

INFORME DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL AÑO 2019.

Ilustre Municipalidad de Quilaco
Unidad de Control Interno.

INFORME DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL AÑO 2019.

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.(Derogada)
5. Los Pasivos Contingentes derivados de demandas judiciales y deuda con Proveedores.

**ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PROGRAMATICO
PRESUPUESTARIO AL SEGUNDO TRIMESTRE 2019.**

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	382.828	382.828	146.664	236.164	38%
3	1	PATENTES Y TASAS POR DERECHOS	137.533	137.533	31.367	106.166	23%
3	2	PERMISOS Y LICENCIAS	77.625	77.625	72.164	5.461	93%
3	3	PARTICIPACIÓN EN IMPUESTO TERRITORIAL – ART. 37 DL	167.670	167.670	43.133	124.537	26%
5		C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	163.308	188.603	50.242	138.361	27%
5	1	DEL SECTOR PRIVADO	30.000	30.000	770	29.230	3%
5	3	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	133.308	158.603	49.472	109.131	31%
6		C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	4.347	4.347	777	3.570	18%
6	1	ARRIENDO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	4.347	4.347	777	3.570	18%
7		C X C INGRESOS DE OPERACIÓN	1.555	33.555	359	33.196	1%
7	2	VENTA DE SERVICIOS	1.555	33.555	359	33.196	1%
8		C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	1.363.155	1.514.834	648.818	866.016	43%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MÉDICAS	19.665	19.665	13.140	6.525	67%
8	2	MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS	20.686	20.686	5.943	14.743	29%
8	3	PARTICIPACIÓN DEL FONDO COMÚN MUNICIPAL – ART. 38	1.314.450	1.427.665	628.086	799.579	44%
8	4	FONDOS DE TERCEROS	362	362	68	294	19%
8	99	OTROS	7.992	46.456	1.580	44.876	3%
10		C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	17.078	17.078	0	17.078	0%
10	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	3.105	3.105	0	3.105	0%
12		C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	4.968	14.522	932	13.590	6%
12	10	INGRESOS POR PERCIBIR	4.968	14.522	932	13.590	6%
13		C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	39.641	463.377	162.064	301.313	35%
13	3	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	39.641	463.377	162.064	301.313	35%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	64.000	173.177	173.177	0	100%
		TOTAL INGRESOS	2.040.880	2.792.321	1.183.033	1.609.288	42%

Los ingresos municipales percibidos al término del Segundo Trimestre del año 2019 alcanzaron los M\$1.183.033, representando un 42% de ejecución al 30 de Junio de 2019.

Los ingresos por participación en el Fondo común Municipal alcanzaron los M\$628.086 representando un avance del 44% del presupuesto vigente y correspondiendo a un 53% 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 Segundo Trimestre son:

- Permisos y Licencias: 93%.
- Recuperación y reembolsos por licencias medicas: 67%

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

Los Ítems con menos movimiento en este periodo son;

- Transferencias del sector privado: 3%
- Ingresos de operación: 1%
- Venta de activos no financieros: 0%

