



*I. MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL*

INFORME DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL TERCER TRIMESTRE DEL AÑO 2014.

Ilustre Municipalidad de Quilaco
Unidad de Control Interno.



INFORME DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL TERCER TRIMESTRE DEL AÑO 2014.

El presente informe se envía para dar cumplimiento a lo señalado en el Artículo 29, letra d) y Artículo 81, inciso primero de la Ley N° 18.695 Orgánica constitucional de Municipalidades, como una forma de colaborar con el Concejo Municipal en el ejercicio de sus funciones fiscalizadoras, tratándose aquí las siguientes materias;

1. Estado de Avance del Ejercicio Programático Presupuestario.
2. Estado de cumplimiento del pago de Cotizaciones Previsionales.
3. Estado de los aportes que la municipalidad debe enviar al Fondo Común Municipal.
4. Estado de cumplimiento de los pagos de Asignaciones de Perfeccionamiento Docente.
5. Los Pasivos Contingentes derivados de demandas judiciales y deuda con Proveedores.



I. MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

**ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PROGRAMATICO
PRESUPUESTARIO AL TERCER TRIMESTRE 2014.**

1) Gestión Municipal

1.1) Ingresos: (en miles de pesos M\$)

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	ING. PERCIBIDO	SALDO PRESUP	% DE EJEC.
3		C X C TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES	196550	196550	125721	70829	64%
3	1	PATENTES Y TASAS POR DERECHOS	39550	39550	31330	8220	79%
3	2	PERMISOS Y LICENCIAS	47000	47000	48039	-1039	102%
3	3	PARTICIPACIÓN EN IMPUESTO TERRITORIAL – ART. 37 DL	110000	110000	46352	63648	42%
5		C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	83529	190840	141132	49708	74%
5	1	DEL SECTOR PRIVADO	6000	96000	91955	4045	96%
5	3	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	77529	94840	49177	45663	52%
6		C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	150	150	184	-34	123%
6	1	ARRIENDO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	150	150	184	-34	123%
7		C X C INGRESOS DE OPERACIÓN	800	800	674	126	84%
7	2	VENTA DE SERVICIOS	800	800	674	126	84%
8		C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	942930	943980	631438	312542	67%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MÉDICAS	5000	5000	3401	1599	68%
8	2	MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS	29930	30980	20820	10160	67%
8	3	PARTICIPACIÓN DEL FONDO COMÚN MUNICIPAL – ART. 38	903950	903950	605508	298442	67%
8	4	FONDOS DE TERCEROS	150	150	116	34	77%
8	99	OTROS	3900	3900	1592	2308	41%
10		C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	3000	3000	0	3000	0%
10	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	3000	3000	0	3000	0%
12		C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	100	100	0	100	0%
12	10	INGRESOS POR PERCIBIR	100	100	0	100	0%
13		C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	17000	78393	7235	71158	9%
13	3	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	17000	78393	7235	71158	9%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	95000	130120	130120	0	100%
		TOTAL INGRESOS	1.339.059	1.543.933	1.036.504	507.429	67%



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

Los ingresos municipales percibidos al término del Tercer trimestre del año 2014 alcanzaron los M\$1.036.504, representando un 67% de ejecución al 30 de Septiembre de 2014.

Los ingresos por participación en el Fondo común Municipal alcanzaron los M\$605.508 representando un avance del 67% del presupuesto vigente y correspondiendo a un 58% del total de los ingresos percibidos por el municipio. Cabe hacer presente que la partida de ingresos del FCM es la más significativa para la municipalidad.

