



ORD.: **Nº 07.-**

ANT.: Art. 29º de la Ley 18.695

MAT.: Informe Trimestral Avance Ejercicio Programático  
Presupuestario 3º trimestre 2020.

**ÑIPAS, 19 de noviembre de 2020.**

DE : DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL

A : SR. ALCALDE I. MUNICIPALIDAD DE RANQUIL  
SRS. CONCEJALES I. MUNICIPALIDAD DE RANQUIL

Teniendo en consideración la **Ley Nº 18.695** Orgánica de Municipalidades que en su artículo 29º letra d), señala que el Departamento de Control emitirá informes trimestrales acerca del estado del avance del ejercicio programático; asimismo deberá informar, también trimestralmente, sobre el estado de cumplimiento de los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los funcionarios municipales y de los trabajadores que se desempeñan en servicios incorporados a la gestión Municipal, administrados directamente por la Municipalidad o a través de corporaciones municipales, de los aportes al Fondo Común Municipal (F.C.M), y del estado de los pagos por concepto de asignaciones de perfeccionamiento docente.

El período de aplicación del presente informe corresponde a los meses de Julio, Agosto y Septiembre del presente Año con respecto al mismo período del año 2019, por lo tanto, todos los análisis del presente informe son del período Julio a Septiembre de 2020; se adjunta Ejecución Presupuestaria Trimestral de Gestiones Municipal, Educación, Salud y Cementerio.

## I SECTOR MUNICIPAL

En relación al Informe del 3º trimestre del año 2020 para el Sector Municipal de Ránquil, cabe informar el comportamiento presupuestario que se detalla a continuación:

### 1) INGRESOS DE LA MUNICIPALIDAD DE RANQUIL

Los ingresos ejecutados al 30/09/2020 representan el **87,97%** de los ingresos estimados o presupuestados para el 2020. El detalle es el siguiente:

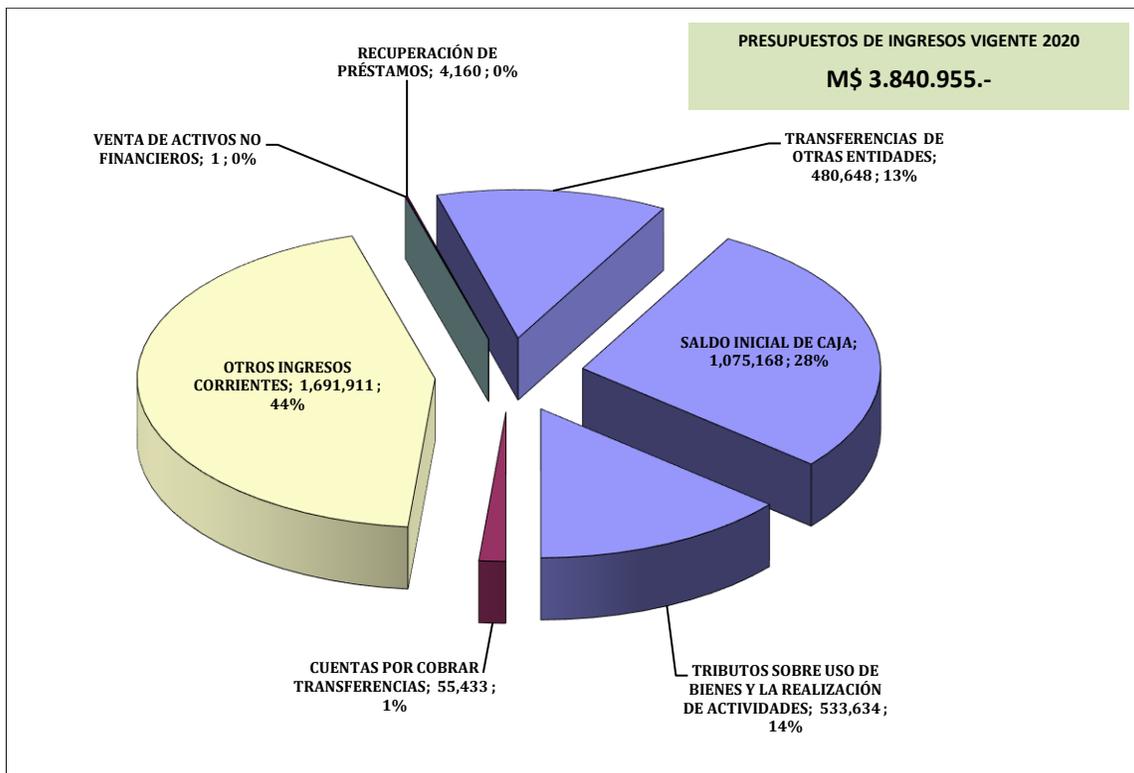
CODIGO	DENOMINACION DE CUENTAS DE INGRESO	PRESUPUESTO INICIAL 2020 M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	INGRESOS PERCIBIDOS M\$	%
115-03	TRIBUTOS SOBRE USO DE BS. Y LA RELACION DE ACTIVIDAD	440,132	533,634	550,073	103.08%
115-05	C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	40,261	55,433	55,434	100.00%
115-08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	1,691,878	1,691,911	1,133,645	67.00%
115-10	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1	1	0	0.00%
115-12	RECUPERACION DE PRESTAMO	4,160	4,160	2,240	53.85%
115-13	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	2,478	480,648	562,410	117.01%
115-15	SALDO INICIAL DE CAJA	400,000	1,075,168	1,075,168	100.00%
<b>TOTAL M\$</b>		<b>2,578,910</b>	<b>3,840,955</b>	<b>3,378,970</b>	<b>87.97%</b>



PRESUPUESTO INICIAL	M\$ 2.578.910.-
<b>PRESUPUESTO VIGENTE INGRESOS</b>	<b>M\$ 3.840.955.-</b>
<b>PRESUPUESTO EJECUTADO INGRESOS</b>	<b>M\$ 3.378.970.-</b>
CUMPLIMIENTO (Ing.Perc.\Ppto. Vig.)	<b>87,97%</b>

El **Presupuesto Municipal vigente** hasta el 30/09/2020 alcanza la suma de **M\$ 3.840.955.-** Las partidas más importantes del Presupuesto Vigente de ingresos corresponden a:

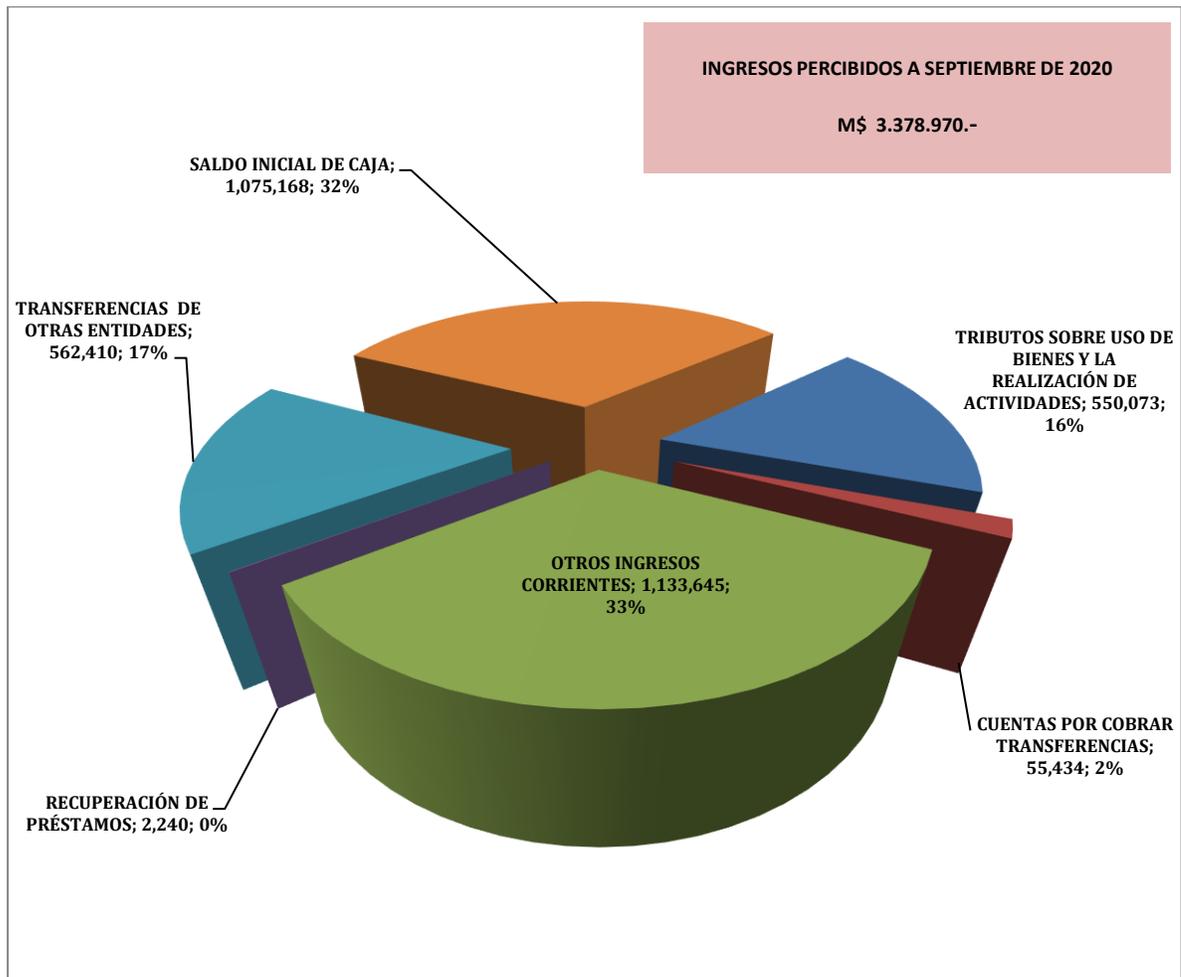
- ✓ **44% Otros Ingresos Corrientes (M\$ 1.691.911)**, que incluyen: Participación Anual en el F.C.M. con M\$1.588.750; Multas y sanciones M\$ 66.626; Otros M\$ 21.355; Recuperación y Reembolso de Licencias M\$15.000; Fondos de terceros M\$ 180.-
- ✓ **28% de Saldo inicial de caja** registra un monto de **M\$ 1.075.168**;
- ✓ **14% Tributos sobre uso de Bienes** que asciende **M\$ 533.634** (Patentes, Permisos de Circulación, Impuesto Territorial);
- ✓ **13% Por concepto de "Transferencias para Gastos de Capital"** que asciende a **M\$ 480.648** (Patentes Mineras, Programa Mejoramiento Urbano y de Barrios);
- ✓ **1% Cuentas por Cobrar M\$ 55.433**;
- ✓ Recuperación de Prestamos **M\$ 4.160**; y
- ✓ Venta de Activos no financieros **M\$ 1.-**





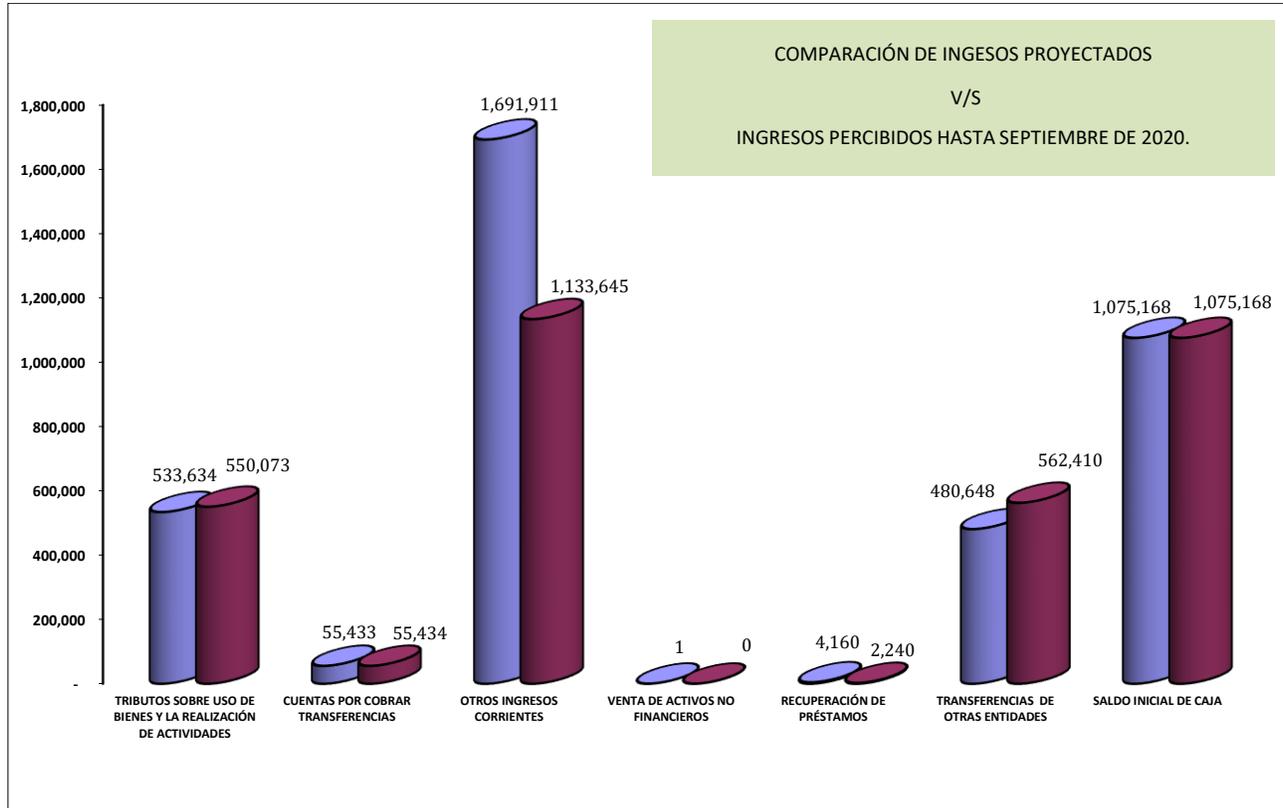
Los **Ingresos Percibidos** hasta el 30/09/2020 alcanzaron la suma de **M\$ 3.378.970.-** Las partidas más importantes de los ingresos Percibidos hasta el 30/09/2020 corresponden a:

- ✓ **33% de Otros Ingresos M\$ 1.133.645** (Participación Anual en el Fondo Común Municipal; Multas y sanciones, Otros, Recuperación de licencias, Fondos de Terceros);
- ✓ **32% de Saldo inicial de caja** registra un monto de **M\$ 1.075.168;**
- ✓ **17% Por concepto de "Transferencias para Gastos de Capital"** que asciende a **M\$ 562.410** (Patentes Mineras, Programa Mejoramiento Urbano y de Barrios);
- ✓ **16% Tributos sobre uso de Bienes** que asciende **M\$ 550.073** (Patentes Municipales, Permisos de Circulación, Impuesto Territorial);
- ✓ **2% Cuentas por Cobrar Transferencias Corrientes M\$ 55.434;** y
- ✓ **Recuperación de Prestamos M\$ 2.240.-**





A continuación, se muestra el gráfico de tendencia de los ingresos proyectados para el 2020, de los cuales se desprende que 3 cuentas (**Tributos sobre uso de Bienes, Cuentas por cobrar transferencias y Transferencias de otras entidades**) a nivel de ítem presentan superávit:



**Análisis de las Cuentas más representativas de los Ingresos Percibidos:**

**Percibido por “Otros Ingresos Corrientes”: M\$ 1.133.645**

- Los ingresos percibidos de la **Participación en el F.C.M.** al 3º trimestre alcanza la suma de **M\$ 1.081.736.-**
- Los ingresos percibidos por concepto de **Multas y Sanciones Pecuniarias** al 3º trimestre alcanza los **M\$ 28.007 (Multas de Beneficio Municipal)**,
- Los ingresos percibidos por **Otros, devoluciones y Reintegros** alcanza **M\$ 19.322.-**
- Los ingresos percibidos por la **Recuperación de Licencias Médicas** al 3º trimestre alcanza la suma de **M\$ 4.416.-**
- Los ingresos percibidos de **Fondos de Terceros** al 3º trimestre alcanza la suma de **M\$ 164.-**

**Saldo Inicial de Caja: M\$ 1.075.168;**

- Los Ingresos por **Saldo Inicial de Caja** fue de **M\$ 1.075.168**; lo que significa que fue calculado y distribuido de acuerdo a normativa contable vigente. Este Ingreso corresponde a las disponibilidades existentes en la Cuenta Corriente, en Efectivo y/o Los Fondos Anticipados No Rendidos al 31/12/2019, excluyendo los Fondos a Terceros. No representan en sí un Ingreso del periodo actual, sino que es la acumulación de saldos del año anterior. **Diferencia \$ 1.424.575 a ajustar, ya que, se consideró otro saldo Inicial (Verificar Cuenta 114 (Anticipos y aplicación de fondos), por ajustes solicitados por Contraloría Regional.**



<b>111</b>	<b>DISPONIBILIDAD EN MONEDA</b>		<b>1.199.422.931</b>
MAS			<b>(1.548.583)</b>
114	ANTICIPOS Y APLICACIÓN DE FONDOS	(1.601.283)	
116	AJUSTES A DISPONIBILIDADES	52.700	
MENOS			<b>(121.281.652)</b>
214	DEPOSITOS DE TERCEROS	119.949.850	
216	AJUSTES A DISPONIBILIDADES	1.331.802	
<b>SALDO INICIAL DETERMINADO</b>			<b>1.076.592.696</b>

Percibido por "**Tributos sobre uso de Bienes**", que asciende **M\$ 550.073** (Patentes Municipales, Permisos de Circulación, Impuesto Territorial):

- La recaudación por **Permisos de Circulación** es de **M\$ 228.781**, monto que incluye la porción de beneficio municipal por **M\$ 85.793** y el aporte al Fondo Común por este concepto **M\$ 142.988** (Monto que se encuentra debidamente cancelado y al día, como se detalla en el resumen de pagos al fondo común 2020). Para el año 2020 se ha presupuestado recibir **M\$198.128.-**
- Los Ingresos por **Participación en Impuesto Territorial** alcanza los **M\$ 187.052.-**
- Los Ingresos por **Patentes Municipales** alcanza los **M\$ 119.276**, (Cobro de patentes comerciales; Industriales, Profesionales y de Alcoholes que se percibieron principalmente en el mes de enero y julio de 2020). Para el año 2020 se ha presupuestado recibir **M\$ 119.023.-**
- Por concepto de **Derechos Varios** (Permisos de construcción, Propaganda, Transferencias de Vehículos y otros derechos) ha ingresado hasta el 3º trimestre **M\$ 12.311.-**
- Por concepto de **Derechos de Aseo** (En Impuesto Territorial y en Patentes Municipales) ha ingresado hasta el 3º trimestre del año 2020 **M\$ 2.653.-**

Percibido por "**Transferencias para Gastos de Capital**" que asciende a **M\$ 562.410** (Patentes Mineras, Programa Mejoramiento Urbano y de Barrios);

- La recaudación por concepto de la **Subsecretaría de Desarrollo Regional** es de **M\$ 559.809**, monto que incluye (Programa de mejoramiento de barrios M\$ 478.047 y Otras Transferencias M\$ 81.762)
- Los Ingresos por **Patentes Mineras** alcanza los **M\$ 2.601.-**

**Percibido por Cuentas por Cobrar "Transferencias Corrientes": M\$ 55.434.-**

- La recaudación por **Otras Transferencias corrientes**, De la Subdere es de **M\$ 52.052**; y del Tesoro público **M\$3.382.-**

**Percibido por "Recuperación de Prestamos": M\$ 2.240.-**

- La recaudación de **Ingresos por percibir**; por concepto de **Patentes comerciales de años anteriores** es de un monto de **M\$ 2.205.-**
- La recaudación de **Ingresos por percibir**; por concepto de **Aseo de Patentes comerciales de años anteriores** es de un monto de **M\$ 35.-**



## 2) GASTOS – OBLIGACIONES DE LA MUNICIPALIDAD DE RANQUIL

La obligación devengada del gasto para el 3° trimestre que se informa, alcanza los **55,92%** de las obligaciones estimadas. Las cifras son las que siguen:

C U E N T A S	DENOMINACION CUENTAS DE GASTOS 2020	PRESUPUESTO INICIAL M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	PAGADO ACUMULADO M\$	%
215-21	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	1,035,834	1,091,434	778,928	71.37%
215-22	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	604,885	644,960	412,280	63.92%
215-24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	782,755	881,993	589,948	66.89%
215-26	OTROS GASTOS CORRIENTES	2	272,110	272,000	99.96%
215-29	INVERSION REAL	13,503	45,003	20,403	45.34%
215-31	INICIATIVAS DE INVERSION	59,000	903,463	72,473	8.02%
215-34	C X P SERVICIO DE LA DEUDA	17,000	1,992	1,947	97.74%
215-35	SALDO FINAL DE CAJA	65,931	-	-	#¡DIV/0!
<b>TOTAL M\$</b>		<b>2,578,910</b>	<b>3,840,955</b>	<b>2,147,979</b>	<b>55.92%</b>

