

INFORME DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL CUARTO TRIMESTRE DEL AÑO 2019.

Ilustre Municipalidad de Quilaco
Unidad de Control Interno.

INFORME DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL CUARTO TRIMESTRE DEL AÑO 2019.

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 2019.**

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 | 382.828 | 408.528 | 276.820 | 131.708 | 68% |
| 3 | 1 | PATENTES Y TASAS POR DERECHOS | 137.533 | 139.233 | 65.589 | 73.644 | 47% |
| 3 | 2 | PERMISOS Y LICENCIAS | 77.625 | 101.625 | 101.286 | 339 | 100% |
| 3 | 3 | PARTICIPACIÓN EN IMPUESTO TERRITORIAL – ART. 37 DL | 167.670 | 167.670 | 109.945 | 57.725 | 66% |
| 5 | | C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 163.308 | 196.104 | 75.729 | 120.375 | 39% |
| 5 | 1 | DEL SECTOR PRIVADO | 30.000 | 30.000 | 4.417 | 25.583 | 15% |
| 5 | 3 | DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS | 133.308 | 166.104 | 71.312 | 94.792 | 43% |
| 6 | | C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD | 4.347 | 14.347 | 10.747 | 3.600 | 75% |
| 6 | 1 | ARRIENDO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 4.347 | 4.347 | 777 | 3.570 | 18% |
| 7 | | C X C INGRESOS DE OPERACIÓN | 1.555 | 33.555 | 861 | 32.694 | 3% |
| 7 | 2 | VENTA DE SERVICIOS | 1.555 | 33.555 | 861 | 32.694 | 3% |
| 8 | | C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES | 1.363.155 | 1.520.434 | 1.351.049 | 169.385 | 89% |
| 8 | 1 | RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MÉDICAS | 19.665 | 24.665 | 23.678 | 987 | 96% |
| 8 | 2 | MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS | 20.686 | 21.286 | 14.914 | 6.372 | 70% |
| 8 | 3 | PARTICIPACIÓN DEL FONDO COMÚN MUNICIPAL – ART. 38 | 1.314.450 | 1.427.665 | 1.310.488 | 117.177 | 92% |
| 8 | 4 | FONDOS DE TERCEROS | 362 | 362 | 117 | 245 | 32% |
| 8 | 99 | OTROS | 7.992 | 46.456 | 1.852 | 44.604 | 4% |
| 10 | | C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 17.078 | 17.078 | 0 | 17.078 | 0% |
| 10 | 99 | OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS | 3.105 | 3.105 | 0 | 3.105 | 0% |
| 12 | | C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS | 4.968 | 14.522 | 944 | 13.578 | 7% |
| 12 | 10 | INGRESOS POR PERCIBIR | 4.968 | 14.522 | 944 | 13.578 | 7% |
| 13 | | C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL | 39.641 | 807.522 | 643.705 | 163.817 | 80% |
| 13 | 3 | DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS | 39.641 | 807.522 | 643.705 | 163.817 | 80% |
| 15 | | SALDO INICIAL DE CAJA | 64.000 | 173.177 | 173.177 | 0 | 100% |
| | | TOTAL INGRESOS | 2.040.880 | 3.185.267 | 2.533.032 | 652.235 | 80% |

Los ingresos municipales percibidos al término del Cuarto Trimestre del año 2019 alcanzaron los M\$2.533.032, representando un 80% de ejecución al 31 de Diciembre de 2019.

Los ingresos por participación en el Fondo común Municipal alcanzaron los M\$1.310.488 representando un avance del 92% del presupuesto vigente y correspondiendo a un 52% 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 y presentó un nivel de ejecución adecuado a este trimestre.

Los Ítems con mayor nivel de avance al término del Cuarto Trimestre son:

- Permisos y licencias: 100%
- Recuperaciones y reembolsos por licencias médicas: 96%.