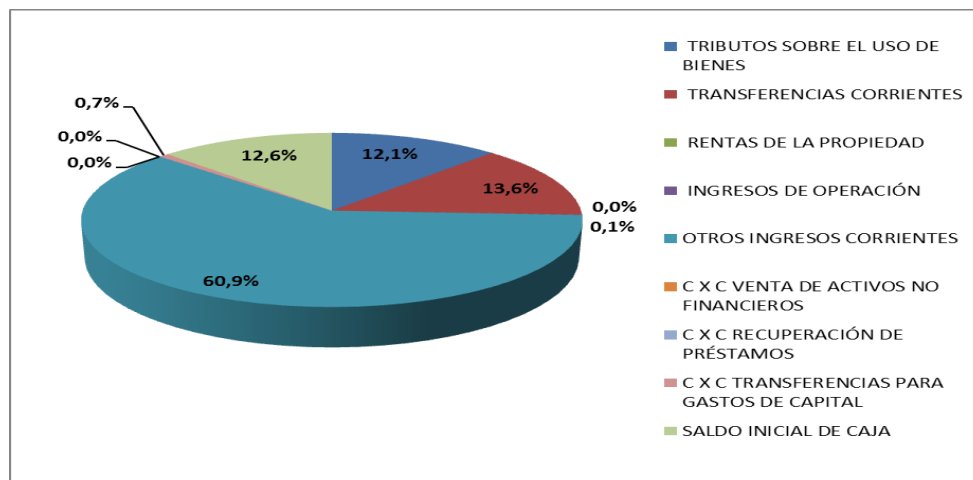
Las cuentas con mayor nivel de avance al Tercer trimestre son:

- Permisos y Licencias: 102%
- El subtítulo Rentas de la Propiedad presenta un avance del 123% al Tercer trimestre del año en curso, esto se debe al ítem Arriendo de activos No Financieros, el cual presenta una ejecución alta hasta el cierre de este periodo. Dichas cuentas deberán ajustarse ya su nivel de avance supera el máximo anual presupuestado.

Las cuentas sin movimiento en este periodo son;

- Venta de activos no financieros,
- Recuperación de Prestamos, todas con 0% de ejecución.
-

Subtítulos y su porcentaje de aporte a los Ingresos Percibidos al Tercer Trimestre.





I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

1.2) Gastos: (en miles de pesos M\$)

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	GASTO DEVENGADO	SALDO PRESUP.	% DE EJEC.
21		GASTOS EN PERSONAL	510347	551421	366842	184579	67%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	289410	302521	194808	107713	64%
21	2	PERSONAL A CONTRATA	41537	43130	31431	11699	73%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	28941	28941	17482	11459	60%
21	4	OTROS GASTOS EN PERSONAL	150459	176829	123121	53708	70%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	297232	316132	189393	126739	60%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	10860	9260	3514	5746	38%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	18400	15600	465	15135	3%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	36300	36300	25286	11014	70%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	26940	29740	16831	12909	57%
22	5	SERVICIOS BASICOS	59082	75782	52688	23094	70%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	10900	10900	3031	7869	28%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	3500	3300	1288	2012	39%
22	8	SERVICIOS GENERALES	85100	85100	56075	29025	66%
22	9	ARRIENDOS	9600	8150	5850	2300	72%
22	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	14250	14250	13396	854	94%
22	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	12700	12700	4260	8440	34%
22	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	9600	15050	6709	8341	45%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	447910	471100	318974	152126	68%
24	1	AL SECTOR PRIVADO	87450	91040	55311	35729	61%
24	3	A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	360460	380060	263663	116397	69%
26		OTROS GASTOS CORRIENTES	220	2420	2312	108	96%
26	1	DEVOLUCIONES	100	2300	2270	30	99%
26	4	APLICACIÓN FONDOS DE TERCEROS	120	120	42	78	35%
29		ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	6000	101500	95475	6025	94%
29	4	MOBILIARIO Y OTROS	400	400	225	175	56%
29	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	100	100	0	100	0%
29	6	EQUIPOS INFORMATICOS	2000	4000	1441	2559	36%
31		INICIATIVAS DE INVERSION	43000	92473	2869	89604	3%
31	1	ESTUDIOS BASICOS	3000	41400	781	40619	2%
31	2	PROYECTOS	40000	51073	2088	48985	4%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	350	3046	3045	1	100%
34	7	DEUDA FLOTANTE	350	3046	3045	1	100%
35		SALDO FINAL DE CAJA	34000	5841	0	5841	0%
		TOTAL GASTOSM\$	1.339.059	1.543.933	978.910	565.023	63%



Aspectos Relevantes.

El gasto total acumulado al Tercer Trimestre del año 2014, según lo señalado en el balance de Ejecución Presupuestaria fue de M\$978.910, lo que representa un 63% de avance del gasto del presupuesto vigente.

