



INFORME DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL AÑO 2017.

Ilustre Municipalidad de Quilaco
Unidad de Control Interno.



INFORME DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL AÑO 2017.

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 2017.**

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	355.838	357.538	133.880	223.658	37%
3	1	PATENTES Y TASAS POR DERECHOS	125.798	127.498	39.570	87.928	31%
3	2	PERMISOS Y LICENCIAS	73.040	73.040	50.388	22.652	69%
3	3	PARTICIPACIÓN EN IMPUESTO TERRITORIAL – ART. 37 DL	157.000	157.000	43.922	113.078	28%
5		C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	159.500	203.640	43.051	160.589	21%
5	1	DEL SECTOR PRIVADO	13.500	41.100	1.739	39.361	4%
5	3	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	146.000	162.540	41.312	121.228	25%
6		C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	850	850	500	350	59%
6	1	ARRIENDO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	850	850	500	350	59%
7		C X C INGRESOS DE OPERACIÓN	1.500	1.500	356	1.144	24%
7	2	VENTA DE SERVICIOS	1.500	1.500	356	1.144	24%
8		C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	1.130.716	1.132.916	523.185	609.731	46%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MÉDICAS	19.000	19.000	2.543	16.457	13%
8	2	MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS	21.576	23.576	10.405	13.171	44%
8	3	PARTICIPACIÓN DEL FONDO COMÚN MUNICIPAL – ART. 38	1.082.000	1.082.000	509.503	572.497	47%
8	4	FONDOS DE TERCEROS	140	340	200	140	59%
8	99	OTROS	8.000	8.000	534	7.466	7%
10		C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	14.000	14.000	0	14.000	0%
10	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	1.500	1.500	0	1.500	0%
12		C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	4.500	4.500	540	3.960	12%
12	10	INGRESOS POR PERCIBIR	4.500	4.500	540	3.960	12%
13		C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	41.407	58.571	3.117	55.454	5%
13	3	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	41.407	58.571	3.117	55.454	5%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	105.000	315.399	315.399	0	100%
		TOTAL INGRESOS	1.813.311	2.088.914	1.020.028	1.068.886	49%

Los ingresos municipales percibidos al término del Segundo trimestre del año 2017 alcanzaron los M\$1.020.028, representando un 49% de ejecución al 30 de Junio de 2017, una ejecución adecuada al segundo trimestre.

Los ingresos por participación en el Fondo común Municipal alcanzaron los M\$509.503 representando un avance del 47% 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 y presento un nivel de ejecución adecuado a este periodo.

En este periodo los ingresos han tenido un comportamiento adecuado a su periodo salvo algunas excepciones como lo son;

- Permisos y licencias: 69%. (Pagos de permisos de circulación).
- Fondos a Terceros: 59%.
- Rentas a la propiedad: 59%.

Los Ítems con menos movimiento en este periodo son;

- Venta de activos no financieros: 0% de ejecución.
- Recuperación de licencias medicas: 13%
- Transferencias para gastos de capital: 5%
- Transferencias corrientes al sector privado: 4%.

