



**ANALISIS DEL ESTADO DE EJECUCION
 PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
 MUNICIPALIDAD DE VILLA ALEGRE
 Y DEPARTAMENTOS SALUD Y
 EDUCACION**

01 de Enero al 30 de Septiembre 2018

En miles de pesos M\$

**ANALISIS AVANCE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL TERCER TRIMESTRE
 DE 2018. Para el Honorable Concejo Municipal.**

NOTA 1

Estadísticamente no existen mediciones porcentuales superiores a 100%, razón por la que en el presente estado aquellas cifras que superan 100, se expresan en "veces".

I.- PRESUPUESTO MUNICIPAL.

1.1.- Presupuesto de Ingresos.

(1)

	Ppto Inicial	Ppto Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Pptario	Porcentaje Percibido
3 Tributo sobre uso de Bienes	550.800	550.800	646.825	-96.025	1,17
5 Transferencias Corrientes	60.000	72.815	22.263	50.552	30,57
6 Renta de la Propiedad	7000	7000	17.821	-10.821	2,55vs
7 Ingresos de Operación	0	0	0	0	0,0
8 Otros Ingresos Corrientes	2.254.020	2.254.020	1.697.702	556.318	75,32
10 Venta de Activos No Finan.	0	0	0	0	0,0
12 Recuperación Prestamos	0	0	455	-455	0,0
13 Transferencias para Gastos	0	134.744	134.744		100
14 Endeudamiento	0	0	0	0	0,0
15 Saldo Inicial de Caja	100	593.132		593.132	100
TOTAL	2.871.920	3.612.511	2.519.810	1.092.701	69,75%

(1) Considerando los Ingresos Percibidos v/s Ppto. Vigente.

NOTAS:

- 1.- La columna Presupuesto Inicial refleja las estimaciones de ingreso en la etapa de formulación y permanece constante durante el período.
- 2.- La columna Presupuesto Vigente refleja el estado actual de la situación de ingresos a un momento determinado, absorbiendo las modificaciones a través del período. Las observaciones se centrarán en esta columna.
- 3.- Los ingresos percibidos a la fecha respecto del presupuesto vigente alcanzan el 69,75%
- 4.- La partida N° 8 Otros Ingresos Corrientes, Ingresos percibidos M\$ 1.697.702 está compuesto en su mayor parte por la Participación en el Fondo Común Municipal ascendente a M\$ 2.254.020.
- 5.- La participación en el Fondo Común Municipal asciende a 75,32 % en el período, del total de ingresos municipales esperados.

1.2.- Presupuesto de Gastos.

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Pagado Acumulado	Saldo Pptario.	Porcentaje de Gasto
21 Gastos del Personal	1.360.370	1.394.070	911.258	482.812	65,37
22 Bienes y Servicios	921.860	963.410	614.087	349.323	63,74
23 Prestaciones de Segu. Social	0	0	0	0	0,0
24 Transferencias Corrientes	565.035	671.190	496.236	174.954	73,93
26 Otros Gastos Corrientes	1.750	1.750	4.060	3.690	52,38
29 Adquisición de activos no fin	8.805	15.105	11.501	3.604	76,14
30 Adquisición de activos financ	0	0	0	0	0,0
31 Iniciativas de Inversión	14.000	225.377	148.588	76.789	65,93
33 Transferencias de Capital	0	0	0	0	0,0
34 Servicio de la Deuda	0	26.700	26.670		100
35 Saldo Final de Caja	100	308.909	0	308,909	0,0
TOTAL	2.871.920	3.612.511	2.212.400	1.400.111	61,24

NOTAS:

- 1.- En el presupuesto de gastos se puede observar un porcentaje general consumido de 61,24%.
- 2.- El Item 24 Transferencias Corrientes. Muestra un gasto en el trimestre de M\$ 496.236 igual a un 73,93% gastado a la fecha.
- 3.- Otra cifra importante de presupuesto lo vemos en el Item 31 Iniciativas de Inversión con un gasto efectivo de M\$ 148.588 igual al 65,93% gastado a la fecha.

4.- Uso porcentual del presupuesto de gastos al 30 de septiembre de 2018 61,24%. En M\$ 2.212.400.-

21.- Gastos en Personal	911.258	41,19
22.- Bienes y Servicios	614.087	27,76
23.- Prestaciones de Seg. Social	0	0,0
24.- Transferencias Corrientes	496.236	22,43
26.- Otros Gastos Corrientes	4.060	0,18
29.- Adquisic. Activos no Fin.	11.501	0,52
31.- Iniciativas de Inversión	148.588	6,72
34.- Servicio a la deuda	26.670	1,20
Total	2.212.400	100 %
	=====	=====

LOS SALDOS EN CUENTAS CORRIENTES MUNICIPALES A 30 DE SEPTIEMBRE 2018

Cuenta N° 43909000018, Fondos Sociales \$ 41.372.749

Cuenta N° 43909000115, Fondos Municipales \$ 1.141.700.988.

