



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

Ilustre Municipalidad de Quilaco
Unidad de Control Interno.



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

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

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

**ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PROGRAMATICO
PRESUPUESTARIO AL PRIMER TRIMESTRE 2019.**

1) Gestión Municipal

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

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	ING. PERCIBIDO	SALDO PRESUP	% DE EJEC.
3		C X C TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES	382.828	382.828	98.916	283.912	26%
3	1	PATENTES Y TASAS POR DERECHOS	137.533	137.533	26.563	110.970	19%
3	2	PERMISOS Y LICENCIAS	77.625	77.625	60.054	17.571	77%
3	3	PARTICIPACIÓN EN IMPUESTO TERRITORIAL – ART. 37 DL	167.670	167.670	12.299	155.371	7%
5		C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	163.308	163.308	29.784	133.524	18%
5	1	DEL SECTOR PRIVADO	30.000	30.000	606	29.394	2%
5	3	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	133.308	133.308	29.178	104.130	22%
6		C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	4.347	4.347	777	3.570	18%
6	1	ARRIENDO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	4.347	4.347	777	3.570	18%
7		C X C INGRESOS DE OPERACIÓN	1.555	1.555	215	1.340	14%
7	2	VENTA DE SERVICIOS	1.555	1.555	215	1.340	14%
8		C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	1.363.155	1.514.834	225.198	1.289.636	15%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MÉDICAS	19.665	19.665	6.999	12.666	36%
8	2	MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS	20.686	20.686	1.947	18.739	9%
8	3	PARTICIPACIÓN DEL FONDO COMÚN MUNICIPAL – ART. 38	1.314.450	1.427.665	215.098	1.212.567	15%
8	4	FONDOS DE TERCEROS	362	362	26	336	7%
8	99	OTROS	7.992	46.456	1.128	45.328	2%
10		C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	17.078	17.078	0	17.078	0%
10	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	3.105	3.105	0	3.105	0%
12		C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	4.968	14.522	749	13.773	5%
12	10	INGRESOS POR PERCIBIR	4.968	14.522	749	13.773	5%
13		C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	39.641	72.641	0	72.641	0%
13	3	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	39.641	72.641	0	72.641	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	64.000	173.177	0	173.177	0%
		TOTAL INGRESOS	2.040.880	2.344.290	355.639	1.988.651	15%

Los ingresos municipales percibidos al término del Primer Trimestre del año 2019 alcanzaron los M\$355.639, representando un 15% de ejecución al 31 de Marzo de 2019.

Los ingresos por participación en el Fondo común Municipal alcanzaron los M\$215.098 representando un avance del 15% del presupuesto vigente y correspondiendo a un 60% 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 Ítems con mayor nivel de avance al término del Primer Trimestre son:

- Permisos y Licencias: 77%.
- Recuperaciones y reembolsos por licencias medicas: 36%

Los Ítems con menos movimiento en este periodo son;

- Venta de activos no financieros: 0%
- Transferencias para gastos de capital: 0%

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

TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES	98.916	27,8%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	29.784	8,4%
RENTAS DE LA PROPIEDAD	777	0,2%
INGRESOS DE OPERACIÓN	215	0,1%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	225.198	63,3%
C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0,0%
C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	749	0,2%
C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	0	0,0%
SALDO INICIAL DE CAJA	0	0,0%
TOTAL	355.639	100,0%

