



ORD.: **Nº 02.-**

ANT.: Art. 29º de la Ley 18.695

MAT.: Informe Trimestral Avance Ejercicio Programático  
Presupuestario 4º trimestre 2020.

**ÑIPAS, 10 de febrero de 2021.**

**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 Octubre, Noviembre y Diciembre del Año 2020 con respecto al mismo período del año 2019, por lo tanto, todos los análisis del presente informe son del período Octubre a Diciembre de 2020; se adjunta Ejecución Presupuestaria Trimestral de Gestiones de Educación, Salud y Cementerio.

## I SECTOR MUNICIPAL

En relación al Informe del 4º 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 31/12/2020 representan el **99,48%** de los ingresos estimados o presupuestados para el 2020. El detalle es el siguiente:

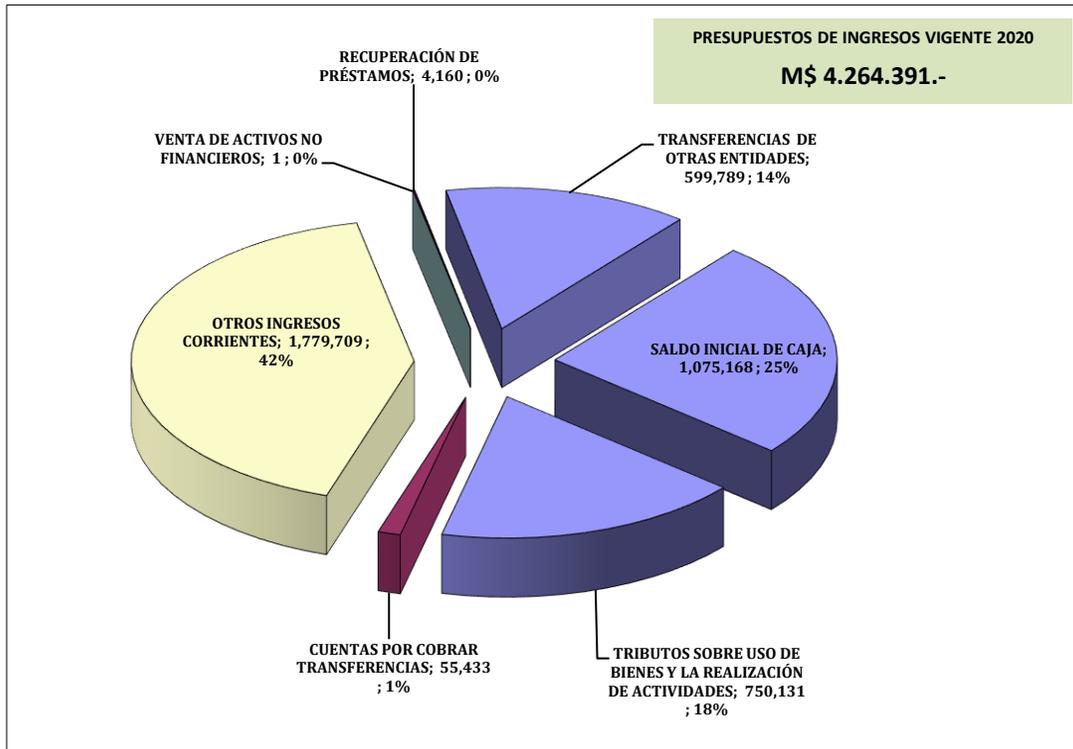
CODIGO	DENOMINACION DE CUENTAS DE INGRESO	PRESUPUESTO INICIAL 2020 M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	INGRESOS PERCIBIDOS M\$	%
115-03	TRIBUTOS SOBRE USO DE BS. Y LA RELACION DE ACTIVIDAD	440,132	750,131	746,881	99.57%
115-05	C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	40,261	55,433	62,706	113.12%
115-08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	1,691,878	1,779,709	1,743,012	97.94%
115-10	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1	1	0	0.00%
115-12	RECUPERACION DE PRESTAMO	4,160	4,160	2,265	54.45%
115-13	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	2,478	599,789	612,393	102.10%
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>4,264,391</b>	<b>4,242,425</b>	<b>99.48%</b>



