



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 2020

En miles de pesos M\$

**ANALISIS AVANCE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL TERCER 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	714.186	87.144	89,13
5 Transferencias Corrientes	80.000	121.277	125.189	-3.912	103,23
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	1.671.138	1.003.413	62,49
10 Venta de Activos No Finan.	0	0	0	0	0,0
12 Recuperación Prestamos	0	0	34.483	-34.483	0,0
13 Transferencias para Gastos	0	116.441	116.648	-207	100,18
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	5.027.964	3.976.369	1.051.595	79,09

(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 \$ 5.027.964

3.- Los ingresos percibidos a la fecha respecto del presupuesto vigente alcanzan el 62,85%, equivalente a \$ 3.976.369

4.- La partida N° 8 Otros Ingresos Corrientes, Ingresos percibidos M\$ 1.671.138 está compuesto en su mayor parte por la Participación en el Fondo Común Municipal. 62,49%

5.- La participación en el Fondo Común Municipal \$ 1.671.138, asciende a 42,03 % 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	1.018.263	581.395	63,66
22 Bienes y Servicios	1.225.640	1.277.817	697.270	580.547	54,57
23 Prestaciones de Segu. Social		16.437	16.436	1	100
24 Transferencias Corrientes	700.818	902.540	481.969	420.571	53,40
26 Otros Gastos Corrientes	3.350	18.350	15.275	3.075	83,24
29 Adquisición de activos no fin	65.300	76.280	18.952	57.328	24,85
30 Adquisición de activos financ	0	0	0	0	0,0
31 Iniciativas de Inversión	59.730	303.690	66.760	236.930	21,98
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	822.192	0	822.192	0,0
TOTAL	3.680.996	5.027.964	2.321.946	2.706.018	46,18

NOTAS:

1.- En el presupuesto de gastos se puede observar un porcentaje general consumido de 46,18%, equivalente \$ 2.321.946

2.- El Item 24 Transferencias Corrientes muestra un gasto en el trimestre de M\$ 481.969 igual a un 53,40% 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\$ 66.760 igual al 21,98 % gastado a la fecha.

LOS SALDOS EN CUENTAS CORRIENTES MUNICIPALES A 30 DE SEPTIEMBRE 2020

Cuenta N° 43909000018, Fondos Sociales \$ 33.968.343

Cuenta N° 43909000115, Fondos Municipales \$ 2.032.842.740

CERTIFICADOS

1.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE ADMINISTRACION, AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE DE 2020, ASCIENDE A LA SUMA DE \$ 0

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	4.819.721	1.685.261	74,09
7 Ingresos de Operación	0	0	0	0	0
8 Otros Ingresos Corrientes	100.000	100.000	151.212	-51.212	151,21
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	6.702.703	1.494.927	81,76

 **NOTA 1**-En este caso nos encontramos con porcentajes de ingresos del 81,76%. Respecto del estimado, equivalente a \$ 8.197.630

2.2.- Presupuesto de Gastos

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstarario.	Porcentaje de Gasto
21	Gastos en Personal	5.781.406	6.455.406	4.195.770	2.259.636	43,96
22	Bienes y Servicios de Cons	673.576	1.341.224	376.928	964.296	28,10
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	10.000	5.636	4.364	56,36
29	Adquisición de Activo no fin	60.000	180.000	35.578	144.422	19,77
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	8.197.630	4.747.869	3.449.761	57,92

NOTA: 1- En éste caso el presupuesto de gastos del departamento de educación se encuentra con un porcentaje ejecutado de 57,92% respecto al presupuesto vigente, equivalente a \$ 8.197.869

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

En pesos
Según certificados Banco Estado

Cta Cte.	4390900008-5(faep)	\$ 286.442.360
Cta Cte	4390900003-4(sep)	\$ 421.656.499
Cta Cte	43909008248(Depto.Educación)	610.039.966 \$ 1.318.138.825

II.- DEPARTAMENTO DE SALUD MUNICIPAL.

3.1.- Presupuesto de Ingresos.

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Ppstarario.	Porcentaje Percibido
5	Transferencias Corrientes	3.929.699	3.929.699	3.129.446	800.253	79,64
8	Otros Ingresos Corrientes	187.000	187.000	203.409	-16.409	108,78
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	3.685.813	727.708	83,51

NOTA:

1.- En materia de ingresos este Departamento presenta un porcentaje percibido de 83,51 % equivalente a \$ 3.685.813

Presupuesto de Gastos.

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstarario.	Porcentaje de Gasto
21	Remuneraciones	3.439.299	3.439.299	2.591.820	847.479	75,36
22	Bienes y Servicios	671.900	683.722	272.875	410.847	39,91
23	CxP Prest. Seguridad Social	100	100	0	100	0,00
26	Otros Gastos Corrientes	90.000	90.000	6.746	83.254	7,50
29	Adquisición Activos no financ.	48.400	48.400	10.785	37.615	22,28
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	2.886.780	1.526.741	65,41

1.- En el caso del tratamiento de los gastos tenemos un porcentaje consumido de 65,41% % , equivalente a \$ 2.886.780

SALDO CTA. CTE. DEPTO.SALUD

N° 43909008345 AL 30 SEPTIEMBRE DE 2020 \$ 1.038.406.384

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 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 SEPTIEMBRE 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	<u>\$ 220.877.238</u>
--------------------	-----------------------

B.- Departamento de Salud Municipal.

Deuda Previsional judicial	0
Descuentos Voluntarios	0
Deuda Proveedores.	34.267.149
Convenios	<u>225.694.406</u>
Total	<u>259.961.555</u>

C.- Municipalidad.

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


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



DISTRIBUCION

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