



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 30 de Septiembre 2019

En miles de pesos M\$

**ANALISIS AVANCE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL TERCER TRIMESTRE
DE 2019. Para el Honorable Concejo Municipal.**

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	654.738	-11.938	101,86
5 Transferencias Corrientes	60.000	72.817	79.873	-7.056	109,69
6 Renta de la Propiedad	18.500	18.500	22.659	-4.159	122,48
7 Ingresos de Operación	0	0	0	0	0,0
8 Otros Ingresos Corrientes	2.318.900	2.319.590	1.902.177	417.413	82,00
10 Venta de Activos No Finan.	0	0	0	0	0,0
12 Recuperación Prestamos	0	0	5.995	-5.995	0,0
13 Transferencias para Gastos	0	192.330	222.067	-29.737	115,46
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	4.211.434	2.887.509	1.323.925	68,56

(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 \$ 4.211.434

3.- Los ingresos percibidos a la fecha respecto del presupuesto vigente alcanzan el 68,56%, equivalente a \$ 2.887.509

4.- La partida N° 8 Otros Ingresos Corrientes, Ingresos percibidos M\$ 1.902.177 está compuesto en su mayor parte por la Participación en el Fondo Común Municipal.

5.- La participación en el Fondo Común Municipal asciende a 45,16 % en el período, del total de ingresos municipales esperados.

1.2.- Presupuesto de Gastos.

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Pptario.	Porcentaje de Gasto
21	Gastos del Personal	1.452.215	1.451.508	999.386	452.122	68,85
22	Bienes y Servicios	945.860	983.402	668.781	314.621	68,01
23	Prestaciones de Segu. Social	0	0	0	0	0
24	Transferencias Corrientes	620.525	641.349	522.271	119.078	81,43
26	Otros Gastos Corrientes	2.500	11.440	10.917	522	95,43
29	Adquisición de activos no fin	11.000	22.400	15.206	7.194	67,88
30	Adquisición de activos financ	0	0	0	0	0
31	Iniciativas de Inversión	11.000	261.912	120.658	141.254	46,07
33	Transferencias de Capital	0	0	0	0	0
34	Servicio de la Deuda	0	4.500	4.624	-124	102,76
35	Saldo Final de Caja	100	834.923	0	834.923	0
TOTAL		3.043.200	4.211.434	2.341.843	1.869.590	55,61

NOTAS:

1.- En el presupuesto de gastos se puede observar un porcentaje general consumido de 55,61%, equivalente \$ 2.341.843

2.- El ítem 24 Transferencias Corrientes muestra un gasto en el trimestre de M\$ 522.271 igual a un 81,43% gastado a la fecha.

3.- Otra cifra importante de presupuesto lo vemos en el ítem 31 Iniciativas de Inversión con un gasto devengado de M\$ 120.658 igual al 46,07 % gastado a la fecha.

LOS SALDOS EN CUENTAS CORRIENTES MUNICIPALES A 30 DE SEPTIEMBRE 2019

Cuenta N° 43909000018, Fondos Sociales \$ 34.533.432

Cuenta N° 43909000115, Fondos Municipales \$ 1.639.665.431

CERTIFICADOS

1.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE ADMINISTRACION, AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019, 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 2019, LA MUNICIPALIDAD MANTIENE DEUDA POR CONCEPTO DE APORTES AL FONDO COMÚN MUNICIPAL POR \$ 25.454.628, LO QUE SE PAGARÁ EN EL TRANSCURSO DE LOS CINCO PRIMEROS DÍAS DEL MES DE OCTUBRE.

3.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE FINANZAS, LA DEUDA PROVEEDORES AL

30 DE SEPTIEMBRE DE 2019, ASCIENDE A LA SUMA DE \$ 29.184.567(Incluye deuda de FCM., citada en punto 2)

II. DEPARTAMENTO DE EDUCACION MUNICIPAL.

2.1.- Presupuesto de Ingresos.