Los Ítems con menos movimiento en este periodo son;

- Recuperación de préstamos: 0%
- Venta de activos no financieros: 0%

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

| | | |
|---|------------------|---------------|
| TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES | 276.820 | 10,9% |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 75.729 | 3,0% |
| RENTAS DE LA PROPIEDAD | 10.747 | 0,4% |
| INGRESOS DE OPERACIÓN | 861 | 0,0% |
| OTROS INGRESOS CORRIENTES | 1.351.049 | 53,3% |
| C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 0 | 0,0% |
| C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS | 944 | 0,0% |
| C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL | 643.705 | 25,4% |
| SALDO INICIAL DE CAJA | 173.177 | 6,8% |
| TOTAL | 2.533.032 | 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 | 1.054.358 | 1.063.059 | 936.366 | 126.693 | 88% |
| 21 | 1 | PERSONAL DE PLANTA | 576.464 | 576.464 | 487.548 | 88.916 | 85% |
| 21 | 2 | PERSONAL A CONTRATA | 144.331 | 147.131 | 136.143 | 10.988 | 93% |
| 21 | 3 | OTRAS REMUNERACIONES | 47.529 | 41.229 | 31.959 | 9.270 | 78% |
| 21 | 4 | OTROS GASTOS EN PERSONAL | 286.034 | 298.235 | 280.716 | 17.519 | 94% |
| 22 | | BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO | 559.710 | 571.507 | 467.450 | 104.057 | 82% |
| 22 | 1 | ALIMENTOS Y BEBIDAS | 25.750 | 30.750 | 25.545 | 5.205 | 83% |
| 22 | 2 | TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO | 13.000 | 11.000 | 10516 | 484 | 96% |
| 22 | 3 | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 38.300 | 38.300 | 32.064 | 6.236 | 84% |
| 22 | 4 | MATERIALES DE USO O CONSUMO | 49.900 | 50.152 | 29.475 | 20.677 | 59% |
| 22 | 5 | SERVICIOS BASICOS | 86.600 | 98.100 | 82.608 | 15.492 | 84% |
| 22 | 6 | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 12.250 | 12.250 | 7.347 | 4.903 | 60% |
| 22 | 7 | PUBLICIDAD Y DIFUSION | 12.700 | 12.745 | 11.271 | 1.474 | 88% |
| 22 | 8 | SERVICIOS GENERALES | 244.550 | 248.550 | 216.055 | 32.495 | 87% |
| 22 | 9 | ARRIENDOS | 25.560 | 25.560 | 22.666 | 2.894 | 89% |
| 22 | 10 | SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS | 21.250 | 21.250 | 14.345 | 6.905 | 68% |
| 22 | 11 | SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES | 13.300 | 10.300 | 6.491 | 3.809 | 63% |
| 22 | 12 | OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO | 16.550 | 12.550 | 9.067 | 3.483 | 72% |
| 24 | | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 367.465 | 425.260 | 386.760 | 38.500 | 91% |
| 24 | 1 | AL SECTOR PRIVADO | 112.900 | 134.195 | 126.684 | 7.511 | 94% |
| 24 | 3 | A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS | 254.565 | 291.065 | 260.076 | 30.989 | 89% |
| 26 | | OTROS GASTOS CORRIENTES | 6.362 | 52.162 | 50.682 | 1.480 | 97% |
| 26 | 1 | DEVOLUCIONES | 6.000 | 1.000 | 248 | 752 | 25% |
| 26 | 4 | APLICACIÓN FONDOS DE TERCEROS | 362 | 362 | 187 | 175 | 52% |
| 29 | | ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 8.250 | 63.990 | 9.857 | 54.133 | 15% |
| 29 | 1 | TERRENOS | 0 | 28.000 | 0 | 28.000 | 0% |
| 29 | 4 | MOBILIARIO Y OTROS | 400 | 13.142 | 2.373 | 10.769 | 18% |
| 29 | 5 | MAQUINAS Y EQUIPOS | 4.250 | 7.748 | 343 | 7.405 | 4% |
| 29 | 6 | EQUIPOS INFORMATICOS | 1.000 | 9.000 | 4.884 | 4.116 | 54% |
| 29 | 7 | PROGRAMAS INFORMATICOS | 2.600 | 1.100 | 0 | 1.100 | 0% |
| 29 | 99 | OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS | 0 | 5.000 | 2.258 | 2.742 | 45% |
| 31 | | INICIATIVAS DE INVERSION | 2.385 | 930.794 | 274.132 | 656.662 | 29% |
| 31 | 1 | ESTUDIOS BÁSICOS | 2.385 | 42.385 | 41.933 | 452 | 99% |
| 31 | 2 | PROYECTOS | 0 | 888.409 | 232.199 | 656.210 | 26% |
| 34 | | SERVICIO DE LA DEUDA | 2.350 | 492 | 492 | 0 | 100% |
| 34 | 7 | DEUDA FLOTANTE | 2.350 | 492 | 492 | 0 | 100% |
| 35 | | SALDO FINAL DE CAJA | 40.000 | 78.003 | 0 | 78.003 | 0% |
| | | TOTAL GASTOSM\$ | 2.040.880 | 3.185.267 | 2.125.739 | 1.059.528 | 67% |

