



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

01 de Enero al 30 de Junio 2018

En miles de pesos M\$

**ANALISIS AVANCE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL SEGUNDO 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	431.104	119.696	78,27
5 Transferencias Corrientes	60.000	72.815	22.200	50.615	30,49
6 Renta de la Propiedad	7000	7000	17.811	-10.811	2,5vs
7 Ingresos de Operación	0	0	0	0	0,0
8 Otros Ingresos Corrientes	2.254.020	2.254.020	1.129.101	1.124.919	50,09
10 Venta de Activos No Finan.	0	0	0	0	0,0
12 Recuperación Prestamos	0	0	0	0	0,0
13 Transferencias para Gastos	0	109.783	109.782	1	100
14 Endeudamiento	0	0	0	0	0,0
15 Saldo Inicial de Caja	100	593.132		593.132	100
TOTAL	2.871.920	3.587.550	1.709.998	1.877.551	64,20%

(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 64,20%
- 4.- La partida N° 8 Otros Ingresos Corrientes, Ingresos percibidos M\$ 1.129.101 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 62,83 % 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	1.361.270	602.566	758.704	44,26
22	Bienes y Servicios	921.860	934.610	409.406	525.204	43,81
23	Prestaciones de Segu. Social	0	0	0	0	0,0
24	Transferencias Corrientes	565,035	668.150	374.382	293.768	56,03
26	Otros Gastos Corrientes	1.750	1.750	3.544	-1.794	2,025
29	Adquisición de activos no fin	8.805	14.105	8.850	5.255	62,75
30	Adquisición de activos financ	0	0	0	0	0,0
31	Iniciativas de Inversión	14.000	198.916	110.433	88.483	55,52
33	Transferencias de Capital	0	0	0	0	0,0
34	Servicio de la Deuda	0	0	26.670	-26.670	0,0
35	Saldo Final de Caja	100	408.749	0	408,749	0,0
TOTAL		2.871.920	3.587.550	1.535.851	2.051.699	42,81

NOTAS:

- 1.- En el presupuesto de gastos se puede observar un porcentaje general consumido de 42,81%.
- 2.- El ítem 24 Transferencias Corrientes. Muestra un gasto en el trimestre de M\$ 374.382 igual a un 56,03% gastado a la fecha.
- 3.- Otra cifra importante de presupuesto lo vemos en el ítem 31 Iniciativas de Inversión con un gasto efectivo de M\$ 110.433 igual al 55,52% gastado a la fecha.
- 4.- Uso porcentual del presupuesto de gastos al 30 de JUNIO de 2018. En M\$

21.- Gastos en Personal	602.566	39,23
22.- Bienes y Servicios	409.406	26,67
23.- Prestaciones de Seg. Social	0	0,0
24.- Transferencias Corrientes	374.382	24,38
26.- Otros Gastos Corrientes	3.544	0,23
29.- Adquisic. Activos no Fin.	8.850	0,57
31.- Iniciativas de Inversión	110.433	7,19
34.- Servicio a la deuda	26.670	1,73
Total	1.535.851	100 %
	=====	=====

LOS SALDOS EN CUENTAS CORRIENTES MUNICIPALES A 30 DE JUNIO 2018

Cuenta N° 43909000018, Fondos Sociales \$ 48.415.698

Cuenta N° 43909000115, Fondos Municipales \$ 877.569.489.

CERTIFICADOS

1.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE ADMINISTRACION, AL 30 DE JUNIO 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 JUNIO 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 AL 30 DE JUNIO DE 2018, ASCIENDE A LA SUMA DE \$ 2.803.870.

II. DEPARTAMENTO DE EDUCACION MUNICIPAL.

2.1.- Presupuesto de Ingresos.

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Ppstaro.	Porcentaje Percibido
5 Transferencias Corrientes	4.889.040	4.889.040	2.411.705	2.477.335	49,33
7 Ingresos de Operación		0	0	0	0
8 Otros Ingresos Corrientes	10.000	10.000	80.859	-70.859	8,08vs
12 CXC Recup. Préstamos	0	0	44.083	-44.083	0,0
15 Saldo Inicial de Caja	0	1.200.000	0	1.200.000	0,0
TOTAL	4.899.040	6.099.040	2.536.647	3.562.392	41,59

NOTA 1-En este caso nos encontramos con porcentajes de ingresos del 41,59%. 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	2.061.045	2.908.464	41,47
22 Bienes y Servicios de Cons	767.883	915.085	324.551	590.535	35,47
23 Prestaciones de Seg. Social	1000	79.446	55.098	24.348	69,35
24 Transferencias Corrientes	0	2.000	0	2.000	0,0
25 Íntegros 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	20.316	62.684	24,48
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	2.497.544	3.601.496	40,95

NOTA: 1- En éste caso el presupuesto de gastos del departamento de educación se encuentra con un porcentaje ejecutado de 40,95% 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.

