



INFORME DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL CUARTO TRIMESTRE DEL AÑO 2018.

Ilustre Municipalidad de Quilaco
Unidad de Control Interno.



INFORME DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL CUARTO TRIMESTRE DEL AÑO 2018.

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 2018.**

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	369.870	423.590	293.490	130.100	69%
3	1	PATENTES Y TASAS POR DERECHOS	132.870	150.590	80.893	69.697	54%
3	2	PERMISOS Y LICENCIAS	75.000	111.000	107.561	3.439	97%
3	3	PARTICIPACIÓN EN IMPUESTO TERRITORIAL – ART. 37 DL	162.000	162.000	105.036	56.964	65%
5		C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	158.800	193.075	74.221	118.854	38%
5	1	DEL SECTOR PRIVADO	30.000	34.600	6.300	28.300	18%
5	3	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	128.800	158.475	67.922	90.553	43%
6		C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	4.200	4.200	300	3.900	7%
6	1	ARRIENDO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	4.200	4.200	300	3.900	7%
7		C X C INGRESOS DE OPERACIÓN	1.500	1.500	861	639	57%
7	2	VENTA DE SERVICIOS	1.500	1.500	861	639	57%
8		C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	1.317.056	1.332.056	1.226.049	106.007	92%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MÉDICAS	19.000	19.000	5.718	13.282	30%
8	2	MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS	19.984	19.984	13.581	6.403	68%
8	3	PARTICIPACIÓN DEL FONDO COMÚN MUNICIPAL – ART. 38	1.270.000	1.285.000	1.204.033	80.967	94%
8	4	FONDOS DE TERCEROS	350	350	97	253	28%
8	99	OTROS	7.722	7.722	2.619	5.103	34%
10		C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	16.500	16.500	0	16.500	0%
10	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	3.000	3.000	0	3.000	0%
12		C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	4.800	6.639	172	6.467	3%
12	10	INGRESOS POR PERCIBIR	4.800	6.639	172	6.467	3%
13		C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	38.300	226.774	156.860	69.914	69%
13	3	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	38.300	226.774	156.860	69.914	69%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	60.000	102.199	102.199	0	100%
		TOTAL INGRESOS	1.971.026	2.306.533	1.854.152	452.381	80%

Los ingresos municipales percibidos al término del Cuarto Trimestre del año 2018 alcanzaron los M\$1.854.152, representando un 80% de ejecución al 31 de Diciembre de 2018.

Los ingresos por participación en el Fondo común Municipal alcanzaron los M\$1.204.033 representando un avance del 94% del presupuesto vigente y correspondiendo a un 65% 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 Ítems con mayor nivel de avance al término del Cuarto Trimestre son:

- Permisos y Licencias: 97%.
- Participación en el Fondo Común Municipal: 94%

Los Ítems con menos movimiento en este periodo son;

- Venta de activos no financieros: 0%
- Recuperación de préstamos: 3%
- Arriendo de activos no financieros: 7%