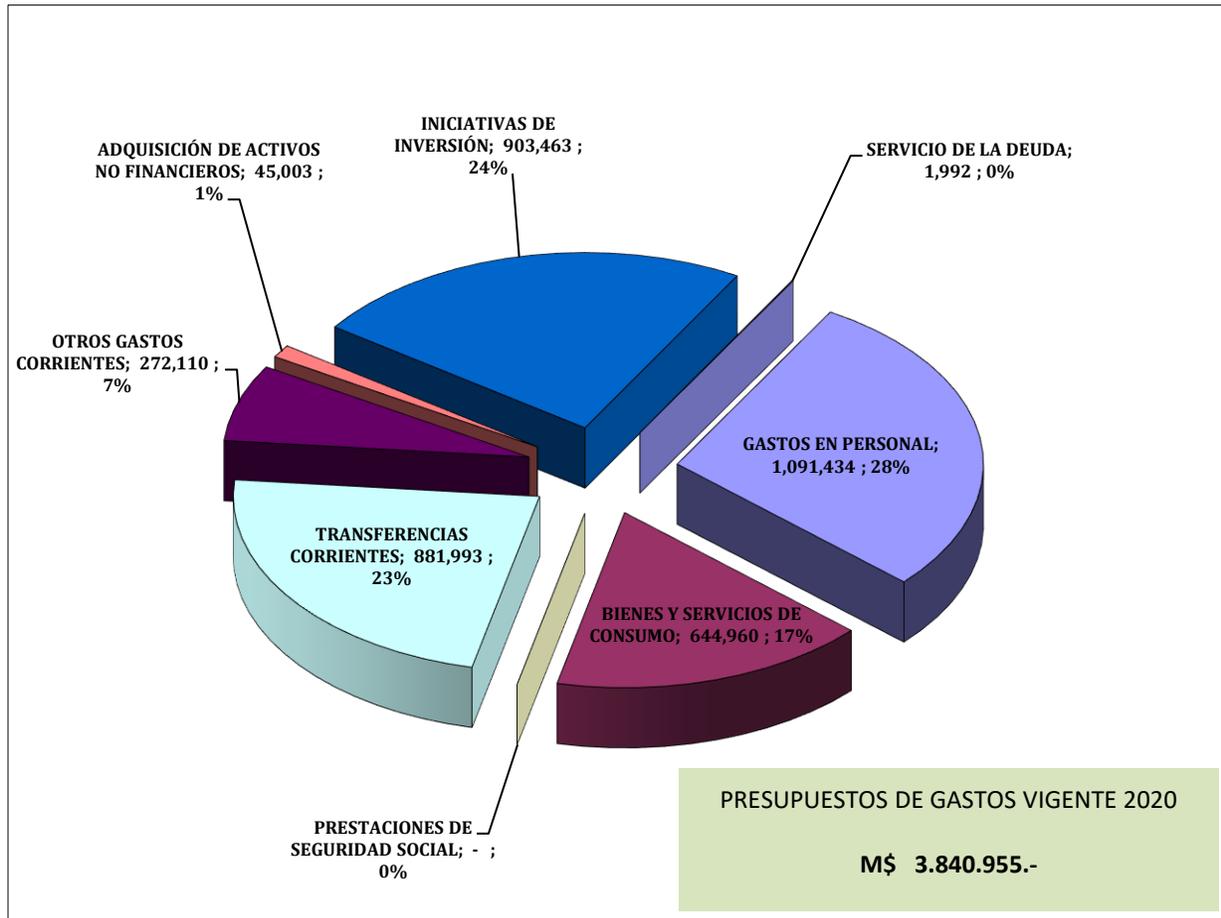
PRESUPUESTO VIGENTE OBLIGACIONES:           **M\$ 3.840.955.-**

**OBLIGACIONES PAGADAS:**                           **M\$ 2.147.979.-**

CUMPLIMIENTO OB. DEV.:                               **55,92%**

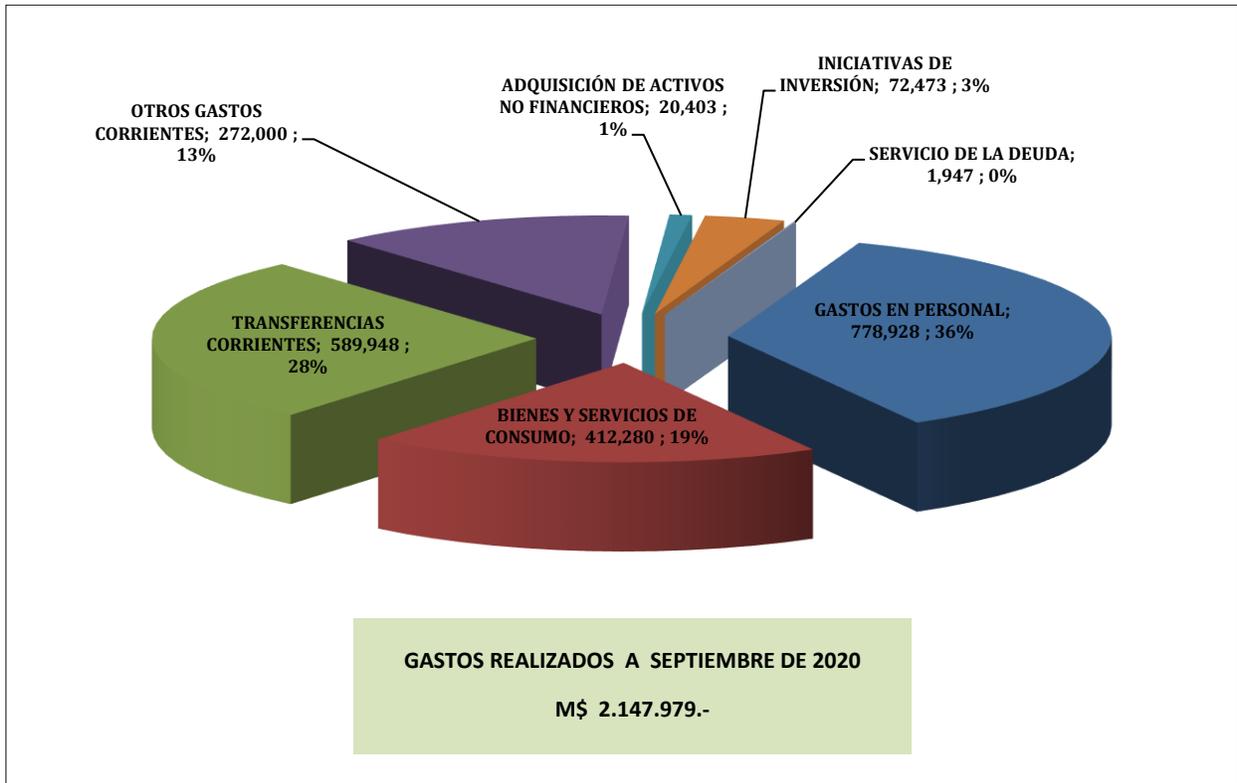
Se presenta a continuación un esquema grafico de cómo se distribuyen los Gastos del Presupuesto Vigente de la Municipalidad de Ránquil para el año 2020. El **Presupuesto Municipal vigente** hasta el 30/09/2020 alcanza la suma de **M\$3.840.955.-**, el cual está compuesto de:

- ✓ un **28%** de *Gasto en Personal* (M\$ 1.091.434);
- ✓ un **24%** de *Iniciativas de Inversión* (M\$ 903.463);
- ✓ un **23%** de *Transferencias Corrientes* (M\$ 881.993);
- ✓ un **17%** de *Gasto en Bienes y Servicios de Consumo* (M\$ 644.960);
- ✓ un **7%** de *Otros Gastos Corrientes* (M\$ 272.110);
- ✓ un **1%** de *Adquisición de activos no financieros* (M\$ 45.003); y
- ✓ un **0%** de *Servicio de la Deuda* (M\$ 1.992)

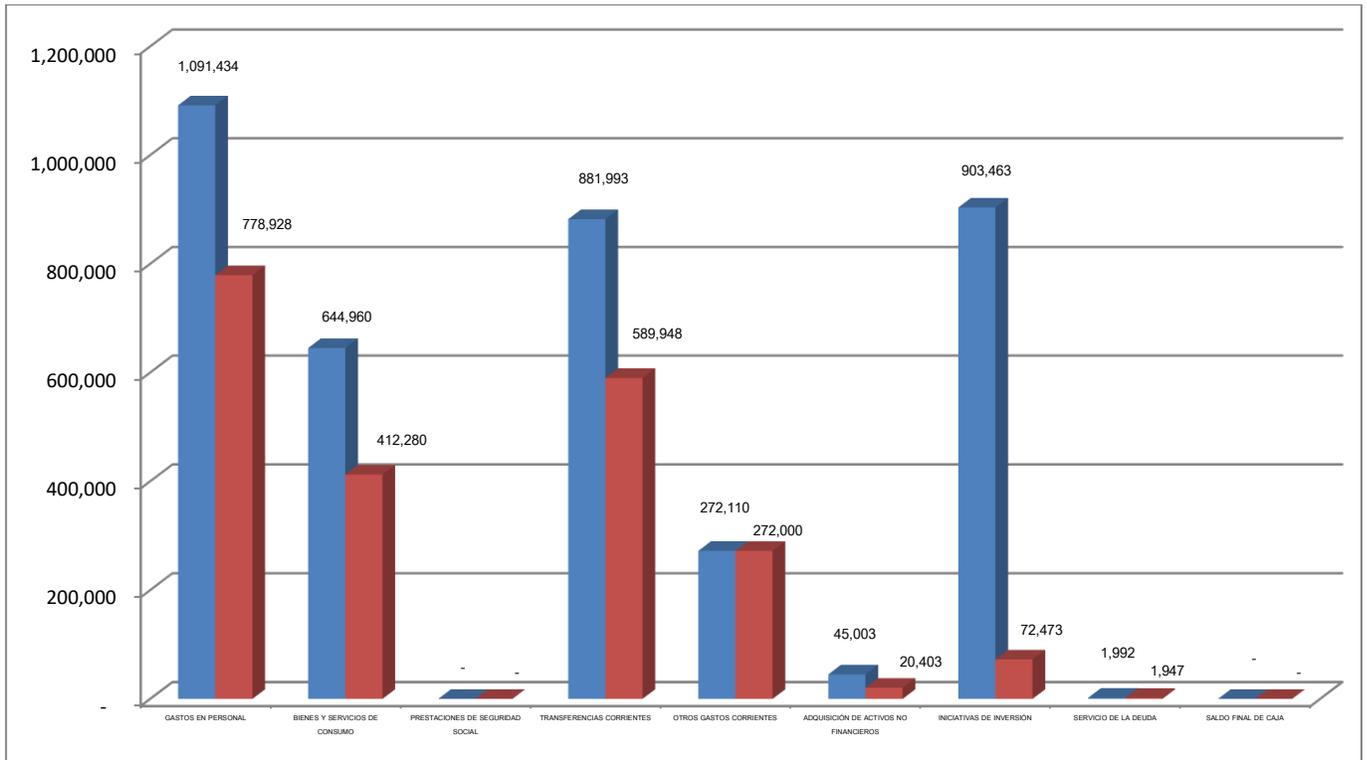


A continuación, se desprende gráfico de **pagos realizados** al 30/09/2020 **M\$ 2.147.979.-** Los principales desembolsos son:

- ✓ **36%** de **Pago de remuneraciones** (Pagos del Personal de Planta, A Contrata, Honorarios, Dieta a Concejales y Prestaciones de Servicio), los que han alcanzado el monto de **M\$ 778.928;**
- ✓ **28%** de **Transferencias Corrientes** **M\$ 589.948** (Pagos por concepto de: Voluntariado, Asistencia Social, Servicios Incorporados, FCM, etc.),
- ✓ **19%** de pagos destinados a **Bienes y servicios de consumo** (Pagos de: Combustibles y Lubricantes, Materiales de Uso y Consumo corriente, Servicios Básicos, Mantenimiento y Reparaciones, Publicidad y Difusión, Servicios Generales, Arriendos, Servicios Técnicos, etc.) ascienden a **M\$ 412.280;**
- ✓ **13%** de **Otros Gastos Corrientes** **M\$ 272.000** (Demandas laborales);
- ✓ **3%** de **Iniciativas de Inversión** (Reparación de la Casa de la Cultura, Construcción y Reparación de Paraderos, Instalación de Señalética) **M\$ 72.473;**
- ✓ **1%** de **Adquisición de Activos no financieros** (Mobiliario, Equipos Computacionales, Máquinas y equipos) **M\$20.403.-,** y
- ✓ **0%** de **Servicio de la Deuda** (Pago de deuda flotante del 2019) **M\$ 1.947;**



A continuación, se muestra el gráfico de tendencia de los Gastos proyectados para el 2020, de los cuales se desprende que **ninguna cuenta presenta déficit Presupuestario a nivel de ítem:**





***Análisis de las Cuentas más representativas de los Gastos Cancelados de la Municipalidad de Ránquil:***

<b>Pagado en "CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>778,928</b>
· Gastos en Personal de Planta:		588,606
· Gastos en Personal a Contrata:		60,821
· Gastos en Personal a Honorarios:		8,356
· Gastos en Dieta a Concejales:		40,415
· Gastos en Programas Sociales:		80,730
<b>Pagado en "CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>412,280</b>
· Combustibles y Lubricantes:		10,217
· Materiales de Uso y Consumo Corriente:		19,994
· Servicios Básicos (Electricidad, Agua, Teléfono, Internet, etc.):		94,352
· Mantenimiento y Reparaciones (Edificios, Vehículos y Otros):		57,041
· Publicidad y difusión:		3,012
· Servicios Generales (Aseo, Producción de Eventos, Mantención):		202,052
· Arriendos (Terrenos y Maquinaria):		5,722
· Primas, gastos de Seguros y gastos bancarios:		1,041
· Servicios Técnicos (Servicios informáticos):		16,093
· Gastos menores y Contribuciones:		2,756
<b>Pagado en "TRANSFERENCIAS CORRIENTES":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>589,948</b>
· Al sector Privado (Emergencia, Premios, Asistencia Social, Voluntariado, Becas):		92,810
· A las asociaciones:		4,313
· Aportes al F.C.M. Permisos de Circulación:		124,189
· Aportes al F.C.M. (Multas):		636
· A Servicios Traspasados (Educación, Salud y Cementerio):		368,000
<b>Pagado en "OTROS GASTOS CORRIENTES":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>272,000</b>
· Demandas laborales		272,000
<b>Pagado en "INVERSION REAL":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>20,403</b>
· Mobiliario y Otros:		902
· Máquinas y equipos:		14,001
· Equipos Computacionales e Informáticos:		5,500
<b>Pagado en "INICIATIVAS DE INVERSION":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>72,473</b>
· Obras Civiles (Reparación de la Casa de la Cultura, Construcción y Reparación de Paraderos, Instalación de Señalética):		72,473
<b>Pagado en "CUENTAS POR PAGAR SERVICIO DE LA DEUDA":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>1,947</b>
· Deuda Flotante:		1,947

**Total Pagado M\$ 2,147,979**



### **Conclusiones De La Municipalidad de Ránquil:**

Del análisis y su comparación de ingresos y gastos, se puede establecer que existe un **saldo presupuestario positivo** al 30/09/2020 de **M\$ 1.230.991** (mil doscientos treinta millones novecientos noventa y un mil pesos), derivado de la diferencia resultante entre **los Ingresos Percibidos** hasta el 30/09/2020 los que alcanzan la suma de **M\$3.378.970.-** y los **pagos realizados** al 30/09/2020 **M\$ 2.147.979.-**

Se advierte que existen cuentas de Ingresos con superávit de acuerdo a presupuesto vigente al 30/09/2020, de los cuales se debieron realizar las modificaciones correspondientes, las cuentas son las siguientes:

✓ Patentes Municipales	(115/03/01/001)	M\$ 253.-
✓ Permisos de circulación	(115/03/02/001)	M\$ 30.653.-
✓ Transferencias de Otras entidades	(115/13/03)	M\$ 81.762.-

En relación a la cuenta Complementaria "Anticipos a Rendir Cuenta" (114/03), aún existe un saldo deudor que se arrastra de años anteriores, el cual debe ser aclarado y rendido con el propósito de ajustar los saldos de la cuenta contable. Así como debe solicitarse la rendición, o en su defecto efectuar el cobro del reintegro a las personas que fueron sujetos de rendir dicha caución.

### **Conciliaciones Bancarias:**

En relación a las conciliaciones de las cuentas corrientes, **NO** se hace entrega de las conciliaciones de ninguna de las 8 cuentas corrientes de la Municipalidad de Ránquil, al 30/09/2020.

Las cuentas corrientes existentes en la municipalidad son las siguientes:

Ventas con Tarjeta	51909000045	Saldo Contable \$.-	<b><u>No existe información al mes de septiembre de 2020.</u></b>
Digeder	51909015271	Saldo Contable \$.-	<b><u>No existe información al mes de septiembre de 2020.</u></b>
FNDR	51909016871	Saldo Contable \$.-	<b><u>No existe información al mes de septiembre de 2020.</u></b>
Municipalidad PMU	51909017665	Saldo Contable \$.-	<b><u>No existe información al mes de septiembre de 2020.</u></b>
Prodesal	51909017801	Saldo Contable \$.-	<b><u>No existe información al mes de septiembre de 2020.</u></b>
PMU Emergencia	51909017827	Saldo Contable \$.-	<b><u>No existe información al mes de septiembre de 2020.</u></b>
Social	51909017991	Saldo Contable \$.-	<b><u>No existe información al mes de septiembre de 2020.</u></b>
Fondos Municipales	51909015352	Saldo Contable \$.-	<b><u>No existe información al mes de septiembre de 2020.</u></b>

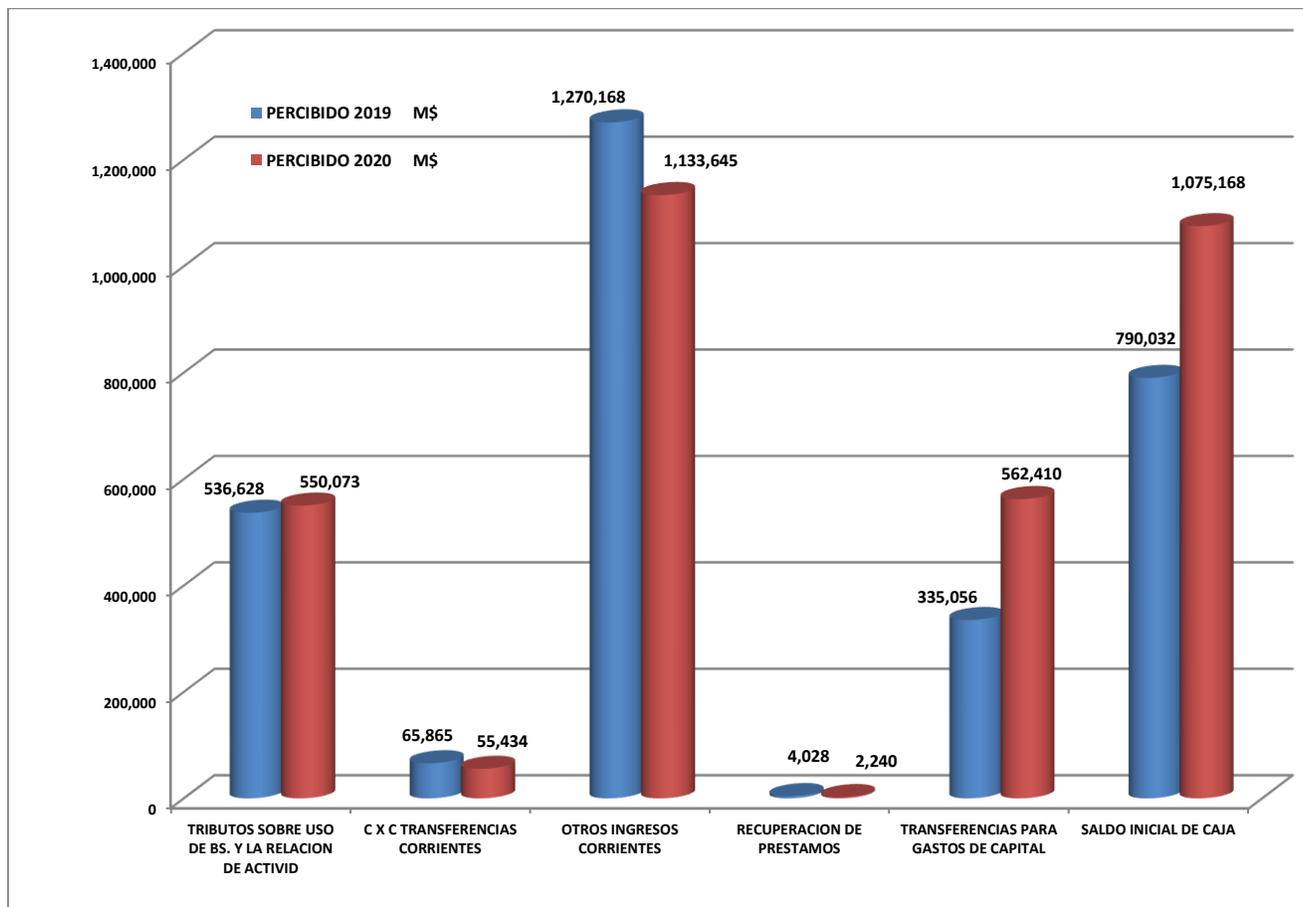


**Comparación de Ingresos (Período Septiembre 2019 vs Septiembre 2020):**

CUENTAS	DENOMINACION	PERCIBIDO 2019 M\$	PERCIBIDO 2020 M\$	Diferencias 2019 vs 2020
115-03	TRIBUTOS SOBRE USO DE BS. Y LA RELACION DE ACTIVIDAD	536,628	550,073	13,445
115-05	C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	65,865	55,434	-10,431
115-08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	1,270,168	1,133,645	-136,523
115-12	RECUPERACION DE PRESTAMOS	4,028	2,240	-1,788
115-13	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	335,056	562,410	227,354
115-15	SALDO INICIAL DE CAJA	790,032	1,075,168	285,136
	TOTAL	3,001,777	3,378,970	377,193

En relación a la comparación de los ingresos percibidos, se puede advertir que existe un **aumento de los ingresos** a igual periodo del año 2019 de **M\$ 377.193**; la cual se debe principalmente al:

- ✓ **Saldo Inicial de Caja**, como se puede apreciar el 2019 existía un saldo de M\$ 790.032 y durante el año 2020 esta cuenta alcanza a la cifra de M\$ 1.075.168.- Explicado principalmente por saldos existentes correspondientes a proyectos en ejecución. Se produjo un aumento de **M\$ 285.136**;
- ✓ Aumento de montos por **Transferencias para gastos de Capital** de **M\$ 227.354.-**
- ✓ Aumento de montos por **Tributos Sobre Uso de Bienes** de **M\$ 13.445.-**
  
