

INFORME DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2020.

Ilustre Municipalidad de Quilaco
Unidad de Control Interno.

INFORME DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2020.

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 2020.**

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	400.903	400.903	89.957	310.946	22%
3	1	PATENTES Y TASAS POR DERECHOS	142.281	142.281	28.169	114.112	20%
3	2	PERMISOS Y LICENCIAS	90.952	90.952	48.781	42.171	54%
3	3	PARTICIPACIÓN EN IMPUESTO TERRITORIAL – ART. 37 DL	167.670	167.670	13.008	154.662	8%
5		C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	198.533	204.533	31.361	173.172	15%
5	1	DEL SECTOR PRIVADO	30.000	36.000	6.350	29.650	18%
5	3	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	168.533	168.533	25.011	143.522	15%
6		C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	14.777	14.777	0	14.777	0%
6	1	ARRIENDO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	4.477	4.477	0	4.477	0%
7		C X C INGRESOS DE OPERACIÓN	1.555	33.555	144	33.411	0%
7	2	VENTA DE SERVICIOS	1.555	33.555	144	33.411	0%
8		C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	1.520.392	1.520.392	216.200	1.304.192	14%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MÉDICAS	25.132	25.132	308	24.824	1%
8	2	MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS	20.751	20.751	3.866	16.885	19%
8	3	PARTICIPACIÓN DEL FONDO COMÚN MUNICIPAL – ART. 38	1.466.155	1.466.155	211.839	1.254.316	14%
8	4	FONDOS DE TERCEROS	362	362	35	327	10%
8	99	OTROS	7.992	7.992	152	7.840	2%
10		C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	17.590	17.590	0	17.590	0%
10	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	3.198	3.198	0	3.198	0%
12		C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	5.271	10.776	47	10.729	0%
12	10	INGRESOS POR PERCIBIR	5.271	10.776	47	10.729	0%
13		C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	40.831	545.333	126.705	418.628	23%
13	3	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	40.831	545.333	126.705	418.628	23%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	5.200	439.651	439.651	0	100%
		TOTAL INGRESOS	2.205.052	3.187.510	904.065	2.283.445	28%

Los ingresos municipales percibidos al término del Primer trimestre del año 2020 alcanzaron los M\$904.065, representando un 28% de ejecución al 31 de Marzo de 2020.

Los ingresos por participación en el Fondo común Municipal alcanzaron los M\$211.839 representando un avance del 92% del presupuesto vigente y correspondiendo a un 23% 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: 54%

Los Ítems con menos movimiento en este periodo son;

- Recuperación de préstamos: 0%
- Venta de activos no financieros: 0%
- Rentas de la propiedad : 0%
- Ingresos de operación: 0%

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

TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES	89.957	10,0%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	31.361	3,5%
RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0,0%
INGRESOS DE OPERACIÓN	144	0,0%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	216.200	23,9%
C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0,0%
C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	47	0,0%
C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	126.705	14,0%
SALDO INICIAL DE CAJA	439.651	48,6%
TOTAL	904.065	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	1.156.010	1.112.753	243.280	869.473	22%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	716.398	696.398	111.064	585.334	16%
21	2	PERSONAL A CONTRATA	82.510	82.510	30.572	51.938	37%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	35.820	35.820	3.716	32.104	10%
21	4	OTROS GASTOS EN PERSONAL	321.282	298.025	97.928	200.097	33%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	596.950	583.350	80.659	502.691	14%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	31.250	31.150	2.096	29.054	7%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	14.300	14.000	0	14.000	0%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	38.300	38.300	6.209	32.091	16%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	53.350	53.350	759	52.591	1%
22	5	SERVICIOS BASICOS	89.300	78.600	19.512	59.088	25%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	13.250	13.250	678	12.572	5%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	17.050	17.050	1.410	15.640	8%
22	8	SERVICIOS GENERALES	253.900	253.900	31.069	222.831	12%
22	9	ARRIENDOS	34.700	34.200	15.720	18.480	46%
22	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	22.250	22.250	0	22.250	0%
22	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	13.300	11.300	1.667	9.633	15%
22	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	16.000	16.000	1.539	14.461	10%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	427.180	396.880	68.198	328.682	17%
24	1	AL SECTOR PRIVADO	122.000	121.700	2.219	119.481	2%
24	3	A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	305.180	275.180	65.979	209.201	24%
26		OTROS GASTOS CORRIENTES	3.362	3.657	23	3.634	1%
26	1	DEVOLUCIONES	3.000	3.295	12	3283	0%
26	4	APLICACIÓN FONDOS DE TERCEROS	362	362	10	352	3%
29		ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	7.200	1.311	311	1.000	24%
29	4	MOBILIARIO Y OTROS	500	311	311	0	100%
29	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	3.100	1.000	0	1.000	0%
29	6	EQUIPOS INFORMATICOS	1.000	0	0	0	0%
29	7	PROGRAMAS INFORMATICOS	2.600	0	0	0	0%
31		INICIATIVAS DE INVERSION	6.000	1.041.686	185.056	856.630	18%
31	1	ESTUDIOS BÁSICOS	6.000	2.200	2.820	-620	128%
31	2	PROYECTOS	0	1.039.486	182.236	857.250	18%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	2.350	36087	36086	1	100%
34	7	DEUDA FLOTANTE	2.350	36087	36086	1	100%
35		SALDO FINAL DE CAJA	6.000	11.786	0	11.786	0%
		TOTAL GASTOSM\$	2.205.052	3.187.510	613.613	2.573.897	19%