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

TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES	293.490	15,8%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	74.221	4,0%
RENTAS DE LA PROPIEDAD	300	0,0%
INGRESOS DE OPERACIÓN	861	0,0%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	1.226.049	66,1%
C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0,0%
C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	172	0,0%
C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	156.860	8,5%
SALDO INICIAL DE CAJA	102.199	5,5%
TOTAL	1.854.152	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	974.306	984.763	881.753	103.010	90%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	557.536	533.036	469.336	63.700	88%
21	2	PERSONAL A CONTRATA	99.888	127.388	127.373	15	100%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	41.722	41.722	31.268	10.454	75%
21	4	OTROS GASTOS EN PERSONAL	275.160	282.617	253.776	28.841	90%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	523.350	544.392	428.040	116.352	79%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	20.950	20.950	17.916	3.034	86%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	13.100	13.100	1.284	11.816	10%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	38.300	38.300	33.759	4.541	88%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	42.600	46.502	32.499	14.003	70%
22	5	SERVICIOS BASICOS	80.700	90.000	78.403	11.597	87%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	12.250	12.250	5.940	6.310	48%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	8.300	9.960	8.936	1.024	90%
22	8	SERVICIOS GENERALES	241.090	248.390	196.391	51.999	79%
22	9	ARRIENDOS	16.560	16.680	13.872	2.808	83%
22	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	19.250	16.250	14.813	1.437	91%
22	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	13.300	14.060	10.816	3.244	77%
22	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	16.950	17.950	13.411	4.539	75%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	416.770	388.426	302.222	86.204	78%
24	1	AL SECTOR PRIVADO	107.300	116.456	110.170	6.286	95%
24	3	A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	309.470	271.970	192.052	79.918	71%
26		OTROS GASTOS CORRIENTES	6.350	3.350	270	3.080	8%
26	1	DEVOLUCIONES	6.000	3.000	175	2.825	6%
26	4	APLICACIÓN FONDOS DE TERCEROS	350	350	94	256	27%
29		ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	7.900	57.557	8.986	48.571	16%
29	1	TERRENOS	0	28.000	0	28.000	0%
29	4	MOBILIARIO Y OTROS	400	5.057	984	4.073	19%
29	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	3.900	18.900	8.002	10.898	42%
29	6	EQUIPOS INFORMATICOS	1.000	1.000	0	1.000	0%
29	7	PROGRAMAS INFORMATICOS	2.600	2.600	0	2.600	0%
29	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	2.000	0	2.000	0%
31		INICIATIVAS DE INVERSION	0	210.560	38.249	172.311	18%
31	1	ESTUDIOS BÁSICOS	0	44.600	4.466	40.134	10%
31	2	PROYECTOS	0	165.960	33.783	132.177	20%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	2.350	21.475	21.475	0	100%
34	7	DEUDA FLOTANTE	2.350	21.475	21.475	0	100%
35		SALDO FINAL DE CAJA	40.000	96.010	0	96.010	0%
		TOTAL GASTOSM\$	1.971.026	2.306.533	1.680.995	625.538	73%

Aspectos Relevantes.

El gasto total acumulado al Cuarto Trimestre del año 2018, según lo señalado en el balance de Ejecución Presupuestaria fue de M\$1.680.995, lo que representa un 73% de avance del total de gasto del presupuesto vigente para el año 2018.

La mayor parte de los subtítulos correspondientes a los gastos hasta el Cuarto Trimestre, no presentan una ejecución elevada, salvo el Subtitulo Personal a contrata y Deuda Flotante el cual corresponde a los compromisos devengados y no pagados al 31 de diciembre del año 2017 que están ejecutados en un 100%, Servicios Financieros y de Seguros con un 91% y Transferencias corrientes al sector privado con un 95%.

Las cuentas con baja ejecución al Cuarto Trimestre son;

- Equipos Informáticos, Programas Informáticos y otros activos no financieros, Terrenos con un 0% de ejecución.

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

GASTOS EN PERSONAL	881.753	52%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	428.040	25%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	302.222	18%
OTROS GASTOS CORRIENTES	270	0%
ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	8.986	1%
INICIATIVAS DE INVERSION	38.249	2%
SERVICIO DE LA DEUDA	21.475	1%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
Total	1680995	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 2017 ascendieron a la suma de \$ 1.380.799

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	683.718	579.936	579.936	574.191	No Excede
Personal de Planta	No Aplica	533.036	No Aplica	No Aplica	No Aplica	No aplica
Personal a Contrata	40% Personal Planta	127.388	213.214	213.214	116.645	No excede
Honorarios sumaalzada (*)	10% Personal Planta	41.722	53.303	53.303	31.628	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 irroge para cubrir las remuneraciones correspondientes al personal de **planta** y a **contrata**. Asimismo, se considerarán en dicho gasto los **honorarios a sumaalzada** 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 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 dentro del tope legal considerando el presupuesto vigente. 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 artículo 5° de la ley 19.922 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 19.883.