- ✓ Disminución de montos por **Otros Ingresos Corrientes** de **M\$ 136.523.-**
- ✓ Disminución de montos por **Cxc Transferencias Corrientes** de **M\$ 10.431.-**
- ✓ Disminución de montos por **Recuperación de Prestamos** de **M\$ 1.788.-**



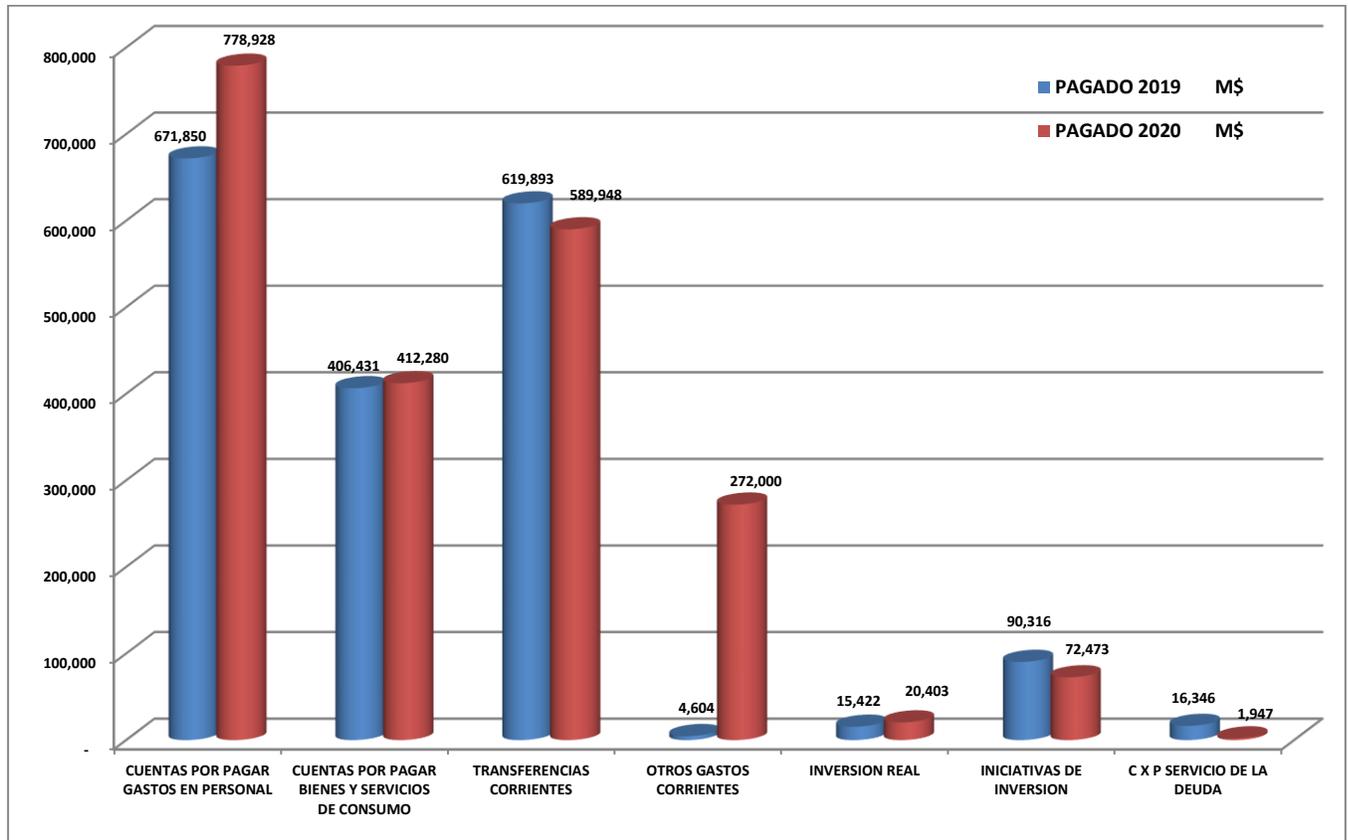


**Comparación de Gastos (Período Septiembre 2019 vs Septiembre 2020):**

CUENTAS	DENOMINACION	PAGADO 2019 M\$	PAGADO 2020 M\$	Diferencias 2019 vs 2020
215-21	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	671,850	778,928	107,078
215-22	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	406,431	412,280	5,849
215-24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	619,893	589,948	-29,945
215-26	OTROS GASTOS CORRIENTES	4,604	272,000	267,396
215-29	INVERSION REAL	15,422	20,403	4,981
215-31	INICIATIVAS DE INVERSION	90,316	72,473	-17,843
215-34	C X P SERVICIO DE LA DEUDA	16,346	1,947	-14,399
	<b>TOTAL</b>	<b>1,824,862</b>	<b>2,147,979</b>	<b>323,117</b>

En relación a la comparación de los gastos realizados, se puede advertir que existe un **Aumento** de los pagos a igual periodo del año 2019 de **M\$ 323.117**; existen cuentas que han aumentado, las cuales son:

- ✓ Aumento de **Otros Gastos Corrientes** de **M\$ 267.396.-**
- ✓ **Cuentas por Pagar, Gastos en Personal** aumentó en **M\$ 107.078**;
- ✓ **Cuentas por pagar de Bienes y Servicios de Consumo** (Producción de eventos, Mantenciones y Reparaciones, Materiales de uso y consumo corriente, Servicios Básicos, etc.) se ha gastado **M\$ 5.849** más que al mismo periodo del año 2019;
- ✓ Aumento de la **Inversión real** de **M\$ 4.981.-**
  
- ✓ Disminución de **Transferencias Corriente** en **M\$ 29.945**;
- ✓ Disminución de **Iniciativas de Inversión** en **M\$ 17.843**;
- ✓ Disminución de **Servicio de la Deuda** de **M\$ 14.399.-**





**Trasposos a los servicios incorporados a la gestión:**

**A continuación, se muestra los trasposos realizados a los departamentos hasta el mes de septiembre de 2020 y su comparación a la misma fecha del año 2019:**

	Presupuesto Inicial 2020.	Traspasado a Septiembre 2020	Trasposos a Septiembre 2019
1. Trasposos a Educación	M\$ 272.000.-	M\$ 272.000.- (100%)	M\$ 272.000.-
2. Trasposos a Salud	M\$ 212.000.-	M\$ 96.000.- (45%)	M\$ 104.526.-
3. Trasposos a Cementerio	M\$ 30.000.-	M\$ 0.- (0%)	M\$ 20.000.-
<b>Totales</b>	<b>M\$ 514.000.-</b>	<b>M\$ 368.000.-</b>	<b>M\$ 396.526.-</b>

**BALANCE PRESUPUESTARIO DE GASTOS AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2019**

PRESUPUESTO MUNICIPAL		CUENTAS		PRESUPUESTO	PRESUPUESTO	SALDO	OBLIGADO		% OBLIG	DEVENGADO		PAGADO	
CODIGO	DENOMINACION	INICIAL	VIGENTE	PRESUPUES.	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO	A LA FECHA	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO
			(1)	(1)-(4)	(3)	(4)	(4) / (1)	(5)	(6)	(7)	(8)		
215-24-03-101-000-000	A SERVICIOS INCORPOR	430.000.000	502.000.000	105.474.199	4.525.801	396.525.801	78.99	4.525.801	396.525.801	4.525.801	396.525.801	4.525.801	396.525.801
215-24-03-101-001-000	EDUCACION A SERVICIO	200.000.000	272.000.000			272.000.000	100.00		272.000.000		272.000.000		272.000.000
215-24-03-101-001-001	TRASPOSOS A EDUCACI	200.000.000	272.000.000			272.000.000	100.00		272.000.000		272.000.000		272.000.000
215-24-03-101-002-000	SALUD A SERV. INC. A S	180.000.000	180.000.000	75.474.199	4.525.801	104.525.801	58.07	4.525.801	104.525.801	4.525.801	104.525.801	4.525.801	104.525.801
215-24-03-101-002-001	TRASPOSOS A SALUD	180.000.000	180.000.000	75.474.199	4.525.801	104.525.801	58.07	4.525.801	104.525.801	4.525.801	104.525.801	4.525.801	104.525.801
215-24-03-101-003-000	A CEMENTERIOS	50.000.000	50.000.000	30.000.000		20.000.000	40.00		20.000.000		20.000.000		20.000.000
215-24-03-101-003-001	TRASPOSOS AL CEMENT	50.000.000	50.000.000	30.000.000		20.000.000	40.00		20.000.000		20.000.000		20.000.000

**BALANCE PRESUPUESTARIO DE GASTOS AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2020**

PRESUPUESTO MUNICIPAL		CUENTAS		PRESUPUESTO	PRESUPUESTO	SALDO	OBLIGADO		% OBLIG	DEVENGADO		PAGADO	
CODIGO	DENOMINACION	INICIAL	VIGENTE	PRESUPUES.	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO	A LA FECHA	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO
			(1)	(1)-(4)	(3)	(4)	(4) / (1)	(5)	(6)	(7)	(8)		
215-24-03-101-000-000	A SERVICIOS INCORPOR	514.000.000	514.000.000	146.000.000		368.000.000	71.60		368.000.000		368.000.000		368.000.000
215-24-03-101-001-000	EDUCACION A SERVICIO	272.000.000	272.000.000			272.000.000	100.00		272.000.000		272.000.000		272.000.000
215-24-03-101-001-001	TRASPOSOS A EDUCACI	272.000.000	272.000.000			272.000.000	100.00		272.000.000		272.000.000		272.000.000
215-24-03-101-002-000	SALUD A SERV. INC. A S	212.000.000	212.000.000	116.000.000		96.000.000	45.28		96.000.000		96.000.000		96.000.000
215-24-03-101-002-001	TRASPOSOS A SALUD	212.000.000	212.000.000	116.000.000		96.000.000	45.28		96.000.000		96.000.000		96.000.000
215-24-03-101-003-000	A CEMENTERIOS	30.000.000	30.000.000	30.000.000		0.00	0.00		0.00		0.00		0.00
215-24-03-101-003-001	TRASPOSOS AL CEMENT	30.000.000	30.000.000	30.000.000		0.00	0.00		0.00		0.00		0.00

De acuerdo al análisis anterior se puede desprender, que los trasposos al mes de Septiembre de 2020, son elevados para el **Departamento de Educación**; contabilizando un traspaso total de \$ **272.000.000** (Se ha traspasado un **100%** de lo comprometido para el año 2020), solo para cubrir el déficit del departamento en 8 meses.

**Trasposos al departamento de Salud:**

Además, como se observa, al mes de Septiembre de 2020, se ha traspasado **M\$ 96.000** para el **Salud** de lo presupuestado para el año 2020.

**Trasposos al departamento de Cementerio:**

Además, como se observa, al mes de Septiembre de 2020, NO se ha traspasado Aportes para el **Cementerio** de lo presupuestado para el año 2020.



## II SECTOR SALUD

En relación al 3º trimestre del año 2020 para el Sector Salud, cabe informar el siguiente comportamiento presupuestario:

### 1. INGRESOS DEL DEPARTAMENTO DE SALUD:

Los ingresos ejecutados al 30/09/2020 representan el **79,64%** de los ingresos estimados o presupuestados para el 2020. El detalle es el siguiente:

CODIGO	DENOMINACION DE CUENTAS DE INGRESO	PRESUPUESTO INICIAL 2020 M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	INGRESOS PERCIBIDOS M\$	%
115-05	C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	991,871	993,326	762,024	76.71%
115-06	C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	1,500	1,500	1,098	73.20%
115-08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	17,410	25,690	22,306	86.83%
115-15	SALDO INICIAL DE CAJA	85,000	134,229	134,229	100.00%
<b>TOTAL M\$</b>		<b>1,095,781</b>	<b>1,154,745</b>	<b>919,657</b>	<b>79.64%</b>

PRESUPUESTO INICIAL	M\$	1.095.781.-
PRESUPUESTO VIGENTE INGRESOS	M\$	1.154.745.-
PRESUPUESTO EJECUTADO INGRESOS	M\$	919.657.-
CUMPLIMIENTO (Ing.Perc.\Ppto. Vig.)		<b>79,64%</b>

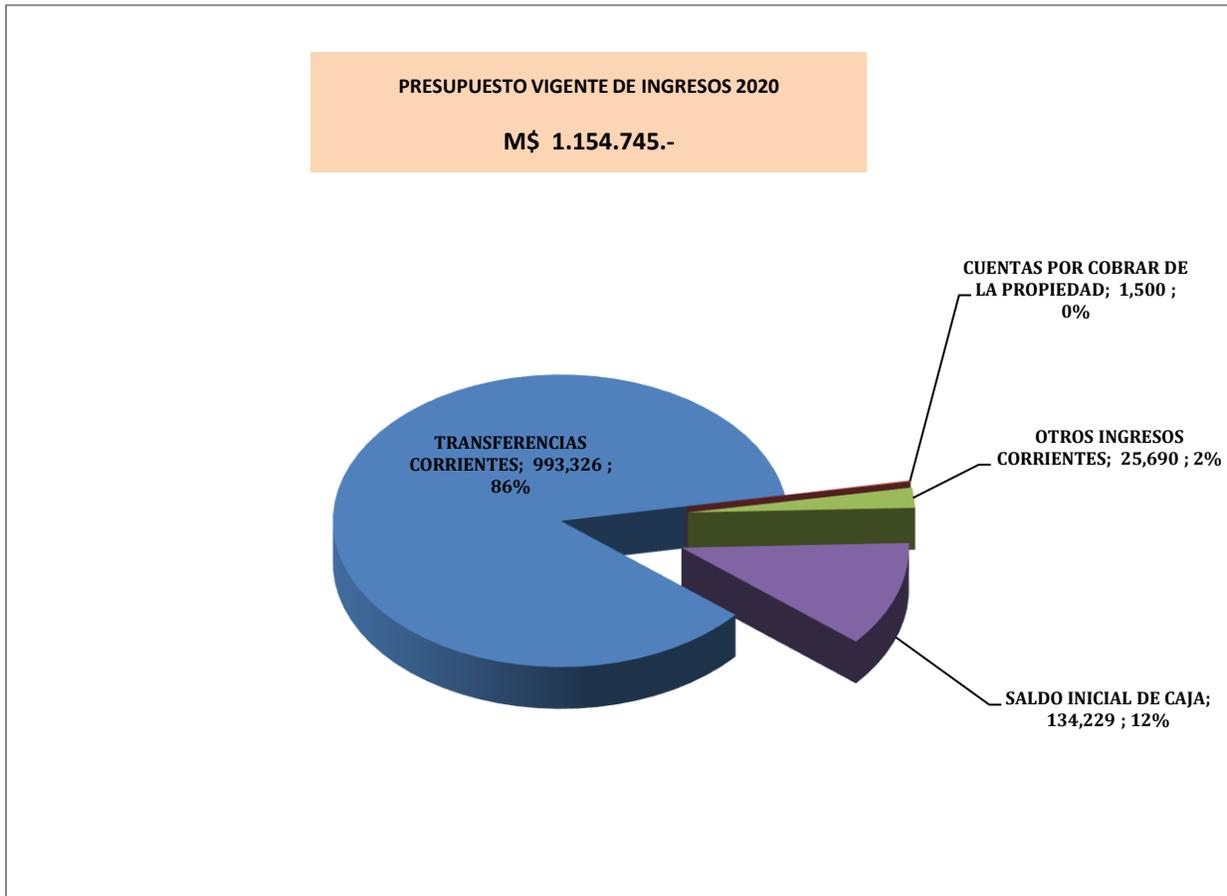
El **Presupuesto vigente** al 30/09/2020 alcanza la suma de **M\$ 1.154.745.-**, las partidas más importantes del Presupuesto Vigente de ingresos corresponden a:

- ✓ Un **86%** por **Transferencias corrientes M\$ 993.326** (Del Sector Privado M\$ 24.000, Otras Transferencias Corrientes M\$ 16.000, Percapita Salud es de M\$ 739.871; Del Tesoro Público M\$ 165; De Otras Entidades Públicas M\$ 1.290 y el "Aporte de la Municipalidad" que asciende a M\$212.000);
- ✓ Un **12%** de **Saldo Inicial de Caja** registra un monto de **M\$ 134.229**;

<b>111</b>	<b>DISPONIBILIDAD EN MONEDA</b>		<b>262.429.201</b>
MAS			<b>1.425.350</b>
114	ANTICIPOS Y APLICACIÓN DE FONDOS	1.425.350	
116	AJUSTES A DISPONIBILIDADES	0	
MENOS			<b>(129.625.962)</b>
214	DEPOSITOS DE TERCEROS	129.383.385	
216	AJUSTES A DISPONIBILIDADES	242.577	
<b>SALDO INICIAL DETERMINADO</b>			<b>134.228.589</b>

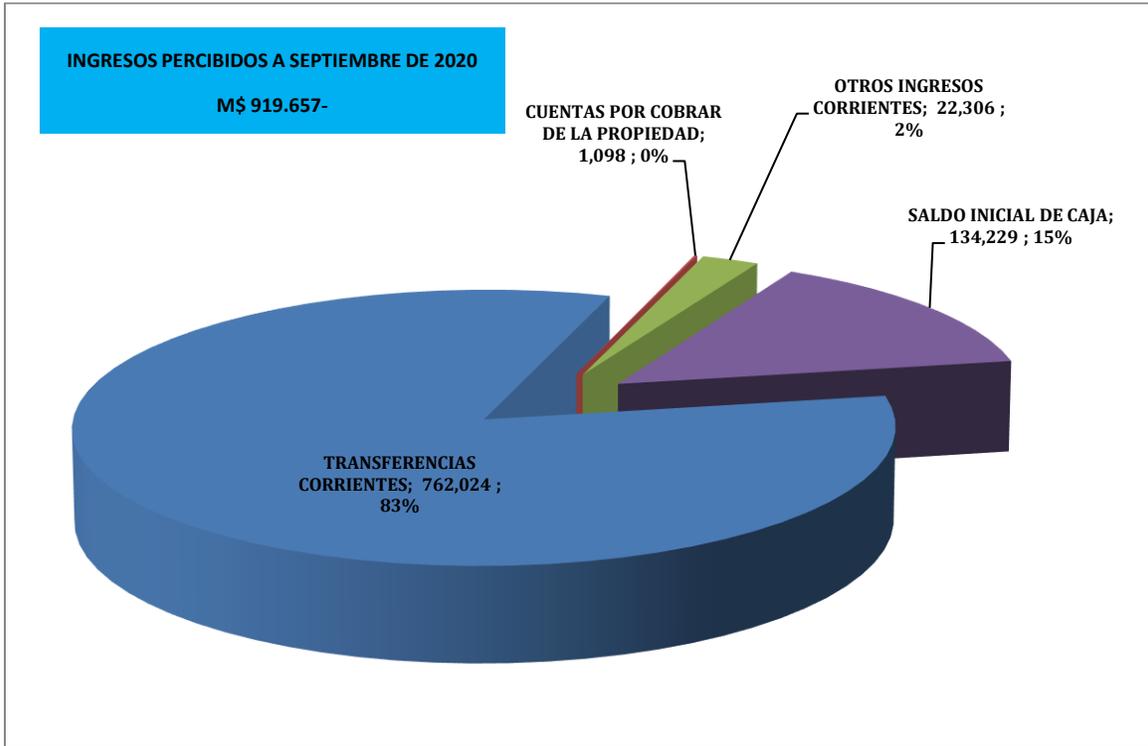


- ✓ Un 2% de **Otros Ingresos Corrientes M\$ 25.690**; y
- ✓ Un 0% **Cuentas por Cobrar de la Propiedad** que asciende **M\$ 1.500.-**

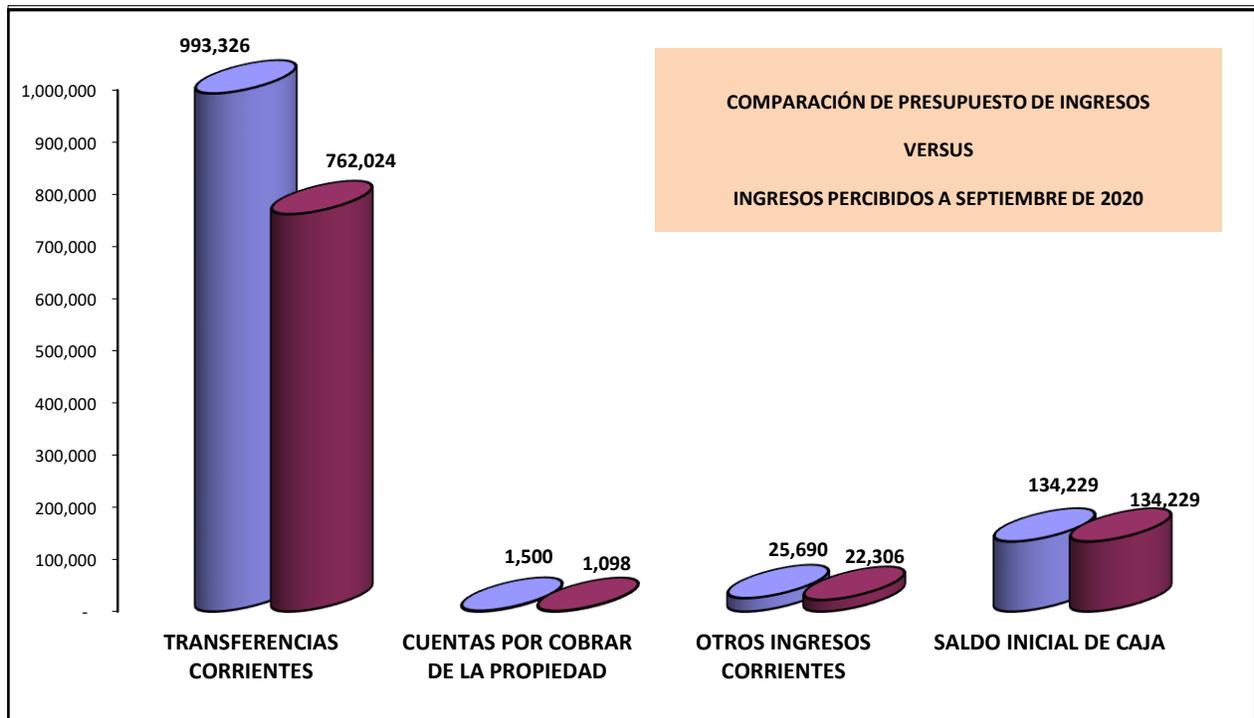


Los **Ingresos Percibidos** hasta el 30/09/2020 alcanzan la suma de **M\$ 919.657.-** Las partidas más importantes de los **ingresos Percibidos** corresponden a:

- ✓ Un 83% por **Transferencias corrientes M\$ 762.024** (Del Sector Privado M\$ 26.000; **Otras Transferencias Corrientes M\$ 11.448**; **Per capita Salud** es de **M\$ 625.652**; **Del Tesoro Público M\$ 345**; **De Otras Entidades Públicas M\$ 2.579**; y el "**Aporte de la Municipalidad**" que asciende a **M\$ 96.000**);
- ✓ Un 15% de **Saldo inicial de Caja** registra un monto de **M\$ 134.229**;
- ✓ Un 2% de **Otros Ingresos Corrientes M\$ 22.306**; y
- ✓ Un 0% de **Cuentas por Cobrar de la propiedad** que asciende **M\$ 1.098.-**



A continuación, se muestra el gráfico de tendencia de los ingresos proyectados para el 2020 versus los ingresos percibidos durante el año, de los cuales se desprende que la **ninguna cuenta a nivel de ítem** presenta superávit, además se informa que se encuentra percibido el “Saldo Inicial de Caja”, de acuerdo a modificación presentada por el departamento de Salud al concejo Municipal en el mes de febrero de 2020.

