



República de Chile
Provincia de Linares
Ilustre Municipalidad de Villa Alegre
Dirección de Control

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

01 de Enero al 31 de Diciembre 2018

En miles de pesos M\$

**ANALISIS AVANCE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL CUARTO 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	751.084	750636	448.278	99,94
5 Transferencias Corrientes	60.000	63.502	63.396	106	99,83
6 Renta de la Propiedad	7000	37.400	37.336	64	99,83
7 Ingresos de Operación	0	0	0	0	0,0
8 Otros Ingresos Corrientes	2.254.020	2.447.975	2.447.678	297	99,99
10 Venta de Activos No Finan.	0	0	0	0	0,0
12 Recuperación Prestamos	0	950	934	16	98,35
13 Transferencias para Gastos	0	179.794	179.743	51	99,97
14 Endeudamiento	0	0	0	0	0,0
15 Saldo Inicial de Caja	100	593.132		593.132	100
TOTAL	2.871.920	4.073.837	4.072.854	983	99,98

(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 99,98%

4.- La partida N° 8 Otros Ingresos Corrientes, Ingresos percibidos M\$ 2.447.678 está compuesto en su mayor parte por la Participación en el Fondo Común Municipal ascendente a M\$ 2.447.975.

5.- La participación en el Fondo Común Municipal asciende a 99,99 % 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	1.325.995	1.297.116	28.879	97,82
22	Bienes y Servicios	921.860	979.620	864.515	115.105	88,25
23	Prestaciones de Segu. Social	0	0	0	0	0,0
24	Transferencias Corrientes	565,035	709.830	641.519	68.311	90,38
26	Otros Gastos Corrientes	1.750	7.750	5.650	2.100	72,91
29	Adquisición de activos no fin	8.805	16.105	14.127	1.978	87,72
30	Adquisición de activos financ	0	0	0	0	0,0
31	Iniciativas de Inversión	14.000	278.777	218.523	60.254	78,39
33	Transferencias de Capital	0	0	0	0	0,0
34	Servicio de la Deuda	0	26.700	26.522	178	99,33
35	Saldo Final de Caja	100	728.110	0	728.110	0,0
TOTAL		2.871.920	4.072.887	3.067.972	1.004.915	75,33

NOTAS:

1.- En el presupuesto de gastos se puede observar un porcentaje general consumido de 75,33%.

2.- El Item 24 Transferencias Corrientes muestra un gasto en el trimestre de M\$ 641.519 igual a un 90,38% 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\$ 218.523 igual al 78,39% gastado a la fecha.

4.- Uso porcentual del presupuesto de gastos al 31 de diciembre de 2018 75,33%. En M\$ 3.067.972.-

LOS SALDOS EN CUENTAS CORRIENTES MUNICIPALES A 31 DE DICIEMBRE 2018

Cuenta N° 43909000018, Fondos Sociales \$ 67.130.809

Cuenta N° 43909000115, Fondos Municipales \$ 1.138.437.489

CERTIFICADOS

1.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE ADMINISTRACION, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, LA MUNICIPALIDAD, NO MANTIENE DEUDA PREVISIONAL CON EL PERSONAL.

2.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, AL 31 DE DICIEMBRE 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 31 DE DICIEMBRE DE 2018, ASCIENDE A LA SUMA DE \$ 4.476.173

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	5.569.704	-680.664	113,92
7 Ingresos de Operación		0	0	0	0
8 Otros Ingresos Corrientes	10.000	10.000	263.769	-253.769	26,38vs
12 CXC Recup. Préstamos	0	0	42.800	-42.800	0,0
15 Saldo Inicial de Caja	0	2.216.000	0	2.216.000	0,0
TOTAL	4.899.040	7.115.040	5.876.273	1.238.767	82,59

NOTA 1-En este caso nos encontramos con porcentajes de ingresos del 82,59%. Respecto del estimado.

2.2.- Presupuesto de Gastos

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstarío.	Porcentaje de Gasto
21	Gastos en Personal	3.359.829	4.764.509	4.539.953	224.556	95,2
22	Bienes y Servicios de Cons	767.883	2.098.785	955.793	1.142.992	45,54
23	Prestaciones de Seg. Social	1000	99.446	63.648	35.798	64,00
24	Transferencias Corrientes	0	3.000	1.662	1.338	55,40
25	Íntegros al Fisco		0	0	0	0
26	Otros Gastos Corrientes	0	6.000	3.200	2.800	53,33
29	Adquisición de Activo no fin	1000	93.300	64.741	28.559	69,39
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	7.115.040	5.695.532	1.449.508	79,63

NOTA: 1- En éste caso el presupuesto de gastos del departamento de educación se encuentra con un porcentaje ejecutado de 79,63% respecto al presupuesto vigente.

SALDOS DE LAS CUENTAS BANCARIAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

En pesos

Según certificados Banco Estado

Cta Cte.	4390900008-5(faep)	\$ 449.936.323
Cta Cte	4390900003-4(sep)	\$ 360.854.173
Cta Cte	43909008248(Depto.Educación)	\$ 624.055.483 \$ 1.434.845.979

II.- DEPARTAMENTO DE SALUD MUNICIPAL.

3.1.- Presupuesto de Ingresos.

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Ppstarío.	Porcentaje Percibido
5	Transferencias Corrientes	2.844.500	3.341.180	3.341.182	-1	100
8	Otros Ingresos Corrientes	105.000	221.375	221.375	0	100
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	3.635.968	3.586.592	49.377	100

NOTA:

1.- En materia de ingresos este Departamento presenta un porcentaje percibido de 100, %

Presupuesto de Gastos.

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstarario.	Porcentaje de Gasto
21	Remuneraciones	2.623.432	2.788.477	2.746.331	42.146	98,49
22	Bienes y Servicios	310.668	530.833	377.416	153.417	71,10
23	CxP Prest. Seguridad Social	0	122.606	122.604	2	100
26	Otros Gastos Corrientes	0	69.563	69.563	0	100
29	Adquisición Activos no financ.	15.400	47.500	34.270	13.230	72,15
34	Cuentas por pagar Servicio	0	76.489	76.327	162	99,79
35	Saldo Final de Caja	500	500	0	500	0
TOTAL		2.950.000	3.635.968	3.426.511	209.457	94,24

NOTAS:

- 1.- En el caso del tratamiento de los gastos tenemos un porcentaje consumido de 94,24%

SALDO CTA. CTE. DEPTO.SALUD 43909008345 AL 31 DICIEMBRE \$ 518.453.029

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 31 de DICIEMBRE 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 31 de DICIEMBRE de 2018.

A.- Departamento de Educación Municipal.

Deuda previsional	218.011.902
Descuentos voluntarios	No hay
Perfeccionamiento docente	No hay
Deuda proveedores	48.469.581

Total deuda 266.481.483

B.- Departamento de Salud Municipal.

Deuda Previsional judicial	3.338.390
Descuentos Voluntarios	0
Deuda Proveedores.	446.314
Convenios	<u>113.983.183</u>
Total	117.767.887

C.- Municipalidad.

Fondo Común	0
Deuda Previsional.	0
Descuentos Voluntarios.	0
Deuda Proveedores.	4.476.173
Total deuda	<u>4.476.173</u>

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, 30 de ENERO 2019



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

DISTRIBUCION

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