



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

Ilustre Municipalidad de Quilaco
Unidad de Control Interno.



INFORME DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL TERCER 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 TERCER 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	210.761	146.777	59%
3	1	PATENTES Y TASAS POR DERECHOS	125.798	127.498	74.118	53.380	58%
3	2	PERMISOS Y LICENCIAS	73.040	73.040	67.414	5.626	92%
3	3	PARTICIPACIÓN EN IMPUESTO TERRITORIAL – ART. 37 DL	157.000	157.000	69.228	87.772	44%
5		C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	159.500	203.640	63.811	139.829	31%
5	1	DEL SECTOR PRIVADO	13.500	41.100	22.499	18.601	55%
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	643	857	43%
7	2	VENTA DE SERVICIOS	1.500	1.500	643	857	43%
8		C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	1.130.716	1.137.867	808.859	329.008	71%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MÉDICAS	19.000	19.000	3.020	15.980	16%
8	2	MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS	21.576	23.576	13.841	9.735	59%
8	3	PARTICIPACIÓN DEL FONDO COMÚN MUNICIPAL – ART. 38	1.082.000	1.082.000	786.162	295.838	73%
8	4	FONDOS DE TERCEROS	140	340	219	121	64%
8	99	OTROS	8.000	12.951	5.618	7.333	43%
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	584	3.916	13%
12	10	INGRESOS POR PERCIBIR	4.500	4.500	584	3.916	13%
13		C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	41.407	58.571	90.971	-32.400	155%
13	3	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	41.407	58.571	90.971	-32.400	155%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	105.000	315.399	315.399	0	100%
		TOTAL INGRESOS	1.813.311	2.093.865	1.491.528	602.337	71%

Los ingresos municipales percibidos al término del Tercer trimestre del año 2017 alcanzaron los M\$1.491.528, representando un 71% de ejecución al 30 de Septiembre de 2017, una ejecución adecuada al término del Tercer trimestre.

Los ingresos por participación en el Fondo común Municipal alcanzaron los M\$786.162 representando un avance del 73% 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.

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

- Transferencias para gastos de capital: 155%, cuenta excedida en su ejecución.
- Permisos y Licencias: 92%

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

Los Ítem con menos movimiento en este periodo son;

- Venta de activos no financieros, todas con 0% de ejecución.
- Recuperación de Prestamos; 13%.
- Recuperación y reembolsos por licencias medicas: 16%.

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

TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES	210.761	14,1%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	63.811	4,3%
RENTAS DE LA PROPIEDAD	500	0,0%
INGRESOS DE OPERACIÓN	643	0,0%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	808.859	54,2%
C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0,0%
C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	584	0,0%
C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	90.971	6,1%
SALDO INICIAL DE CAJA	315.399	21,1%
TOTAL	1.491.528	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	908.283	624.844	283.439	69%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	550.221	550.221	326.867	223.354	59%
21	2	PERSONAL A CONTRATA	97.974	97.974	78.558	19.416	80%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	31.874	31.874	29.100	2.774	91%
21	4	OTROS GASTOS EN PERSONAL	213.214	228.214	190.319	37.895	83%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	454.367	463.548	302.174	161.373	65%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	18.530	18.530	7.373	11.157	40%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	12.700	3.352	1.742	1.610	52%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	20.300	32.300	22.920	9.380	71%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	43.450	47.949	31.956	15.992	67%
22	5	SERVICIOS BASICOS	71.400	75.900	54.228	21.672	71%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	11.750	11.750	6.155	5.595	52%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	6.500	5.000	2.047	2.953	41%
22	8	SERVICIOS GENERALES	213.548	214.378	140.518	73.860	66%
22	9	ARRIENDOS	10.789	9.789	6.867	2.922	70%
22	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	19.250	16.750	15.868	882	95%
22	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	12.300	12.300	4.763	7.537	39%
22	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	13.850	15.550	7.737	7.813	50%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	407.851	425.514	277.660	147.854	65%
24	1	AL SECTOR PRIVADO	103.300	118.640	67.605	51.035	57%
24	3	A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	304.551	306.874	210.055	96.819	68%
26		OTROS GASTOS CORRIENTES	240	8.240	1.849	6.391	22%
26	1	DEVOLUCIONES	100	6.100	438	5.662	7%
26	4	APLICACIÓN FONDOS DE TERCEROS	140	340	211	129	62%
29		ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	7.100	79.900	12.787	67.113	16%
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	7.366	834	90%
29	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	3.100	8.100	0	8.100	0%
29	6	EQUIPOS INFORMATICOS	1.000	13.000	5.422	7.578	42%
29	7	PROGRAMAS INFORMATICOS	2.600	2.600	0	2.600	0%
31		INICIATIVAS DE INVERSION	10.120	181.891	90.766	91.125	50%
31	1	ESTUDIOS BÁSICOS	0	32.653	18.050	14.603	55%
31	2	PROYECTOS	10.120	149.238	72.716	76.522	49%
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	12.906	0	12.906	0%
		TOTAL GASTOSM\$	1.813.311	2.093.865	1.323.662	770.202	63%

