



*I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL*

***INFORME DE AVANCE
DEL EJERCICIO
PRESUPUESTARIO AL
PRIMER TRIMESTRE DEL
AÑO 2014.***

Ilustre Municipalidad de Quilaco
Unidad de Control Interno.



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

INFORME DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2014.

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.



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

**ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PROGRAMATICO
PRESUPUESTARIO AL PRIMER TRIMESTRE 2014.**

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 Y LA REALIZA	196.550	196.550	53.409	143.141	27%
3	1	PATENTES Y TASAS POR DERECHOS	39.550	39.550	13.428	26.122	34%
3	2	PERMISOS Y LICENCIAS	47.000	47.000	31.986	15.014	68%
3	3	PARTICIPACIÓN EN IMPUESTO TERRITORIAL – ART. 37 DL	110.000	110.000	7.996	102.004	7%
5		C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	83.529	83.529	33.775	49.754	40%
5	1	DEL SECTOR PRIVADO	6.000	6.000	1.520	4.480	25%
5	3	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	77.529	77.529	32.255	45.274	42%
6		C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	150	150	30	120	20%
6	1	ARRIENDO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	150	150	30	120	20%
7		C X C INGRESOS DE OPERACIÓN	800	800	305	495	38%
7	2	VENTA DE SERVICIOS	800	800	305	495	38%
8		C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	942.930	942.930	156.517	786.413	17%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MÉDICAS	5.000	5.000	2.938	2.062	59%
8		MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS	29.930	29.930	2.728	27.202	9%
8	3	PARTICIPACIÓN DEL FONDO COMÚN MUNICIPAL – ART. 38	903.950	903.950	150.618	753.332	17%
8	4	FONDOS DE TERCEROS	150	150	89	61	59%
8	99	OTROS	3.900	3.900	144	3.756	4%
10		C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	3.000	3.000	0	3.000	0%
10	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	3.000	3.000	0	3.000	0%
12		C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	100	100	0	100	0%
12	10	INGRESOS POR PERCIBIR	100	100	0	100	0%
13		C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	17.000	31.450	162	31.288	1%
13	3	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	17.000	31.450	162	31.288	1%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	95.000	130.120	130.120	0	100%
		TOTAL INGRESOS	1.339.059	1.388.629	374.318	1.014.311	27%



*I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL*

Los ingresos municipales percibidos al término del primer trimestre del año 2014 alcanzaron los M\$374.318, representando un 27% de ejecución al 31 de marzo de 2014.

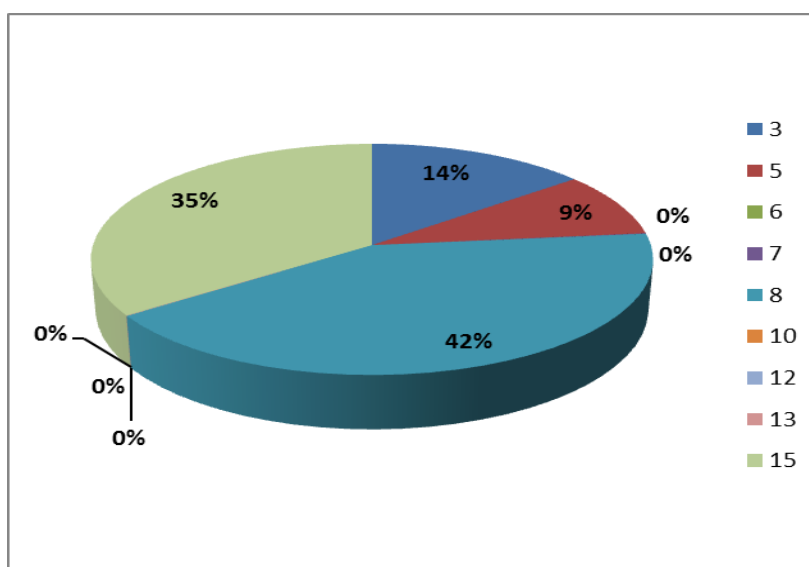
Los ingresos por participación en el Fondo común Municipal alcanzaron los M\$150.618 representando un avance del 17% del presupuesto vigente y correspondiendo a un 40% del total de los ingresos percibidos por el municipio. Cabe hacer presente que la partida de ingresos del FCM es la más significativa para la municipalidad.

