



INFORME DE AVANCE DEL
EJERCICIO PRESUPUESTARIO
AL CUARTO TRIMESTRE DEL
AÑO 2017.

Ilustre Municipalidad de Quilaco
Unidad de Control Interno.



INFORME DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL CUARTO TRIMESTRE DEL AÑO 2017.

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 2017.**

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	355.838	357.638	265.199	92.439	74%
3	1	PATENTES Y TASAS POR DERECHOS	125.798	127.598	79.853	47.745	63%
3	2	PERMISOS Y LICENCIAS	73.040	73.040	70.995	2.045	97%
3	3	PARTICIPACIÓN EN IMPUESTO TERRITORIAL – ART. 37 DL	157.000	157.000	114.351	42.649	73%
5		C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	159.500	206.400	117.669	88.731	57%
5	1	DEL SECTOR PRIVADO	13.500	41.100	23.190	17.910	56%
5	3	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	146.000	165.300	94.479	70.821	57%
6		C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	850	850	710	140	84%
6	1	ARRIENDO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	850	850	710	140	84%
7		C X C INGRESOS DE OPERACIÓN	1.500	1.500	787	713	52%
7	2	VENTA DE SERVICIOS	1.500	1.500	787	713	52%
8		C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	1.130.716	1.158.867	1.137.282	21.585	98%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MÉDICAS	19.000	19.000	9.814	9.186	52%
8	2	MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS	21.576	22.576	17.859	4.717	79%
8	3	PARTICIPACIÓN DEL FONDO COMÚN MUNICIPAL – ART. 38	1.082.000	1.104.000	1.103.614	386	100%
8	4	FONDOS DE TERCEROS	140	340	224	116	66%
8	99	OTROS	8.000	12.951	5.771	7.180	45%
10		C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	14.000	14.000	0	14.000	0%
10	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	1.500	1.500	0	1.500	0%
12		C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	4.500	4.500	629	3.871	14%
12	10	INGRESOS POR PERCIBIR	4.500	4.500	629	3.871	14%
13		C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	41.407	146.431	107.441	38.990	73%
13	3	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	41.407	146.431	107.441	38.990	73%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	105.000	315.399	315.399	0	100%
		TOTAL INGRESOS	1.813.311	2.205.585	1.945.116	260.469	88%

Los ingresos municipales percibidos al término del cuarto trimestre del año 2017 alcanzaron los M\$1.945.116, representando un 88% de ejecución al 31 de Diciembre de 2017, una ejecución adecuada al término del cuarto trimestre.

Los ingresos por participación en el Fondo común Municipal alcanzaron los M\$1.103.614 representando un avance del 100% del presupuesto vigente y correspondiendo a un 57% 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 Fondo Común Municipal: 100%.
- Permisos y Licencias: 97%

Los Ítem con menos movimiento en este periodo son;

- Venta de activos no financieros, con 0% de ejecución.
- Recuperación de Prestamos; 14%.