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

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	GASTO DEVENGADO	SALDO PRESUP.	% DE EJEC.
21		GASTOS EN PERSONAL	1.054.358	1.055.602	221.708	833.894	21%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	576.464	576.464	100.276	476.188	17%
21	2	PERSONAL A CONTRATA	144.331	144.331	26.445	117.886	18%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	47.529	47.529	9.018	38.511	19%
21	4	OTROS GASTOS EN PERSONAL	286.034	287.278	85.967	201.311	30%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	559.710	559.963	72.661	487.302	13%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	25.750	25.750	1.666	24.084	6%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	13.000	13.000	0	13.000	0%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	38.300	38.300	6.060	32.240	16%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	49.900	50.152	5.479	44.673	11%
22	5	SERVICIOS BASICOS	86.600	86.600	19.119	67.481	22%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	12.250	12.250	367	11.883	3%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	12.700	12.701	1.356	11.345	11%
22	8	SERVICIOS GENERALES	244.550	244.550	28.104	216.446	11%
22	9	ARRIENDOS	25.560	25.560	7.413	18.147	29%
22	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	21.250	21.250	0	21.250	0%
22	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	13.300	13.300	2.087	11.213	16%
22	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	16.550	16.550	1.010	15.540	6%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	367.465	369.965	85.839	284.126	23%
24	1	AL SECTOR PRIVADO	112.900	112.900	1.106	111.794	1%
24	3	A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	254.565	257.065	84.733	172.332	33%
26		OTROS GASTOS CORRIENTES	6.362	6.362	3	6.359	0%
26	1	DEVOLUCIONES	6.000	6.000	0	6.000	0%
26	4	APLICACIÓN FONDOS DE TERCEROS	362	362	3	359	1%
29		ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	8.250	48.921	343	48.578	1%
29	1	TERRENOS	0	28.000	0	28.000	0%
29	4	MOBILIARIO Y OTROS	400	4.073	0	4.073	0%
29	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	4.250	11.248	343	10.905	3%
29	6	EQUIPOS INFORMATICOS	1.000	1.000	0	1.000	0%
29	7	PROGRAMAS INFORMATICOS	2.600	2.600	0	2.600	0%
29	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	2.000	0	2.000	0%
31		INICIATIVAS DE INVERSION	2.385	174.562	17.667	156.895	10%
31	1	ESTUDIOS BÁSICOS	2.385	42.385	1.167	41.218	3%
31	2	PROYECTOS	0	132.177	16.500	115.677	12%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	2.350	492	492	0	100%
34	7	DEUDA FLOTANTE	2.350	492	492	0	100%
35		SALDO FINAL DE CAJA	40.000	128.423	0	128.423	0%
		TOTAL GASTOSM\$	2.040.880	2.344.290	398.713	1.945.577	17%

Aspectos Relevantes.

El gasto total acumulado al Primer Trimestre del año 2019, según lo señalado en el balance de Ejecución Presupuestaria fue de M\$398.713, lo que representa un 17% de avance del total de gasto del presupuesto vigente para el año 2019, tanto Ingresos como Gastos se encuentran bajo una ejecución similar al término del trimestre.

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 2019, el cual está ejecutado en un 100%.

Las cuentas con baja ejecución al Primer Trimestre son;

- Textiles, vestuario y calzado
- Servicios financieros y de seguros
- Otros gastos corrientes
- Devoluciones
- Terrenos
- Mobiliario y otros
- Equipos informáticos
- Otros activos no financieros
- Programas informáticos

Todas estas cuentas presentan una ejecución de 0% al primer trimestre.

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

GASTOS EN PERSONAL	221.708	56%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	72.661	18%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	85.839	22%
OTROS GASTOS CORRIENTES	3	0%
ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	343	0%
INICIATIVAS DE INVERSION	17.667	4%
SERVICIO DE LA DEUDA	492	0%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
Total	398713	100%

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

Ingresos Propios.

Según el sistema nacional de información “SINIM”, los ingresos propios durante el año 2018 ascendieron a la suma de \$ 1.506.227

Análisis Límites de Gasto en Personal.

Ítem	Restricción Presupuestaria	Presupuesto Vigente anual	Tope legal anual*	Tope al Primer Trimestre	Devengado	Obs.
Gasto en Personal	42% ingresos Propios	689.668	632.615	158.153	120.799	No Excede
Personal de Planta	No Aplica	509.841	No Aplica	No Aplica	No Aplica	No aplica
Personal a Contrata	40% Personal Planta	144.331	203.936	50.984	24.266	No excede
Honorarios sumaalzada (*)	10% Personal Planta	47.259	50.984	12.746	9.018	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 irroge 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 21% 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 00% al Primer Trimestre.