Las cuentas con mayor nivel de avance al primer trimestre son:

- Permisos y licencias : 68%
- Recuperaciones y reembolsos por licencias médicas: 59%
- Fondos a Terceros: \$59%
- Saldo Inicial de Caja: 100%

Las cuentas sin movimiento en este periodo son; Venta de activos no financieros, Otros activos no financieros, Recuperación de Prestamos e Ingresos por percibir, todas con 0% de ejecución.

A nivel de subtítulo las cuentas más significativas para el municipio en cuanto a ingresos son las siguientes;





I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

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

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	GASTO DEVENGADO	SALDO PRESUP.	% DE EJEC.
21		GASTOS EN PERSONAL	510.347	530.347	126.513	403.834	24%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	289.410	289.410	57.471	231.939	20%
21	2	PERSONAL A CONTRATA	41.537	41.537	8.542	32.995	21%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	28.941	28.941	6.004	22.937	21%
21	4	OTROS GASTOS EN PERSONAL	150.459	170.459	54.495	115.964	32%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	297.232	297.232	52.953	244.279	18%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	10.860	10.860	559	10.301	5%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	18.400	18.400	0	18.400	0%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	36.300	36.300	8.123	28.177	22%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	26.940	26.940	7.813	19.127	29%
22	5	SERVICIOS BASICOS	59.082	59.082	15.967	43.115	27%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	10.900	10.900	1.815	9.085	17%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	3.500	3.500	688	2.812	20%
22	8	SERVICIOS GENERALES	85.100	85.100	11.281	73.819	13%
22	9	ARRIENDOS	9.600	9.600	4.399	5.201	46%
22	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	14.250	14.250	0	14.250	0%
22	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	12.700	12.700	733	11.967	6%
22	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	9.600	9.600	1.575	8.025	16%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	447.910	451.510	94.306	357.204	21%
24	1	AL SECTOR PRIVADO	87.450	87.450	4.843	82.607	6%
24	3	A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	360.460	364.060	89.463	274.597	25%
26		OTROS GASTOS CORRIENTES	220	2.420	68	2.352	3%
26	1	DEVOLUCIONES	100	2.300	68	2.232	3%
26	4	APLICACIÓN FONDOS DE TERCEROS	120	120	0	120	0%
29		ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	6.000	9.500	847	8.653	9%
29	4	MOBILIARIO Y OTROS	400	400	0	400	0%
29	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	100	100	0	100	0%
29	6	EQUIPOS INFORMATICOS	2.000	2.000	438	1.562	22%
31		INICIATIVAS DE INVERSION	43.000	70.600	1.049	69.551	1%
31	1	ESTUDIOS BASICOS	3.000	3.000	156	2.844	5%
31	2	PROYECTOS	40.000	67.600	893	66.707	1%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	350	3.046	3.045	1	100%
34	7	DEUDA FLOTANTE	350	3.046	3.045	1	100%
35		SALDO FINAL DE CAJA	34.000	23.974	0	23.974	0%
		TOTAL GASTOS	1.339.059	1.388.629	278.782	1.109.847	20%



Aspectos Relevantes.

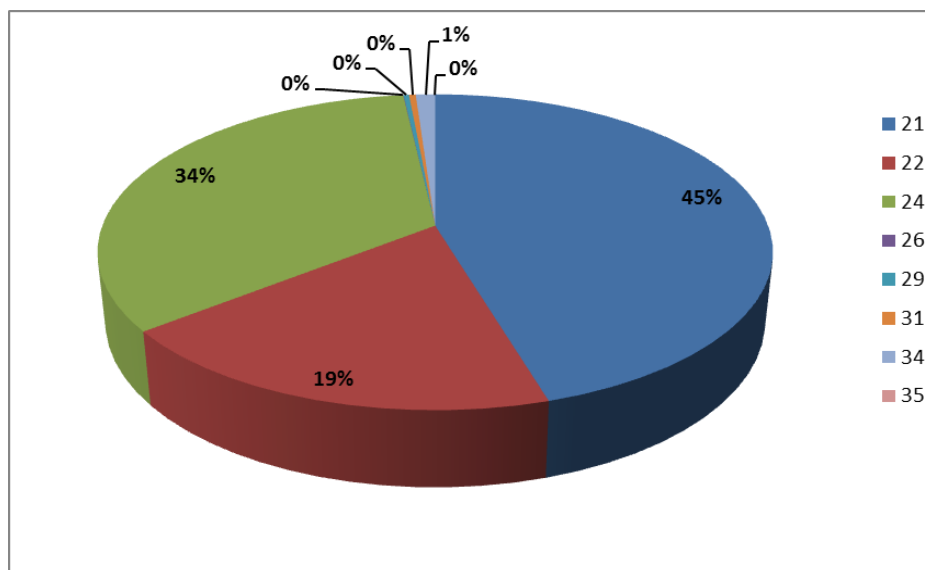
El gasto total acumulado al primer trimestre del año 2014, según lo señalado en el balance de Ejecución Presupuestaria fue de M\$278.782, lo que representa un 20% de avance del gasto del presupuesto vigente.

