



I. Municipalidad de Quilaco
Unidad de Control

INFORME DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL CUARTO TRIMESTRE DEL AÑO 2016.

Ilustre Municipalidad de Quilaco
Unidad de Control Interno.

INFORME DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL CUARTO TRIMESTRE DEL AÑO 2016.

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 2016.**

1) Gestión Municipal

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

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	ING. PERCIB.	SALDO PRESUP	% DE EJEC.
3		C X C TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES	265.210	280.710	237.824	42.886	85%
3	1	PATENTES Y TASAS POR DERECHOS	65.210	80.710	77.942	2.768	97%
3	2	PERMISOS Y LICENCIAS	65.000	65.000	57.291	7.709	88%
3	3	PARTICIPACIÓN EN IMPUESTO TERRITORIAL – ART. 37 DL	135.000	135.000	102.591	32.409	76%
5		C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	121.000	199.329	118.333	80.996	59%
5	1	DEL SECTOR PRIVADO	7.000	34.600	31.465	3.135	91%
5	3	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	114.000	164.729	86.869	77.860	53%
6		C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	400	600	532	68	89%
6	1	ARRIENDO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	400	600	532	68	89%
7		C X C INGRESOS DE OPERACIÓN	950	950	757	193	80%
7	2	VENTA DE SERVICIOS	950	950	757	193	80%
8		C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	1.038.150	1.077.650	1.057.747	19.903	98%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MÉDICAS	14.000	14.000	9.256	4.744	66%
8	2	MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS	21.000	21.000	10.281	10.719	49%
8	3	PARTICIPACIÓN DEL FONDO COMÚN MUNICIPAL – ART. 38	998.000	1.037.500	1.037.348	152	100%
8	4	FONDOS DE TERCEROS	250	250	130	120	52%
8	99	OTROS	4.900	4.900	733	4.167	15%
10		C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	9.500	9.500	0	9.500	0%
10	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	9.500	9.500	0	9.500	0%
12		C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	4.000	4.000	107	3.893	3%
12	10	INGRESOS POR PERCIBIR	4.000	4.000	107	3.893	3%
13		C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	50.245	242.890	178.531	64.359	74%
13	3	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	50.245	242.890	178.531	64.359	74%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	95.000	296.213	296.213	0	100%
		TOTAL INGRESOS	1.584.455	2.111.842	1.890.044	221.798	89%

Los ingresos municipales percibidos al término del cuarto trimestre del año 2016 alcanzaron los M\$1.890.044, representando un 89% de ejecución al término del 2016.

Los ingresos por participación en el Fondo común Municipal alcanzaron los M\$1.037.348 representando un avance del 100% del presupuesto 2016 y correspondiendo a un 54.8% 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.

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

- Participación en el fondo común y saldo inicial de caja: 100%
- Patentes y tasas por derecho: 97%

Los Ítem con menos movimiento en este periodo son;

- Venta de activos no financieros 0% de ejecución.
- Recuperación de Prestamos 3%

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

TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES	237.824	12,6%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	118.333	6,3%
RENTAS DE LA PROPIEDAD	532	0,0%
INGRESOS DE OPERACIÓN	757	0,0%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	1.057.747	56,0%
C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0,0%
C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	107	0,0%
C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	178.531	9,4%
SALDO INICIAL DE CAJA	296.213	15,7%
TOTAL	1.890.044	100,0%

