



*I. MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL*

***INFORME DE AVANCE DEL
EJERCICIO PRESUPUESTARIO
AL TERCER TRIMESTRE DEL
AÑO 2015.***

Ilustre Municipalidad de Quilaco
Unidad de Control Interno.



INFORME DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL TERCER TRIMESTRE DEL AÑO 2015.

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 2015.**

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	248627	248627	160428	88199	65%
3	1	PATENTES Y TASAS POR DERECHOS	61960	61960	38167	23793	62%
3	2	PERMISOS Y LICENCIAS	66667	66667	49716	16951	75%
3	3	PARTICIPACIÓN EN IMPUESTO TERRITORIAL – ART. 37 DL	120000	120000	72545	47455	60%
5		C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	105903	149578	43836	105742	29%
5	1	DEL SECTOR PRIVADO	3000	33000	482	32518	1%
5	3	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	205806	233156	86709	146447	37%
6		C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	250	250	280	-30	112%
6	1	ARRIENDO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	250	250	280	-30	112%
7		C X C INGRESOS DE OPERACIÓN	950	950	675	275	71%
7	2	VENTA DE SERVICIOS	950	950	675	275	71%
8		C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	951120	953120	755449	197671	79%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MÉDICAS	6000	8000	6894	1106	86%
8	2	MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS	33000	33000	10017	22983	30%
8	3	PARTICIPACIÓN DEL FONDO COMÚN MUNICIPAL – ART. 38	908770	908770	737369	171401	81%
8	4	FONDOS DE TERCEROS	250	250	105	145	42%
8	99	OTROS	3100	3100	1064	2036	34%
10		C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	7000	7000	0	7000	0%
10	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	7000	7000	0	7000	0%
12		C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	3000	3000	132	2868	4%
12	10	INGRESOS POR PERCIBIR	3000	3000	132	2868	4%
13		C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	39745	100996	43242	57754	43%
13	3	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	39745	100996	43242	57754	43%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	80000	188616	188616	0	100%
		TOTAL INGRESOS	1,436,595	1,652,137	1,192,658	459,479	72%

Los ingresos municipales percibidos al término del Tercer trimestre del año 2015 alcanzaron los M\$1.192.658, representando un 72% de ejecución al 30 de Septiembre de 2015, una ejecución adecuada correspondiente al término del Tercer trimestre.

Los ingresos por participación en el Fondo común Municipal alcanzaron los M\$737.369 representando un avance del 81% del presupuesto vigente y correspondiendo a un 61.8% 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 Tercer trimestre son:

- Rentas a la propiedad: 112%, se sugiere realizar las modificaciones necesarias para dejar este ítem en los niveles adecuados.
- Recuperación y reembolsos por Licencias Medicas: 86%

Los Ítem con menos movimiento en este periodo son;

- Rentas a la propiedad, venta de activos no financieros, todas con 0% de ejecución.
- Recuperación de Prestamos 4%
- Transferencias corrientes: 29%, este bajo nivel de ejecución se debe a que los componentes de este subtítulo, tanto del sector privado como de otras entidades públicas presentan un avance muy bajo, de un 1% y un 37% respectivamente.
- Dentro del subtítulo Otros Ingresos Corrientes, los Items Multas y sanciones Pecuniarias (30%), otros (34%) y fondos a terceros (42%) representan una baja ejecución al tercer trimestre del año en curso, sin embargo el subtítulo como tal se encuentra con una ejecución alta (86%) debido a que la Participación en el fondo Común es un componente de este subtítulo y este presenta un avance importante en lo que va del año junto a las Recuperaciones y Reembolsos de licencias medicas.
- Transferencias para Gasto de Capital 43%, este subtítulo presento un avance importante en este trimestre, ya que en el trimestre anterior solo presentaba una ejecución del 4%, aun así se encuentra bajo lo presupuestado.

