



*I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL*

***INFORME DE AVANCE DEL EJERCICIO
PRESUPUESTARIO AL PRIMER TRIMESTRE
DEL AÑO 2016.***

Ilustre Municipalidad de Quilaco
Unidad de Control Interno.



INFORME DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2016.

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
PRESUPESTARIO AL PRIMER TRIMESTRE 2016.**

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	265,210	277,710	78,810	198,900	28%
3	1	PATENTES Y TASAS POR DERECHOS	65,210	77,710	33,426	44,284	43%
3	2	PERMISOS Y LICENCIAS	65,000	65,000	35,103	29,897	54%
3	3	PARTICIPACIÓN EN IMPUESTO TERRITORIAL – ART. 37 DL	135,000	135,000	10,282	124,718	8%
5		C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	121,000	126,885	20,714	106,171	16%
5	1	DEL SECTOR PRIVADO	7,000	7,000	2,368	4,632	34%
5	3	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	114,000	119,885	18,345	101,540	15%
6		C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	400	400	42	358	11%
6	1	ARRIENDO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	400	400	42	358	11%
7		C X C INGRESOS DE OPERACIÓN	950	950	204	746	21%
7	2	VENTA DE SERVICIOS	950	950	204	746	21%
8		C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	1,038,150	1,038,150	175,867	862,283	17%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MÉDICAS	14,000	14,000	463	13,537	3%
8	2	MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS	21,000	21,000	2,192	18,808	10%
8	3	PARTICIPACIÓN DEL FONDO COMÚN MUNICIPAL – ART. 38	998,000	998,000	172,633	825,367	17%
8	4	FONDOS DE TERCEROS	250	250	51	199	20%
8	99	OTROS	4,900	4,900	528	4,372	11%
10		C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	9,500	9,500	0	9,500	0%
10	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	9,500	9,500	0	9,500	0%
12		C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	4,000	4,000	49	3,951	1%
12	10	INGRESOS POR PERCIBIR	4,000	4,000	49	3,951	1%
13		C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	50,245	50,745	745	50,000	1%
13	3	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	50,245	50,745	745	50,000	1%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	95,000	296,213	296,213	0	100%
		TOTAL INGRESOS	1,584,455	1,804,553	572,644	1,231,909	32%



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

Los ingresos municipales percibidos al término del Primer trimestre del año 2016 alcanzaron los M\$572.644, representando un 32% de ejecución al 31 de Marzo de 2016, una ejecución levemente superior para los 3 primeros meses del año.

Los ingresos por participación en el Fondo común Municipal alcanzaron los M\$172.633 representando un avance del 17% del presupuesto vigente y correspondiendo a un 30% 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	78,810	13.8%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	20,714	3.6%
RENTAS DE LA PROPIEDAD	42	0.0%
INGRESOS DE OPERACIÓN	204	0.0%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	175,867	30.7%
C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0.0%
C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	49	0.0%
C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	745	0.1%
SALDO INICIAL DE CAJA	296,213	51.7%
TOTAL	572,644	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 DEVEN.	SALDO PRESUP.	% DE EJEC.
21		GASTOS EN PERSONAL	778819	778819	194983	583836	25%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	460540	460540	81894	378646	18%
21	2	PERSONAL A CONTRATA	90317	90317	18874	71443	21%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	45112	45112	28165	16947	62%
21	4	OTROS GASTOS EN PERSONAL	182850	182850	66049	116801	36%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	396041	411251	82026	329225	20%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	14880	15180	2535	12645	17%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	10300	10300	170	10130	2%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	27300	27300	3400	23900	12%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	44245	44565	9647	34918	22%
22	5	SERVICIOS BASICOS	67720	68299	19373	48926	28%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	12690	12690	128	12562	1%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	6750	6750	488	6262	7%
22	8	SERVICIOS GENERALES	163656	163956	41215	122741	25%
22	9	ARRIENDOS	8600	11800	2580	9220	22%
22	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	16250	16250	0	16250	0%
22	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	11300	21811	1540	20271	7%
22	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	12350	12350	950	11400	8%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	310375	320375	29399	290976	9%
24	1	AL SECTOR PRIVADO	89850	89850	1688	88162	2%
24	3	A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	220525	230525	27711	202814	12%
26		OTROS GASTOS CORRIENTES	350	3850	56	3794	1%
26	1	DEVOLUCIONES	100	3600	48	3552	1%
26	4	APLICACIÓN FONDOS DE TERCEROS	250	250	8	242	3%
29		ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	4400	93911	1541	92370	2%
29	3	VEHÍCULOS	0	85725	0	85725	0%
29	4	MOBILIARIO Y OTROS	400	881	0	881	0%
29	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	100	1100	996	104	91%
29	6	EQUIPOS INFORMATICOS	1000	3305	545	2760	16%
29	7		2900	2900	0	2900	0%
31		INICIATIVAS DE INVERSION	48120	73805	0	73805	0%
31	2	PROYECTOS	48120	73805	0	73805	0%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	350	12032	12032	0	100%
34	7	DEUDA FLOTANTE	350	12032	12032	0	100%
35		SALDO FINAL DE CAJA	46000	110510	0	110510	0%
		TOTAL GASTOSM\$	1,584,455	1,804,553	320,037	1,484,516	18%