Aspectos Relevantes.

El gasto total acumulado al Cuarto Trimestre del año 2019, según lo señalado en el balance de Ejecución Presupuestaria fue de M\$2.125.739, lo que representa un 67% de avance del total de gasto del presupuesto vigente para el año 2019.

La mayor parte de los subtítulos correspondientes a los gastos hasta el Cuarto Trimestre, no presentan una alta ejecución en el año.

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

| | | |
|-------------------------------------|------------------|-------------|
| GASTOS EN PERSONAL | 936.366 | 44% |
| BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO | 467.450 | 22% |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 386.760 | 18% |
| OTROS GASTOS CORRIENTES | 50.682 | 2% |
| ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 9.857 | 0% |
| INICIATIVAS DE INVERSION | 274.132 | 13% |
| SERVICIO DE LA DEUDA | 492 | 0% |
| SALDO FINAL DE CAJA | 0 | 0% |
| Total | 2.125.739 | 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 2018 ascendieron a la suma de \$ 1.506.227

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 | 686.168 | 632.615 | 632.615 | 587.825 | No Excede |
| Personal de Planta | No Aplica | 509.841 | No Aplica | No Aplica | No Aplica | No aplica |
| Personal a Contrata | 40% Personal Planta | 134.998 | 203.936 | 203.936 | 124.669 | No excede |
| Honorarios sumaalzada (*) | 10% Personal Planta | 41.229 | 50.984 | 50.894 | 31.959 | 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 irrogue 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 segundo, 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 88% 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 94% 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.

2. GESTION SALUD.

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

| SB. | ITEM | DENOMINACION | PPTO. INICIAL | PPTO. VIGENTE | ING. PERCIBIDO | SALDO PRESUP | % DE EJEC. |
|-----|------|---|----------------|------------------|----------------|----------------|------------|
| 5 | | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 749.020 | 1.050.149 | 896.935 | 153.214 | 85% |
| | 3 | DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS | 749.020 | 1.050.149 | 896.935 | 153.214 | 85% |
| 8 | | OTROS INGRESOS CORRIENTES | 16.200 | 42.546 | 34.731 | 7.815 | 82% |
| | 1 | RECUP. Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS | 15.700 | 42.046 | 34.533 | 7.513 | 82% |
| | 99 | OTROS | 500 | 500 | 198 | 302 | 40% |
| 15 | | SALDO INICIAL DE CAJA | 25.500 | 39.035 | 39.035 | 0 | 100% |
| | | TOTAL INGRESOS | 790.720 | 1.131.730 | 970.701 | 161.029 | 86% |