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

TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES	160428	13.5%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	43836	3.7%
RENTAS DE LA PROPIEDAD	280	0.0%
INGRESOS DE OPERACIÓN	675	0.1%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	755449	63.3%
C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0.0%
C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	132	0.0%
C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	43242	3.6%
SALDO INICIAL DE CAJA	188616	15.8%
TOTAL	1192658	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	692046	692046	450169	241877	65%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	417882	417882	252704	165178	60%
21	2	PERSONAL A CONTRATA	84607	71607	44006	27601	61%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	20811	33811	18963	14848	56%
21	4	OTROS GASTOS EN PERSONAL	168746	168746	134496	34250	80%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	294852	296852	172302	124550	58%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	7000	7000	3555	3445	51%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	1300	1300	652	648	50%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	32300	32300	16031	16269	50%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	26780	32580	17471	15109	54%
22	5	SERVICIOS BASICOS	69362	64062	39517	24545	62%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7990	9490	4938	4552	52%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	6170	6170	1129	5041	18%
22	8	SERVICIOS GENERALES	98400	98400	61243	37157	62%
22	9	ARRIENDOS	7350	7350	5017	2333	68%
22	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	14250	14250	13486	764	95%
22	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	11200	11200	4956	6244	44%
22	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	12750	12750	4307	8443	34%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	387017	420692	231312	189380	55%
24	1	AL SECTOR PRIVADO	94350	108025	67244	40781	62%
24	3	A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	292667	312667	164068	148599	52%
26		OTROS GASTOS CORRIENTES	350	350	54	296	15%
26	1	DEVOLUCIONES	100	100	0	100	0%
26	4	APLICACIÓN FONDOS DE TERCEROS	250	250	54	196	22%
29		ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	6980	6980	413	6567	6%
29	4	MOBILIARIO Y OTROS	400	400	103	297	26%
29	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	2080	2080	310	1770	15%
29	6	EQUIPOS INFORMATICOS	1000	1000	0	1000	0%
29	7	PROGRAMAS INFORMÁTICOS	3500	3500	0	3500	0%
31		INICIATIVAS DE INVERSION	40000	218499	124966	93533	57%
31	1	ESTUDIOS BASICOS	0	37300	28800	8500	77%
31	2	PROYECTOS	40000	181199	96166	85033	53%
33		TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0	0%
33	3	OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	0	0	0	0	0%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	350	1718	1718	0	100%
34	7	DEUDA FLOTANTE	350	1718	1718	0	100%
35		SALDO FINAL DE CAJA	15000	15000	0	15000	0%
		TOTAL GASTOSM\$	1,436,595	1,652,137	980,934	671,203	59%



Aspectos Relevantes.

El gasto total acumulado al Tercer Trimestre del año 2015, según lo señalado en el balance de Ejecución Presupuestaria fue de M\$671.203, lo que representa un 59% de avance del gasto del presupuesto 2015.

La mayor parte de los subtítulos correspondientes a los gastos hasta el tercer trimestre, presentan una ejecución adecuada, incluso bajo los porcentajes esperados de avance.

Las cuentas con baja ejecución al Tercer trimestre son;

- Transferencias de capital: 0%
- adquisición de activos no financieros con un 6% de ejecución.
- Otros gastos corrientes : 15%

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

GASTOS EN PERSONAL	450169	46%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	172302	18%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	231312	24%
OTROS GASTOS CORRIENTES	54	0%
ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	413	0%
INICIATIVAS DE INVERSION	124966	13%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	0%
SERVICIO DE LA DEUDA	1718	0%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
Total	980934	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	248.627
Rentas a la Propiedad	250
Ingresos de Operación	950
Participación F.C.M	908.770
Venta de activos No Financieros	7.000
Recuperación de prestamos	3.000
Multas y sanciones pecuniarias	33.000
Del tesoro Publico	34.000
Patentes Mineras Ley N° 19.143	20.000
Total ingresos propios	1.255.597

Análisis Límites de Gasto en Personal.

Ítem	Restricción Presupuestaria	Presupuesto Vigente anual	Tope legal anual*-	Obs.
Gasto en Personal	35% ingresos Propios	692.046	439.458	Excede
Personal de Planta	No Aplica	417.882	No Aplica	No aplica
Personal a Contrata	20% Personal Planta	71.607	83.576	No excede
Honorarios suma alzada (*)	10% Personal Planta	33.811	41.788	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 65% 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 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.



I.MUNICIPALIDAD DE QUILACO
UNIDAD DE CONTROL

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 80% al Tercer Trimestre, este ítem se encuentra excedido en un porcentaje del 5%, se sugiere realizar las modificaciones necesarias para terminar el año con el ítem con una ejecución adecuada.

Los Gastos en Bienes y Servicios de Consumo alcanzaron 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.

