



*I. MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL*

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

Ilustre Municipalidad de Quilaco
Unidad de Control Interno.



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

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

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



**ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PROGRAMATICO
PRESUPUESTARIO AL SEGUNDO TRIMESTRE 2016.**

1) Gestión Municipal

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

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	ING. PERCIBIDO	SALDO PRESUP	% DE EJEC.
3		C X C TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES	265.210	280.710	116.062	164.648	41%
3	1	PATENTES Y TASAS POR DERECHOS	65.210	80.710	41.443	39.267	51%
3	2	PERMISOS Y LICENCIAS	65.000	65.000	40.126	24.874	62%
3	3	PARTICIPACIÓN EN IMPUESTO TERRITORIAL – ART. 37 DL	135.000	135.000	34.494	100.506	26%
5		C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	121.000	166.229	34.794	131.435	21%
5	1	DEL SECTOR PRIVADO	7.000	29.000	3.605	25.395	12%
5	3	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	114.000	137.229	31.189	106.040	23%
6		C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	400	600	432	168	72%
6	1	ARRIENDO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	400	600	432	168	72%
7		C X C INGRESOS DE OPERACIÓN	950	950	412	538	43%
7	2	VENTA DE SERVICIOS	950	950	412	538	43%
8		C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	1.038.150	1.038.150	506.022	532.128	49%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MÉDICAS	14.000	14.000	1.995	12.005	14%
8	2	MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS	21.000	21.000	5.668	15.332	27%
8	3	PARTICIPACIÓN DEL FONDO COMÚN MUNICIPAL – ART. 38	998.000	998.000	497.667	500.333	50%
8	4	FONDOS DE TERCEROS	250	250	122	128	49%
8	99	OTROS	4.900	4.900	570	4.330	12%
10		C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	9.500	9.500	0	9.500	0%
10	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	9.500	9.500	0	9.500	0%
12		C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	4.000	4.000	49	3.951	1%
12	10	INGRESOS POR PERCIBIR	4.000	4.000	49	3.951	1%
13		C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	50.245	105.645	41.030	64.615	39%
13	3	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	50.245	105.645	41.030	64.615	39%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	95.000	296.213	296.213	0	100%
		TOTAL INGRESOS	1.584.455	1.901.997	995.014	906.983	52%

Los ingresos municipales percibidos al término del Segundo trimestre del año 2016 alcanzaron los M\$995.014, representando un 52% de ejecución al 30 de Junio de 2016, una ejecución adecuada correspondiente al término del primer semestre.

Los ingresos por participación en el Fondo común Municipal alcanzaron los M\$497.667 representando un avance del 50% del presupuesto vigente y correspondiendo a un 50% del total de los ingresos percibidos por el municipio. Cabe hacer presente que la partida de ingresos del FCM es la más significativa para la municipalidad.



Los Ítem con mayor nivel de avance al término del segundo trimestre son:

- Arriendo de activos no financieros : 72%
- Permisos y Licencias: 62%

Los Ítem con menos movimiento en este periodo son;

- Venta de activos no financieros 0% de ejecución.
- Recuperación de Prestamos 1%
- Transferencias del sector privado 12%

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

TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES	116.062	11,7%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	34.794	3,5%
RENTAS DE LA PROPIEDAD	432	0,0%
INGRESOS DE OPERACIÓN	412	0,0%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	506.022	50,9%
C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0,0%
C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	49	0,0%
C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	41.030	4,1%
SALDO INICIAL DE CAJA	296.213	29,8%
TOTAL	995.014	100,0%



