



*I. MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL*

***INFORME DE AVANCE DEL
EJERCICIO PRESUPUESTARIO
AL CUARTO TRIMESTRE DEL
AÑO 2015.***

Ilustre Municipalidad de Quilaco
Unidad de Control Interno.



INFORME DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL CUARTO TRIMESTRE DEL AÑO 2015.

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 PROGRAMATICO
PRESUPUESTARIO AL CUARTO TRIMESTRE 2015.**

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	248,627	252,127	209,445	42,682	83%
3	1	PATENTES Y TASAS POR DERECHOS	61,960	65,460	46,032	19,428	70%
3	2	PERMISOS Y LICENCIAS	66,667	66,667	51,515	15,152	77%
3	3	PARTICIPACIÓN EN IMPUESTO TERRITORIAL – ART. 37 DL	120,000	120,000	111,898	8,102	93%
5		C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	105,903	171,089	112,049	59,040	65%
5	1	DEL SECTOR PRIVADO	3,000	33,000	31,800	1,200	96%
5	3	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	102,903	138,089	80,249	57,840	58%
6		C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	250	350	280	70	80%
6	1	ARRIENDO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	250	350	280	70	80%
7		C X C INGRESOS DE OPERACIÓN	950	950	873	77	92%
7	2	VENTA DE SERVICIOS	950	950	873	77	92%
8		C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	951,120	1,023,120	997,607	25,513	98%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MÉDICAS	6,000	8,000	7,410	590	93%
8	2	MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS	33,000	33,000	12,329	20,671	37%
8	3	PARTICIPACIÓN DEL FONDO COMÚN MUNICIPAL – ART. 38	908,770	978,770	976,221	2,549	100%
8	4	FONDOS DE TERCEROS	250	250	108	142	43%
8	99	OTROS	3,100	3,100	1,539	1,561	50%
10		C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	7,000	7,000	38	6,962	1%
10	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	7,000	7,000	38	6,962	1%
12		C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	3,000	3,000	132	2,868	4%
12	10	INGRESOS POR PERCIBIR	3,000	3,000	132	2,868	4%
13		C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	39,745	183,721	147,664	36,057	80%
13	3	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	39,745	183,721	147,664	36,057	80%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	80,000	188,616	188,616	0	100%
		TOTAL INGRESOS	1,436,595	1,829,973	1,656,704	173,269	91%

Los ingresos municipales percibidos al término del Cuarto trimestre del año 2015 alcanzaron los M\$1.656.704, representando un 91% de ejecución al 31 de Diciembre de 2015. Los ingresos por participación en el Fondo común Municipal alcanzaron los M\$976.221 representando un avance del 100% del presupuesto vigente y correspondiendo a un 59% 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.



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

Los Ítem con mayor nivel de avance al término del año son:

- Participación en el Fondo Común: 100%
- Otros ingresos corrientes: 98%

Los Ítem con menos movimiento en este periodo son;

- Venta de activos no financieros con 0% de ejecución.
- Recuperación de Prestamos 4%