Las cuentas con mayor avance en el periodo son;

- Arriendos : 46%
- Deuda Flotante: 100%

En general las cuentas tienen un nivel de avance acorde al primer trimestre, salvo las detalladas anteriormente y las que no registraron movimiento, que son; Textiles, Vestuario y Calzado, Servicios Financieros y de Seguros, Aplicación de Fondos a Terceros, Mobiliario y Otros, Máquinas y Equipos y Saldo final de caja.

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



Gasto en personal

El gasto anual máximo en personal está fijado en el artículo 1 de la Ley N°18.294 de 1984, en donde se indica que este no podrá exceder el 35% de los ingresos propios y FCM. El detalle es el siguiente:



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

Ingresos Propios.

Detalle	Presupuesto vigente
Tributos sobre el uso de Bs. Y la realización de actividades	196.550
Rentas a la Propiedad	150
Ingresos de Operación	800
Otros ingresos Corrientes	942.930
Venta de activos No Financieros	3.000
Recuperación de prestamos	100
Total ingresos propios	1.143.530

Análisis Límites de Gasto en Personal.

Ítem	Restricción Presupuestaria	Presupuesto Vigente	Tope legal	Obs.
Gasto en Personal	35% ingresos Propios	530.347	400.236	Excede
Personal de Planta	No Aplica	289.410	No Aplica	No aplica
Personal a Contrata	20% Personal Planta	41.537	57.882	Sin obs.
Honorarios sumaalzada (*)	10% Personal Planta	28.941	28.941	Sin Obs.

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

Consideraciones:

El Gasto en personal, ejecutado alcanzó un 24% respecto del presupuesto anual vigente, el cual comprende personal de planta, contrata y otras remuneraciones.

Al cuarto trimestre el gasto total se encuentra fuera el tope legal considerando el presupuesto vigente.

El gasto anual en personal a contrata proyectado está dentro del límite del 20% establecido en el artículo 10 de la Ley N°19.280 y que en este caso se encuentra en los márgenes legales.



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

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 Ley19.280.

El ítem Otros gastos en personal que contempla entre otros conceptos las Dietas a Juntas, Consejos y comisiones, muestra una ejecución del 32% al primer trimestre.

La Gastos en Bienes y Servicios de Consumo alcanzo una ejecución del 18% del total de la proyección vigente para el primer trimestre, esto debido a que algunas cuentas no sufrieron un avance significativo durante el periodo.

Transferencias Corrientes

ITEM	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	OBLIG. ACUM.	% EJEC.
AL SECTOR PRIVADO	87.450	87.450	4.843	6%
ORGANIZACIONES COMUNITARIAS	8.000	8.000	1.500	19%
OTRAS PERSONAS JURÍDICAS PRIVADAS	5.000	5.000	1.000	20%
ASISTENCIA SOCIAL A PERSONAS NATURALES	68.800	68.800	1.343	2%
PREMIOS Y OTROS	5.650	5.650	1.000	18%
A OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	360.460	364.060	89.463	25%
A LOS SERVICIOS DE SALUD	1.200	1.200	0	0%
A LAS ASOCIACIONES	5.300	5.300	0	0%
AL FONDO COMÚN MUNICIPAL – PERMISOS DE CIRCULACIÓN	30.000	30.000	19.991	67%
AL FONDO COMÚN MUNICIPAL – MULTAS	230	230	650	283%
A OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	107.300	107.300	46.821	44%
A OTRAS MUNICIPALIDADES	1.700	1.700	0	0%
A SERVICIOS INCORPORADOS A SU GESTIÓN	214.730	218.330	22.000	10%

