



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

Ilustre Municipalidad de Quilaco
Unidad de Control Interno.



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

El presente informe se envía para dar cumplimiento a lo señalado en el Artículo 29, letra d) y Artículo 81, inciso primero de la Ley N° 18.695 Orgánica constitucional de Municipalidades, como una forma de colaborar con el Concejo Municipal en el ejercicio de sus funciones fiscalizadoras, tratándose aquí las siguientes materias;

1. Estado de Avance del Ejercicio Programático Presupuestario.
2. Estado de cumplimiento del pago de Cotizaciones Previsionales.
3. Estado de los aportes que la municipalidad debe enviar al Fondo Común Municipal.
4. Estado de cumplimiento de los pagos de Asignaciones de Perfeccionamiento Docente.
5. Los Pasivos Contingentes derivados de demandas judiciales y deuda con Proveedores.

**ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PROGRAMATICO
PRESUPUESTARIO AL PRIMER TRIMESTRE 2018.**

1) Gestión Municipal

1.1) Ingresos: (en miles de pesos M\$)

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	ING. PERCIBIDO	SALDO PRESUP	% DE EJEC.
3		C X C TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES	369.870	369.870	110.750	259.120	30%
3	1	PATENTES Y TASAS POR DERECHOS	132.870	132.870	33.111	99.759	25%
3	2	PERMISOS Y LICENCIAS	75.000	75.000	70.140	4.860	94%
3	3	PARTICIPACIÓN EN IMPUESTO TERRITORIAL – ART. 37 DL	162.000	162.000	7.499	154.501	5%
5		C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	158.800	163.400	19.129	144.271	12%
5	1	DEL SECTOR PRIVADO	30.000	34.600	5.201	29.399	15%
5	3	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	128.800	128.800	13.928	114.872	11%
6		C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	4.200	4.200	300	3.900	7%
6	1	ARRIENDO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	4.200	4.200	300	3.900	7%
7		C X C INGRESOS DE OPERACIÓN	1.500	1.500	215	1.285	14%
7	2	VENTA DE SERVICIOS	1.500	1.500	215	1.285	14%
8		C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	1.317.056	1.332.056	206.385	1.125.671	15%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MÉDICAS	19.000	19.000	4.428	14.572	23%
8	2	MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS	19.984	19.984	5.107	14.877	26%
8	3	PARTICIPACIÓN DEL FONDO COMÚN MUNICIPAL – ART. 38	1.270.000	1.285.000	196.611	1.088.389	15%
8	4	FONDOS DE TERCEROS	350	350	51	299	15%
8	99	OTROS	7.722	7.722	187	7.535	2%
10		C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	16.500	16.500	0	16.500	0%
10	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	3.000	3.000	0	3.000	0%
12		C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	4.800	6.639	160	6.479	2%
12	10	INGRESOS POR PERCIBIR	4.800	6.639	160	6.479	2%
13		C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	38.300	38.300	0	38.300	0%
13	3	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	38.300	38.300	0	38.300	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	60.000	102.199	102.199	0	100%
		TOTAL INGRESOS	1.971.026	2.034.664	439.138	1.595.526	22%

Los ingresos municipales percibidos al término del Primer trimestre del año 2018 alcanzaron los M\$439.138, representando un 22% de ejecución al 31 de Marzo de 2018.

Los ingresos por participación en el Fondo común Municipal alcanzaron los M\$196.611 representando un avance del 15% del presupuesto vigente y correspondiendo a un 45% 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 bajo a este trimestre.

Los Ítems con mayor nivel de avance al término del Primer trimestre son:

- Permisos y licencias: 94%. (Pagos de permisos de circulación).

Se sugiere realizar las modificaciones necesarias para dejar este ítem en los niveles adecuados.