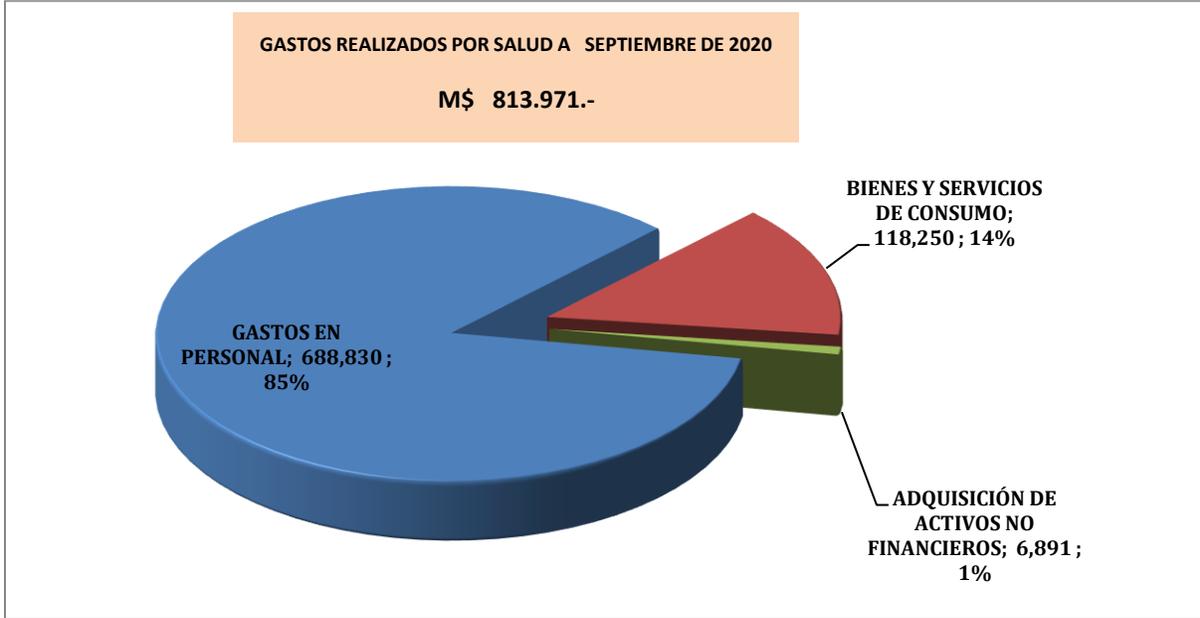




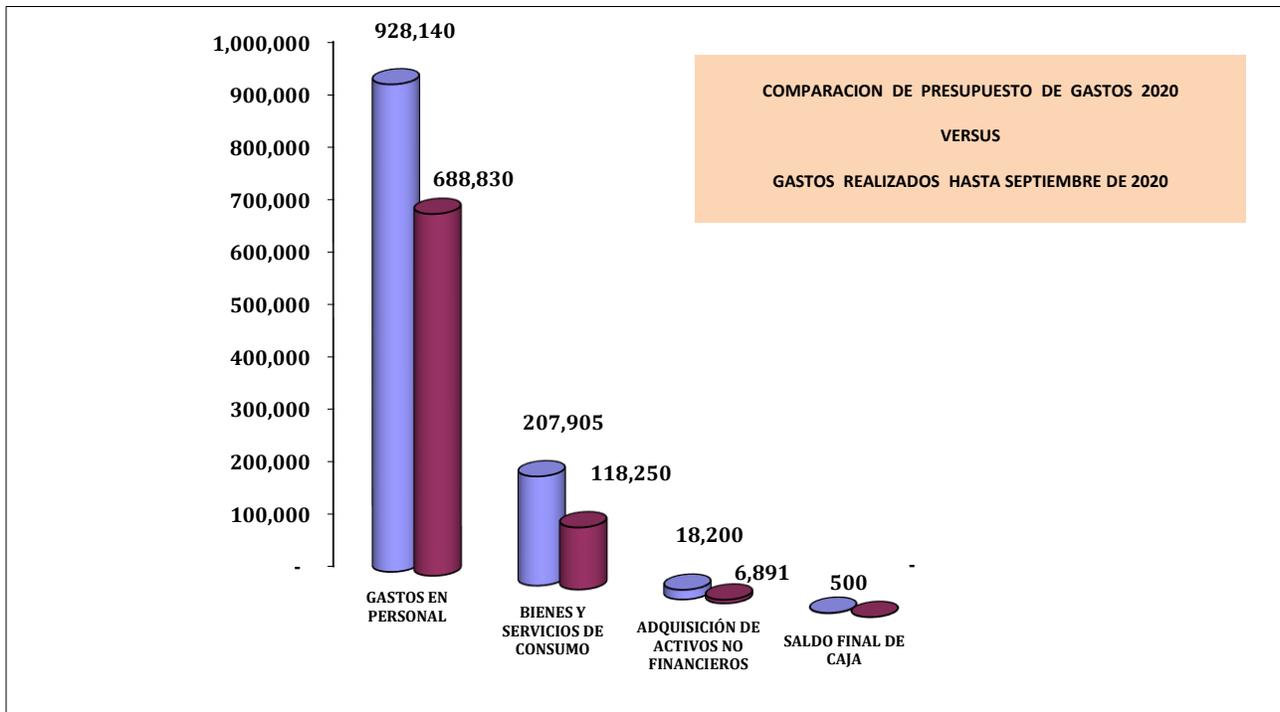


A continuación, se desprende grafico de **Pagos realizados** al 30/09/2020 de **M\$ 813.971.-** Los principales desembolsos corresponden a:

- **85% Pago Remuneraciones** (Personal de Planta, A Contrata, Honorarios), los que alcanzan **M\$ 688.830;**
- Un **14%** en pagos destinados a **bienes y servicios de consumo** (Combustibles; Materiales de uso y consumo corriente; Consumos básicos (Electricidad, agua, Telefonía fija); Mantenimiento y Reparaciones; Publicidad y Difusión; Servicios generales, Servicio Técnico; Gastos Menores, etc.), **M\$ 118.250;**
- **1% en Adquisición de Activos no Financieros** (Máquinas y Equipos) **M\$ 6.891.-**



A continuación, se muestra el grafico de tendencia de los Gastos realizados durante el año 2020, se puede advertir que ninguna cuenta presenta déficit hasta el 30/09/2020:





### Conclusiones del Departamento de Salud:

Del análisis y su comparación de ingresos y gastos, se puede establecer que existe un **saldo presupuestario** positivo al 30/09/2020 de **M\$ 105.686** (ciento cinco millones seiscientos ochenta y seis mil pesos), derivado de la diferencia resultante entre **Los Ingresos Percibidos** hasta el 30/09/2020 los que alcanzaron la suma de **M\$ 919.657.-**, y los **Pagos realizados** al mes de septiembre de 2020 **M\$ 813.971.-**

#### ***Análisis de las Cuentas más representativas de los Gastos Cancelados del Departamento de Salud:***

<b>Pagado en "CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>688,830</b>
• Gastos en Personal de Planta:		375,051
• Gastos en Personal a Contrata:		186,344
• Gastos en Personal Otras Remuneraciones:		127,435

<b>Pagado en "CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>118,250</b>
• Textiles y Vestuario:		422
• Combustibles y Lubricantes (Para vehículos y calefacción):		13,407
• Materiales de Uso y Consumo: (Materiales de Oficina, Productos Químicos y farmacéuticos, repuestos y accesorios, etc.)		71,634
• Servicios Básicos (Electricidad, Agua, Teléfono, Internet, etc.):		14,942
• Mantenimiento y Reparaciones (Edificios, Vehículos y Otros):		2,814
• Publicidad y difusión:		311
• Servicios Generales (Pasajes y Fletes):		754
• Arriendos (Edificios):		9,206
• Servicios Técnicos (Capacitación, Servicios informáticos):		3,917
• Otros Gastos (Gastos Menores):		843

<b>Pagado en "INVERSION REAL":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>6,891</b>
• Máquinas y equipos:		6,891

**Total Pagado M\$ 813,971**



Se advierte que existen cuentas de Ingresos con superávit de acuerdo a presupuesto vigente al 30/09/2020, de los cuales se debieron realizar las modificaciones correspondientes, las cuentas son las siguientes:

✓ Del Sector Privado	(115/05/01)	M\$ 2.000.-
✓ Del Tesoro Público	(115/05/03/007)	M\$ 180.-
✓ De Otras Entidades Públicas	(115/05/03/099)	M\$ 1.289.-

Se advierte que existen cuentas de Gastos con déficit de acuerdo a presupuesto vigente al 30/09/2020, de los cuales se debieron realizar las modificaciones correspondientes, las cuentas son las siguientes:

✓ Sueldo Base a Contrata	(215/21/02/001/001)	M\$ 581.-
✓ Materiales para mantención	(215/22/04/010)	M\$ 141.-

**Conciliaciones Bancarias:**

En relación a las conciliaciones bancarias del Departamento de Salud, se menciona que de acuerdo a lo presentado al mes de Septiembre de 2020:

Fondos Salud	51909016251	Saldo según Contabilidad  <b>\$ 198.678.520.-</b>	De acuerdo a <b>saldo según certificado del banco</b> éste es de <b>\$ 91.659.782.-</b>  <ul style="list-style-type: none"> <li>Cheques por cobrar \$ 226.814.-</li> <li>Transferencias no cobradas \$ 1.713.996.-</li> <li>Depósitos y abonos no registrados en banco \$ 5.277.827.-</li> <li>Cheques no registrados en Salud \$ 111.122.605.-</li> <li>Depósitos y abonos no registrados por Salud \$ 5.914.439.-</li> <li>Diferencia en cheques de más registrados en el banco \$3.442.801.-</li> </ul>
Fondos Externos de Salud	51909000304	Saldo según Contabilidad  <b>\$ 139.201.533.-</b>	De acuerdo a <b>saldo según certificado del banco</b> éste es de <b>\$ 142.520.973.-</b>  <ul style="list-style-type: none"> <li>Transferencias no cobradas \$ 3.319.440.-</li> </ul>

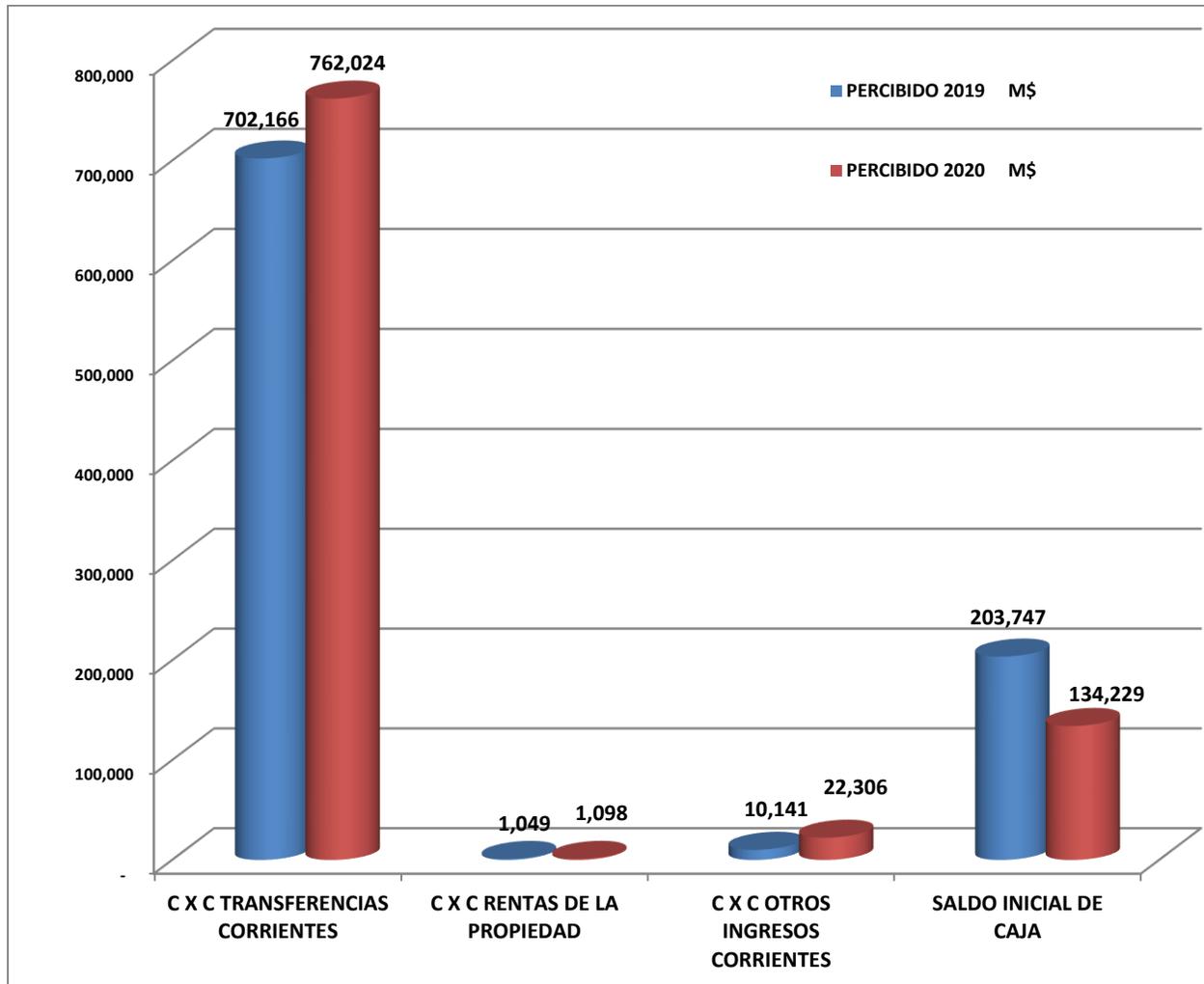


**Comparación de Ingresos (Período Septiembre 2019 vs Septiembre 2020):**

CUENTAS	DENOMINACION	PERCIBIDO 2019 M\$	PERCIBIDO 2020 M\$	Diferencias 2019 vs 2020
115-05	C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	702,166	762,024	59,858
115-06	C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	1,049	1,098	49
115-08	C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	10,141	22,306	12,165
115-15	SALDO INICIAL DE CAJA	203,747	134,229	-69,518
	T O T A L	917,103	919,657	2,554

En relación a la comparación de los ingresos percibidos, se puede advertir que existe un Aumento de los ingresos a igual periodo del año 2019 de **M\$ 2.554** diferencia que se debe principalmente a:

- ✓ Al aumento de las **Cxc Transferencias Corrientes** en un monto de **M\$ 59.858.-**
- ✓ Al aumento de las **CXC Otros Ingresos Corrientes** en un monto de **M\$ 12.165.-**
- ✓ Al aumento de las **CXC Rentas de la Propiedad** en un monto de **M\$ 49.-**
  
- ✓ A la disminución del **Saldo Inicial de caja** en un monto de **M\$ 69.518.-**



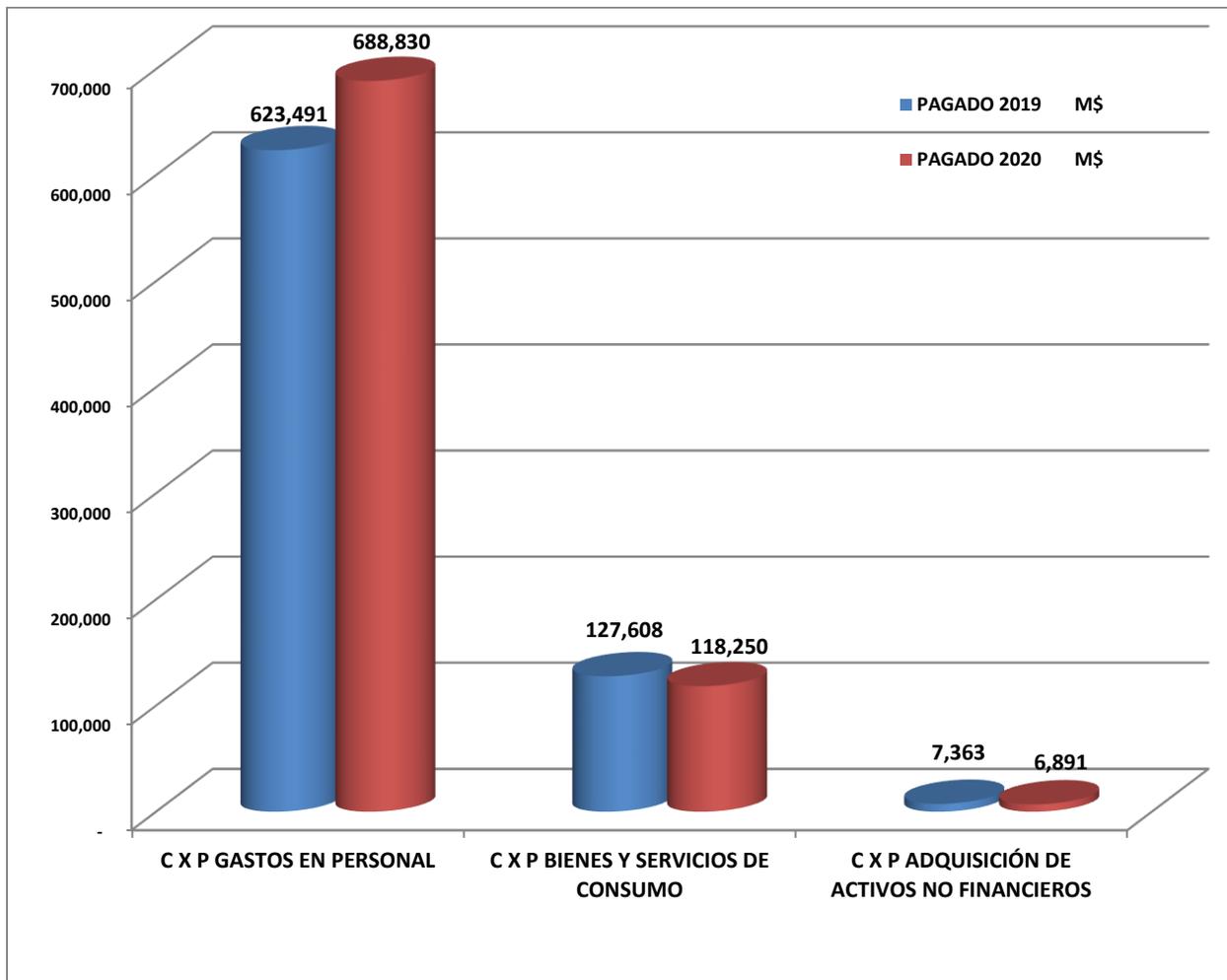


**Comparación de Gastos (Período Septiembre 2019 vs Septiembre 2020):**

CUENTAS	DENOMINACION	PAGADO 2019 M\$	PAGADO 2020 M\$	Diferencias 2019 vs 2020
215-21	C X P GASTOS EN PERSONAL	623,491	688,830	65,339
215-22	C X P BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	127,608	118,250	-9,358
215-29	C X P ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	7,363	6,891	-472
	TOTAL	758,462	813,971	55,509

En relación a la comparación de los gastos realizados, se puede advertir que existe un **aumento** de los pagos a igual periodo del año 2019 de **M\$ 55.509**; las que se explican básicamente por:

- ✓ Aumento en el pago de **Gastos en Personal** de **M\$ 65.339.-**
- ✓ La disminución de Gastos por concepto de **Bienes y servicios de consumo**, los que experimentaron una disminución de **M\$ 9.358** en igual periodo.
- ✓ A la disminución en el pago de **CXP Adquisición de Activos no Financieros** de **M\$ 472.-**





### III SECTOR EDUCACIÓN

En relación al 3º trimestre del año 2020 para el Sector Educación, cabe informar el siguiente comportamiento presupuestario:

#### 1. INGRESOS DEL DEPARTAMENTO DE EDUCACION:

Los ingresos ejecutados al 30/09/2020 representan el **82,37%** de los ingresos estimados o presupuestados para el 2020. El detalle es el siguiente:

CODIGO	DENOMINACION DE CUENTAS DE INGRESO	PRESUPUESTO INICIAL 2020 M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	INGRESOS PERCIBIDOS M\$	%
115-05	C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,924,500	2,924,500	2,307,657	78.91%
115-08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	123,000	123,000	68,227	55.47%
115-10	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	20,000	20,000	-	0.00%
115-12	RECUPERACION DE PRESTAMO	-	-	15,539	#¡DIV/0!
115-15	SALDO INICIAL DE CAJA	1,000	767,641	767,641	100.00%
<b>TOTAL M\$</b>		<b>3,068,500</b>	<b>3,835,141</b>	<b>3,159,064</b>	<b>82.37%</b>

PRESUPUESTO INICIAL	M\$ 3.068.500.-
PRESUPUESTO VIGENTE INGRESOS	<b>M\$ 3.835.141.-</b>
PRESUPUESTO EJECUTADO INGRESOS	<b>M\$ 3.159.064.-</b>
CUMPLIMIENTO (Ing.Perc.\Ppto. Vig.)	<b>82,37%</b>

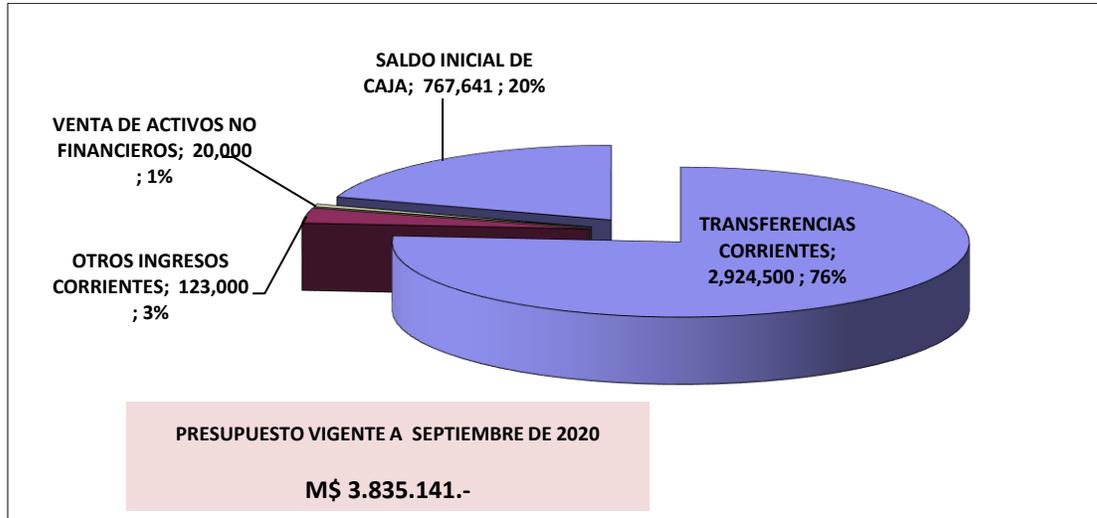
El **Presupuesto vigente** al 30/09/2020 alcanza la suma de **M\$ 3.835.141.-**; las partidas más importantes del Presupuesto Vigente de ingresos corresponden a:

- ✓ Un **76%** por **Transferencias corrientes M\$ 2.924.500 (Subvención de Escolaridad** y otros aportes (115-05-03-003) con **M\$ 2.194.500**; **De la dirección de Educación** y otros aportes (115-05-03-009) con **M\$ 458.000** y el "**Aporte de la Municipalidad**" (115-05-03-101) que asciende a **M\$ 272.000**);
- ✓ Un **20%** de **saldo inicial** de caja registra un monto de **M\$ 767.641**; lo que significa que fue calculado y distribuido de acuerdo a normativa contable vigente. Este Ingreso corresponde a las disponibilidades existentes en la Cuenta Corriente, en Efectivo y/o Los Fondos Anticipados No Rendidos al 31/12/2019, excluyendo los Fondos a Terceros. No representan en sí un Ingreso del periodo actual, sino que es la acumulación de saldos del año anterior. **Diferencia a ajustar de \$ 81.781.320, ya que, se consideró otro saldo Inicial (Verificar cuentas 111 (Disponibilidad); Cuenta 114 (Anticipos y aplicación de fondos) y cuenta 214 (Depósito de terceros)).**

<b>111</b>	<b>DISPONIBILIDAD EN MONEDA</b>		<b>776.897.689</b>
MAS			<b>5.223.846</b>
114	ANTICIPOS Y APLICACIÓN DE FONDOS	4.715.239	
116	AJUSTES A DISPONIBILIDADES	508.607	
MENOS			<b>(96.262.298)</b>
214	DEPOSITOS DE TERCEROS	95.479.928	
216	AJUSTES A DISPONIBILIDADES	782.370	
<b>SALDO INICIAL DETERMINADO</b>			<b>685.859.237</b>

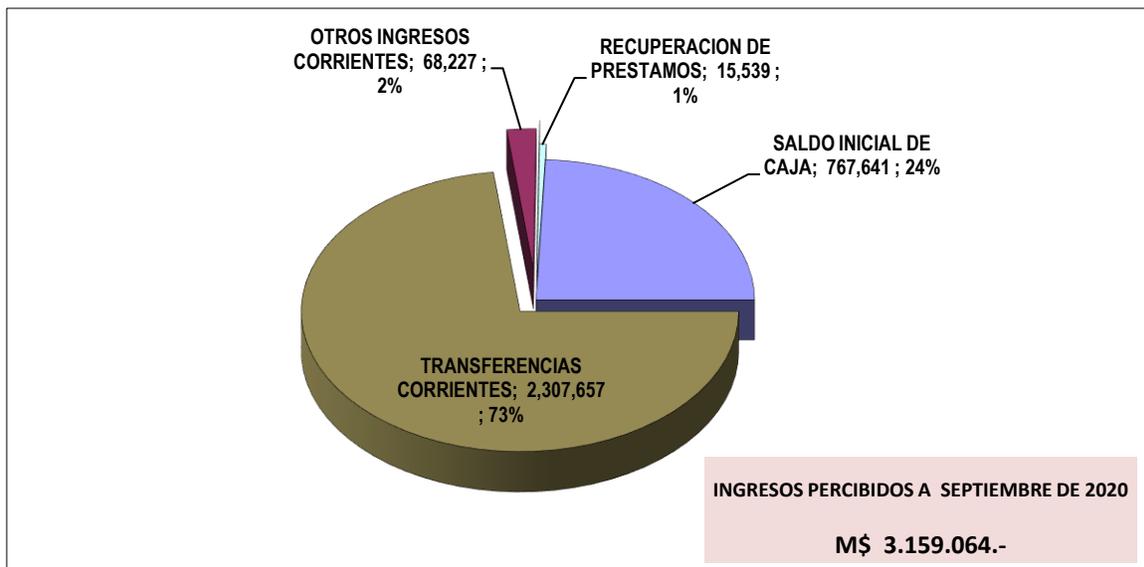


- ✓ Un **3%** de **Otros Ingresos Corrientes** (115.08) **M\$ 123.000.-**
- ✓ Un **1%** de **Venta de Activos no Financieros** de **M\$ 20.000.-**



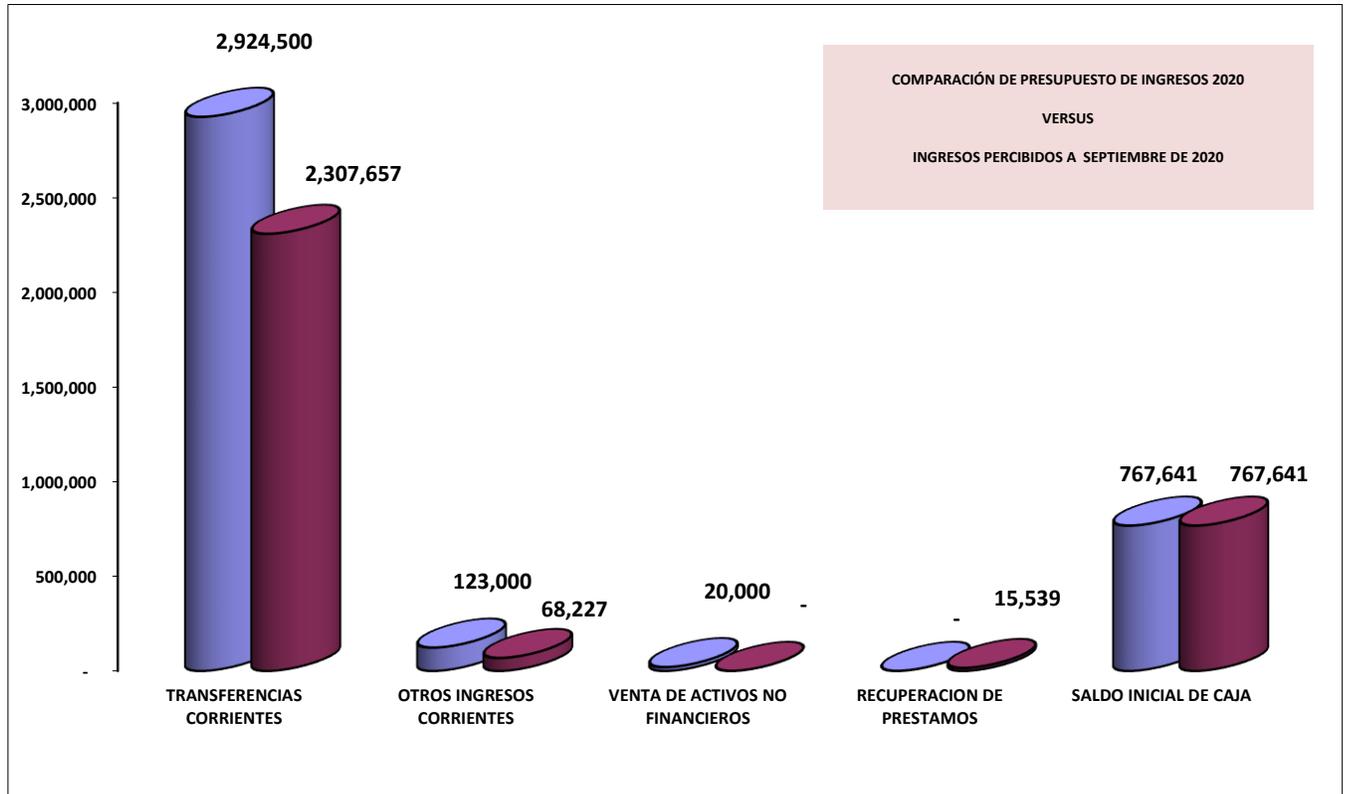
Los **Ingresos Percibidos** hasta el 30/09/2020 alcanzan la suma de **M\$ 3.159.064.-** Las partidas más importantes de los **ingresos Percibidos** corresponden a:

- ✓ **Subvención de Escolaridad y otros aportes** (115-05-03-003) con **M\$ 1.794.712;**  
**De la dirección de Educación y otros aportes** (115-05-03-009) con **M\$ 240.945;**  
**Aporte de la Municipalidad** (115-05-03-101) que asciende a **M\$ 272.000;**
- ✓ El **Saldo Inicial de caja** registra un monto de **M\$ 767.641;**
- ✓ **Ingresos Corrientes** (Recuperación y Reembolsos (Licencias Médicas) (115-08-01)) y **Otros Ingresos** (115-08-99) en **M\$ 68.227;** y
- ✓ **Recuperación de Prestamos** (Ingresos por Licencias Médicas de años anteriores) (115-12-10)) **M\$ 15.539.-**





A continuación, se muestra el gráfico de tendencia de los ingresos proyectados para el 2020, de los cuales se desprende que la cuenta “**Recuperación de Prestamos**” presenta superávit, además se informa que se encuentra percibido en un 100% el “**Saldo Inicial de Caja**”



## 2. GASTOS – OBLIGACIONES DEL DEPARTAMENTO DE EDUCACION:

La obligación devengada del gasto para el 3° trimestre que se informa, alcanza los **62,88%** de las obligaciones estimadas. Las cifras son las que siguen:

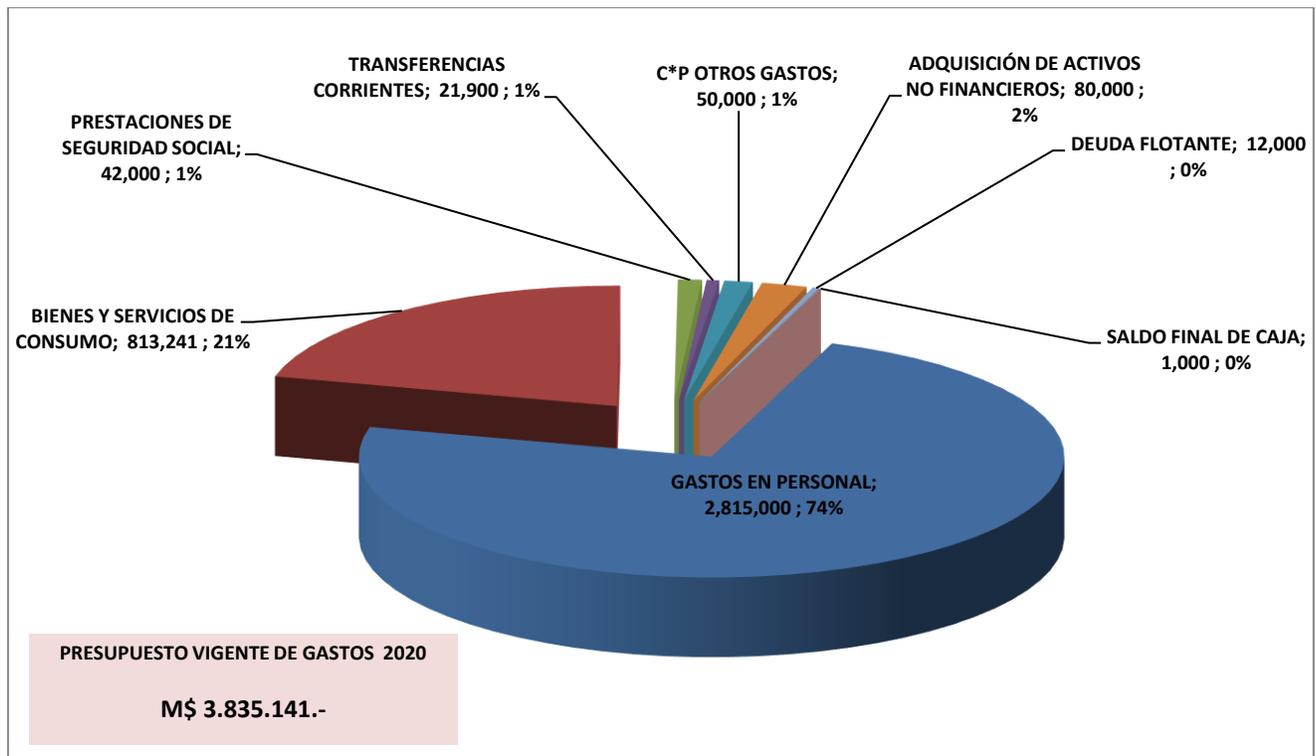
C U E N T A S	DENOMINACION CUENTAS DE GASTOS 2020	PRESUPUESTO INICIAL M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	PAGADO ACUMULADO M\$	%
215-21	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	2,601,000	2,815,000	2,024,021	71.90%
215-22	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	382,000	813,241	345,351	42.47%
215-23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	21,000	42,000	15,641	37.24%
215-24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9,500	21,900	-	0.00%
215-26	OTROS GASTOS CORRIENTES	-	50,000	-	0.00%
215-29	INVERSION REAL	42,000	80,000	26,131	32.66%
215-34	C X P SERVICIO DE LA DEUDA	12,000	12,000	202	1.68%
215-35	SALDO FINAL DE CAJA	1,000	1,000	-	0.00%
<b>TOTAL M\$</b>		<b>3,068,500</b>	<b>3,835,141</b>	<b>2,411,346</b>	<b>62.88%</b>



PRESUPUESTO VIGENTE GASTOS	<b>M\$ 3.835.141.-</b>
<b>OBLIGACIONES PAGADAS:</b>	<b>M\$ 2.411.346.-</b>
CUMPLIMIENTO OB. DEV.:	<b>62,88%</b>

Se presenta a continuación un esquema gráfico de cómo se distribuyen los Gastos del Presupuesto Vigente del Departamento de Educación, para el año 2020. **Presupuesto de Gastos Vigente** al 30/09/2020 alcanza la suma de **M\$ 3.835.141.-** (Tres mil ochocientos treinta y cinco millones ciento cuarenta y un mil pesos). Como se puede observar la mayor parte de los gastos está enfocado en:

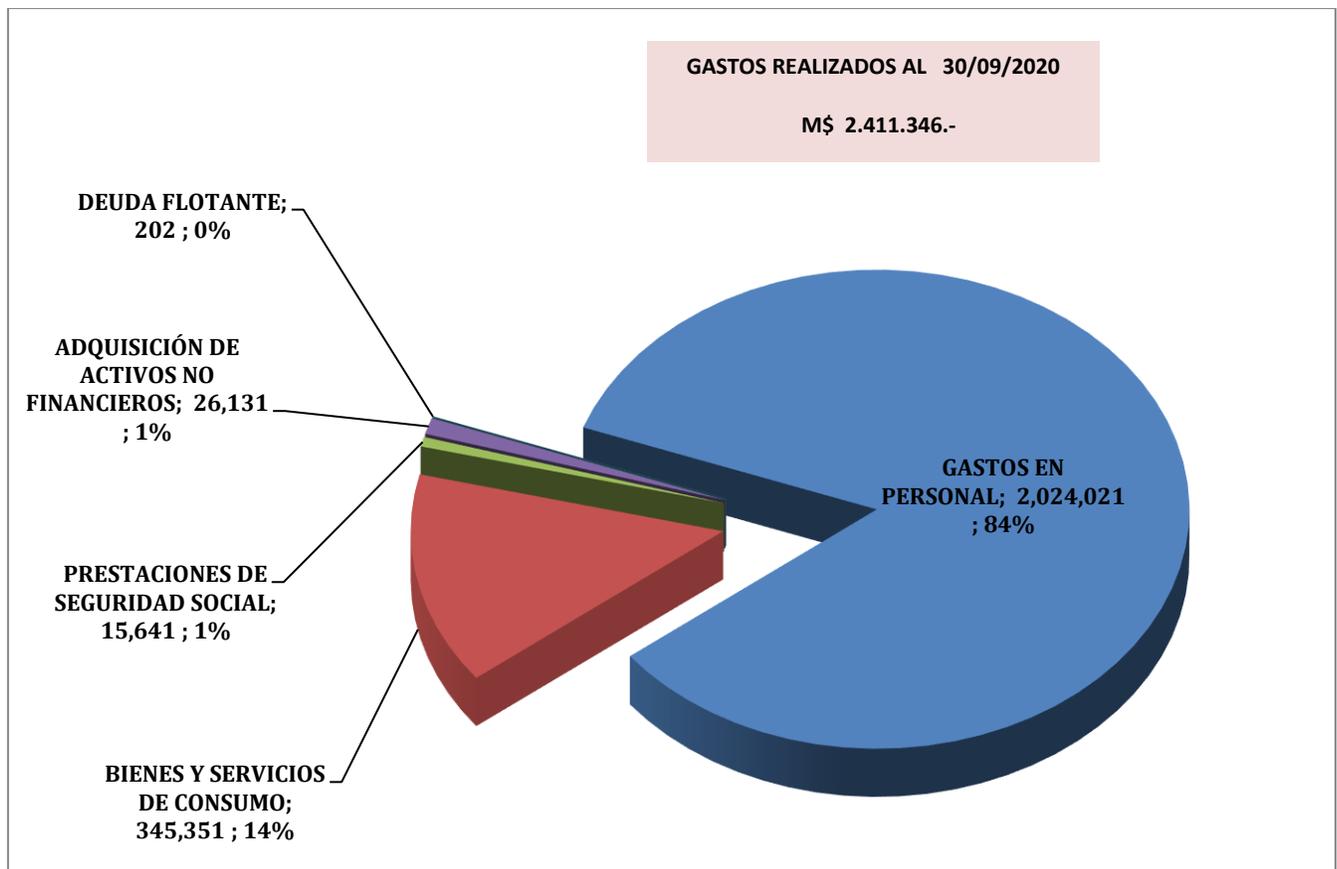
- **Pago de sueldos** (Personal de Planta, A Contrata; Código del Trabajo, Honorarios), que representa el **74%** del presupuesto para el año 2020 (**M\$ 2.815.000**);
- **Pago de Bienes y servicios de consumo** que representan un **21%** del presupuesto (**M\$ 813.241**);
- **Adquisición de activos no financieros** que representan un **2%** del presupuesto (**M\$ 80.000**);
- **Prestaciones de Seguridad Social** que representan un **1%** del presupuesto (**M\$ 42.000**);
- **Cuentas por Pagar Otros Gastos** que representan un **1%** del presupuesto (**M\$ 50.000**);
- **Transferencias Corrientes** que representan un **1%** del presupuesto (**M\$ 21.900**);
- **Deuda flotante** que representan un **0%** del presupuesto (**M\$ 12.000**); y
- **Saldo Final de Caja** que representan un **0%** del presupuesto (**M\$ 1.000**).