Transferencias Corrientes

ITEM	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	OBLIG. ACUM.	% EJEC.
AL SECTOR PRIVADO	94350	108025	67244	62%
ORGANIZACIONES COMUNITARIAS	7000	7000	0	0%
OTRAS PERSONAS JURÍDICAS PRIVADAS	5000	5000	3500	70%
VOLUNTARIADO	0	0	0	0%
ASISTENCIA SOCIAL A PERSONAS NATURALES	78600	78600	48389	62%
PREMIOS Y OTROS	3750	3750	1681	45%
A OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	292667	312667	164068	52%
A LOS SERVICIOS DE SALUD	1200	1200	0	0%
A LAS ASOCIACIONES	5300	5300	0	0%
AL FONDO COMÚN MUNICIPAL – PERMISOS DE CIRCULACIÓN	41667	41667	31163	75%
AL FONDO COMÚN MUNICIPAL – MULTAS	1500	1500	684	46%
A OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	81000	81000	54750	68%
A OTRAS MUNICIPALIDADES	2000	2000	1471	74%
A SERVICIOS INCORPORADOS A SU GESTIÓN	160000	180000	76000	42%
TOTAL	387017	420692	231312	55%

Consideraciones:

La cuenta Transferencias corrientes al Sector Privado registra un avance al Tercer Trimestre de un 62%.

Las Transferencias a Otras Entidades Públicas presenta un nivel de ejecución de un 52%, sin embargo, la cuenta de transferencias al Fondo Común Municipal está en un porcentaje de ejecución adecuado para el Tercer Trimestre, Las Transferencias a Servicios Incorporados a su gestión presentan un avance del 42%.



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	380,440	527,025	415,282	111,743	79%
	03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	380,440	527,025	415,282	111,743	79%
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	7,110	8,110	7,679	431	95%
	01	RECUP. Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	6,960	7,960	7,586	374	95%
	99	OTROS	150	150	93	57	62%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	10,450	16,760	16,760	0	100%
		TOTAL INGRESOS	398,000	551,895	439,721	112,174	80%

Los ingresos percibidos al Tercer Trimestre muestran una ejecución de 80% del presupuesto anual 2015, equivalente a M\$439.721. La cuentas Transferencias Corrientes y Otros Ingresos Corrientes presenta un avance del 79% y 95% respectivamente. La cuenta otros ingresos corrientes presenta ese nivel de ejecución ya que el ítem Recuperación Y Reembolso por licencias medicas presento una diferencia superior a los 4 millones de pesos proveniente del 2014, diferencia que fue percibida en el mes de enero del 2015, esta cuenta deberá modificarse ya que su ejecución está cercana al 100% al término del Tercer Trimestre. Las cuentas más significativas en cuanto a ingresos y por subtítulo son las siguientes;

Subtitulo	Ingresos	Porcentaje
Transferencias corrientes	415,282	94.4%
Otros ingresos corrientes	7,679	1.7%
Saldo inicial de caja	16,760	3.8%
TOTALES	439,721	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	328,220	335,756	252,581	83,175	75%
	01	PERSONAL DE PLANTA	126,630	127,330	86,065	41,265	68%
	02	PERSONAL A CONTRATA	165,130	169,676	130,998	38,678	77%
	03	OTRAS REMUNERACIONES	36,460	38,750	35,518	3,232	92%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	58,830	138,454	75,985	62,469	55%
	03	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1,000	7,900	3,000	4,900	38%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	40,330	83,815	48,003	35,812	57%
	05	SERVICIOS BASICOS	7,250	13,250	6,142	7,108	46%
	06	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,050	10,550	4,100	6,450	39%
	07	PUBLICIDAD Y DIFUSION	600	1,600	46	1,554	3%
	08	SERVICIOS GENERALES	950	950	736	214	77%
	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	3,200	3,200	3,186	14	100%
	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	500	500	250	250	50%
	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	2,950	16,689	10,522	6,167	63%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6,990	6,990	6,324	666	90%
	01	AL SECTOR PRIVADO	6,990	6,990	6,324	666	90%
29		ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	66,735	50,700	16,035	76%
	01	TERRENOS		47,491	47,491	0	100%
	04	MOBILIARIO Y OTROS	0	15,250	3,209	12,041	21%
	05	MAQUINAS Y EQUIPOS	0	1,994	0	1,994	
	06	EQUIPOS INFORMATICOS	0	2,000	0	2,000	
34		SERVICIO DE LA DEUDA	1,760	1,760	0	1,760	0%
	07	DEUDA FLOTANTE	1,760	1,760	0	1,760	0%
35		SALDO FINAL DE CAJA	2,200	2,200	0	2,200	0%
		TOTAL GASTOSM\$	398,000	551,895	385,590	166,305	70%

El gasto devengado al Tercer trimestre es de M\$ 385.590 esto representa un 70% de ejecución del presupuesto anual.