	Del periodo	
1.- Planta	781.692	39,83%
2.- Contrata	726.546	37,19%
3.- Código del Trabajo	454.384	23,15%
	1.962.622	100 %
	=====	

Relación contrata respecto al total 37,19 %

SALDOS DE LAS CUENTAS BANCARIAS AL 30 DE JUNIO DE 2018

En pesos
Según certificados Banco Estado

Cta Cte.	4390900008-5(faep)	\$ 194.972.992	
Cta Cte	4390900003-4(sep)	\$ 509.080.601	
Cta Cte	43909008248(Depto.Educación)	\$ 495.012.548	\$ 1.199.066.141

INGRESOS POR PROGRAMA A JUNIO DE 2018

Subvencion Escolar	960.929.846
JUNJI	124.386.342
Programa habilidades para la vida	7.153.200
TER	no informado
SEP	537.082.935

PIE	337.485.916
FAEP	406.355.345
MANTENIMIENTO	37.686.390
PRO-RETENCIÓN	32.696.673
Rec.Lic.Médicas	80.858.816
Aporte Municipal	60.000.000
Otros Ingresos	92.518.051
Total \$	2.677.153.514
Programas	

SALDOS PROGRAMAS

JUNJI	\$ 25.262.563
HABILIDADES PARA LA VIDA	884.250
SEP	509.079.701
PIE	284.419.516
FAEP	194.972.992
MANTENIMIENTO	22.915.266
PRO-RETENCIÓN	9.421.214
TOTAL	1.046.955.502

II.- DEPARTAMENTO DE SALUD MUNICIPAL.

3.1.- Presupuesto de Ingresos.

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Ppstarario.	Porcentaje Percibido
5 Transferencias Corrientes	2.844.500	2.864.800	1.572.469	1.292.331	54,89
8 Otros Ingresos Corrientes	105.000	105.000	94.773	10.227	90,26
12 CxCobrar Recuperación Prest.	0	20.441	24.035	-3.594	1,17
15 Saldo Inicial de Caja	500	49.378	0	49.378	0,0
		3.039.619	1.691.277	1.348.342	55,64

NOTA:

1.- En materia de ingresos este Departamento presenta un porcentaje percibido de 98,92% con \$ 31.217 por debajo del estimado, que fue de \$ 2.889.274.

3.2.- Presupuesto de Gastos.

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstarario.	Porcentaje de Gasto
21 Remuneraciones	2.623.432	2.624.032	1.220.852	1.403.180	46,53
22 Bienes y Servicios	310.668	316.868	98.344	218.524	31,04
24 Transferencias Corrientes	0	0	0	0	0
29 Adquisición Activos no financ.	15.400	15.400	2.200	13.200	14,28

34	Cuentas por pagar Servicio	0	82.819	145.530	-62.711	1,77
35	Saldo Final de Caja	500	500	0	500	0
	TOTAL	2.950.000	3.039.619	1.466.926	1.572.693	48,26

NOTAS:

1.- En el caso del tratamiento de los gastos tenemos un porcentaje consumido de 48,26% con 51,73 % inferior respecto a las estimaciones equivalente a M\$ 3.039.619

2.- Gastos en personal Departamento de Salud en el período.

Personal de Planta M\$ 720.251
Personal a Contrata M\$ 364.209 50,57%

En este caso el porcentaje del personal a contrata es de un 50,57 % sobre el personal de planta.

4.- El departamento de Salud Municipal mantiene una deuda flotante de \$ 171.459.571, según certificado del Encargado de contabilidad y Finanzas de Salud, de los cuales \$ 77.450.684 corresponde a proveedores,

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 JUNIO 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 JUNIO de 2018.

A.- Departamento de Educación Municipal.

Deuda previsional	208.810.567
Descuentos voluntarios	No hay
Perfeccionamiento docente	No hay
Deuda proveedores	11.103.652.

Total deuda 219.914.219

B.- Departamento de Salud Municipal.

Deuda Previsional.	3.670.007
Descuentos Voluntarios y perfeccionamiento	18.278.793
Deuda Proveedores. (deuda flotante)	36.798.846

Total 58.747.646

C.- Municipalidad.

Fondo Común	0
Deuda Previsional.	0
Descuentos Voluntarios.	0
Deuda Proveedores.	2.803.870
Total deuda	2.803.870

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 julio de 2018



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

DISTRIBUCION

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