El ítem Otros gastos en personal que contempla entre otros conceptos las Dietas a Juntas, Concejos y comisiones, muestra una ejecución del 90% al Cuarto Trimestre.

La Gastos en Bienes y Servicios de Consumo alcanzo una ejecución del 79% del total de la proyección vigente para el Cuarto Trimestre, esto debido a que algunas cuentas no sufrieron un avance significativo durante el periodo.

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	799.350	1.028.146	840.296	187.850	82%
	03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	799.350	1.028.146	840.296	187.850	82%
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	13.650	19.650	18.526	1.124	94%
	01	RECUP. Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	13.000	19.000	18.396	604	97%
	99	OTROS	650	650	130	520	20%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	27.500	45.703	45.703	0	100%
		TOTAL INGRESOS	840.500	1.093.499	904.525	188.974	83%

Los ingresos percibidos al Cuarto Trimestre muestran una ejecución de 83% del presupuesto anual 2018, equivalente a M\$ 904.525. La cuenta Transferencias Corrientes presenta un avance del 82%, la cuenta Otros ingresos Corrientes presenta un avance del 94% principalmente por el Item Recuperación y Reembolsos por licencias médicas con un 97% de avance. Las cuentas más significativas en cuanto a ingresos y por subtítulo son las siguientes;

TRANSFERENCIAS CORRIENTES	840.296	93%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	18.526	2%
SALDO INICIAL DE CAJA	45.703	5%
TOTALES	904.525	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	624.250	776.116	613.669	162.447	79%
	01	PERSONAL DE PLANTA	260.863	285.517	245.731	39.786	86%
	02	PERSONAL A CONTRATA	360.387	384.675	265.586	119.089	69%
	03	OTRAS REMUNERACIONES	3.000	105.924	102.352	3.572	97%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	195.650	280.390	211.053	69.337	75%
	01	ALIMENTOS Y BEBIDAS	5.000	5.000	3.488	1.512	70%
	02	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	7.800	7.800	485	7.315	6%
	03	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	16.000	21.000	14.256	6.744	68%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	78.000	98.925	92.337	6.588	93%
	05	SERVICIOS BASICOS	37.250	37.250	11.802	25.448	32%
	06	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6.930	7.530	5.640	1.890	75%
	07	PUBLICIDAD Y DIFUSION	670	1.077	377	700	35%
	08	SERVICIOS GENERALES	650	650	67	583	10%
	09	ARRIENDOS	650	40.650	23.703	16.947	58%
	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	4.500	4.534	4.532	2	100%
	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	1.500	4.500	4.137	363	92%
	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	36.700	51.474	50.229	1.245	98%
29		ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1.900	3.293	1.324	1.969	40%
	04	MOBILIARIO Y OTROS	1.900	2.700	738	1.962	27%
	06	EQUIPOS INFORMATICOS	0	593	586	7	99%
31		INICIATIVAS DE INVERSION	0	15.000	15.000	0	100%
	02	PROYECTOS	0	15.000	15.000	0	100%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	6.700	6.700	6.327	373	94%
	07	DEUDA FLOTANTE	6.700	6.700	6.327	373	94%
35		SALDO FINAL DE CAJA	12.000	12.000	0	12.000	0%
		TOTAL GASTOS.....M\$	840.500	1.093.499	847.373	246.126	77%

El gasto devengado al Cuarto Trimestre es de M\$ 847.373 esto representa un 77% de ejecución del presupuesto anual.

La cuenta Bienes y Servicios de consumo presentan un avance del 75% al término del periodo, una ejecución baja para el Cuarto Trimestre.

