



**MUNICIPALIDAD DE OLIVAR**  
**DIRECCIÓN DE CONTROL**

**REPORTE DEL ESTADO DE LA SITUACIÓN PRESUPUESTARIA**  
**AL CUARTO TRIMESTRE DE 2015**

En cumplimiento de las normas contenidas en los artículos 29°, letra d), y 81° de la Ley 18.695, la Dirección de Control presenta al H. Concejo el siguiente informe del comportamiento, al 31 de Diciembre de 2015, del presupuesto aprobado por esa instancia para el presente ejercicio.

La finalidad de este informe es medir el nivel de ejecución o desempeño de los recursos administrados por la Municipalidad para satisfacer las necesidades de la comunidad local, implícitas en el cumplimiento de sus cometidos legales.

Los elementos de este informe se sustentan en los conceptos de ingresos y gastos presupuestarios aprobados por el Decreto N° 854, de 2004, del Ministerio de Hacienda, lo que significa que las transacciones presupuestarias han debido ordenarse de acuerdo a su origen, en lo relativo a los ingresos, y a los motivos a que se destinen los recursos en lo referente a los gastos.

**I. VISIÓN GENERAL**

**1. Determinación Superavit o Deficit.**

Desde un punto de vista integral, consideradas la Gestión Municipal y las áreas de Educación y Salud, se puede informar que, al tercer trimestre, la Municipalidad de Olivar presenta un déficit presupuestario ascendente a M\$31.774, según se muestra en el siguiente cuadro.

(En miles de pesos)

|                 | <b>PRESUPUESTO</b> | <b>EJECUTADO</b> | <b>POR EJECUTAR</b> |
|-----------------|--------------------|------------------|---------------------|
| <b>INGRESOS</b> | 6.973.909          | 6.281.063        | 895.672             |
| <b>GASTOS</b>   | 6.949.701          | 6.390.079        | 1.675.163           |
| <b>Déficit</b>  |                    | -109.016         |                     |

Nota: Cifras según Balance Presupuestario Acumulado al 31 de Diciembre de 2015.

Para determinar dicha cifra se han comparado los ingresos en efectivo contra los gastos devengados del período.

La participación de las tres áreas en este resultado es el siguiente:

| Gestión Municipal |                    | (En Miles de pesos) |                     |  |
|-------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--|
|                   | <b>PRESUPUESTO</b> | <b>EJECUTADO</b>    | <b>POR EJECUTAR</b> |  |
| <b>INGRESOS</b>   | 3.226.078          | 2.531.488           | 694.590             |  |
| <b>GASTOS</b>     | 3.226.078          | 2.756.434           | 559.628             |  |
| <b>Déficit</b>    |                    | -224.946            |                     |  |
| Área de Educación |                    | (En Miles de pesos) |                     |  |
|                   | <b>PRESUPUESTO</b> | <b>EJECUTADO</b>    | <b>POR EJECUTAR</b> |  |
| <b>INGRESOS</b>   | 2.268.704          | 2.370.117           | 101.413             |  |
| <b>GASTOS</b>     | 2.244.496          | 2.186.239           | 58.257              |  |
| <b>Superávit</b>  |                    | 183.878             |                     |  |



**MUNICIPALIDAD DE OLIVAR**  
**DIRECCIÓN DE CONTROL**

| Área de Salud   | (En Miles de pesos) |                  |                     |
|-----------------|---------------------|------------------|---------------------|
|                 | <b>PRESUPUESTO</b>  | <b>EJECUTADO</b> | <b>POR EJECUTAR</b> |
| <b>INGRESOS</b> | 1.479.127           | 1.379.458        | 99.669              |
| <b>GASTOS</b>   | 1.479.127           | 1.447.406        | 31.721              |
| <b>Déficit</b>  |                     | <b>-67.948</b>   |                     |

Es del caso señalar que en las áreas de Educación y Salud no se han efectuado el ajuste del saldo inicial de caja. Esta omisión tiene como consecuencia que tanto el superávit que presenta Educación, como el de Salud no reflejen la realidad presupuestaria a cuarto trimestre del presente año.

## 2. Determinación Deuda Exigible

Al término del período informado, la Municipalidad de Olivar presenta una Deuda Exigible ascendente a M\$94.656, determinada mediante la comparación entre los gastos devengados y los efectivamente pagados en el período que se informa. Sin embargo, esta cifra se está subvalorada por existir documentos de cobranza en trámites internos no registrados contablemente, como es el caso de Educación en que, por procedimiento, las facturas deben ser recibidas conforme por los distintos establecimientos antes de su contabilización.

La composición de esta deuda exigible es la siguiente:

|                                  |                   |
|----------------------------------|-------------------|
| Deuda Exigible Gestión Municipal | M\$ 14.453        |
| Deuda Exigible Área Educación    | M\$ 1.921         |
| Deuda Exigible Área de Salud     | M\$ 78.282        |
| <b>TOTAL DEUDA EXIGIBLE</b>      | <b>M\$ 94.656</b> |

Como puede advertirse, la mayor incidencia en la deuda exigible del período corresponde a la área de Salud, lo que no puede ser solventado, por el déficit que existe en ese presupuesto, sin dejar de hacer mención a la deuda exigible de la Gestión Municipal.