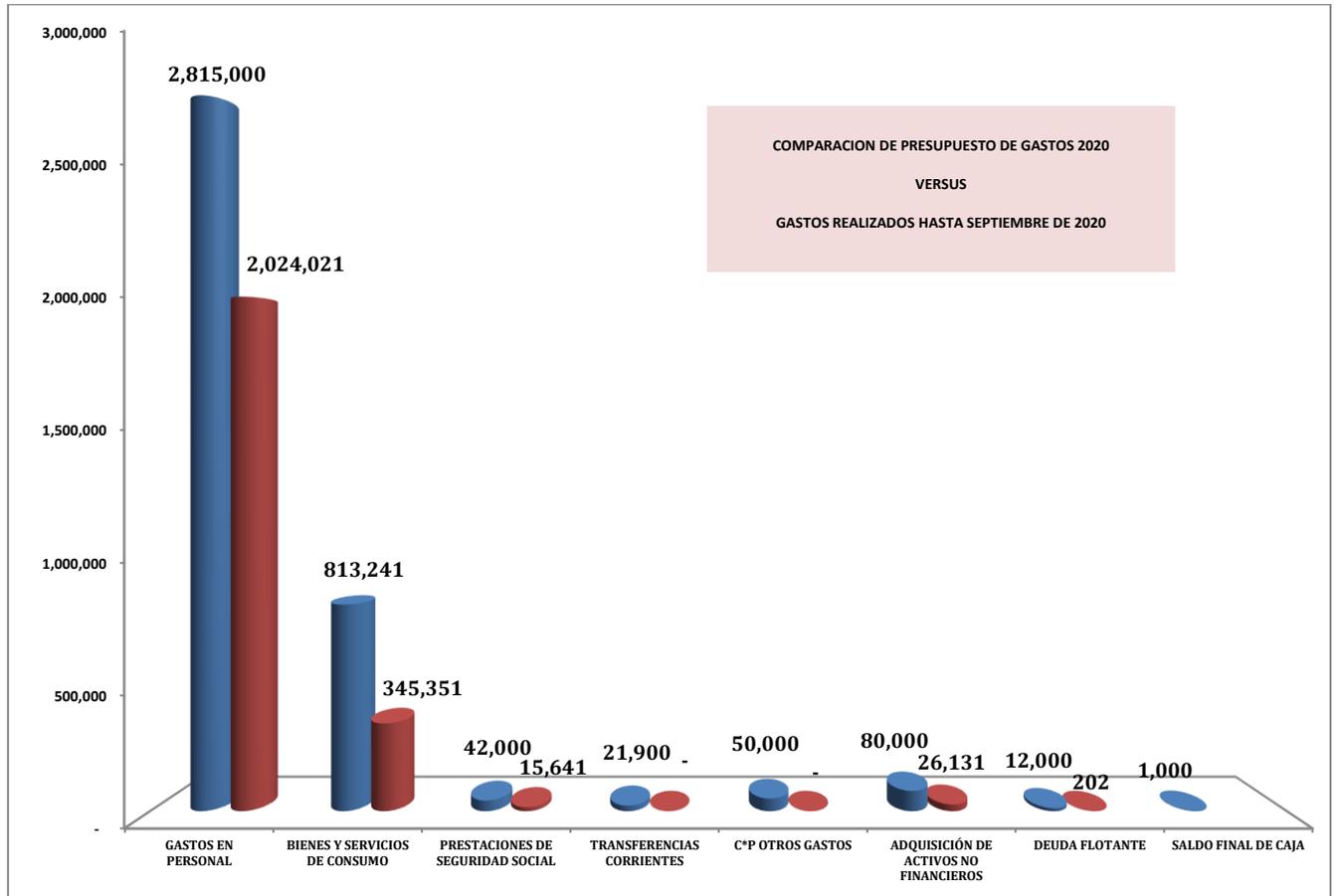
A continuación, se desprende grafico de **Pagos realizados** al 30/09/2020 de **M\$ 2.411.346.-** Los principales desembolsos corresponden a:

- **84%** Pago remuneraciones (Personal de Planta, A Contrata, Honorarios y personal del Código del Trabajo), los que alcanzan **M\$ 2.024.021**;
- **14%** Pagos destinados a **bienes y servicios de consumo** (Alimentos; Textiles, Vestuario y Calzado; Materiales de uso y consumo corriente; Consumos básicos (Electricidad, agua, Gas, Telefonía, Internet); Mantenimiento y Reparaciones; Publicidad y Difusión; Servicios generales; Primas; Arriendos; etc.), **M\$ 345.351**;
- Un **1% Adquisición de activos no financieros** (Mobiliario; Equipos Computacionales y Programas Informáticos) **M\$ 26.131**;
- **1%** en pago de **Prestaciones de Seguridad Social** (Pago de Desahucios e Indemnizaciones de Personal) **M\$15.641**;
- **0%** Pago de **Deuda Flotante M\$ 202.-**





A continuación, se muestra el gráfico de tendencia de los Gastos realizados durante el año 2020, se puede advertir que ninguna cuenta presenta déficit hasta el 30/09/2020:



#### Conclusiones del Departamento de Educación:

Del análisis y su comparación de ingresos y gastos, se puede establecer que existe un **saldo presupuestario** positivo al 30/09/2020 de **M\$ 747.718** (Setecientos cuarenta y siete millones setecientos dieciocho mil pesos), derivado de la diferencia resultante entre **Los Ingresos Percibidos** hasta el 30/09/2020 los que alcanzaron la suma de **M\$ 3.159.064.-**, y los **Pagos realizados** al mes de Septiembre de 2020 **M\$ 2.411.346.-**

La siguiente cuenta presenta superávit de acuerdo a información presentada al 30/09/2020:

- Ingresos por percibir Licencias Médicas 115-12-10-001 M\$ 15.539.-



**Conciliaciones Bancarias:**

Se hace entrega de las conciliaciones de las 5 cuentas corrientes del Departamento de Educación de Ránquil, vigentes al 30/09/2020, con sus correspondientes desgloses y respaldos, las cuentas corrientes existentes son las siguientes:

Fondos Educación	51909015085	Saldo según Contabilidad <b>\$ 96.020.525.-</b>	De acuerdo a <b>saldo según certificado del banco</b> éste es de <b>\$97.003.852.-</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Cheques girados y no cobrados por \$ 9.962.679.-</li> <li>• Nominas pendientes de pago \$ 5.805.001.-</li> <li>• Cargos no reconocidos por el banco \$ 58.985.-</li> <li>• Cheques no registrados por la entidad por un monto de \$34.779.540.-</li> <li>• Depósitos y abonos no registrados por la entidad \$20.054.172.-</li> </ul>
Fondos Subvención PIE	51909000061	Saldo según Contabilidad <b>\$ 52.674.683.-</b>	De acuerdo a <b>saldo según certificado del banco</b> éste es de <b>\$63.728.718.-</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Cheques girados y no cobrados por \$ 202.354.-</li> <li>• Nominas pendientes de pago \$ 659.414.-</li> <li>• Cheques no registrados por la entidad por un monto de \$18.713.-</li> <li>• Depósitos y abonos no registrados por la entidad \$10.210.980.-</li> </ul>
Fondos Subvención SEP	51909000096	Saldo según Contabilidad <b>\$ 365.827.997.-</b>	De acuerdo a <b>saldo según certificado del banco</b> éste es de <b>\$369.559.127.-</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Cheques girados y no cobrados por \$ 5.885.540.-</li> <li>• Nominas pendientes de pago \$ 2.234.856.-</li> <li>• Depósitos y abonos no registrados por el banco \$1.170.937.-</li> <li>• Cheques no registrados por la entidad por un monto de \$3.558.947.-</li> <li>• Depósitos y abonos no registrados por la entidad \$340.618.-</li> </ul>
Fondos Plan de Equipamiento Educación Media	51909000088	Saldo según Contabilidad <b>\$ 0.-</b>	De acuerdo a <b>saldo según certificado del banco</b> éste es de <b>\$ 0.-</b> Sin Movimientos
Fondos Apoyo a la Gestión Pública FAEP	51909000151	Saldo según Contabilidad <b>\$ 252.376.129.-</b>	De acuerdo a <b>saldo según certificado del banco</b> éste es de <b>\$ 260.648.324.-</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Cheques girados y no cobrados por \$ 401.554.-</li> <li>• Nominas pendientes de pago \$ 9.680.055.-</li> <li>• Depósitos y abonos no registrados por el banco \$ 48.076.-</li> <li>• Cheques no registrados por la entidad por un monto de \$2.138.198.-</li> <li>• Depósitos y abonos no registrados por la entidad \$376.860.-</li> </ul>



**Análisis de las Cuentas más representativas de los Gastos Cancelados del Departamento de Educación:**

<b>Pagado en "CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>2,024,021</b>
• Gastos en Personal de Planta:		825,740
• Gastos en Personal a Contrata:		529,958
• Gastos en Personal a Honorarios:		11,138
• Gastos en Personal Regido por Código del Trabajo:		581,670
• Gastos en Otras Remuneraciones:		75,515

<b>Pagado en "CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO": (M\$)</b>		<b>345,351</b>
• Alimentos y bebidas:		1,219
• Textiles y Vestuario:		10,499
• Combustibles y Lubricantes:		1,799
• Materiales de Uso y Consumo Corriente:		55,787
• Servicios Básicos (Electricidad, Agua, Teléfono, Internet, etc.):		38,866
• Mantenimiento y Reparaciones (Edificios, Vehículos y Otros):		205,442
• Publicidad y difusión:		1,475
• Servicios Generales (Pasajes):		495
• Arriendos (Vehículos):		22,805
• Primas y gastos de Seguros:		3,371
• Servicios Técnicos (Servicios informáticos):		2,989
• Gastos menores y Contribuciones:		604

<b>Pagado en "Prestaciones de Seguridad Social"</b>	<b>(M\$)</b>	<b>15,641</b>
• Desahucios e Indemnizaciones		15,641

<b>Pagado en "INVERSION REAL":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>26,131</b>
• Mobiliario y Otros:		5,766
• Equipos Computacionales e Informáticos:		18,520
• Programas Informáticos:		1,845

<b>Pagado en "CUENTAS POR PAGAR SERVICIO DE LA DEUDA":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>202</b>
• Deuda Flotante:		202

**Total Pagado M\$ 2,411,346**

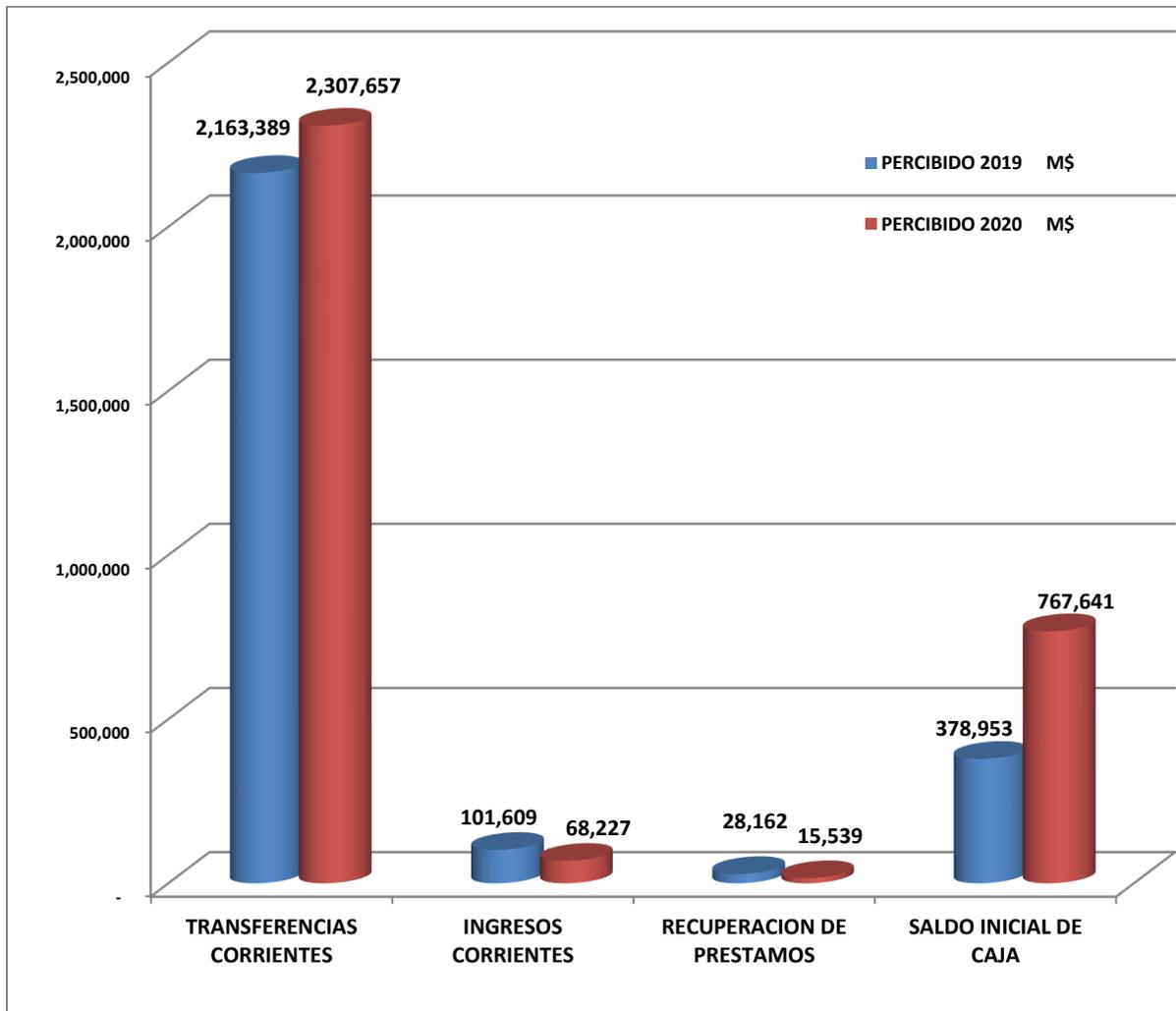


**Comparación de Ingresos (Período Septiembre 2019 vs Septiembre 2020):**

CUENTAS	DENOMINACION	PERCIBIDO 2019 M\$	PERCIBIDO 2020 M\$	Diferencias 2019 vs 2020
115-05	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,163,389	2,307,657	144,268
115-08	INGRESOS CORRIENTES	101,609	68,227	-33,382
115-12	RECUPERACION DE PRESTAMOS	28,162	15,539	-12,623
115-15	SALDO INICIAL DE CAJA	378,953	767,641	388,688
	TOTAL	2,672,113	3,159,064	486,951

En relación a la comparación de los ingresos percibidos, se puede advertir que existe un aumento de los ingresos a igual periodo del año 2019 de **M\$ 486.951** la cual se debe principalmente:

- ✓ Al aumento del **Saldo Inicial de Caja** en un monto de **M\$ 388.688**
- ✓ Al aumento del **Transferencias corrientes** en un monto de **M\$ 144.268**;
- ✓ Disminución de los **Ingresos Corrientes** en un monto de **M\$ 33.382**;
- ✓ Disminución de la **Recuperación de Prestamos** en un monto de **M\$ 12.623.-**





**Comparación de Gastos (Período Septiembre 2019 vs Septiembre 2020):**

CUENTAS	DENOMINACION	PAGADO 2019 M\$	PAGADO 2020 M\$	Diferencias 2019 vs 2020
215-21	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	1,957,801	2,024,021	66,220
215-22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	251,598	345,351	93,753
215-23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	13,322	15,641	2,319
215-24	CXP TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4,218		-4,218
215-26	CXP OTROS GASTOS	11,502		-11,502
215-29	ADQUIS.DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	28,960	26,131	-2,829
215-34	CXP. SERVICIOS DE LA DEUDA	11,276	202	-11,074
	<b>TOTAL</b>	<b>2,278,677</b>	<b>2,411,346</b>	<b>132,669</b>

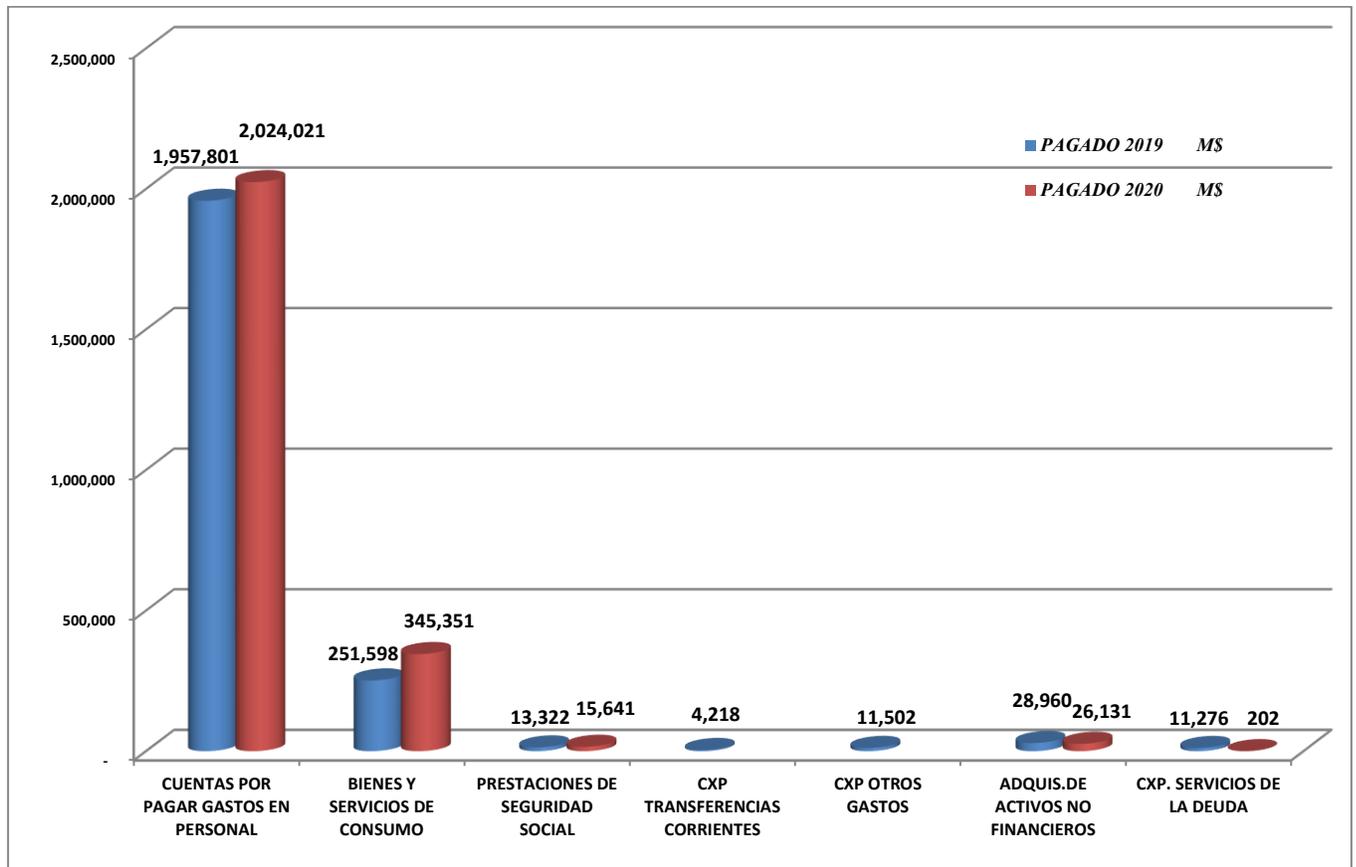
En relación a la comparación de los gastos realizados, se puede advertir que existe un **aumento** de los pagos a igual periodo del año 2019 de **M\$ 132.669**;

Las cuentas que han aumentado son:

- ✓ **Gastos en Bienes y servicios de Consumo**; en un valor de **M\$ 93.753**;
- ✓ **Gastos en Personal** de Planta, Contrata y a través del Código del Trabajo; en un valor de **M\$ 66.220**;
- ✓ **Prestación de Seguridad Social**; en un valor de **M\$ 2.319**;

Las cuentas que han disminuido son:

- ✓ **CXP Otros Gastos**; en un valor de **M\$ 11.502**;
- ✓ **Gastos en Servicios de la Deuda**; en un valor de **M\$ 11.074**;
- ✓ **CXP Transferencias Corrientes**; en un valor de **M\$ 4.218**;
- ✓ **Adquisición de Activos no Financieros**; en un valor de **M\$ 2.829.-**





#### IV SECTOR CEMENTERIO

En relación al 3º trimestre del año 2020 para el Sector Cementerio, cabe informar el siguiente comportamiento presupuestario:

##### 1. INGRESOS DEL DEPARTAMENTO DE CEMENTERIO:

Los ingresos ejecutados al 30/09/2020 representan el **65,34%** de los ingresos estimados o presupuestados para el 2020. El detalle es el siguiente:

CODIGO	DENOMINACION DE CUENTAS DE INGRESO	PRESUPUESTO INICIAL 2020 M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	INGRESOS PERCIBIDOS M\$	%
115-03	TRIBUTOS SOBRE USO DE BS. Y LA RELACION DE ACTIVIDAD	1,060	1,060	540	50.94%
115-05	C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	30,840	30,840	862	2.80%
115-06	C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	10,900	10,900	8,176	75.01%
115-08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	200	200	-	0.00%
115-15	SALDO INICIAL DE CAJA	30,000	53,422	53,422	100.00%
<b>TOTAL M\$</b>		<b>73,000</b>	<b>96,422</b>	<b>63,000</b>	<b>65.34%</b>