Los Ítems con menos movimiento en este periodo son;

- Transferencias corrientes: 12%
- Rentas a la propiedad: 7%
- Otros Ingresos Corrientes: 15%
- Otros activos no financieros: 0%
- Recuperación de préstamos :2%
- Transferencia para gastos de capital: 0%

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

TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES	110.750	25,2%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	19.129	4,4%
RENTAS DE LA PROPIEDAD	300	0,1%
INGRESOS DE OPERACIÓN	215	0,0%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	206.385	47,0%
C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0,0%
C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	160	0,0%
C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	0	0,0%
SALDO INICIAL DE CAJA	102.199	23,3%
TOTAL	439.138	100,0%

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

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	GASTO DEVENGADO	SALDO PRESUP.	% DE EJEC.
21		GASTOS EN PERSONAL	974.306	974.306	213.669	760.637	22%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	557.536	557.536	96.960	460.576	17%
21	2	PERSONAL A CONTRATA	99.888	99.888	25.898	73.990	26%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	41.722	41.722	8.132	33.590	19%
21	4	OTROS GASTOS EN PERSONAL	275.160	275.160	82.679	192.481	30%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	523.350	521.110	81.568	439.542	16%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	20.950	20.950	1.571	19.379	7%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	13.100	13.100	0	13.100	0%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	38.300	38.300	6.250	32.050	16%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	42.600	42.600	4.543	38.057	11%
22	5	SERVICIOS BASICOS	80.700	80.700	18.284	62.416	23%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	12.250	12.250	31	12.219	0%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	8.300	8.300	1.317	6.983	16%
22	8	SERVICIOS GENERALES	241.090	241.090	40.726	200.364	17%
22	9	ARRIENDOS	16.560	16.560	2.960	13.600	18%
22	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	19.250	16.250	0	16.250	0%
22	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	13.300	14.060	4.354	9.706	31%
22	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	16.950	16.950	1.532	15.418	9%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	416.770	404.770	69.515	335.255	17%
24	1	AL SECTOR PRIVADO	107.300	107.300	3.793	103.507	4%
24	3	A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	309.470	297.470	65.723	231.747	22%
26		OTROS GASTOS CORRIENTES	6.350	3.350	96	3.254	3%
26	1	DEVOLUCIONES	6.000	3.000	96	2.904	3%
26	4	APLICACIÓN FONDOS DE TERCEROS	350	350	0	350	0%
29		ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	7.900	30.900	0	30.900	0%
29	1	TERRENOS	0	23.000	0	23.000	0%
29	4	MOBILIARIO Y OTROS	400	400	0	400	0%
29	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	3.900	3.900	0	3.900	0%
29	6	EQUIPOS INFORMATICOS	1.000	1.000	0	1.000	0%
29	7	PROGRAMAS INFORMATICOS	2.600	2.600	0	2.600	0%
31		INICIATIVAS DE INVERSION	0	63.155	6.616	56.539	10%
31	1	ESTUDIOS BÁSICOS	0	4.600	4.316	284	94%
31	2	PROYECTOS	0	58.555	2.300	56.255	4%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	2.350	21.475	21.475	0	100%
34	7	DEUDA FLOTANTE	2.350	21.475	21.475	0	100%
35		SALDO FINAL DE CAJA	40.000	15.598	0	15.598	0%
		TOTAL GASTOSM\$	1.971.026	2.034.664	392.939	1.641.725	19%

Aspectos Relevantes.

El gasto total acumulado al Primer Trimestre del año 2018, según lo señalado en el balance de Ejecución Presupuestaria fue de M\$392.939, lo que representa un 19% de avance del total de gasto del presupuesto vigente para el año 2018.

La mayor parte de los subtítulos correspondientes a los gastos hasta el primer trimestre, no presentan una ejecución elevada, salvo el Subtítulo Deuda Flotante el cual corresponde a los compromisos devengados y no pagados al 31 de diciembre del año 2017.