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	194983	61%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	82026	26%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	29399	9%
OTROS GASTOS CORRIENTES	56	0%
ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1541	0%
INICIATIVAS DE INVERSION	0	0%
SERVICIO DE LA DEUDA	12032	4%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
Total	320037	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
Tributos sobre el uso de Bs. Y la realización de actividades	277.710
Rentas a la Propiedad	400
Ingresos de Operación	950
Otros ingresos Corrientes	1.038.150
Venta de activos No Financieros	9.500
Recuperación de prestamos	4.000
Total ingresos propios	1.330.710

Análisis Límites de Gasto en Personal.

Ítem	Restricción Presupuestaria	Presupuesto Vigente anual	Tope legal anual*-	Obs.
Gasto en Personal	35% ingresos Propios	778.819	465.749	Excede
Personal de Planta	No Aplica	460.540	No Aplica	No aplica
Personal a Contrata	20% Personal Planta	92.108	90.317	No excede
Honorarios sumaalzada (*)	10% Personal Planta	46.054	45.112	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	89850	89850	1688	2%
ORGANIZACIONES COMUNITARIAS	7000	7000	0	0%
OTRAS PERSONAS JURÍDICAS PRIVADAS	5000	5000	0	0%
ASISTENCIA SOCIAL A PERSONAS NATURALES	72600	72600	374	1%
PREMIOS Y OTROS	5250	5250	1315	25%
A OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	220525	230525	27711	12%
A LOS SERVICIOS DE SALUD	600	600	0	0%
A LAS ASOCIACIONES	5300	5300	0	0%
AL FONDO COMÚN MUNICIPAL – PERMISOS DE CIRCULACIÓN	40625	40625	21970	54%
AL FONDO COMÚN MUNICIPAL – MULTAS	2000	2000	316	16%
A OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	76000	86000	3317	4%
A OTRAS MUNICIPALIDADES	2000	2000	108	5%
A SERVICIOS INCORPORADOS A SU GESTIÓN	94000	94000	2000	2%



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	451.272	451.272	130.885	320.387	29%
	03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	451.272	451.272	130.885	320.387	29%
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	9.686	9.686	378	9.308	4%
	01	RECUP. Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	8.936	8.936	378	8.558	4%
	99	OTROS	750	750	0	750	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	7.450	7.450	7.450	0	100%
		TOTAL INGRESOS	468.408	468.408	138.713	329.695	30%

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	130.885	94,4%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	378	0,3%
SALDO INICIAL DE CAJA	7.450	5,4%
TOTALES	138.713	100,0%

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

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	GASTO DEVENG.	SALDO PRESUP.	% DE EJEC.
21		GASTOS EN PERSONAL	381.508	381.508	91.386	290.122	24%