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

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

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	GASTO DEVENGADO	SALDO PRESUP.	% DE EJEC.
21		GASTOS EN PERSONAL	778819	778819	325846	452973	42%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	460540	460540	177592	282948	39%
21	2	PERSONAL A CONTRATA	90317	90317	40708	49609	45%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	45112	45112	18239	26873	40%
21	4	OTROS GASTOS EN PERSONAL	182850	182850	89307	93543	49%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	396041	421751	201980	219771	48%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	14880	15180	6213	8967	41%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	10300	10300	621	9679	6%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	27300	27300	10174	17126	37%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	44245	47565	24742	22823	52%
22	5	SERVICIOS BASICOS	67720	68299	43305	24994	63%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	12690	12690	4705	7985	37%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	6750	6750	1898	4852	28%
22	8	SERVICIOS GENERALES	163656	163956	84341	79615	51%
22	9	ARRIENDOS	8600	11800	6420	5380	54%
22	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	16250	16250	7182	9068	44%
22	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	11300	26311	6417	19894	24%
22	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	12350	15350	5962	9388	39%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	310375	339219	155725	183494	46%
24	1	AL SECTOR PRIVADO	89850	102694	43122	59572	42%
24	3	A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	220525	236525	112603	123922	48%
26		OTROS GASTOS CORRIENTES	350	3850	3317	533	86%
26	1	DEVOLUCIONES	100	3600	3230	370	90%
26	4	APLICACIÓN FONDOS DE TERCEROS	250	250	86	164	34%
29		ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	4400	93911	4933	88978	5%
29	3	VEHÍCULOS	0	85725	0	85725	0%
29	4	MOBILIARIO Y OTROS	400	881	688	193	78%
29	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	100	1100	996	104	91%
29	6	EQUIPOS INFORMATICOS	1000	3305	3248	57	98%
29	7	PROGRAMAS INFORMATICOS	2900	2900	0	2900	0%
31		INICIATIVAS DE INVERSION	48120	161305	23981	137324	15%
31	1	ESTUDIOS BÁSICOS	0	16000	9931	6069	62%
31	2	PROYECTOS	48120	145305	14050	131255	10%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	350	12032	12032	0	100%
34	7	DEUDA FLOTANTE	350	12032	12032	0	100%
35		SALDO FINAL DE CAJA	46000	91110	0	91110	0%
		TOTAL GASTOSM\$	1.584.455	1.901.997	727.814	1.174.183	38%

Aspectos Relevantes.

El gasto total acumulado al Segundo Trimestre del año 2016, según lo señalado en el balance de Ejecución Presupuestaria fue de M\$727.814, lo que representa un 38% de avance del gasto del presupuesto 2016.



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

Las cuentas con mayor avance en el periodo son;

- Equipos informaticos 98%
- Maquinas y equipos 91%
- Devoluciones 90%
- Servicio de la Deuda : 100%

Las cuentas con baja ejecución al Segundo trimestre son;

- Textiles, vestuario y calzado : 6%
- adquisición de activos no financieros con un 5% de ejecución.
- Vehículos 0%.

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

GASTOS EN PERSONAL	325.846	45%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	201.980	28%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	155.725	21%
OTROS GASTOS CORRIENTES	3.317	0%
ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	4.933	1%
INICIATIVAS DE INVERSION	23.981	3%
SERVICIO DE LA DEUDA	12.032	2%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
Total	727.814	100%

Gasto en personal

El gasto anual máximo en personal está fijado en el artículo 1 de la Ley N°18.294 de 1984, en donde se indica que este no podrá exceder el 35% de los ingresos propios y FCM. El detalle es el siguiente:

Ingresos Propios.

Detalle	Presupuesto vigente
Tributos sobre el uso de Bs. Y la realización de actividades	280.710
Rentas a la Propiedad	600
Ingresos de Operación	950
Otros ingresos Corrientes	1.038.150
Venta de activos No Financieros	9.500
Recuperación de prestamos	4.000
Total ingresos propios	1.333.910



Análisis Límites de Gasto en Personal.

