



*I. MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL*

***INFORME DE AVANCE DEL
EJERCICIO PRESUPUESTARIO
AL CUARTO TRIMESTRE DEL
AÑO 2014.***

Ilustre Municipalidad de Quilaco
Unidad de Control Interno.



INFORME DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL CUARTO 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.

ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PROGMATICO



PRESUPESTARIO AL CUARTO 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 | 204000 | 164019 | 39981 | 80% |
| 3 | 1 | PATENTES Y TASAS POR DERECHOS | 39550 | 43800 | 34053 | 9747 | 78% |
| 3 | 2 | PERMISOS Y LICENCIAS | 47000 | 50200 | 49959 | 241 | 100% |
| 3 | 3 | PARTICIPACIÓN EN IMPUESTO TERRITORIAL – ART. 37 DL | 110000 | 110000 | 80007 | 29993 | 73% |
| 5 | | C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 83529 | 266961 | 235837 | 31124 | 88% |
| 5 | 1 | DEL SECTOR PRIVADO | 6000 | 159121 | 155347 | 3774 | 98% |
| 5 | 3 | DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS | 77529 | 107840 | 80491 | 27349 | 75% |
| 6 | | C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD | 150 | 350 | 184 | 166 | 53% |
| 6 | 1 | ARRIENDO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 150 | 350 | 184 | 166 | 53% |
| 7 | | C X C INGRESOS DE OPERACIÓN | 800 | 800 | 796 | 4 | 100% |
| 7 | 2 | VENTA DE SERVICIOS | 800 | 800 | 796 | 4 | 100% |
| 8 | | C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES | 942930 | 937380 | 881445 | 55935 | 94% |
| 8 | 1 | RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MÉDICAS | 5000 | 5000 | 3528 | 1472 | 71% |
| 8 | 2 | MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS | 29930 | 31230 | 23253 | 7977 | 74% |
| 8 | 3 | PARTICIPACIÓN DEL FONDO COMÚN MUNICIPAL – ART. 38 | 903950 | 897100 | 852572 | 44528 | 95% |
| 8 | 4 | FONDOS DE TERCEROS | 150 | 150 | 119 | 31 | 79% |
| 8 | 99 | OTROS | 3900 | 3900 | 1972 | 1928 | 51% |
| 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 | 208911 | 137249 | 71662 | 66% |
| 13 | 3 | DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS | 17000 | 208911 | 137249 | 71662 | 66% |
| 15 | | SALDO INICIAL DE CAJA | 95000 | 130120 | 130120 | 0 | 100% |
| | | TOTAL INGRESOS | 1,339,059 | 1,751,622 | 1,549,650 | 201,972 | 88% |



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

Los ingresos municipales percibidos al término del cuarto trimestre del año 2014 alcanzaron los M\$1.549.650, representando un 88% de ejecución al 31 de Diciembre de 2014. La diferencia entre lo presupuestado y lo que ingresó realmente el año 2014 corresponde a M\$ 201.972.

Los ingresos por participación en el Fondo común Municipal alcanzaron los M\$852.572 representando un avance del 95% del presupuesto vigente y correspondiendo a un 56.9% 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 término del año son:

- Permisos y Licencias: 100%
- Ingresos de operación 100%
- Transferencias del sector privado 98%
- Participación en el fondo común Municipal 95%

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 Cuarto Trimestre.

| | | |
|---|---------|--------|
| TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES | 164019 | 10.6% |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 235837 | 15.2% |
| RENTAS DE LA PROPIEDAD | 184 | 0.0% |
| INGRESOS DE OPERACIÓN | 796 | 0.1% |
| OTROS INGRESOS CORRIENTES | 881445 | 56.9% |
| C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 0 | 0.0% |
| C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS | 0 | 0.0% |
| C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL | 137249 | 8.9% |
| SALDO INICIAL DE CAJA | 130120 | 8.4% |
| TOTAL | 1549650 | 100.0% |