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

GASTOS EN PERSONAL	613.669	72%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	211.053	25%
ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1.324	0%
INICIATIVAS DE INVERSION	15.000	2%
SERVICIO DE LA DEUDA	6.327	1%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
TOTALES	847.373	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	11.960	12.760	12.603	157	99%
	03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	11.960	12.760	12.603	157	99%
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	220	220	0	220	0%
	99	OTROS	20	20	0	20	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	500	500	500	0	100%
		TOTAL INGRESOS	12.680	13.480	13.103	377	97%

Los ingresos al Cuarto Trimestre alcanzan los M\$13.103 equivalente al 97% del presupuesto vigente.

Gastos.

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	GASTO DEVENGADO	SALDO PRESUP.	% DE EJEC.
21		GASTOS EN PERSONAL	11.400	12.230	12.212	18	100%
	03	OTRAS REMUNERACIONES	11.400	12.230	12.212	18	100%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.140	1.110	384	726	35%
	02	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	500	500	59	441	12%
	03	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	50	50	0	50	0%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	210	180	142	38	79%
	05	SERVICIOS BASICOS	380	380	183	197	48%
35		SALDO FINAL DE CAJA	140	140	0	140	0%
		TOTAL GASTOSM\$	12.680	13.480	12.596	884	93%

Los gastos devengados al Cuarto Trimestre fueron M\$ 12.596, representando un 93% de ejecución.

Los servicios básicos solo contemplan el gasto en Electricidad y al Cuarto Trimestre muestra un avance de M\$ 183 equivalente a un 48% 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	1.504.140	1.737.647	1.591.096	146.551	92%
5	1	DEL SECTOR PRIVADO	18.000	18.160	18.155	5	100%
5	3	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	1.486.140	1.719.487	1.572.941	146.546	91%
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	105.881	105.836	45	100%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	60.000	104.430	104.404	26	100%
8	99	OTROS	100	1.451	1.432	19	99%
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	135.937	200.086	200.086	0	100%
		TOTAL INGRESOS	1.700.777	2.044.214	1.897.018	147.196	93%

Aspectos Relevantes.

Los ingresos percibidos por el departamento de Educación Municipal al Cuarto Trimestre alcanzan M\$ 1.897.018 y representa un avance del 93% del presupuesto 2018.

Las transferencias corrientes ejecutadas al Cuarto Trimestre alcanzaron los M\$1.591.096 con un nivel de ejecución del 92%. 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	1.591.096	84%
RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	105.836	6%
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0%
SALDO INICIAL DE CAJA	200.086	11%
TOTALES	1.897.018	100%

El ítem transferencias corrientes es el más significativo, alcanzando un 84% del total de los ingresos percibidos.

Estado de Matricula

Informado por el DAEM, al 31 de Marzo del 2018, indica lo siguiente;

MATRICULA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018								
CURSO	LICEO IVSQ	F-1092	G-1084	G-1091	G-1083	G-1085	G-1087	TOTAL
	Quilaco Total	Rucalhue Total	Campamento Total	Loncopangue Total	Cerro Total	Dañicalqui Total	Bellavista Total	
1° NT	14	0	0	5	0	0	0	19
2° NT	20	0	0	6	0	0	0	26
1° EB	30	4	6	1	1	0	1	43
2° EB	22	6	1	6	0	3	1	39
3° EB	25	7	3	4	0	0	0	39
4° EB	28	3	2	5	1	4	1	44
5° EB	37	2	3	4	0	0	0	46
6° EB	26	6	3	5	2	1	2	45
7° EB	25	5	1	4	0	0	0	35
8° EB	14	9	3	2	0	0	0	28
1° EM HC	21	0	0	0	0	0	0	21
2° EM HC	19	0	0	0	0	0	0	19
3° EM TP	18	0	0	0	0	0	0	18
4° EM HC	12	0	0	0	0	0	0	12
Total	311	42	22	42	4	8	5	434

En igual periodo, el año 2017 se registraban en total 427 alumnos matriculados.