El detalle correspondiente a este informe general, se puede encontrar en el Balance Presupuestario Acumulado de Ingresos y Gastos del cuarto trimestre de 2015, correspondientes a las áreas de Gestión Municipal, Educación y Salud, que se adjuntan a este informe.

## II.- ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO

Para los efectos de este análisis se han considerado las cifras presentadas en el Balance de Ejecución Presupuestaria preparado por la Dirección de Administración y Finanzas al 31 de diciembre de 2015.

Para una mejor comprensión de este trabajo se entiende por:

- **Presupuesto Inicial:** Los valores aprobados para cada concepto por el H. Concejo en el mes de diciembre del año 2014.
- **Presupuesto Vigente:** Es el presupuesto vigente más/menos las modificaciones propuestas por el Sr. Alcalde, aprobadas por el H. Concejo.
- **Ingresos Percibidos:** Los recursos financieros efectivamente ingresados al municipio.
- **Gastos Devengados:** Los compromisos ciertos de pago, no realizados a la fecha del balance.
- **Saldo Presupuestario:** La diferencia entre el Presupuesto Vigente y los Ingresos Percibidos o los Gastos Devengados, según el caso.
- **Deuda Exigible:** La diferencia entre los Gastos Devengados y los Gastos Pagados.



**MUNICIPALIDAD DE OLIVAR**  
**DIRECCIÓN DE CONTROL**

- **Subtítulo (Sb):** Agrupación de operaciones presupuestarias de características o naturaleza homogénea, que comprende un conjunto de ítem.
- **Ítem (It):** Representa un "motivo significativo" de ingreso o gasto.

En base a estos conceptos, se analiza a continuación la gestión del presupuesto al cuarto trimestre del año 2015, separado por áreas.

**1. Gestión Municipal.**  
**1.1. Ingresos (Miles de pesos)**

|           |                                         |                  |                  |               |                  |                |               |
|-----------|-----------------------------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|----------------|---------------|
| <b>3</b>  | <b>Tributos sobre el Uso de Bienes</b>  | <b>1.077.500</b> | <b>1.128.560</b> | <b>-5%</b>    | <b>879.823</b>   | <b>248.737</b> | <b>66.671</b> |
| 01        | Patentes y Tasas por Derechos...        | 469.000          | 469.000          | 0%            | 278.427          | 190.573        | 66.671        |
| 02        | Permisos y Licencias                    | 473.500          | 524.560          | -1078%        | 476.945          | 47.615         | -             |
| 03        | Participación en Impuesto Territorial   | 135.000          | 135.000          | 0%            | 124.451          | 10.549         | -             |
| 99        | Otros                                   | -                | -                | 0%            | -                | 0              | -             |
| <b>5</b>  | <b>Transferencias Corrientes</b>        | <b>82.000</b>    | <b>128.682</b>   | <b>-5693%</b> | <b>128.105</b>   | <b>577</b>     | <b>-</b>      |
| 01        | Del sector privado                      | -                | -                | 0%            | -                | 0              | -             |
| 03        | De otras entidades públicas             | 82.000           | 128.682          | -5693%        | 128.105          | 577            | -             |
| <b>6</b>  | <b>Rentas de la Propiedad</b>           | <b>3</b>         | <b>3</b>         | <b>0%</b>     | <b>3</b>         | <b>0</b>       | <b>-</b>      |
| 01        | Arriendo activo no financiero           | -                | -                | 0%            | -                | 0              | -             |
| 02        | Dividendos                              | 3                | 3                | 0%            | 3                | 0              | -             |
| 03        | Intereses                               | -                | -                | 0%            | -                | 0              | -             |
| 04        | Participación de utilidades             | -                | -                | 0%            | -                | 0              | -             |
| 99        | Otras                                   | -                | -                | 0%            | -                | 0              | -             |
| <b>7</b>  | <b>Ingresos de Operación</b>            | <b>14.000</b>    | <b>15.024</b>    | <b>-731%</b>  | <b>2.235</b>     | <b>12.789</b>  | <b>-</b>      |
| 01        | Venta de Bienes                         | 10.000           | 10.000           | 0%            | -                | 10.000         | -             |
| 02        | Venta de Servicios                      | 4.000            | 5.024            | -2560%        | 2.235            | 2.789          | -             |
| <b>8</b>  | <b>Otros Ingresos Corrientes</b>        | <b>1.316.847</b> | <b>1.424.231</b> | <b>-815%</b>  | <b>1.236.048</b> | <b>188.183</b> | <b>-</b>      |
| 01        | Recuperación y reembolsos Lic. M.       | 26.847           | 33.256           | -2387%        | 33.256           | 0              | -             |
| 02        | Multas y Sanciones Pecuniarias          | 275.000          | 275.000          | 0%            | 86.900           | 188.100        | -             |
| 03        | Participación del Fondo Común Municipal | 975.000          | 1.058.310        | -854%         | 1.094.662        | 91.111         | -             |
| 04        | Fondos de Terceros                      | 10.000           | 10.000           | 0%            | 2.133            | 7.867          | -             |
| 99        | Otros                                   | 30.000           | 47.665           | -5888%        | 19.097           | 28.568         | -             |
| <b>10</b> | <b>Venta de Activos no Financieros</b>  | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>0%</b>     | <b>-</b>         | <b>0</b>       | <b>-</b>      |
| 01        | Terrenos                                | -                | -                | 0%            | -                | 0              | -             |
| 02        | Edificios                               | -                | -                | 0%            | -                | 0              | -             |
| 03        | Vehículos                               | -                | -                | 0%            | -                | 0              | -             |
| 04        | Mobiliarios y Otros                     | -                | -                | 0%            | -                | 0              | -             |
| 05        | Máquinas y Equipos                      | -                | -                | 0%            | -                | 0              | -             |
| 06        | Equipos Informáticos                    | -                | -                | 0%            | -                | 0              | -             |
| 07        | Programas Informáticos                  | -                | -                | 0%            | -                | 0              | -             |
| 99        | Otros                                   | -                | -                | 0%            | -                | 0              | -             |
| <b>12</b> | <b>Recuperación de Préstamos</b>        | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>0%</b>     | <b>-</b>         | <b>0</b>       | <b>-</b>      |
| 06        | Anticipos a contratistas                | -                | -                | 0%            | -                | 0              | -             |