PRESUPUESTO INICIAL	M\$ 2.578.910.-
<b>PRESUPUESTO VIGENTE INGRESOS</b>	<b>M\$ 4.264.391.-</b>
<b>PRESUPUESTO EJECUTADO INGRESOS</b>	<b>M\$ 4.242.425.-</b>
CUMPLIMIENTO (Ing.Perc.\Ppto. Vig.)	<b>99,48%</b>

El Presupuesto Municipal vigente hasta el 31/12/2020 alcanza la suma de **M\$ 4.242.425.-** Las partidas más importantes del Presupuesto Vigente de ingresos corresponden a:

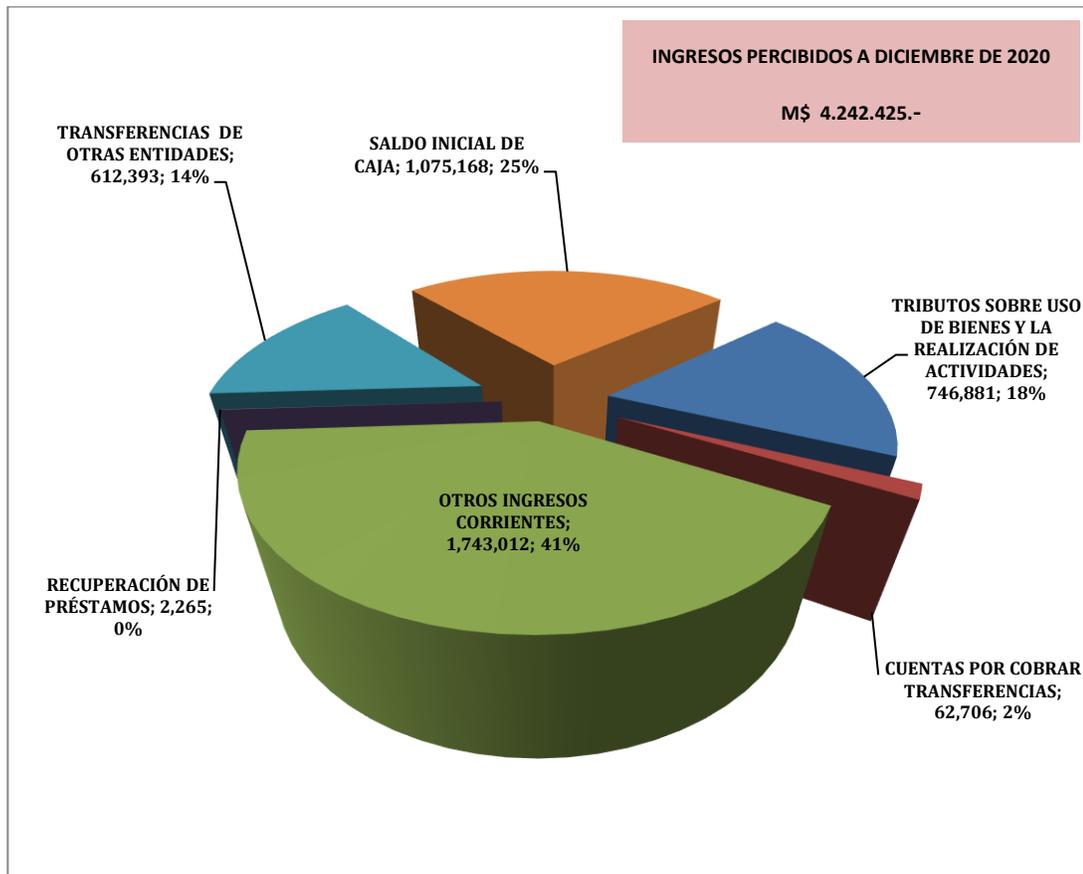
- ✓ **42% Otros Ingresos Corrientes (M\$ 1.779.709)**, que incluyen: Participación Anual en el F.C.M. con M\$1.657.843; Multas y sanciones M\$ 67.484; Otros M\$ 39.202; Recuperación y Reembolso de Licencias M\$15.000; Fondos de terceros M\$ 180.-
- ✓ **25% de Saldo inicial de caja** registra un monto de **M\$ 1.075.168**;
- ✓ **18% Tributos sobre uso de Bienes** que asciende **M\$ 750.131** (Patentes, Permisos de Circulación, Impuesto Territorial);
- ✓ **14% Por concepto de "Transferencias para Gastos de Capital"** que asciende a **M\$ 599.789** (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.-**