La Gastos en Bienes y Servicios de Consumo alcanzo una ejecución del 13% 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	749.020	749.020	144.847	604.173	19%
	03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	749.020	749.020	144.847	604.173	19%
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	16.200	16.200	6.364	9.836	39%
	01	RECUP. Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	15.700	15.700	6.364	9.336	41%
	99	OTROS	500	500	0	500	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	25.500	25.500	25.500	0	100%
		TOTAL INGRESOS	790.720	790.720	176.711	614.009	22%

Los ingresos percibidos al Primer Trimestre muestran una ejecución de 22% del presupuesto anual 2019, equivalente a M\$ 176.711. La cuenta Transferencias Corrientes presenta un avance del 19%, la cuenta Otros ingresos Corrientes presenta un avance del 39%. Las cuentas más significativas en cuanto a ingresos y por subtítulo son las siguientes;

TRANSFERENCIAS CORRIENTES	144.847	82%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	6.364	4%
SALDO INICIAL DE CAJA	25.500	14%
TOTALES	176.711	100%

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

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	GASTO DEVENGADO	SALDO PRESUP.	% DE EJEC.
21		GASTOS EN PERSONAL	593.420	593.420	153.853	439.567	26%
	01	PERSONAL DE PLANTA	268.000	268.000	55.413	212.587	21%
	02	PERSONAL A CONTRATA	287.100	287.100	79.817	207.283	28%
	03	OTRAS REMUNERACIONES	38.320	38.320	18.623	19.697	49%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	177.300	177.300	19.692	157.608	11%
	01	ALIMENTOS Y BEBIDAS	5.000	5.000	0	5.000	0%
	02	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	6.800	6.800	0	6.800	0%
	03	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	17.600	17.600	0	17.600	0%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	72.600	72.600	1.061	71.539	1%
	05	SERVICIOS BASICOS	20.500	20.500	3.848	16.652	19%
	06	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7.100	7.100	5.250	1.850	74%
	07	PUBLICIDAD Y DIFUSION	900	900	0	900	0%
	08	SERVICIOS GENERALES	800	800	66	734	8%
	09	ARRIENDOS	7.000	7.000	6.128	872	88%
	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	7.500	7.500	0	7.500	0%
	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	1.500	1.500	0	1.500	0%
	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	30.000	30.000	3.339	26.661	11%
29		ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	500	500	0	500	0%
	04	MOBILIARIO Y OTROS	500	500	0	500	0%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	7.500	7.500	0	7.500	0%
	07	DEUDA FLOTANTE	7.500	7.500	0	7.500	0%
35		SALDO FINAL DE CAJA	12.000	12.000	0	12.000	0%
		TOTAL GASTOSM\$	790.720	790.720	173.545	617.175	22%

El gasto devengado al Primer Trimestre es de M\$173.545 esto representa un 22% de ejecución del presupuesto anual.

La cuenta Bienes y Servicios de consumo presentan un avance del 11% 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	153.853	89%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	19.692	11%
ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0%
SERVICIO DE LA DEUDA	0	0%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
TOTALES	173.545	100%

Se puede apreciar que la cuenta Gasto en Personal alcanza el 89% 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	13.740	13.740	3.238	10.502	24%
	03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	13.740	13.740	3.238	10.502	24%
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	320	320	0	320	0%
	99	OTROS	20	20	0	20	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	100	100	100	0	100%
		TOTAL INGRESOS	14.160	14.160	3.338	10.822	24%

Los ingresos al Primer Trimestre alcanzan los M\$3.338 equivalente al 24% del presupuesto vigente.

Gastos.

