



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 Marzo 2019

En miles de pesos M\$

**ANALISIS AVANCE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL PRIMER TRIMESTRE
DE 2019. 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	642.800	642.800	297.157	345.643	46,23
5 Transferencias Corrientes	60.000	60.000	67.056	-7.056	111,76
6 Renta de la Propiedad	18.500	18.500	0	18.500	0
7 Ingresos de Operación	0	0	0	0	0,0
8 Otros Ingresos Corrientes	2.318.900	2.318.900	470.481	1.848.419	20,29
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	3.000	965.397	965.397		0,0
TOTAL	3.043.200	4.121.469	1.916.360	2.205.109	46,50

(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 46,50%, equivalente a \$ 1.916.360.

4.- La partida N° 8 Otros Ingresos Corrientes, Ingresos percibidos M\$ 470.481 está compuesto en su mayor parte por la Participación en el Fondo Común Municipal.

5.- La participación en el Fondo Común Municipal asciende a 20,29 % 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	1.452.215	1.452.215	319.805	1.132.410	22,02
22 Bienes y Servicios	945.86	974.490	199.081	775.409	20,43
23 Prestaciones de Segu. Social	0	0	0	0	0
24 Transferencias Corrientes	620.525	620.525	191.121	429.404	30,0
26 Otros Gastos Corrientes	2.500	9.500	1.449	8.051	15,25
29 Adquisición de activos no fin	11.000	14.000	4.751	9.249	33,93
30 Adquisición de activos financ	0	0	0	0	0
31 Iniciativas de Inversión	11.000	178.819	27.779	151.040	15,53
33 Transferencias de Capital	0	0	0	0	0
34 Servicio de la Deuda	0	4.500	4.624	-126	102,76
35 Saldo Final de Caja	100	867.420	0	867,420	0
TOTAL	3.043.200	4.121.469	748.610	3.372.859	18,16

NOTAS:

1.- En el presupuesto de gastos se puede observar un porcentaje general consumido de 18,16%, equivalente 748.610.

2.- El Item 24 Transferencias Corrientes muestra un gasto en el trimestre de M\$ 191.121 igual a un 30,0% 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\$ 27.779 igual al 15,53 % gastado a la fecha.

LOS SALDOS EN CUENTAS CORRIENTES MUNICIPALES A 31 DE MARZO 2019

Cuenta N° 43909000018, Fondos Sociales \$ 61.725.187

Cuenta N° 43909000115, Fondos Municipales \$ 1.396.779.619

CERTIFICADOS

1.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE ADMINISTRACION, AL 31 DE MARZO DE 2019, LA MUNICIPALIDAD, NO MANTIENE DEUDA PREVISIONAL CON EL PERSONAL.

2.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, AL 31 DE MARZO DE 2019, 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 MARZO DE 2019, ASCIENDE A LA SUMA DE \$ 15.614.125

II. DEPARTAMENTO DE EDUCACION MUNICIPAL.

2.1.- Presupuesto de Ingresos.

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Ppstario.	Porcentaje Percibido
5 Transferencias Corrientes	6.124.110	6.124.110	1.403.178	4.720.932	22,91
7 Ingresos de Operación	0	0	0	0	0
8 Otros Ingresos Corrientes	64.853	64.853	68.833	-3.980	106,14
12 CXC Recup. Préstamos	0	0	0	0	0
15 Saldo Inicial de Caja	10.000	1.110.000	0	1.110.000	0
TOTAL	6.198.963	7.298.963	1.472.011	5.826.952	20,17

NOTA 1-En este caso nos encontramos con porcentajes de ingresos del 20,17%. Respecto del estimado, equivalente a \$ 1.472.011

2.2.- Presupuesto de Gastos

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstaro.	Porcentaje de Gasto
21 Gastos en Personal	4.783.378	5.573.378	1.395.000	4.178.378	25,03
22 Bienes y Servicios de Cons	1.157.813	1.326.813	171.080	1.156.733	12,89
23 Prestaciones de Seg. Social	10.000	130.000	45.167	84.833	34,74
24 Transferencias Corrientes	0	0	0	0	0
25 Íntegros al Fisco	0	0	0	0	0
26 Otros Gastos Corrientes	0	2.000	1.298	702	64,90
29 Adquisición de Activo no fin	75.772	94.772	71.569	23.203	75,52
30 Adquisición de Activo financ	0	0	0	0	0
31 Iniciativas de Inversión	0	0	0	0	0
32 Servicio de la Deuda	152.000	152.000	110.365	41.635	72,61
35 Saldo Final de caja	20.000	20.000	0	20.000	0
TOTAL	6.198.963	7.298.963	1.794.479	5.504.484	24,59

NOTA: 1- En éste caso el presupuesto de gastos del departamento de educación se encuentra con un porcentaje ejecutado de 24,59% respecto al presupuesto vigente, equivalente a \$ 1.794.479.

SALDOS DE LAS CUENTAS BANCARIAS AL 31 DE MARZO DE 2019

En pesos

Según certificados Banco Estado

Cta Cte.	4390900008-5(faep)	\$ 317.790.383
Cta Cte	4390900003-4(sep)	\$ 353.982.886
Cta Cte	43909008248(Depto.Educación)	\$ 473.822.672 \$ 1.145.595.941

II.- DEPARTAMENTO DE SALUD MUNICIPAL.

3.1.- Presupuesto de Ingresos.

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Ppstaro.	Porcentaje Percibido
5 Transferencias Corrientes	3.734.587	3.734.587	834.094	2.900.493	22,33
8 Otros Ingresos Corrientes	132.000	132.000	27.911	104.089	21,14
12 CxCobrar Recuperación Prest.	0	0	10.600	-10.600	0
15 Saldo Inicial de Caja	100.000	100.000	0	100.000	0
TOTAL	3.966.587	3.966.587	872.605	2.993.981	21,73

NOTA:

1.- En materia de ingresos este Departamento presenta un porcentaje percibido de 21,73%equivalente a \$ 872.605

Presupuesto de Gastos.

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstarío.	Porcentaje de Gasto
21 Remuneraciones	3.178.000	3.178.000	627.800	2.550.200	19,75
22 Bienes y Servicios	588.500	588.500	46.294	542.206	7,87
23 CxP Prest. Seguridad Social	100	100	0	100	0
26 Otros Gastos Corrientes	45.000	45.000	304	44.696	0,68
29 Adquisición Activos no financ.	46.879	46.879	2.864	44.015	6,11
34 Cuentas por pagar Servicio	58.108	58.108	69.183	-11.075	119,06
35 Saldo Final de Caja	50.000	50.000	0	50.000	0
TOTAL	3.966.587	3.966.587	746.446	3.220.141	18,82

18NOTAS:

1.- En el caso del tratamiento de los gastos tenemos un porcentaje consumido de 18,82%

SALDO CTA. CTE. DEPTO.SALUD 43909008345 AL 31 MARZO DE 2019 \$ 537.145.424

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 MARZO de 2019 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 MARZO de 2019.

A.- Departamento de Educación Municipal.

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

B.- Departamento de Salud Municipal.

Deuda Previsional judicial	0
Descuentos Voluntarios	18.799.759
Deuda Proveedores.	
Convenios	<u>209.971.617</u>
Total	117.767.887

C.- Municipalidad.

Fondo Común	0
Deuda Previsional.	0
Descuentos Voluntarios.	0
Deuda Proveedores.	15.614.125
Total deuda	15.614.125

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, 18 de ABRIL 2019



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

DISTRIBUCION

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