



INFORME DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2021.

Ilustre Municipalidad de Quilaco
Unidad de Control Interno.

INFORME DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2021.

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 2021.**

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	411.041	411.041	124.716	286.325	30%
3	1	PATENTES Y TASAS POR DERECHOS	148.014	148.014	27.672	120.342	19%
3	2	PERMISOS Y LICENCIAS	93.680	93.680	89.581	4.099	96%
3	3	PARTICIPACIÓN EN IMPUESTO TERRITORIAL – ART. 37 DL	169.347	169.347	7.462	161.885	4%
5		C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	200.518	200.518	24.359	176.159	12%
5	1	DEL SECTOR PRIVADO	30.300	30.300	320	29.980	1%
5	3	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	170.218	170.218	24.038	146.180	14%
6		C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	14.925	14.925	0	14.925	0%
6	1	ARRIENDO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	4.522	4.522	0	4.522	0%
7		C X C INGRESOS DE OPERACIÓN	1.571	1.571	287	1.284	18%
7	2	VENTA DE SERVICIOS	1.571	1.571	287	1.284	18%
8		C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	1.564.919	1.606.841	235.225	1.371.616	15%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MÉDICAS	25.383	25.383	15.423	9.960	61%
8	2	MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS	20.959	20.959	9.813	11.146	47%
8	3	PARTICIPACIÓN DEL FONDO COMÚN MUNICIPAL – ART. 38	1.510.139	1.552.061	209.370	1.342.691	13%
8	4	FONDOS DE TERCEROS	366	366	163	203	45%
8	99	OTROS	8.072	8.072	456	7.616	6%
10		C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	24.845	24.845	0	24.845	0%
10	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	3.230	3.230	0	3.230	0%
12		C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	5.271	7.918	1745	6.173	22%
12	10	INGRESOS POR PERCIBIR	5.271	7.918	1745	6.173	22%
13		C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	42.090	338.821	67.437	271.384	20%
13	3	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	42.090	338.821	67.437	271.384	20%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	8.000	410.369	410.369	0	100%
		TOTAL INGRESOS	2.273.180	3.016.849	864.138	2.152.711	29%

Los ingresos municipales percibidos al término del Primer Trimestre del año 2021 alcanzaron los M\$864.138, representando un 29% de ejecución al 31 de marzo del año en curso.

Los ingresos por participación en el Fondo común Municipal alcanzaron los M\$209.370 representando un avance del 13% del presupuesto vigente y correspondiendo a un 24% 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: 96%,
- Recuperaciones y reembolsos por licencias médicas: 61%

Se tendrán que hacer los ajustes necesarios para lograr una ejecución acorde al periodo.

Los Ítems con menos movimiento en este periodo son;

- Venta de activos no financieros: 0%
- Arriendo de activos no financieros: 0%
- Rentas de la propiedad: 0%

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

TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES	124.716	14,4%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	24.359	2,8%
RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0,0%
INGRESOS DE OPERACIÓN	287	0,0%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	235.225	27,2%
C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0,0%
C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	1.745	0,2%
C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	67.437	7,8%
SALDO INICIAL DE CAJA	410.369	47,5%
TOTAL	864.138	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	1.186.857	1.186.857	215.772	971.085	18%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	765.964	765.964	138.583	627.381	18%
21	2	PERSONAL A CONTRATA	86.430	86.430	15.069	71.361	17%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	0	0	0	0	0%
21	4	OTROS GASTOS EN PERSONAL	334.463	334.463	62.120	272.343	19%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	634.450	634.450	72.732	561.718	11%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	46.000	46.000	2.845	43.155	6%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	17.450	17.450	360	17.090	2%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	38.300	38.300	3.265	35.035	9%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	68.050	68.050	5.789	62.261	9%
22	5	SERVICIOS BASICOS	89.300	89.300	16.630	72.670	19%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	12.250	12.250	268	11.982	2%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	21.150	21.150	2.816	18.334	13%
22	8	SERVICIOS GENERALES	260.500	260.500	34.827	225.673	13%
22	9	ARRIENDOS	25.500	25.500	932	24.568	4%
22	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	24.250	24.250	0	24.250	0%
22	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	12.900	12.900	2.082	10.818	16%
22	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	18.800	18.800	2.918	15.882	16%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	418.507	418.507	95.124	323.383	23%
24	1	AL SECTOR PRIVADO	125.300	125.300	2.307	122.993	2%
24	3	A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	293.207	293.207	92.816	200.391	32%
26		OTROS GASTOS CORRIENTES	3.366	3.658	21	3.637	1%
26	1	DEVOLUCIONES	3.000	3.292	0	3292	0%
26	4	APLICACIÓN FONDOS DE TERCEROS	366	366	21	345	6%
29		ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	11.650	11.650	42	11.608	0%
29	4	MOBILIARIO Y OTROS	500	500	0	500	0%
29	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	1.100	1.100	42	1.058	4%
29	6	EQUIPOS INFORMATICOS	6.600	6.600	0	6.600	0%
29	7	PROGRAMAS INFORMATICOS	2.600	2.600	0	2.600	0%
29	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	850	850	0	850	0%
31		INICIATIVAS DE INVERSION	10.000	755.011	96.315	658.696	13%
31	1	ESTUDIOS BÁSICOS	10.000	10.000	800	9.200	8%
31	2	PROYECTOS	0	745.011	95.515	649.496	13%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	2.350	716	716	0	100%
34	7	DEUDA FLOTANTE	2.350	716	716	0	100%
35		SALDO FINAL DE CAJA	6.000	6.000	0	6.000	0%
		TOTAL GASTOSM\$	2.273.180	3.016.849	480.722	2.536.127	16%