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	GASTO DEVENGADO	SALDO PRESUP.	% DE EJEC.
21		GASTOS EN PERSONAL	12.810	12.810	3.133	9.677	24%
	03	OTRAS REMUNERACIONES	12.810	12.810	3.133	9.677	24%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.210	1.210	0	1.210	0%
	02	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	550	550	0	550	0%
	03	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	50	50	0	50	0%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	310	310	0	310	0%
	05	SERVICIOS BASICOS	300	300	0	300	0%
35		SALDO FINAL DE CAJA	140	140	0	140	0%
		TOTAL GASTOSM\$	14.160	14.160	3.133	11.027	22%

Los gastos devengados al Primer Trimestre fueron M\$ 3.133, representando un 22% de ejecución.

Educación

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

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	ING. PERCIBIDO	SALDO PRESUP	% DE EJE.
5		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.587.851	1.610.434	384.321	1.226.113	24%
5	1	DEL SECTOR PRIVADO	19.000	19.000	0	19.000	0%
5	3	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	1.568.851	1.591.434	384.321	1.207.113	24%
6		RENTAS DE LA PROPIEDAD	100	100	0	100	0%
6	99	OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD	100	100	0	100	0%
8		OTROS INGRESOS CORRIENTES	103.000	103.000	25.151	77.849	24%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	101.500	101.500	25.151	76.349	25%
8	99	OTROS	1.500	1.500	0	1.500	0%
10		VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	800	800	0	800	0%
10	3	VEHICULOS	100	100	0	100	0%
10	4	MOBILIARIO Y OTROS	100	100	0	100	0%
10	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	100	100	0	100	0%
10	6	EQUIPOS INFORMATICOS	100	100	0	100	0%
10	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	100	100	0	100	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	165.874	207.062	207.062	0	100%
		TOTAL INGRESOS	1.857.625	1.921.396	616.534	1.304.862	32%

Aspectos Relevantes.

Los ingresos percibidos por el departamento de Educación Municipal al Primer Trimestre alcanzan M\$ 616.534 y representa un avance del 32 % del presupuesto 2019.

Las transferencias corrientes ejecutadas al Primer Trimestre alcanzaron los M\$384.321 con un nivel de ejecución del 24%. La cuenta Otros Ingresos Corrientes presenta un 24% 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	384.321	62%
RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	25.151	4%
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0%
SALDO INICIAL DE CAJA	207.062	34%
TOTALES	616.534	100%

El Ítem transferencias corrientes es el más significativo, alcanzando un 62% del total de los ingresos percibidos.

Estado de Matricula

Informado por el DAEM, al 31 de Marzo del 2019, indica lo siguiente;

MATRICULA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019								
CURSO	LICEO IVSQ	F-1092	G-1084	G-1091	G-1083	G-1085	G-1087	TOTAL
	Quilaco	Rucalhue	Campamento	Loncopangue	Cerro	Dañicalqui	Bellavista	
	Total	Total	Total	Total	Total	Total	Total	
1° NT	18	0	0	5	0	0	0	23
2° NT	23	0	0	6	0	0	0	29
1° EB	26	0	3	5	0	2	0	36
2° EB	27	5	6	2	1	0	1	42
3° EB	21	6	1	4	0	2	1	35
4° EB	27	7	3	4	1	0	0	42
5° EB	25	3	2	5	1	4	0	40
6° EB	34	2	3	4	0	0	0	43
7° EB	28	7	3	4	0	0	0	42
8° EB	22	3	1	4	0	0	0	30
1° EM HC	13	0	0	0	0	0	0	13
2° EM HC	16	0	0	0	0	0	0	16
3° EM TP	15	0	0	0	0	0	0	15
4° EM HC	17	0	0	0	0	0	0	17
Total	312	33	22	43	3	8	2	423

En igual periodo, el año 2018 se registraban en total 442 alumnos matriculados.