La cuenta Bienes y Servicios de consumo presentan un avance del 55% 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;

Subtítulo	Gastos	Porcentaje
GASTOS EN PERSONAL	252,581	66%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	75,985	20%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6,324	2%
ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	50,700	13%
SERVICIO DE LA DEUDA	0	0%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
TOTALES	385,590	100%



Se puede apreciar que la cuenta Gasto en personal alcanza el 66% 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	8,380	8,380	4,367	4,013	52%
	03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	8,380	8,380	4,367	4,013	52%
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	250	250	0	250	0%
	99	OTROS	50	50	0	50	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	450	2,693	2,693	0	100%
		TOTAL INGRESOS	9,080	11,323	7,060	4,263	62%

Los ingresos al Tercer Trimestre alcanzan los M\$7.060, equivalente al 62% del presupuesto vigente, una ejecución baja 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	8,230	8,230	6,369	1,861	77%
	03	OTRAS REMUNERACIONES	8,230	8,230	6,369	1,861	77%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	750	2,993	422	2,571	14%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	450	2,313	316	1,997	14%
	05	SERVICIOS BASICOS	300	500	106	394	21%
	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	0	180	0	180	
35		SALDO FINAL DE CAJA	100	100	0	100	0%
		TOTAL GASTOSM\$	9,080	11,323	6,791	4,532	60%

Los gastos devengados al Tercer Trimestre fueron M\$ 6.791, representando un 60% de ejecución.

Los servicios básicos solo contemplan el gasto en Electricidad y al Tercer Trimestre muestra un avance de M\$ 106 equivalente a un 21% 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	1,094,622	1,143,473	800,784	342,689	70%
5	3	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	1,094,622	1,143,473	800,784	342,689	70%
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	60,300	60,300	36,586	23,714	61%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	60,000	60,000	36,586	23,414	61%
8	99	OTROS	300	300	0	300	0%
10		VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	4,160	4,160	0	4,160	0%
10	3	VEHICULOS	4,130	4,130	0	4,130	0%
10	4	MOBILIARIO Y OTROS	10	10	0	10	0%
10	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	10	10	0	10	0%
10	6	EQUIPOS INFORMATICOS	10	10	0	10	0%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	70,000	128,463	128,463	0	100%
		TOTAL INGRESOS	1,229,182	1,336,496	965,833	370,663	72%

Aspectos Relevantes.

Los ingresos percibidos por el departamento de Educación Municipal al Tercer Trimestre alcanzan M\$ 965.833 y representa un avance del 72% del presupuesto 2015.

Las transferencias corrientes ejecutadas al Tercer trimestre alcanzaron los M\$800.784 con un nivel de ejecución del 70%, manteniendo un comportamiento similar al periodo anterior.

La cuenta Otros Ingresos Corrientes presenta un 61% 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;

Subtítulo	Ingresos	Porcentaje
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	800,784	82.9%
RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0.0%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	36,586	3.8%
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0.0%
SALDO INICIAL DE CAJA	128,463	13.3%
TOTALES	\$ 965,833	100.0%

El ítem transferencias corrientes es el más significativo, alcanzando un 77% del total de los ingresos percibidos.



Estado de Matricula

Informado por el DAEM, al 30 de Septiembre del 2015, indica lo siguiente;

CURSO	LICEO IVSQ Quilaco			F-1092 Rucalhue			G-1084 Campamento			G-1091 Loncopangue			G-1083 Cerro	G-1085 Dañicalqui	G-1087 Bellavista	TOTAL
	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	8	4	12	0	0	0	0	0	0	5	0	5	0	0	
2° NT	14	5	19	0	0	0	0	0	0	4	0	4	0	0	0	23
1° EB	21	6	27	4	0	4	2	0	2	5	1	6	0	5	1	45
2° EB	30	7	37	3	0	3	1	1	2	6	1	7	0	2	0	51
3° EB	23	7	30	4	2	6	0	3	3	1	2	3	0	2	2	46
4° EB	13	6	19	7	2	9	1	1	2	1	2	3	1	0	2	36
5° EB	12	6	18	4	2	6	3	1	4	1	2	3	0	2	0	33
6° EB	8	5	13	6	2	8	0	1	1	3	3	6	1	2	0	31
7° EB	19	8	27	4	3	7	2	2	4	1	2	3	0	0	0	41
8° EB	13	4	17	0	0	0	4	0	4	5	0	5	0	0	0	26
1° EM HC	14	8	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22
2° EM HC	9	7	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16
3° EM TP	18	5	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23
4° EM HC	8	6	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14
Total	210	84	294	32	11	43	13	9	22	32	13	45	2	13	5	424
Total NT			31			0			0			9	0	0	0	40
Total EB			188			43			22			36	2	13	5	309
Total EM			75			0			0			0	0	0	0	75
TOTAL UE			294			43			22			45	2	13	5	424