Las cuentas con mayor avance en el periodo son;

- Servicios Financieros y de Seguros: 94%
- Otros Gastos corrientes : 96%
- Devoluciones: 99%
- Adquisición de activos no Financieros: 94%

Estas cuentas tienen un nivel de avance muy superior a lo que correspondería al Tercer Trimestre bordeando el tope anual. Las cuentas con baja ejecución al tercer trimestre son; Textiles, Vestuario y Calzado, Máquinas y Equipos e iniciativas de Inversion.

Las cuentas más significativas en los gastos municipales y a nivel de subtítulo son las siguientes.

GASTOS EN PERSONAL	366842	37%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	189393	19%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	318974	33%
OTROS GASTOS CORRIENTES	2312	0%
ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	95475	10%
INICIATIVAS DE INVERSION	2869	0%
SERVICIO DE LA DEUDA	3045	0%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
Total	978910	



Gasto en personal

El gasto anual máximo en personal está fijado en el artículo 1 de la Ley N°18.294 de 1984, en donde se indica que este no podrá exceder el 35% de los ingresos propios y FCM. El detalle es el siguiente:

Ingresos Propios.

Detalle	Presupuesto vigente
Tributos sobre el uso de Bs. Y la realización de actividades	196.550
Rentas a la Propiedad	150
Ingresos de Operación	800
Otros ingresos Corrientes	943.980
Venta de activos No Financieros	3.000
Recuperación de prestamos	100
Total ingresos propios	1.144.580

Análisis Límites de Gasto en Personal.

Ítem	Restricción Presupuestaria	Presupuesto Vigente	Tope legal	Obs.
Gasto en Personal	35% ingresos Propios	551.421	400.603	Excede
Personal de Planta	No Aplica	302.521	No Aplica	No aplica
Personal a Contrata	20% Personal Planta	43.130	60.504	Sin obs.
Honorarios sumaalzada (*)	10% Personal Planta	28.941	30.252	Sin Obs.

(*) Solo se considera la cuenta 21.03.001, Honorarios sumaalzada excluyendo la cuenta 21.03.999 Otras Remuneraciones.



Consideraciones:

El Gasto en personal, ejecutado alcanzó un 67% respecto del presupuesto anual vigente, el cual comprende personal de planta, contrata y otras remuneraciones.

Al Tercer trimestre el gasto total se encuentra fuera el tope legal considerando el presupuesto vigente.

El gasto anual en personal a contrata proyectado está dentro del límite del 20% establecido en el artículo 10 de la Ley N°19.280 y que en este caso se encuentra en los márgenes legales.

En cuanto al gasto anual presupuestado en contrataciones a honorarios este no se encuentra excedido respecto del tope legal del 10% del personal de planta establecido en la Ley19.280.

El ítem Otros gastos en personal que contempla entre otros conceptos las Dietas a Juntas, Consejos y comisiones, muestra una ejecución del 70% al Tercer trimestre.

La Gastos en Bienes y Servicios de Consumo alcanzo una ejecución del 60% del total de la proyección vigente para el Tercer trimestre, esto debido a que algunas cuentas no sufrieron un avance significativo durante el periodo.

Transferencias Corrientes

ITEM	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	OBLIG. ACUM.	% EJEC.
AL SECTOR PRIVADO	87450	91040	55311	61%
ORGANIZACIONES COMUNITARIAS	8000	8000	1500	19%
OTRAS PERSONAS JURÍDICAS PRIVADAS	5000	5000	3000	60%
ASISTENCIA SOCIAL A PERSONAS NATURALES	68800	68800	44957	65%
PREMIOS Y OTROS	5650	4950	1563	32%
A OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	360460	380060	263663	69%
A LOS SERVICIOS DE SALUD	1200	1200	0	0%
A LAS ASOCIACIONES	5300	5300	0	0%
AL FONDO COMÚN MUNICIPAL – PERMISOS DE CIRCULACIÓN	30000	30000	28734	96%
AL FONDO COMÚN MUNICIPAL – MULTAS	230	730	776	106%
A OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	107300	117300	70054	60%
A OTRAS MUNICIPALIDADES	1700	1700	0	0%
A SERVICIOS INCORPORADOS A SU GESTIÓN	214730	223830	164100	73%



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

Consideraciones:

La cuenta Transferencias corrientes al Sector Privado registra un avance al Tercer trimestre alcanzando solo un 61%.