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 | 561767 | 544154 | 17613 | 97% |
| 21 | 1 | PERSONAL DE PLANTA | 289410 | 305021 | 298073 | 6948 | 98% |
| 21 | 2 | PERSONAL A CONTRATA | 41537 | 43130 | 42335 | 795 | 98% |
| 21 | 3 | OTRAS REMUNERACIONES | 28941 | 28941 | 25309 | 3632 | 87% |
| 21 | 4 | OTROS GASTOS EN PERSONAL | 150459 | 184675 | 178437 | 6238 | 97% |
| 22 | | BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO | 297232 | 318186 | 258809 | 59377 | 81% |
| 22 | 1 | ALIMENTOS Y BEBIDAS | 10860 | 9514 | 6468 | 3046 | 68% |
| 22 | 2 | TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO | 18400 | 15600 | 806 | 14794 | 5% |
| 22 | 3 | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 36300 | 36300 | 34971 | 1329 | 96% |
| 22 | 4 | MATERIALES DE USO O CONSUMO | 26940 | 31740 | 24661 | 7079 | 78% |
| 22 | 5 | SERVICIOS BASICOS | 59082 | 75882 | 65070 | 10812 | 86% |
| 22 | 6 | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 10900 | 10900 | 4661 | 6239 | 43% |
| 22 | 7 | PUBLICIDAD Y DIFUSION | 3500 | 3300 | 1719 | 1581 | 52% |
| 22 | 8 | SERVICIOS GENERALES | 85100 | 85100 | 79661 | 5439 | 94% |
| 22 | 9 | ARRIENDOS | 9600 | 7850 | 6698 | 1152 | 85% |
| 22 | 10 | SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS | 14250 | 14250 | 13433 | 817 | 94% |
| 22 | 11 | SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES | 12700 | 12700 | 8844 | 3856 | 70% |
| 22 | 12 | OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO | 9600 | 15050 | 11817 | 3233 | 79% |
| 24 | | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 447910 | 441500 | 383442 | 58058 | 87% |
| 24 | 1 | AL SECTOR PRIVADO | 87450 | 91240 | 87693 | 3547 | 96% |
| 24 | 3 | A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS | 360460 | 350260 | 295749 | 54511 | 84% |
| 26 | | OTROS GASTOS CORRIENTES | 220 | 2570 | 2518 | 52 | 98% |
| 26 | 1 | DEVOLUCIONES | 100 | 2360 | 2312 | 48 | 98% |
| 26 | 4 | APLICACIÓN FONDOS DE TERCEROS | 120 | 210 | 206 | 4 | 98% |
| 29 | | ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 6000 | 105500 | 102648 | 2852 | 97% |
| 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 | 8000 | 7425 | 575 | 93% |
| 31 | | INICIATIVAS DE INVERSION | 43000 | 190335 | 4413 | 185922 | 2% |
| 31 | 1 | ESTUDIOS BASICOS | 3000 | 41400 | 2325 | 39075 | 6% |
| 31 | 2 | PROYECTOS | 40000 | 148935 | 2088 | 146847 | 1% |
| 33 | | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 0 | 78051 | 63166 | 14885 | 81% |
| 33 | 3 | OTRAS ENTIDADES PUBLICAS | 0 | 78051 | 63166 | 14885 | 81% |
| 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 | 50667 | 0 | 50667 | 0% |
| | | TOTAL GASTOSM\$ | 1,339,059 | 1,751,622 | 1,362,195 | 389,427 | 78% |



Aspectos Relevantes.

El gasto total acumulado al Cuarto Trimestre del año 2014, según lo señalado en el balance de Ejecución Presupuestaria fue de M\$1.362.195, lo que representa un 78% de avance del gasto del presupuesto 2014.

Se agrega el subtítulo transferencias de capital y corresponde al desembolso que se realizó por el proyecto de los pavimentos participativos.

Las cuentas con mayor avance en el periodo son;

- Gastos en personal: 97%
- Otros Gastos corrientes : 98%
- Adquisición de activos no Financieros: 97%
- Deuda flotante : 100%

Las cuentas con baja ejecución al cuarto trimestre son; Textiles, Vestuario y Calzado, Máquinas y Equipos e iniciativas de Inversión que no superan el 10% de gasto anual.

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

| | |
|-------------------------------------|----------------|
| GASTOS EN PERSONAL | 544154 |
| BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO | 258809 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 383442 |
| OTROS GASTOS CORRIENTES | 2518 |
| ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 102648 |
| INICIATIVAS DE INVERSION | 4413 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 63166 |
| SERVICIO DE LA DEUDA | 3045 |
| SALDO FINAL DE CAJA | 0 |
| Total | 1362195 |



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 | 204.000 |
| Rentas a la Propiedad | 350 |
| Ingresos de Operación | 800 |
| Otros ingresos Corrientes | 937.380 |
| Venta de activos No Financieros | 3.000 |
| Recuperación de prestamos | 100 |
| Total ingresos propios | 1.145.630 |

Análisis Límites de Gasto en Personal.

| Ítem | Restricción Presupuestaria | Presupuesto Vigente | Tope legal | Obs. |
|---------------------------|----------------------------|---------------------|----------------|-----------------|
| Gasto en Personal | 35% ingresos Propios | 561.767 | 400.603 | Excede |
| Personal de Planta | No Aplica | 305.021 | 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 97% respecto del presupuesto anual vigente, el cual comprende personal de planta, contrata y otras remuneraciones.