Consideraciones:

La cuenta Transferencias corrientes al Sector Privado registra un lento avance al primer trimestre alcanzando solo un 6%, las Transferencias a Otras Entidades Públicas presenta un nivel de ejecución acorde al periodo y las Transferencias a Servicios Incorporados a su gestión presenta un avance del 10% el cual es bajo con respecto al periodo.



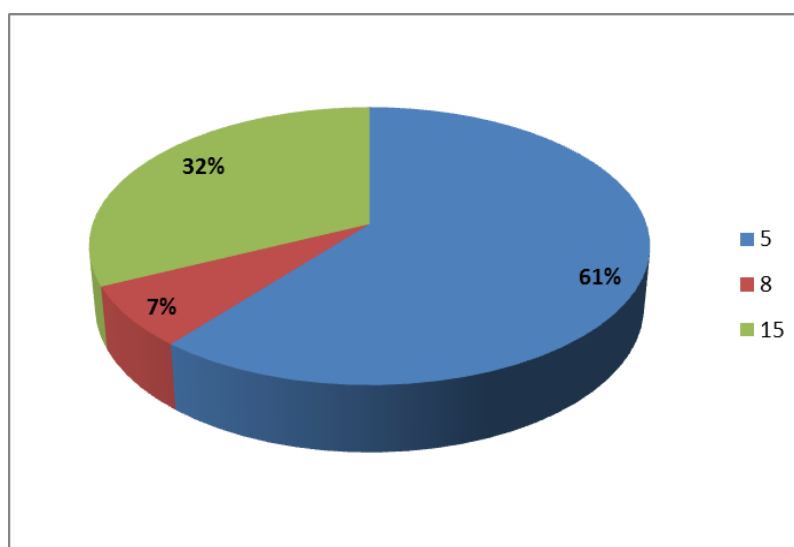
2. GESTION SALUD.

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

SB	ITEM	DENOMINACION	PRESUP. INICIAL	PRESUP. VIGENTE	INGRESO PERCIBIDO	SALDO PRESUP.	% EJEC.
5		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	385.200	385.200	70.219	314.981	18%
	3	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	385.200	385.200	70.219	314.981	18%
8		OTROS INGRESOS CORRIENTES	7.350	18.342	8.199	10.143	45%
	1	RECUP. Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	7.200	18.192	7.790	10.402	43%
	99	OTROS	150	150	409	-259	273%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	5.450	37.027	37.027	0	100%
		TOTAL INGRESOS	398.000	440.569	115.445	325.124	26%

Los ingresos percibidos al primer trimestre muestran una ejecución de 26% del presupuesto anual vigente. La cuenta otros ingresos corrientes presenta un avance del 45% en este periodo lo que significa un avance significativo y elevado, en esta misma cuenta, el Ítem Otros, presenta un ingreso percibido mayor que el presupuestario por lo que se deberá modificar dicha cuenta para eliminar el saldo negativo.

Las cuentas más significativas en cuanto a ingresos y por subtitulo son las siguientes;





I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

2.2) GASTOS (en miles de pesos M\$)