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

C X C TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES	265.199	13,6%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	117.669	6,0%
RENTAS DE LA PROPIEDAD	710	0,0%
INGRESOS DE OPERACIÓN	787	0,0%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	1.137.282	58,5%
C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0,0%
C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	629	0,0%
C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	107.441	5,5%
SALDO INICIAL DE CAJA	315.399	16,2%
TOTAL	1.945.116	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	893.283	908.283	847.742	60.541	93%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	550.221	530.521	472.230	58.291	89%
21	2	PERSONAL A CONTRATA	97.974	117.474	117.354	120	100%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	31.874	32.074	32.068	6	100%
21	4	OTROS GASTOS EN PERSONAL	213.214	228.214	226.090	2.124	99%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	454.367	461.308	428.474	32.834	93%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	18.530	18.530	17.175	1.355	93%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	12.700	3.223	2.488	735	77%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	20.300	32.300	30.225	2.075	94%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	43.450	48.428	44.276	4.152	91%
22	5	SERVICIOS BASICOS	71.400	73.050	71.818	1.232	98%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	11.750	11.250	8.653	2.597	77%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	6.500	5.000	4.092	908	82%
22	8	SERVICIOS GENERALES	213.548	214.378	207.370	7.008	97%
22	9	ARRIENDOS	10.789	9.789	8.165	1.624	83%
22	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	19.250	16.750	16.052	698	96%
22	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	12.300	13.060	5.568	7.492	43%
22	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	13.850	15.550	12.592	2.958	81%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	407.851	428.714	387.906	40.808	90%
24	1	AL SECTOR PRIVADO	103.300	121.640	104.777	16.863	86%
24	3	A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	304.551	307.074	283.129	23.945	92%
26		OTROS GASTOS CORRIENTES	240	9.240	7.355	1.885	80%
26	1	DEVOLUCIONES	100	6.100	4.939	1.161	81%
26	4	APLICACIÓN FONDOS DE TERCEROS	140	340	216	124	64%
29		ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	7.100	80.700	46.711	33.989	58%
29	1	TERRENOS	0	23.000	0	23.000	0%
29	3	VEHICULOS	0	25.000	24.889	111	100%
29	4	MOBILIARIO Y OTROS	400	8.200	8.001	199	98%
29	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	3.100	6.900	307	6.593	4%
29	6	EQUIPOS INFORMATICOS	1.000	13.000	11.677	1.323	90%
29	7	PROGRAMAS INFORMATICOS	2.600	2.600	0	2.600	0%
29	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	2.000	1.838	162	92%
31		INICIATIVAS DE INVERSION	10.120	194.891	130.972	63.919	67%
31	1	ESTUDIOS BÁSICOS	0	32.653	25.878	6.775	79%
31	2	PROYECTOS	10.120	162.238	105.093	57.145	65%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	350	13.583	13.582	1	100%
34	7	DEUDA FLOTANTE	350	13.583	13.582	1	100%
35		SALDO FINAL DE CAJA	40.000	108.866	0	108.866	0%
		TOTAL GASTOSM\$	1.813.311	2.205.585	1.862.742	342.843	84%

Aspectos Relevantes.

El gasto total acumulado al Cuarto Trimestre del año 2017, según lo señalado en el balance de Ejecución Presupuestaria fue de M\$1.862.742, lo que representa un 84% de avance del gasto del presupuesto 2017.

La mayor parte de los subtítulos correspondientes a los gastos hasta el Cuarto trimestre, presentan una ejecución adecuada;

- Gasto en personal: 93%
- Bienes y servicios de consumo: 93%
- Transferencias corrientes: 90%

Las cuentas con baja ejecución al Cuarto trimestre son;

- iniciativas de inversión : 67%
- Adquisición de activos no financieros: 58%

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

GASTOS EN PERSONAL	847.742	46%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	428.474	23%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	387.906	21%
OTROS GASTOS CORRIENTES	7.355	0%
ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	46.711	3%
INICIATIVAS DE INVERSION	130.972	7%
SERVICIO DE LA DEUDA	13.582	1%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
Total	1862742	100%

El gasto anual máximo en personal está fijado en el artículo 5 de la Ley N°20.922 de 2016, en donde se indica *“El gasto anual en personal no podrá exceder, respecto de cada municipalidad, del 42% (cuarenta y dos por ciento) de los ingresos propios percibidos en el año anterior”*.

Ingresos Propios.

Según el sistema nacional de información “SINIM”, los ingresos propios durante el año 2016 ascendieron a la suma de \$ 1.295.169

Análisis Límites de Gasto en Personal.

Ítem	Restricción Presupuestaria	Presupuesto Vigente anual	Tope legal anual*	Tope al Cuarto trimestre	Devengado	Obs.
Gasto en Personal	42% ingresos Propios	908.293	543.970	543.970	567.714	Excede
Personal de Planta	No Aplica	530.521	No Aplica	No Aplica	No Aplica	No aplica
Personal a Contrata	40% Personal Planta	117.474	212.208	220.088	117.354	No excede
Honorarios suma alzada (*)	10% Personal Planta	32.074	53.052	32.068	20.973	No Excede

Según lo establecido en el artículo 2°, inciso final, de la Ley 18.883, modificado por el artículo 5° de la ley 20.922

Se entenderá por gasto en personal el que se irroque para cubrir las remuneraciones correspondientes al personal de **planta** y a **contrata**. Asimismo, se considerarán en dicho gasto los **honorarios a suma alzada** pagados a personas naturales, **honorarios asimilados a grado, jornales, remuneraciones reguladas por el Código del Trabajo, suplencias y reemplazos, personal a trato y/o temporal y alumnos en práctica...**

Sólo para los efectos del cálculo del gasto anual en personal que dispone el presente artículo, no se considerarán los pagos que realice el municipio por concepto de la asignación de zona establecida en el artículo 7° del decreto ley N° 249, del Ministerio de Hacienda, promulgado el año 1973 y publicado el año 1974, otorgada por el artículo 25 del decreto ley N° 3.551, del Ministerio de Hacienda, promulgado el año 1980 y publicado el año 1981; de la bonificación establecida en el artículo 3° de la ley N° 20.198, ni de la bonificación compensatoria del artículo 29 de la ley N° 20.717, destinada a los beneficiarios de la mencionada bonificación del artículo 3° de la ley N° 20.198.