CERTIFICADOS

1.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE ADMINISTRACION, AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018, LA MUNICIPALIDAD, NO MANTIENE DEUDA PREVISIONAL CON EL PERSONAL.

2.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018, LA MUNICIPALIDAD NO MANTIENE DEUDA POR CONCEPTO DE APORTES AL FONDO COMÚN MUNICIPAL.

3.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE FINANZAS, LA DEUDA PROVEEDORES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018, ASCIENDE A LA SUMA DE \$ 6.948.944.

SALDOS PROGRAMAS AL 30 DE SEPTIEMBRE

Chile Crece Contigo	\$	252.700
Fosis		7.285.945
Autoconsumo		0
Vínculo Eje		0
Habitabilidad		9.131.228
Vínculo Arrastre		4.618.910
Omil		4.320.000
Habil. Espacios Pub. Infantiles		6.370.000
Vínculo Acompañamiento		3.551.015
Registro Social de Hogares		3.820.000
TOTAL	\$	39.349.798

II. DEPARTAMENTO DE EDUCACION MUNICIPAL.

2.1.- Presupuesto de Ingresos.

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Ppstarario.	Porcentaje Percibido
5 Transferencias Corrientes	4.889.040	4.889.040	3.777.706	1.111.334	77,27
7 Ingresos de Operación		0	0	0	0
8 Otros Ingresos Corrientes	10.000	10.000	184.668	-174.668	18,47vs
12 CXC Recup. Préstamos	0	0	42.800	-42.800	0,0
15 Saldo Inicial de Caja	0	1.200.000	0	1.200.000	0,0
TOTAL	4.899.040	6.099.040	4.005.175	2.093.866	65,67

NOTA 1- En este caso nos encontramos con porcentajes de ingresos del 65,67%. Respecto del estimado.

.2.- Presupuesto de Gastos

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstarario.	Porcentaje de Gasto
21 Gastos en Personal	3.359.829	4.969.509	3.388.977	1.580.532	68,20
22 Bienes y Servicios de Cons	767.883	915.085	527.406	387.679	57,63
23 Prestaciones de Seg. Social	1000	79.446	63.648	15.798	80,11
24 Transferencias Corrientes	0	2.000	350	1.650	17,5
25 Integros al Fisco		0	0	0	0
26 Otros Gastos Corrientes	0	0	0	0	0,0
29 Adquisición de Activo no fin	1000	83.000	30.150	52.850	36,33
30 Adquisición de Activo financ		0	0	0	0
31 Iniciativas de Inversión		0	0	0	0
32 Préstamos		0	0	0	0
34 Servicio de la Deuda		50.000	36.535	13.465	73,07
TOTAL	4.129.712	6.099.040	4.047.066	2.051.974	66,36

NOTA: 1- En éste caso el presupuesto de gastos del departamento de educación se encuentra con un porcentaje ejecutado de 66,36% respecto al presupuesto vigente.

GASTOS PROPORCIONAL PERSONAL DAEM VILLA ALEGRE

La siguiente es la composición del personal que labora en el Servicio de Educación al 30 de JUNIO de 2018.

1.- Planta	Del período	
2.- Contrata	1.321.926	40,54%
	1.184.647	36,32%

3.- Código del Trabajo		754.756	23,14%
		<u>3.261.329</u>	<u>100 %</u>
		=====	
Relación contrata respecto al total	36,32 %		
Relación contrata respecto a planta	89,62 %		

SALDOS DE LAS CUENTAS BANCARIAS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

En pesos
Según certificados Banco Estado

Cta Cte.	4390900008-5(faep)	\$ 335.859.577	
Cta Cte	4390900003-4(sep)	\$ 470.425.156	
Cta Cte	43909008248(Depto.Educación)	\$ 508.275.260	\$ 1.314.559.993(No concilia con Banco)

INGRESOS POR PROGRAMA A JULIO A SEPTIEMBRE DE 2018

Subvencion Escolar	545.528.742
JUNJI	64.288.567
Programa habilidades para la vida	7.153.200
TER	no informado
SEP	263.983.501
PIE	178.249.933
FAEP	154.634.910
MANTENIMIENTO	No informado
PRO-RETENCIÓN	No informado
Rec.Lic.Médicas	103.809.327
Aporte Municipal	60.000.000
Otros Ingresos	222.686.660(Aguinaldo y bono asistencia)
Total \$	1.600.334.840
Programas	

SALDOS PROGRAMAS JULIO A SEPTIEMBRE 2018

Subvención General	No Informado
JUNJI	\$ 1.712.569
HABILIDADES PARA LA VIDA	7.994.923
SEP	468.815.005
PIE	No Informado
FAEP	287.491.215
MANTENIMIENTO	21.568.825
PRO-RETENCIÓN	9.421.214
TOTAL	797.003.751

II.- DEPARTAMENTO DE SALUD MUNICIPAL.