Las Transferencias a Otras Entidades Públicas presenta un nivel de ejecución acorde al periodo con un 69%, sin embargo, la cuenta de transferencias al Fondo Común Municipal esta con una ejecución muy alta, alcanzando un 96% de avance, situación que debería ajustarse de aquí al termino del año. Las Transferencias a Servicios Incorporados a su gestión presenta un avance del 73% la cual se encuentra a un nivel acorde al tercer trimestre.



2. GESTION SALUD.

2.1) Ingresos (en miles de pesos M\$)

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	ING. PERCIBIDO	SALDO PRESUP	% DE EJEC.
05		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	385.200	390.535	330.134	60.401	85%
	03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	385.200	390.535	330.134	60.401	85%
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	7.350	19.666	17.493	2.173	89%
	01	RECUP. Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	7.200	19.192	17.084	2.108	89%
	99	OTROS	150	474	409	65	86%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	5.450	37.027	37.027	0	100%
		TOTAL INGRESOS	398.000	447.228	384.654	62.574	86%

Los ingresos percibidos al Tercer trimestre muestran una ejecución de 86% del presupuesto anual vigente, equivalente a M\$384.654. La cuentas Transferencias Corrientes y Otros Ingresos Corrientes presenta un avance del 85% Y 89% respectivamente, ejecución alta al 30 de septiembre. Las cuentas más significativas en cuanto a ingresos y por subtítulo son las siguientes;

TRANSFERENCIAS CORRIENTES	330.134	85,8%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	17.493	4,5%
SALDO INICIAL DE CAJA	37.027	9,6%
TOTALES	384.654	100,0%



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

2.2) GASTOS (en miles de pesos M\$)

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	GASTO DEVENGADO	SALDO PRESUP.	% DE EJEC.
21		GASTOS EN PERSONAL	308.690	324.995	237.943	87.052	73%
	01	PERSONAL DE PLANTA	130.810	130.810	89.895	40.915	69%
	02	PERSONAL A CONTRATA	136.380	143.871	104.525	39.346	73%
	03	OTRAS REMUNERACIONES	41.500	50.314	43.523	6.791	87%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	78.010	89.941	56.559	33.382	63%
	02	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	2.700	2.700	0	2.700	0%
	03	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	4.800	4.800	4.338	462	90%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	49.610	52.810	32.365	20.445	61%
	05	SERVICIOS BASICOS	7.250	7.250	5.965	1.285	82%
	06	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.050	4.426	3.855	571	87%
	07	PUBLICIDAD Y DIFUSION	600	645	600	45	93%
	08	SERVICIOS GENERALES	950	2.450	1.351	1.099	55%
	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	2.800	3.110	3.110	0	100%
	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	750	750	310	440	41%
	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	6.500	11.000	4.665	6.335	42%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.600	6.600	5.635	965	85%
	01	AL SECTOR PRIVADO	6.600	6.600	5.635	965	85%
29		ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1.200	12.700	7.615	5.085	60%
	04	MOBILIARIO Y OTROS	1.200	11.200	6.499	4.701	58%
	07	PROGRAMAS INFORMATICOS	0	1.500	1.116	384	74%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	1.200	1.200	0	1.200	0%
	07	DEUDA FLOTANTE	1.200	1.200	0	1.200	0%
35		SALDO FINAL DE CAJA	2.300	11.792	0	11.792	0%
		TOTAL GASTOSM\$	398.000	447.228	307.752	139.476	69%

El gasto devengado al Tercer trimestre es de M\$ 307.752, esto representa un 69% de ejecución del presupuesto anual.

Algunas cuentas presentan un 0% de ejecución al Tercer trimestre, entre ellas se encuentran;

- Textiles, Vestuario y Calzado.
- Servicios de la deuda
- Deuda flotante
- Saldo final de caja



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

Las cuentas más significativas en cuanto a Gastos y por subtítulo son las siguientes;

GASTOS EN PERSONAL	237.943	77%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	56.559	18%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.635	2%
ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	7.615	2%
SERVICIO DE LA DEUDA	0	0%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
TOTALES	307.752	

Se puede apreciar que la cuenta Gasto en personal alcanza el 77% del total de Gastos de este servicio traspasado. Las otras cuentas no presentan mayor significancia al total de los gastos.