Al cuarto 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 Ley 19.280.

El ítem Otros gastos en personal que contempla entre otros conceptos las Dietas a Juntas, Concejos y comisiones, muestra una ejecución del 97% al Cuarto trimestre.

La Gastos en Bienes y Servicios de Consumo alcanzo una ejecución del 81% del total de la proyección vigente para el cuarto 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 | 91240 | 87693 | 96% |
| ORGANIZACIONES COMUNITARIAS | 8000 | 8000 | 7570 | 95% |
| OTRAS PERSONAS JURÍDICAS PRIVADAS | 5000 | 5000 | 5000 | 100% |
| ASISTENCIA SOCIAL A PERSONAS NATURALES | 68800 | 69300 | 67764 | 98% |
| PREMIOS Y OTROS | 5650 | 4650 | 3069 | 66% |
| A OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS | 360460 | 350260 | 295749 | 84% |
| A LOS SERVICIOS DE SALUD | 1200 | 1200 | 0 | 0% |
| A LAS ASOCIACIONES | 5300 | 5300 | 2268 | 43% |
| AL FONDO COMÚN MUNICIPAL – PERMISOS DE CIRCULACIÓN | 30000 | 30000 | 29934 | 100% |
| AL FONDO COMÚN MUNICIPAL – MULTAS | 230 | 930 | 807 | 87% |
| A OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS | 107300 | 117300 | 85054 | 73% |
| A OTRAS MUNICIPALIDADES | 1700 | 1700 | 0 | 0% |
| A SERVICIOS INCORPORADOS A SU GESTIÓN | 214,730 | 193,830 | 177,686 | 92% |



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

Consideraciones:

La cuenta Transferencias corrientes al Sector Privado registra un avance al Cuarto trimestre de un 96%.

Las Transferencias a Otras Entidades Públicas presenta un nivel de ejecución acorde al periodo con un 84%, sin embargo, la cuenta de transferencias al Fondo Común Municipal está en el tope, alcanzando un 100% de avance. Las Transferencias a Servicios Incorporados a su gestión presentan un avance del 92%.



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 | 432,959 | 426,362 | 6,597 | 98% |
| | 03 | DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS | 385,200 | 432,959 | 426,362 | 6,597 | 98% |
| 08 | | OTROS INGRESOS CORRIENTES | 7,350 | 22,166 | 18,040 | 4,126 | 81% |
| | 01 | RECUP. Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS | 5,600 | 37,501 | 37,444 | 57 | 100% |
| | 99 | OTROS | 150 | 474 | 417 | 57 | 88% |
| 15 | | SALDO INICIAL DE CAJA | 5,450 | 37,027 | 37,027 | 0 | 100% |
| | | TOTAL INGRESOS | 398,000 | 492,152 | 481,429 | 10,723 | 98% |

Los ingresos percibidos al Cuarto trimestre muestran una ejecución de 98% del presupuesto anual 2014, equivalente a M\$481.429. La cuentas Transferencias Corrientes y Otros Ingresos Corrientes presenta un avance del 98% Y 81% respectivamente. La cuenta otros ingresos corrientes presenta ese nivel de ejecución ya que el ítem Recuperación Y Reembolso por licencias medicas presento una diferencia superior a los 4 millones de pesos, diferencia que fue percibida en el mes de enero del 2015. Las cuentas más significativas en cuanto a ingresos y por subtitulo son las siguientes;

| | | |
|---------------------------|----------------|---------------|
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 426,362 | 88.6% |
| OTROS INGRESOS CORRIENTES | 18,040 | 3.7% |
| SALDO INICIAL DE CAJA | 37,027 | 7.7% |
| TOTALES | 481,429 | 100.0% |