Los ingresos percibidos al Cuarto Trimestre muestran una ejecución de 86% del presupuesto anual 2019, equivalente a M\$ 970.701. La cuenta Transferencias Corrientes presenta un avance del 86%, la cuenta Otros ingresos Corrientes presenta un avance del 82% principalmente por el ítem Recuperación y Reembolsos por licencias médicas con un 82% de avance. Las cuentas más significativas en cuanto a ingresos y por subtítulo son las siguientes;

| | | |
|---------------------------|----------------|-------------|
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 896.935 | 92% |
| OTROS INGRESOS CORRIENTES | 34.731 | 4% |
| SALDO INICIAL DE CAJA | 39.035 | 4% |
| TOTALES | 970.701 | 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 | 593.420 | 818.242 | 716.049 | 102.193 | 88% |
| | 1 | PERSONAL DE PLANTA | 268.000 | 270.494 | 244.135 | 26.359 | 90% |
| | 2 | PERSONAL A CONTRATA | 287.100 | 403.308 | 336.307 | 67.001 | 83% |
| | 3 | OTRAS REMUNERACIONES | 38.320 | 144.440 | 135.607 | 8.833 | 94% |
| 22 | | BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO | 177.300 | 231.616 | 170.027 | 61.589 | 73% |
| | 1 | ALIMENTOS Y BEBIDAS | 5.000 | 5.600 | 5.114 | 486 | 91% |
| | 2 | TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO | 6.800 | 6.800 | 0 | 6.800 | 0% |
| | 3 | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 17.600 | 17.600 | 7.497 | 10.103 | 43% |
| | 4 | MATERIALES DE USO O CONSUMO | 72.600 | 84.506 | 54.700 | 29.806 | 65% |
| | 5 | SERVICIOS BASICOS | 20.500 | 20.500 | 15.455 | 5.045 | 75% |
| | 6 | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 7.100 | 22.483 | 18.587 | 3.896 | 83% |
| | 7 | PUBLICIDAD Y DIFUSION | 900 | 900 | 372 | 528 | 41% |
| | 8 | SERVICIOS GENERALES | 800 | 800 | 66 | 734 | 8% |
| | 9 | ARRIENDOS | 7.000 | 15.362 | 15.184 | 178 | 99% |
| | 10 | SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS | 7.500 | 7.500 | 6.869 | 631 | 92% |
| | 11 | SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES | 1.500 | 3.000 | 1200 | 1800 | 40% |
| | 12 | OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO | 30.000 | 46.565 | 44.983 | 1.582 | 97% |
| 23 | | PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 0 | 22.485 | 0 | 22.485 | 0% |
| | 1 | PRESTACIONES PREVISIONALES | 0 | 22.485 | 0 | 22.485 | 0% |
| 29 | | ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 500 | 39.887 | 19439 | 20.448 | 49% |
| | 4 | MOBILIARIO Y OTROS | 500 | 38.487 | 19439 | 19.048 | 51% |
| | 6 | EQUIPOS INFORMATICOS | 0 | 1400 | 0 | 1400 | 0% |
| 34 | | SERVICIO DE LA DEUDA | 7.500 | 7.500 | 0 | 7.500 | 0% |
| | 7 | DEUDA FLOTANTE | 7.500 | 7.500 | 0 | 7.500 | 0% |
| 35 | | SALDO FINAL DE CAJA | 12.000 | 12.000 | 0 | 12.000 | 0% |
| | | TOTAL GASTOSM\$ | 790.720 | 1.131.730 | 905.515 | 226.215 | 80% |

El gasto devengado al Cuarto Trimestre es de M\$ 905.515 esto representa un 80% de ejecución del presupuesto anual.