2.3) Cementerio

Ingresos:

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	ING. PERCIBIDO	SALDO PRESUP	% DE EJEC.
05		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.210	10.210	6.398	3.812	63%
	03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	8.210	10.210	6.398	3.812	63%
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	150	150	0	150	0%
	99	OTROS	50	50	0	50	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	250	328	328	0	100%
		TOTAL INGRESOS	8.610	10.688	6.726	3.962	63%

Los ingresos al Tercer Trimestre alcanzan los M\$6.726, equivalente al 63% del presupuesto vigente, lo que implica un avance significativo para el periodo.



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

Gastos.

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	GASTO DEVENGADO	SALDO PRESUP.	% DE EJEC.
21		GASTOS EN PERSONAL	6.750	7.748	4.898	2.850	63%
	03	OTRAS REMUNERACIONES	6.750	7.748	4.898	2.850	63%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.610	2.690	142	2.548	5%
	02	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	300	300	0	300	0%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	1.010	2.090	0	2.090	0%
	05	SERVICIOS BASICOS	300	300	142	158	47%
35		SALDO FINAL DE CAJA	250	250	0	250	0%
		TOTAL GASTOSM\$	8.610	10.688	5.040	5.648	47%

Los gastos devengados al Tercer trimestre fueron M\$ 5.040, representando un 47% de ejecución, bastante bajo considerando que es el término del Tercer Trimestre.

Los servicios básicos solo contemplan el gasto en Electricidad y al Tercer trimestre muestra un avance de M\$ 142 equivalente a un 47% del presupuesto vigente anual.



Educación

3.1) Ingresos (en miles de pesos M\$)

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	ING. PERCIBIDO	SALDO PRESUP	% DE EJEC.
5		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.096.900	1.199.426	858.559	340,867	72%
5	3	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	1.096.900	1.199.426	858.559	340.867	72%
6		RENTAS DE LA PROPIEDAD	10	10	0	10	0%
6	99	OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD	10	10	0	10	0%
8		OTROS INGRESOS CORRIENTES	45020	60080	55487	4593	92%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	45010	60010	55468	4542	92%
8	99	OTROS	10	70	19	51	27%
10		VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	40	40	0	40	0%
10	3	VEHICULOS	10	10	0	10	0%
10	4	MOBILIARIO Y OTROS	10	10	0	10	0%
10	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	10	10	0	10	0%
10	6	EQUIPOS INFORMATICOS	10	10	0	10	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	40.000	37.918	37.918	0	100%
		TOTAL INGRESOS	1.181.970	1.297.474	951.964	4.984	73%

Aspectos Relevantes.

Los ingresos percibidos por el departamento de Educación Municipal al Tercer Trimestre alcanzan M\$ 951.964 y representa una aplicación de 73% presupuesto vigente.

Las transferencias corrientes ejecutadas al Tercer trimestre alcanzaron los M\$858.559 con un nivel de ejecución del 72%.

La cuenta Otros Ingresos Corrientes presenta un 92%, lo que implica un avance alto al termino del Tercer trimestre, esto se debe a que el ítem Recuperación y Reembolsos por licencias médicas principal componente de dicho subtítulo presenta un similar nivel de avance.



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

Las cuentas más significativas de ingresos a nivel de subtítulo son las siguientes;

TRANSFERENCIAS CORRIENTES	858.559	90,2%
RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0,0%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	55.487	5,8%
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0,0%
SALDO INICIAL DE CAJA	37.918	4,0%
TOTALES	951964	100,0%

El ítem transferencias corrientes es el más significativo, alcanzando un 90.2% del total de los ingresos percibidos.