Aspectos Relevantes.

El gasto total acumulado al primer trimestre del año 2021, según lo señalado en el balance de Ejecución Presupuestaria fue de M\$480.722, lo que representa un 16% de avance del total de gasto del presupuesto vigente para el año 2021.

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 Deuda Flotante con un 100% de ejecución, esta cuenta se encuentra sobregirada y se deben hacer los ajustes necesarios para su correcta ejecución.

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

GASTOS EN PERSONAL	215.772	45%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	72.732	15%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	95.124	20%
OTROS GASTOS CORRIENTES	21	0%
ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	42	0%
INICIATIVAS DE INVERSION	96.315	20%
SERVICIO DE LA DEUDA	716	0%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
Total	480.722	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 2020 ascendieron a la suma de \$ 1.700.811

Análisis Límites de Gasto en Personal.

Ítem	Restricción Presupuestaria	Presupuesto Vigente anual	Tope legal anual*	Tope al Primer Trimestre	Devengado Primer Trimestre	Obs.
Gasto en Personal	42% ingresos Propios	761.689	714.341	178.585	135.123	No Excede
Personal de Planta	No Aplica	705.069	No Aplica	No Aplica	No Aplica	No aplica
Personal a Contrata	40% Personal Planta	80.313	282.027	70.507	13.788	No excede
Honorarios sumaalzada (*)	10% Personal Planta	0	70.507	17.627	0	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 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 32% 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 19.280.

El ítem Otros gastos en personal que contempla entre otros conceptos las Dietas a Juntas, Concejos y comisiones, muestra una ejecución del 19% al primer trimestre.

La Gastos en Bienes y Servicios de Consumo alcanzo una ejecución del 11% 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	945.505	945.505	224.293	721.212	24%
	3	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	945.505	945.505	224.293	721.212	24%
8		OTROS INGRESOS CORRIENTES	18.450	18.450	2.104	16.346	11%
	1	RECUP. Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	18.000	18.000	2.104	15.896	12%
	99	OTROS	450	450	0	450	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	38.000	38.000	38.000	0	100%
		TOTAL INGRESOS	1.001.955	1.001.955	264.397	737.558	26%

Los ingresos percibidos al primer trimestre muestran una ejecución de 26% del presupuesto anual 2021, equivalente a M\$ 264.397. La cuentas Transferencias Corrientes presenta un avance del 24%, la cuenta Otros ingresos Corrientes presenta un avance del 11% principalmente por el Item Recuperación y Reembolsos por licencias médicas con un 12% de avance. Las cuentas más significativas en cuanto a ingresos y por subtítulo son las siguientes;