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 | 336,838 | 332,652 | 4,186 | 99% |
| | 01 | PERSONAL DE PLANTA | 130,810 | 123,734 | 123,707 | 27 | 100% |
| | 02 | PERSONAL A CONTRATA | 136,380 | 147,158 | 146,863 | 295 | 100% |
| | 03 | OTRAS REMUNERACIONES | 41,500 | 65,946 | 62,082 | 3,864 | 94% |
| 22 | | BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO | 78,010 | 123,149 | 112,690 | 10,459 | 92% |
| | 02 | TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO | 2,700 | 2,700 | 1,956 | 744 | 72% |
| | 03 | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 4,800 | 10,800 | 7,757 | 3,043 | 72% |
| | 04 | MATERIALES DE USO O CONSUMO | 49,610 | 65,813 | 62,429 | 3,384 | 95% |
| | 05 | SERVICIOS BASICOS | 7,250 | 10,450 | 9,150 | 1,300 | 88% |
| | 06 | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 2,050 | 6,626 | 6,430 | 196 | 97% |
| | 07 | PUBLICIDAD Y DIFUSION | 600 | 945 | 826 | 119 | 87% |
| | 08 | SERVICIOS GENERALES | 950 | 1,450 | 1,351 | 99 | 93% |
| | 10 | SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS | 2,800 | 3,110 | 3,110 | 0 | 100% |
| | 11 | SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES | 750 | 770 | 764 | 6 | 99% |
| | 12 | OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO | 6,500 | 20,485 | 18,917 | 1,568 | 92% |
| 24 | | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 6,600 | 7,673 | 7,672 | 1 | 100% |
| | 01 | AL SECTOR PRIVADO | 6,600 | 7,673 | 7,672 | 1 | 100% |
| 29 | | ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 1,200 | 11,500 | 7,615 | 3,885 | 66% |
| | 04 | MOBILIARIO Y OTROS | 1,200 | 10,000 | 6,499 | 3,501 | 65% |
| | 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 | 492,152 | 460,629 | 31,523 | 94% |

El gasto devengado al Cuarto trimestre es de M\$ 460.629, esto representa un 94% de ejecución del presupuesto anual.

La cuenta textiles, vestuario y calzado que al tercer trimestre no presentaba movimiento, ahora al finalizar el periodo muestra un nivel de avance del 72%.



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

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

| | | |
|-------------------------------------|----------------|-------------|
| GASTOS EN PERSONAL | 332,652 | 72% |
| BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO | 112,690 | 24% |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 7,672 | 2% |
| ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 7,615 | 2% |
| SERVICIO DE LA DEUDA | 0 | 0% |
| SALDO FINAL DE CAJA | 0 | 0% |
| TOTALES | 460,629 | 100% |

Se puede apreciar que la cuenta Gasto en personal alcanza el 72% 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 | 10,710 | 10,420 | 290 | 97% |
| | 03 | DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS | 8,210 | 10,710 | 10,420 | 290 | 97% |
| 08 | | OTROS INGRESOS CORRIENTES | 150 | 750 | 0 | 750 | 0% |
| | 99 | OTROS | 50 | 50 | 0 | 50 | 0% |
| 15 | | SALDO INICIAL DE CAJA | 250 | 328 | 328 | 0 | 100% |
| | | TOTAL INGRESOS | 8,610 | 11,788 | 10,748 | 1,040 | 91% |

Los ingresos al cuarto Trimestre alcanzan los M\$10.748, equivalente al 91% del presupuesto vigente.



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 | 8,848 | 7,539 | 1,309 | 85% |
| | 03 | OTRAS REMUNERACIONES | 6,750 | 8,848 | 7,539 | 1,309 | 85% |
| 22 | | BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO | 1,610 | 2,690 | 599 | 2,091 | 22% |
| | 02 | TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO | 300 | 300 | 194 | 106 | 65% |
| | 04 | MATERIALES DE USO O CONSUMO | 1,010 | 2,090 | 179 | 1,911 | 9% |
| | 05 | SERVICIOS BASICOS | 300 | 300 | 226 | 74 | 75% |
| 35 | | SALDO FINAL DE CAJA | 250 | 250 | 0 | 250 | 0% |
| | | TOTAL GASTOSM\$ | 8,610 | 11,788 | 8,138 | 3,650 | 69% |

Los gastos devengados al Cuarto trimestre fueron M\$ 8.138, representando un 69% de ejecución, bastante bajo considerando que es el término del año.

Los servicios básicos solo contemplan el gasto en Electricidad y al cuarto trimestre muestra un avance de M\$ 226 equivalente a un 75% del presupuesto vigente anual.