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

TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES	146.664	12,4%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	50.242	4,2%
RENTAS DE LA PROPIEDAD	777	0,1%
INGRESOS DE OPERACIÓN	359	0,0%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	648.818	54,8%
C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0,0%
C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	932	0,1%
C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	162.064	13,7%
SALDO INICIAL DE CAJA	173.177	14,6%
TOTAL	1.183.033	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	1.054.358	1.055.602	444.645	610.957	42%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	576.464	576.464	219.417	357.047	38%
21	2	PERSONAL A CONTRATA	144.331	144.331	57.510	86.821	40%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	47.529	47.529	16.727	30.802	35%
21	4	OTROS GASTOS EN PERSONAL	286.034	287.278	150.991	136.287	53%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	559.710	564.963	245.961	319.002	44%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	25.750	30.750	4.622	26.128	15%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	13.000	13.000	597	12.403	5%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	38.300	38.300	15.857	22.443	41%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	49.900	50.152	16.978	33.174	34%
22	5	SERVICIOS BASICOS	86.600	86.600	44.973	41.627	52%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	12.250	12.250	2.708	9.542	22%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	12.700	12.701	5.688	7.013	45%
22	8	SERVICIOS GENERALES	244.550	244.550	126.439	118.111	52%
22	9	ARRIENDOS	25.560	25.560	21.403	4.157	84%
22	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	21.250	21.250	0	21.250	0%
22	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	13.300	13.300	3.900	9.400	29%
22	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	16.550	16.550	2.796	13.754	17%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	367.465	387.260	189.204	198.056	49%
24	1	AL SECTOR PRIVADO	112.900	130.195	54.650	75.545	42%
24	3	A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	254.565	257.065	134.554	122.511	52%
26		OTROS GASTOS CORRIENTES	6.362	46.362	45.045	1.317	97%
26	1	DEVOLUCIONES	6.000	1.000	0	1.000	0%
26	4	APLICACIÓN FONDOS DE TERCEROS	362	362	45	317	12%
29		ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	8.250	63.990	1.004	62.986	2%
29	1	TERRENOS	0	28.000	0	28.000	0%
29	4	MOBILIARIO Y OTROS	400	13.142	550	12.592	4%
29	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	4.250	7.748	343	7.405	4%
29	6	EQUIPOS INFORMATICOS	1.000	9.000	111	8.889	1%
29	7	PROGRAMAS INFORMATICOS	2.600	1.100	0	1.100	0%
29	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	5.000	0	5.000	0%
31		INICIATIVAS DE INVERSION	2.385	650.298	39.143	611.155	6%
31	1	ESTUDIOS BÁSICOS	2.385	42.385	2.333	40.052	6%
31	2	PROYECTOS	0	607.913	36.810	571.103	6%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	2.350	492	492	0	100%
34	7	DEUDA FLOTANTE	2.350	492	492	0	100%
35		SALDO FINAL DE CAJA	40.000	23.354	0	23.354	0%
		TOTAL GASTOSM\$	2.040.880	2.792.321	965.494	1.826.827	35%

Aspectos Relevantes.

El gasto total acumulado al Segundo Trimestre del año 2019, según lo señalado en el balance de Ejecución Presupuestaria fue de M\$965.494, lo que representa un 35% de avance del total de gasto del presupuesto vigente para el año 2019.

La mayor parte de los subtítulos correspondientes a los gastos hasta el Segundo Trimestre, no presentan una ejecución elevada, salvo el Subtitulo Deuda Flotante el cual corresponde a los compromisos devengados y no pagados al 31 de diciembre del año 2018 y Otros gastos corrientes con una ejecución del 97%.

Las cuentas con 0% de ejecución al Segundo Trimestre son;

- Servicios Financieros Y De Seguros
- Devoluciones
- Programas Informáticos
- Otros Activos No Financieros
- Terrenos

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

GASTOS EN PERSONAL	444.645	46%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	245.961	25%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	189.204	20%
OTROS GASTOS CORRIENTES	45.045	5%
ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1.004	0%
INICIATIVAS DE INVERSION	39.143	4%
SERVICIO DE LA DEUDA	492	0%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
Total	965.494	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 2018 ascendieron a la suma de \$ 1.506.227

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	689.668	632.615	316.308	263.389	No Excede
Personal de Planta	No Aplica	509.841	No Aplica	No Aplica	No Aplica	No aplica
Personal a Contrata	40% Personal Planta	144.331	203.936	101.968	57.510	No excede
Honorarios sumaalzada (*)	10% Personal Planta	47.259	50.984	25.492	16.726	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 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 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 53% al Segundo Trimestre.

La Gastos en Bienes y Servicios de Consumo alcanzo una ejecución del 44% 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	749.020	776.581	361.474	415.107	47%
	03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	749.020	776.581	361.474	415.107	47%
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	16.200	16.200	12.291	3.909	76%
	01	RECUP. Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	15.700	15.700	12.291	3.409	78%
	99	OTROS	500	500	0	500	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	25.500	39.035	39.035	0	100%
		TOTAL INGRESOS	790.720	831.816	412.800	419.016	50%