Aspectos Relevantes.

El gasto total acumulado al Primer trimestre del año 2020, según lo señalado en el balance de Ejecución Presupuestaria fue de M\$613.613, lo que representa un 19% de avance del total de gasto del presupuesto vigente para el año 2020.

La mayor parte de los subtítulos correspondientes a los gastos hasta el Primer trimestre, no presentan una alta ejecución en el año, excepto por la cuenta Mobiliarios y otros con un 100% de ejecución.

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

GASTOS EN PERSONAL	243.280	40%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	80.659	13%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	68.198	11%
OTROS GASTOS CORRIENTES	23	0%
ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	311	0%
INICIATIVAS DE INVERSION	185.056	30%
SERVICIO DE LA DEUDA	36.086	6%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
Total	613.613	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 2019 ascendieron a la suma de \$ 1.606.290

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	728.052	674.642	168.660	129.391	No Excede
Personal de Planta	No Aplica	615.633	No Aplica	No Aplica	No Aplica	No aplica
Personal a Contrata	40% Personal Planta	76.599	246.253	61.563	28.199	No excede
Honorarios sumaalzada (*)	10% Personal Planta	35.820	61.563	15.390	3.716	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 segundo, 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 22% 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 33% al Primer trimestre.

La Gastos en Bienes y Servicios de Consumo alcanzo una ejecución del 14% 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.
5		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	920.500	890.500	181.832	708.668	20%
	3	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	920.500	890.500	181.832	708.668	20%
8		OTROS INGRESOS CORRIENTES	23.500	23.500	14.946	8.554	64%
	1	RECUP. Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	23.000	23.000	14.946	8.054	65%
	99	OTROS	500	500	0	500	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	48.000	74.932	74.932	0	100%
		TOTAL INGRESOS	992.000	988.932	271.710	717.222	27%

Los ingresos percibidos al Primer trimestre muestran una ejecución de 27% del presupuesto anual 2020, equivalente a M\$ 271.710. La cuentas Transferencias Corrientes presenta un avance del 20%, la cuenta Otros ingresos Corrientes presenta un avance del 64% principalmente por el Item Recuperación y Reembolsos por licencias médicas con un 65% de avance. Las cuentas más significativas en cuanto a ingresos y por subtítulo son las siguientes;

TRANSFERENCIAS CORRIENTES	181.832	67%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	14.946	6%
SALDO INICIAL DE CAJA	74.932	28%
TOTALES	271.710	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	746.890	730.890	183.146	547.744	25%
	1	PERSONAL DE PLANTA	288.240	286.240	65.188	221.052	23%
	2	PERSONAL A CONTRATA	352.850	348.850	73.774	275.076	21%
	3	OTRAS REMUNERACIONES	105.800	95.800	44.184	51.616	46%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	226.550	216.997	48.620	168.377	22%
	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	6.000	6.000	0	6.000	0%
	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	8.500	8.500	0	8.500	0%
	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	18.500	18.500	2.017	16.483	11%
	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	98.700	95.221	18.326	76.895	19%
	5	SERVICIOS BASICOS	21.850	21.850	3.235	18.615	15%
	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	9.400	13.326	5.386	7.940	40%
	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	1500	1500	0	1500	0%
	8	SERVICIOS GENERALES	2800	2800	1397	1403	50%
	9	ARRIENDOS	4.500	4.500	0	4.500	0%
	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	7.800	7.800	0	7800	0%
	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	2.500	2.500	0	2500	0%
	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	44.500	34.500	18.259	16.241	53%
23		PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	22.485	0	22.485	0%
	1	PRESTACIONES PREVISIONALES	0	22.485	0	22.485	0%
29		ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	500	500	608	-108	122%
	4	MOBILIARIO Y OTROS	500	500	608	-108	122%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	6.500	6.500	0	6.500	0%
	7	DEUDA FLOTANTE	6.500	6.500	0	6.500	0%
35		SALDO FINAL DE CAJA	11.560	11.560	0	11.560	0%
		TOTAL GASTOSM\$	992.000	988.932	232.374	756.558	23%