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

TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES	209.445	12.6%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	112.049	6.8%
RENTAS DE LA PROPIEDAD	280	0.0%
INGRESOS DE OPERACIÓN	873	0.1%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	997.607	60.2%
C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	38	0.0%
C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	132	0.0%
C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	147.664	8.9%
SALDO INICIAL DE CAJA	188.616	11.4%
TOTAL	1.656.704	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	692,046	692,046	619,512	72,534	90%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	417,882	417,882	365,407	52,475	87%
21	2	PERSONAL A CONTRATA	84,607	71,607	66,605	5,002	93%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	20,811	33,811	27,735	6,076	82%
21	4	OTROS GASTOS EN PERSONAL	168,746	168,746	159,765	8,981	95%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	294,852	309,963	253,406	56,557	82%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	7,000	7,000	6,753	247	96%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	1,300	1,300	892	408	69%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	32,300	32,300	25,681	6,619	80%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	26,780	33,580	28,188	5,392	84%
22	5	SERVICIOS BASICOS	69,362	64,062	53,458	10,604	83%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7,990	12,840	8,085	4,755	63%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	6,170	6,170	1,729	4,441	28%
22	8	SERVICIOS GENERALES	98,400	95,650	89,819	5,831	94%
22	9	ARRIENDOS	7,350	7,350	5,671	1,679	77%
22	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	14,250	14,250	13,549	701	95%
22	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	11,200	22,711	9,206	13,505	41%
22	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	12,750	12,750	10,375	2,375	81%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	387,017	420,692	342,681	78,011	81%
24	1	AL SECTOR PRIVADO	94,350	108,025	98,866	9,159	92%
24	3	A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	292,667	312,667	243,816	68,851	78%
26		OTROS GASTOS CORRIENTES	350	350	57	293	16%
26	1	DEVOLUCIONES	100	100	0	100	0%
26	4	APLICACIÓN FONDOS DE TERCEROS	250	250	57	193	23%
29		ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	6,980	89,705	2,063	87,642	2%
29	3	VEHÍCULOS	0	82,725	0	82,725	0%
29	4	MOBILIARIO Y OTROS	400	400	103	297	26%
29	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	2,080	2,080	1,960	120	94%
29	6	EQUIPOS INFORMATICOS	1,000	1,000	0	1,000	0%
29	7	PROGRAMAS INFORMÁTICOS	3,500	3,500	0	3,500	0%
31		INICIATIVAS DE INVERSION	40,000	218,499	157,464	61,035	72%
31	1	ESTUDIOS BASICOS	0	37,300	37,300	0	100%
31	2	PROYECTOS	40,000	181,199	120,164	61,035	66%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	350	1,718	1,718	0	100%
34	7	DEUDA FLOTANTE	350	1,718	1,718	0	100%
35		SALDO FINAL DE CAJA	15,000	97,000	0	97,000	0%
		TOTAL GASTOSM\$	1,436,595	1,829,973	1,376,901	453,072	75%

Aspectos Relevantes.

El gasto total acumulado al Cuarto Trimestre del año 2015, según lo señalado en el balance de Ejecución Presupuestaria fue de M\$1.376.901, lo que representa un 75% de avance del gasto del presupuesto 2015.



Las cuentas con mayor avance en el periodo son;

- Bienes y servicios de consumo con un 98%
- Gasto en Personal : 90%

Las cuentas con baja ejecución al Cuarto trimestre son;

- Otros gastos corrientes : 16%
- adquisición de activos no financieros con un 2% de ejecución.

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

GASTOS EN PERSONAL	619512	45%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	253406	18%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	342681	25%
OTROS GASTOS CORRIENTES	57	0%
ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2063	0%
INICIATIVAS DE INVERSION	157464	11%
SERVICIO DE LA DEUDA	1718	0%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
Total	1376901	100%

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	252.127
Rentas a la Propiedad	350
Ingresos de Operación	950
Participación F.C.M	978.770
Venta de activos No Financieros	7.000
Recuperación de prestamos	3.000
Multas y sanciones pecuniarias	33.000
Del tesoro Publico	34.000
Patentes Mineras Ley N° 19.143	20.000
Total ingresos propios	1.329.197



Análisis Límites de Gasto en Personal.

Ítem	Restricción Presupuestaria	Presupuesto Vigente anual	Tope legal anual*-	Obs.
Gasto en Personal	35% ingresos Propios	619.512	465.219	Excede
Personal de Planta	No Aplica	365.407	No Aplica	No aplica
Personal a Contrata	20% Personal Planta	66.605	73.081	No excede
Honorarios sumaalzada (*)	10% Personal Planta	27.735	36.540	No Excede

(*) 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 90% respecto del presupuesto anual vigente, el cual comprende personal de planta, contrata y otras remuneraciones.

Al Cuarto trimestre el gasto total en personal 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 95% al Cuarto trimestre.

La Gastos en Bienes y Servicios de Consumo alcanzo una ejecución del 82% del total de la proyección vigente para el Cuarto trimestre, esto debido a que algunas cuentas no sufrieron un avance significativo durante el periodo.