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

TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES	133.880	13,1%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	43.051	4,2%
RENTAS DE LA PROPIEDAD	500	0,0%
INGRESOS DE OPERACIÓN	356	0,0%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	523.185	51,3%
C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0,0%
C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	540	0,1%
C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	3.117	0,3%
SALDO INICIAL DE CAJA	315.399	30,9%
TOTAL	1.020.028	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	893.283	893.283	412.698	480.585	46%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	550.221	550.221	209.959	340.262	38%
21	2	PERSONAL A CONTRATA	97.974	97.974	50.059	47.915	51%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	31.874	31.874	13.650	18.224	43%
21	4	OTROS GASTOS EN PERSONAL	213.214	213.214	139.030	74.184	65%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	454.367	454.867	189.006	265.861	42%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	18.530	18.530	4.951	13.579	27%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	12.700	12.700	1.742	10.958	14%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	20.300	20.300	13.924	6.376	69%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	43.450	43.450	18.984	24.466	44%
22	5	SERVICIOS BASICOS	71.400	71.400	36.545	34.855	51%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	11.750	11.750	3.635	8.115	31%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	6.500	6.500	1.780	4.720	27%
22	8	SERVICIOS GENERALES	213.548	214.048	85.145	128.903	40%
22	9	ARRIENDOS	10.789	10.789	5.365	5.424	50%
22	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	19.250	19.250	7.895	11.355	41%
22	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	12.300	12.300	4.265	8.035	35%
22	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	13.850	13.850	4.775	9.075	34%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	407.851	431.114	195.355	235.759	45%
24	1	AL SECTOR PRIVADO	103.300	117.240	34.551	82.689	29%
24	3	A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	304.551	313.874	160.804	153.070	51%
26		OTROS GASTOS CORRIENTES	240	8.240	593	7.647	7%
26	1	DEVOLUCIONES	100	6.100	415	5.685	7%
26	4	APLICACIÓN FONDOS DE TERCEROS	140	340	178	162	52%
29		ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	7.100	79.900	6.807	73.093	9%
29	1	TERRENOS	0	23.000	0	23.000	0%
29	3	VEHÍCULOS	0	25.000	0	25.000	0%
29	4	MOBILIARIO Y OTROS	400	8.200	3.291	4.909	40%
29	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	3.100	8.100	0	8.100	0%
29	6	EQUIPOS INFORMATICOS	1.000	13.000	3.516	9.484	27%
29	7	PROGRAMAS INFORMATICOS	2.600	2.600	0	2.600	0%
31		INICIATIVAS DE INVERSION	10.120	181.891	48.339	133.552	27%
31	1	ESTUDIOS BÁSICOS	0	32.653	11.264	21.389	34%
31	2	PROYECTOS	10.120	149.238	37.075	112.163	25%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	350	13.583	13.582	1	100%
34	7	DEUDA FLOTANTE	350	13.583	13.582	1	100%
35		SALDO FINAL DE CAJA	40.000	26.036	0	26.036	0%
		TOTAL GASTOS.....M\$	1.813.311	2.088.914	866.380	1.222.534	41%

Aspectos Relevantes.

El gasto total acumulado al Segundo Trimestre del año 2017, según lo señalado en el balance de Ejecución Presupuestaria fue de M\$866.380, lo que representa un 41% de avance del total de gasto del presupuesto vigente para el año 2017.

La mayor parte de los subtítulos correspondientes a los gastos hasta el segundo trimestre, presentan una ejecución adecuada excepto por las cuenta Otros gastos en Personal (65%), Combustible y lubricantes (69 y Servicio de la Deuda (100%), se sugiere tomar las medidas necesarias para volver la ejecución de estas cuentas a niveles adecuados y no tener ejecuciones excedidas del presupuesto al término del año.

Las cuentas con baja ejecución al Segundo trimestre son;

- Textiles, vestuario y calzado: 14%
- Otros gastos corrientes: 7%.
- Adquisición de activos no financieros: 9%

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

GASTOS EN PERSONAL	412.698	48%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	189.006	22%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	195.355	23%
OTROS GASTOS CORRIENTES	593	0%
ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	6.807	1%
INICIATIVAS DE INVERSION	48.339	6%
SERVICIO DE LA DEUDA	13.582	2%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
Total	866380	100%

Gasto en personal

El gasto anual máximo en personal está fijado en el artículo 5 de la Ley N°19.922 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 2016 ascendieron a la suma de \$ 1.295.169

Análisis Límites de Gasto en Personal.

Ítem	Restricción Presupuestaria	Presupuesto Vigente anual	Tope legal anual*	Tope al Segundo trimestre	Devengado	Obs.
Gasto en Personal	42% ingresos Propios	893.283	543.970	271.985	412.698	Excede
Personal de Planta	No Aplica	550.221	No Aplica	No Aplica	No Aplica	No aplica
Personal a Contrata	40% Personal Planta	97.974	220.088	110.044	50.059	No excede
Honorarios suma alzada (*)	10% Personal Planta	31.874	55.022	27.510	13.650	No Excede

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

Consideraciones:

El Gasto en personal, ejecutado alcanzó un 46% 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. Esto se debe principalmente a la aplicación de la ley 20.922 de mayo del año 2016, la cual introduce cambios en los grados de la planta y además incluye el pago de asignación profesional que se comenzó a pagar en su totalidad este año y considerar además que los ingresos propios de esta municipalidad son bajos.