Las cuentas con baja ejecución al PRIMER trimestre son;

- Bienes y servicios de consumo 16%.
- Transferencias corrientes: 17%.
- Adquisición de activos no financieros: 0%
- Iniciativas de inversión. 10%

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

GASTOS EN PERSONAL	213.669	54%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	81.568	21%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	69.515	18%
OTROS GASTOS CORRIENTES	96	0%
ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0%
INICIATIVAS DE INVERSION	6.616	2%
SERVICIO DE LA DEUDA	21.475	5%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
Total	392939	100%

El gasto anual máximo en personal está fijado en el artículo 5 de la Ley N°20.922 de 2016, en donde se indica *“El gasto anual en personal no podrá exceder, respecto de cada municipalidad, del 42% (cuarenta y dos por ciento) de los ingresos propios percibidos en el año anterior”*.

Ingresos Propios.

Según el sistema nacional de información “SINIM”, los ingresos propios durante el año 2017 ascendieron a la suma de \$ 1.380.799

Análisis Límites de Gasto en Personal.

Ítem	Restricción Presupuestaria	Presupuesto Vigente anual	Tope legal anual*	Tope al primer trimestre	Devengado	Obs.
Gasto en Personal	42% ingresos Propios	626.079	579.936	144.984	133.396	No Excede
Personal de Planta	No Aplica	486.169	No Aplica	No Aplica	No Aplica	No aplica
Personal a Contrata	40% Personal Planta	90.873	194.468	48.617	23.832	No excede
Honorarios sumaalzada (*)	10% Personal Planta	41.722	48.617	12.154	8.132	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 tercero, de la Ley 18.695, las remuneraciones de los alcaldes y las asignaciones asociadas a ellas, no se considerarán para efectos de calcular el límite de gasto en personal de las municipalidades, establecido en el artículo 1° de la Ley N° 18.294. (Nota: este artículo citado fue derogado por la ley 20.922; sin embargo la norma de restricción del gasto fue incorporada al artículo 2°, inciso séptimo, de la Ley 18.883)

Consideraciones:

El Gasto en personal, ejecutado alcanzó un 2123% 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 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 30% al Primer Trimestre.

La Gastos en Bienes y Servicios de Consumo alcanzo una ejecución del 16% del total de la proyección vigente para el Primer Trimestre, esto debido a que algunas cuentas no sufrieron un avance significativo durante el periodo.

2. GESTION SALUD.

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

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	ING. PERCIBIDO	SALDO PRESUP	% DE EJEC.
05		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	799.350	815.350	118.134	697.216	14%
	03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	799.350	815.350	118.134	697.216	14%
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	13.650	13.650	572	13.078	4%
	01	RECUP. Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	13.000	13.000	570	12.430	4%
	99	OTROS	650	650	2	648	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	27.500	45.703	45.703	0	100%
		TOTAL INGRESOS	840.500	874.703	164.409	710.294	19%

Los ingresos percibidos al Primer Trimestre muestran una ejecución de 19% del presupuesto anual 2018, equivalente a M\$ 164.409. La cuentas Transferencias Corrientes presenta un avance del 14%, sin embargo, la cuenta Otros ingresos Corrientes presenta un avance del 4% principalmente por el Item Recuperación y Reembolsos por licencias médicas con un 4% de avance, se sugiere hacer las modificaciones correspondiente para ajustar este ítem ya que presenta una baja ejecución. Las cuentas más significativas en cuanto a ingresos y por subtítulo son las siguientes;

TRANSFERENCIAS CORRIENTES	118.134	72%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	572	0%
SALDO INICIAL DE CAJA	45.703	28%
TOTALES	164.409	100%