Ítem	Restricción Presupuestaria	Presupuesto Vigente anual	Tope legal anual*-	Obs.
Gasto en Personal	35% ingresos Propios	778.819	466.868	Excede
Personal de Planta	No Aplica	460.540	No Aplica	No aplica
Personal a Contrata	20% Personal Planta	90.317	93.373	No excede
Honorarios sumaalzada (*)	10% Personal Planta	45.112	46.687	No Excede

(*) Solo se considera la cuenta 21.03.001, Honorarios sumaalzada excluyendo la cuenta 21.03.999 Otras Remuneraciones.

Consideraciones:

El Gasto en personal, ejecutado alcanzó un 42% respecto del presupuesto anual vigente, el cual comprende personal de planta, contrata y otras remuneraciones.

Al Segundo trimestre el gasto total en personal se encuentra fuera el tope legal considerando el presupuesto vigente.

El gasto anual en personal a contrata proyectado está dentro del límite del 20% establecido en el artículo 10 de la Ley N°19.280 y que en este caso se encuentra en los márgenes legales.

En cuanto al gasto anual presupuestado en contrataciones a honorarios este no se encuentra excedido respecto del tope legal del 10% del personal de planta establecido en la Ley 19.280.

El ítem Otros gastos en personal que contempla entre otros conceptos las Dietas a Juntas, Concejos y comisiones, muestra una ejecución del 49% al Segundo trimestre, este ítem se encuentra en un porcentaje de ejecución adecuado al primer semestre.

La Gastos en Bienes y Servicios de Consumo alcanzo una ejecución del 48% del total de la proyección vigente para el segundo trimestre.

La cuenta Transferencias corrientes al Sector Privado registra un avance al Segundo trimestre de un 42% y las Transferencias a Otras Entidades Públicas presenta un nivel de ejecución de un 48%



2. GESTION SALUD.

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

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	ING. PERCIBIDO	SALDO PRESUP	% DE EJEC.
05		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	451.272	479.272	315.434	163.838	66%
	03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	451.272	479.272	315.434	163.838	66%
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	9.686	9.686	8.310	1.376	86%
	01	RECUP. Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	8.936	8.936	8.310	626	93%
	99	OTROS	750	750	0	750	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	7.450	26.950	26.950	0	100%
		TOTAL INGRESOS	468.408	515.908	350.694	165.214	68%

Los ingresos percibidos al Segundo trimestre muestran una ejecución de 68% del presupuesto anual 2016, equivalente a M\$350.694. La cuentas Transferencias Corrientes y Otros Ingresos Corrientes presenta un avance del 66% Y 86% respectivamente. La cuenta otros ingresos corrientes presenta ese nivel de ejecución ya que el ítem Recuperación Y Reembolso por licencias medicas presentaba reembolsos pendientes desde el año 2015, diferencia que fue percibida en el mes de enero del 2016, esta cuenta deberá modificarse ya que su ejecución está cercana al 100% al término del primer semestre. Las cuentas más significativas en cuanto a ingresos y por subtitulo son las siguientes;

TRANSFERENCIAS CORRIENTES	315.434	89,9%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	8.310	2,4%
SALDO INICIAL DE CAJA	26.950	7,7%
TOTALES	350.694	100,0%



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	381.508	408.508	197.782	210.726	48%
	01	PERSONAL DE PLANTA	223.839	223.839	101.365	122.474	45%
	02	PERSONAL A CONTRATA	115.305	115.305	65.135	50.170	56%
	03	OTRAS REMUNERACIONES	42.364	69.364	31.282	38.082	45%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	71.457	82.457	27.294	55.163	33%
	03	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.284	1.284	0	1.284	0%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	32.048	39.548	16.776	22.772	42%
	05	SERVICIOS BASICOS	5.700	5.700	4.988	712	88%
	06	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.650	3.150	984	2.166	31%
	07	PUBLICIDAD Y DIFUSION	500	500	106	394	21%
	08	SERVICIOS GENERALES	750	750	538	212	72%
	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	3.400	3.400	1.078	2.322	32%
	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	750	750	225	525	30%
	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	25.375	27.375	2.599	24.776	9%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7.625	7.625	1.892	5.733	25%
	01	AL SECTOR PRIVADO	7.625	7.625	1.892	5.733	25%
29		ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	9.500	0	9.500	0%
	03	VEHICULOS		9.500	0	9.500	0%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	5.618	5.618	3.417	2.201	61%
	07	DEUDA FLOTANTE	5.618	5.618	3.417	2.201	61%
35		SALDO FINAL DE CAJA	2.200	2.200	0	2.200	0%
		TOTAL GASTOSM\$	468.408	506.408	230.385	276.023	45%

