



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 2020

En miles de pesos M\$

**ANALISIS AVANCE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL PRIMER TRIMESTRE
DE 2020. 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	801.330	801.330	226.800	574.530	28,30
5 Transferencias Corrientes	80.000	96.437	97.789	-1.352	101,4
6 Renta de la Propiedad	25.500	25.500	10	25.490	0,04
7 Ingresos de Operación	0	0	0	0	0,0
8 Otros Ingresos Corrientes	2.674.166	2.674.166	429.836	2.244.330	16,07
10 Venta de Activos No Finan.	0	0	0	0	0,0
12 Recuperación Prestamos	0	0	3.824	-3.824	0,0
13 Transferencias para Gastos	0	0	15	-15	0,0
14 Endeudamiento	0	0	0	0	0,0
15 Saldo Inicial de Caja	100	1.223.000	1.223.000	0	0,0
TOTAL	3.680.996	4.820.433	1.981.274	2.839.159	41,10

(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 \$ 4.820.433

3.- Los ingresos percibidos a la fecha respecto del presupuesto vigente alcanzan el 41,10%, equivalente a \$ 1.981.274

4.- La partida N° 8 Otros Ingresos Corrientes, Ingresos percibidos M\$ 429.836 está compuesto en su mayor parte por la Participación en el Fondo Común Municipal.

5.- La participación en el Fondo Común Municipal \$ 429.836, asciende a 8,9 % 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	1.599.658	1.599.658	326.313	1.273.345	20,40
22 Bienes y Servicios	1.225.640	1.238.372	203.554	1.034.818	16,44
23 Prestaciones de Segu. Social	0	16.437	16.436	1	100
24 Transferencias Corrientes	700.818	756.753	93.316	663.437	12,33
26 Otros Gastos Corrientes	3.350	3.350	279	3.071	8,32
29 Adquisición de activos no fin	65.300	71.300	6.941	64.359	9,74
30 Adquisición de activos financ	0	0	0	0	0,0
31 Iniciativas de Inversión	59.730	168.649	8.791	159.858	5,21
33 Transferencias de Capital	0	0	0	0	0,0
34 Servicio de la Deuda	11.000	11.000	7.020	3.980	63,82
35 Saldo Final de Caja	15.500	954.914	0	954.914	0,0
TOTAL	3.680.996	4.820.433	662.651	4.157.782	13,75

NOTAS:

1.- En el presupuesto de gastos se puede observar un porcentaje general consumido de 13,75%, equivalente \$ 662.651

2.- El ítem 24 Transferencias Corrientes muestra un gasto en el trimestre de M\$ 93.316 igual a un 12,33% 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\$ 8.791 igual al 5,21 % gastado a la fecha.

LOS SALDOS EN CUENTAS CORRIENTES MUNICIPALES A 31 DE MARZO 2020

Cuenta N° 43909000018, Fondos Sociales \$ 45.896.420

Cuenta N° 43909000115, Fondos Municipales \$ 1.573.830.077

CERTIFICADOS

1.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE ADMINISTRACION, AL 31 DE MARZO DE 2020, 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 2020, 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 MARZO DE 2020, ASCIENDE A LA SUMA DE \$ 3.723.387

II. DEPARTAMENTO DE EDUCACION MUNICIPAL.

2.1.- Presupuesto de Ingresos.

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Ppstarario.	Porcentaje Percibido
5 Transferencias Corrientes	6.504.982	6.504.982	1.571.420	4.933.562	24,16
7 Ingresos de Operación	0	0	0	0	0
8 Otros Ingresos Corrientes	100.000	100.000	33.921	66.079	33,92
12 CXC Recup. Préstamos	20.000	20.000	137.176	-117.176	685,88
15 Saldo Inicial de Caja	10.000	10.000	10.000		0,0
TOTAL	6.634.982	6.634.982	1.752.518	4.882.464	26,41

NOTA 1-En este caso nos encontramos con porcentajes de ingresos del 26,41%. Respecto del estimado, equivalente a \$ 6.634.982