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	1.309.740	1.314.739	1.273.201	41.538	97%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	433.620	433.620	421.127	12.493	97%
21	2	PERSONAL A CONTRATA	511.810	511.810	492.027	19.783	96%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	364.310	369.309	360.048	9.261	97%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	318.832	470.700	300.216	170.484	64%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	8.382	8.511	6.762	1.749	79%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	30.410	25.640	20.043	5.597	78%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.600	26.450	21.648	4.802	82%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	103.747	113.058	72.137	40.921	64%
22	5	SERVICIOS BASICOS	38.530	38.530	30.524	8.006	79%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	26.300	22.911	9.530	13.381	42%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	1.210	4.577	3.452	1.125	75%
22	8	SERVICIOS GENERALES	30.503	105.362	78.473	26.889	74%
22	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	11.300	11.300	10.222	1.078	90%
22	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	59.600	107.850	43.012	64.838	40%
22	12	Otros Gastos en Bs.y Servicios de Consumo	7.250	6.511	4.414	2.097	68%
23		PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	4.300	57.183	31.325	25.858	55%
23	1	Prestaciones previsionales	4.300	57.183	31.325	25.858	55%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.544	9.684	6.290	3.394	65%
26		OTROS GASTOS CORRIENTES	4.000	8.000	7.914	86	99%
26	2	COMPENSACIONES POR DAÑOS A TERCEROS	4.000	8.000	7.914	86	99%
29		ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	57.861	96.020	71.012	25.008	74%
29	3	VEHICULOS	100	100	0	100	0%
29	4	MOBILIARIO Y OTROS	16.226	22.998	15.348	7.650	67%
29	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	12.700	12.500	4.203	8.297	34%
29	6	EQUIPOS INFORMATICOS	18.600	18.100	11.105	6.995	61%
29	7	PROGRAMAS INFORMATICOS	1.500	1.500	1.284	216	86%
29	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	8.735	40.822	39.071	1.751	96%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	500	500	0	500	0%
34	7	DEUDA FLOTANTE	500	500	0	500	0%
35		SALDO FINAL DE CAJA	0	87.388	0	87.388	0%
		TOTAL GASTOSM\$	1.700.777	2.044.214	1.689.958	354.256	83%

Aspectos relevantes.

El total del gasto devengado al Cuarto Trimestre fue de M\$ 1.698.958 y alcanzo un porcentaje de ejecución del 83% respecto del presupuesto 2018.

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	1.273.201	75%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	300.216	18%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	31.325	2%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.290	0%
OTROS GASTOS CORRIENTES	7.914	0%
ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	71.012	4%
SERVICIO DE LA DEUDA	0	0%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
TOTAL	1.689.958	100%

Se aprecia que la mayor parte de los gastos corresponde a Gastos en personal con un 75% 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\$ 421.127
- Personal a contrata M\$ 492.027
- Otras Remuneraciones M\$ 360.048

Otras consideraciones.

Los Bienes y Servicios de consumo presentan un avance de 64% respecto al ejercicio anual. En general las cuentas presentan una ejecución baja para el periodo, donde ninguna cuenta se encuentra ejecutada en un 100%.

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

- Vehículos: 0%
- Servicio de la deuda : 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 2018, 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 31 de Diciembre de 2018 este Servicio no tiene deuda por concepto de cotizaciones previsionales, obligatorias o voluntarias, por el personal dependiente del DAEM.

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 2018 se encuentran al día.



Cumplimiento de pagos por concepto de Asignaciones de Perfeccionamiento docente.

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

“Al 30 de Septiembre de 2018 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 2018.

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\$1.854.152 Gastos: M\$ 1.680.995

El límite legal del gasto en personal se encuentra dentro del 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\$ 904.525 Gastos: M\$ 847.373

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

Ingresos: M\$ 1.897.018 Gastos: M\$ 1.689.958

Román Pacheco Flores
Encargado de Control.

Quilaco, 26 de Marzo de 2019.