El gasto devengado al Primer trimestre es de M\$ 232.374 esto representa un 23% de ejecución del presupuesto anual.

La cuenta Bienes y Servicios de consumo presentan un avance del 22% al término del periodo, una ejecución adecuada para el Primer trimestre.

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

GASTOS EN PERSONAL	183.146	79%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	48.620	21%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0%
ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	608	0%
SERVICIO DE LA DEUDA	0	0%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
Total Ingresos	232.374	100%

Se puede apreciar que la cuenta Gasto en Personal alcanza el 79% 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.
5		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	14.970	14.970	4.875	10.095	33%
	3	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	14.970	14.970	4.875	10.095	33%
8		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	15.390	15.390	4.975	10.415	32%

Los ingresos al Primer trimestre alcanzan los M\$4.975 equivalente al 32% del presupuesto vigente, una ejecución aun poco alta 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	13.740	13.740	3.352	10.388	24%
	3	OTRAS REMUNERACIONES	13.740	13.740	3.352	10.388	24%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.510	1.510	133	1377	9%
	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	550	550	0	550	0%
	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	80	80	0	80	0%
	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	530	530	0	530	0%
	5	SERVICIOS BASICOS	350	350	133	217	38%
35		SALDO FINAL DE CAJA	140	140	0	140	0%
		TOTAL GASTOSM\$	15.390	15.390	3.485	11.905	23%

Los gastos devengados al Primer trimestre fueron M\$3.485 , representando un 23% de ejecución.

Los servicios básicos solo contemplan el gasto en Electricidad y al Primer trimestre muestra un avance de M\$ 133 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	1.703.620	1.703.620	435.177	1.268.443	26%
5	3	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	1.703.620	1.703.620	435.177	1.268.443	26%
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	101.300	101.300	19.082	82.218	19%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	100.800	100.800	19.063	81.737	19%
8	99	OTROS	500	500	19	481	4%
10		VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	800	800	0	800	0%
10	3	VEHICULOS	100	100	0	100	0%
10	4	MOBILIARIO Y OTROS	200	200	0	200	0%
10	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	200	200	0	200	0%
10	6	EQUIPOS INFORMATICOS	100	100	0	100	0%
10	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	200	200	0	200	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	195.920	218.235	218.235	0	100%
		TOTAL INGRESOS	2.001.740	2.024.055	672.494	1.351.561	33%

Aspectos Relevantes.

Los ingresos percibidos por el departamento de Educación Municipal al Primer trimestre alcanzan M\$ 672.494 y representa un avance del 33% del presupuesto 2020.

Las transferencias corrientes ejecutadas al Primer trimestre alcanzaron los M\$435.177 con un nivel de ejecución del 26%. La cuenta Otros Ingresos Corrientes presenta un 19% de avance. Las cuentas más significativas de ingresos a nivel de subtítulo son las siguientes;

TRANSFERENCIAS CORRIENTES	435.177	65%
RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	19.082	3%
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0%
SALDO INICIAL DE CAJA	218.235	32%
TOTALES	672.494	100%

El ítem transferencias corrientes es el más significativo, alcanzando un 65% del total de los ingresos percibidos.

Estado de Matricula

Informado por el DAEM, al 31 de Marzo del 2020, indica lo siguiente;

MATRICULA AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020								
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	20	0	0	5	0	0	0	25
2° NT	24	0	0	8	0	0	0	32
1° EB	22	5	1	6	0	0	0	34
2° EB	27	0	3	5	0	2	0	37
3° EB	30	4	6	2	0	0	2	44
4° EB	22	9	2	3	0	2	1	39
5° EB	32	7	2	3	1	0	0	45
6° EB	33	2	2	5	1	4	0	47
7° EB	31	3	5	4	0	0	0	43
8° EB	25	6	3	3	0	0	0	37
1° EM HC	24	0	0	0	0	0	0	24
2° EM HC	13	0	0	0	0	0	0	13
3° EM TP	14	0	0	0	0	0	0	14
4° EM HC	10	0	0	0	0	0	0	10
Total	327	36	24	44	2	8	3	444