PRESUPUESTO INICIAL M\$ 73.000.-

PRESUPUESTO VIGENTE INGRESOS M\$ 96.422.-

PRESUPUESTO EJECUTADO INGRESOS M\$ 63.000.-

CUMPLIMIENTO (Ing.Perc.\Ppto. Vig.) **65,34%**

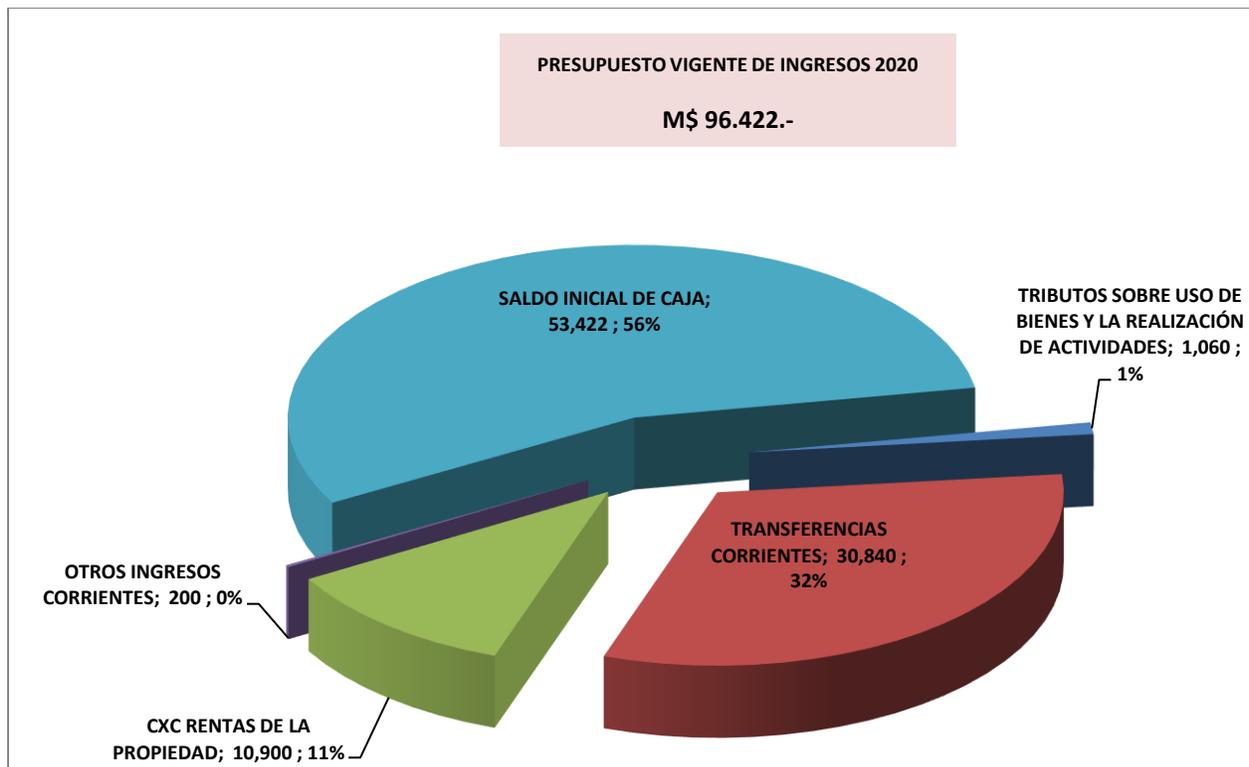
La partida más importante del Presupuesto Vigente de ingresos alcanza la suma de **M\$ 96.422** (noventa y seis millones cuatrocientos veintidós mil pesos), los que se distribuyen principalmente en:

- El **56%** del **Saldo inicial de caja** registra un monto de **M\$ 53.422**;

<b>111</b>	<b>DISPONIBILIDAD EN MONEDA</b>		<b>53.393.198</b>
MAS			<b>41.191</b>
114	ANTICIPOS Y APLICACIÓN DE FONDOS	41.191	
116	AJUSTES A DISPONIBILIDADES	0	
MENOS			<b>(11.948)</b>
214	DEPOSITOS DE TERCEROS	11.948	
216	AJUSTES A DISPONIBILIDADES	0	
<b>SALDO INICIAL DETERMINADO</b>			<b>53.422.441</b>

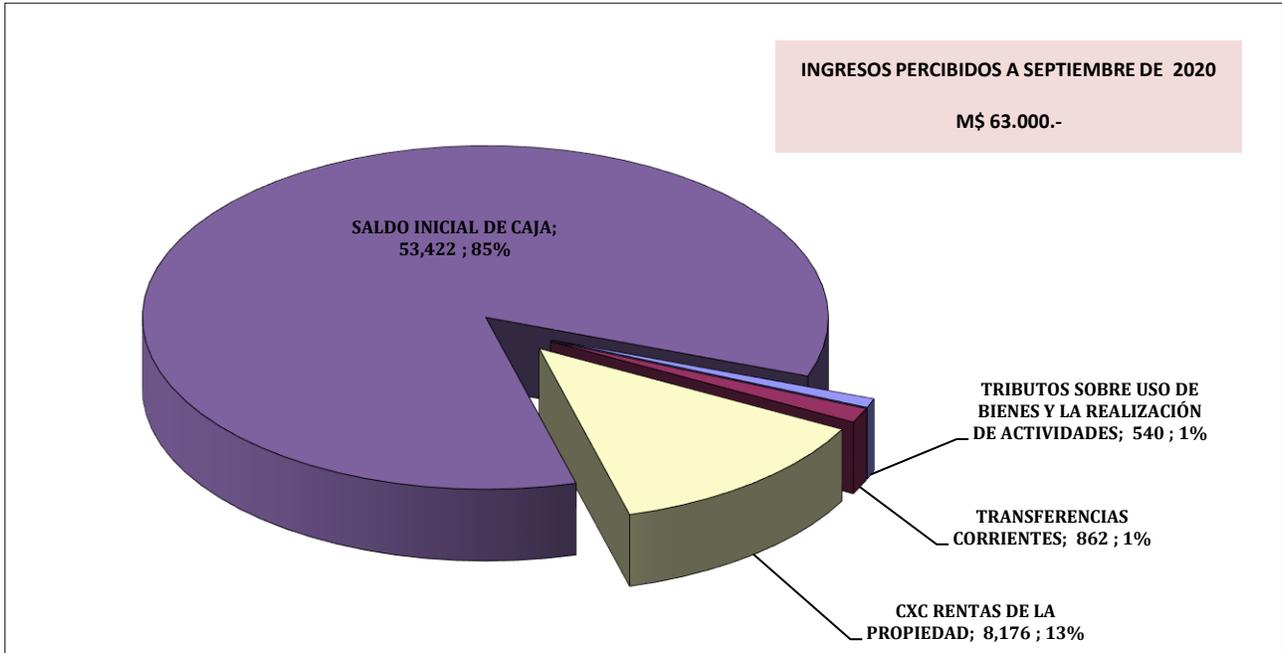


- **32% de Transferencias Corrientes M\$ 30.840.-** ("Aporte de la Municipalidad" asciende a M\$ 30.000 y Otras Transferencias corrientes M\$ 840)
- Un **11% de Cuentas por Cobrar Rentas de la Propiedad** (Regularización de Terrenos) asciende a **M\$ 10.900;**
- Un **1% Tributos sobre el uso de Bienes y la Realización de actividades** (Derechos de sepultación y permisos de construcción) **M\$ 1.060;** y
- Otros Ingresos Corrientes, por un monto de **M\$ 200.-**

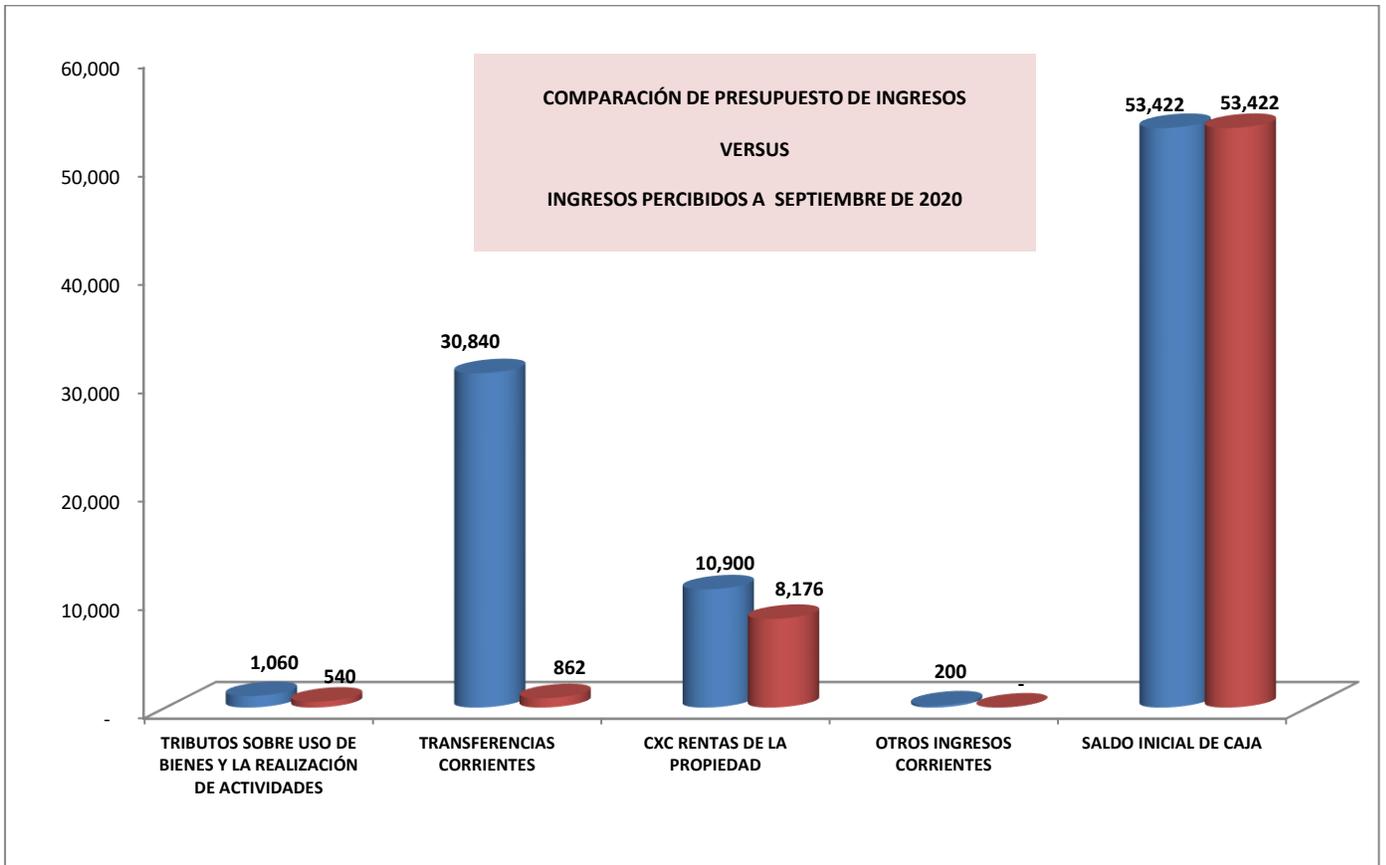


**Los Ingresos Percibidos** hasta el 30/09/2020 alcanzaron la suma de **M\$ 63.000.-** Las partidas más importantes de los ingresos Percibidos al 30/09/2020 corresponden a:

- El **85%** de los ingresos recibidos corresponde al **Saldo inicial de caja** registra un monto de **M\$ 53.422;**
- El **13%** de los ingresos recibidos corresponde a **Cuentas por Cobrar Rentas de la Propiedad** (Regularización de Terrenos) asciende a **M\$ 8.176;**
- El **1%** de los ingresos recibidos corresponde a **Transferencias Corrientes** con **M\$ 862** (Otros aportes con M\$862; Aporte de la Municipalidad que asciende a M\$ 0);
- **Tributos sobre el uso de Bienes y la Realización de actividades** (Derechos de sepultación, traslados internos, colocación de rejas y permisos de construcción) **M\$ 540.-**



A continuación, se muestra el gráfico de tendencia de los ingresos percibidos durante el año 2020, de los cuales se desprende que ninguna cuenta a nivel de ítem presentan superávit, además se informa que el “Saldo Inicial de Caja”, fue recibido en un 100%.





## 2) GASTOS – OBLIGACIONES DEL DEPARTAMENTO DE CEMENTERIO:

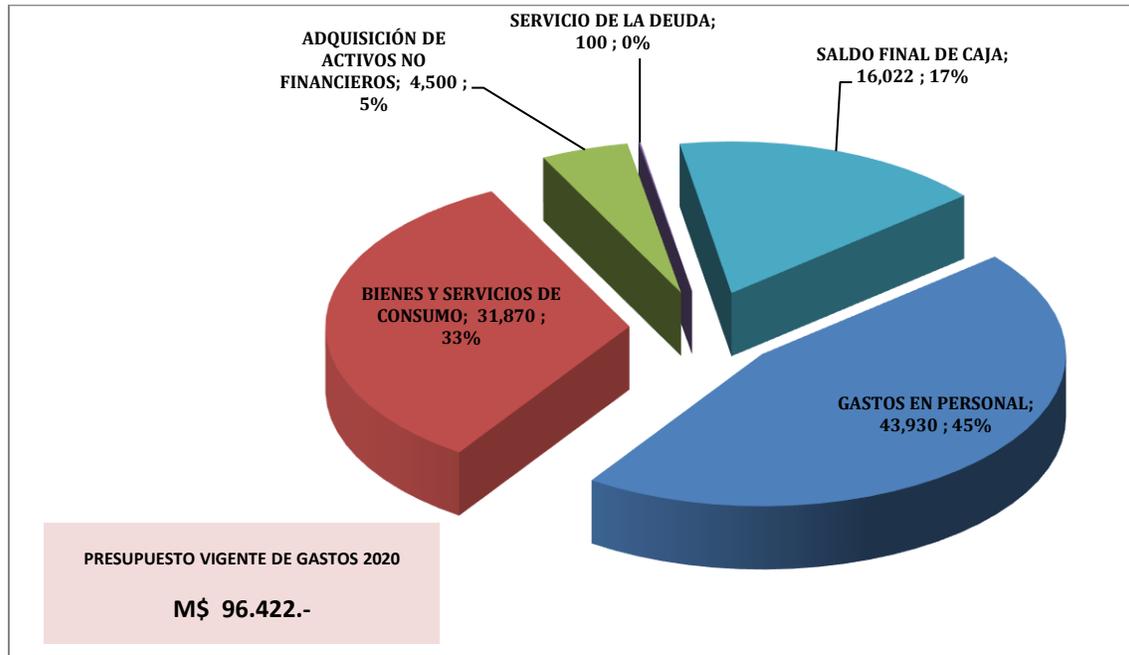
La obligación devengada del gasto para el 3° trimestre que se informa, alcanza los **41,45%** de las obligaciones estimadas. Las cifras son las que siguen:

C U E N T A S	DENOMINACION CUENTAS DE GASTOS 2020	PRESUPUESTO INICIAL M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	PAGADO ACUMULADO M\$	%
215-21	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	40,930	43,930	32,991	75.10%
215-22	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	19,770	31,870	6,690	20.99%
215-29	INVERSION REAL	3,300	4,500	221	4.91%
215-34	C X P SERVICIO DE LA DEUDA	100	100	66	66.00%
215-35	SALDO FINAL DE CAJA	8,900	16,022	-	0.00%
<b>T O T A L M\$</b>		<b>73,000</b>	<b>96,422</b>	<b>39,968</b>	<b>41.45%</b>

PRESUPUESTO VIGENTE OBLIGACIONES:	M\$ 96.422.-
OBLIGACIONES PAGADAS:	M\$ 39.968.-
CUMPLIMIENTO OB. DEV.:	41,45%

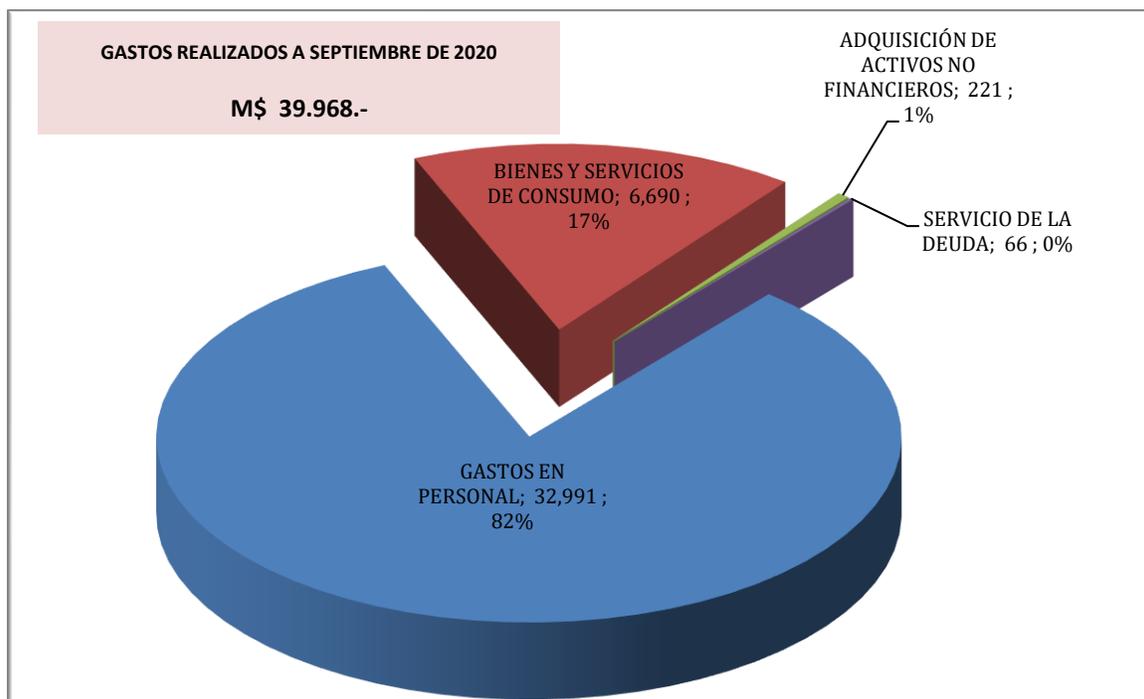
Se presenta a continuación un esquema grafico de cómo se distribuyen los Gastos del Presupuesto Vigente **M\$ 96.422** del Departamento de Cementerio, para el año 2020.

- Gastos para **Pago de remuneraciones** (Código del Trabajo), por un monto Total de **M\$ 43.930** (45%);
- **Bienes y servicios de consumo** (Textiles y Vestuario; Combustibles; Materiales de Uso y consumo corriente; Consumos básicos; Mantenimiento y reparaciones, Publicidad y Difusión, Servicios Generales; Servicios Financieros; Cursos de capacitación, Pasajes; Gastos Menores.), ascienden a **M\$ 31.870** (33%);
- Un **17%** de **Saldo Final de Caja** de **M\$ 16.022.-**
- **Adquisición de activos no financieros** (Terrenos, Mobiliario y otros, Máquinas y Equipos, y Equipos Informáticos, Programas Informáticos), registran un monto **M\$ 4,500** (5%); y
- **Deuda Flotante**, registran un monto de **M\$ 100.-**



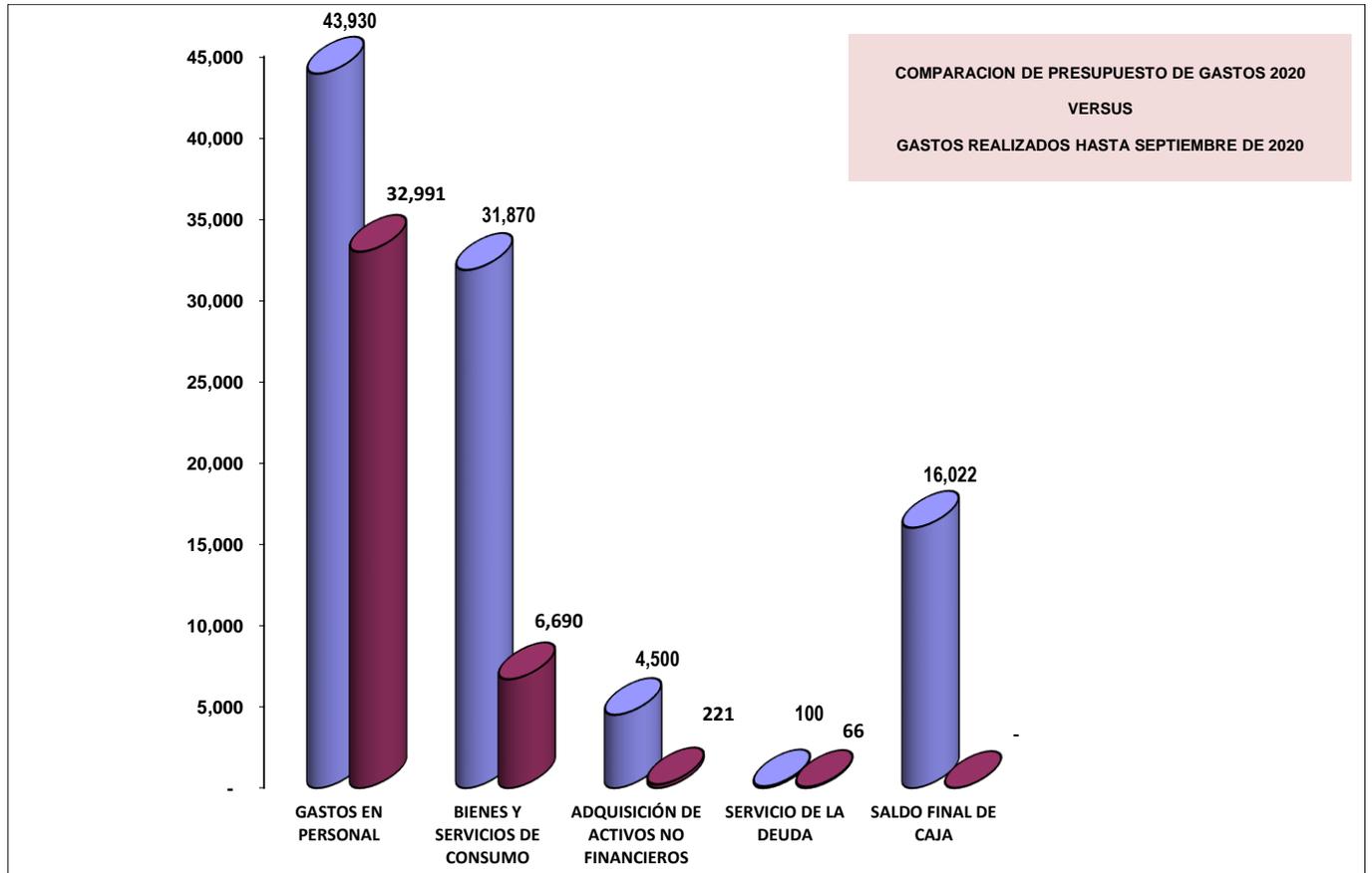
A continuación, se desprende gráfico de **pagos realizados** al 30/09/2020 **M\$ 39.968.-** Los principales desembolsos corresponden a:

- **82% Pago de remuneraciones** (Código del Trabajo), un monto de **M\$ 32.991;**
- **17% Bienes y servicios de consumo** (Consumos básicos; materiales de uso y consumo corriente, gastos menores), alcanzaron a **M\$ 6.690;**
- **1% Adquisición de Activos no financieros** (Mobiliario y otros), un monto de **M\$ 221;** y
- **Deuda Flotante**, registran un pago de **M\$ 66.-**





A continuación, se muestra el gráfico de tendencia de los Gastos realizados durante el año 2020. De los cuales se desprende que ninguna cuenta presenta déficit.