El gasto devengado al Segundo trimestre es de M\$ 230.385 esto representa un 45% de ejecución del presupuesto anual.

La cuenta Bienes y Servicios de consumo presenta un avance del 33% al término del periodo, una ejecución adecuada al segundo trimestre.

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

GASTOS EN PERSONAL	197.782	86%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	27.294	12%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.892	1%
SERVICIO DE LA DEUDA	3.417	1%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
TOTALES	230.385	100%

Se puede apreciar que la cuenta Gasto en personal alcanza el 86% del total de Gastos de este servicio traspasado. Las otras cuentas no presentan mayor significancia al total de los gastos.



2.3) Cementerio

Ingresos:

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	ING. PERCIBIDO	SALDO PRESUP	% DE EJEC.
05		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11.750	11.750	10.208	1.542	87%
	03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	11.750	11.750	10.208	1.542	87%
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	310	310	0	310	0%
	01	RECUP. Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	250	250	0	250	0%
	99	OTROS	60	60	0	60	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	596	1.764	1.764	0	100%
		TOTAL INGRESOS	12.656	13.824	11.972	1.852	87%

Los ingresos al Segundo Trimestre alcanzan los M\$11.972, equivalente al 87% del presupuesto vigente, un porcentaje elevado para cerrar el semestre, lo que deberá modificarse en los periodos futuros.

Gastos.

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	GASTO DEVENGADO	SALDO PRESUP.	% DE EJEC.
21		GASTOS EN PERSONAL	11.186	11.586	5.667	5.919	49%
	03	OTRAS REMUNERACIONES	11.186	11.586	5.667	5.919	49%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.370	2.138	308	1.830	14%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	1.170	1.688	250	1.438	15%
	05	SERVICIOS BASICOS	200	450	58	392	13%
35		SALDO FINAL DE CAJA	100	100	0	100	0%
		TOTAL GASTOSM\$	12.656	13.824	5.975	7.849	43%

Los gastos devengados al Segundo trimestre fueron M\$ 5.975, representando un 43% de ejecución.

Los servicios básicos solo contemplan el gasto en Electricidad y al Segundo trimestre muestra un avance de M\$ 58 equivalente a un 13% 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	1.448.650	1.476.151	567.732	908.419	38%
5	1	DEL SECTOR PRIVADO	10.000	10.000	0	10.000	0%
5	3	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	1.438.650	1.466.151	567.732	898.419	39%
6		RENTAS DE LA PROPIEDAD	100	100	0	100	0%
6	99	OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD	100	100	0	100	0%
8		OTROS INGRESOS CORRIENTES	50.100	50.100	22.090	28.010	44%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	50.000	50.000	22.090	27.910	44%
8	99	OTROS	100	100	0	100	0%
10		VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1.000	1.000	0	1.000	0%
10	3	VEHICULOS	10	10	0	10	0%
10	4	MOBILIARIO Y OTROS	200	200	0	200	0%
10	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	300	300	0	300	0%
10	6	EQUIPOS INFORMATICOS	290	290	0	290	0%
10	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	200	200	0	200	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	45.069	124.199	124.199	0	100%
		TOTAL INGRESOS	1.544.919	1.651.550	714.021	937.529	43%

Aspectos Relevantes.