2.2.- Presupuesto de Gastos

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstarío.	Porcentaje de Gasto
21 Gastos en Personal	5.781.406	5.725.406	1.512.551	4.212.855	26,42
22 Bienes y Servicios de Cons	673.576	669.576	111.093	558.482	16,59
23 Prestaciones de Seg. Social	60.000	116.000	110.795	5.20495	95,51
24 Transferencias Corrientes	0	0	0	0	0,0
25 íntegros al Fisco	0	0	0	0	0,0
26 Otros Gastos Corrientes	0	4.000	3.028	972	75,71
29 Adquisición de Activo no fin	60.000	60.000	10.069	49.931	16,78
30 Adquisición de Activo financ	0	0	0	0	0,00
31 Iniciativas de Inversión	0	0	0	0	0,00
34 Servicio de la Deuda	40.000	40.000	61.896	-21.896	154,74
35 Saldo Final de caja	20.000	20.000	0	20.000	0,00
TOTAL	6.634.982	6.634.982	1.809.431	4.825.551	27,27

NOTA: 1- En éste caso el presupuesto de gastos del departamento de educación se encuentra con un porcentaje ejecutado de 27,27% respecto al presupuesto vigente, equivalente a \$ 1.809.431

SALDOS DE LAS CUENTAS BANCARIAS EDUCACIÓN AL 31 DE MARZO DE 2020

En pesos
Según certificados Banco Estado

Cta Cte.	4390900008-5(faep)	\$ 383.601.811
Cta Cte	4390900003-4(sep)	\$ 339.604.676
Cta Cte	43909008248(Depto.Educación)	324.544.421 \$ 1.047.750.908

II.- DEPARTAMENTO DE SALUD MUNICIPAL.

3.1.- Presupuesto de Ingresos.

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Ppstarío.	Porcentaje Percibido
5 Transferencias Corrientes	3.929.699	3.929.699	971.686	2.958.013	24,73
8 Otros Ingresos Corrientes	187.000	187.000	51.996	135.004	27,81
12 CxCobrar Recuperación Prest.	15.000	15.000	71.135	-56.135	474,23
15 Saldo Inicial de Caja	270.000	270.000	270.000	0	0,00
TOTAL	4.401.699	4.401.699	1.364.817	3.036.882	31,01

NOTA:

1.- En materia de ingresos este Departamento presenta un porcentaje percibido de 31,01 % equivalente a \$ 1.364.817.

Presupuesto de Gastos.

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstaro.	Porcentaje de Gasto
21 Remuneraciones	3.439.299	3.439.299	730.268	2.709.031	21,23
22 Bienes y Servicios	671.900	671.900	58.680	613.220	8,73
23 CxP Prest. Seguridad Social	100	100	0	100	0,00
26 Otros Gastos Corrientes	90.000	90.000	69.079	20.921	76,75
29 Adquisición Activos no financ.	48.400	48.400	223	48.177	.46
34 Cuentas por pagar Servicio	10.000	10.000	4.958	5.042	49,58
35 Saldo Final de Caja	142.000	142000	0	142.000	0,00
TOTAL	4.401.699	4.401.699	863.208	3.538.491	19,61

1.- En el caso del tratamiento de los gastos tenemos un porcentaje consumido de 19,61% , equivalente a \$ 863.208

SALDO CTA. CTE. DEPTO.SALUD
N° 43909008345 AL 31 MARZO DE 2020 \$ 773.313.718.

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 2020 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 2020.

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.	8.462.332

Convenios	225.694.406
Total	<u>234.156.738</u>

C.- Municipalidad.

Fondo Común	0
Deuda Previsional.	0
Descuentos Voluntarios.	0
Deuda Proveedores.	3.723.387
Total deuda	<u>\$ 3.723.387</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, 20 de ABRIL 2020


JORGE RICARDO CAMPOS FLORES
 Contador Auditor.
 Director de Control.



DISTRIBUCION

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