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

	01	PERSONAL DE PLANTA	223.839	223.839	44.860	178.979	20%
	02	PERSONAL A CONTRATA	115.305	115.305	28.441	86.864	25%
	03	OTRAS REMUNERACIONES	42.364	42.364	18.085	24.279	43%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	71.457	71.457	7.487	63.970	10%
	03	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.284	1.284	0	1.284	0%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	32.048	32.048	3.973	28.075	12%
	05	SERVICIOS BASICOS	5.700	5.700	1.976	3.724	35%
	06	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.650	1.650	72	1.578	4%
	07	PUBLICIDAD Y DIFUSION	500	500	0	500	0%
	08	SERVICIOS GENERALES	750	750	390	360	52%
	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	3.400	3.400	0	3.400	0%
	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	750	750	225	525	30%
	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	25.375	25.375	851	24.524	3%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7.625	7.625	624	7.001	8%
	01	AL SECTOR PRIVADO	7.625	7.625	624	7.001	8%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	5.618	5.618	3.417	2.201	61%
	07	DEUDA FLOTANTE	5.618	5.618	3.417	2.201	61%
35		SALDO FINAL DE CAJA	2.200	2.200	0	2.200	0%
		TOTAL GASTOSM\$	468.408	468.408	102.914	365.494	22%

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.

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



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

GASTOS EN PERSONAL	91.386	89%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	7.487	7%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	624	1%
SERVICIO DE LA DEUDA	3.417	3%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
TOTALES	102.914	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	11.750	11.750	2.209	9.541	19%
	03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	11.750	11.750	2.209	9.541	19%
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	310	310	0	310	0%
	99	OTROS	60	60	0	60	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	596	596	596	0	100%
		TOTAL INGRESOS		12.656	2.805	9.851	22%

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

Gastos.

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	GASTO DEVENGADO	SALDO PRESUP.	% DE EJEC.
-----	------	--------------	---------------	---------------	-----------------	---------------	------------



I. MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

21		GASTOS EN PERSONAL	11.186	11.186	2.705	8.481	24%
	03	OTRAS REMUNERACIONES	11.186	11.186	2.705	8.481	24%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.370	1.370	90	1.280	7%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	1.170	1.170	32	1.138	3%
	05	SERVICIOS BASICOS	200	200	58	142	29%
35		SALDO FINAL DE CAJA	100	100	0	100	0%
		TOTAL GASTOSM\$	12.656	12.656	2.795	9.861	22%

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\$)



I. MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	ING. PERCIBIDO	SALDO PRESUP	% DE EJEC.
5		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.448.650	1.404.625	246.794	1.157.831	18%
5	1	DEL SECTOR PRIVADO	10.000	10.000	0	10.000	0%
5	3	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	1.438.650	1.394.625	246.794	1.147.831	18%
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	50.100	50.100	14.923	35.177	30%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	50.000	50.000	14.923	35.077	30%
8	99	OTROS	100	100	0	100	0%
10		VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1.000	1.000	0	1.000	0%
10	3	VEHICULOS	10	10	0	10	0%
10	4	MOBILIARIO Y OTROS	200	200	0	200	0%
10	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	300	300	0	300	0%
10	6	EQUIPOS INFORMATICOS	290	290	0	290	0%
10	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	200	200	0	200	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	45.069	124.199	124.199	0	100%
		TOTAL INGRESOS	1.544.919	1.544.919	1.580.024	385.916	1.194.108

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	246.794	20,8%
RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0,0%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	14.923	1,3%
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0,0%
SALDO INICIAL DE CAJA	124.199	10,5%



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

TOTALES	385.916	32,5%
---------	---------	-------

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;

