



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 Junio 2019

En miles de pesos M\$

**ANALISIS AVANCE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL SEGUNDO 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	418.157	224.643	65,05
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	1.269.458	1.050.132	54,73
10 Venta de Activos No Finan.	0	0	0	0	0,0
12 Recuperación Prestamos	0	0	5.460	-5.460	0,0
13 Transferencias para Gastos	0	133.579	133.579	0	100
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	4.152.683	1.929.186	2.223.497	46,46

(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 \$ 4.152.683

3.- Los ingresos percibidos a la fecha respecto del presupuesto vigente alcanzan el 46,46%, equivalente a \$ 1.929.186.

4.- La partida N° 8 Otros Ingresos Corrientes, Ingresos percibidos M\$ 1.1269.458 está compuesto en su mayor parte por la Participación en el Fondo Común Municipal.

5.- La participación en el Fondo Común Municipal asciende a 54,73 % 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	1.451.508	661.170	790.338	45,55
22 Bienes y Servicios	945.860	982.202	446.535	535.667	45,46
23 Prestaciones de Segu. Social	0	0	0	0	0
24 Transferencias Corrientes	620.525	641.349	332.498	308.851	51,84
26 Otros Gastos Corrientes	2.500	11.440	9.751	1.689	85,24
29 Adquisición de activos no fin	11.000	17.500	12.453	5.047	71,16
30 Adquisición de activos financ	0	0	0	0	0
31 Iniciativas de Inversión	11.000	199.026	59.117	139.909	29,70
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	845.158	0	845,158	0
TOTAL	3.043.200	4.152.683	1.526.149	2.626.534	36,75

NOTAS:

1.- En el presupuesto de gastos se puede observar un porcentaje general consumido de 36,75%, equivalente \$ 1.526.149

2.- El Item 24 Transferencias Corrientes muestra un gasto en el trimestre de M\$ 332.498 igual a un 51,84% 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\$ 59.117 igual al 29,70 % gastado a la fecha.

LOS SALDOS EN CUENTAS CORRIENTES MUNICIPALES A 30 DE JUNIO 2019

Cuenta N° 43909000018, Fondos Sociales \$ 34.321.943

Cuenta N° 43909000115, Fondos Municipales \$ 1.585.498.603.

CERTIFICADOS

1.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE ADMINISTRACION, AL 30 DE JUNIO 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 JUNIO 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 30 DE JUNIO DE 2019, ASCIENDE A LA SUMA DE \$ 8.489.051

II. DEPARTAMENTO DE EDUCACION MUNICIPAL.

2.1.- Presupuesto de Ingresos.

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Ppstarario.	Porcentaje Percibido
5 Transferencias Corrientes	6.124.110	6.124.110	2.706.906	3.417.204	44,20
7 Ingresos de Operación	0	0	0	0	0
8 Otros Ingresos Corrientes	64.853	64.853	152.663	-87.810	235,40
12 CXC Recup. Préstamos	0	0	0	0	0
15 Saldo Inicial de Caja	10.000	2.210.000	2.210.000	0	0
TOTAL	6.198.963	8.398.963	5.069.569	3.329.394	60,36

NOTA 1-En este caso nos encontramos con porcentajes de ingresos del 60,36%. Respecto del estimado, equivalente a \$ 5.069.569

2.2.- Presupuesto de Gastos

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstarío.	Porcentaje de Gasto
21	Gastos en Personal	4.783.378	6.413.378	2.648.819	3.764.559	41,30
22	Bienes y Servicios de Cons	1.157.813	1.468.813	373.585	1.095.228	25,43
23	Prestaciones de Seg. Social	10.000	200.000	46.352	153.648	23,18
24	Transferencias Corrientes	0	5.000	218	4.782	4,37
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	137.772	95.020	42.752	68,97
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	3.213.762	5.185.201	38,26

NOTA: 1- En éste caso el presupuesto de gastos del departamento de educación se encuentra con un porcentaje ejecutado de 38,26% respecto al presupuesto vigente, equivalente a \$ 8.398.963

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

En pesos

Según certificados Banco Estado

Cta Cte.	4390900008-5(faep)	\$ 289.601.111
Cta Cte	4390900003-4(sep)	\$ 368.437.787
Cta Cte	43909008248(Depto.Educación)	\$ 383.279.608
		\$ 1.041.318.506

II.- DEPARTAMENTO DE SALUD MUNICIPAL.

3.1.- Presupuesto de Ingresos.

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Ppstarío.	Porcentaje Percibido
5	Transferencias Corrientes	3.734.587	3.734.587	1.817.899	1.916.688	48,68
8	Otros Ingresos Corrientes	132.000	132.000	93.550	38.450	70,87
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	2.022.050	1.944.537	50,98

NOTA:

1.- En materia de ingresos este Departamento presenta un porcentaje percibido de 50,98%equivalente a \$ 2.022.050

Presupuesto de Gastos.

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstarío.	Porcentaje de Gasto
21	Remuneraciones	3.178.000	3.178.000	1.480.411	1.697.589	46,58
22	Bienes y Servicios	588.500	588.500	167.807	420.693	28,51
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	18.011	28.868	38,42
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	1.735.779	2.230.808	43,76

18NOTAS:

1.- En el caso del tratamiento de los gastos tenemos un porcentaje consumido de 43,76%

SALDO CTA. CTE. DEPTO.SALUD 43909008345 AL 30 JUNIO DE 2019 \$ 636.923.942

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 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 JUNIO de 2019.

A.- Departamento de Educación Municipal.

Deuda previsional	\$ 218.011.902
Deuda Previsional Judicial	158.277.100
Descuentos voluntarios	No hay
Perfeccionamiento docente	No hay
Deuda proveedores	8.197.423

Total deuda \$ 384.486.425

B.- Departamento de Salud Municipal.

Deuda Previsional judicial	0
Descuentos Voluntarios	19.142.553
Deuda Proveedores.	27.583.594

Convenios	200.196.304
Total	246.922.451



C.- Municipalidad.

Fondo Común	0
Deuda Previsional.	0
Descuentos Voluntarios.	0
Deuda Proveedores.	8.489.051
Total deuda	8.489.051

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 JULIO 2019



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

DISTRIBUCION

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