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	1.497.317	1.495.621	326.864	1.168.757	22%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	456.702	456.702	105.767	350.935	23%
21	2	PERSONAL A CONTRATA	635.900	634.800	126.487	508.313	20%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	404.715	404.119	94.610	309.509	23%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	302.388	330.263	36.827	293.436	11%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	7.900	7.900	509	7.391	6%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	27.100	28.400	0	28.400	0%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	4.650	5.602	175	5.427	3%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	105.084	109.400	19.454	89.946	18%
22	5	SERVICIOS BASICOS	37.660	37.660	5.089	32.571	14%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	19.274	15.127	2.319	12.808	15%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	1.410	1.410	0	1.410	0%
22	8	SERVICIOS GENERALES	37.000	51.000	0	51.000	0%
22	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	11.250	11.250	0	11.250	0%
22	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	44.000	55.454	8.374	47.080	15%
22	12	Otros Gastos en Bs.y Servicios de Consumo	7.060	7.060	907	6.153	13%
23		PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	4.900	27.483	22.708	4.775	83%
23	1	Prestaciones previsionales	4.700	27.283	22.708	4.575	83%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7.700	7.700	0	7.700	0%
26		OTROS GASTOS CORRIENTES	150	162	0	162	0%
26	2	COMPENSACIONES POR DAÑOS A TERCEROS	100	100	0	100	0%
29		ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	44.770	55.220	8.464	46.756	15%
29	3	VEHICULOS	100	100	0	100	0%
29	4	MOBILIARIO Y OTROS	8.600	10.300	1.175	9.125	11%
29	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	12.000	12.000	255	11.745	2%
29	6	EQUIPOS INFORMATICOS	14.200	14.200	0	14.200	0%
29	7	PROGRAMAS INFORMATICOS	3.600	10.850	7.034	3.816	65%
29	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	6.270	7.770	0	7.770	0%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	300	300	0	300	0%
34	7	DEUDA FLOTANTE	300	300	0	300	0%
35		SALDO FINAL DE CAJA	100	4.647	0	4.647	0%
		TOTAL GASTOSM\$	1.857.625	1.921.396	394.863	1.526.533	21%

Aspectos relevantes.

El total del gasto devengado al Primer Trimestre fue de M\$ 394.863 y alcanzó un porcentaje de ejecución del 21% respecto del presupuesto 2019.

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	326.864	83%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	36.827	9%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	22.708	6%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0%
OTROS GASTOS CORRIENTES	0	0%
ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	8.464	2%
SERVICIO DE LA DEUDA	0	0%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
TOTAL	394.863	100%

Se aprecia que la mayor parte de los gastos corresponde a Gastos en personal con un 83% 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\$ 105.767
- Personal a contrata M\$ 126.487
- Otras Remuneraciones M\$ 94.610

Otras consideraciones.

Los Bienes y Servicios de consumo presentan un avance de 11% respecto al ejercicio anual. En general las cuentas presentan una ejecución baja para el periodo.

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

- Vehículos: 0%
- Servicio de la deuda : 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 2019, hecho que consta en las planillas de pago respectivas.

Docentes, No docentes y Funcionarios administrativos Educación

Mediante certificado, la Encargada de Finanzas del Departamento de Educación Municipal, certifica que al 31 de Marzo de 2019 este Servicio no tiene deuda por concepto de cotizaciones previsionales, obligatorias o voluntarias, por el personal dependiente del DAEM.

Funcionarios Atención Primaria y Administrativos Salud y Cementerio.

Mediante certificado, la encargada de Finanzas del Departamento de Salud Municipal, certifica que no existen deudas por concepto de cotizaciones Previsionales, de los funcionarios del sistema de Salud Municipal y el Cementerio de Quilaco, al término del 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 2019 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 2019 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 2019.

Conclusiones.

1.- Al término del Primer Trimestre, correspondiente a la gestión municipal, existe una mayor ejecución de los gastos sobre los ingresos proyectados.

Ingresos: M\$355.639 Gastos: M\$ 398.713

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

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

Ingresos: M\$ 176.711 Gastos: M\$ 173.545

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

Ingresos: M\$ 616.534 Gastos: M\$ 394.863

Román Pacheco Flores
Encargado de Control.

Quilaco, 25 de Junio de 2019.