Aspectos Relevantes.

El gasto total acumulado al Tercer Trimestre del año 2017, según lo señalado en el balance de Ejecución Presupuestaria fue de M\$1.323.662, lo que representa un 63% de avance del gasto del presupuesto 2017.

La mayor parte de los subtítulos correspondientes a los gastos hasta el tercer trimestre, presentan una ejecución adecuada excepto por las siguientes cuentas;

- Servicios financieros y de seguros: 95%
- Otras remuneraciones: 91%
- Mobiliario y otros: 90%
- Otros gastos en personal: 83%

Las cuentas con baja ejecución al Tercer trimestre son;

- Terrenos, Vehículos , Programas informáticos y Maquinas y Equipos: 0%

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

GASTOS EN PERSONAL	624.844	47%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	302.174	23%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	277.660	21%
OTROS GASTOS CORRIENTES	1.849	0%
ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	12.787	1%
INICIATIVAS DE INVERSION	90.766	7%
SERVICIO DE LA DEUDA	13.582	1%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
Total	1323662	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 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 tercer trimestre	Devengado	Obs.
Gasto en Personal	42% ingresos Propios	612.922	543.970	407.978	385.366	No Excede
Personal de Planta	No Aplica	550.221	No Aplica	No Aplica	No Aplica	No aplica
Personal a Contrata	40% Personal Planta	93.899	220.088	165.066	75.558	No excede
Honorarios sumaalzada (*)	10% Personal Planta	31.874	55.022	41.266	20.973	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 suma alzada** 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 69% 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 el tope legal considerando el presupuesto ejecutado. Esto de acuerdo a 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 y bonos varios.

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 18.883

El ítem Otros gastos en personal que contempla entre otros conceptos las Dietas a Juntas, Concejos y comisiones, muestra una ejecución del 83% al Tercer Trimestre.

La Gastos en Bienes y Servicios de Consumo alcanzo una ejecución del 65% 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	538.000	681.641	550.662	130.979	81%
	03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	538.000	681.641	550.662	130.979	81%
08		OTROS INGRESOS CORRIENTES	12.960	12.960	10.556	2.404	81%
	01	RECUP. Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	12.310	12.310	10.495	1.815	85%
	99	OTROS	650	650	61	589	9%
15		SALDO INICIAL DE CAJA	27.500	88.418	88.418	0	100%
		TOTAL INGRESOS	578.460	783.019	649.636	133.383	83%

Los ingresos percibidos al Tercer Trimestre muestran una ejecución de 83% del presupuesto anual 2017, equivalente a M\$649.636. La cuentas Transferencias Corrientes presenta un avance del 81%. Las cuentas más significativas en cuanto a ingresos y por subtítulo son las siguientes;

TRANSFERENCIAS CORRIENTES	550.662	85%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	10.556	2%
SALDO INICIAL DE CAJA	88.418	14%
TOTALES	649.636	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	506.152	376.831	129.321	74%
	01	PERSONAL DE PLANTA	240.350	259.384	181.028	78.356	70%
	02	PERSONAL A CONTRATA	134.610	147.978	126.600	21.378	86%
	03	OTRAS REMUNERACIONES	41.500	98.790	69.203	29.587	70%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	141.400	221.246	98.619	122.627	45%
	02	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	7.250	5.550	5.298	252	95%
	03	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	5.360	6.860	6.221	639	91%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	65.650	73.614	24.121	49.493	33%
	05	SERVICIOS BASICOS	11.540	11.540	6.506	5.034	56%
	06	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7.580	16.280	3.727	12.553	23%
	07	PUBLICIDAD Y DIFUSION	670	670	253	417	38%
	08	SERVICIOS GENERALES	650	650	608	42	94%
	09	ARRIENDOS	0	25.400	22.054	3.346	87%
	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	4.500	4.500	2.903	1.597	65%
	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	1.500	11.100	1.149	9.951	10%
	12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	36.700	65.082	25.779	39.303	40%
29		ADQUISIC. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1.900	36.921	9.609	27.312	26%
	03	VEHICULOS		20.500	0	20.500	0%
	04	MOBILIARIO Y OTROS	1.000	15.521	9.609	5.912	62%
	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	783.019	485.059	297.960	62%