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 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 65% al Segundo Trimestre, ejecución elevada con respecto al periodo.

La Gastos en Bienes y Servicios de Consumo alcanzo una ejecución del 42% del total de la proyección vigente para el Segundo 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	538.000	667.504	423.141	244.363	63%
	03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	538.000	667.504	423.141	244.363	63%
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	12.960	12.960	8.507	4.453	66%
	01	RECUP. Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	12.310	12.310	8.507	3.803	69%
	99	OTROS	650	650	0	650	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	27.500	88.418	88.418	0	100%
		TOTAL INGRESOS	578.460	768.882	520.066	248.816	68%

Los ingresos percibidos al Segundo Trimestre muestran una ejecución de 68% del presupuesto anual 2017, equivalente a M\$520.066. La cuentas Transferencias Corrientes presenta un avance del 63% y la cuenta Otros ingresos Corrientes presenta un avance del 66% principalmente por el Item Recuperación y Reembolsos por licencias médicas con un 69% de avance, se sugiere hacer las modificaciones correspondiente para ajustar este nivel alto de ejecución. Las cuentas más significativas en cuanto a ingresos y por subtítulo son las siguientes;

TRANSFERENCIAS CORRIENTES	423.141	81%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	8.507	2%
SALDO INICIAL DE CAJA	88.418	17%
TOTALES	520.066	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	416.460	482.015	244.179	237.836	51%
	01	PERSONAL DE PLANTA	240.350	248.615	112.979	135.636	45%
	02	PERSONAL A CONTRATA	134.610	134.610	82.116	52.494	61%
	03	OTRAS REMUNERACIONES	41.500	98.790	49.084	49.706	50%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	141.400	231.246	44.301	186.945	19%
	02	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	7.250	7.250	2.934	4.316	40%
	03	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	5.360	6.860	2.221	4.639	32%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	65.650	79.614	14.020	65.594	18%
	05	SERVICIOS BASICOS	11.540	11.540	2.726	8.814	24%
	06	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7.580	18.580	1.485	17.095	8%
	07	PUBLICIDAD Y DIFUSION	670	670	253	417	38%
	08	SERVICIOS GENERALES	650	650	552	98	85%
	09	ARRIENDOS	0	25.400	15.875	9.525	63%
	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	4.500	4.500	1.451	3.049	32%
	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	1.500	11.100	0	11.100	0%
	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	36.700	65.082	2.784	62.298	4%
29		ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1.900	36.921	7.467	29.454	20%
	03	VEHICULOS	0	20.500	0	20.500	0%
	04	MOBILIARIO Y OTROS	1.000	15.521	7.467	8.054	48%
	06	EQUIPOS INFORMATICOS	900	900	0	900	0%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	6.700	6.700	0	6.700	0%
	07	DEUDA FLOTANTE	6.700	6.700	0	6.700	0%
35		SALDO FINAL DE CAJA	12.000	12.000	0	12.000	0%
		TOTAL GASTOSM\$	578.460	768.882	295.947	472.935	38%

El gasto devengado al Segundo trimestre es de M\$ 295.947 esto representa un 38% de ejecución del presupuesto anual.

La cuenta Bienes y Servicios de consumo presentan un avance del 19% al término del periodo, una ejecución baja para este periodo.

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

GASTOS EN PERSONAL	244.179	83%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	44.301	15%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7.467	3%
SERVICIO DE LA DEUDA	0	0%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
TOTALES	295.947	100%

Se puede apreciar que la cuenta Gasto en personal alcanza el 83% del total de Gastos de este servicio traspasado. Las otras cuentas no presentan mayor significancia al total de los gastos.

2.3) Cementerio

Ingresos:

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	ING. PERCIBIDO	SALDO PRESUP	% DE EJEC.
05		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11.960	11.960	5.215	6.745	44%
	03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	11.960	11.960	5.215	6.745	44%
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	340	340	0	340	0%
	99	OTROS	20	20	0	20	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	1.300	2.479	2.479	0	100%
		TOTAL INGRESOS	13.600	14.779	7.694	7.085	52%

Los ingresos al Segundo Trimestre alcanzan los M\$7.694 equivalente al 52% del presupuesto vigente, una ejecución adecuada en los ingresos al Segundo Trimestre del año en curso.