De acuerdo con lo dispuesto en el artículo 69°, inciso tercero, de la Ley 18.695, las remuneraciones de los alcaldes y las asignaciones asociadas a ellas, no se considerarán para efectos de calcular el límite de gasto en personal de las municipalidades, establecido en el artículo 1° de la Ley N° 18.294. (Nota: este artículo citado fue derogado por la ley 20.922; sin embargo la norma de restricción del gasto fue incorporada al artículo 2°, inciso séptimo, de la Ley 18.883)

Consideraciones:

El Gasto en personal, ejecutado alcanzó un 93% 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 excedido en un 1.8% considerando el presupuesto ejecutado. Esto de acuerdo a la ley 20.922 de mayo del año 2016, la cual introduce cambios en los grados de la planta y además incluye el pago de asignación profesional y bonos varios.

El gasto anual en personal a contrata proyectado está dentro del límite del 40% establecido en el artículo 2 de la Ley N°19.883 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 18.883

El ítem Otros gastos en personal que contempla entre otros conceptos las Dietas a Juntas, Concejos y comisiones, muestra una ejecución del 99% al Cuarto Trimestre.

La Gastos en Bienes y Servicios de Consumo alcanzo una ejecución del 93% 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	538.000	709.545	708.360	1.185	100%
	03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	538.000	709.545	708.360	1.185	100%
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	12.960	14.485	13.350	1.135	92%
	01	RECUP. Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	12.310	13.835	13.289	546	96%
	99	OTROS	650	650	61	589	9%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	27.500	88.418	88.418	0	100%
		TOTAL INGRESOS	578.460	812.448	810.128	2.320	100%

Los ingresos percibidos al Cuarto Trimestre muestran una ejecución de 100% del presupuesto anual 2017, equivalente a M\$810.128. La cuenta Transferencias Corrientes presenta un avance del 100%. Las cuentas más significativas en cuanto a ingresos y por subtítulo son las siguientes;

TRANSFERENCIAS CORRIENTES	708.360	87%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	13.350	2%
SALDO INICIAL DE CAJA	88.418	11%
TOTALES	810.128	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	416.460	536.814	527.935	8.879	98%
	01	PERSONAL DE PLANTA	240.350	252.039	248.792	3.247	99%
	02	PERSONAL A CONTRATA	134.610	177.985	172.353	5.632	97%
	03	OTRAS REMUNERACIONES	41.500	106.790	106.790	0	100%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	141.400	228.013	197.522	30.491	87%
	02	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	7.250	4.898	4.898	0	100%
	03	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	5.360	6.860	6.500	360	95%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	65.650	73.614	62.625	10.989	85%
	05	SERVICIOS BASICOS	11.540	9.740	8.549	1.191	88%
	06	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7.580	8.280	7.603	677	92%
	07	PUBLICIDAD Y DIFUSION	670	670	416	254	62%
	08	SERVICIOS GENERALES	650	710	674	36	95%
	09	ARRIENDOS	0	25.400	23.499	1.901	93%
	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	4.500	3.220	3.220	0	100%
	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	1.500	11.100	8.633	2.467	78%
	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	36.700	83.521	70.905	12.616	85%
29		ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1.900	36.921	36.445	476	99%
	03	VEHICULOS		20.200	19.914	286	99%
	04	MOBILIARIO Y OTROS	1.000	16.531	16.531	0	100%
	06	EQUIPOS INFORMATICOS	900	190	0	190	0%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	6.700	6.700	0	6.700	0%
	07	DEUDA FLOTANTE	6.700	6.700	0	6.700	0%
35		SALDO FINAL DE CAJA	12.000	4.000	0	4.000	0%
		TOTAL GASTOSM\$	578.460	812.448	761.902	50.546	94%

El gasto devengado al Cuarto trimestre es de M\$ 761.902 esto representa un 94% de ejecución del presupuesto anual.