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	778.819	825.159	732.097	93.062	89%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	460.540	482.540	412.164	70.376	85%
21	2	PERSONAL A CONTRATA	90.317	95.817	95.645	172	100%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	45.112	45.112	38.724	6.388	86%
21	4	OTROS GASTOS EN PERSONAL	182.850	201.690	185.563	16.127	92%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	396.041	479.451	414.222	65.229	86%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	14.880	15.180	13.035	2.145	86%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	10.300	10.300	8.573	1.727	83%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	27.300	27.300	17.555	9.745	64%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	44.245	63.565	45.095	18.470	71%
22	5	SERVICIOS BASICOS	67.720	90.799	84.073	6.726	93%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	12.690	12.690	7.275	5.415	57%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	6.750	7.350	6.495	855	88%
22	8	SERVICIOS GENERALES	163.656	179.056	177.317	1.739	99%
22	9	ARRIENDOS	8.600	11.800	8.293	3.507	70%
22	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	16.250	16.250	14.829	1.421	91%
22	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	11.300	26.311	14.775	11.536	56%
22	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	12.350	18.850	16.907	1.943	90%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	310.375	344.729	306.140	38.589	89%
24	1	AL SECTOR PRIVADO	89.850	106.194	97.863	8.331	92%
24	3	A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	220.525	238.535	208.277	30.258	87%
26		OTROS GASTOS CORRIENTES	350	3.850	3.360	490	87%
26	1	DEVOLUCIONES	100	3.600	3.230	370	90%
26	4	APLICACIÓN FONDOS DE TERCEROS	250	250	130	120	52%
29		ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	4.400	165.711	44.434	121.277	27%
29	1	TERRENOS	0	23.000	0	23.000	0%
29	3	VEHÍCULOS	0	121.725	39.331	82.394	32%
29	4	MOBILIARIO Y OTROS	400	8.681	804	7.877	9%
29	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	100	6.100	996	5.104	16%
29	6	EQUIPOS INFORMATICOS	1.000	3.305	3.303	2	100%
29	7	PROGRAMAS INFORMATICOS	2.900	2.900	0	2.900	0%
31		INICIATIVAS DE INVERSION	48.120	218.850	77.812	141.038	36%
31	1	ESTUDIOS BÁSICOS	0	21.600	16.548	5.052	77%
31	2	PROYECTOS	48.120	197.250	61.265	135.985	31%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	350	12.032	12.032	0	100%
34	7	DEUDA FLOTANTE	350	12.032	12.032	0	100%
35		SALDO FINAL DE CAJA	46.000	62.060	0	62.060	0%
		TOTAL GASTOSM\$	1.584.455	2.111.842	1.590.097	521.745	75%

Aspectos Relevantes.

El gasto total acumulado al cuarto Trimestre del año 2016, según lo señalado en el balance de Ejecución Presupuestaria fue de M\$1.590.097, lo que representa un 75% de avance del gasto del presupuesto 2016.

Las cuentas con mayor avance en el periodo son;

- Personal a contrata: 100%
- Equipos informaticos:100%
- Deuda flotante : 100%

Las cuentas con baja ejecución al cuarto trimestre son;

- Terrenos: 0%.
- Programas informáticos: 0%.
- Mobiliario y otros: 9%

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

GASTOS EN PERSONAL	732.097	46%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	414.222	26%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	306.140	19%
OTROS GASTOS CORRIENTES	3.360	0%
ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	44.434	3%
INICIATIVAS DE INVERSION	77.812	5%
SERVICIO DE LA DEUDA	12.032	1%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
Total	1.590.097	100%

Gasto en personal

El gasto anual máximo en personal está fijado en el artículo 2 de la Ley N°18.883, Estatuto Administrativo para Funcionarios Municipales, modificado por Ley 20.922 del año 2016, en donde se indica que este no podrá exceder el 42% de los ingresos propios percibidos el año anterior . El detalle es el siguiente:

Ingresos Propios.

Según el sistema nacional de información "SINIM", los ingresos propios durante el año 2015 ascendieron a la suma de **\$ 1.212.149.**

Análisis Límites de Gasto en Personal.

Ítem	Restricción Presupuestaria	Gastos personal 4 Trimestre	Tope legal anual*-	Obs.
Gasto Personal en	42 % ingresos Propios	732.097	509.215	Excede
Personal de Planta	No Aplica	412.164	No Aplica	No aplica
Personal Contrata a	40% Personal Planta	95.645	164.865	No excede
Honorarios suma alzada (*)	10% Personal Planta	38.724	41.264	No Excede

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

Consideraciones:

El Gasto en personal, ejecutado alcanzó un 89% 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 gasto devengado al cuarto trimestre.

