



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 2019

En miles de pesos MS

**ANALISIS AVANCE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL CUARTO 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	757.650	753.321	4.329	99,43
5 Transferencias Corrientes	60.000	79.917	79.873	43	99,95
6 Renta de la Propiedad	18.500	500	46.830	-46.330	92,66
7 Ingresos de Operación	0	0	0	0	0,0
8 Otros Ingresos Corrientes	2.318.900	2.626.240	2.615.733	10.507	99,60
10 Venta de Activos No Finan.	0	0	0	0	0,0
12 Recuperación Prestamos	0	5.500	5.460	40	99,28
13 Transferencias para Gastos	0	222.067	222.067	0	100,00
14 Endeudamiento	0	0	0	0	0,0
15 Saldo Inicial de Caja	3.000	857.891	857.891	0	0,0
TOTAL	3.043.200	4.549.765	4.581.176	-31.411	100,00

(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 \$ 4.549.765
- 3.- Los ingresos percibidos a la fecha respecto del presupuesto vigente alcanzan el 68,56%, equivalente a \$ 4.581.176
- 4.- La partida N° 8 Otros Ingresos Corrientes, Ingresos percibidos M\$ 2.615.733 está compuesto en su mayor parte por la Participación en el Fondo Común Municipal.
- 5.- La participación en el Fondo Común Municipal \$ 2.615.733, asciende a 57,10 % 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	1.396.611	54.897	96,22
22 Bienes y Servicios	945.860	1.071.402	941.266	130.136	87,85
23 Prestaciones de Segu. Social	0	39.200	35.911	3.289	91,61
24 Transferencias Corrientes	620.525	703.649	647.848	55.801	92,07
26 Otros Gastos Corrientes	2.500	12.240	11.908	332	97,29
29 Adquisición de activos no fin	11.000	33.880	27.874	6.006	82,27
30 Adquisición de activos financ	0	0	0	0	0
31 Iniciativas de Inversión	11.000	295.420	229.032	66.388	77,53
33 Transferencias de Capital	0	0	0	0	0
34 Servicio de la Deuda	0	4.500	4.476	24	99,47
35 Saldo Final de Caja	100	937.966	0	937.966	0
TOTAL	3.043.200	4.549.765	3.294.925	1.254.840	72,42

NOTAS:

- 1.- En el presupuesto de gastos se puede observar un porcentaje general consumido de 72,42%, equivalente \$ 3.294.925
- 2.- El Item 24 Transferencias Corrientes muestra un gasto en el trimestre de M\$ 647.848 igual a un 92,07% gastado a la fecha.
- 3.- Otra cifra importante de presupuesto lo vemos en el Item 31 Iniciativas de Inversión con un gasto devengado de M\$ 229.032 igual al 77,53 % gastado a la fecha.

LOS SALDOS EN CUENTAS CORRIENTES MUNICIPALES A 31 DE DICIEMBRE 2019

Cuenta N° 43909000018, Fondos Sociales \$ 54.930.367

Cuenta N° 43909000115, Fondos Municipales \$ 1.740.825.866.

CERTIFICADOS

1.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE ADMINISTRACION, AL 31 DE DICIEMBRE 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 DICIEMBRE DE 2019, LA MUNICIPALIDAD MANTIENE DEUDA POR CONCEPTO DE APORTES AL FONDO COMÚN MUNICIPAL POR \$ 0.

3.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE FINANZAS, LA DEUDA PROVEEDORES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019, ASCIENDE A LA SUMA DE \$ 6.872.013.

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	6.161.850	-37.740	100,62
7 Ingresos de Operación	0	0	0	0	0
8 Otros Ingresos Corrientes	64.853	64.853	337.831	-272.978	520,92
12 CXC Recup. Préstamos	0	0	64.587	-64.587	0
15 Saldo Inicial de Caja	10.000	1.756.000	1.756.000	0	0
TOTAL	6.198.963	7.944.963	8.320.268	-375.305	104,72

NOTA 1-En este caso nos encontramos con porcentajes de ingresos del 104,72%. Respecto del estimado, equivalente a \$ 8.320.268

2.2.- Presupuesto de Gastos

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstarío.	Porcentaje de Gasto
21 Gastos en Personal	4.783.378	5.750.778	5.531.741	219.037	96,19
22 Bienes y Servicios de Cons	1.157.813	1.418.813	837.189	576.624	59,22
23 Prestaciones de Seg. Social	10.000	200.000	68.158	131.842	34,08
24 Transferencias Corrientes	0	5.000	678	4.322	13,55
25 Íntegros al Fisco	0	0	0	0	0
26 Otros Gastos Corrientes	0	13.000	10.166	2.834	78,20
29 Adquisición de Activo no fin	75.772	181.772	155.305	26.467	85,44
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	228.600	0	228.600	0
TOTAL	6.198.963	7.944.963	6.651.707	1.293.256	83,72

NOTA: 1- En éste caso el presupuesto de gastos del departamento de educación se encuentra con un porcentaje ejecutado de 83,72% respecto al presupuesto vigente, equivalente a \$ 7.944.963

SALDOS DE LAS CUENTAS BANCARIAS EDUCACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

En pesos
Según certificados Banco Estado

Cta Cte.	4390900008-5(faep)	\$ 504.003.185	
Cta Cte	4390900003-4(sep)	\$ 331.177.951	
Cta Cte	43909008248(Depto.Educación)	\$ 394.434.081	\$ 1.229.615.217.

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	3.867.492	3.867.453	38	100
8 Otros Ingresos Corrientes	132.000	288.040	288.040	0	100
12 CxCobrar Recuperación Prest.	0	10.600	10.600	0	100
15 Saldo Inicial de Caja	100.000	129.538	129.538	0	100
TOTAL	3.966.587	4.295.670	4.295.670	38	100

NOTA:

1.- En materia de ingresos este Departamento presenta un porcentaje percibido de 100 %equivalente a \$ 4.295.670.

Presupuesto de Gastos.

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstaro.	Porcentaje de Gasto
21 Remuneraciones	3.178.000	3.305.478	3.303.416	2.061	99,94
22 Bienes y Servicios	588.500	631.645	527.771	103.874	83,55
23 CxP Prest. Seguridad Social	100	199.486	199.386	100	99,95
26 Otros Gastos Corrientes	45.000	70.853	70.771	82	99,88
29 Adquisición Activos no financ.	46.879	88.104	78.224	9.879	88,79
34 Cuentas por pagar Servicio	58.108	105	0	105	00,0
35 Saldo Final de Caja	50.000	0	0	0	0
TOTAL	3.966.587	4.295.671	4.179.568	116.101	97,30

1.- En el caso del tratamiento de los gastos tenemos un porcentaje consumido de 97,30 % , equivalente a \$ 4.179.568.

SALDO CTA. CTE. DEPTO.SALUD
N° 43909008345 AL 31 DICIEMBRE DE 2019 \$ 648.187.513

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 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 DICIEMBRE de 2019.

A.- Departamento de Educación Municipal.

Deuda previsional	\$ 220.877.238
Deuda Previsional Judicial	0
Descuentos voluntarios	No hay
Perfeccionamiento docente	No hay
Deuda proveedores	0
Total deuda	\$ 220.877.238

B.- Departamento de Salud Municipal.

Deuda Previsional judicial	0
----------------------------	---

Descuentos Voluntarios	0
Deuda Proveedores.	5.257.495
Convenios	200.196.304
Total	205.453.799

C.- Municipalidad.

Fondo Común	0
Deuda Previsional.	0
Descuentos Voluntarios.	0
Deuda Proveedores.	6.872.013
Total deuda	\$ 6.872.013

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