Gastos.

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	GASTO DEVENGADO	SALDO PRESUP.	% DE EJEC.
21		GASTOS EN PERSONAL	12.310	12.710	5.308	7.402	42%
	03	OTRAS REMUNERACIONES	12.310	12.710	5.308	7.402	42%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.150	1.929	197	1.732	10%
	02	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	500	500	0	500	0%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	290	1.069	139	930	13%
	05	SERVICIOS BASICOS	360	360	58	302	16%
35		SALDO FINAL DE CAJA	140	140	0	140	0%
		TOTAL GASTOSM\$	13.600	14.779	5.505	9.274	37%

Los gastos devengados al Segundo Trimestre fueron M\$ 5.505, representando un 37% de ejecución.

Los servicios básicos solo contemplan el gasto en Electricidad y al Segundo Trimestre muestra un avance de M\$ 58 equivalente a un 16% 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	1.242.770	1.252.093	618.032	634.061	49%
5	1	DEL SECTOR PRIVADO	17.800	17.800	0	17.800	0%
5	3	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	1.224.970	1.234.293	618.032	616.261	50%
6		RENTAS DE LA PROPIEDAD	100	100	0	100	0%
6	99	OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD	100	100	0	100	0%
8		OTROS INGRESOS CORRIENTES	60.100	60.100	22.598	37.502	38%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	60.000	60.000	22.598	37.402	38%
8	99	OTROS	100	100	0	100	0%
10		VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	500	500	0	500	0%
10	3	VEHICULOS	100	100	0	100	0%
10	4	MOBILIARIO Y OTROS	100	100	0	100	0%
10	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	100	100	0	100	0%
10	6	EQUIPOS INFORMATICOS	100	100	0	100	0%
10	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	100	100	0	100	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	59.300	192.090	192.090	0	100%
		TOTAL INGRESOS	1.362.770	1.504.883	832.720	672.163	55%

Aspectos Relevantes.

Los ingresos percibidos por el departamento de Educación Municipal al Segundo Trimestre alcanzan M\$ 832.720 y representa un avance del 55% del presupuesto 2017.

Las transferencias corrientes ejecutadas al Segundo trimestre alcanzaron los M\$618.032 con un nivel de ejecución del 49%. La cuenta Otros Ingresos Corrientes presenta un 38% de avance, ejecución baja para el periodo por lo que se deberán hacer los ajustes necesarios en este ítem, esto se debe a que el ítem Recuperación y Reembolsos por licencias médicas principal componente de dicho subtítulo presenta un similar nivel de avance.

Las cuentas más significativas de ingresos a nivel de subtítulo son las siguientes;

TRANSFERENCIAS CORRIENTES	618.032	74%
RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	22.598	3%
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0%
SALDO INICIAL DE CAJA	192.090	23%
TOTALES	832.720	100%

El ítem transferencias corrientes es el más significativo, alcanzando un 74% del total de los ingresos percibidos.

Estado de Matricula

Informado por el DAEM, al 30 de Junio del 2017, indica lo siguiente;

CURSO	LICEO IVSQ Quilaco Total	F-1092 Rucalhue Total	G-1084 Campamento Total	G-1091 Loncopangue Total	G-1083 Cerro E.P Total	G-1085 Dañicalqui Total	G-1087 Bellavista Total	TOTAL
1° NT	13			4				17
2° NT	25			1				26
1° EB	26	6	3	3		2	2	42
2° EB	25	4	4	4		0	0	37
3° EB	29	1	2	5		4	1	42
4° EB	35	2	1	5		0	0	43
5° EB	22	8	5	3	1	2	2	43
6° EB	16	6	1	4	1	0	2	30
7° EB	26	9	4	3				42
8° EB	15	9	1	5				30
1° EM HC	24							24
2° EM HC	20							20
3° EM TP	17							17
4° EM HC	14							14
Total	307	45	21	37	2	8	7	427