El gasto anual en personal a contrata proyectado está dentro del límite del 40% establecido en el artículo 02 de la Ley N°20.922 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 el artículo 13 de 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 92% al cuarto trimestre.

La Gastos en Bienes y Servicios de Consumo alcanzo una ejecución del 86% del total de la proyección vigente para el cuarto 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	451.272	583.871	575.852	8.019	99%
	03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	451.272	583.871	575.852	8.019	99%
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	9.686	17.786	15.281	2.505	86%
	01	RECUP. Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	8.936	17.036	15.273	1.763	90%
	99	OTROS	750	750	8	742	1%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	7.450	26.950	26.950	0	100%
		TOTAL INGRESOS	468.408	628.607	618.083	10.524	98%

Los ingresos percibidos al cuarto trimestre muestran una ejecución de 98% del presupuesto anual 2016, equivalente a M\$618.083. La cuentas Transferencias Corrientes y Otros Ingresos Corrientes presenta un avance del 99% Y 86% respectivamente. Las cuentas más significativas en cuanto a ingresos y por subtítulo son las siguientes;

TRANSFERENCIAS CORRIENTES	575.852	99%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	15.281	86%
SALDO INICIAL DE CAJA	26.950	100%
TOTALES	618.083	100%

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	381.508	455.840	424.917	30.923	93%
	01	PERSONAL DE PLANTA	223.839	230.105	209.356	20.749	91%
	02	PERSONAL A CONTRATA	115.305	148.471	140.645	7.826	95%
	03	OTRAS REMUNERACIONES	42.364	77.264	74.916	2.348	97%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	71.457	149.457	114.199	35.258	76%
	02	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	0	2.000	0	2.000	0%
	03	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.284	4.784	4.564	220	95%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	32.048	73.948	60.584	13.364	82%
	05	SERVICIOS BASICOS	5.700	11.444	9.839	1.605	86%
	06	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.650	6.700	5.519	1.181	82%
	07	PUBLICIDAD Y DIFUSION	500	500	467	33	93%
	08	SERVICIOS GENERALES	750	750	648	102	86%
	09	ARRIENDOS	0	16.000	0	16.000	0%
	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	3.400	2.156	2.156	0	100%
	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	750	1.350	1.087	263	81%
	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	25.375	29.825	29.335	490	98%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7.625	1.892	1.892	0	100%
	01	AL SECTOR PRIVADO	7.625	1.892	1.892	0	100%
29		ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	13.600	0	13.600	0%
	03	VEHICULOS	0	9.500	0	9.500	0%
	04	MOBILIARIO Y OTROS	0	4.100	0	4.100	0%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	5.618	5.618	3.417	2.201	61%
	07	DEUDA FLOTANTE	5.618	5.618	3.417	2.201	61%
35		SALDO FINAL DE CAJA	2.200	2.200	0	2.200	0%
		TOTAL GASTOSM\$	468.408	628.607	544.425	84.182	87%

El gasto devengado al cuarto trimestre es de M\$ 544.425 esto representa un 87% de ejecución del presupuesto anual.

La cuenta Bienes y Servicios de consumo presenta un avance del 76% al término del periodo, una ejecución baja al último trimestre del año 2016.

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

GASTOS EN PERSONAL	424.917	78%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	114.199	21%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.892	0%
SERVICIO DE LA DEUDA	3.417	1%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
TOTALES	544.425	100%

Se puede apreciar que la cuenta Gasto en personal alcanza el 78% 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	11.750	11.750	11.638	112	99%
	03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	11.750	11.750	11.638	112	99%
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	310	310	0	310	0%
	99	OTROS	60	60	0	60	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	596	1.764	1.764	0	100%
		TOTAL INGRESOS	12.656	13.824	13.402	422	97%

Los ingresos al Cuarto Trimestre alcanzan los M\$13.402, equivalente al 97% del presupuesto vigente.

