



*I. MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL*

INFORME DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2015.

Ilustre Municipalidad de Quilaco
Unidad de Control Interno.



INFORME DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2015.

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 PROGMATICO
PRESUPESTARIO AL PRIMER TRIMESTRE 2015.**

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	248627	248627	77930	170697	31%
3	1	PATENTES Y TASAS POR DERECHOS	61960	61960	14072	47888	23%
3	2	PERMISOS Y LICENCIAS	66667	66667	32222	34445	48%
3	3	PARTICIPACIÓN EN IMPUESTO TERRITORIAL – ART. 37 DL	120000	120000	31635	88365	26%
5		C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	105903	105903	11050	94853	10%
5	1	DEL SECTOR PRIVADO	3000	3000	354	2646	12%
5	3	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	102903	102903	10696	92207	10%
6		C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	250	250	0	250	0%
6	1	ARRIENDO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	250	250	0	250	0%
7		C X C INGRESOS DE OPERACIÓN	950	950	277	673	29%
7	2	VENTA DE SERVICIOS	950	950	277	673	29%
8		C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	951120	951120	182847	768273	19%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MÉDICAS	6000	6000	51	5949	1%
8	2	MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS	33000	33000	2971	30029	9%
8	3	PARTICIPACIÓN DEL FONDO COMÚN MUNICIPAL – ART. 38	908770	908770	179597	729173	20%
8	4	FONDOS DE TERCEROS	250	250	54	196	22%
8	99	OTROS	3100	3100	174	2926	6%
10		C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	7000	7000	0	7000	0%
10	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	7000	7000	0	7000	0%
12		C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	3000	3000	132	2868	4%
12	10	INGRESOS POR PERCIBIR	3000	3000	132	2868	4%
13		C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	39745	100996	1561	99435	2%
13	3	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	39745	100996	1561	99435	2%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	80000	188616	188616	0	100%
		TOTAL INGRESOS	1,436,595	1,606,462	462,413	1144049	29%



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

Los ingresos municipales percibidos al término del Primer trimestre del año 2015 alcanzaron los M\$462.413, representando un 29% de ejecución al 31 de Marzo de 2015, una ejecución adecuada para los 3 primeros meses del año.

Los ingresos por participación en el Fondo común Municipal alcanzaron los M\$179.597 representando un avance del 20% del presupuesto vigente y correspondiendo a un 38.8% del total de los ingresos percibidos por el municipio. Cabe hacer presente que la partida de ingresos del FCM es la más significativa para la municipalidad.

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

- Permisos y Licencias: 48%
- Ingresos de operación: 29%

Los Ítem con menos movimiento en este periodo son;

- Rentas a la propiedad, venta de activos no financieros, todas con 0% de ejecución.
- Recuperación de Prestamos 4%
- Transferencias para Gasto de Capital 2%

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

TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES	77930	16.9%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11050	2.4%
RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0.0%
INGRESOS DE OPERACIÓN	277	0.1%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	182847	39.5%
C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0.0%
C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	132	0.0%
C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	1561	0.3%
SALDO INICIAL DE CAJA	188616	40.8%
TOTAL	462413	100.0%