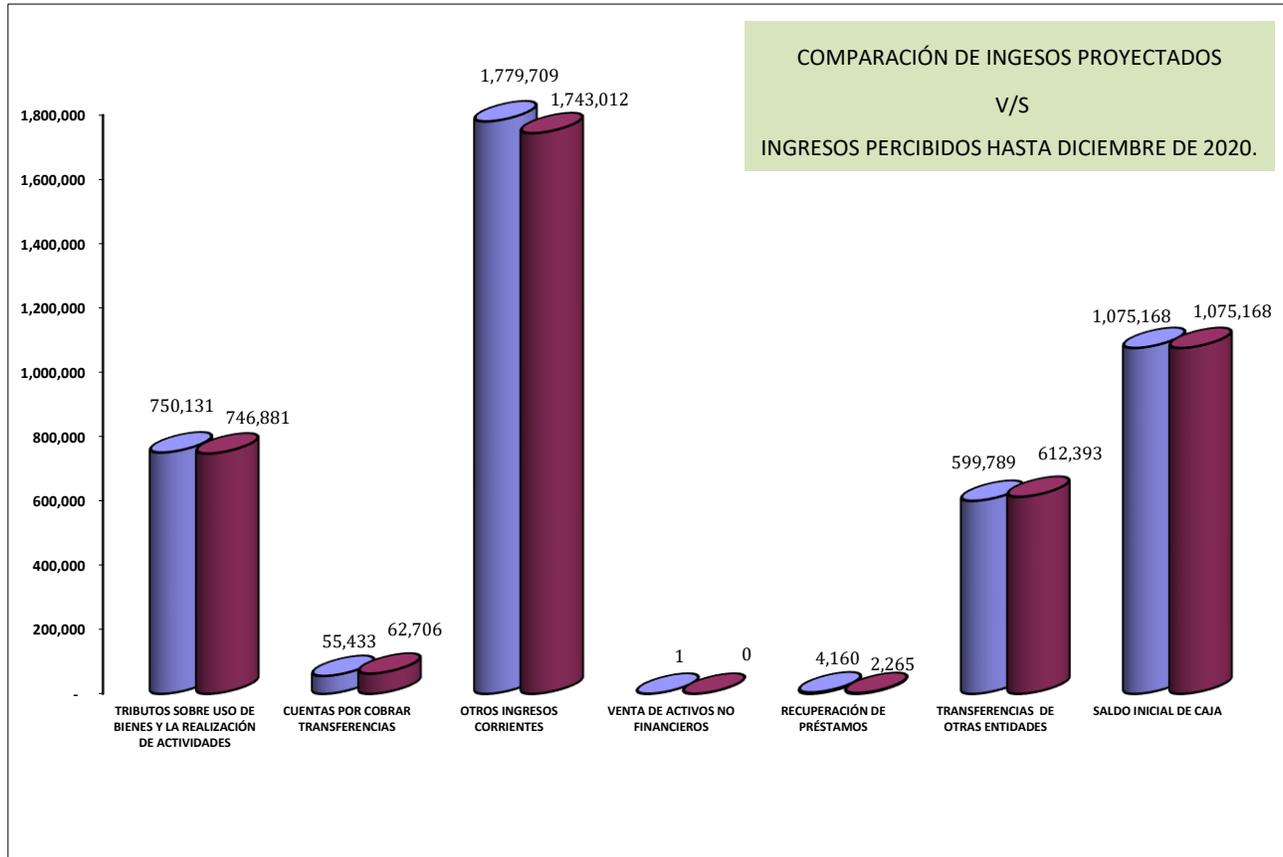
Los **Ingresos Percibidos** hasta el 31/12/2020 alcanzaron la suma de **M\$ 4.242.425.-** Las partidas más importantes de los ingresos Percibidos hasta el 31/12/2020 corresponden a:

- ✓ **41% de Otros Ingresos M\$ 1.743.012** (Participación Anual en el Fondo Común Municipal; Multas y sanciones, Otros, Recuperación de licencias, Fondos de Terceros);
- ✓ **25% de Saldo inicial de caja** registra un monto de **M\$ 1.075.168;**
- ✓ **18% Tributos sobre uso de Bienes** que asciende **M\$ 746.881** (Patentes Municipales, Permisos de Circulación, Impuesto Territorial);
- ✓ **14% Por concepto de "Transferencias para Gastos de Capital"** que asciende a **M\$ 612.393** (Patentes Mineras, Programa Mejoramiento Urbano y de Barrios);
- ✓ **2% Cuentas por Cobrar Transferencias Corrientes M\$ 62.706;** y
- ✓ **Recuperación de Prestamos M\$ 2.265.-**





A continuación, se muestra el gráfico de tendencia de los ingresos proyectados para el 2020, de los cuales se desprende que 2 cuentas (**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\$ 1.743.012**

- Los ingresos percibidos de la **Participación en el F.C.M.** al 4º trimestre alcanza la suma de **M\$ 1.657.843.-**
- Los ingresos percibidos por **Otros, devoluciones y Reintegros** alcanza **M\$ 39.220.-**
- Los ingresos percibidos por concepto de **Multas y Sanciones Pecuniarias** al 4º trimestre alcanzan los **M\$ 37.560 (Multas de Beneficio Municipal),**
- Los ingresos percibidos por la **Recuperación de Licencias Médicas** al 4º trimestre alcanzan la suma de **M\$ 8.201.-**
- Los ingresos percibidos de **Fondos de Terceros** al 4º trimestre alcanzan la suma de **M\$ 188.-**

**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, Observación y planteada en anterior informe y que no fue subsanada.**



<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\$ 746.881** (Patentes Municipales, Permisos de Circulación, Impuesto Territorial):

- Los Ingresos por **Participación en Impuesto Territorial** alcanza los **M\$ 353.217.-**
- La recaudación por **Permisos de Circulación** es de **M\$ 243.626**, monto que incluye la porción de beneficio municipal por **M\$ 91.360** y el aporte al Fondo Común por este concepto **M\$ 152.266** (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 **Patentes Municipales** alcanza los **M\$ 119.844**, (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\$ 26.484.-**
- Por concepto de **Derechos de Aseo** (En Impuesto Territorial y en Patentes Municipales) ha ingresado hasta el 3º trimestre del año 2020 **M\$ 3.710.-**

Percibido por "**Transferencias para Gastos de Capital**" que asciende a **M\$ 612.393** (Patentes Mineras, Programa Mejoramiento Urbano y de Barrios);

- La recaudación por concepto de la **Subsecretaría de Desarrollo Regional** es de **M\$ 609.792**, monto que incluye (Programa de mejoramiento de barrios M\$ 528.029 y Otras Transferencias M\$ 81.763)
- Los Ingresos por **Patentes Mineras** alcanza los **M\$ 2.601.-**

**Percibido por Cuentas por Cobrar "Transferencias Corrientes": M\$ 62.706.-**

- La recaudación por **Otras Transferencias corrientes**, De la Subdere es de **M\$ 59.324**; y del Tesoro público **M\$3.382.-**

**Percibido por "Recuperación de Prestamos": M\$ 2.265.-**

- La recaudación de **Ingresos por percibir**; por concepto de **Patentes comerciales de años anteriores** es de un monto de **M\$ 2.230.-**
- 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

Los pagos realizados hasta el 4° trimestre que se informa, alcanzan un porcentaje de acuerdo al presupuesto vigente de los **72,96%** de las obligaciones estimadas. Las cifras son las que siguen:

CUENTAS	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	1,160,172	1,114,216	96.04%
215-22	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	604,885	666,360	561,253	84.23%
215-24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	782,755	921,140	878,851	95.41%
215-26	OTROS GASTOS CORRIENTES	2	350,783	347,484	99.06%
215-29	INVERSION REAL	13,503	125,096	26,737	21.37%
215-31	INICIATIVAS DE INVERSION	59,000	940,514	180,706	19.21%
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	98,334	-	0.00%
<b>TOTAL M\$</b>		<b>2,578,910</b>	<b>4,264,391</b>	<b>3,111,194</b>	<b>72.96%</b>