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

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	GASTO DEVENGADO	SALDO PRESUP.	% DE EJEC.
21		GASTOS EN PERSONAL	624.250	641.653	125.564	516.089	20%
	01	PERSONAL DE PLANTA	260.863	260.863	51.084	209.779	20%
	02	PERSONAL A CONTRATA	360.387	360.387	57.133	303.254	16%
	03	OTRAS REMUNERACIONES	3.000	20.403	17.347	3.056	85%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	195.650	197.450	10.362	187.088	5%
	01	ALIMENTOS Y BEBIDAS	5.000	5.000	0	5.000	0%
	02	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	7.800	7.800	0	7.800	0%
	03	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	16.000	16.000	1.000	15.000	6%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	78.000	78.000	782	77.218	1%
	05	SERVICIOS BASICOS	37.250	37.250	1.433	35.817	4%
	06	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6.930	6.930	288	6.642	4%
	07	PUBLICIDAD Y DIFUSION	670	670	302	368	45%
	08	SERVICIOS GENERALES	650	650	67	583	10%
	09	ARRIENDOS	650	650	235	415	36%
	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	4.500	4.500	0	4.500	0%
	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	1.500	3.300	1.013	2.287	31%
	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	36.700	36.700	5.242	31.458	14%
29		ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1.900	1.900	275	1.625	14%
	04	MOBILIARIO Y OTROS	1.900	1.900	275	1.625	14%
31		INICIATIVAS DE INVERSION	0	15.000	0	15.000	0%
	02	PROYECTOS	0	15.000	0	15.000	0%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	6.700	6.700	6.695	5	100%
	07	DEUDA FLOTANTE	6.700	6.700	6.695	5	100%
35		SALDO FINAL DE CAJA	12.000	12.000	0	12.000	0%
		TOTAL GASTOS.....M\$	840.500	874.703	142.896	731.807	16%

El gasto devengado al Primer trimestre es de M\$ 142.896 esto representa un 16% de ejecución del presupuesto anual.

La cuenta Bienes y Servicios de consumo presentan un avance del 5% al término del periodo, una ejecución baja para el primer trimestre.

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

GASTOS EN PERSONAL	125.564	88%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	10.362	7%
ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	275	0%
INICIATIVAS DE INVERSION	0	0%
SERVICIO DE LA DEUDA	6.695	5%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
TOTAL	142.896	100%

Se puede apreciar que la cuenta Gasto en personal alcanza el 88% del total de Gastos de este servicio traspasado. Las otras cuentas no presentan mayor significancia al total de los gastos.

2.3) Cementerio

Ingresos:

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	ING. PERCIBIDO	SALDO PRESUP.	% DE EJEC.
05		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11.960	11.960	3.220	8.740	27%
	03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	11.960	11.960	3.220	8.740	27%
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	220	220	0	220	0%
	99	OTROS	20	20	0	20	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	500	500	500	0	100%
		TOTAL INGRESOS	12.680	12.680	3.720	8.960	29%

Los ingresos al Primer Trimestre alcanzan los M\$3.720 equivalente al 29% del presupuesto vigente, una ejecución levemente alta en los ingresos al Primer Trimestre del año en curso.

Gastos.

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	GASTO DEVENGADO	SALDO PRESUP.	% DE EJEC.
21		GASTOS EN PERSONAL	11.400	11.400	3.002	8.398	26%
	03	OTRAS REMUNERACIONES	11.400	11.400	3.002	8.398	26%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.140	1.140	25	1.115	2%
	02	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	500	500	0	500	0%
	03	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	50	50	0	50	0%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	210	210	0	210	0%
	05	SERVICIOS BASICOS	380	380	25	355	7%
35		SALDO FINAL DE CAJA	140	140	0	140	0%
		TOTAL GASTOSM\$	12.680	12.680	3.027	9.653	24%

Los gastos devengados al Primer Trimestre fueron M\$ 3.027, representando un 24% de ejecución.

Los servicios básicos solo contemplan el gasto en Electricidad y al Primer Trimestre muestra un avance de M\$ 25 equivalente a un 7% del presupuesto vigente anual.