TRANSFERENCIAS CORRIENTES	224.293	85%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	2.104	1%
SALDO INICIAL DE CAJA	38.000	14%
TOTALES	264.397	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	753.518	753.518	206.345	547.173	27%
	1	PERSONAL DE PLANTA	286.344	286.344	71.935	214.409	25%
	2	PERSONAL A CONTRATA	369.374	369.374	110.688	258.686	30%
	3	OTRAS REMUNERACIONES	97.800	97.800	23.722	74.078	24%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	228.777	228.777	7.848	220.929	3%
	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	4.000	4.000	0	4.000	0%
	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	4.500	4.500	0	4.500	0%
	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	16.000	16.000	1.000	15.000	6%
	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	122.500	122.500	2.796	119.704	2%
	5	SERVICIOS BASICOS	16.050	16.050	1.041	15.009	6%
	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	10.200	10.200	0	10.200	0%
	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	1000	1000	0	1000	0%
	8	SERVICIOS GENERALES	4800	4800	2556	2244	53%
	9	ARRIENDOS	1.500	1.500	0	1.500	0%
	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	8.800	8.800	0	8800	0%
	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	500	500	0	500	0%
	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	38.927	38.927	455	38.472	1%
29		ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	600	600	0	600	0%
	4	MOBILIARIO Y OTROS	600	600	0	600	0%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	7.500	7.500	7495	5	100%
	7	DEUDA FLOTANTE	7.500	7.500	7495	5	100%
35		SALDO FINAL DE CAJA	11.560	11.560	0	11.560	0%
		TOTAL GASTOSM\$	1.001.955	1.001.955	221.688	780.267	22%

El gasto devengado al primer trimestre es de M\$ 221.688 esto representa un 22% de ejecución del presupuesto anual.

La cuenta Bienes y Servicios de consumo presentan un avance del 3% 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	206.345	93%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	7.848	4%
ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0%
SERVICIO DE LA DEUDA	7.495	3%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
Total Ingresos	221.688	100%

Se puede apreciar que la cuenta Gasto en Personal alcanza el 93% 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	15.370	15.370	5.508	9.862	36%
	3	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	15.370	15.370	5.508	9.862	36%
8		OTROS INGRESOS CORRIENTES	630	630	0	630	0%
	99	OTROS	30	30	0	30	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	100	100	100	0	100%
		TOTAL INGRESOS	16.100	16.100	5.608	10.492	35%

Los ingresos al primer trimestre alcanzan los M\$10.492 equivalente al 35% del presupuesto vigente, una ejecución adecuada aunque algo elevada en el periodo.

Gastos.

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	GASTO DEVENGADO	SALDO PRESUP.	% DE EJEC.
21		GASTOS EN PERSONAL	14.350	14.350	3.534	10.816	25%
	3	OTRAS REMUNERACIONES	14.350	14.350	3.534	10.816	25%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.610	1.610	0	1610	0%
	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	450	450	0	450	0%
35		SALDO FINAL DE CAJA	140	140	0	140	0%
		TOTAL GASTOSM\$	16.100	16.100	3.534	12.566	22%

Los gastos devengados al primer trimestre fueron M\$3.534 , 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 EJEC.
5		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.745.950	1.779.550	457.396	1.322.154	26%
5	3	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	1.745.950	1.779.550	457.396	1.322.154	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	99.900	99.900	13.524	86.376	14%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	99.700	99.700	13.524	86.176	14%
8	99	OTROS	200	200	0	200	0%
10		VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	300	300	0	300	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%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	278.518	327.462	0	0	0%
		TOTAL INGRESOS	2.124.768	2.207.312	470.920	1.408.930	21%

Aspectos Relevantes.

Los ingresos percibidos por el departamento de Educación Municipal al primer trimestre alcanzan M\$ 470.920 y representa un avance del 21% del presupuesto 2021.

Las transferencias corrientes ejecutadas al primer trimestre alcanzaron los M\$457.396 con un nivel de ejecución del 26%. La cuenta Otros Ingresos Corrientes presenta un 14% de avance. Las cuentas más significativas de ingresos a nivel de subtítulo son las siguientes;

TRANSFERENCIAS CORRIENTES	457.396	97%
RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	13.524	3%
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0%
SALDO INICIAL DE CAJA	0	0%
TOTALES	470.920	100%

El ítem transferencias corrientes es el más significativo, alcanzando un 97% del total de los ingresos percibidos.

Estado de Matricula

Informado por el DAEM, al 31 de Marzo del 2021, indica lo siguiente;

CURSO	LICEO IVSQ Quilaco Total	F-1092 Rucalhue Total	G-1084 Campamento Total	G-1091 Loncopangue Total	G-1083 Cerro Total	G-1087 Bellavista Total	TOTAL
1° NT	19	0	0	8	0	0	27
2° NT	29	0	0	5	0	0	34
1° EB	33	3	1	8	1	0	46
2° EB	21	5	1	7	0	0	34
3° EB	35	0	3	5	1	1	45
4° EB	31	4	5	4	0	2	46
5° EB	30	7	1	4	0	2	44
6° EB	33	6	2	3	3	0	47
7° EB	40	2	3	5	0	0	50
8° EB	33	3	4	6	0	0	46
1° EM HC	37	0	0	0	0	0	37
2° EM HC	26	0	0	0	0	0	26
3° EM TP	11	0	0	0	0	0	11
4° EM HC	15	0	0	0	0	0	15
Total	393	30	20	55	5	5	508