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

Transferencias Corrientes

	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	OBLIG. ACUM.	% EJEC.
AL SECTOR PRIVADO	94,350	108,025	98,866	92%
ORGANIZACIONES COMUNITARIAS	7,000	7,000	6,910	99%
OTRAS PERSONAS JURÍDICAS PRIVADAS	5,000	5,000	5,000	100%
ASISTENCIA SOCIAL A PERSONAS NATURALES	78,600	78,600	70,903	90%
PREMIOS Y OTROS	3,750	3,750	2,379	63%
A OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	292,667	312,667	243,816	78%
A LOS SERVICIOS DE SALUD	1,200	1,200	0	0%
A LAS ASOCIACIONES	5,300	5,300	0	0%
AL FONDO COMÚN MUNICIPAL – PERMISOS DE CIRCULACIÓN	41,667	41,667	32,288	77%
AL FONDO COMÚN MUNICIPAL – MULTAS	1,500	1,500	706	47%
A OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	81,000	81,000	69,000	85%
A OTRAS MUNICIPALIDADES	2,000	2,000	1,822	91%
A SERVICIOS INCORPORADOS A SU GESTIÓN	160,000	180,000	140,000	78%

Consideraciones:

La cuenta Transferencias corrientes al Sector Privado registra un avance al término del año de un 92%.

Las Transferencias a Otras Entidades Públicas presenta un nivel de ejecución de un 78%, la cuenta de transferencias al Fondo Común Municipal está en un porcentaje de ejecución de un 77% (permisos de circulación) y un 47% (multas) de avance al último trimestre. Las Transferencias a Servicios Incorporados a su gestión presentan un avance del 78%.



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	380,440	564,370	545,917	18,453	97%
	03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	380,440	564,370	545,917	18,453	97%
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	7,110	11,110	9,945	1,165	90%
	01	RECUP. Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	6,960	10,960	9,807	1,153	89%
	99	OTROS	150	150	138	12	92%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	10,450	16,760	16,760	0	100%
		TOTAL INGRESOS	398,000	592,240	572,622	19,618	97%

Los ingresos percibidos al Cuarto trimestre muestran una ejecución de 97% del presupuesto anual 2015, equivalente a M\$572.622. La cuentas Transferencias Corrientes y Otros Ingresos Corrientes presenta un avance del 97% Y 90% respectivamente. Las cuentas más significativas en cuanto a ingresos y por subtítulo son las siguientes;

TRANSFERENCIAS CORRIENTES	545,917	95.3%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	9,945	1.7%
SALDO INICIAL DE CAJA	16,760	2.9%
TOTALES	572,622	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	328,220	363,014	349,194	13,820	96%
	01	PERSONAL DE PLANTA	126,630	139,857	139,410	447	100%
	02	PERSONAL A CONTRATA	165,130	158,155	158,138	17	100%
	03	OTRAS REMUNERACIONES	36,460	65,002	51,646	13,356	79%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	58,830	139,380	137,679	1,701	99%
	03	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1,000	7,900	7,700	200	97%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	40,330	94,564	94,561	3	100%
	05	SERVICIOS BASICOS	7,250	8,702	7,824	878	90%
	06	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,050	6,475	6,389	86	99%
	07	PUBLICIDAD Y DIFUSION	600	171	171	0	100%
	08	SERVICIOS GENERALES	950	950	736	214	77%
	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	3,200	3,200	3,186	14	100%
	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	500	729	430	299	59%
	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	2,950	16,689	16,682	7	100%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6,990	10,348	8,347	2,001	81%
	01	AL SECTOR PRIVADO	6,990	10,348	8,347	2,001	81%
29		ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	75,538	61,475	14,063	81%
	01	TERRENOS		47,491	47,491	0	100%
	03	VEHICULOS		9,500	0	9,500	0%
	04	MOBILIARIO Y OTROS	0	14,953	13,984	969	94%
	05	MAQUINAS Y EQUIPOS	0	1,594	1,428	166	90%
	06	EQUIPOS INFORMATICOS	0	2,000	1,507	493	75%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	1,760	1,760	0	1,760	0%
	07	DEUDA FLOTANTE	1,760	1,760	0	1,760	0%
35		SALDO FINAL DE CAJA	2,200	2,200	0	2,200	0%
		TOTAL GASTOSM\$	398,000	592,240	556,695	35,545	94%

El gasto devengado al Cuarto trimestre es de M\$ 556.695 esto representa 94% de ejecución del presupuesto anual.

La cuenta Bienes y Servicios de consumo presenta un avance del 99% al término del periodo, una ejecución adecuada al término del año.