El gasto devengado al Tercer trimestre es de M\$ 485.059 esto representa un 62% de ejecución del presupuesto anual.

La cuenta Bienes y Servicios de consumo presentan un avance del 45% 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	376.831	78%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	98.619	20%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9.609	2%
SERVICIO DE LA DEUDA	0	0%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
TOTALES	485.059	100%

Se puede apreciar que la cuenta Gasto en personal alcanza el 78% 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	11.333	627	95%
	03	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	11.960	11.960	11.333	627	95%
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	13.812	967	93%

Los ingresos al Tercer Trimestre alcanzan los M\$13812 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	12.310	12.710	8.154	4.556	64%
	03	OTRAS REMUNERACIONES	12.310	12.710	8.154	4.556	64%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.150	1.929	381	1.548	20%
	02	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	500	500	94	406	19%
	04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	290	1.069	178	891	17%
	05	SERVICIOS BASICOS	360	360	109	251	30%
35		SALDO FINAL DE CAJA	140	140	0	140	0%
		TOTAL GASTOS.....M\$	13.600	14.779	8.535	6.244	58%

Los gastos devengados al Tercer Trimestre fueron M\$ 8.535, representando un 58% de ejecución.

Los servicios básicos solo contemplan el gasto en Electricidad y al Tercer Trimestre muestra un avance de M\$ 109 equivalente a un 30% 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	1.398.007	1.097.990	300.017	79%
5	1	DEL SECTOR PRIVADO	17.800	17.800	17.583	217	99%
5	3	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	1.224.970	1.380.207	1.080.407	299.800	78%
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	38.965	21.135	65%
8	1	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	60.000	60.000	38.965	21.035	65%
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	1.650.797	1.329.045	321.752	81%

Aspectos Relevantes.

Los ingresos percibidos por el departamento de Educación Municipal al Tercer Trimestre alcanzan M\$ 1.329.045 y representa un avance del 81% del presupuesto 2017.

Las transferencias corrientes ejecutadas al Tercer trimestre alcanzaron los M\$1.097.990 con un nivel de ejecución del 79%. La cuenta Otros Ingresos Corrientes presenta un 65% de avance. Las cuentas más significativas de ingresos a nivel de subtítulo son las siguientes;

TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.097.990	83%
RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	0%
OTROS INGRESOS CORRIENTES	38.965	3%
VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0%
SALDO INICIAL DE CAJA	192.090	14%
TOTALES	1.329.045	100%

El Ítem transferencias corrientes es el más significativo, alcanzando un 83% del total de los ingresos percibidos.

Estado de Matricula

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

CURSO	LICEO	F-1092	G-1084	G-1091	G-1083	G-1085	G-1087	TOTAL
	Quilaco	Rucalhue	Campamento	Loncopangue	Cerro EP	Dañicalqui	Bellavista	
	Total	Total	Total	Total	Total	Total	Total	
1° NT	12			4				16
2° NT	25			1				26
1° EB	24	6	3	3	0	2	2	40
2° EB	26	4	3	4	0	0	0	37
3° EB	31	1	2	5	0	3	1	43
4° EB	35	2	2	5	0	0	0	44
5° EB	22	8	4	3	1	2	2	42
6° EB	18	5	1	4	1	0	2	31
7° EB	28	9	3	3				43
8° EB	18	7	1	5				31
1° EM HC	23							23
2° EM HC	22							22
3° EM TP	17							17
4° EM HC	14							14
Total	315	42	19	37	2	7	7	429

Total NT	37	0	0	5	0	0	0	42
Total EB	202	42	19	32	2	7	7	311
Total EM	76	0	0	0	0	0	0	76
TOTAL UE	315	42	19	37	2	7	7	429

