



INFORME DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL TERCER TRIMESTRE DEL AÑO 2018.

Ilustre Municipalidad de Quilaco
Unidad de Control Interno.



INFORME DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL TERCER TRIMESTRE DEL AÑO 2018.

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 TERCER TRIMESTRE 2018.**

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	369.870	398.870	256.591	142.279	64%
3	1	PATENTES Y TASAS POR DERECHOS	132.870	149.870	93.238	56.632	62%
3	2	PERMISOS Y LICENCIAS	75.000	87.000	103.606	-16.606	119%
3	3	PARTICIPACIÓN EN IMPUESTO TERRITORIAL – ART. 37 DL	162.000	162.000	59.747	102.253	37%
5		C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	158.800	189.073	44.977	144.096	24%
5	1	DEL SECTOR PRIVADO	30.000	34.600	5.378	29.222	16%
5	3	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	128.800	154.473	39.599	114.874	26%
6		C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	4.200	4.200	300	3.900	7%
6	1	ARRIENDO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	4.200	4.200	300	3.900	7%
7		C X C INGRESOS DE OPERACIÓN	1.500	1.500	646	854	43%
7	2	VENTA DE SERVICIOS	1.500	1.500	646	854	43%
8		C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	1.317.056	1.332.056	819.660	512.396	62%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MÉDICAS	19.000	19.000	5.526	13.474	29%
8	2	MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS	19.984	19.984	11.698	8.286	59%
8	3	PARTICIPACIÓN DEL FONDO COMÚN MUNICIPAL – ART. 38	1.270.000	1.285.000	801.812	483.188	62%
8	4	FONDOS DE TERCEROS	350	350	81	269	23%
8	99	OTROS	7.722	7.722	544	7.178	7%
10		C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	16.500	16.500	0	16.500	0%
10	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	3.000	3.000	0	3.000	0%
12		C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	4.800	6.639	172	6.467	3%
12	10	INGRESOS POR PERCIBIR	4.800	6.639	172	6.467	3%
13		C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	38.300	193.369	123.456	69.913	64%
13	3	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	38.300	193.369	123.456	69.913	64%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	60.000	102.199	102.199	0	100%
		TOTAL INGRESOS	1.971.026	2.244.406	1.348.001	896.405	60%

Los ingresos municipales percibidos al término del Tercer Trimestre del año 2018 alcanzaron los M\$1.348.001, representando un 60% de ejecución al 30 de Septiembre de 2018.

Los ingresos por participación en el Fondo común Municipal alcanzaron los M\$801.812 representando un avance del 62% del presupuesto vigente y correspondiendo a un 59% 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 bajo a este trimestre.

Los Ítems con mayor nivel de avance al término del Tercer Trimestre son:

- Permisos y Licencias: 119%.

Se sugiere realizar las modificaciones necesarias para dejar este ítem en los niveles adecuados.

Los Ítems con menos movimiento en este periodo son;