**Análisis de las Cuentas más representativas de los Gastos Cancelados del Departamento de Cementerio:**

<b>Pagado en "CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>32,991</b>
• Gastos en Personal Regido por Código del Trabajo:		32,991

<b>Pagado en "CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>6,690</b>
• Materiales de Uso y consumo corriente (Para reparación de Cementerio):		6,419
• Servicios Básicos (Electricidad, Agua, etc.):		49
• Gastos menores y Contribuciones:		222

<b>Pagado en "INVERSION REAL":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>221</b>
• Mobiliario y Otros:		221

<b>Pagado en "CUENTAS POR PAGAR SERVICIO DE LA DEUDA":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>66</b>
• Deuda Flotante:		66

**Total Pagado M\$ 39,968**



### Conclusiones del Departamento de Cementerio:

Del análisis y su comparación de ingresos y gastos, se puede establecer que existe un **saldo presupuestario Positivo** al 30/09/2020 de **M\$ 23.032** (veintitrés millones treinta y dos mil pesos), derivado de la diferencia resultante entre, **Los Ingresos Percibidos** al 30/09/2020 alcanzaron la suma de **M\$ 63.000**, y los **pagos realizados** al 30/09/2020 son de **M\$ 39.968.-**

Es preciso advertir que, a la misma fecha del 2019, la Municipalidad de Ránquil había transferido M\$ 20.000, en cambio a igual periodo del 2020, se han traspasado recursos M\$ 0.-

Como se observa en los gráficos anteriores, los pagos de este departamento están destinados exclusivamente para cancelar remuneraciones de las 5 personas del departamento de Cementerio (Jefe de Finanzas, Informático y 3 panteoneros)

Existen cuentas de ingresos que presentan superávit al 30/09/2020, entre ellas se destacan las siguientes:

- |                                   |                       |     |      |
|-----------------------------------|-----------------------|-----|------|
| • Traslados internos y externos   | 115-03-01-003-999-004 | M\$ | 29.- |
| • Otras transferencias corrientes | 115-05-03-002-999     | M\$ | 22.- |

Existen cuentas de gastos que presentan déficit al 30/09/2020, entre ellas se destacan las siguientes:

- |                                 |                       |     |      |
|---------------------------------|-----------------------|-----|------|
| • Aportes al empleador          | 215-21-03-004-002     | M\$ | 7.-  |
| • Aguinaldos de Fiestas Patrias | 215-21-03-004-004-001 | M\$ | 23.- |

### Conciliaciones Bancarias:

Se hace entrega de la conciliación de la cuenta corriente del Departamento de Cementerio de la Municipalidad de Ránquil, vigentes 30/09/2020, con sus correspondientes desgloses y respaldos.

Fondos Cementerio	51909017703	Saldo según Contabilidad  <b>\$ 25.748.452.-</b>	De acuerdo a <b>saldo según certificado del banco</b> éste es de <b>\$28.412.881.-</b>  <ul style="list-style-type: none"> <li>• Cheques girados y no cobrados \$ 2.179.588.-</li> <li>• Depósitos y abonos no registrados por la entidad \$ 417.494.-</li> </ul>
-------------------	-------------	--	---

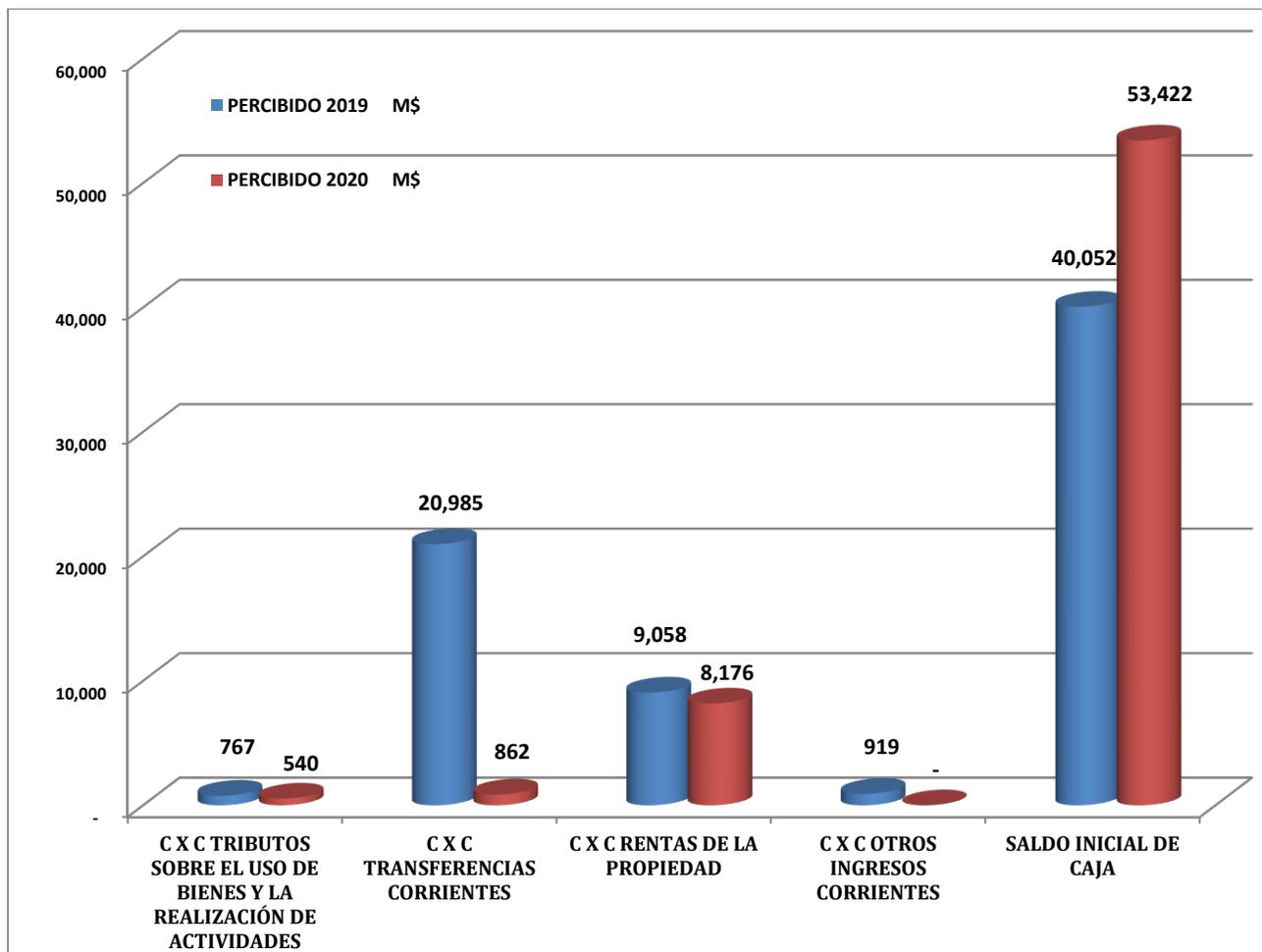


**Comparación de Ingresos (Período Septiembre 2019 vs Septiembre 2020):**

CUENTAS	DENOMINACION	PERCIBIDO 2019 M\$	PERCIBIDO 2020 M\$	Diferencias 2019 vs 2020
115-03	C X C TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	767	540	-227
115-05	C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	20,985	862	-20,123
115-06	C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	9,058	8,176	-882
115-08	C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	919	-	-919
115-15	SALDO INICIAL DE CAJA	40,052	53,422	13,370
	<b>T O T A L</b>	<b>71,781</b>	<b>63,000</b>	<b>-8,781</b>

En relación a la comparación de los ingresos percibidos, se puede advertir que existe una **Disminución** de los ingresos a igual periodo del año 2019 de **M\$ 8.781** la cual se debe principalmente:

- ✓ Aumento del **Saldo Inicial de Caja** en **M\$ 13.370.-**
- ✓ Disminución de **Transferencias Corrientes** **M\$ 20.123**, por no haber recibido traspasos de la Municipalidad al departamento de Cementerio.
- ✓ Disminución de las **CXC Otros Ingresos Corrientes** en **M\$ 919.-**
- ✓ Disminución de las **CXC Rentas de la propiedad** en **M\$ 882.-**
- ✓ Disminución de las **CXC Tributos sobre el uso de Bienes y la Realización de actividades** en **M\$ 227.-**



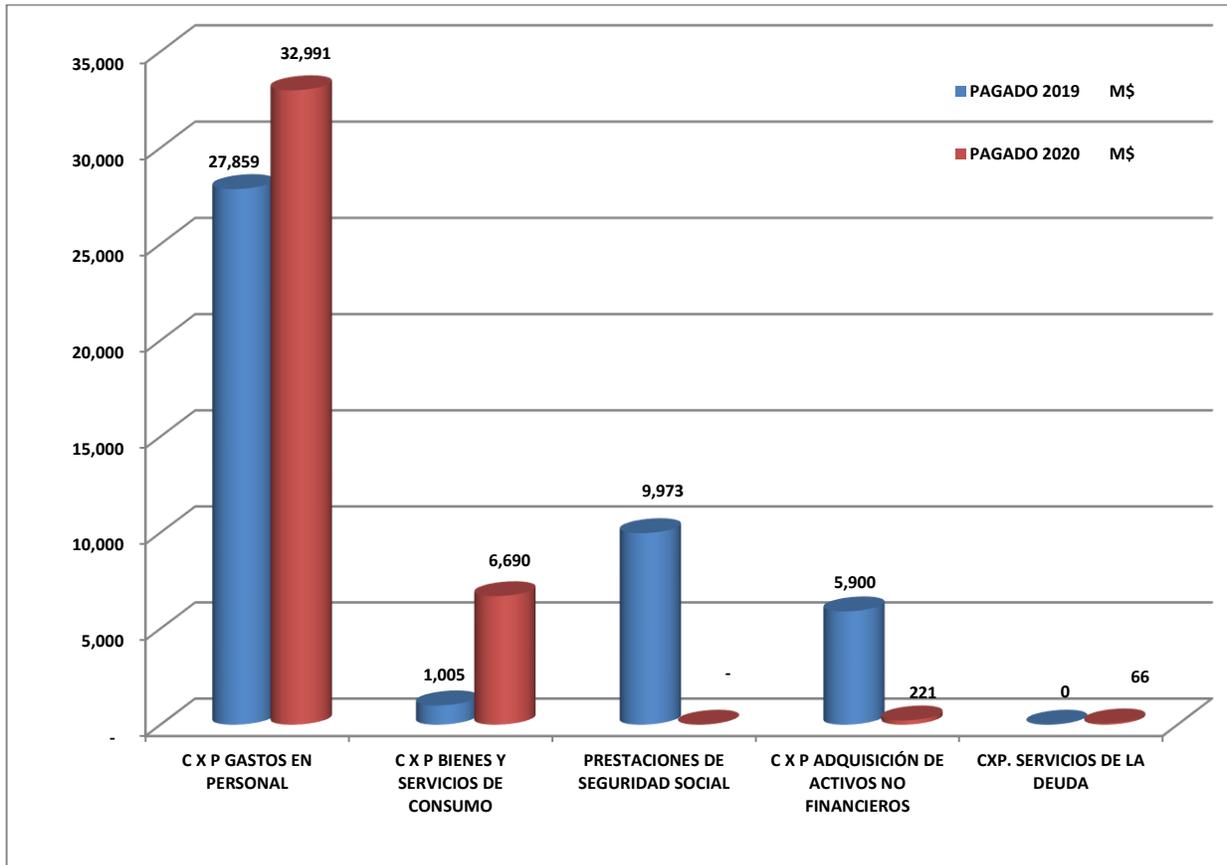


**Comparación de Gastos (Período Septiembre 2019 vs Septiembre 2020):**

CUENTAS	DENOMINACION	PAGADO 2019 M\$	PAGADO 2020 M\$	Diferencias 2019 vs 2020
215-21	C X P GASTOS EN PERSONAL	27,859	32,991	5,132
215-22	C X P BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1,005	6,690	5,685
215-23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	9,973	-	-9,973
215-29	C X P ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	5,900	221	-5,679
215-34	CXP. SERVICIOS DE LA DEUDA	0	66	66
	<b>T O T A L</b>	<b>44,737</b>	<b>39,968</b>	<b>-4,769</b>

En relación a la comparación de los gastos realizados, se puede advertir que existe una **Disminución** de los pagos a igual periodo del año 2019 de **M\$ 4.769**; la cual se debe principalmente:

- ✓ Disminución de **Prestaciones de Seguridad Social**; cuenta que se ocupó solo el 2019, valor de **M\$ 9.973**;
- ✓ Disminución de **Adquisición de Activos no financieros** (mobiliario y otros), un monto de **M\$ 5.679.-**
- ✓ Aumento de los gastos por concepto de **Bienes y servicios de consumo** de **M\$ 5.685**;
- ✓ Aumento de **Gastos en Personal** contratado a través del Código del Trabajo; las que experimentaron un aumento en un valor de **M\$ 5.132**; y
- ✓ Aumento de los gastos por concepto de **CXP Servicios de la Deuda** de **M\$ 66.-**





**V. Pago de Cotizaciones Previsionales y Aporte al F.C.M.:**

En cumplimiento al artículo 7º de la Ley N° 19.780 del 30/11/2001, el que establece informar sobre grado de cumplimiento respecto de los compromisos provenientes por concepto de cotizaciones previsionales del personal perteneciente a las gestiones Municipal, Educación, Salud y Cementerio, análogamente en lo referente al pago del aporte destinado al Fondo Común Municipal.

**Pagos al Fondo Común Municipal 2020:**

En lo referente al aporte al Fondo Común Municipal para igual período, se puede mencionar que se encuentra pagado y al día, como se detalla a continuación mes a mes.

	Mes	Decreto Pago	Fecha	Fondo Común Municipal	70% Multas TAG	Total Pagado a Tesorería
1	Enero	107	03/02/2020	744,955		<b>744,955</b>
2	Febrero	218	05/03/2020	546,804		<b>546,804</b>
3	Marzo	332	06/04/2020	43,875,533	25,010	<b>43,900,543</b>
4	Abril	466	06/05/2020	10,298,954	75,030	<b>10,373,984</b>
5	Mayo	573	05/06/2020	11,492,814		<b>11,492,814</b>
6	Junio	689	03/07/2020	16,201,536	176,302	<b>16,377,838</b>
7	Julio	814	07/08/2020	12,168,186	176,127	<b>12,344,313</b>
8	Agosto	960	07/09/2020	28,500,719	109,384	<b>28,610,103</b>
9	Septiembre	1090	07/10/2020	19,158,887	55,342	<b>19,214,229</b>

<b>TOTAL PAGADO</b>	<b>142,988,388</b>	<b>617,195</b>	<b>143,605,583</b>
---------------------	--------------------	----------------	--------------------



### BALANCE PRESUPUESTARIO DE INGRESOS AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2020

PRESUPUESTO MUNICIPAL		PRESUPUESTO		SALDO	DEVENGADO		PERCIBIDO		%	POR PERCIBIR
C U E N T A S		PRESUPUESTO	PRESUPUESTO							
CODIGO	DENOMINACION	INICIAL	VIGENTE	PRESUPUES.	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO		A LA FECHA
			(1)	(1)-(6)	(5)	(6)	(7)	(8)		(6) - (8)
115-03-02-000-000-000	PERMISOS Y LICENCIAS	150,000,000	198,127,782	-30,653,640	30,654,219	228,781,422	30,654,219	228,781,422	115	
115-03-02-001-000-000	PERMISOS DE CIRCULACION	150,000,000	198,127,782	-30,653,640	30,654,219	228,781,422	30,654,219	228,781,422	115	
115-03-02-001-001-000	DE BENEFICIO MUNICIPAL 37,5	56,250,000	74,298,000	-11,495,044	11,495,342	85,793,044	11,495,342	85,793,044	115	
115-03-02-001-002-000	PERMISOS DE CIRCULACION B.	93,750,000	123,829,782	-19,158,596	19,158,877	142,988,378	19,158,877	142,988,378	115	
115-03-03-000-000-000	PART. EN IMPUE STOTERRIT	160,701,000	187,052,000	84		187,051,916		187,051,916	100	
<b>T O T A L</b>		<b>310,701,000</b>	<b>385,179,782</b>	<b>-30,653,656</b>	<b>30,654,219</b>	<b>415,833,338</b>	<b>30,654,219</b>	<b>415,833,338</b>	<b>108</b>	

### BALANCE PRESUPUESTARIO DE GASTOS AL MES DE OCTUBRE DEL 2020

PRESUPUESTO MUNICIPAL		PRESUPUESTO		SALDO	OBLIGADO		% OBLIG	DEVENGADO		PAGADO		
C U E N T A S		PRESUPUESTO	PRESUPUESTO				A LA FECHA					
CODIGO	DENOMINACION	INICIAL	VIGENTE	PRESUPUES.	PARCIAL	ACUMULADO		PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL
			(1)	(1)-(4)	(3)	(4)	(4) / (1)	(5)	(6)	(7)	(8)	(4) - (8)
215-24-03-090-000-000	AL FONDO COMUN MUN	93,750,000	145,000,782	1,653,403	19,158,887	143,347,379	98.86	19,158,887	143,347,379	19,158,887	143,347,379	
215-24-03-090-001-000	APORTE ANO VIGENTE	93,750,000	145,000,782	1,653,403	19,158,887	143,347,379	98.86	19,158,887	143,347,379	19,158,887	143,347,379	
215-24-03-090-002-000	APORTES OTROS ANOS						0.00					
215-24-03-092-000-000	AL FONDO COMUN MUN	1,000	1,001,000	309,371	55,342	691,629	69.09	55,342	691,629	55,342	691,629	
215-24-03-092-001-000	MULTAS ART 14 N° 6 INC						0.00					
215-24-03-092-002-000	MULTAS ART 14 N° 6 INC	1,000	1,001,000	309,371	55,342	691,629	69.09	55,342	691,629	55,342	691,629	
<b>T O T A L</b>		<b>93,751,000</b>	<b>146,001,782</b>	<b>1,962,774</b>	<b>19,214,229</b>	<b>144,039,008</b>	<b>98.66</b>	<b>19,214,229</b>	<b>144,039,008</b>	<b>19,214,229</b>	<b>144,039,008</b>	

De acuerdo a lo observado en los cuadros anteriores, se puede concluir, que se ha cancelado según lo recibido por permisos de circulación.

**Permisos de circulación recibidos al 30/09/2019 \$ 228.781.422.-**

Ingreso Municipal (37,5%) \$ 85.793.034.-

**Pagar a Tesorería F.C.M. (62,5%) \$ 142.988.388.-**

Pagado a Tesorería F.C.M. (62,5%) \$ 143.347.379.-

**Pagado en enero 2020 a Tesorería F.C.M. \$ 358.991.- (FCM de diciembre de 2019)**



**Pago de Cotizaciones Previsionales:**

Sobre este particular se indica que la gestión de la Municipalidad de Ránquil, Departamento de Cementerio, Dpto. Educación y Depto. De Salud; informaron a esta Dirección de Control que los compromisos por deudas previsionales del personal, durante el 3º Trimestre del año 2020, **se encuentran efectivamente Declaradas y Pagadas al día**, para lo cual se adjuntaron todos los comprobantes de Previred desde Julio a Septiembre de 2020.

**Pago de Perfeccionamiento Docente:**

El departamento de Educación, informó a esta unidad a través de Educación, que el pago por concepto de Incremento de la asignación de Perfeccionamiento Docente del año 2020, se derogó a través de la ley N° 20.903 de fecha 01/04/2016; incorporándose en "Otros Haberes". Por ende **no aparece desagregado en listado informado por el departamento de Educación.**

**Presentación de los Informes al Concejo:**

Se menciona además que los todos los departamentos están informados de los periodos en que deben presentar la información al concejo y a la unidad de Control; en cada trimestre se ha insistido en que la información debe enviarse a esta unidad, a más tardar el día 10 una vez que finaliza cada trimestre, es decir, los respaldos para elaborar este primer informe, debiesen haber llegado a más tardar el 10 de Octubre de 2020, situación que no aconteció así, y que como se ha informado anteriormente, estos atrasos se repiten constantemente periodo a periodo.

Como se mencionó anteriormente se ha seguido esperando que llegará toda la información para entregar el informe completo, por lo que se señala que el ultimo departamento presento su información en noviembre del 2020. Por lo anteriormente señalado es que se presenta el informe al Concejo municipal en esta fecha, con la información de los 4 departamentos (Municipalidad; Salud, Educación y Cementerio).

Sin otro particular, les saluda atte.

**ERITO AGUSTIN MUÑOZ OVIEDO  
DIRECTOR DE CONTROL INTERNO  
MUNICIPALIDAD DE RANQUIL**

**Distribución:**

- Sr. Alcalde Comuna de Ránquil
- Sr. Felipe Rebolledo Sáez.
- Sr. Jorge Aguilera Gatica.
- Sr. Claudio Rabanal Muñoz.
- Sr. Eladio Cartes García.
- Sr. Leonardo Torres Palma.
- Sr. Víctor Rabanal Yévenes.
- Secretario Municipal.
- Archivo Dirección de Control Interno.