Educación



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

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

| SB. | ITEM | DENOMINACION | PPTO. INICIAL | PPTO. VIGENTE | ING. PERCIBIDO | SALDO PRESUP | % DE EJE. |
|-----|------|---|------------------|------------------|------------------|---------------|------------|
| 5 | | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 1096900 | 1157326 | 1086879 | 70447 | 94% |
| 5 | 3 | DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS | 1096900 | 1157326 | 1086879 | 70447 | 94% |
| 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 | 62880 | 62745 | 135 | 100% |
| 8 | 1 | RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS | 45010 | 62810 | 62726 | 84 | 100% |
| 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 | 1,258,174 | 1,187,542 | 70,632 | 94% |

Aspectos Relevantes.

Los ingresos percibidos por el departamento de Educación Municipal al Cuarto Trimestre alcanzan M\$ 1.187.542 y representa un avance de 94% del presupuesto 2014.

Las transferencias corrientes ejecutadas al Cuarto trimestre alcanzaron los M\$1.086.879 con un nivel de ejecución del 94%.

La cuenta Otros Ingresos Corrientes presenta un 100% de avance, esto se debe a que el ítem Recuperación y Reembolsos por licencias médicas principal componente de dicho subtítulo presenta un similar nivel de avance.

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

| | | |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 1,086,879 | 91.5% |
| RENTAS DE LA PROPIEDAD | 0 | 0.0% |
| OTROS INGRESOS CORRIENTES | 62,745 | 5.3% |
| VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 0 | 0.0% |
| SALDO INICIAL DE CAJA | 37,918 | 3.2% |
| TOTALES | 1187542 | 100.0% |

El ítem transferencias corrientes es el más significativo, alcanzando un 91.5% del total de los ingresos percibidos.



Estado de Matricula

Informado por el DAEM, al 31 de Diciembre 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 |

La cantidad de alumnos matriculados entre el tercer y cuarto trimestre no presenta diferencias.

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



I. MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

| SB. | ITEM | DENOMINACION | PPTO. INICIAL | PPTO. VIGENTE | GASTO DEVENGADO | SALDO PRESUP. | % DE EJEC. |
|-----|------|---|------------------|------------------|------------------|----------------|------------|
| 21 | | GASTOS EN PERSONAL | 954,477 | 933,027 | 820,424 | 112,603 | 88% |
| 21 | 1 | PERSONAL DE PLANTA | 301,825 | 294,025 | 252,479 | 41,546 | 86% |
| 21 | 2 | PERSONAL A CONTRATA | 392,542 | 392,542 | 348,391 | 44,151 | 89% |
| 21 | 3 | OTRAS REMUNERACIONES | 260,110 | 246,460 | 219,554 | 26,906 | 89% |
| 22 | | BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO | 188,973 | 223,931 | 176,858 | 47,073 | 79% |
| 22 | 1 | ALIMENTOS Y BEBIDAS | 18,220 | 10,220 | 4,666 | 5,554 | 46% |
| 22 | 2 | TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO | 5,600 | 7,220 | 3,790 | 3,430 | 52% |
| 22 | 3 | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 18,300 | 19,100 | 17,586 | 1,514 | 92% |
| 22 | 4 | MATERIALES DE USO O CONSUMO | 57,280 | 52,585 | 35,905 | 16,680 | 68% |
| 22 | 5 | SERVICIOS BASICOS | 31,773 | 31,773 | 27,158 | 4,615 | 85% |
| 22 | 6 | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 11,200 | 23,500 | 19,148 | 4,352 | 81% |
| 22 | 7 | PUBLICIDAD Y DIFUSION | 1,400 | 5,600 | 2,005 | 3,595 | 36% |
| 22 | 8 | SERVICIOS GENERALES | 17,900 | 32,483 | 31,326 | 1,157 | 96% |
| 22 | 10 | SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS | 10,000 | 10,650 | 9,816 | 834 | 92% |
| 22 | 11 | SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES | 11,600 | 25,100 | 22,617 | 2,483 | 90% |
| 22 | 12 | Otros Gastos en Bs.y Servicios de Consumo | 5,700 | 5,700 | 2,841 | 2,859 | 50% |
| 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 | 791 | 2,709 | 23% |
| 24 | 1 | Premios y Otros | 3,500 | 3,500 | 791 | 2,709 | 23% |
| 29 | | ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 30,000 | 95,326 | 56,236 | 39,090 | 59% |
| 29 | 3 | VEHICULOS | 10 | 59,520 | 41,265 | 18,255 | 69% |
| 29 | 4 | MOBILIARIO Y OTROS | 5,290 | 8,790 | 6,668 | 2,122 | 76% |
| 29 | 5 | MAQUINAS Y EQUIPOS | 8,700 | 8,700 | 1,761 | 6,939 | 20% |
| 29 | 6 | EQUIPOS INFORMATICOS | 12,700 | 15,016 | 5,630 | 9,386 | 37% |
| 29 | 7 | PROGRAMAS INFORMATICOS | 1,000 | 1,000 | 289 | 711 | 29% |
| 29 | 99 | OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS | 2,300 | 2,300 | 623 | 1,677 | 27% |
| 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 | 2,000 | 0 | 2,000 | 0% |
| | | TOTAL GASTOSM\$ | 1,181,970 | 1,258,174 | 1,054,689 | 203,485 | 84% |