La cuenta Bienes y Servicios de consumo presentan un avance del 73% 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 | 716.049 | 79% |
| BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO | 170.027 | 19% |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 0 | 0% |
| ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 19.439 | 2% |
| SERVICIO DE LA DEUDA | 0 | 0% |
| SALDO FINAL DE CAJA | 0 | 0% |
| Total Ingresos | 905.515 | 100% |

Se puede apreciar que la cuenta Gasto en Personal alcanza el 79

% 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. |
|-----|------|-----------------------------|---------------|---------------|----------------|--------------|------------|
| 5 | | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 13.740 | 13.740 | 13.144 | 596 | 96% |
| | 3 | DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS | 13.740 | 13.740 | 13.144 | 596 | 96% |
| 8 | | OTROS INGRESOS CORRIENTES | 320 | 320 | 0 | 320 | 0% |
| | 99 | OTROS | 300 | 300 | 0 | 300 | 0% |
| 15 | | SALDO INICIAL DE CAJA | 20 | 20 | 0 | 20 | 0% |
| | | TOTAL INGRESOS | 14.080 | 14.080 | 13.144 | 936 | 93% |

Los ingresos al Cuarto Trimestre alcanzan los M\$13.144 equivalente al 93% del presupuesto vigente, una ejecución adecuada 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 | 12.810 | 12.810 | 12.474 | 336 | 97% |
| | 3 | OTRAS REMUNERACIONES | 12.810 | 12.810 | 12.474 | 336 | 97% |
| 22 | | BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO | 1.210 | 1.268 | 546 | 722 | 43% |
| | 2 | TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO | 550 | 550 | 171 | 379 | 31% |
| | 3 | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 50 | 50 | 16 | 34 | 32% |
| | 4 | MATERIALES DE USO O CONSUMO | 310 | 368 | 86 | 282 | 23% |
| | 5 | SERVICIOS BASICOS | 300 | 300 | 273 | 27 | 91% |
| 35 | | SALDO FINAL DE CAJA | 140 | 140 | 0 | 140 | 0% |
| | | TOTAL GASTOSM\$ | 14.160 | 14.218 | 13.020 | 1.198 | 92% |

Los gastos devengados al Cuarto Trimestre fueron M\$13.020 , representando un 92% de ejecución.

Los servicios básicos solo contemplan el gasto en Electricidad y al Cuarto Trimestre muestra un avance de M\$ 273 equivalente a un 91% 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 | 1.587.851 | 1.812.923 | 1.664.747 | 148.176 | 92% |
| 5 | 1 | DEL SECTOR PRIVADO | 19.000 | 19.000 | 18708 | 292 | 98% |
| 5 | 3 | DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS | 1.568.851 | 1.793.923 | 1.646.040 | 147.884 | 92% |
| 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 | 103.000 | 109.900 | 107.731 | 2.169 | 98% |
| 8 | 1 | RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS | 101.500 | 108.400 | 107.731 | 669 | 99% |
| 8 | 99 | OTROS | 1.500 | 1.500 | 0 | 1.500 | 0% |
| 10 | | VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 800 | 800 | 0 | 800 | 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 | 165.874 | 207.062 | 207.062 | 0 | 100% |
| | | TOTAL INGRESOS | 1.857.625 | 2.130.785 | 1.979.540 | 151.245 | 93% |

Aspectos Relevantes.

Los ingresos percibidos por el departamento de Educación Municipal al Cuarto Trimestre alcanzan M\$ 1.979.540 y representa un avance del 93% del presupuesto 2019.

Las transferencias corrientes ejecutadas al Cuarto Trimestre alcanzaron los M\$1.664.747 con un nivel de ejecución del 92%. La cuenta Otros Ingresos Corrientes presenta un 98% de avance. Las cuentas más significativas de ingresos a nivel de subtítulo son las siguientes;

| | | |
|---------------------------------|------------------|-------------|
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 1.664.747 | 84% |
| RENTAS DE LA PROPIEDAD | 0 | 0% |
| OTROS INGRESOS CORRIENTES | 107.731 | 5% |
| VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 0 | 0% |
| SALDO INICIAL DE CAJA | 207.062 | 10% |
| TOTALES | 1.979.540 | 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 Diciembre del 2019, indica lo siguiente;