Los ingresos percibidos al Segundo Trimestre muestran una ejecución de 50% del presupuesto anual 2019, equivalente a M\$ 412.800. La cuentas Transferencias Corrientes presenta un avance del 47%, sin embargo, la cuenta Otros ingresos Corrientes presenta un avance del 76% principalmente por el ítem Recuperación y Reembolsos por licencias médicas con un 78% 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	361.474	88%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	12.291	3%
SALDO INICIAL DE CAJA	39.035	9%
TOTALES	412.800	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	593.420	620.981	335.383	285.598	54%
	01	PERSONAL DE PLANTA	268.000	268.000	118.272	149.728	44%
	02	PERSONAL A CONTRATA	287.100	293.000	167.490	125.510	57%
	03	OTRAS REMUNERACIONES	38.320	59.981	49.621	10.360	83%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	177.300	185.662	65.189	120.473	35%
	01	ALIMENTOS Y BEBIDAS	5.000	5.000	0	5.000	0%
	02	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	6.800	6.800	171	6.629	3%
	03	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	17.600	17.600	1.900	15.700	11%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	72.600	72.600	21.328	51.272	29%
	05	SERVICIOS BASICOS	20.500	20.500	8.018	12.482	39%
	06	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7.100	7.100	6.604	496	93%
	07	PUBLICIDAD Y DIFUSION	900	900	77	823	9%
	08	SERVICIOS GENERALES	800	800	66	734	8%
	09	ARRIENDOS	7.000	15.362	13.579	1.783	88%
	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	7.500	7.500	0	7.500	0%
	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	1.500	1.500	600	900	40%
	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	30.000	30.000	12.846	17.154	43%
29		ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	500	5.673	0	5.673	0%
	04	MOBILIARIO Y OTROS	500	5.673	0	5.673	0%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	7.500	7.500	0	7.500	0%
	07	DEUDA FLOTANTE	7.500	7.500	0	7.500	0%
35		SALDO FINAL DE CAJA	12.000	12.000	0	12.000	0%
		TOTAL GASTOSM\$	790.720	831.816	400.572	431.244	48%

El gasto devengado al Segundo Trimestre es de M\$ 400.572 esto representa un 48% de ejecución del presupuesto anual.

La cuenta Bienes y Servicios de consumo presentan un avance del 35% al término del periodo, una ejecución baja para el Segundo Trimestre.

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

GASTOS EN PERSONAL	335.383	84%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	65.189	16%
ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0%
SERVICIO DE LA DEUDA	0	0%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
TOTALES	400.572	100%

Se puede apreciar que la cuenta Gasto en Personal alcanza el 84% 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	13.740	13.740	6.738	7.002	49%
	03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	13.740	13.740	6.738	7.002	49%
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	320	320	0	320	0%
	99	OTROS	20	20	0	20	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	100	158	158	0	100%
		TOTAL INGRESOS	14.160	14.218	6.896	7.322	49%

Los ingresos al Segundo Trimestre alcanzan los M\$6.896 equivalente al 49% del presupuesto vigente, una ejecución alta 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	12.810	12.810	6.030	6.780	47%
	03	OTRAS REMUNERACIONES	12.810	12.810	6.030	6.780	47%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.210	1.268	172	1.096	14%
	02	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	550	550	0	550	0%
	03	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	50	50	0	50	0%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	310	368	0	368	0%
	05	SERVICIOS BASICOS	300	300	172	128	57%
35		SALDO FINAL DE CAJA	140	140	0	140	0%
		TOTAL GASTOSM\$	14.160	14.218	6.202	8.016	44%

Los gastos devengados al Segundo Trimestre fueron M\$ 6.202, representando un 44% de ejecución.

Los servicios básicos solo contemplan el gasto en Electricidad y al Segundo Trimestre muestra un avance de M\$ 172 equivalente a un 57% 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	1.587.851	1.622.191	741.020	881.171	46%
5	1	DEL SECTOR PRIVADO	19.000	19.000	0	19.000	0%
5	3	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	1.568.851	1.603.191	741.020	862.171	46%
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	103.000	103.000	41.915	61.085	41%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	101.500	101.500	41.915	59.585	41%
8	99	OTROS	1.500	1.500	0	1.500	0%
10		VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	800	800	0	800	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	165.874	207.062	207.062	0	100%
		TOTAL INGRESOS	1.857.625	1.933.153	989.997	943.156	51%

Aspectos Relevantes.

Los ingresos percibidos por el departamento de Educación Municipal al Segundo Trimestre alcanzan M\$ 989.997 y representa un avance del 51% del presupuesto 2019.

Las transferencias corrientes ejecutadas al Segundo Trimestre alcanzaron los M\$741.020 con un nivel de ejecución del 46%. La cuenta Otros Ingresos Corrientes presenta un 41% de avance. Las cuentas más significativas de ingresos a nivel de subtítulo son las siguientes;

TRANSFERENCIAS CORRIENTES	741.020	75%
RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	41.915	4%
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0%
SALDO INICIAL DE CAJA	207.062	21%
TOTALES	989.997	100%

El ítem transferencias corrientes es el más significativo, alcanzando un 75% del total de los ingresos percibidos.