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Ppstarío.	Porcentaje Percibido
5 Transferencias Corrientes	6.124.110	6.124.110	4.351.851	1.772.259	71,06
7 Ingresos de Operación	0	0	0	0	0
8 Otros Ingresos Corrientes	64.853	64.853	260.313	-195.460	401,39
12 CXC Recup. Préstamos	0	0	0	0	0
15 Saldo Inicial de Caja	10.000	2.210.000		2.210.000	0
TOTAL	6.198.963	8.398.963	4.612.164	3.786.799	54,91

NOTA 1-En este caso nos encontramos con porcentajes de ingresos del 54,91%. Respecto del estimado, equivalente a \$ 8.398.963

2.2.- Presupuesto de Gastos

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstarario.	Porcentaje de Gasto
21 Gastos en Personal	4.783.378	6.413.378	4.199.376	2.214.002	65,48
22 Bienes y Servicios de Cons	1.157.813	1.418.813	543.648	875.165	38,32
23 Prestaciones de Seg. Social	10.000	200.000	46.352	153.648	23,18
24 Transferencias Corrientes	0	5.000	677	4.322	13,55
25 Integros al Fisco	0	0	0	0	0
26 Otros Gastos Corrientes	0	8.000	6.731	1.269	84,14
29 Adquisición de Activo no fin	75.772	181.772	120.635	61.137	66,37
30 Adquisición de Activo financ	0	0	0	0	0
31 Iniciativas de Inversión	0	0	0	0	0
34 Servicio de la Deuda	152.000	152.000	48.470	103.530	31,89
35 Saldo Final de caja	20.000	20.000	0	20.000	0
TOTAL	6.198.963	8.398.963	4.965.889	3.433.073	59,13

NOTA: 1- En éste caso el presupuesto de gastos del departamento de educación se encuentra con un porcentaje ejecutado de 59,13% respecto al presupuesto vigente, equivalente a \$ 8.398.963

SALDOS DE LAS CUENTAS BANCARIAS EDUCACIÓN AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

En pesos
Según certificados Banco Estado

Cta Cte.	4390900008-5(faep)	\$ 341.302.924
Cta Cte	4390900003-4(sep)	\$ 344.418.651
Cta Cte	43909008248(Depto.Educación)	\$ 360.075.533 \$ 1.045.797.108

II.- DEPARTAMENTO DE SALUD MUNICIPAL.

3.1.- Presupuesto de Ingresos.

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Ppstarario.	Porcentaje Percibido
5 Transferencias Corrientes	3.734.587	3.734.587	2.638.073	1.096.514	70,64
8 Otros Ingresos Corrientes	132.000	132.000	181.679	-49.679	137,64
12 CxCobrar Recuperación Prest.	0	0	10.600	-10.600	0
15 Saldo Inicial de Caja	100.000	100.000	100.000	0	0
TOTAL	3.966.587	3.966.587	2.930.352	1.036.234	73,88

NOTA:

1.- En materia de ingresos este Departamento presenta un porcentaje percibido de 73,88%equivalente a \$ 2.930.352

Presupuesto de Gastos.

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstarario.	Porcentaje de Gasto
21 Remuneraciones	3.178.000	3.178.000	2.360.295	817.705	74,27
22 Bienes y Servicios	588.500	588.500	296.806	291.694	50,43
23 CxP Prest. Seguridad Social	100	100	0	100	0
26 Otros Gastos Corrientes	45.000	45.000	367	44.633	0,82
29 Adquisición Activos no financ.	46.879	46.879	26.925	19.954	57,43
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	2.753.577	1.213.011	69,42

1.- En el caso del tratamiento de los gastos tenemos un porcentaje consumido de 69,42 %

SALDO CTA. CTE. DEPTO.SALUD
N° 43909008345 AL 30 SEPTIEMBRE DE 2019 \$ 564.294.838

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 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 30 de SEPTIEMBRE de 2019.

A.- Departamento de Educación Municipal.

Deuda previsional	\$ 218.011.902
Deuda Previsional Judicial	0
Descuentos voluntarios	No hay
Perfeccionamiento docente	No hay
Deuda proveedores	18.921.432
Total deuda	\$ 236.933.334

B.- Departamento de Salud Municipal.

Deuda Previsional judicial	0
Descuentos Voluntarios	20.042.715

Deuda Proveedores.	40.572.208
Convenios	200.196.304
Total	<u>260.811.227</u>

C.- Municipalidad.

Fondo Común	25.454.626
Deuda Previsional.	0
Descuentos Voluntarios.	0
Deuda Proveedores.	3.729.939
Total deuda	<u>29.184.567</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, 15 de ENERO 2020


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



DISTRIBUCION

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