La cuenta Bienes y Servicios de consumo presentan un avance del 87% al término del periodo. Las cuentas más significativas en cuanto a Gastos y por subtítulo son las siguientes;

GASTOS EN PERSONAL	527.935	73%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	197.522	27%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0%
SERVICIO DE LA DEUDA	0	0%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
TOTALES	725.457	100%

Se puede apreciar que la cuenta Gasto en personal alcanza el 73% 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	11.960	11.960	11.761	199	98%
	03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	11.960	11.960	11.761	199	98%
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	340	340	0	340	0%
	99	OTROS	20	20	0	20	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	1.300	2.479	2.479	0	100%
		TOTAL INGRESOS	13.600	14.779	14.240	539	96%

Los ingresos al Cuarto Trimestre alcanzan los M\$14.240 equivalente al 96% del presupuesto vigente, una ejecución alta en los ingresos al Cuarto Trimestre del año en curso.

Gastos.

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	GASTO DEVENGADO	SALDO PRESUP.	% DE EJEC.
21		GASTOS EN PERSONAL	12.310	12.710	12.587	123	99%
	03	OTRAS REMUNERACIONES	12.310	12.710	12.587	123	99%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.150	1.929	1.342	587	70%
	02	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	500	500	442	58	88%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	290	1.069	661	408	62%
	05	SERVICIOS BASICOS	360	360	239	121	66%
35		SALDO FINAL DE CAJA	140	140	0	140	0%
		TOTAL GASTOSM\$	13.600	14.779	13.929	850	94%

Los gastos devengados al Cuarto Trimestre fueron M\$ 13.929, representando un 94% de ejecución.

Los servicios básicos solo contemplan el gasto en Electricidad y al Cuarto Trimestre muestra un avance de M\$ 239 equivalente a un 66% 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	1.242.770	1.639.451	1.553.450	86.001	95%
5	1	DEL SECTOR PRIVADO	17.800	17.800	17.583	217	99%
5	3	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	1.224.970	1.621.651	1.535.867	85.784	95%
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	60.100	60.100	58.369	1.731	97%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	60.000	60.000	58.369	1.631	97%
8	99	OTROS	100	100	0	100	0%
10		VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	500	500	0	500	0%
10	3	VEHICULOS	100	100	0	100	0%
10	4	MOBILIARIO Y OTROS	100	100	0	100	0%
10	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	100	100	0	100	0%
10	6	EQUIPOS INFORMATICOS	100	100	0	100	0%
10	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	100	100	0	100	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	59.300	192.090	192.090	0	100%
		TOTAL INGRESOS	1.362.770	1.892.241	1.803.909	88.332	95%

Aspectos Relevantes.

Los ingresos percibidos por el departamento de Educación Municipal al Cuarto Trimestre alcanzan M\$ 1.803.909 y representa un avance del 95% del presupuesto 2017.

Las transferencias corrientes ejecutadas al Cuarto trimestre alcanzaron los M\$1.553.450 con un nivel de ejecución del 95%. La cuenta Otros Ingresos Corrientes presenta un 97% de avance. Las cuentas más significativas de ingresos a nivel de subtítulo son las siguientes;

TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.553.450	86%
RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	58.369	3%
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0%
SALDO INICIAL DE CAJA	192.090	11%
TOTALES	1.803.909	100%

El Ítem transferencias corrientes es el más significativo, alcanzando un 83% del total de los ingresos percibidos.

Estado de Matricula

Informado por el DAEM, al 31 de Diciembre del 2017, indica lo siguiente;

CURSO	LICEO	F-1092	G-1084	G-1091	G-1083	G-1085	G-1087	TOTAL
	Quilaco	Rucalhue	Campamento	Loncopangue	Cerro EP	Dañicalqui	Bellavista	
	Total	Total	Total	Total	Total	Total	Total	
1° NT	13	0	0	4	0	0	0	17
2° NT	25	0	0	1	0	0	0	26
1° EB	23	6	3	3	0	2	2	39
2° EB	26	4	3	4	0	0	0	37
3° EB	31	1	2	5	0	3	1	43
4° EB	35	2	2	5	0	0	0	44
5° EB	22	8	4	3	1	2	2	42
6° EB	18	5	1	4	1	0	2	31
7° EB	28	9	4	3	0	0	0	44
8° EB	18	7	1	4	0	0	0	30
1° EM HC	21	0	0	0	0	0	0	21
2° EM HC	22	0	0	0	0	0	0	22
3° EM TP	17	0	0	0	0	0	0	17
4° EM HC	14	0	0	0	0	0	0	14
Total	313	42	20	36	2	7	7	427