Educación

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

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	ING. PERCIBIDO	SALDO PRESUP	% DE EJEC.
5		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.504.140	1.555.774	340.009	1.215.765	22%
5	1	DEL SECTOR PRIVADO	18.000	18.000	0	18.000	0%
5	3	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	1.486.140	1.537.774	340.009	1.197.765	22%
6		RENTAS DE LA PROPIEDAD	100	100	0	100	0%
6	99	OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD	100	100	0	100	0%
8		OTROS INGRESOS CORRIENTES	60.100	61.451	40.621	20.830	66%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	60.000	60.000	39.270	20.730	65%
8	99	OTROS	100	1.451	1.351	100	93%
10		VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	500	500	0	500	0%
10	3	VEHICULOS	100	100	0	100	0%
10	4	MOBILIARIO Y OTROS	100	100	0	100	0%
10	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	100	100	0	100	0%
10	6	EQUIPOS INFORMATICOS	100	100	0	100	0%
10	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	100	100	0	100	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	135.937	200.086	200.086	0	100%
		TOTAL INGRESOS	1.700.777	1.817.911	580.716	1.237.195	32%

Aspectos Relevantes.

Los ingresos percibidos por el departamento de Educación Municipal al Primer Trimestre alcanzan M\$ 580.716 y representa un avance del 32% del presupuesto 2018.

Las transferencias corrientes ejecutadas al Primer trimestre alcanzaron los M\$340.009 con un nivel de ejecución del 22%. La cuenta Otros Ingresos Corrientes presenta un 66% de avance, ejecución alta para el periodo, se sugiere hacer los ajustes necesarios en este ítem, 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	340.009	59%
RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	40.621	7%
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0%
SALDO INICIAL DE CAJA	200.086	34%
TOTALES	580.716	100%

El ítem transferencias corrientes es el más significativo, alcanzando un 59% del total de los ingresos percibidos.

Estado de Matricula

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

CURSO	LICEO IVSQ Quilaco			F-1092 Rucalhue			G-1084 Campamento			G-1091 Loncopangue			G-1083 Cerro	G-1085 Dañicalqui	G-1087 Bellavista	TOTAL
	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	12	0	12	0	0	0	0	0	0	4	0	4	0	0	0	16
2° NT	29	0	29	0	0	0	0	0	0	5	0	5	0	0	0	34
1° EB	30	0	30	3	0	3	5	0	5	1	0	1	1	0	1	41
2° EB	24	0	24	5	0	5	2	0	2	4	0	4	0	3	1	39
3° EB	24	0	24	6	0	6	3	0	3	4	0	4	0	0	0	37
4° EB	27	0	27	2	0	2	2	0	2	5	0	5	1	3	1	41
5° EB	38	0	38	2	0	2	2	0	2	4	0	4	0	0	0	46
6° EB	21	0	21	8	0	8	4	0	4	2	0	2	2	2	2	41
7° EB	28	0	28	5	0	5	2	0	2	4	0	4	0	0	0	39
8° EB	15	0	15	9	0	9	3	0	3	3	0	3	0	0	0	30
1° EM HC	25	0	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25
2° EM HC	21	0	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21
3° EM TP	19	0	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19
4° EM HC	13	0	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13
Total	326	0	326	40	0	40	23	0	23	36	0	36	4	8	5	442

En igual periodo, el año 2017 se registraban en total 434 alumnos matriculados, un avance significativo de alumnos matriculados se da en el Instituto Valle de Sol, el cual aumento de 302 a 326 alumnos.