Venta de activos no financieros: 0%

- Recuperación de préstamos: 3%
- Rentas de la propiedad: 7%

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

TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES	256.591	19,0%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	44.977	3,3%
RENTAS DE LA PROPIEDAD	300	0,0%
INGRESOS DE OPERACIÓN	646	0,0%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	819.660	60,8%
C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0,0%
C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	172	0,0%
C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	123.456	9,2%
SALDO INICIAL DE CAJA	102.199	7,6%
TOTAL	1.348.001	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	974.306	981.763	628.967	352.796	64%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	557.536	533.036	327.243	205.793	61%
21	2	PERSONAL A CONTRATA	99.888	124.388	88.345	36.043	71%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	41.722	41.722	24.127	17.595	58%
21	4	OTROS GASTOS EN PERSONAL	275.160	282.617	189.252	93.365	67%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	523.350	522.170	301.163	221.007	58%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	20.950	20.950	10.717	10.233	51%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	13.100	13.100	1.008	12.092	8%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	38.300	38.300	22.642	15.658	59%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	42.600	42.600	19.362	23.238	45%
22	5	SERVICIOS BASICOS	80.700	80.700	54.798	25.902	68%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	12.250	12.250	3.450	8.800	28%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	8.300	8.360	5.439	2.921	65%
22	8	SERVICIOS GENERALES	241.090	241.090	145.796	95.294	60%
22	9	ARRIENDOS	16.560	16.560	7.320	9.240	44%
22	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	19.250	16.250	14.741	1.509	91%
22	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	13.300	14.060	8.196	5.864	58%
22	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	16.950	17.950	7.694	10.256	43%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	416.770	383.426	222.951	160.475	58%
24	1	AL SECTOR PRIVADO	107.300	125.456	80.401	45.055	64%
24	3	A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	309.470	257.970	142.550	115.420	55%
26		OTROS GASTOS CORRIENTES	6.350	3.350	216	3.134	6%
26	1	DEVOLUCIONES	6.000	3.000	143	2.857	5%
26	4	APLICACIÓN FONDOS DE TERCEROS	350	350	73	277	21%
29		ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	7.900	57.557	184	57.373	0%
29	1	TERRENOS	0	28.000	0	28.000	0%
29	4	MOBILIARIO Y OTROS	400	5.057	184	4.873	4%
29	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	3.900	18.900	0	18.900	0%
29	6	EQUIPOS INFORMATICOS	1.000	1.000	0	1.000	0%
29	7	PROGRAMAS INFORMATICOS	2.600	2.600	0	2.600	0%
29	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	2.000	0	2.000	0%
31		INICIATIVAS DE INVERSION	0	177.155	17.694	159.461	10%
31	1	ESTUDIOS BÁSICOS	0	44.600	4.466	40.134	10%
31	2	PROYECTOS	0	132.555	13.228	119.327	10%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	2.350	21.475	21.475	0	100%
34	7	DEUDA FLOTANTE	2.350	21.475	21.475	0	100%
35		SALDO FINAL DE CAJA	40.000	97.510	0	97.510	0%
		TOTAL GASTOSM\$	1.971.026	2.244.406	1.192.650	1.051.756	53%

Aspectos Relevantes.

El gasto total acumulado al Tercer Trimestre del año 2018, según lo señalado en el balance de Ejecución Presupuestaria fue de M\$1.192.650, lo que representa un 53% de avance del total de gasto del presupuesto vigente para el año 2018.

La mayor parte de los subtítulos correspondientes a los gastos hasta el Tercer Trimestre, no presentan una ejecución elevada, salvo el Subtítulo Deuda Flotante el cual corresponde a los compromisos devengados y no pagados al 31 de diciembre del año 2017 y Servicios Financieros y de Seguros con un 91%.

Las cuentas con baja ejecución al Tercer Trimestre son;

- Adquisición activos no Financieros: 0%.
- Otros Gastos Corrientes: 6%
- Iniciativas de inversión : 10%

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

GASTOS EN PERSONAL	628.967	53%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	301.163	25%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	222.951	19%
OTROS GASTOS CORRIENTES	216	0%
ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	184	0%
INICIATIVAS DE INVERSION	17.694	1%
SERVICIO DE LA DEUDA	21.475	2%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
Total	1192650	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 2017 ascendieron a la suma de \$ 1.380.799

Análisis Límites de Gasto en Personal.

Ítem	Restricción Presupuestaria	Presupuesto Vigente anual	Tope legal anual*	Tope al Tercer Trimestre	Devengado	Obs.
Gasto en Personal	42% ingresos Propios	635.094	579.936	434.952	396.300	No Excede
Personal de Planta	No Aplica	533.036	No Aplica	No Aplica	No Aplica	No aplica
Personal a Contrata	40% Personal Planta	124.388	213.214	159.910	80.119	No excede
Honorarios sumaalzada (*)	10% Personal Planta	41.722	55.753	27.877	17.595	No Excede

Según lo establecido en el artículo 2°, inciso final, de la Ley 18.883, modificado por el artículo 5° de la ley 20.922

Se entenderá por gasto en personal el que se irroge para cubrir las remuneraciones correspondientes al personal de **planta** y a **contrata**. Asimismo, se considerarán en dicho gasto los **honorarios a sumaalzada** pagados a personas naturales, **honorarios asimilados a grado, jornales, remuneraciones reguladas por el Código del Trabajo, suplencias y reemplazos, personal a trato y/o temporal y alumnos en práctica...**