| MATRICULA AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 | | | | | | | | |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|---------------------|----------------------|----------------|---------------------|---------------------|------------|
| 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 | 18 | 0 | 0 | 4 | 0 | 0 | 0 | 22 |
| 2° NT | 21 | 0 | 0 | 7 | 0 | 0 | 0 | 28 |
| 1° EB | 25 | 0 | 4 | 5 | 0 | 2 | 0 | 36 |
| 2° EB | 28 | 3 | 5 | 2 | 0 | 0 | 1 | 39 |
| 3° EB | 22 | 6 | 2 | 3 | 0 | 2 | 1 | 36 |
| 4° EB | 29 | 8 | 3 | 3 | 1 | 0 | 0 | 44 |
| 5° EB | 26 | 2 | 2 | 5 | 1 | 4 | 0 | 40 |
| 6° EB | 32 | 2 | 4 | 4 | 0 | 0 | 0 | 42 |
| 7° EB | 26 | 7 | 4 | 4 | 0 | 0 | 0 | 41 |
| 8° EB | 21 | 3 | 1 | 3 | 0 | 0 | 0 | 28 |
| 1° EM HC | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 |
| 2° EM HC | 14 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14 |
| 3° EM TP | 11 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 |
| 4° EM HC | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 |
| Total | 305 | 31 | 25 | 40 | 2 | 8 | 2 | 413 |

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

| SB. | ITEM | DENOMINACION | PPTO. INICIAL | PPTO. VIGENTE | GASTO DEVENGADO | SALDO PRESUP. | % DE EJEC. |
|-----|------|--|------------------|------------------|------------------|----------------|------------|
| 21 | | C X P GASTOS EN PERSONAL | 1.497.317 | 1.481.564 | 1.379.959 | 101.605 | 93% |
| 21 | 1 | PERSONAL DE PLANTA | 456.702 | 456.631 | 406.455 | 50.176 | 89% |
| 21 | 2 | PERSONAL A CONTRATA | 635.900 | 593.600 | 562.241 | 31.359 | 95% |
| 21 | 3 | OTRAS REMUNERACIONES | 404.715 | 431.333 | 411.263 | 20.070 | 95% |
| 22 | | C X P BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO | 302.388 | 463.766 | 306.438 | 157.328 | 66% |
| 22 | 1 | ALIMENTOS Y BEBIDAS | 7.900 | 9.700 | 8.062 | 1.638 | 83% |
| 22 | 2 | TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO | 27.100 | 28.400 | 17.281 | 11.119 | 61% |
| 22 | 3 | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 4.650 | 17.602 | 11263 | 6.339 | 64% |
| 22 | 4 | MATERIALES DE USO O CONSUMO | 105.084 | 112.429 | 82.162 | 30.267 | 73% |
| 22 | 5 | SERVICIOS BÁSICOS | 37.660 | 35.860 | 26.318 | 9.542 | 73% |
| 22 | 6 | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 19.274 | 23.002 | 13.829 | 9.173 | 60% |
| 22 | 7 | PUBLICIDAD Y DIFUSIÓN | 1.410 | 1.410 | 0 | 1.410 | 0% |
| 22 | 8 | SERVICIOS GENERALES | 37.000 | 139.400 | 85.852 | 53.548 | 62% |
| 22 | 10 | SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS | 11.250 | 10.317 | 8.605 | 1.712 | 83% |
| 22 | 11 | SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES | 44.000 | 77.653 | 47.765 | 29.888 | 62% |
| 22 | 12 | OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO | 7.060 | 7.993 | 5.302 | 2.691 | 66% |
| 23 | | C X P PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 4.900 | 39.240 | 35.620 | 3.620 | 91% |
| 23 | 1 | PRESTACIONES PREVISIONALES | 4.700 | 39.040 | 35.620 | 3.420 | 91% |
| 24 | | C X P TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 7.700 | 6.400 | 2748 | 3.652 | 43% |
| 26 | | C X P OTROS GASTOS CORRIENTES | 150 | 5.687 | 5456 | 231 | 96% |
| 26 | 2 | COMPENSACIONES POR DAÑOS A TERCEROS Y/O A LA PROPI | 100 | 100 | 0 | 100 | 0% |
| 29 | | C X P ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 44.770 | 72.245 | 31.082 | 41.163 | 43% |
| 29 | 3 | VEHÍCULOS | 100 | 100 | 0 | 100 | 0% |
| 29 | 4 | MOBILIARIO Y OTROS | 8.600 | 16.300 | 4.040 | 12.260 | 25% |
| 29 | 5 | MÁQUINAS Y EQUIPOS | 12.000 | 10.240 | 4.680 | 5.560 | 46% |
| 29 | 6 | EQUIPOS INFORMÁTICOS | 14.200 | 14.200 | 8.435 | 5.765 | 59% |
| 29 | 7 | PROGRAMAS INFORMÁTICOS | 3.600 | 9.835 | 7.376 | 2.459 | 75% |
| 29 | 99 | OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS | 6.270 | 21.570 | 6.552 | 15.018 | 30% |
| 34 | | C X P SERVICIO DE LA DEUDA | 300 | 300 | 0 | 300 | 0% |
| 34 | 7 | DEUDA FLOTANTE | 300 | 300 | 0 | 300 | 0% |
| 35 | | SALDO FINAL DE CAJA | 100 | 61.583 | 0 | 61.583 | 0% |
| | | TOTAL GASTOS | 1.857.625 | 2.130.785 | 1.761.303 | 369.482 | 83% |