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	GASTO DEVENG.	SALDO PRESUP.	% EJEC.
21		GASTOS EN PERSONAL	308.690	318.691	70.403	248.288	22%
	1	PERSONAL DE PLANTA	130.810	130.810	27.378	103.432	21%
	2	PERSONAL A CONTRATA	136.380	143.871	30.877	112.994	21%
	3	OTRAS REMUNERACIONES	41.500	44.010	12.148	31.862	28%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	78.010	89.586	10.638	78.948	12%
	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	0	0	0	0	0%
	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	2.700	2.700	0	2.700	0%
	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	4.800	4.800	643	4.157	13%
	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	49.610	52.810	6.074	46.736	12%
	5	SERVICIOS BASICOS	7.250	7.250	1.878	5.372	26%
	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.050	4.426	398	4.028	9%
	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	600	600	236	364	39%
	8	SERVICIOS GENERALES	950	2.450	858	1.592	35%
	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	2.800	2.800	0	2.800	0%
	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	750	750	0	750	0%
	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	6.500	11.000	551	10.449	5%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.600	6.600	1.658	4.942	25%
	1	AL SECTOR PRIVADO	6.600	6.600	1.658	4.942	25%
29		ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1200	12.700	1.935	10765	15%
	4	MOBILIARIO Y OTROS	1200	11.200	1.935	9265	17%
	7	PROGRAMAS INFORMATICOS	0	1.500	0	1500	0%
34		SERVICIOS DE LA DEUDA	1200	1.200	0	1.200	0%
	7	DEUDA FLOTANTE	1200	1.200		1.200	0%
35		SALDO FINAL DE CAJA	2.300	11.792	0	11.792	0%
		TOTAL GASTOS	398.000	440.569	84.634	355.935	19%

El gasto devengado al cuarto trimestre es de M\$ 84.634, esto representa un 19% de ejecución del presupuesto anual.

Algunas cuentas presentan un 0% de ejecución al cuarto trimestre, entre ellas se encuentran;

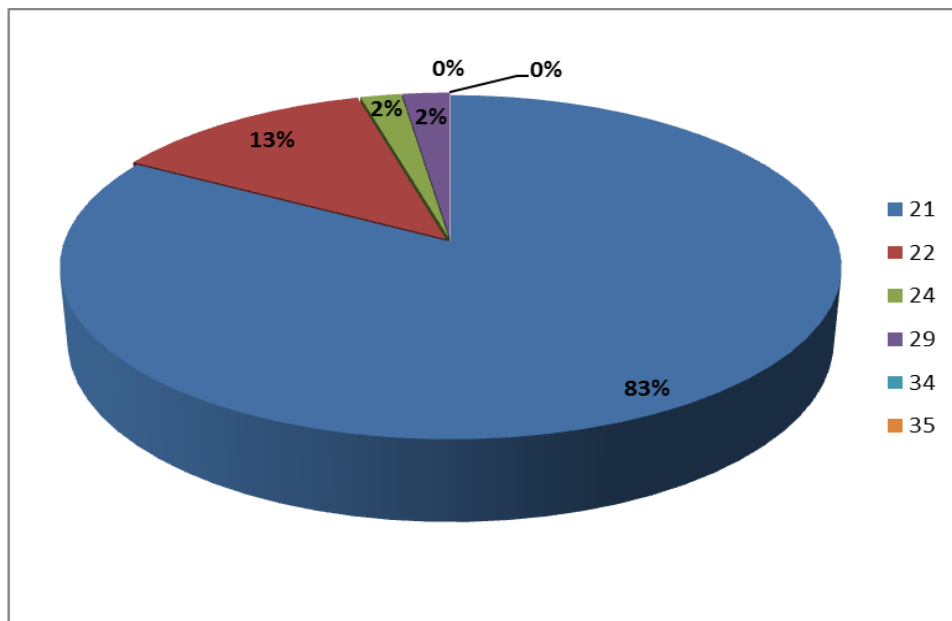
- Alimentos y Bebidas
- Textiles, Vestuario y Calzado.
- Servicios Técnicos y Profesionales.
- Servicios financieros y de seguros
- Programas informáticos



I. MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

- Servicios de la deuda
- Deuda flotante
- Saldo final de caja

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



Se puede apreciar que la cuenta Gasto en personal alcanza el 83% del total de Gastos de este servicio traspasado.



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

2.3) Cementerio

Ingresos:

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	ING. PERCIBIDO	SALDO PRESUP.	% EJEC.
5		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.210	8.210	2.211	5.999	27%
	3	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	8.210	8.210	2.211	5.999	27%
8		OTROS INGRESOS CORRIENTES	150	150	0	150	0%
	99	OTROS	50	50	0	50	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	250	328	328	100	100%
		TOTAL INGRESOS	8.610	8.688	2.539	6.149	29%

Los ingresos al primer trimestre alcanzan los M\$2.539, equivalente al 29% del presupuesto vigente.

Gastos.