Sólo para los efectos del cálculo del gasto anual en personal que dispone el presente artículo, no se considerarán los pagos que realice el municipio por concepto de la asignación de zona establecida en el artículo 7° del decreto ley N° 249, del Ministerio de Hacienda, promulgado el año 1973 y publicado el año 1974, otorgada por el artículo 25 del decreto ley N° 3.551, del Ministerio de Hacienda, promulgado el año 1980 y publicado el año 1981; de la bonificación establecida en el artículo 3° de la ley N° 20.198, ni de la bonificación compensatoria del artículo 29 de la ley N° 20.717, destinada a los beneficiarios de la mencionada bonificación del artículo 3° de la ley N° 20.198.

De acuerdo con lo dispuesto en el artículo 69°, inciso tercero, de la Ley 18.695, las remuneraciones de los alcaldes y las asignaciones asociadas a ellas, no se considerarán para efectos de calcular el límite de gasto en personal de las municipalidades, establecido en el artículo 1° de la Ley N° 18.294. (Nota: este artículo citado fue derogado por la ley 20.922; sin embargo la norma de restricción del gasto fue incorporada al artículo 2°, inciso séptimo, de la Ley 18.883)

Consideraciones:

El Gasto en personal, ejecutado alcanzó un 64% respecto del presupuesto anual vigente, el cual comprende personal de planta, contrata y otras remuneraciones.

Al Tercer 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 67% al Tercer Trimestre.

La Gastos en Bienes y Servicios de Consumo alcanzo una ejecución del 58% del total de la proyección vigente para el Tercer 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	799.350	982.395	512.841	469.554	52%
	03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	799.350	982.395	512.841	469.554	52%
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	13.650	13.650	17.920	-4.270	131%
	01	RECUP. Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	13.000	13.000	17.830	-4.830	137%
	99	OTROS	650	650	90	560	14%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	27.500	45.703	45.703	0	100%
		TOTAL INGRESOS	840.500	1.041.748	576.464	465.284	55%

Los ingresos percibidos al Tercer Trimestre muestran una ejecución de 55% del presupuesto anual 2018, equivalente a M\$ 576.464. La cuentas Transferencias Corrientes presenta un avance del 52%, sin embargo, la cuenta Otros ingresos Corrientes presenta un avance del 131% principalmente por el Item Recuperación y Reembolsos por licencias médicas con un 137% de avance, se sugiere hacer las modificaciones correspondiente para ajustar este ítem ya que presenta una alta ejecución. Las cuentas más significativas en cuanto a ingresos y por subtítulo son las siguientes;

TRANSFERENCIAS CORRIENTES	512.841	89%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	17.920	3%
SALDO INICIAL DE CAJA	45.703	8%
TOTALES	576.464	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	624.250	746.763	421.511	325.252	56%
	01	PERSONAL DE PLANTA	260.863	285.517	176.559	108.958	62%
	02	PERSONAL A CONTRATA	360.387	370.292	178.366	191.926	48%
	03	OTRAS REMUNERACIONES	3.000	90.954	66.586	24.368	73%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	195.650	258.585	98.422	160.163	38%
	01	ALIMENTOS Y BEBIDAS	5.000	5.000	1.128	3.872	23%
	02	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	7.800	7.800	250	7.550	3%
	03	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	16.000	21.000	6.256	14.744	30%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	78.000	107.227	39.264	67.963	37%
	05	SERVICIOS BASICOS	37.250	37.250	7.926	29.324	21%
	06	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6.930	7.530	4.304	3.226	57%
	07	PUBLICIDAD Y DIFUSION	670	670	302	368	45%
	08	SERVICIOS GENERALES	650	650	67	583	10%
	09	ARRIENDOS	650	20.650	9.056	11.594	44%
	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	4.500	4.534	4.532	2	100%
	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	1.500	3.300	3.033	267	92%
	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	36.700	42.974	22.304	20.670	52%
29		ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1.900	2.700	275	2.425	10%
	04	MOBILIARIO Y OTROS	1.900	2.700	275	2.425	10%
31		INICIATIVAS DE INVERSION	0	15.000	6.000	9.000	40%
	02	PROYECTOS	0	15.000	6.000	9.000	40%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	6.700	6.700	6.327	373	94%
	07	DEUDA FLOTANTE	6.700	6.700	6.327	373	94%
35		SALDO FINAL DE CAJA	12.000	12.000	0	12.000	0%
		TOTAL GASTOSM\$	840.500	1.041.748	532.535	509.213	51%

El gasto devengado al Tercer Trimestre es de M\$ 532.535 esto representa un 51% de ejecución del presupuesto anual.