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

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	GASTO DEVENGADO	SALDO PRESUP.	% DE EJEC.
21		C X P GASTOS EN PERSONAL	1.618.250	1.618.250	374.434	1.243.816	23%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	524.950	524.950	116.408	408.542	22%
21	2	PERSONAL A CONTRATA	627.750	627.750	136.477	491.273	22%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	465.550	465.550	121.548	344.002	26%
22		C X P BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	311.770	327.077	30.442	296.635	9%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	5.800	5.890	632	5.258	11%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	22.100	22.202	565	21.637	3%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2.400	4.400	107	4.293	2%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	98.090	95.807	15.011	80.796	16%
22	5	SERVICIOS BÁSICOS	32.790	32.790	5.269	27.521	16%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	16.400	13.600	1.469	12.131	11%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSIÓN	1.730	1.730	0	1.730	0%
22	8	SERVICIOS GENERALES	69.900	76.556	0	76.556	0%
22	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	9.360	9.360	0	9.360	0%
22	11	SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	44.400	55.942	6.888	49.054	12%
22	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	8.800	8.800	501	8.299	6%
23		C X P PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	5.450	5.450	125	5.325	2%
23	1	PRESTACIONES PREVISIONALES	5.350	5.350	125	5.225	2%
24		C X P TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.400	5.400	0	5.400	0%
26		C X P OTROS GASTOS CORRIENTES	220	221	0	221	0%
29		C X P ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	60.050	67.057	5.455	61.602	8%
29	3	VEHÍCULOS	100	100	0	100	0%
29	4	MOBILIARIO Y OTROS	13.800	14.330	5.455	8.875	38%
29	5	MÁQUINAS Y EQUIPOS	9.650	10.250	0	10.250	0%
29	6	EQUIPOS INFORMÁTICOS	10.200	10.200	0	10.200	0%
29	7	PROGRAMAS INFORMÁTICOS	1.700	1.700	0	1.700	0%
29	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	24.600	30.477	0	30.477	0%
34		C X P SERVICIO DE LA DEUDA	500	500	0	500	0%
34	7	DEUDA FLOTANTE	500	500	0	500	0%
35		SALDO FINAL DE CAJA	100	100	0	100	0%
		TOTAL GASTOS	2.001.740	2.024.055	410.456	1.613.599	20%

Aspectos relevantes.

El total del gasto devengado al Primer trimestre fue de M\$ 410.456 y alcanzó un porcentaje de ejecución del 20% respecto del presupuesto 2020.

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	374.434	91%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	30.442	7%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	125	0%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0%
OTROS GASTOS CORRIENTES	0	0%
ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	5.455	1%
SERVICIO DE LA DEUDA	0	0%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
		0%
TOTAL	410.456	100%

Se aprecia que la mayor parte de los gastos corresponde a Gastos en personal con un 91% 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\$ 116.408
- Personal a contrata M\$ 136.477
- Otras Remuneraciones M\$ 121.548

Otras consideraciones.

Los Bienes y Servicios de consumo presentan un avance de 9% respecto al ejercicio anual. En general las cuentas presentan una ejecución baja para el periodo, excepto por la cuenta mobiliario y otros con un 38% de ejecución

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 2020, 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 2020 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 Cuarto 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 Enero a Marzo de 2020 se encuentran al día.

Cumplimiento de pagos por concepto de Asignaciones de Perfeccionamiento docente.

La Asignación de Perfeccionamiento Docente fue derogada por la ley 20.903 del año 2016 que creó el Sistema de Desarrollo Profesional Docente.

Pasivos contingentes.

Con respecto al artículo 81 de la ley 18.695, mediante certificado emitido por la Dirección de Administración y Finanzas certifica que al Primer trimestre del año en curso la Municipalidad posee Pasivos Contingentes y deudas que no pudieron ser servidas en el año 2020.

Los Servicios Traspasados, certifican que no poseen pasivos contingentes ni deudas que no pueden ser servidas en el Primer trimestre del año 2020.

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\$904.065 Gastos: M\$ 613.613

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\$ 271.710 Gastos: M\$ 232.374

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

Ingresos: M\$ 672.494 Gastos: M\$ 410.456

Román Pacheco Flores
Encargado de Control.

Quilaco, 30 de Junio de 2020.