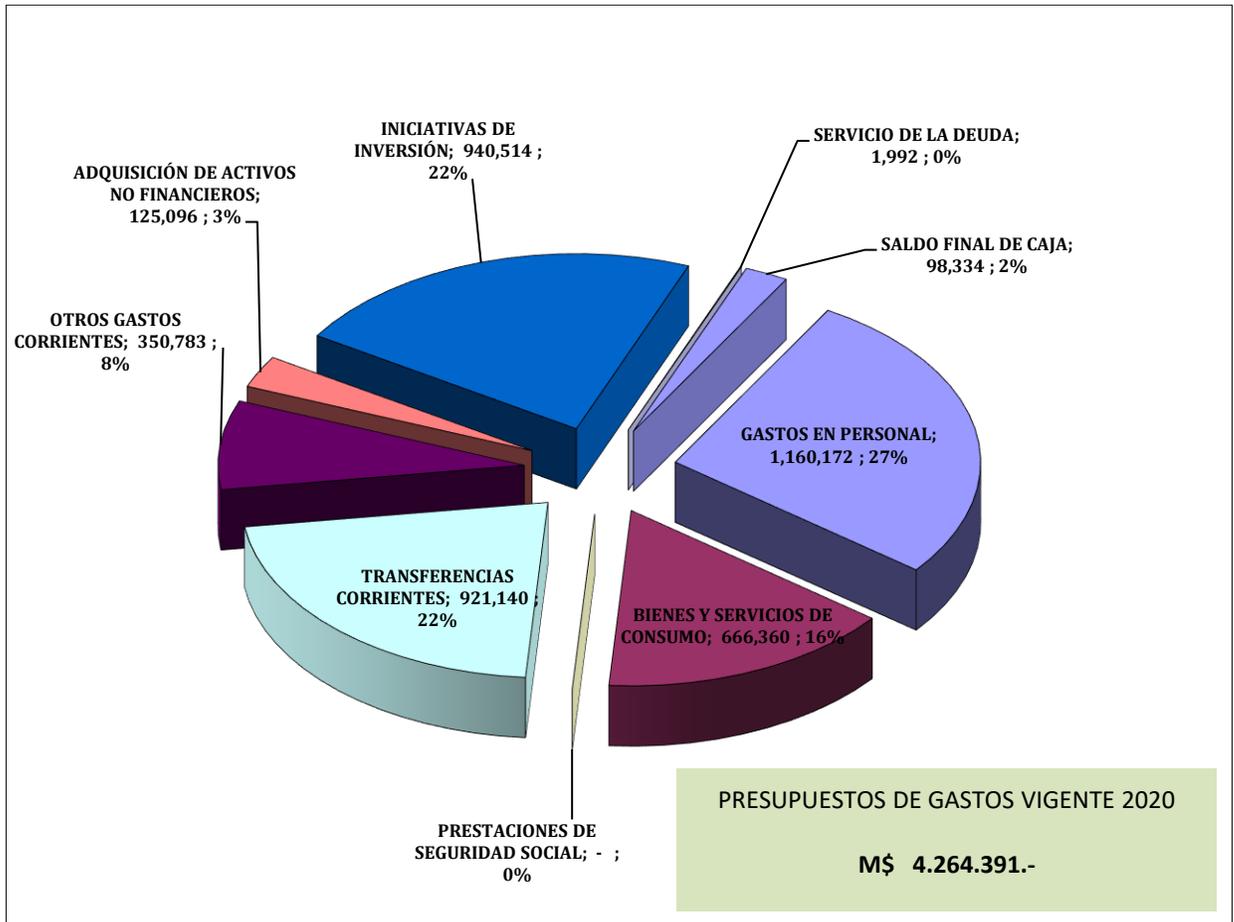
PRESUPUESTO VIGENTE OBLIGACIONES: **M\$ 4.264.391.-**