Gastos.

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	GASTO DEVENGADO	SALDO PRESUP.	% DE EJEC.
21		GASTOS EN PERSONAL	11.186	11.586	11.036	550	95%
	03	OTRAS REMUNERACIONES	11.186	11.586	11.036	550	95%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.370	2.138	672	1.466	31%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	1.170	1.688	512	1.176	30%
	05	SERVICIOS BASICOS	200	450	160	290	36%
35		SALDO FINAL DE CAJA	100	100	0	100	0%
		TOTAL GASTOSM\$	12.656	13.824	11.708	2.116	85%

Los gastos devengados al Cuarto trimestre fueron M\$ 11.708, representando un 85% de ejecución.

Los servicios básicos solo contemplan el gasto en Electricidad y al cuarto trimestre muestra un avance de M\$ 160 equivalente a un 36% 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	1.448.650	1.698.615	1.404.882	293.733	83%
5	1	DEL SECTOR PRIVADO	10.000	17.200	17.186	14	100%
5	3	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	1.438.650	1.681.415	1.387.696	293.719	83%
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	50.100	63.600	62.003	1.597	97%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	50.000	63.500	62.003	1.497	98%
8	99	OTROS	100	100	0	100	0%
10		VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1.000	1.000	0	1.000	0%
10	3	VEHICULOS	10	10	0	10	0%
10	4	MOBILIARIO Y OTROS	200	200	0	200	0%
10	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	300	300	0	300	0%
10	6	EQUIPOS INFORMATICOS	290	290	0	290	0%
10	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	200	200	0	200	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	45.069	124.199	124.199	0	100%
		TOTAL INGRESOS	1.544.919	1.887.514	1.591.084	296.430	84%

Aspectos Relevantes.

Los ingresos percibidos por el departamento de Educación Municipal al Cuarto Trimestre alcanzan M\$ 1.591.084 y representa un avance del 84% del presupuesto 2016, porcentaje bajo lo esperado al termino del periodo.

Las transferencias corrientes ejecutadas al Cuarto trimestre alcanzaron los M\$1.404.882 con un nivel de ejecución del 83%.

La cuenta Otros Ingresos Corrientes presenta un 97% 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	1.404.882	88%
RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	62.003	4%
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0%
SALDO INICIAL DE CAJA	124.199	8%
TOTALES	1.591.084	100%

El ítem transferencias corrientes es el más significativo, alcanzando un 88% del total de los ingresos percibidos.

Estado de Matricula

Informado por el DAEM, al 31 de Diciembre del 2016, indica lo siguiente;

MATRICULA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CURSO	LICEO IVSQ			F-1092			G-1084			G-1091			G-1083	G-1085	G-1087	TOTAL
	Quilaco			Rucalhue			Campamento			Loncopangue			Cerro	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	10	5	15	0	0	0	0	0	0	1	0	1	0	0	0	16
2° NT	17	5	22	0	0	0	0	0	0	6	1	7	0	0	0	29
1° EB	17	7	24	3	2	5	3	0	3	1	3	4	0	0	0	36
2° EB	23	6	29	2	0	2	2	0	2	4	2	6	0	4	1	44
3° EB	28	7	35	0	2	2	1	1	2	6	1	7	0	2	0	48
4° EB	16	9	25	4	3	7	1	4	5	3	3	6	0	2	2	47
5° EB	12	5	17	3	2	5	0	1	1	1	2	3	1	0	2	29
6° EB	14	6	20	3	3	6	3	1	4	1	3	4	0	1	0	35
7° EB	11	5	16	6	3	9	0	1	1	3	2	5	0	0	0	31
8° EB	16	8	24	4	1	5	2	2	4	1	0	1	0	0	0	34
1° HC EM	16	6	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22
2° HC EM	11	3	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14
3° HC EM TP	9	6	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15
4° HC EM	17	5	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22
Total	217	83	300	25	16	41	12	10	22	27	17	44	1	9	5	422