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

GASTOS EN PERSONAL	349,194	63%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	137,679	25%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8,347	1%
ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	61,475	11%
SERVICIO DE LA DEUDA	0	0%
SALDO FINAL DE CAJA		0%
TOTALES	556,695	100%



Se puede apreciar que la cuenta Gasto en personal alcanza el 63% 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	8,380	8,663	8,623	40	100%
	03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	8,380	8,663	8,623	40	100%
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	250	250	0	250	0%
	99	OTROS	50	50	0	50	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	450	2,693	2,693	0	100%
		TOTAL INGRESOS	9,080	11,606	11,316	290	98%

Los ingresos al Cuarto Trimestre alcanzan los M\$11.316, equivalente al 98% del presupuesto vigente, no presentando mayor variación con respecto al periodo anterior.

Gastos.

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	GASTO DEVENGADO	SALDO PRESUP.	% DE EJEC.
21		GASTOS EN PERSONAL	8,230	8,733	8,625	108	99%
	03	OTRAS REMUNERACIONES	8,230	8,733	8,625	108	99%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	750	2,773	2,508	265	90%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	450	2,093	2,093	0	100%
	05	SERVICIOS BASICOS	300	500	415	85	83%
	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	0	180	0	180	0%
35		SALDO FINAL DE CAJA	100	100	0	100	0%
		TOTAL GASTOSM\$	9,080	11,606	11,133	473	96%

Los gastos devengados al Cuarto Trimestre fueron M\$ 11,133 representando un 96% de ejecución.

Los servicios básicos solo contemplan el gasto en Electricidad y al Cuarto trimestre muestra un avance de M\$ 415 equivalente a un 83% 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	1,094,622	1,201,847	1,116,420	85,427	93%
5	1	DEL SECTOR PRIVADO	0	10,403	10,403	0	100%
5	3	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	1,094,622	1,191,444	1,106,017	85,427	93%
6		RENTAS DE LA PROPIEDAD	100	100	0	100	0%
6	99	OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD	100	100	0	100	0%
8		OTROS INGRESOS CORRIENTES	60,300	60,300	50,961	9,339	85%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	60,000	60,000	50,961	9,039	85%
8	99	OTROS	300	300	0	300	0%
10		VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	4,160	4,160	0	4,160	0%
10	3	VEHICULOS	4,130	4,130	0	4,130	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	70,000	128,463	128,463	0	100%
TOTAL INGRESOS			1,229,182	1,394,870	1,295,844	99,026	93%

Aspectos Relevantes.

Los ingresos percibidos por el departamento de Educación Municipal al Cuarto Trimestre alcanzan M\$ 1.295.844 y representa un avance del 93% del presupuesto 2015.

Las transferencias corrientes ejecutadas al Cuarto trimestre alcanzaron los M\$1.116.420 con un nivel de ejecución del 93%.

La cuenta Otros Ingresos Corrientes presenta un 85% 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	1,116,420	86.2%
RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0.0%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	50,961	3.9%
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0.0%
SALDO INICIAL DE CAJA	128,463	9.9%
TOTALES	1,295,844	100.0%

El ítem transferencias corrientes es el más significativo, alcanzando un 86.2% del total de los ingresos percibidos.



Estado de Matricula

Informado por el DAEM, al 31 de Diciembre del 2015, indica lo siguiente;

CURSO	LICEO IVSQ			F-1092			G-1084			G-1091			G-1083	G-1085	G-1087	TOTAL
	Quilaco			Rucalhue			Campamento			Loncopangue			Cerro El Padre	Dañicalqui	Bellavista	
	Sin Pie	Con Pie	Total	Sin Pie	Con Pie	Total	Sin Pie	Con Pie	Total	Sin Pie	Con Pie	Total	Total	Total	Total	
1° NT	8	4	12	0	0	0	0	0	0	5	0	5	0	0	0	17
2° NT	14	5	19	0	0	0	0	0	0	4	0	4	0	0	0	23
1° EB	21	6	27	3	0	3	2	0	2	5	1	6	0	5	2	45
2° EB	30	7	37	2	0	2	1	1	2	6	1	7	0	2	0	50
3° EB	24	7	31	4	2	6	0	3	3	1	2	3	0	2	2	47
4° EB	13	6	19	7	2	9	1	1	2	1	2	3	1	0	2	36
5° EB	12	6	18	4	2	6	3	1	4	1	2	3	0	2	0	33
6° EB	8	5	13	6	2	8	0	1	1	3	3	6	1	2	0	31
7° EB	20	8	28	4	3	7	2	2	4	1	2	3	0	0	0	42
8° EB	13	4	17	0	0	0	3	0	3	5	0	5	0	0	0	25
1° EM HC	12	8	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20
2° EM HC	9	7	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16
3° EM TP	18	5	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23
4° EM HC	8	6	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14
Total	210	84	294	30	11	41	12	9	21	32	13	45	2	13	6	422