3.1.- Presupuesto de Ingresos.

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Ppstaro.	Porcentaje Percibido
5 Transferencias Corrientes	2.844.500	2.962.046	2.291.424	670.622	77,36
8 Otros Ingresos Corrientes	105.000	118.631	158.593	-39.962	1,34v
12 CxCobrar Recuperación Prest.	0	24.035	24.035	0	100
15 Saldo Inicial de Caja	500	49.378	0	49.378	0,0
	2.950.000	3.154.090	2.474.052	680.038	78,44

NOTA:

- 1.- En materia de ingresos este Departamento presenta un porcentaje percibido de 78,44%

Presupuesto de Gastos.

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstaro.	Porcentaje de Gasto
21 Remuneraciones	2.623.432	2.637.275	1.890.791	746.484	71,69
22 Bienes y Servicios	310.668	318.082	207.105	110.977	65,11
23 CxP Prest. Seguridad Social	0	48.481	48.481	0	100
24 Transferencias Corrientes	0	0	0	0	0
29 Adquisición Activos no financ.	15.400	15.400	5.808	9.592	37,72
34 Cuentas por pagar Servicio	0	134.352	145.530	-11.178	1,08
35 Saldo Final de Caja	500	500	0	500	0
TOTAL	2.950.000	3.154.090	2.297.715	856.375	72,85

NOTAS:

- 1.- En el caso del tratamiento de los gastos tenemos un porcentaje consumido de 72,85%
- 2.- Gastos en personal Departamento de Salud en el período.

Personal de Planta	M\$	1.095.353	66,86%
Personal a Contrata	M\$	542.864	33,14%
TOTAL		1.638.217	

En este caso el porcentaje del personal a contrata es de un 49,56 % sobre el personal de planta.

CONVENIOS DEPARTAMENTO DE SALUD AL 30 SEPTIEMBRE 2018

28 CONVENIOS POR \$ 712.949.897 SALDO A RENDIR \$ 472.088.934

SALDO CTA. CTE. 43909008345 AL 30 SEPTIEMBRE \$ 427.916.936

IV.-CERTIFICACIONES. Artículo 29 Ley 18.695.

El Artículo 29 de la Ley 18.695, exige informar al H. Concejo de la situación del Fondo Común Municipal y el cumplimiento de las Leyes Previsionales y descuentos voluntarios por parte del Municipio, más los Servicios Incorporados a la gestión. Además, perfeccionamiento docente, deudas con proveedores y terceros. Con ese objeto se ha recibido en esta unidad de Control, los siguientes certificados.

Al 30 de SEPTIEMBRE de 2018 la Ilustre Municipalidad de Villa Alegre se encuentra al día en el pago de Cotizaciones Previsionales, Descuentos Voluntarios y aportes al Fondo Común Municipal.

4.1.- Informe final de deudas al 30 de SEPTIEMBRE de 2018.

A.- Departamento de Educación Municipal.

Deuda previsional	218.011.902
Descuentos voluntarios	No hay
Perfeccionamiento docente	No hay
Deuda proveedores	15.848.127
Total deuda	233.860.029

B.- Departamento de Salud Municipal.

Deuda Previsional judicial	3.338.390
Descuentos Voluntarios	19.431.849
Deuda Proveedores.	5.146.785
Convenios	113.983.183
Total	141.900.207

C.- Municipalidad.

Fondo Común	0
Deuda Previsional.	0

Descuentos Voluntarios.	0
Deuda Proveedores.	6.948.944
Total deuda	6.948.944

V.- OBSERVACIONES FINALES

1.- Los documentos de respaldo del presente informe se encuentran archivados en la unidad de Control a disposición del Honorable Concejo y Contraloría Regional

VILLA ALEGRE, 26 de octubre de 2018



JORGE RICARDO CAMPOS FLORES.
Contador Auditor.
Director de Control.

DISTRIBUCION

- 1.- Indicada (6)
- 2.- Alcalde
- 3.- Secretaria Municipal
- 4.- Archivo