SB	ITEM	DENOMINACION	PRESUP. INICIAL	PRESUP. VIGENTE	GASTO DEVENG.	SALDO PRESUP.	% EJEC.
21		GASTOS EN PERSONAL	6.750	6.828	1.675	5.153	25%
	3	OTRAS REMUNERACIONES	6.750	6.828	1.675	5.153	25%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1610	1.610	72	1.538	4%
	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	300	300	0	300	0%
	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	1010	1010	0	1.010	0%
	5	SERVICIOS BASICOS	300	300	72	228	24%
35		SALDO FINAL DE CAJA	250	250	0	250	0%
		TOTAL GASTOS	8.610	8.688	1.747	6.941	20%

Los gastos devengados al cuarto trimestre fueron M\$ 1.747, representando un 20% de ejecución.

Los servicios básicos solo contemplan el gasto en Electricidad y al primer trimestre muestra un avance de M\$ 72 equivalente a un 24% del presupuesto vigente anual.



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

Educación

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

SB	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	ING. PERCIBIDOS	SALDO PRESUP.	% DE EJEC.
5		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.096.900	1.100.500	203.102	897.398	18%
5	3	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	90.050	90.050	6.982	83.068	8%
6		RENTAS DE LA PROPIEDAD	10	10	0	10	0%
6	99	OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD	10	10	0	10	0%
8		OTROS INGRESOS CORRIENTES	45.020	45.020	3.491	41.529	8%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	45.010	45.010	3.491	41.519	8%
8	99	OTROS	10	10	0	10	0%
10		VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	40	40	0	40	0%
10	3	VEHICULOS	10	10	0	10	0%
10	4	MOBILIARIO Y OTROS	10	10	0	10	0%
10	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	10	10	0	10	0%
10	6	EQUIPOS INFORMATICOS	10	10	0	10	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	40.000	37.918	37.918	0	100%
		TOTAL INGRESOS	1.181.970	1.183.488	244.511	938.977	21%

Aspectos Relevantes.

Los ingresos percibidos por el departamento de Educación Municipal al primer trimestre alcanzan M\$ 244.511 y representa una aplicación de 21% presupuesto vigente.

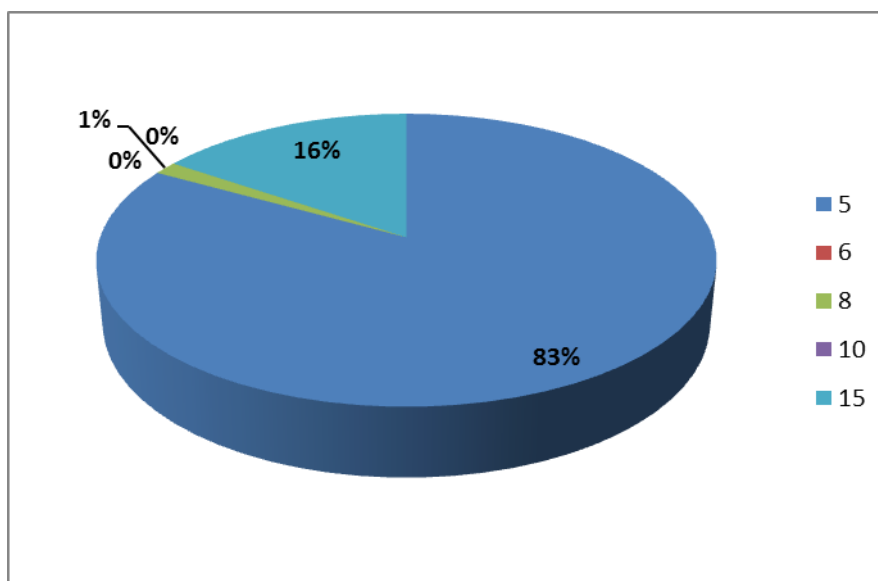
Las transferencias corrientes a Otras Entidades Públicas ejecutadas al cuarto trimestre alcanzaron los M\$ 203.102 con un nivel de ejecución del 18%.

En general el resto de las cuentas presentan un avance muy bajo en este periodo.