**MUNICIPALIDAD DE OLIVAR**  
**DIRECCIÓN DE CONTROL**

|           |                                              |                  |                  |               |                  |                |               |
|-----------|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|----------------|---------------|
| 10        | Ingresos por Percibir                        | -                | -                | 0%            | -                | 0              | -             |
| <b>13</b> | <b>Transferencias para gastos de Capital</b> | <b>15.200</b>    | <b>282.056</b>   | <b>-1756%</b> | <b>285.274</b>   | <b>-3.218</b>  | <b>-</b>      |
| 01        | Del Sector Privado                           | 12.000           | 12.000           | 0%            | -                | <b>12.000</b>  | -             |
| 03        | De Otras Entidades Públicas                  | 3.200            | 270.056          | <b>-8339%</b> | 285.274          | -3.218         | -             |
| <b>15</b> | <b>Saldo Inicial de Caja</b>                 | <b>28.500</b>    | <b>247.522</b>   | <b>-768%</b>  | -                | 247.522        | -             |
|           | <b>TOTALES</b>                               | <b>2.534.050</b> | <b>3.226.078</b> | <b>-27%</b>   | <b>2.531.488</b> | <b>694.590</b> | <b>66.671</b> |

Nota: Datos según Balance Presupuestario al 31 de diciembre de 2015

De acuerdo con las cifras que se exponen se puede señalar que:

- a) Los mayores Ingresos percibidos, corresponden a transferencias para gastos de capital, es del caso destacar que en esta partida de ingresos se percibieron en una cifra superior al presupuesto vigente. Tal es el caso de la partida 13.03, "De otras Entidades Públicas"

**1.2 GASTOS (Miles de pesos)**

|           |                                               |                |                |            |                |            |                |              |
|-----------|-----------------------------------------------|----------------|----------------|------------|----------------|------------|----------------|--------------|
| <b>21</b> | <b>Gastos en Personal</b>                     | <b>744.000</b> | <b>822.383</b> | <b>11%</b> | <b>717.614</b> | <b>26%</b> | <b>104.769</b> | -            |
| 01        | Personal de Planta                            | 350.000        | 448.383        | 28%        | 448.383        |            | 0              |              |
| 02        | Personal a Contrata                           | 185.000        | 165.000        | -11%       | 150.180        |            | 14.820         |              |
| 03        | Otras Remuneraciones                          | 70.000         | 70.000         | 0%         | 48.984         |            | 21.016         |              |
| 04        | Otros gastos en Personal                      | 139.000        | 139.000        | 0%         | 70.067         |            | 68.933         |              |
| <b>22</b> | <b>Bienes y Servicios de Consumo</b>          | <b>835.550</b> | <b>966.350</b> | <b>16%</b> | <b>896.656</b> | <b>33%</b> | <b>69.694</b>  | <b>5.634</b> |
| 01        | Alimentos y Bebidas                           | 9.500          | 9.500          | 0%         | 10.223         |            | -723           |              |
| 02        | Textiles Vestuarios y Calzados                | 8.500          | 8.500          | 0%         | 1.028          |            | 7.472          |              |
| 03        | Combustibles y Lubricantes                    | 26.500         | 26.500         | 0%         | 12.874         |            | 13.626         |              |
| 04        | Materiales de Uso y Consumo                   | 37.000         | 51.800         | 40%        | 49.153         |            | 2.647          |              |
| 05        | Servicios Básicos                             | 209.910        | 241.910        | 15%        | 240.926        |            | 984            |              |
| 06        | Mantenimiento y Reparaciones                  | 13.940         | 13.940         | 0%         | 3.976          |            | 9.964          |              |
| 07        | Publicidad y Difusión                         | 9.000          | 9.000          | 0%         | 2.947          |            | 6.053          |              |
| 08        | Servicios Generales                           | 436.000        | 502.000        | 15%        | 493.123        |            | 8.877          | 2.594        |
| 09        | Arriendos                                     | 3.000          | 3.000          | 0%         | 1.510          |            | 1.490          |              |
| 10        | Servicios Financieros y Seguros               | 21.000         | 21.000         | 0%         | 9.608          |            | 11.392         |              |
| 11        | Servicios Técnicos y Profesionales            | 40.000         | 58.000         | 45%        | 57.012         |            | 988            | 3.040        |
| 12        | Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo | 21.200         | 21.200         | 0%         | 14.276         |            | 6.924          |              |
| <b>23</b> | <b>Prestaciones de Seguridad Social</b>       | -              | <b>16.498</b>  | <b>0%</b>  | <b>16.498</b>  | <b>1%</b>  | <b>0</b>       | -            |
| 01        | Prestaciones Previsionales                    | -              | 16.498         | 0%         | 16.498         |            | 0              |              |
| 03        | Prestaciones Sociales...                      | -              | -              | 0%         | -              |            | 0              |              |
| <b>24</b> | <b>Transferencias Corrientes</b>              | <b>763.900</b> | <b>824.990</b> | <b>8%</b>  | <b>673.848</b> | <b>24%</b> | <b>151.142</b> | <b>8.519</b> |
| 01        | Al Sector Privado                             | 118.100        | 144.540        | 22%        | 137.834        |            | 6.706          | 8.519        |
| 03        | A Otras Entidades Públicas                    | 645.800        | 680.450        | 5%         | 536.014        |            | 144.436        |              |
| <b>25</b> | <b>Integros al Fisco</b>                      | -              | -              | <b>0%</b>  | -              | <b>0%</b>  | <b>250</b>     | -            |