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 EJE.
21		GASTOS EN PERSONAL	692046	692046	139367	552679	20%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	417882	417882	76169	341713	18%
21	2	PERSONAL A CONTRATA	84607	71607	13058	58549	18%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	20811	33811	4748	29063	14%
21	4	OTROS GASTOS EN PERSONAL	168746	168746	45392	123354	27%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	294852	294852	51402	243450	17%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	7000	7000	30	6970	0%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	1300	1300	0	1300	0%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	32300	32300	6481	25819	20%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	26780	26780	5727	21053	21%
22	5	SERVICIOS BASICOS	69362	69362	10995	58367	16%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7990	7990	998	6992	12%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	6170	6170	258	5912	4%
22	8	SERVICIOS GENERALES	98400	98400	19883	78517	20%
22	9	ARRIENDOS	7350	7350	4023	3327	55%
22	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	14250	14250	0	14250	0%
22	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	11200	11200	2110	9090	19%
22	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	12750	12750	897	11853	7%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	387017	387017	39905	347112	10%
24	1	AL SECTOR PRIVADO	94350	94350	2910	91440	3%
24	3	A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	292667	292667	36995	255672	13%
26		OTROS GASTOS CORRIENTES	350	350	0	350	0%
26	1	DEVOLUCIONES	100	100	0	100	0%
26	4	APLICACIÓN FONDOS DE TERCEROS	250	250	0	250	0%
29		ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	6980	6980	0	6980	0%
29	4	MOBILIARIO Y OTROS	400	400	0	400	0%
29	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	2080	2080	0	2080	0%
29	6	EQUIPOS INFORMATICOS	1000	1000	0	1000	0%
29	7	PROGRAMAS INFORMÁTICOS	3500	3500	0	3500	0%
31		INICIATIVAS DE INVERSION	40000	208499	22868	185631	11%
31	1	ESTUDIOS BASICOS	0	37300	9600	27700	26%
31	2	PROYECTOS	40000	171199	13268	157931	8%
33		TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0	0%
33	3	OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	0	0	0	0	0%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	350	1718	1718	0	100%
34	7	DEUDA FLOTANTE	350	1718	1718	0	100%
35		SALDO FINAL DE CAJA	15000	15000	0	15000	0%
		TOTAL GASTOSM\$	1,436,595	1,606,462	255,260	1,351,202	16%



Aspectos Relevantes.

El gasto total acumulado al Primer Trimestre del año 2015, según lo señalado en el balance de Ejecución Presupuestaria fue de M\$255.260, lo que representa un 16% de avance del gasto del presupuesto 2015.

Las cuentas con mayor avance en el periodo son;

- Arriendos con un 55%
- Servicio de la Deuda : 100%

Las cuentas con baja ejecución al Primer trimestre son; Otros gastos corrientes, adquisición de activos no financieros y transferencias de Capital con un 0% de ejecución.

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

GASTOS EN PERSONAL	139367	55%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	51402	20%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	39905	16%
OTROS GASTOS CORRIENTES	0	0%
ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0%
INICIATIVAS DE INVERSION	22868	9%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0%
SERVICIO DE LA DEUDA	1718	1%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
Total	255260	100%



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:

Ingresos Propios.

Detalle	Presupuesto vigente	Ingresos Percibidos
Tributos sobre el uso de Bs. Y la realización de actividades	248.627	77.930
Rentas a la Propiedad	250	0
Ingresos de Operación	950	277
Otros ingresos Corrientes	951.120	182.847
Venta de activos No Financieros	7.000	0
Recuperación de prestamos	3.000	132
Total ingresos propios	1.210.947	261.186

Análisis Límites de Gasto en Personal.

Ítem	Restricción Presupuestaria	Presupuesto Vigente anual	Gastos Devengados trimestral	Tope legal anual*-	Tope Legal Trimestral	Obs.
Gasto en Personal	35% ingresos Propios	692.046	139.367	423.831	91.415	Excede
Personal de Planta	No Aplica	417.882	76.169	No Aplica	No Aplica	No aplica
Personal a Contrata	20% Personal Planta	71.607	13.058	84.766	18.283	No excede
Honorarios sumaalzada (*)	10% Personal Planta	33.811	4.748	42.383	8477	No Excede

(*) 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 20% respecto del presupuesto anual vigente, el cual comprende personal de planta, contrata y otras remuneraciones.

Al Primer trimestre el gasto total en personal 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.

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 19.280.

El ítem Otros gastos en personal que contempla entre otros conceptos las Dietas a Juntas, Concejos y comisiones, muestra una ejecución del 27% al Primer trimestre.