Los ingresos percibidos por el departamento de Educación Municipal al Segundo Trimestre alcanzan M\$ 714.021 y representa un avance del 43% del presupuesto 2016, porcentaje bajo lo esperado al termino del periodo.

Las transferencias corrientes ejecutadas al Segundo trimestre alcanzaron los M\$567.732 con un nivel de ejecución del 38%, porcentaje bajo al termino del segundo trimestre.

La cuenta Otros Ingresos Corrientes presenta un 44% 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	567.732	79,5%
RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0,0%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	22.090	3,1%
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0,0%
SALDO INICIAL DE CAJA	124.199	17,4%
TOTALES	714.021	100,0%

El Ítem transferencias corrientes es el más significativo, alcanzando un 79.5% del total de los ingresos percibidos.



Estado de Matricula

Informado por el DAEM, al 30 de Junio del 2016, indica lo siguiente;

CURSO	LICEO IVSQ			F-1092			G-1084			G-1091			G-1083	G-1085	G-1087	TOTAL
	Quilaco			Rucalhue			Campamento			Loncopangue			Cerro El Padre	Dañicalqui	Bellavista	
	Sin Pie	Con Pie	Total	Sin Pie	Con Pie	Total	Sin Pie	Con Pie	Total	Sin Pie	Con Pie	Total	Total	Total	Total	
1° NT	12	5	17	0	0	0	0	0	0	1	0	1	0	0	0	18
2° NT	17	5	22	0	0	0	0	0	0	6	1	7	0	0	0	29
1° EB	18	6	24	3	2	5	2	0	2	1	3	4	0	0	0	35
2° EB	23	6	29	2	0	2	2	0	2	4	1	5	0	3	1	42
3° EB	27	7	34	0	2	2	1	1	2	6	1	7	0	2	0	47
4° EB	18	7	25	4	3	7	0	4	4	2	3	5	0	2	2	45
5° EB	12	5	17	4	2	6	0	1	1	1	2	3	1	2	2	32
6° EB	14	6	20	3	3	6	3	1	4	1	3	4	0	0	0	34
7° EB	11	5	16	6	3	9	0	1	1	3	2	5	0	0	0	31
8° EB	20	6	26	4	1	5	2	1	3	1	0	1	0	0	0	35
1° EM HC	17	5	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22
2° EM HC	14	3	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17
3° EM TP	9	6	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15
4° EM HC	17	5	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22
Total	229	77	306	26	16	42	10	9	19	26	16	42	1	9	5	424



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

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

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	GASTO DEVENGADO	SALDO PRESUP.	% DE EJEC.
21		GASTOS EN PERSONAL	1.229.697	1.232.153	488.959	743.194	40%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	400.470	400.470	184.026	216.444	46%
21	2	PERSONAL A CONTRATA	435.496	435.496	147.273	288.223	34%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	393.731	396.187	157.660	238.527	40%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	254.422	280.727	79.129	201.598	28%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	11.175	7.175	119	7.056	2%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	18.500	18.500	3.008	15.492	16%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	20.300	18.800	3.840	14.960	20%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	55.692	46.337	18.555	27.782	40%
22	5	SERVICIOS BASICOS	36.100	36.100	12.581	23.519	35%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	17.815	29.595	15.672	13.923	53%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	6.230	6.230	93	6.137	1%
22	8	SERVICIOS GENERALES	25.100	48.600	11.658	36.942	24%
22	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	12.500	12.500	4.710	7.790	38%
22	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	42.910	49.790	7.541	42.249	15%
22	12	Otros Gastos en Bs.y Servicios de Consumo	8.100	7.100	1.352	5.748	19%
23		PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	100	71.626	71.526	100	100%
23	1	Prestaciones previsionales	100	71.626	71.526	100	100%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.800	6.800	0	6.800	0%
24	1	Premios y Otros	6.800	6.800	0	6.800	0%
26		OTROS GASTOS CORRIENTES	100	100	0	100	0%
26	2	COMPENSACIONES POR DAÑOS A TERCEROS	100	100	0	100	0%
29		ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	53.300	59.644	10.287	49.357	17%
29	3	VEHICULOS	10	10	0	10	0%
29	4	MOBILIARIO Y OTROS	6.000	11.247	9.269	1.978	82%
29	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	3.490	3.490	616	2.874	18%
29	6	EQUIPOS INFORMATICOS	12.300	13.397	292	13.105	2%
29	7	PROGRAMAS INFORMATICOS	1.500	1.500	110	1.390	7%
29	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	30.000	30.000	0	30.000	0%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	500	500	380	120	76%
34	7	DEUDA FLOTANTE	500	500	380	120	76%
35		SALDO FINAL DE CAJA	0	0	0	0	0%
		TOTAL GASTOSM\$	1.544.919	1.651.550	650.281	1.001.269	39%