La cuenta Bienes y Servicios de consumo presentan un avance del 38% al término del periodo, una ejecución baja para el Tercer Trimestre.

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

GASTOS EN PERSONAL	421.511	79%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	98.422	18%
ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	275	0%
INICIATIVAS DE INVERSION	6.000	1%
SERVICIO DE LA DEUDA	6.327	1%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
TOTALES	532.535	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.
05		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11.960	11.960	11.342	618	95%
	03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	11.960	11.960	11.342	618	95%
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	220	220	0	220	0%
	99	OTROS	20	20	0	20	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	500	500	500	0	100%
		TOTAL INGRESOS	12.680	12.680	11.842	838	93%

Los ingresos al Tercer Trimestre alcanzan los M\$11.482 equivalente al 93% del presupuesto vigente, una ejecución alta en los ingresos al Tercer Trimestre del año en curso.

Gastos.

SB.	ITEM	DENOMINACION	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	GASTO DEVENGADO	SALDO PRESUP.	% DE EJEC.
21		GASTOS EN PERSONAL	11.400	11.400	8.728	2.672	77%
	03	OTRAS REMUNERACIONES	11.400	11.400	8.728	2.672	77%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.140	1.140	177	963	16%
	02	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	500	500	0	500	0%
	03	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	50	50	0	50	0%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	210	210	40	170	19%
	05	SERVICIOS BASICOS	380	380	137	243	36%
35		SALDO FINAL DE CAJA	140	140	0	140	0%
		TOTAL GASTOSM\$	12.680	12.680	8.905	3.775	70%

Los gastos devengados al Tercer Trimestre fueron M\$ 8.905, representando un 70% de ejecución.

Los servicios básicos solo contemplan el gasto en Electricidad y al Tercer Trimestre muestra un avance de M\$ 137 equivalente a un 36% 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	1.504.140	1.693.816	1.159.018	534.798	68%
5	1	DEL SECTOR PRIVADO	18.000	18.000	0	18.000	0%
5	3	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	1.486.140	1.675.816	1.159.018	516.798	69%
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	90.551	88.709	1.842	98%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	60.000	89.100	87.277	1.823	98%
8	99	OTROS	100	1.451	1.432	19	99%
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	135.937	200.086	200.086	0	100%
		TOTAL INGRESOS	1.700.777	1.985.053	1.447.813	537.240	73%

Aspectos Relevantes.

Los ingresos percibidos por el departamento de Educación Municipal al Tercer Trimestre alcanzan M\$ 1.447.813 y representa un avance del 73% del presupuesto 2018.

Las transferencias corrientes ejecutadas al Tercer Trimestre alcanzaron los M\$1.159.018 con un nivel de ejecución del 68%. La cuenta Otros Ingresos Corrientes presenta un 98% de avance, ejecución alta para el periodo, se sugiere 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	1.159.018	80%
RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	88.709	6%
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0%
SALDO INICIAL DE CAJA	200.086	14%
TOTALES	1.447.813	100%

El ítem transferencias corrientes es el más significativo, alcanzando un 80% del total de los ingresos percibidos.

Estado de Matricula

Informado por el DAEM, al 31 de Marzo del 2018, indica lo siguiente;

MATRICULA AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018								
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	14	0	0	5	0	0	0	19
2° NT	20	0	0	6	0	0	0	26
1° EB	30	4	6	1	1	0	1	43
2° EB	23	6	1	6	0	3	1	40
3° EB	26	7	3	4	0	0	0	40
4° EB	27	2	2	5	1	3	1	41
5° EB	37	2	3	4	0	0	0	46
6° EB	24	7	3	5	2	1	2	44
7° EB	26	5	1	4	0	0	0	36
8° EB	14	9	3	2	0	0	0	28
1° EM HC	23	0	0	0	0	0	0	23
2° EM HC	19	0	0	0	0	0	0	19
3° EM TP	18	0	0	0	0	0	0	18
4° EM HC	12	0	0	0	0	0	0	12
Total	313	42	22	42	4	7	5	435