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

Las cuentas más significativas de ingresos a nivel de subtítulo son las siguientes;



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 Marzo del 2014, indica lo siguiente;

Tipo	Curso	G-1083 Cerro el Pad.	G-1084 Campamento	G-1085 Dañicalqui	G-1087 Bellavista	G-1091 Loncopangue	F-1092 Rucalhue	F-1093 LIVSQ	TOTAL
E. BASICA	1°NT	0	0	0	0	1	0	14	15
	2°NT	0	0	0	0	6	0	24	30
	1°	0	2	2	0	5	4	35	48
	2°	0	2	2	2	2	3	29	40
	3°	1	1	1	2	4	6	26	41
	4°	0	3	2	0	5	7	19	36
	5°	1	1	2	0	5	11	18	38
	6°	2	4	2	0	4	5	26	43
	7°	0	5	0	0	5	7	26	43
	8°	0	4	0	0	4	8	19	35
Total		4	22	11	4	41	51	236	369
E.MEDIA	1°	0	0	0	0	0	0	29	29
	2°	0	0	0	0	0	0	25	25
	3°	0	0	0	0	0	0	19	19
	4°	0	0	0	0	0	0	13	13
Total		0	0	0	0	0	0	86	86
Total Gral.		4	22	11	4	41	51	322	455



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

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

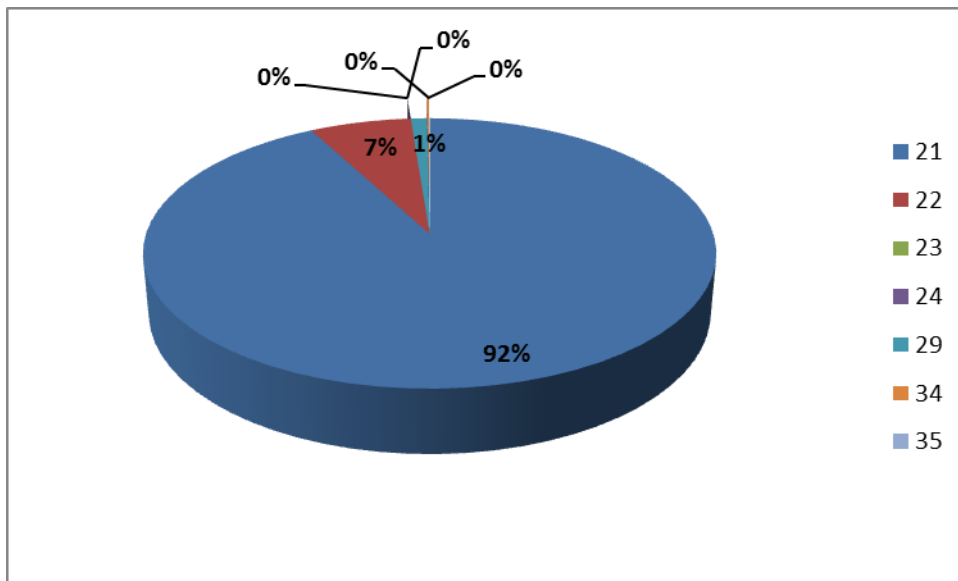
SUB	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	OBLIG. DEVENGADA	SALDO PRESUP.	% EJEC.
21		GASTOS EN PERSONAL	954.477	957.827	211.276	746.551	22%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	301.825	301.825	68.632	233.193	23%
21	2	PERSONAL A CONTRATA	392.542	392.542	80.185	312.357	20%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	260.110	263.460	62.459	201.001	24%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	188.973	186.771	15.105	171.666	8%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	18.220	14.220	0	14.220	0%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	5.600	5.600	0	5.600	0%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	18.300	15.300	490	14.810	3%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	57.280	53.745	6.099	47.646	11%
22	5	SERVICIOS BASICOS	31.773	31.773	5.581	26.192	18%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	11.200	9.700	1.416	8.284	15%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	1400	1400	0	1400	0%
22	8	SERVICIOS GENERALES	17.900	27.483	398	27.085	1%
22	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	10.000	10.250	0	10.250	0%
22	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	11.600	11.600	483	11.117	4%
22	12	Otros Gastos en Bs.y Servicios de Consumo	5.700	5.700	638	5.062	11%
23		PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	10	10	0	10	0%
23	1	Prestaciones previsionales	10	10	0	10	0%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.500	3.500	0	3500	0%
24	1	Premios y Otros	3.500	3.500	0	3500	0%
29		ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	30.000	30.000	2.406	27.594	8%
29	3	VEHICULOS	10	10	0	10	0%
29	4	MOBILIARIO Y OTROS	5.290	5.290	461	4.829	9%
29	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	8.700	8.700	1.196	7.504	14%
29	6	EQUIPOS INFORMATICOS	12.700	12.700	529	12171	4%
29	7	PROGRAMAS INFORMATICOS	1000	1000	108	892	11%
29	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	2300	2.300	112	2188	5%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	10	380	380	0	100%
34	7	Deuda Flotante	10	380	380	0	100%
35		SALDO FINAL DE CAJA	5.000	5.000	0	5.000	0%
		TOTAL GASTOS	1.181.970	1.183.488	229.167	954.321	19%