Aspectos relevantes.



I. MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

El total del gasto devengado al cuarto trimestre fue de M\$ 1.054.689 y alcanzó un grado de ejecución 84% respecto del presupuesto 2014. A continuación se muestra el nivel de significancia que tienen las cuentas en el nivel de gasto devengado al cuarto trimestre en cuanto a subtítulos.

| | | |
|---------------------------------------|-----------|--------|
| GASTOS EN PERSONAL | 820,424 | 77.8% |
| BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO | 176,858 | 16.8% |
| PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 0 | 0.0% |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 791 | 0.1% |
| ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 56,236 | 5.3% |
| SERVICIO DE LA DEUDA | 380 | 0.0% |
| SALDO FINAL DE CAJA | 0 | 0.0% |
| TOTAL | 1,054,689 | 100.0% |

Se aprecia que la mayor parte de los gastos corresponde a Gastos en personal con un 77,8% de los gastos totales del Cuarto Trimestre.

La dotación total informada al 31 de Diciembre del 2014 es la siguiente;

| ESTATUTO DOCENTE | SEP | PIE | SISTEMA | TOTAL |
|-------------------------|------------|------------|----------------|--------------|
| DOCENTES TITULARES | 0 | 30 | 554 | 584 |
| DOCENTES A CONTRATA | 208 | 456 | 841 | 1,505 |

| CODIGO DEL TRABAJO | SEP | PIE | SISTEMA | TOTAL |
|---------------------------|------------|------------|----------------|--------------|
| TOTAL HORAS CT | 382 | 6 | 1342 | 1730 |

Gastos en Personal.



I. MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

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

- Personal de Planta M\$ 252.479
- Personal a contrata M\$ 348.391
- Otras Remuneraciones M\$ 219.554

Bienes y servicios de Consumo.

En su conjunto presentan un avance de 79% respecto al ejercicio anual.

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

- Alimentos y bebidas : 46%
- Textiles, vestuario y calzado: 52%
- Publicidad y Difusión: 36%

Resumen ejecución administración y aplicación de fondos

| | PROYECTO A PROGRAMA | SALDO ANTERIOR | INGRESOS | EGRESOS | SALDO |
|---|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Programa PSP CPEIP - Año 2008 | 68,000 | 0 | 0 | 68,000 |
| 2 | Programa PSP CPEIP - Año 2009 | 4,000 | 0 | 0 | 4,000 |
| 3 | Programa PSP CPEIP - Año 2010 | 82,000 | 0 | 0 | 82,000 |
| 4 | Sala Cuna JUNJI | 219,702 | 10,147,719 | 9,783,323 | 584,098 |
| 5 | Ingreso con Fines Educativos Año 2012 | 23,562,939 | 0 | 0 | 23,562,939 |
| 6 | Fondo Apoyo Educación Pública de Calidad 2013 | 23,762,571 | 0 | 22,763,743 | 998,828 |
| 7 | Plan de Superación Profesional PSP 2014 | 0 | 567,000 | 0 | 567,000 |
| | TOTAL | 47,699,212 | 10,714,719 | 32,547,066 | 25,866,865 |

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 Cuarto 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 Cuarto 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 Cuarto 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 Octubre a Diciembre 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 31 de Diciembre 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 Cuarto trimestre del año 2014.



Conclusiones.

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

Ingresos: M\$1.549.650 Gastos: M\$1.362.195

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\$ 481.429 Gastos: M\$ 460.629

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

Ingresos: M\$1.187.542 Gastos: M\$ 1.054.689

Román Pacheco Flores
Encargado de Control.

Quilaco, 27 de Febrero de 2015.