**MUNICIPALIDAD DE OLIVAR**  
**DIRECCIÓN DE CONTROL**

|                                                 | 500              | 500              | 250          |                  |             |                |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|-------------|----------------|
| 01 Impuestos                                    | 500              | 500              | 0%           | 250              | 1%          | 250            |
| <b>26 Otros Gastos Corrientes</b>               | <b>17.500</b>    | <b>23.744</b>    | <b>36%</b>   | <b>15.657</b>    | <b>1%</b>   | <b>8.087</b>   |
| 01 Devoluciones                                 | 2.500            | 13.744           | 450%         | 11.650           |             | 2.094          |
| 02 Compensaciones por Daños...                  | -                | -                | 0%           |                  |             | 0              |
| 04 Aplicación de Fondos a Terceros              | 15.000           | 10.000           | -33%         | 4.007            |             | 5.993          |
| <b>29 Adquisición de Activos no Financieros</b> | <b>42.600</b>    | <b>163.411</b>   | <b>284%</b>  | <b>136.950</b>   | <b>5%</b>   | <b>26.461</b>  |
| 01 Terrenos                                     | 10.000           | 136.200          | 1262%        | 132.000          |             | 4.200          |
| 02 Edificios                                    |                  |                  | 0%           |                  |             | 0              |
| 03 Vehículos                                    | 10.000           | 4.000            | -60%         |                  |             | 4.000          |
| 04 Mobiliario Y Otros                           | 8.000            | 8.000            | 0%           | 1.234            |             | 6.766          |
| 05 Máquinas y Equipos                           | 4.000            | 4.611            | 15%          | 1.592            |             | 3.019          |
| 06 Equipos Informáticos                         | 7.000            | 7.000            | 0%           | 1.004            |             | 5.996          |
| 07 Programas Informáticos                       | 2.600            | 2.600            | 0%           | 1.120            |             | 1.480          |
| 99 Otros                                        | 1.000            | 1.000            | 0%           | -                |             | 1.000          |
| <b>31 Iniciativas de Inversión</b>              | <b>85.000</b>    | <b>383.202</b>   | <b>351%</b>  | <b>285.575</b>   | <b>10%</b>  | <b>97.627</b>  |
| 01 Estudios Básicos                             | 12.000           | 24.231           | 102%         | -                |             | 24.231         |
| 02 Proyectos                                    | 73.000           | 358.971          | 392%         | 285.575          |             | 73.396         |
| <b>32 Préstamos</b>                             | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>0%</b>    | <b>-</b>         | <b>0%</b>   | <b>0</b>       |
| 06 Por Anticipos a Contratistas                 | -                | -                | 0%           | -                |             | 0              |
| <b>33 Transferencias de Capital</b>             | <b>20.000</b>    | <b>-</b>         | <b>-100%</b> | <b>-</b>         | <b>0%</b>   | <b>0</b>       |
| 01 Al Sector Privado                            | -                | -                | 0%           |                  |             | 0              |
| 03 A Otras Entidades Públicas                   | 20.000           | -                | -100%        |                  |             | 0              |
| <b>34 Servicio de la Deuda</b>                  | <b>15.000</b>    | <b>15.000</b>    | <b>0%</b>    | <b>13.386</b>    | <b>0%</b>   | <b>1.614</b>   |
| 01 Amortización Deuda Interna                   | -                | -                | 0%           |                  |             | 0              |
| 03 Intereses Deuda Interna                      | -                | -                | 0%           |                  |             | 0              |
| 05 Otros Gastos Financieros...                  | -                | -                | 0%           |                  |             | 0              |
| 07 Deuda Flotante                               | 15.000           | 15.000           | 0%           | 13.386           |             | 1.614          |
| <b>35 Saldo Final de Caja</b>                   | <b>10.000</b>    | <b>10.000</b>    | <b>0%</b>    | <b>-</b>         | <b>0%</b>   | <b>10.000</b>  |
| <b>TOTALES</b>                                  | <b>2.534.050</b> | <b>3.226.078</b> | <b>27%</b>   | <b>2.756.434</b> | <b>100%</b> | <b>469.644</b> |
|                                                 |                  |                  |              |                  |             | <b>14.153</b>  |

De conformidad con esta información se puede señalar que:

- La mayor participación en los gastos está representada por los subtítulos 21, "Gastos en Personal", 22 "Bienes y Servicios de Consumo" y 24 "Transferencias".
- Se debe hacer presente que al cuarto trimestre de 2015, en esta partida se registro una deuda exigible de M\$14.153.-



**MUNICIPALIDAD DE OLIVAR**  
**DIRECCIÓN DE CONTROL**

**2.- Área de Educación**

**2.1 Ingresos (Miles de Pesos)**

|           |                                   |                  |                  |                  |                  |                 |          |
|-----------|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|----------|
| <b>5</b>  | <b>Transferencias Corrientes</b>  | <b>1.998.810</b> | <b>2.012.017</b> | <b>1%</b>        | <b>2.227.267</b> | <b>-215.250</b> | <b>-</b> |
| 01        | Del sector privado                | -                | -                | 0%               | -                | 0               | -        |
| 03        | De otras entidades públicas       | 1.998.810        | 2.012.017        | 1%               | 2.227.267        | -215.250        | -        |
| <b>8</b>  | <b>Otros Ingresos Corrientes</b>  | <b>87.000</b>    | <b>150.694</b>   | <b>73%</b>       | <b>142.850</b>   | <b>7.844</b>    | <b>-</b> |
| 01        | Recuperación y reembolsos Lic. M. | 60.000           | 109.081          | 82%              | 100.507          | 8.574           | -        |
| 99        | Otros                             | 27.000           | 41.613           | 54%              | 42.343           | -               | -        |
| <b>12</b> | <b>Recuperación de Préstamos</b>  | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>0%</b>        | <b>-</b>         | <b>0</b>        | <b>-</b> |
| 10        | Ingresos por Percibir             | -                | -                | 0%               | -                | 0               | -        |
| <b>15</b> | <b>Saldo Inicial de Caja</b>      | <b>-</b>         | <b>105.993</b>   | <b>10599300%</b> | <b>-</b>         | <b>105.993</b>  | <b>-</b> |
|           | <b>TOTALES</b>                    | <b>2.085.810</b> | <b>2.268.704</b> | <b>9%</b>        | <b>2.370.117</b> | <b>101.413</b>  | <b>-</b> |

Nota: Datos según Balance Presupuestario al 31 de diciembre de 2015

De acuerdo a lo expresado en la tabla de ingresos se puede indicar que:

- a) Los mayores Ingresos percibidos, corresponden a otros Ingresos Corrientes, es del caso destacar que en esta partida de ingresos se percibieron en una cifra superior al presupuesto vigente. Tal es el caso de la partida 08.01, "Recuperación y reembolsos Lic. Medica"

**2.2 Gastos (Miles de Pesos)**

|           |                                               |                  |                  |               |                  |                |            |
|-----------|-----------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|----------------|------------|
| <b>21</b> | <b>Gastos en Personal</b>                     | <b>1.570.790</b> | <b>1.629.403</b> | <b>4</b>      | <b>1.652.673</b> | <b>-23.270</b> | <b>0</b>   |
| 01        | Personal de Planta                            | 849.790          | 972.396          | 14            | 996.606          | -24.210        |            |
| 02        | Personal a Contrata                           | 686.000          | 618.000          | -10           | 617.060          | 940            |            |
| 03        | Otras Remuneraciones                          | 35.000           | 39.007           | 11            | 39.007           | 0              |            |
| <b>22</b> | <b>Bienes y Servicios de Consumo</b>          | <b>451.200</b>   | <b>466.233</b>   | <b>3</b>      | <b>415.841</b>   | <b>50.392</b>  | <b>372</b> |
| 01        | Alimentos y Bebidas                           | 24.000           | 24.000           | 0             | 19.210           | 4.790          |            |
| 02        | Textiles Vestuarios y Calzados                | 9.000            | 9.000            | 0             | 4.456            | 4.544          |            |
| 03        | Combustibles y Lubricantes                    | 30.000           | 30.000           | 0             | 20.031           | 9.969          |            |
| 04        | Materiales de Uso y Consumo                   | 135.000          | 135.000          | 0             | 126.956          | 8.044          | 372        |
| 05        | Servicios Básicos                             | 65.000           | 65.200           | 0             | 65.188           | 12             |            |
| 06        | Mantenimiento y Reparaciones                  | 20.000           | 12.000           | -40           | 5.059            | 6.941          |            |
| 07        | Publicidad y Difusión                         | 2.200            | 200              | -91           | 0                | 200            |            |
| 08        | Servicios Generales                           | 45.000           | 37.000           | -18           | 28.101           | 8.899          |            |
| 10        | Servicios Financieros y Seguros               | 25.000           | 25.000           | 0             | 19.771           | 5.229          |            |
| 11        | Servicios Técnicos y Profesionales            | 68.000           | 100.833          | 48            | 99.803           | 1.030          |            |
| 12        | Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo | 28.000           | 28.000           | 0             | 27.266           | 734            |            |
| <b>23</b> | <b>Prestaciones de Seguridad Social</b>       | <b>10</b>        | <b>7.505</b>     | <b>74.950</b> | <b>7.494</b>     | <b>11</b>      | <b>0</b>   |