Aspectos relevantes.

El total del gasto devengado al Segundo trimestre fue de M\$ 650.281 y alcanzo un grado de ejecución de un 39% respecto del presupuesto 2016.



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

A continuación se muestra el nivel de significancia que tienen las cuentas en el nivel de gasto devengado al Segundo trimestre en cuanto a subtítulos.

GASTOS EN PERSONAL	488.959	75,2%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	79.129	12,2%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	71.526	11,0%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0,0%
OTROS GASTOS CORRIENTES	0	0,0%
ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	10.287	1,6%
SERVICIO DE LA DEUDA	380	0,1%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0,0%
TOTAL	650.281	100,0%

Se aprecia que la mayor parte de los gastos corresponde a Gastos en personal con un 75.2% de los gastos totales del Segundo Trimestre.

La dotación total informada al 30 de Junio del 2016 es la siguiente;

ESTATUTO DOCENTE	SEP	PIE	SISTEMA	TOTAL
DOCENTES TITULARES	0	40	789	829
DOCENTES A CONTRATA	208	350	618	1.176

CODIGO DEL TRABAJO	SEP	PIE	SISTEMA	TOTAL
TOTAL HORAS CT	363	148	1644	2155

Gastos en Personal.

El gasto en Personal muestra al Segundo trimestre la siguiente distribución:

- Personal de Planta M\$ 184.026
- Personal a contrata M\$ 147.273
- Otras Remuneraciones M\$ 157.660

Bienes y servicios de Consumo.

En su conjunto presentan un avance de 28% respecto al ejercicio anual, porcentaje bajo al segundo trimestre.

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

- Alimentos y bebidas : 2%
- Publicidad y difusión : 1%
- 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 Segundo trimestre del año 2016, 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 Segundo trimestre del 2016, 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 Segundo 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 Abril a Junio de 2016 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 30 de Junio de 2016 y con respecto a la Asignación de Perfeccionamiento Docente, se encuentran reconocidos, calculados y pagados los cursos presentados por los docentes del sistema hasta el 31 de Diciembre de 2008. Que se ha efectuado un proceso de reconocimiento y calculo por los años 2008 a 2010, estimándose una deuda del orden de los M\$ 5.000 (cinco millones de pesos) que se cancelaran en próximos procesos mensuales de pago de remuneraciones. Se encuentra pendiente proceso de reconocimiento y cálculo por los cursos presentados durante los años 2011, 2012 y 2013 y 2014 y 2015.

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 Segundo trimestre del año 2016.



Conclusiones.

1.- Al término del Segundo trimestre, correspondiente a la gestión municipal, existe un superávit presupuestario, debido a la mayor ejecución de los ingresos sobre los gastos proyectados.

Ingresos: M\$995.014 Gastos: M\$727.814

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\$ 350.694 Gastos: M\$ 230.385

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

Ingresos: M\$714.021 Gastos: M\$ 650.281

Román Pacheco Flores

Encargado de Control.

Quilaco, 16 de Septiembre de 2016.