Aspectos relevantes.

El total del gasto devengado al primer trimestre fue de M\$ 229.167 y alcanzó un grado de ejecución del 19% respecto del presupuesto vigente.

a continuación se muestra el nivel de significancia que tienen las cuentas en el nivel de gasto devengado al primer trimestre en cuanto a subtítulos.



Se aprecia que la mayor parte de los gastos corresponde a Gastos en personal con un 92% de los gastos totales del primer semestre.

La dotación total informada al 31 de Marzo del 2014 es la siguiente;

ESTATUTO DOCENTE	SEP	PIE	SISTEMA	TOTAL
DOCENTES TITULARES	0	30	638	668
DOCENTES A CONTRATA	150	413	793	1.356
CODIGO DEL TRABAJO	SEP	PIE	SISTEMA	TOTAL
TOTAL HORAS CT	326	44	1408	1778



Gastos en Personal.

El gasto en Personal muestra al primer trimestre la siguiente distribución:

- Personal de Planta M\$ 68.632
- Personal a contrata M\$ 80.185
- Otras Remuneraciones M\$ 62.459

Bienes y servicios de Consumo.

En su conjunto presentan un avance de 8% respecto al ejercicio anual.

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

- Alimentos y bebidas : 0%
- Textiles, vestuario y calzado: 0%
- Publicidad y Difusión: 0%
- Serv. Financieros y de seguros: 0%
- Prestaciones de seguridad social: 0%
- Prestaciones previsionales: 0%
- Transferencias corrientes: 0%
- Vehículos : 0%
- Saldo final de caja: 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 primer trimestre del año 2014, hecho que consta en las planillas de pago respectivas.

Docentes, No docentes y Funcionarios administrativos Educación

Mediante certificado, de fecha 09 de abril de 2014, la Encargada de Finanzas del Departamento de Educación Municipal, certifica que al primer trimestre del 2014, 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 primer trimestre, dichas cotizaciones se encuentran al día y totalmente pagadas, no registrando deudas por este concepto.

- *Se adjuntan certificados correspondientes*



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 Enero a Marzo se encuentran al día. Se adjunta certificado que lo acredita.

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 Marzo de 2014 y con respecto a la Asignación de Perfeccionamiento Docente, se encuentran reconocidos, calculados y pagados los cursos presentados por los docentes del sistema hasta el 31 de Diciembre de 2008. Que se ha efectuado un proceso de reconocimiento y calculo por los años 2008 a 2010, estimándose una deuda del orden de los M\$ 5.000 (cinco millones de pesos) que se cancelaran en próximos procesos mensuales de pago de remuneraciones. Se encuentra pendiente proceso de reconocimiento y cálculo por los cursos presentados durante los años 2011, 2012 y 2013”.

- *Se adjuntan certificados correspondientes.*



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 primer trimestre del año 2014.

- *Se adjuntan certificados correspondientes*

Conclusiones.

1.- Al término del primer trimestre, correspondiente a la gestión municipal, existe un superávit presupuestario, debido a la mayor ejecución de los ingresos sobre los gastos proyectados.

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.

3.- En la ejecución presupuestaria del Departamento de Educación, se presenta la misma situación de superávit presupuestario y además se observan Gastos con una baja aplicación durante el año, principalmente en los ítems de bienes y servicios de consumo.

Román Pacheco Flores
Encargado de Control.