



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 2020

En miles de pesos M\$

**ANALISIS AVANCE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL SEGUNDO 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	410.671	390.659	51,25
5 Transferencias Corrientes	80.000	121.277	116.085	5.192	95,72
6 Renta de la Propiedad	25.500	25.500	25.475	25	99,90
7 Ingresos de Operación	0	0	0	0	0,0
8 Otros Ingresos Corrientes	2.674.166	2.674.166	1.192.863	1.481.303	44,61
10 Venta de Activos No Finan.	0	0	0	0	0,0
12 Recuperación Prestamos	0	0	24.364	-24.364	0,0
13 Transferencias para Gastos	0	75.692	75.849	-157	100,21
14 Endeudamiento	0	0	0	0	0,0
15 Saldo Inicial de Caja	100.000	1.289.250	1.289.250	0	0,0
TOTAL	3.680.996	4.987.215	3.134.557	1.852.658	62,85

(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 \$ 4.987.215
- 3.- Los ingresos percibidos a la fecha respecto del presupuesto vigente alcanzan el 62,85%, equivalente a \$ 3.134.557
- 4.- La partida N° 8 Otros Ingresos Corrientes, Ingresos percibidos M\$ 1.192.863 está compuesto en su mayor parte por la Participación en el Fondo Común Municipal. 44,61%
- 5.- La participación en el Fondo Común Municipal \$ 1.192.863, asciende a 23,92 % 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	669.360	930.298	41,84
22 Bienes y Servicios	1.225.640	1.277.817	457.532	820.285	35,81
23 Prestaciones de Segu. Social		16.437	16.436	1	100
24 Transferencias Corrientes	700.818	902.540	265.439	637.101	29,41
26 Otros Gastos Corrientes	3.350	18.350	9.076	9.274	49,46
29 Adquisición de activos no fin	65.300	76.280	16.585	59.695	21,74
30 Adquisición de activos financ	0	0	0	0	0,0
31 Iniciativas de Inversión	59.730	256.341	33.130	223.211	12,92
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	828.792	0	828.792	0,0
TOTAL	3.680.996	4.987.215	1.474.579	3.512.636	29,57

NOTAS:

- 1.- En el presupuesto de gastos se puede observar un porcentaje general consumido de 29,57%, equivalente \$ 1.474.579
- 2.- El Item 24 Transferencias Corrientes muestra un gasto en el trimestre de M\$ 265.439 igual a un 29,41% 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\$ 33.130 igual al 12,92 % gastado a la fecha.

LOS SALDOS EN CUENTAS CORRIENTES MUNICIPALES A 30 DE JUNIO 2020

Cuenta N° 43909000018, Fondos Sociales \$ 39.861.040

Cuenta N° 43909000115, Fondos Municipales \$ 1.957.216.853

CERTIFICADOS

1.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE ADMINISTRACION, AL 30 DE JUNIO DE 2020, 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 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 30 DE JUNIO DE 2020, ASCIENDE A LA SUMA DE \$ 24.248.443

II. DEPARTAMENTO DE EDUCACION MUNICIPAL.

2.1.- Presupuesto de Ingresos.

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Ppstaro.	Porcentaje Percibido
5 Transferencias Corrientes	6.504.982	6.504.982	2.943.603	3.561.379	45,25
7 Ingresos de Operación	0	0	0	0	0
8 Otros Ingresos Corrientes	100.000	100.000	58.365	41.635	58,37
12 CXC Recup. Préstamos	20.000	20.000	159.122	-139.122	795,61
15 Saldo Inicial de Caja	10.000	1.572.648	1.572.648	0	0,0
TOTAL	6.634.982	8.197.630	4.733.738	3.463.982	57,75

NOTA 1-En este caso nos encontramos con porcentajes de ingresos del 57,75%. Respecto del estimado, equivalente a \$ 4.733.738

2.2.- Presupuesto de Gastos

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstarío.	Porcentaje de Gasto
21 Gastos en Personal	5.781.406	6.455.406	2.837.485	3.617.921	43,96
22 Bienes y Servicios de Cons	673.576	1.347.224	234.096	1.113.128	17,38
23 Prestaciones de Seg. Social	60.000	151.000	133.957	17.043	88,71
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	3.243	756	81,08
29 Adquisición de Activo no fin	60.000	180.000	22.894	157.106	12,72
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	0	0	0,00
35 Saldo Final de caja	20.000	20.000	0	20.000	0,00
TOTAL	6.634.982	8.197.675	3.231.675	4.965.092	39,42

NOTA: 1- En éste caso el presupuesto de gastos del departamento de educación se encuentra con un porcentaje ejecutado de 39,42% respecto al presupuesto vigente, equivalente a \$ 3.231.675

SALDOS DE LAS CUENTAS BANCARIAS EDUCACIÓN AL 30 DE JUNIO DE 2020

En pesos

Según certificados Banco Estado

Cta Cte.	4390900008-5(faep)	\$ 339.143.057
Cta Cte	4390900003-4(sep)	\$ 355.294.223
Cta Cte	43909008248(Depto.Educación)	281.317.244 \$ 975.754.524

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	2.153.304	1.776.395	54,80
8 Otros Ingresos Corrientes	187.000	187.000	136.854	50.146	73,18
12 CxCobrar Recuperación Prest.	15.000	15.000	71.135	-56.135	474,23
15 Saldo Inicial de Caja	270.000	281.822	281.822	0	0,00
TOTAL	4.401.699	4.413.521	2.643.115	1.770.406	59,89

NOTA:

1.- En materia de ingresos este Departamento presenta un porcentaje percibido de 59,89 % equivalente a \$ 2.643.115

Presupuesto de Gastos.

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstarío.	Porcentaje de Gasto
21	Remuneraciones	3.439.299	3.439.299	1.623.212	1.816.087	47,20
22	Bienes y Servicios	671.900	683.722	180.606	503.116	26,42
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	6.444	41.956	13,31
34	Cuentas por pagar Servicio	10.000	10.000	4.554	5.446	45,54
35	Saldo Final de Caja	142.000	142000	0	142.000	0,00
TOTAL		4.401.699	4.413.521	1.883.896	2.529.625	42,68

1.- En el caso del tratamiento de los gastos tenemos un porcentaje consumido de 42,68%
%, equivalente a \$ 1.883.896

SALDO CTA. CTE. DEPTO.SALUD
N° 43909008345 AL 30 JUNIO DE 2020 \$ 1.017.955.153.

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 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 30 de JUNIO 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.	16.803.996
Convenios	225.694.406
Total	242.498.402


C.- Municipalidad.

Fondo Común	0
Deuda Previsional.	0
Descuentos Voluntarios.	0
Deuda Proveedores.	24.248.443
Total deuda	\$ 24.248.443

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, 10 de agosto 2020


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



DISTRIBUCION

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