La Gastos en Bienes y Servicios de Consumo alcanzo una ejecución del 17% 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	94350	94350	2910	3%
ORGANIZACIONES COMUNITARIAS	7000	7000	0	0%
OTRAS PERSONAS JURÍDICAS PRIVADAS	5000	5000	1500	30%
VOLUNTARIADO	0	0	0	0%
ASISTENCIA SOCIAL A PERSONAS NATURALES	78600	78600	1213	2%
PREMIOS Y OTROS	3750	3750	197	5%
A OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	292667	292667	36995	13%
A LOS SERVICIOS DE SALUD	1200	1200	0	0%
A LAS ASOCIACIONES	5300	5300	0	0%
AL FONDO COMÚN MUNICIPAL – PERMISOS DE CIRCULACIÓN	41667	41667	20229	49%
AL FONDO COMÚN MUNICIPAL – MULTAS	1500	1500	323	22%
A OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	81000	81000	13750	17%
A OTRAS MUNICIPALIDADES	2000	2000	692	35%
A SERVICIOS INCORPORADOS A SU GESTIÓN	160000	160000	2000	1%



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

Consideraciones:

La cuenta Transferencias corrientes al Sector Privado registra un avance al Primer trimestre de un 3%.

Las Transferencias a Otras Entidades Públicas presenta un nivel de ejecución de un 13%, sin embargo, la cuenta de transferencias al Fondo Común Municipal está en un porcentaje de ejecución bastante alto para el primer trimestre, esto se debe a los permisos de circulación que se pagan en el mes de marzo alcanzando un 49% de avance. Las Transferencias a Servicios Incorporados a su gestión presentan un avance del 1%.



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	380,440	380,440	116,903	263,537	31%
	03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	380,440	380,440	116,903	263,537	31%
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	7,110	7,110	5,774	1,336	81%
	01	RECUP. Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	6,960	6,960	5,724	1,236	82%
	99	OTROS	150	150	50	100	33%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	10,450	16,760	16,760	0	100%
		TOTAL INGRESOS	398,000	404,310	139,437	264,873	34%

Los ingresos percibidos al Primer trimestre muestran una ejecución de 34% del presupuesto anual 2015, equivalente a M\$139.437. La cuentas Transferencias Corrientes y Otros Ingresos Corrientes presenta un avance del 31% Y 81% respectivamente. La cuenta otros ingresos corrientes presenta ese nivel de ejecución ya que el ítem Recuperación Y Reembolso por licencias medicas presento una diferencia superior a los 4 millones de pesos proveniente del 2014, diferencia que fue percibida en el mes de enero del 2015. Las cuentas más significativas en cuanto a ingresos y por subtítulo son las siguientes;

TRANSFERENCIAS CORRIENTES	116,903	83.8%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	5,774	4.1%
SALDO INICIAL DE CAJA	16,760	12.0%
TOTALES	139,437	100.0%



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	328,220	328,220	75,293	252,927	23%
	01	PERSONAL DE PLANTA	126,630	126,630	27,225	99,405	21%
	02	PERSONAL A CONTRATA	165,130	165,130	39,262	125,868	24%
	03	OTRAS REMUNERACIONES	36,460	36,460	8,806	27,654	24%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	58,830	61,890	24,394	37,496	39%
	02	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	0	0	0	0	0%
	03	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1,000	1,000	0	1,000	0%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	40,330	42,390	18,849	23,541	44%
	05	SERVICIOS BASICOS	7,250	7,250	1,123	6,127	15%
	06	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,050	2,050	888	1,162	43%
	07	PUBLICIDAD Y DIFUSION	600	600	0	600	0%
	08	SERVICIOS GENERALES	950	950	597	353	63%
	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	3,200	3,200	0	3,200	0%
	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	500	500	0	500	0%
	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	2,950	3,950	2,937	1,013	74%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6,990	6,990	2,127	4,863	30%
	01	AL SECTOR PRIVADO	6,990	6,990	2,127	4,863	30%
29		ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	3,250	0	3,250	0%
	04	MOBILIARIO Y OTROS	0	3,250	0	3,250	0%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	1,760	1,760	0	1,760	0%
	07	DEUDA FLOTANTE	1,760	1,760	0	1,760	0%
35		SALDO FINAL DE CAJA	2,200	2,200	0	2,200	0%
		TOTAL GASTOSM\$	398,000	404,310	101,814	302,496	25%

El gasto devengado al Primer trimestre es de M\$ 101.814, esto representa un 25% de ejecución del presupuesto anual.