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.-

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	1.080.334	834.795	245.539	77%
21	1	PERSONAL DE PLANTA	368.310	368.310	278.255	90.055	76%
21	2	PERSONAL A CONTRATA	358.930	358.930	300.866	58.064	84%
21	3	OTRAS REMUNERACIONES	348.416	353.094	255.674	97.420	72%
22		BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	246.203	381.224	191.220	190.004	50%
22	1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	9.000	12.852	3.487	9.365	27%
22	2	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	18.201	31.206	12.567	18.639	40%
22	3	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.600	10.600	9.819	781	93%
22	4	MATERIALES DE USO O CONSUMO	90.480	118.563	69.704	48.859	59%
22	5	SERVICIOS BASICOS	35.690	35.690	17.858	17.832	50%
22	6	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	8.502	10.644	4.716	5.928	44%
22	7	PUBLICIDAD Y DIFUSION	730	2.912	276	2.636	9%
22	8	SERVICIOS GENERALES	36.210	89.873	40.335	49.538	45%
22	10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	11.300	11.010	9.872	1.138	90%
22	11	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	26.710	50.050	19.515	30.535	39%
22	12	Otros Gastos en Bs.y Servicios de Consumo	7.780	7.824	3.071	4.753	39%
23		PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	2.450	25.354	24.921	433	98%
23	1	Prestaciones previsionales	100	100	0	100	0%
23	3	PRESTACIONES PREVISIONALES DEL EMPLEADOR	2.350	25.254	24.921	333	99%
24		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.500	6.201	329	5.872	5%
24	1	PREMIOS Y OTROS	3.500	5.898	329	5.569	6%
26		OTROS GASTOS CORRIENTES	100	7.135	7.000	135	98%
26	2	COMPENSACIONES POR DAÑOS A TERCEROS	100	7.100	7.000	100	99%
29		ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	31.300	110.049	66.990	43.059	61%
29	3	VEHICULOS	100	100	0	100	0%
29	4	MOBILIARIO Y OTROS	1.600	7.965	2.738	5.227	34%
29	5	MAQUINAS Y EQUIPOS	9.200	14.200	11.064	3.136	78%
29	6	EQUIPOS INFORMATICOS	12.600	32.813	20.374	12.439	62%
29	7	PROGRAMAS INFORMATICOS	800	12.702	12.029	673	95%
29	99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	7.000	42.269	20.784	21.485	49%
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	40.000	0	40.000	0%
		TOTAL GASTOSM\$	1.362.770	1.650.797	1.125.255	525.542	68%

Aspectos relevantes.

El total del gasto devengado al Tercer trimestre fue de M\$ 1.125.255 y alcanzo un porcentaje de ejecución del 68% respecto del presupuesto 2017.

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	834.795	74%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	191.220	17%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	24.921	2%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	329	0%
OTROS GASTOS CORRIENTES	7.000	1%
ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	66.990	6%
SERVICIO DE LA DEUDA	0	0%
SALDO FINAL DE CAJA	0	0%
		0%
TOTAL	1.125.255	100%

Se aprecia que la mayor parte de los gastos corresponde a Gastos en personal con un 74% 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\$ 278.255
- Personal a contrata M\$ 300.866
- Otras Remuneraciones M\$ 255.674

Otras consideraciones.

Los Bienes y Servicios de consumo presentan un avance de 50% respecto al ejercicio anual. El subtítulo Otros Gastos corrientes se encuentra con una ejecución alta al Tercer Trimestre, llegando a un 98%, esto se debe a que la cuenta compensación por daños a terceros se encuentra ejecutada en un 99%, se sugiere realizar las modificaciones necesarias para solucionar esta situación.

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

- Publicidad y difusión: 9%
- Prestaciones previsionales : 0%
- Vehículos: 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 Tercer 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 Tercer 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 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-Septiembre 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 Septiembre 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 Tercer Trimestre del año 2017.



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\$1.491.528 Gastos: M\$ 1.323.662

El límite legal del gasto en personal se encuentra dentro de los límites 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\$ 649.636 Gastos: M\$ 485.059

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

Ingresos: M\$ 1.329.045 Gastos: M\$ 1.125.255

Román Pacheco Flores
Encargado de Control.

Quilaco, 27 de Diciembre de 2017.