**MUNICIPALIDAD DE OLIVAR**  
**DIRECCIÓN DE CONTROL**

|           |                                              |                  |                  |              |                  |               |              |
|-----------|----------------------------------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|---------------|--------------|
| 01        | Prestaciones Previsionales                   | 10               | 7.505            | 74.950       | 7.494            | 11            |              |
| 03        | Prestaciones Sociales del Empleador          | 0                | 0                | 0            | 0                | 0             |              |
| <b>24</b> | <b>Transferencias Corrientes</b>             | <b>100</b>       | <b>100</b>       | <b>0</b>     | <b>0</b>         | <b>100</b>    | <b>0</b>     |
| 01        | Al Sector Privado                            | 100              | 100              | 0            | 0                | 100           |              |
| 03        | A Otras Entidades Públicas                   | 0                | 0                | 0            | 0                | 0             |              |
| <b>26</b> | <b>Otros Gastos Corrientes</b>               | <b>500</b>       | <b>500</b>       | <b>0</b>     | <b>486</b>       | <b>14</b>     | <b>0</b>     |
| 01        | Devoluciones                                 | 500              | 500              | 0            | 486              | 14            |              |
| <b>29</b> | <b>Adquisición de Activos no Financieros</b> | <b>30.000</b>    | <b>110.689</b>   | <b>269</b>   | <b>85.090</b>    | <b>25.599</b> | <b>1.549</b> |
| 01        | Terrenos                                     |                  |                  | 0            |                  | 0             |              |
| 02        | Edificios                                    |                  |                  | 0            |                  | 0             |              |
| 03        | Vehículos                                    |                  |                  | 0            |                  | 0             |              |
| 04        | Mobiliario Y Otros                           | 15.000           | 24.200           | 61           | 24.149           | 51            | 694          |
| 05        | Máquinas y Equipos                           | 6.000            | 6.779            | 13           | 5.879            | 900           | 855          |
| 06        | Equipos Informáticos                         | 7.000            | 55.100           | 687          | 55.062           | 38            |              |
| 07        | Programas Informáticos                       | 2.000            | 2.000            | 0            | 0                | 2.000         |              |
| 99        | Otros                                        | 0                | 22.610           | 0            | 0                | 22.610        |              |
| <b>31</b> | <b>Iniciativas de Inversión</b>              | <b>2.000</b>     | <b>23.066</b>    | <b>1.053</b> | <b>22.732</b>    | <b>334</b>    | <b>0</b>     |
| 01        | Estudios Básicos                             | 1.000            |                  | 100          | 0                | 0             |              |
| 02        | Proyectos                                    | 1.000            | 23.066           | 2.207        | 22.732           | 334           |              |
| <b>34</b> | <b>Servicio de la Deuda</b>                  | <b>2.000</b>     | <b>2.000</b>     | <b>0</b>     | <b>1.923</b>     | <b>77</b>     | <b>0</b>     |
| 01        | Amortización Deuda Interna                   |                  |                  | 0            |                  | 0             |              |
| 03        | Intereses Deuda Interna                      |                  |                  | 0            |                  | 0             |              |
| 05        | Otros Gastos Financieros                     |                  |                  | 0            |                  | 0             |              |
| 07        | Deuda Flotante                               | 2.000            | 2.000            | 0            | 1.923            | 77            |              |
| <b>35</b> | <b>Saldo Final de Caja</b>                   | <b>5.000</b>     | <b>5.000</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>         | <b>5.000</b>  |              |
|           | <b>TOTALES</b>                               | <b>2.061.600</b> | <b>2.244.496</b> | <b>9</b>     | <b>2.186.239</b> | <b>58.257</b> | <b>1.921</b> |

De acuerdo a las cifras de los gastos del área de Educación se puede señalar que:

- Se advierte que, a la fecha de corte del informe, el presupuesto de gastos de Educación no presenta variaciones.
- Se debe hacer presente que al cuarto trimestre de 2015, en esta partida se registro una deuda exigible de M\$1.921.-