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	1.229.697	1.233.223	1.019.521	213.702	83%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	400.470	393.820	360.618	33.202	92%
21	2	PERSONAL A CONTRATA	435.496	422.666	305.800	116.866	72%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	393.731	416.737	353.102	63.635	85%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	254.422	367.402	242.924	124.478	66%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	11.175	7.175	2.476	4.699	35%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	18.500	34.646	20.644	14.002	60%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	20.300	26.800	20.706	6.094	77%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	55.692	92.916	62.181	30.735	67%
22	5	SERVICIOS BASICOS	36.100	36.100	23.744	12.356	66%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	17.815	35.595	19.015	16.580	53%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	6.230	3.230	93	3.137	3%
22	8	SERVICIOS GENERALES	25.100	61.550	55.191	6.359	90%
22	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	12.500	12.500	9.419	3.081	75%
22	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	42.910	49.790	24.845	24.945	50%
22	12	Otros Gastos en Bs.y Servicios de Consumo	8.100	7.100	4.608	2.492	65%
23		PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	100	71.626	71.526	100	100%
23	1	Prestaciones previsionales	100	71.626	71.526	100	100%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.800	19.281	13.428	5.853	70%
24	1	PREMIOS Y OTROS	6.800	7.800	2.250	5.550	29%
26		OTROS GASTOS CORRIENTES	100	100	0	100	0%
26	2	COMPENSACIONES POR DAÑOS A TERCEROS	100	100	0	100	0%
29		ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	53.300	100.575	53.496	47.079	53%
29	3	VEHICULOS	10	3.510	2.999	511	85%
29	4	MOBILIARIO Y OTROS	6.000	24.417	22.443	1.974	92%
29	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	3.490	18.300	13.458	4.842	74%
29	6	EQUIPOS INFORMATICOS	12.300	22.848	12.041	10.807	53%
29	7	PROGRAMAS INFORMATICOS	1.500	1.500	110	1.390	7%
29	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	30.000	30.000	2.446	27.554	8%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	500	500	380	120	76%
34	7	DEUDA FLOTANTE	500	500	380	120	76%
35		SALDO FINAL DE CAJA	0	94.807	0	94.807	0%
		TOTAL GASTOSM\$	1.544.919	1.887.514	1.401.275	486.239	74%

Aspectos relevantes.

El total del gasto devengado al Cuarto Trimestre fue de M\$ 1.401.275 y alcanzo un grado de ejecución de un 74% respecto del presupuesto 2016.

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	1.019.521	73%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	242.924	17%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	71.526	5%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	13.428	1%
OTROS GASTOS CORRIENTES	0	0%
ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	53.496	4%
SERVICIO DE LA DEUDA	380	0%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
TOTAL	1.401.275	100%

Se aprecia que la mayor parte de los gastos corresponde a Gastos en personal con un 73% 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\$ 360.618.
- Personal a contrata M\$ 305.800.
- Otras Remuneraciones M\$ 353.102.

Bienes y servicios de Consumo.

En su conjunto presentan un avance de 66% respecto al ejercicio anual, porcentaje bajo al cuarto trimestre.

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

- Programas informáticos : 7%
- Publicidad y difusión : 3%
- Otros gastos corrientes: 0%

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 2016, 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 2016, 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 del año 2016 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 2016 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. La deuda estimada por los periodos pendientes se estima en la suma de M\$5.000, la cual se debe procesar y calcular.

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 2016.

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\$1.890.044 Gastos: M\$1.590.097

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\$ 618.083 Gastos: M\$ 544.425

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

Ingresos: M\$1.591.084 Gastos: M\$ 1.401.275

Román Pacheco Flores
Encargado de Control.

Quilaco, 18 de Abril de 2017.