En igual periodo, el año 2017 se registraban en total 429 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	1.309.740	1.318.739	931.111	387.628	71%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	433.620	433.620	314.532	119.088	73%
21	2	PERSONAL A CONTRATA	511.810	511.810	363.957	147.853	71%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	364.310	373.309	252.622	120.687	68%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	318.832	416.639	179.746	236.893	43%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	8.382	8.511	3.288	5.223	39%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	30.410	25.640	9.830	15.810	38%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.600	26.450	20.698	5.752	78%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	103.747	125.658	45.057	80.601	36%
22	5	SERVICIOS BASICOS	38.530	38.530	21.580	16.950	56%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	26.300	19.600	7.068	12.532	36%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	1.210	4.577	3.452	1.125	75%
22	8	SERVICIOS GENERALES	30.503	58.112	36.283	21.829	62%
22	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	11.300	11.300	10.057	1.243	89%
22	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	59.600	91.750	19.417	72.333	21%
22	12	Otros Gastos en Bs.y Servicios de Consumo	7.250	6.511	3.016	3.495	46%
23		PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	4.300	57.183	30.442	26.741	53%
23	1	Prestaciones previsionales	4.300	57.183	30.442	26.741	53%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.544	5.384	385	4.999	7%
26		OTROS GASTOS CORRIENTES	4.000	8.000	7.914	86	99%
26	2	COMPENSACIONES POR DAÑOS A TERCEROS	4.000	8.000	7.914	86	99%
29		ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	57.861	91.220	44.924	46.296	49%
29	3	VEHICULOS	100	100	0	100	0%
29	4	MOBILIARIO Y OTROS	16.226	13.998	10.570	3.428	76%
29	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	12.700	17.000	1.649	15.351	10%
29	6	EQUIPOS INFORMATICOS	18.600	20.600	6.823	13.777	33%
29	7	PROGRAMAS INFORMATICOS	1.500	1.500	1.284	216	86%
29	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	8.735	38.022	24.598	13.424	65%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	500	500	0	500	0%
34	7	DEUDA FLOTANTE	500	500	0	500	0%
35		SALDO FINAL DE CAJA	0	87.388	0	87.388	0%
		TOTAL GASTOSM\$	1.700.777	1.985.053	1.194.522	790.531	60%

Aspectos relevantes.

El total del gasto devengado al Tercer Trimestre fue de M\$ 1.194.522 y alcanzo un porcentaje de ejecución del 60% respecto del presupuesto 2018.

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

GASTOS EN PERSONAL	931.111	78%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	179.746	15%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	30.442	3%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	385	0%
OTROS GASTOS CORRIENTES	7.914	1%
ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	44.924	4%
SERVICIO DE LA DEUDA	0	0%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
TOTAL	1.194.522	100%

Se aprecia que la mayor parte de los gastos corresponde a Gastos en personal con un 78% de los gastos totales del Tercer Trimestre.

Gastos en Personal.

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

- Personal de Planta M\$ 314.532
- Personal a contrata M\$ 363.957
- Otras Remuneraciones M\$ 252.622

Otras consideraciones.

Los Bienes y Servicios de consumo presentan un avance de 43% respecto al ejercicio anual. En general las cuentas presentan una ejecución baja para el periodo, excepto por la cuenta Otros Gastos Corrientes con un 99% de ejecución y Programas Informáticos con un 86% ejecución muy alta para el periodo en análisis, 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;

- Vehículos: 0%
- Servicio de la deuda : 0%
- Transferencias corrientes: 7%

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 Tercer Trimestre del año 2018, 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 30 de septiembre de 2018 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 Tercer 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 Julio a Septiembre de 2018 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 Septiembre de 2018 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 Tercer Trimestre del año 2018.

Conclusiones.

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

Ingresos: M\$1.348.001 Gastos: M\$ 1.192.650

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\$ 576.464 Gastos: M\$ 552.535

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

Ingresos: M\$ 1.447.813 Gastos: M\$ 1.194.522

Román Pacheco Flores
Encargado de Control.

Quilaco, 16 de Octubre de 2018.