**OBLIGACIONES PAGADAS: M\$ 3.111.194.-**

CUMPLIMIENTO OB. DEV.: **72,96%**

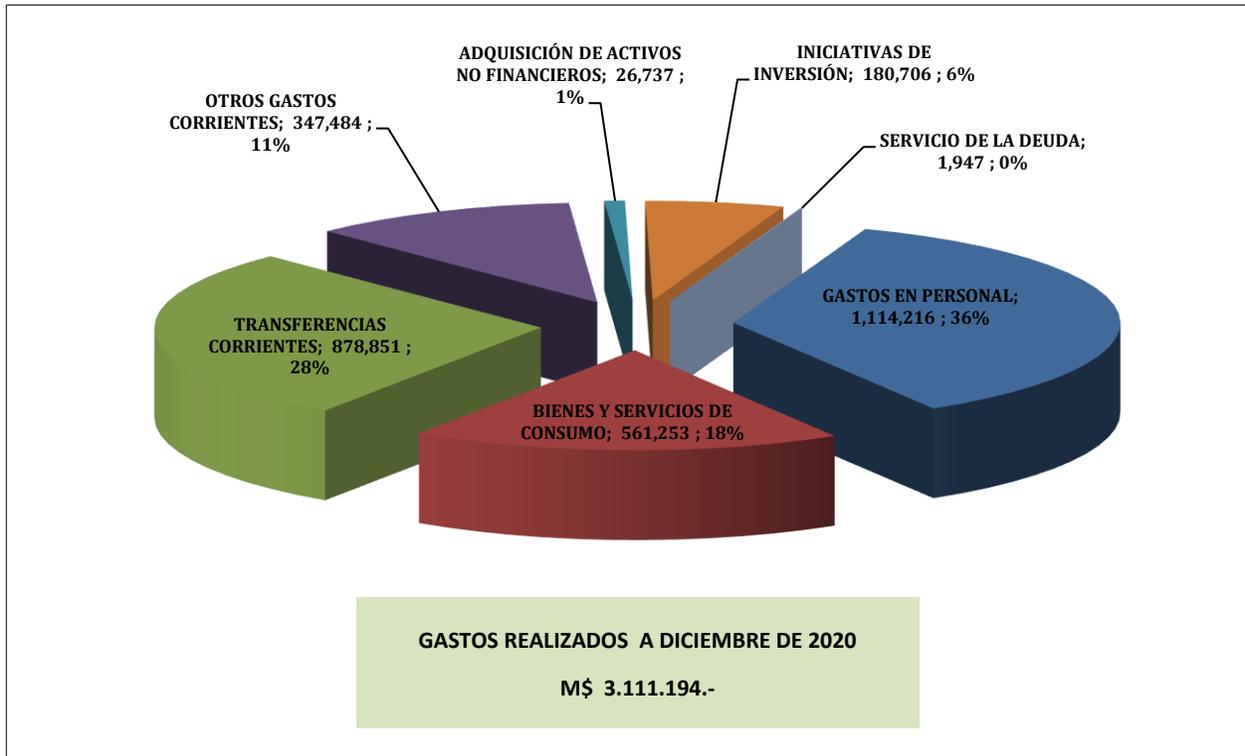
Se presenta a continuación un esquema grafico de cómo se distribuyeron los Gastos del Presupuesto Vigente de la Municipalidad de Ránquil para el año 2020. El **Presupuesto Municipal vigente** hasta el 31/12/2020 alcanza la suma de **M\$4.264.391.-**, el cual está compuesto de:

- ✓ un **27%** de *Gasto en Personal* (M\$ 1.160.172);
- ✓ un **22%** de *Iniciativas de Inversión* (M\$ 940.514);
- ✓ un **22%** de *Transferencias Corrientes* (M\$ 921.140);
- ✓ un **16%** de *Gasto en Bienes y Servicios de Consumo* (M\$ 666.360);
- ✓ un **8%** de *Otros Gastos Corrientes* (M\$ 350.783);
- ✓ un **3%** de *Adquisición de activos no financieros* (M\$ 125.096);
- ✓ un **2%** de *Saldo Final de Caja* (M\$ 98.334); y
- ✓ un **0%** de *Servicio de la Deuda* (M\$ 1.992)