Total NT	38	0	0	5	0	0	0	43
Total EB	201	42	20	31	2	7	7	310
Total EM	74	0	0	0	0	0	0	74
TOTAL UE	313	42	20	36	2	7	7	427

Nota: Las Unidades Educativas con PIE se deben clasificar del total de los alumnos de cada curso los que son y los que no son con PIE. Ejemplo: si el 1 básico tiene una matrícula total de 30 niños y de estos 5 tienen PIE, entonces debe informarse en la columna Sin PIE "25" en la comuna Con PIE "5", y en total suman los 30 alumnos del curso.-

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	1.075.656	1.183.394	1.159.392	24.002	98%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	368.310	387.100	384.297	2.803	99%
21	2	PERSONAL A CONTRATA	358.930	434.950	428.289	6.661	98%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	348.416	361.344	346.807	14.537	96%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	246.203	451.025	291.126	159.899	65%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	9.000	12.852	6.675	6.177	52%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	18.201	35.349	20.979	14.370	59%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.600	11.300	10.584	716	94%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	90.480	116.221	102.318	13.903	88%
22	5	SERVICIOS BASICOS	35.690	35.690	24.875	10.815	70%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	8.502	30.985	5.908	25.077	19%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	730	2.912	1.352	1.560	46%
22	8	SERVICIOS GENERALES	36.210	112.832	74.135	38.697	66%
22	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	11.300	11.010	9.872	1.138	90%
22	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	26.710	74.050	30.300	43.750	41%
22	12	Otros Gastos en Bs.y Servicios de Consumo	7.780	7.824	4.129	3.695	53%
23		PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	2.450	77.977	25.318	52.659	32%
23	1	Prestaciones previsionales	100	52.473	0	52.473	0%
23	3	PRESTACIONES PREVISIONALES DEL EMPLEADOR	2.350	25.504	25.318	186	99%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.500	12.161	8.312	3.849	68%
24	1	PREMIOS Y OTROS	3.500	5.159	1.665	3.494	32%
26		OTROS GASTOS CORRIENTES	100	7.135	7.034	101	99%
26	2	COMPENSACIONES POR DAÑOS A TERCEROS	100	7.100	7.000	100	99%
29		ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	31.300	117.649	112.641	5.008	96%
29	3	VEHICULOS	100	100	0	100	0%
29	4	MOBILIARIO Y OTROS	1.600	12.565	12.461	104	99%
29	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	9.200	14.200	13.962	238	98%
29	6	EQUIPOS INFORMATICOS	12.600	29.813	25.974	3.839	87%
29	7	PROGRAMAS INFORMATICOS	800	12.702	12.029	673	95%
29	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	7.000	48.269	48.214	55	100%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	500	500	0	500	0%
34	7	DEUDA FLOTANTE	500	500	0	500	0%
35		SALDO FINAL DE CAJA	3.061	42.400	0	42.400	0%
		TOTAL GASTOSM\$	1.362.770	1.892.241	1.603.823	288.418	85%

Aspectos relevantes.

El total del gasto devengado al Cuarto trimestre fue de M\$ 1.603.823 y alcanzo un porcentaje de ejecución del 85% respecto del presupuesto 2017.

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	1.159.392	72%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	291.126	18%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	25.318	2%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.312	1%
OTROS GASTOS CORRIENTES	7.034	0%
ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	112.641	7%
SERVICIO DE LA DEUDA	0	0%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
TOTAL	1.603.823	100%

Se aprecia que la mayor parte de los gastos corresponde a Gastos en personal con un 72% 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\$ 384.297
- Personal a contrata M\$ 428.289
- Otras Remuneraciones M\$ 346.807

Otras consideraciones.

Los Bienes y Servicios de consumo presentan un avance de 65% respecto al ejercicio anual. El subtítulo Otros Gastos corrientes se encuentra con una ejecución adecuada al Cuarto Trimestre, llegando a un 9%.

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

- Publicidad y difusión: 46%
- mantenciones y reparaciones : 19%
- Prestaciones de seguridad social: 32%

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 2017, 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 2017, 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 2017 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 2017 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 2017.



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\$1.945.116 Gastos: M\$ 1.862.742

El límite legal del gasto en personal total se encuentra excedido de los límites 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\$ 810.128 Gastos: M\$ 761.902

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

Ingresos: M\$ 1.803.909 Gastos: M\$ 1.603.823

Román Pacheco Flores
Encargado de Control.

Quilaco, 03 de Abril de 2018.