En igual periodo, el año 2016 se registraban en total 424 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	1.075.656	1.080.369	523.379	556.990	48%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	368.310	368.310	174.909	193.401	47%
21	2	PERSONAL A CONTRATA	358.930	358.930	177.132	181.798	49%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	348.416	353.129	171.339	181.790	49%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	246.203	329.806	121.659	208.147	37%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	9.000	12.264	1.300	10.964	11%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	18.201	30.316	9.472	20.844	31%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.600	9.600	9.068	532	94%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	90.480	114.853	50.928	63.925	44%
22	5	SERVICIOS BASICOS	35.690	35.690	12.240	23.450	34%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	8.502	9.400	2.428	6.972	26%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	730	730	183	547	25%
22	8	SERVICIOS GENERALES	36.210	60.669	17.091	43.578	28%
22	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	2.450	25.354	23.362	1.992	92%
22	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	100	100	0	100	0%
22	12	Otros Gastos en Bs.y Servicios de Consumo	2.350	25.254	23.362	1.892	93%
23		PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	2.450	25.354	23.362	1.992	92%
23	1	Prestaciones previsionales	100	100	0	100	0%
23	3	PRESTACIONES PREVISIONALES DEL EMPLEADOR	2.350	25.254	23.362	1.892	93%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.500	6.053	0	6.053	0%
24	1	PREMIOS Y OTROS	3.500	5.750	0	5.750	0%
26		OTROS GASTOS CORRIENTES	100	7.100	7.000	100	99%
26	2	COMPENSACIONES POR DAÑOS A TERCEROS	100	7.100	7.000	100	99%
29		ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	31.300	55.701	21.824	33.877	39%
29	3	VEHICULOS	100	100	0	100	0%
29	4	MOBILIARIO Y OTROS	1.600	4.921	161	4.760	3%
29	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	9.200	10.200	7.217	2.983	71%
29	6	EQUIPOS INFORMATICOS	12.600	18.600	5.575	13.025	30%
29	7	PROGRAMAS INFORMATICOS	800	800	128	672	16%
29	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	7.000	21.080	8.743	12.337	41%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	500	500	0	500	0%
34	7	DEUDA FLOTANTE	500	500	0	500	0%
35		SALDO FINAL DE CAJA	3.061	0	0	0	0%
		TOTAL GASTOSM\$	1.362.770	1.504.883	697.224	807.659	46%

Aspectos relevantes.

El total del gasto devengado al Segundo trimestre fue de M\$ 697.224 y alcanzo un porcentaje de ejecución del 46% respecto del presupuesto 2017.

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	523.379	75%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	121.659	17%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	23.362	3%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0%
OTROS GASTOS CORRIENTES	7.000	1%
ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	21.824	3%
SERVICIO DE LA DEUDA	0	0%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
TOTAL	697.224	100%

Se aprecia que la mayor parte de los gastos corresponde a Gastos en personal con un 75% de los gastos totales del Segundo Trimestre.

Gastos en Personal.

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

- Personal de Planta M\$ 174.909
- Personal a contrata M\$ 177.132
- Otras Remuneraciones M\$ 171.339

Otras consideraciones.

Los Bienes y Servicios de consumo presentan un avance de 37% respecto al ejercicio anual. En general las cuentas presentan una ejecución adecuada para el periodo, excepto por la cuenta Combustibles y lubricantes, Servicios financieros y de seguros, Prestaciones de Seguridad social y la cuenta Otros gastos corrientes con una ejecución alta, sobre un 90%, avance muy alto para el periodo en análisis, por otro lado, la cuenta Transferencias corrientes se encuentra sin ejecución al Segundo Trimestre, se sugiere realizar las modificaciones necesarias para volverlas a un nivel adecuado para los próximos periodos.

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

- Alimentación y bebidas: 11%
- Servicios técnicos y profesionales: 0%
- Prestaciones previsionales: 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 2017, 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 2017, 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 2017 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 2017 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 Segundo Trimestre del año 2017.

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\$1.020.028 Gastos: M\$ 866.380.

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\$ 520.066 Gastos: M\$ 295.947

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

Ingresos: M\$ 832.720 Gastos: M\$ 697.224.

Román Pacheco Flores
Encargado de Control.

Quilaco, 22 de Agosto de 2017.