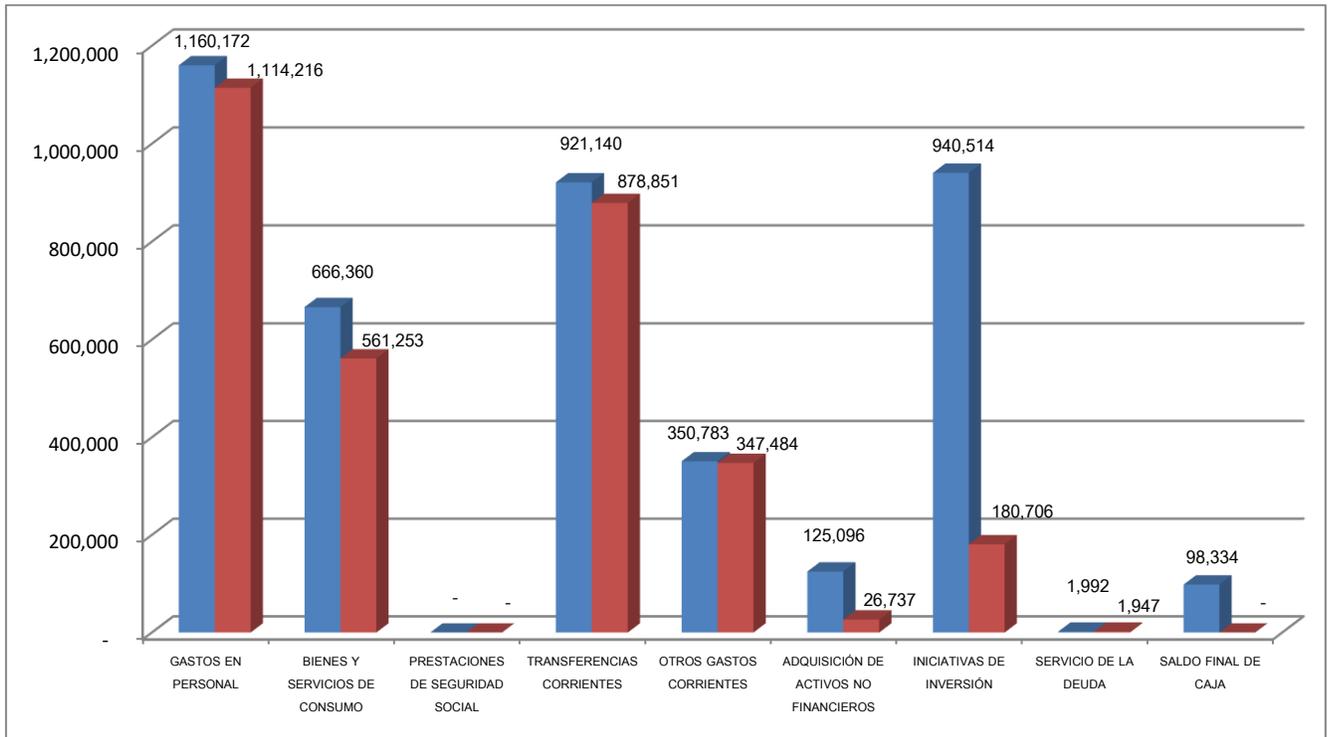


A continuación, se desprende grafico de **pagos realizados** al 31/12/2020 **M\$ 3.111.194.-** Los principales desembolsos son:

- ✓ **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\$ 1.114.216;**
- ✓ **28%** de **Transferencias Corrientes** **M\$ 878.851** (Pagos por concepto de: Voluntariado, Asistencia Social, Servicios Incorporados, FCM, etc.),
- ✓ **18%** 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\$ 561.253;**
- ✓ **11%** de **Otros Gastos Corrientes** **M\$ 347.484** (Demandas laborales);
- ✓ **6%** de **Iniciativas de Inversión** (Construcción de veredas diversos sectores, Mejoramiento de caminos, Reparación de la Casa de la Cultura, Construcción y Reparación de Paraderos, Instalación de Señalética, APR Sector Carrizales, Reparación de Gimnasio, APR el Quilo, Saneamiento Sanitario varios sectores de la Comuna, Inspección Técnica) **M\$ 180.706;**
- ✓ **1%** de **Adquisición de Activos no financieros** (Mobiliario, Equipos Computacionales, Máquinas y equipos) **M\$26.737.-,** y
- ✓ **0%** de **Servicio de la Deuda** (Pago de deuda flotante del 2019) **M\$ 1.947;**