CURSO	LICEO IVSQ			F-1092			G-1084			G-1091			G-1083	G-1085	G-1087	TOTAL
	Quilaco			Rucalhue			Campamento			Loncopangue			Cerro	Dañicalqui	Bellavista	
	Sin Pie	Con Pie	Total	Sin Pie	Con Pie	Total	Sin Pie	Con Pie	Total	Sin Pie	Con Pie	Total	Total	Total	Total	
1° NT	18	0	18	0	0	0	0	0	0	1	0	1	0	0	0	19
2° NT	22	0	22	0	0	0	0	0	0	7	0	7	0	0	0	29
1° EB	24	0	24	4	0	4	2	0	2	4	0	4	1	0	0	35
2° EB	26	0	26	3	0	3	2	0	2	6	0	6	0	4	2	43
3° EB	34	0	34	2	0	2	2	0	2	7	0	7	0	2	0	47
4° EB	25	0	25	6	0	6	4	0	4	3	0	3	0	2	2	42
5° EB	17	0	17	7	0	7	1	0	1	3	0	3	1	2	2	33
6° EB	19	0	19	6	0	6	4	0	4	4	0	4	0	0	0	33
7° EB	15	0	15	9	0	9	1	0	1	5	0	5	0	0	0	30
8° EB	25	0	25	5	0	5	4	0	4	1	0	1	0	0	0	35
1° EM HC	22	0	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22
2° EM HC	17	0	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17
3° EM TP	19	0	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19
4° EM HC	22	0	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22
Total	305	0	305	42	0	42	20	0	20	41	0	41	2	10	6	426

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	1.229.697	1.232.153	249.248	982.905	20%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	400.470	400.470	94.428	306.042	24%



I. MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

21	2	PERSONAL A CONTRATA	435.496	435.496	75.552	359.944	17%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	393.731	396.187	79.269	316.918	20%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	254.422	280.727	12.271	268.456	4%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	11.175	7.175	119	7.056	2%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	18.500	18.500	0	18.500	0%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	20.300	20.300	331	19.969	2%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	55.692	46.337	4.649	41.688	10%
22	5	SERVICIOS BASICOS	36.100	36.100	3.473	32.627	10%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	17.815	29.595	281	29.314	1%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	6.230	6.230	93	6.137	1%
22	8	SERVICIOS GENERALES	25.100	48.600	108	48.492	0%
22	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	42.910	48.290	2.555	45.735	5%
22	12	Otros Gastos en Bs. y Servicios de Consumo	8.100	7.100	662	6.438	9%
23		PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	100	100	0	100	0%
23	1	Prestaciones previsionales	100	100	0	100	0%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.800	6.800	0	6.800	0%
24	1	Premios y Otros	6.800	6.800	0	6.800	0%
26		OTROS GASTOS CORRIENTES	100	100	0	100	0%
26	2	COMPENSACIONES POR DAÑOS A TERCEROS	100	100	0	100	0%
29		ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	53.300	59.644	0	59.644	0%
29	3	VEHICULOS	10	10	0	10	0%
29	4	MOBILIARIO Y OTROS	6.000	11.247	0	11.247	0%
29	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	3.490	3.490	0	3.490	0%
29	6	EQUIPOS INFORMATICOS	12.300	13.397	0	13.397	0%
29	7	PROGRAMAS INFORMATICOS	1.500	1.500	0	1.500	0%
29	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	30.000	30.000	0	30.000	0%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	500	500	380	120	76%
35		SALDO FINAL DE CAJA	0	0	0	0	0%
		TOTAL GASTOSM\$	1.544.919	1.580.024	261.899	1.318.125	17%

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



I. MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

el nivel de significancia que tienen las cuentas en el nivel de gasto devengado al Primer trimestre en cuanto a subtítulos.

GASTOS EN PERSONAL	249.248	23,6%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	12.271	1,2%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0,0%
ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0,0%
SERVICIO DE LA DEUDA	380	0,0%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0,0%
TOTAL	261.899	24,8%

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.

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.



I. MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

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.

Aportes al Fondo Común Municipal.



*I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL*

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 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 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\$572.644 Gastos: M\$320.037

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\$ 138.713 Gastos: M\$ 102.914

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

Ingresos: M\$385.916 Gastos: M\$ 261.899

Román Pacheco Flores
Encargado de Control.

Quilaco, 03 de Junio de 2016.