**MUNICIPALIDAD DE OLIVAR**  
**DIRECCIÓN DE CONTROL**

3 - Área de Salud

**3.1 Ingresos (Miles de Pesos)**

| Código    | Descripción                            | Presupuesto      | Ejecución        | %          | Presupuesto      | Variación     | Saldo    |
|-----------|----------------------------------------|------------------|------------------|------------|------------------|---------------|----------|
| <b>5</b>  | <b>Transferencias Corrientes</b>       | <b>1.302.000</b> | <b>1.428.839</b> | <b>10%</b> | <b>1.338.839</b> | <b>90.000</b> | <b>0</b> |
| 01        | Del sector privado                     | 0                | 0                | 0%         | 0                | 0             | 0        |
| 03        | De otras entidades públicas            | 1.302.000        | 1.428.839        | 10%        | 1.338.839        | 90.000        | 0        |
| <b>7</b>  | <b>Ingresos de Operación</b>           | <b>15.000</b>    | <b>15.846</b>    | <b>6%</b>  | <b>16.004</b>    | <b>-158</b>   |          |
| 02        | Venta de Servicios                     | 15.000           | 15.846           | 6%         | 16.004           | -158          |          |
| <b>8</b>  | <b>Otros Ingresos Corrientes</b>       | <b>34.000</b>    | <b>34.442</b>    | <b>1%</b>  | <b>24.615</b>    | <b>9.827</b>  | <b>0</b> |
| 01        | Recuperación y reembolsos Lic. M.      | 21.000           | 21.442           | 2%         | 20.442           | 1.000         |          |
| 99        | Otros                                  | 13.000           | 13.000           | 0%         | 4.173            | 8.827         | 0        |
| <b>10</b> | <b>Venta de Activos no Financieros</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0%</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b> |
| 01        | Terrenos                               | 0                | 0                | 0%         | 0                | 0             | 0        |
| 02        | Edificios                              | 0                | 0                | 0%         | 0                | 0             | 0        |
| 03        | Vehículos                              | 0                | 0                | 0%         | 0                | 0             | 0        |
| 04        | Mobiliarios y Otros                    | 0                | 0                | 0%         | 0                | 0             | 0        |
| 05        | Máquinas y Equipos                     | 0                | 0                | 0%         | 0                | 0             | 0        |
| 06        | Equipos Informáticos                   | 0                | 0                | 0%         | 0                | 0             | 0        |
| 07        | Programas Informáticos                 | 0                | 0                | 0%         | 0                | 0             | 0        |
| 99        | Otros                                  |                  |                  | 0%         | 0                | 0             | 0        |
| <b>12</b> | <b>Recuperación de Préstamos</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0%</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b> |
| 10        | Ingresos por Percibir                  |                  |                  | 0%         |                  | 0             |          |
| <b>15</b> | <b>Saldo Inicial de Caja</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0%</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b> |
|           | <b>TOTALES</b>                         | <b>1.351.000</b> | <b>1.479.127</b> | <b>9%</b>  | <b>1.379.458</b> | <b>99.669</b> | <b>0</b> |

En relación a la tabla de ingresos podemos señalar lo siguiente:

- a) Como puede apreciarse, el presupuesto de ingresos del área de Salud no ha sufrido variaciones.





MUNICIPALIDAD DE OLIVAR  
DIRECCIÓN DE CONTROL

3.2 Gastos (Miles de Pesos)

|    |                                               |                |                  |             |                  |               |               |
|----|-----------------------------------------------|----------------|------------------|-------------|------------------|---------------|---------------|
| 21 | <b>Gastos en Personal</b>                     | <b>955.000</b> | <b>1.023.640</b> | <b>7%</b>   | <b>1.019.929</b> | <b>3.711</b>  | -             |
| 01 | Personal de Planta                            | 500.000        | 479.500          | -4%         | 480.938          | 1.438         | -             |
| 02 | Personal a Contrata                           | 450.000        | 540.299          | 20%         | 538.861          | 1.438         | -             |
| 03 | Otras Remuneraciones                          | 5.000          | 3.841            | -23%        | 130              | 3.711         | -             |
| 22 | <b>Bienes y Servicios de Consumo</b>          | <b>304.000</b> | <b>379.170</b>   | <b>25%</b>  | <b>365.507</b>   | <b>13.663</b> | <b>76.859</b> |
| 01 | Alimentos y Bebidas                           | 500            | 1.259            | 152%        | 1.259            | -             | 318           |
| 02 | Textiles Vestuarios y Calzados                | 1.000          | 1.000            | 0%          | -                | 1.000         | -             |
| 03 | Combustibles y Lubricantes                    | 15.000         | 9.500            | -37%        | 9.000            | 500           | -             |
| 04 | Materiales de Uso y Consumo                   | 160.000        | 169.271          | 6%          | 167.985          | 1.286         | 46.799        |
| 05 | Servicios Básicos                             | 20.000         | 20.000           | 0%          | 18.010           | 1.990         | 131           |
| 06 | Mantenimiento y Reparaciones                  | 8.000          | 12.700           | 59%         | 12.559           | 141           | 546           |
| 07 | Publicidad y Difusión                         | 5.000          | 5.440            | 9%          | 5.419            | 21            | 1.591         |
| 08 | Servicios Generales                           | 40.000         | 40.000           | 0%          | 34.772           | 5.228         | 624           |
| 09 | Arriendos                                     | 500            | 500              | 0%          | -                | 500           | -             |
| 10 | Servicios Financieros y Seguros               | 8.000          | 8.000            | 0%          | 7.662            | 338           | 1.940         |
| 11 | Servicios Técnicos y Profesionales            | 40.000         | 105.500          | 164%        | 105.327          | 173           | 24.910        |
| 12 | Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo | 6.000          | 6.000            | 0%          | 3.514            | 2.486         | -             |
| 23 | <b>Prestaciones de Seguridad Social</b>       | <b>13.000</b>  | <b>3.999</b>     | <b>-69%</b> | <b>-</b>         | <b>3.999</b>  | <b>-</b>      |
| 01 | Prestaciones Previsionales                    | 13.000         | 3.999            | -69%        | -                | 3.999         | -             |
| 03 | Prestaciones Sociales del Empleador           | -              | -                | 0%          | -                | -             | -             |
| 24 | <b>Transferencias Corrientes</b>              | <b>-</b>       | <b>-</b>         | <b>0%</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b>      | <b>-</b>      |
| 01 | Al Sector Privado                             | -              | -                | 0%          | -                | -             | -             |
| 03 | A Otras Entidades Públicas                    | -              | -                | 0%          | -                | -             | -             |
| 26 | <b>Otros Gastos Corrientes</b>                | <b>1.000</b>   | <b>1.000</b>     | <b>0%</b>   | <b>801</b>       | <b>199</b>    | <b>-</b>      |
| 01 | Devoluciones                                  | 1.000          | 1.000            | 0%          | 801              | 199           | -             |
| 02 | Compensaciones por Daños...                   | -              | -                | 0%          | -                | -             | -             |
| 04 | Aplicación Fondos de Terceros                 | -              | -                | 0%          | -                | -             | -             |
| 29 | <b>Adquisición de Activos no Financieros</b>  | <b>12.500</b>  | <b>14.818</b>    | <b>19%</b>  | <b>10.247</b>    | <b>4.571</b>  | <b>1.423</b>  |
| 01 | Terrenos                                      | -              | -                | 0%          | -                | -             | -             |
| 02 | Edificios                                     | -              | -                | 0%          | -                | -             | -             |
| 03 | Vehículos                                     | -              | -                | 0%          | -                | -             | -             |
| 04 | Mobiliario Y Otros                            | 1.500          | 3.203            | 114%        | 3.203            | -             | 677           |
| 05 | Máquinas y Equipos                            | -              | -                | 12%         | 5.305            | -             | -             |