Aspectos relevantes.

El total del gasto devengado al Cuarto Trimestre fue de M\$ 1.761.303 y alcanzo un porcentaje de ejecución del 83% respecto del presupuesto 2019.

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 | 1.379.959 | 78% |
| BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO | 306.438 | 17% |
| PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 35.620 | 2% |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 2.748 | 0% |
| OTROS GASTOS CORRIENTES | 5.456 | 0% |
| ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 31.082 | 2% |
| SERVICIO DE LA DEUDA | 0 | 0% |
| SALDO FINAL DE CAJA | 0 | 0% |
| | | 0% |
| TOTAL | 1.761.303 | 100% |

Se aprecia que la mayor parte de los gastos corresponde a Gastos en personal con un 78% 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\$ 406.455
- Personal a contrata M\$ 562.241
- Otras Remuneraciones M\$ 411.263

Otras consideraciones.

Los Bienes y Servicios de consumo presentan un avance de 66% respecto al ejercicio anual. En general las cuentas presentan una ejecución adecuada para el periodo, excepto por la cuenta Vehículos y Publicidad y difusión con un 0% de ejecución

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 2019, 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 2019 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 2019 se encuentran al día.

Cumplimiento de pagos por concepto de Asignaciones de Perfeccionamiento docente.

La Asignación de Perfeccionamiento Docente fue derogada por la ley 20.903 del año 2016 que creó el Sistema de Desarrollo Profesional Docente.

Pasivos contingentes.

Con respecto al artículo 81 de la ley 18.695, mediante certificado emitido por la Dirección de Administración y Finanzas certifica que al Cuarto Trimestre del año en curso la Municipalidad posee Pasivos Contingentes y deudas que no pudieron ser servidas en el año 2019.

Los Servicios Traspasados, certifican que no poseen pasivos contingentes ni deudas que no pueden ser servidas en el Cuarto Trimestre del año 2019.

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\$2.533.032 Gastos: M\$ 2.125.739

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\$ 970.701 Gastos: M\$ 905.515

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

Ingresos: M\$ 1.979.540 Gastos: M\$ 1.761.303



Román Pacheco Flores
Encargado de Control.

Quilaco, 21 de Febrero de 2020.