Estado de Matricula

Informado por el DAEM, al 30 de junio del 2019, indica lo siguiente;

MATRICULA AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019								
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	21	0	0	4	0	0	0	25
2° NT	21	0	0	7	0	0	0	28
1° EB	26	0	4	5	0	2	0	37
2° EB	28	4	5	2	1	0	1	41
3° EB	22	6	1	3	0	2	1	35
4° EB	28	8	2	4	1	0	0	43
5° EB	26	3	2	5	1	4	0	41
6° EB	34	2	2	5	0	0	0	43
7° EB	27	7	4	4	0	0	0	42
8° EB	22	3	1	3	0	0	0	29
1° EM HC	13	0	0	0	0	0	0	13
2° EM HC	14	0	0	0	0	0	0	14
3° EM TP	11	0	0	0	0	0	0	11
4° EM HC	16	0	0	0	0	0	0	16
Total	309	33	21	42	3	8	2	418

En igual periodo, el año 2018 se registraban en total 435 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	1.497.317	1.497.564	652.257	845.307	44%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	456.702	456.631	202.317	254.314	44%
21	2	PERSONAL A CONTRATA	635.900	634.800	258.019	376.781	41%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	404.715	406.133	191.922	214.211	47%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	302.388	330.263	91.770	238.493	28%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	7.900	7.900	2.397	5.503	30%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	27.100	28.400	3.564	24.836	13%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	4.650	5.602	396	5.206	7%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	105.084	109.400	30.909	78.491	28%
22	5	SERVICIOS BASICOS	37.660	37.660	12.131	25.529	32%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	19.274	15.127	4.701	10.426	31%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	1.410	1.410	0	1.410	0%
22	8	SERVICIOS GENERALES	37.000	51.000	18.725	32.275	37%
22	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	11.250	11.250	99	11.151	1%
22	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	44.000	55.454	16.709	38.745	30%
22	12	Otros Gastos en Bs.y Servicios de Consumo	7.060	7.060	2.139	4.921	30%
23		PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	4.900	39.240	34.994	4.246	89%
23	1	Prestaciones previsionales	4.700	39.040	34.994	4.046	90%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7.700	7.700	86	7.614	1%
26		OTROS GASTOS CORRIENTES	150	233	0	233	0%
26	2	COMPENSACIONES POR DAÑOS A TERCEROS	100	100	0	100	0%
29		ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	44.770	55.560	10.119	45.441	18%
29	3	VEHICULOS	100	100	0	100	0%
29	4	MOBILIARIO Y OTROS	8.600	10.300	1.894	8.406	18%
29	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	12.000	12.340	1.190	11.150	10%
29	6	EQUIPOS INFORMATICOS	14.200	14.200	0	14.200	0%
29	7	PROGRAMAS INFORMATICOS	3.600	10.850	7.034	3.816	65%
29	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	6.270	7.770	0	7.770	0%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	300	300	0	300	0%
34	7	DEUDA FLOTANTE	300	300	0	300	0%
35		SALDO FINAL DE CAJA	100	2.293	0	2.293	0%
		TOTAL GASTOSM\$	1.857.625	1.933.153	789.226	1.143.927	41%

Aspectos relevantes.

El total del gasto devengado al Segundo Trimestre fue de M\$ 789.226 y alcanzo un porcentaje de ejecución del 41% respecto del presupuesto 2019.

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	652.257	83%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	91.770	12%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	34.994	4%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	86	0%
OTROS GASTOS CORRIENTES	0	0%
ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	10.119	1%
SERVICIO DE LA DEUDA	0	0%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
TOTAL	789.226	100%

Se aprecia que la mayor parte de los gastos corresponde a Gastos en personal con un 83% 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\$ 202.317
- Personal a contrata M\$ 258.019
- Otras Remuneraciones M\$ 191.922

Otras consideraciones.

Los Bienes y Servicios de consumo presentan un avance de 28% 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 89% de ejecución y Programas Informáticos con un 65% ejecución 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 0% DE ejecución al final del periodo, a continuación el detalle;

- Publicidad Y Difusión
- Otros Gastos Corrientes
- Compensaciones Por Daños A Terceros
- Vehículos
- Equipos Informáticos
- Deuda Flotante
- Servicio de la Deuda

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 2019, 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 Junio de 2019 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 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 - Junio de 2019 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, 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 2019.

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\$1.183.033 Gastos: M\$ 965.494

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\$ 412.800 Gastos: M\$ 400.572

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

Ingresos: M\$ 989.997 Gastos: M\$ 789.226



Román Pacheco Flores
Encargado de Control.

Quilaco, 20 de Agosto de 2019.