**MUNICIPALIDAD DE OLIVAR**  
**DIRECCIÓN DE CONTROL**

|                                    |                  |                  |             |                  |               |               |
|------------------------------------|------------------|------------------|-------------|------------------|---------------|---------------|
|                                    | 5.000            | 5.615            |             |                  | 310           | 365           |
| 06 Equipos Informáticos            | 5.000            | 5.000            | 0%          | 1.739            | 3.261         | 381           |
| 07 Programas Informáticos          | 1.000            | 1.000            | 0%          | -                | 1.000         |               |
| 99 Otros                           | -                | -                | 0%          | -                | -             | -             |
| <b>31 Iniciativas de Inversión</b> | <b>1.000</b>     | <b>1.000</b>     | <b>0%</b>   | <b>-</b>         | <b>1.000</b>  | <b>-</b>      |
| 01 Estudios Básicos                | 100              | 100              | 0%          | -                | 100           |               |
| 02 Proyectos                       | 900              | 900              | 0%          | -                | 900           |               |
| <b>34 Servicio de la Deuda</b>     | <b>60.000</b>    | <b>51.000</b>    | <b>-15%</b> | <b>50.922</b>    | <b>78</b>     | <b>-</b>      |
| 01 Amortización Deuda Interna      | -                | -                | 0%          | -                | -             | -             |
| 03 Intereses Deuda Interna         | -                | -                | 0%          | -                | -             | -             |
| 05 Otros Gastos Financieros...     | -                | -                | 0%          | -                | -             | -             |
| 07 Deuda Flotante                  | 60.000           | 51.000           | -15%        | 50.922           | 78            |               |
| <b>Saldo Final de Caja</b>         | <b>4.500</b>     | <b>4.500</b>     | <b>0%</b>   | <b>-</b>         | <b>4.500</b>  | <b>-</b>      |
| <b>TOTALES</b>                     | <b>1.351.000</b> | <b>1.479.127</b> | <b>9%</b>   | <b>1.447.406</b> | <b>31.721</b> | <b>78.282</b> |

De acuerdo con las cifras que se exponen se puede señalar que:

- Concordante con el presupuesto de ingresos, el presupuesto de gastos del Área de Salud no se ha modificado.
- Se debe hacer presente que al cuarto trimestre de 2015, en esta partida se registro una deuda exigible de M\$78.282-



**MUNICIPALIDAD DE OLIVAR**  
**DIRECCIÓN DE CONTROL**

**III.- ESTADO DE CUMPLIMIENTO DE PAGOS**

De acuerdo a la certificación entregada por el Departamento de Personal los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los funcionarios del área Gestión Municipal, área de Educación y área Salud se encuentran al día.

Asimismo, el pago de asignación de perfeccionamiento docente se encuentra al día, certificado por el Departamento de Personal.

Respecto al aporte de la Municipalidad al "Fondo Común Municipal", según lo informado por el Director de Administración y Finanzas se encuentra al día.



MARIELA MIRANDA ARENAS  
Director Control

Marzo, 2016



I. MUNICIPALIDAD DE OLIVAR  
DIRECCION DE ADM. Y FINANZAS.

## CERTIFICADO



~~ALFONSO LLANOS AREVALO~~, DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS de la I. Municipalidad de Olivar,

Certifica que, la I. Municipalidad de Olivar, se encuentra al día con el Pago del Fondo Común Municipal, dando cumplimiento según la Ley 18.695 , Orgánica Constitucional de Municipalidades.

Se extiende el presente Certificado, para los fines que estime conveniente.

En Olivar, a catorce días del mes de marzo de dos mil dieciséis.

**ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE OLIVAR  
DEPARTAMENTO DE PERSONAL**


**CERTIFICADO N° 14**

**CAROLA CORREA REYES**, Jefe del Departamento de Personal de la I. Municipalidad de Olivar, certifica:

QUE, esta entidad edilicia no registra deudas previsionales de las Áreas de Educación, Salud y Municipal, encontrándose canceladas al mes de febrero del 2016.

Que, se encuentra cancelado en su totalidad la Asignación de Perfeccionamiento de los docentes de la Comuna, de acuerdo a lo informado por el Departamento de educación.

Se otorga el presente certificado a petición de la Dirección de Control de la I. Municipalidad de Olivar.

  
**CAROLA CORREA REYES**  
JEFE DEPARTAMENTO DE PERSONAL

OLIVAR, 14 DE MARZO 2016