Estado de Matricula

Informado por el DAEM, al 30 de Septiembre del 2014, indica lo siguiente;

Tipo	Curso	G-1083 Cerro el Padre	G-1084 Campamento	G-1085 Dañicalqui	G-1087 Bellavista	G-1091 Loncopangue	F-1092 Rucalhue	F-1093 LIVSQ	TOTAL
E. BASICA	1°NT	0	0	0	0	1	0	13	14
	2°NT	0	0	0	0	7	0	26	33
	1°	0	2	2	0	6	4	32	46
	2°	0	2	2	2	2	3	31	42
	3°	1	1	0	2	4	8	26	42
	4°	0	4	2	0	5	7	18	36
	5°	1	1	2	0	6	11	17	38
	6°	2	3	2	0	3	6	26	42
	7°	0	4	0	0	5	9	25	43
	8°	0	4	0	0	4	6	19	33
Total		4	21	10	4	43	54	233	369
E.MEDIA	1°	0	0	0	0	0	0	30	30
	2°	0	0	0	0	0	0	27	27
	3°	0	0	0	0	0	0	18	18
	4°	0	0	0	0	0	0	7	7
Total		0	0	0	0	0	0	82	82
Total Gral.		4	21	10	4	43	54	315	451



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

3.2) Gastos: (en miles de pesos M\$)

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	GASTO DEVENGADO	SALDO PRESUP.	% DE EJEC.
21		GASTOS EN PERSONAL	954.477	961.327	597.452	363.875	62%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	301.825	301.825	188.775	113.050	63%
21	2	PERSONAL A CONTRATA	392.542	392.542	251.541	141.001	64%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	260.110	266.960	157.136	109.824	59%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	188.973	189.831	116.055	73.776	61%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	18.220	10.220	2.871	7.349	28%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	5.600	7.220	2.782	4.438	39%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	18.300	15.300	12.540	2.760	82%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	57.280	43.985	24.237	19.748	55%
22	5	SERVICIOS BASICOS	31.773	31.773	20.771	11.002	65%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	11.200	13.700	7.944	5.756	58%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	1.400	5.600	2.005	3.595	36%
22	8	SERVICIOS GENERALES	17.900	28.483	19.409	9.074	68%
22	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	10.000	10.250	9.816	434	96%
22	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	11.600	17.600	11.721	5.879	67%
22	12	Otros Gastos en Bs.y Servicios de Consumo	5.700	5.700	1.959	3.741	34%
23		PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	10	10	0	10	0%
23	1	Prestaciones previsionales	10	10	0	10	0%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.500	3.500	306	3.194	9%
24	1	Premios y Otros	3.500	3.500	306	3.194	9%
29		ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	30.000	30.000	7.473	22.527	25%
29	3	VEHICULOS	10	10	0	10	0%
29	4	MOBILIARIO Y OTROS	5.290	5.290	3.727	1.563	70%
29	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	8.700	8.700	1.476	7.224	17%
29	6	EQUIPOS INFORMATICOS	12.700	12.700	1.968	10.732	15%
29	7	PROGRAMAS INFORMATICOS	1.000	1.000	109	891	11%
29	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	2.300	2.300	193	2.107	8%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	10	380	380	0	100%
34	7	Deuda Flotante	10	380	380	0	100%
35		SALDO FINAL DE CAJA	5.000	112.426	0	112.426	0%
		TOTAL GASTOSM\$	1.181.970	1.297.474	721.666	575.808	56%



Aspectos relevantes.

El total del gasto devengado al Tercer trimestre fue de M\$ 721.666 y alcanzo un grado de ejecución del 56% respecto del presupuesto vigente, el comprotamiento de los gastos durante los tres trimestres ha sido parejo y muestra un ejecución de aproximadamente un 19% en cada trimestre.

A continuación se muestra el nivel de significancia que tienen las cuentas en el nivel de gasto devengado al Tercer trimestre en cuanto a subtítulos.

GASTOS EN PERSONAL	597.452	82,8%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	116.055	16,1%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0,0%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	306	0,0%
ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	7.473	1,0%
SERVICIO DE LA DEUDA	380	0,1%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0,0%
TOTAL	721.666	100,0%

Se aprecia que la mayor parte de los gastos corresponde a Gastos en personal con un 82,8% de los gastos totales del Tercer Trimestre..

La dotación total informada al 30 de Junio del 2014 es la siguiente;

ESTATUTO DOCENTE	SEP	PIE	SISTEMA	TOTAL
DOCENTES TITULARES	0	30	554	584
DOCENTES A CONTRATA	219	409	868	1.496

CODIGO DEL TRABAJO	SEP	PIE	SISTEMA	TOTAL
TOTAL HORAS CT	338	6	1254	1598



Gastos en Personal.