La cuenta Bienes y Servicios de consumo presenta un avance del 39% al término del periodo, una ejecución alta para el primer trimestre.



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

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

GASTOS EN PERSONAL	75,293	74%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	24,394	24%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,127	2%
ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0%
SERVICIO DE LA DEUDA	0	0%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
TOTALES	101,814	100%

Se puede apreciar que la cuenta Gasto en personal alcanza el 74% 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	8,380	8,380	2,200	6,180	26%
	03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	8,380	8,380	2,200	6,180	26%
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	250	250	0	250	0%
	99	OTROS	50	50	0	50	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	450	2,693	2,693	0	100%
		TOTAL INGRESOS	9,080	11,323	4,893	6,430	43%

Los ingresos al Primer Trimestre alcanzan los M\$4.893, equivalente al 43% del presupuesto vigente.



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

Gastos.

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	GASTO DEVENGADO	SALDO PRESUP.	% DE EJEC.
21		GASTOS EN PERSONAL	8,230	8,230	2,247	5,983	27%
	03	OTRAS REMUNERACIONES	8,230	8,230	2,247	5,983	27%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	750	2,993	110	2,883	4%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	450	2,493	65	2,428	3%
	05	SERVICIOS BASICOS	300	500	45	455	9%
35		SALDO FINAL DE CAJA	100	100	0	100	0%
		TOTAL GASTOSM\$	9,080	11,323	2,357	8,966	21%

Los gastos devengados al Primer trimestre fueron M\$ 2.537, representando un 21% de ejecución.

Los servicios básicos solo contemplan el gasto en Electricidad y al Primer trimestre muestra un avance de M\$ 45 equivalente a un 9% 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	1037220	1037220	221841	815379	21%
5	3	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	1037220	1037220	221841	815379	21%
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	60300	60300	5962	54338	10%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	60000	60000	5962	54038	10%
8	99	OTROS	300	300	0	300	0%
10		VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	4160	4160	0	4160	0%
10	3	VEHICULOS	4130	4130	0	4130	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	70,000	128,463	128,463	0	100%
		TOTAL INGRESOS	1,171,780	1,230,243	356,266	873,977	29%

Aspectos Relevantes.

Los ingresos percibidos por el departamento de Educación Municipal al Primer Trimestre alcanzan M\$ 356.266 y representa un avance de 29% del presupuesto 2015.

Las transferencias corrientes ejecutadas al Primer trimestre alcanzaron los M\$221.841 con un nivel de ejecución del 21%.

La cuenta Otros Ingresos Corrientes presenta un 10% 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	221,841	62.3%
RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0.0%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	5,962	1.7%
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0.0%
SALDO INICIAL DE CAJA	128,463	36.1%
TOTALES	356266	100.0%



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

El Ítem transferencias corrientes es el más significativo, alcanzando un 62.3% del total de los ingresos percibidos.

Estado de Matricula

Informado por el DAEM, al 31 de Marzo del 2015, indica lo siguiente;

Tipo	Curso	G-1083 Cerro el Padre	G-1084 Campamento	G-1085 Dañicalqui	G-1087 Bellavista	G-1091 Loncopangue	F-1092 Rucalhue	F-1093 LIVSQ	TOTAL
E. BASICA	1°NT	-	-	-	-	1	-	13	14
	2°NT	-	-	-	-	7	-	27	34
	1°	-	2	2	-	6	4	32	46
	2°	-	2	2	2	2	3	31	42
	3°	1	1	-	2	4	8	26	42
	4°	-	4	2	-	4	7	18	35
	5°	1	1	2	-	6	11	17	38
	6°	2	3	2	-	3	6	26	42
	7°	-	4	-	-	5	9	25	43
8°	-	4	-	-	4	6	19	33	
Total		4	21	10	4	42	54	234	369
E.MEDIA	1°	-	-	-	-	-	-	30	30
	2°	-	-	-	-	-	-	27	27
	3°	-	-	-	-	-	-	18	18
	4°	-	-	-	-	-	-	7	7
Total		-	-	-	-	-	-	82	82
Total Gral.		4	21	10	4	42	54	316	451