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	1.647.590	1.651.398	392.058	1.259.340	24%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	658.710	658.710	153.300	505.410	23%
21	2	PERSONAL A CONTRATA	472.840	469.398	109.675	359.723	23%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	516.040	523.290	129.082	394.208	25%
22		C X P BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	362.438	333.730	4.729	329.001	1%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	6.090	6.090	0	6.090	0%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	31.400	32.139	0	32.139	0%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	17.400	17.400	0	17.400	0%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	111.841	110.949	1.049	109.900	1%
22	5	SERVICIOS BÁSICOS	47.270	47.270	1.314	45.956	3%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	22.113	25.113	0	25.113	0%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSIÓN	730	880	0	880	0%
22	8	SERVICIOS GENERALES	66.700	29.900	0	29.900	0%
22	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	10.200	10.200	0	10.200	0%
22	11	SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	39.514	44.609	1.860	42.749	4%
22	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	9.180	9.180	507	8.673	6%
23		C X P PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	3.200	50.915	47.715	3.200	94%
23	1	PRESTACIONES PREVISIONALES	3.100	50.815	47.715	3.100	94%
24		C X P TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.300	1.300	0	1.300	0%
26		C X P OTROS GASTOS CORRIENTES	100	100	0	100	0%
26	2	COMPENSACIONES POR DAÑOS A TERCEROS Y/O A LA PROPI	50	50	0	50	0%
29		C X P ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	93.740	98.046	0	98.046	0%
29	3	VEHÍCULOS	10	10	0	10	0%
29	4	MOBILIARIO Y OTROS	15.180	20.780	0	20.780	0%
29	5	MÁQUINAS Y EQUIPOS	11.800	13.500	0	13.500	0%
29	6	EQUIPOS INFORMÁTICOS	20.100	20.100	0	20.100	0%
29	7	PROGRAMAS INFORMÁTICOS	3.700	3.700	0	3.700	0%
29	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	42.950	39.956	0	39.956	0%
31		INICIATIVAS DE INVERSION	0	28.498	0	28.498	0%
34		C X P SERVICIO DE LA DEUDA	300	701	700	1	100%
34	7	DEUDA FLOTANTE	300	701	700	1	100%
35		SALDO FINAL DE CAJA	16.100	42.624	0	42.624	0%
		TOTAL GASTOS	2.124.768	2.207.312	445.202	1.762.110	20%

Aspectos relevantes.

El total del gasto devengado al primer trimestre fue de M\$ 445.202 y alcanzo un porcentaje de ejecución del 20% respecto del presupuesto 2021.

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	392.058	88%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	4.729	1%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	47.715	11%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0%
OTROS GASTOS CORRIENTES	0	0%
ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0%
INICIATIVAS DE INVERSION	0	0%
SERVICIO DE LA DEUDA	700	0%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
TOTAL	445.202	100%

Se aprecia que la mayor parte de los gastos corresponde a Gastos en personal con un 88% 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\$ 153.300
- Personal a contrata M\$ 109.675
- Otras Remuneraciones M\$ 129.082

Otras consideraciones.

Los Bienes y Servicios de consumo presentan un avance de 1% respecto al ejercicio anual. En general las cuentas presentan una ejecución baja para el periodo, excepto por la cuenta Prestaciones de Seguridad Social con un 94% de ejecución y Deuda Flotante 100%.

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 2021, 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 2021 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 Enero a marzo de 2021 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 podrán ser servidas en el año 2021.

Los Servicios Traspasados, certifican que no poseen pasivos contingentes ni deudas que no pueden ser servidas en el primer trimestre del año 2021.

Conclusiones.

1.- Al término del primer trimestre, correspondiente a la gestión municipal, existe una diferencia positiva, debido a la mayor ejecución de los ingresos sobre los gastos proyectados.

Ingresos: M\$864.138 Gastos: M\$ 480.722

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 una diferencia en ejecución a favor de los ingresos por sobre los gastos.

Ingresos: M\$264.397 Gastos: M\$ 221.688

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

Ingresos: M\$470.920 Gastos: M\$445.202



ILUSTRE MUNICIPALIDAD
UNIDAD
DE
CONTROL
Román Pacheco Flores
Encargado de Control.

Quilaco, 30 de Junio de 2021.