Nota: Las Unidades Educativas con PIE se deben clasificar del total de los alumnos de cada curso los que son y los que no son con PIE. Ejemplo: si el 1 básico tiene una matrícula total de 30 niños y de estos 5 tienen PIE, entonces debe informarse en la columna Sin PIE "25" en la comuna Con PIE "5", y en total suman los 30 alumnos del curso.-



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	959,037	976,551	677,967	298,584	69%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	315,451	322,161	255,153	67,008	79%
21	2	PERSONAL A CONTRATA	374,990	368,175	235,686	132,489	64%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	268,596	286,215	187,128	99,087	65%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	238,425	275,595	103,526	172,069	38%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	10,200	11,470	2,371	9,099	21%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	7,600	7,600	3,079	4,521	41%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	20,300	25,470	9,225	16,245	36%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	73,380	76,380	29,732	46,648	39%
22	5	SERVICIOS BASICOS	32,280	32,480	20,017	12,463	62%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	15,320	17,320	3,008	14,312	17%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	6,835	6,835	2,180	4,655	32%
22	8	SERVICIOS GENERALES	34,000	43,600	14,718	28,882	34%
22	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	21,610	36,160	7,228	28,932	20%
22	12	Otros Gastos en Bs.y Servicios de Consumo	5,890	6,270	1,935	4,335	31%
23		PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	100	100	0	100	0%
23	1	Prestaciones previsionales	100	100	0	100	0%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4,000	5,600	497	5,103	9%
24	1	Premios y Otros	4,000	5,600	497	5,103	9%
26		OTROS GASTOS CORRIENTES	0	2,560	2,556	4	100%
29		ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	27,030	63,010	30,939	32,071	49%
29	3	VEHICULOS	10	21,310	20,440	870	96%
29	4	MOBILIARIO Y OTROS	7,000	9,000	430	8,570	5%
29	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	5,000	5,000	0	5,000	0%
29	6	EQUIPOS INFORMATICOS	12,010	24,690	10,069	14,621	41%
29	7	PROGRAMAS INFORMATICOS	10	10	0	10	0%
29	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	3,000	3,000	0	3,000	0%
34		SERVICIO DE LA DEUDA	500	500	0	500	0%
34	7	Deuda Flotante	500	500	0	500	0%
35		SALDO FINAL DE CAJA	100	12,590	0	12,590	0%
		TOTAL GASTOSM\$	1,229,192	1,336,506	815,485	521,021	61%

Aspectos relevantes.

El total del gasto devengado al Tercer trimestre fue de M\$ 815.485 y alcanzo un porcentaje de ejecución del 61% respecto del presupuesto 2015.



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.

Subtitulo	Gastos	Porcentaje
GASTOS EN PERSONAL	677,967	83.1%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	103,526	12.7%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0.0%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	497	0.1%
OTROS GASTOS CORRIENTES	2,556	0.3%
ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	30,939	3.8%
SERVICIO DE LA DEUDA	0	0.0%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0.0%
TOTAL	815,485	100.0%

Se aprecia que la mayor parte de los gastos corresponde a Gastos en personal con un 83.1% de los gastos totales del Tercer Trimestre.

La dotación total informada al 30 de Septiembre del 2015 es la siguiente;

ESTATUTO DOCENTE	SEP	PIE	SISTEMA	TOTAL
DOCENTES TITULARES	0	70	859	929
DOCENTES A CONTRATA	196	446	836	1,478

CODIGO DEL TRABAJO	SEP	PIE	SISTEMA	TOTAL
TOTAL HORAS CT	410	164	1,420	1,994

Gastos en Personal.

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

- Personal de Planta M\$ 255.153
- Personal a contrata M\$ 235.686
- Otras Remuneraciones M\$ 187.128



Otras consideraciones.

Los Bienes y Servicios de consumo presentan un avance de 38% respecto al ejercicio anual. El subtítulo Otros Gastos corrientes se encuentra ejecutado al 100% al Tercer Trimestre, se sugiere realizar las modificaciones necesarias para solucionar esta situación.

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

- Prestaciones de seguridad social: 0%
- Transferencias corrientes : 9%
- Bienes y Servicios de consumo: 38%



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 2015, 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 Tercer Trimestre del 2015, 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 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 2015 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 2015 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.

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 2015.



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\$1.192.658 Gastos: M\$ 980.934

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\$ 439.721 Gastos: M\$ 385.590

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

Ingresos: M\$ 965.833 Gastos: M\$ 815.485

Román Pacheco Flores
Encargado de Control.

Quilaco, 16 de Noviembre de 2015.