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

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	GASTO DEVENGADO	SALDO PRESUP.	% DE EJEC.
21		GASTOS EN PERSONAL	1.309.740	1.318.739	302.418	1.016.321	23%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	433.620	433.620	105.704	327.916	24%
21	2	PERSONAL A CONTRATA	511.810	511.810	116.309	395.501	23%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	364.310	373.309	80.405	292.904	22%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	318.832	354.300	24.625	329.675	7%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	8.382	8.511	117	8.394	1%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	30.410	25.640	2.382	23.258	9%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.600	8.800	405	8.395	5%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	103.747	118.119	10.782	107.337	9%
22	5	SERVICIOS BASICOS	38.530	38.530	6.078	32.452	16%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	26.300	16.100	394	15.706	2%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	1.210	3.077	1.960	1.117	64%
22	8	SERVICIOS GENERALES	30.503	31.962	204	31.758	1%
22	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	11.300	11.300	0	11.300	0%
22	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	59.600	85.750	1.489	84.261	2%
22	12	OTROS GASTOS EN BS.Y SERVICIOS DE CONSUMO	7.250	6.511	814	5.697	13%
23		PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	4.300	56.673	30.289	26.384	53%
23	1	Prestaciones previsionales	4.300	56.673	30.289	26.384	53%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.544	5.384	0	5.384	0%
26		OTROS GASTOS CORRIENTES	4.000	8.000	7.914	86	99%
26	2	COMPENSACIONES POR DAÑOS A TERCEROS	4.000	8.000	7.914	86	99%
29		ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	57.861	64.517	8.941	55.576	14%
29	3	VEHICULOS	100	100	0	100	0%
29	4	MOBILIARIO Y OTROS	16.226	9.998	3.101	6.897	31%
29	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	12.700	17.000	0	17.000	0%
29	6	EQUIPOS INFORMATICOS	18.600	20.600	1.544	19.056	7%
29	7	PROGRAMAS INFORMATICOS	1.500	1.500	1.284	216	86%
29	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	8.735	15.319	3.012	12.307	20%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	500	500	0	500	0%
34	7	DEUDA FLOTANTE	500	500	0	500	0%
35		SALDO FINAL DE CAJA	0	9.798	0	9.798	0%
		TOTAL GASTOSM\$	1.700.777	1.817.911	374.187	1.443.724	21%

Aspectos relevantes.

El total del gasto devengado al Primer trimestre fue de M\$ 374.187 y alcanzo un porcentaje de ejecución del 21% respecto del presupuesto 2018.

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	302.418	81%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	24.625	7%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	30.289	8%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0%
OTROS GASTOS CORRIENTES	7.914	2%
ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	8.941	2%
SERVICIO DE LA DEUDA	0	0%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
TOTAL	374.187	100%

Se aprecia que la mayor parte de los gastos corresponde a Gastos en personal con un 81% 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\$ 105.704
- Personal a contrata M\$ 116.309
- Otras Remuneraciones M\$ 80.405

Otras consideraciones.

Los Bienes y Servicios de consumo presentan un avance de 7% respecto al ejercicio anual. En general las cuentas presentan una ejecución baja para el periodo, excepto por la cuenta Publicidad y Difusión con un 64%, Compensación por daños a terceros 99% de ejecución y Programas Informáticos con un 86% ejecución muy alta para el periodo en análisis, por otro lado, la cuenta Otros Gastos corrientes se encuentra sin ejecución al Primer Trimestre, se sugiere realizar las modificaciones necesarias para volverlas a un nivel adecuado para los próximos periodos.

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

- Alimentación y bebidas: 0%
- Servicios financieros y de seguros : 0%
- Transferencias corrientes: 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 2018, hecho que consta en las planillas de pago respectivas.

Docentes, No docentes y Funcionarios administrativos Educación

Mediante certificado, la Encargada de Finanzas del Departamento de Educación Municipal, certifica que al Primer Trimestre del 2018, 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.

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 2018 se encuentran al día.



Cumplimiento de pagos por concepto de Asignaciones de Perfeccionamiento docente.

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

“al 31 de Marzo de 2018 y con respecto a la Asignación de Perfeccionamiento Docente, se encuentran reconocidos, calculados y pagados los cursos presentados por los docentes del sistema hasta el 31 de Diciembre de 2008. La deuda estimada por los periodos pendientes se estima en la suma de M\$5.000, la cual se debe procesar y calcular.

Pasivos contingentes.

Con respecto al artículo 81 de la ley 18.695, se informa por parte de las unidades de Finanzas tanto Municipal como de los Servicios Traspasados, que no poseen pasivos contingentes ni deudas que no pueden ser servidas en el Primer Trimestre del año 2018.



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\$439.138 Gastos: M\$ 392.939

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\$ 164.409 Gastos: M\$ 142.896

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

Ingresos: M\$ 580.716 Gastos: M\$ 374.187

Román Pacheco Flores
Encargado de Control.

Quilaco, 25 de Junio de 2018.