Total NT			31			0			0			9			0		40
Total EB			190			41			21			36			2		309
Total EM			73			0			0			0			0		73
TOTAL UE			294			41			21			45			2		422



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	959,037	999,915	942,048	57,867	94%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	315,451	350,451	349,457	994	100%
21	2	PERSONAL A CONTRATA	374,990	347,753	322,150	25,603	93%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	268,596	301,711	270,441	31,270	90%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	238,425	308,070	184,271	123,799	60%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	10,200	11,470	4,907	6,563	43%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	7,600	7,600	6,875	725	90%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	20,300	32,300	17,651	14,649	55%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	73,380	76,380	47,875	28,505	63%
22	5	SERVICIOS BASICOS	32,280	32,480	29,879	2,601	92%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	15,320	32,100	5,099	27,001	16%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	6,835	6,835	2,237	4,598	33%
22	8	SERVICIOS GENERALES	34,000	47,615	40,930	6,685	86%
22	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	21,610	43,010	15,240	27,770	35%
22	12	Otros Gastos en Bs.y Servicios de Consumo	5,890	6,270	3,310	2,960	53%
23		PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	100	100	0	100	0%
23	1	Prestaciones previsionales	100	100	0	100	0%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4,000	5,600	1,432	4,168	26%
24	1	Premios y Otros	4,000	5,600	1,432	4,168	26%
26		OTROS GASTOS CORRIENTES	0	2,560	2,556	4	100%
26	2	COMPENSACIONES POR DAÑOS A TERCEROS	0	2,560	2,556	4	100%
29		ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	27,030	68,387	41,148	27,239	60%
29	3	VEHICULOS	10	21,310	20,440	870	96%
29	4	MOBILIARIO Y OTROS	7,000	14,247	1,602	12,645	11%
29	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	5,000	5,000	876	4,124	18%
29	6	EQUIPOS INFORMATICOS	12,010	24,690	18,099	6,591	73%
29	7	PROGRAMAS INFORMATICOS	10	140	130	10	93%
29	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	3,000	3,000	0	3,000	0%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	500	500	380	120	76%
34	7	Deuda Flotante	500	500	380	120	76%
35		SALDO FINAL DE CAJA	100	9,748	0	9,748	0%
		TOTAL GASTOSM\$	1,229,192	1,392,320	1,169,279	223,041	84%

Aspectos relevantes.

El total del gasto devengado al Cuarto trimestre fue de M\$ 1.169.279 y alcanzo un grado de ejecución de un 84% respecto del presupuesto 2015.



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

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	942,048	80.6%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	184,271	15.8%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0.0%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,432	0.1%
ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	41,148	3.5%
SERVICIO DE LA DEUDA	380	0.0%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0.0%
TOTAL	1,169,279	100.0%

Se aprecia que la mayor parte de los gastos corresponde a Gastos en personal con un 80.6% de los gastos totales del Cuarto Trimestre.

Gastos en Personal.

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

- Personal de Planta M\$ 349.457
- Personal a contrata M\$ 322.150
- Otras Remuneraciones M\$ 270.441

Bienes y servicios de Consumo.

En su conjunto presentan un avance de 60% respecto al ejercicio anual.

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

- Mantenimiento y Reparaciones: 16%



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 2015, 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 2015, 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 de 2015 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 2015 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 2013,2014 y 2015.

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 2015.



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\$1.656.704 Gastos: M\$1.376.901

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\$ 572.622 Gastos: M\$ 556.695

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

Ingresos: M\$1.295.844 Gastos: M\$ 1.169.279

Román Pacheco Flores
Encargado de Control.

Quilaco, 24 de marzo de 2016.