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

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	959,037	966,850	209,485	757,365	22%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	315,451	322,161	75,089	247,072	23%
21	2	PERSONAL A CONTRATA	374,990	366,255	76,633	289,622	21%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	268,596	278,434	57,763	220,671	21%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	165,015	171,865	29,200	142,665	17%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	10,200	11,470	45	11,425	0%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	7,600	7,600	2,937	4,663	39%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	20,300	20,300	2,000	18,300	10%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	73,380	73,380	10,148	63,232	14%
22	5	SERVICIOS BASICOS	32,280	32,480	6,022	26,458	19%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	15,320	15,320	0	15,320	0%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	6,825	6,825	2,088	4,737	31%
22	8	SERVICIOS GENERALES	34,000	34,000	3,843	30,157	11%
22	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	11,000	12,000	0	12,000	0%
22	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	21,600	25,600	1,595	24,005	6%
22	12	Otros Gastos en Bs.y Servicios de Consumo	5,890	6,270	522	5,748	8%
23		PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	100	100	0	100	0%
23	1	Prestaciones previsionales	100	100	0	100	0%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4,000	5,000	395	4,605	8%
24	1	Premios y Otros	4,000	5,000	395	4,605	8%
29		ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	44,040	81,700	1,398	80,302	2%
29	3	VEHICULOS	10	21,310	0	21,310	0%
29	4	MOBILIARIO Y OTROS	7,000	9,000	0	9,000	0%
29	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	5,000	5,000	0	5,000	0%
29	6	EQUIPOS INFORMATICOS	12,010	19,190	1,398	17,792	7%
29	7	PROGRAMAS INFORMATICOS	10	10	0	10	0%
29	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	3,000	3,000	0	3,000	0%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	500	500	0	500	0%
34	7	Deuda Flotante	500	500	0	500	0%
35		SALDO FINAL DE CAJA	100	17,100	0	17,100	0%
		TOTAL GASTOSM\$	1,172,792	1,243,115	240,478	1,002,637	19%



Aspectos relevantes.

El total del gasto devengado al Primer trimestre fue de M\$ 240.478 y alcanzo un grado de ejecución de un 19% respecto del presupuesto 2015. 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.

GASTOS EN PERSONAL	209485	87.1%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	29200	12.1%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0.0%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	395	0.2%
ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1398	0.6%
SERVICIO DE LA DEUDA	0	0.0%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0.0%
TOTAL	240,478	100.0%

Se aprecia que la mayor parte de los gastos corresponde a Gastos en personal con un 87.1% de los gastos totales del Primer Trimestre.

La dotación total informada al 31 de Diciembre del 2015 es la siguiente;

ESTATUTO DOCENTE	SEP	PIE	SISTEMA	TOTAL
DOCENTES TITULARES	0	70	859	929
DOCENTES A CONTRATA	183	381	526	1,090

CODIGO DEL TRABAJO	SEP	PIE	SISTEMA	TOTAL
TOTAL HORAS CT	338	60	1298	1696



Gastos en Personal.

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

- Personal de Planta M\$ 75.089
- Personal a contrata M\$ 76633
- Otras Remuneraciones M\$ 57.763

Bienes y servicios de Consumo.

En su conjunto presentan un avance de 17% respecto al ejercicio anual.

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

- Alimentos y bebidas : 0%
- Mantenimiento y Reparaciones: 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 2015, 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 Primer trimestre del 2015, 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.



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

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 de 2015 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 Marzo de 2015 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 cálculo 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 y 2014.

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 2015.



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.

Ingresos: M\$462.413 Gastos: M\$255.260

El límite legal del gasto en personal se encuentra sobre el tope que indica la norma legal.

2.- En lo relacionado con el avance presupuestario del Departamento de Salud Municipal, igualmente se observa un superávit presupuestario, los ingresos presentan una mayor ejecución que los gastos proyectados.

Ingresos: M\$ 139.437 Gastos: M\$ 101.814

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

Ingresos: M\$356.266 Gastos: M\$ 240.478

Román Pacheco Flores
Encargado de Control.

Quilaco, 27 de Abril de 2015.