El gasto en Personal muestra al Tercer trimestre la siguiente distribución:

- Personal de Planta M\$ 188.775
- Personal a contrata M\$ 251.541
- Otras Remuneraciones M\$ 157.136

Bienes y servicios de Consumo.

En su conjunto presentan un avance de 61% respecto al ejercicio anual.

Algunos ítems presentan una baja ejecución al final del Tercer trimestre, a continuación el detalle;

- Alimentos y bebidas : 28%
- Textiles, vestuario y calzado: 39%
- Publicidad y Difusión: 36%



4.) Otras Materias a informar.

Cumplimiento de los pagos de Cotizaciones Previsionales.

Funcionarios Municipales

Jefe del departamento de Administración y Finanzas de la Municipalidad de la Quilaco, certifica que se han cancelado en forma oportuna las cotizaciones previsionales de los funcionarios, correspondiente al Tercer trimestre del año 2014, hecho que consta en las planillas de pago respectivas.

Docentes, No docentes y Funcionarios administrativos Educación

Mediante certificado, la Encargada de Finanzas del Departamento de Educación Municipal, certifica que al Tercer trimestre del 2014, las remuneraciones y cotizaciones previsionales del Departamento de Educación se encuentran totalmente pagadas.

Funcionarios Atención Primaria y Administrativos Salud y Cementerio.

Mediante certificado, la encargada de Finanzas del Departamento de Salud Municipal, certifica que no existen deudas por concepto de cotizaciones Previsionales, de los funcionarios del sistema de Salud Municipal y el Cementerio de Quilaco, al término del Tercer trimestre, dichas cotizaciones se encuentran al día y totalmente pagadas, no registrando deudas por este concepto.



Aportes al Fondo Común Municipal.

De acuerdo a lo informado por el Sr. Mariano Almendras Viveros, Jefe de Administración y Finanzas de la I. Municipalidad de Quilaco, certifica que los pagos correspondientes por aporte al Fondo Común Municipal de los meses de Julio a Septiembre se encuentran al día.

Cumplimiento de pagos por concepto de Asignaciones de Perfeccionamiento Docente.

Mediante certificado, emitido por el servicio traspasado de Educación de la I. Municipalidad de Quilaco, certifica;

“al 30 de Septiembre de 2014 y con respecto a la Asignación de Perfeccionamiento Docente, se encuentran reconocidos, calculados y pagados los cursos presentados por los docentes del sistema hasta el 31 de Diciembre de 2008. Que se ha efectuado un proceso de reconocimiento y calculo por los años 2008 a 2010, estimándose una deuda del orden de los M\$ 5.000 (cinco millones de pesos) que se cancelaran en próximos procesos mensuales de pago de remuneraciones. Se encuentra pendiente proceso de reconocimiento y cálculo por los cursos presentados durante los años 2011, 2012 y 2013”.

Pasivos contingentes.

Con respecto al artículo 81 de la ley 18.695, se informa por parte de las unidades de Finanzas tanto Municipal como de los Servicios Traspasados, que no poseen pasivos contingentes ni deudas que no pueden ser servidas en el Tercer trimestre del año 2014.



Conclusiones.

1.- Al término del Tercer trimestre, correspondiente a la gestión municipal, existe un superávit presupuestario, debido a la mayor ejecución de los ingresos sobre los gastos proyectados.

Ingresos: M\$1.036.504 Gastos: M\$978.910

El límite legal del gasto en personal se encuentra sobre el tope que indica la norma legal.

2.- En lo relacionado con el avance presupuestario del Departamento de Salud Municipal, igualmente se observa un superávit presupuestario, los ingresos presentan una mayor ejecución que los gastos proyectados.

Ingresos: M\$ 384.654 Gastos: M\$ 307.752

3.- En la ejecución presupuestaria del Departamento de Educación, se presenta la misma situación de superávit presupuestario.

Ingresos: M\$951.964 Gastos: M\$ 721.666

Román Pacheco Flores
Encargado de Control.

Quilaco, 27 de Octubre de 2014.