A continuación, se muestra el grafico 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>1,114,216</b>
· Gastos en Personal de Planta:		834,292
· Gastos en Personal a Contrata:		85,977
· Gastos en Personal a Honorarios:		11,101
· Gastos en Dieta a Concejales:		54,677
· Gastos en Programas Sociales:		128,169
<b>Pagado en "CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>561,253</b>
· Combustibles y Lubricantes:		10,217
· Materiales de Uso y Consumo Corriente:		24,707
· Servicios Básicos (Electricidad, Agua, Teléfono, Internet, etc.):		132,849
· Mantenimiento y Reparaciones (Edificios, Vehículos y Otros):		81,744
· Publicidad y difusión:		6,123
· Servicios Generales (Aseo, Producción de Eventos, Mantención):		269,686
· Arriendos (Terrenos y Maquinaria):		8,593
· Primas, gastos de Seguros y gastos bancarios:		1,886
· Servicios Técnicos (Servicios informáticos):		21,253
· Gastos menores y Contribuciones:		4,195
<b>Pagado en "TRANSFERENCIAS CORRIENTES":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>878,851</b>
· Al sector Privado (Emergencia, Premios, Asistencia Social, Voluntariado, Becas):		162,972
· A las asociaciones:		8,213
· Aportes al F.C.M. Permisos de Circulación:		151,027
· Aportes al F.C.M. (Multas):		856
· A Otras Municipalidades:		1,783
· A Servicios Traspasados (Educación, Salud y Cementerio):		554,000
<b>Pagado en "OTROS GASTOS CORRIENTES":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>347,484</b>
· Devoluciones		327
· Demandas laborales		347,046
· Arancel al Registro de Multas		111
<b>Pagado en "INVERSION REAL":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>26,737</b>
· Mobiliario y Otros:		902
· Máquinas y equipos:		14,204
· Equipos Computacionales e Informáticos:		11,631
<b>Pagado en "INICIATIVAS DE INVERSION":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>180,706</b>
· Estudios Básicos (Mecánica de suelo, construcción veredas Manzanal - 10 de julio):		445
· Obras Civiles (Construcción de veredas diversos sectores, Mejoramiento de caminos, Reparación de la Casa de la Cultura, Construcción y Reparación de Paraderos, Instalación de Señalética, APR Sector Carrizales, Reparación de Gimnasio, APR el Quilo, Saneamiento Sanitario varios sectores de la Comuna, Inspección Técnica):		180,261
<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\$ 3,111,194**



### 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 31/12/2020 de **M\$ 1.131.231** (mil ciento treinta y un millones doscientos treinta y un mil pesos), derivado de la diferencia resultante entre **los Ingresos Percibidos** hasta el 31/12/2020 los que alcanzan la suma de **M\$4.242.425.-** y los **pagos realizados** al 31/12/2020 **M\$ 3.111.194.-**

Se advierte que existen cuentas de Ingresos con superávit de acuerdo a presupuesto vigente al 31/12/2020, de los cuales se debieron realizar las modificaciones correspondientes, las cuentas son las siguientes:

✓	Transferencias de Vehiculos	(115-03-01-003-004)	M\$ 292.-
✓	Permisos de circulación	(115-03-02-001)	M\$ 1.415.-
✓	Transferencias de otras entidades pub.	(115-05-03)	M\$ 7.273.-
✓	Otras Multas de Beneficio Municipal	(115-08-02-001-999)	M\$ 27.-
✓	R.M.N.P. Beneficio otras municipales	(115-08-25-006)	M\$ 12.-
✓	Fondos de terceros	(115-08-04)	M\$ 8.-
✓	Otros	(115-08-99)	M\$ 18.-
✓	Transferencias de otras entidades	(115-03-03)	M\$ 12.604.-

Se advierte que existe 1 cuenta de Gasto al último nivel de desagregación con déficit de acuerdo a presupuesto vigente al 31/12/2020, se debió realizar la modificación correspondiente, la cuenta es la siguiente:

✓	Construcción y reparación de paraderos	(215-31-02-004-054)	M\$ 4.-
---	--	---------------------	---------

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 31/12/2020.

Las cuentas corrientes existentes en la municipalidad son las siguientes:

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

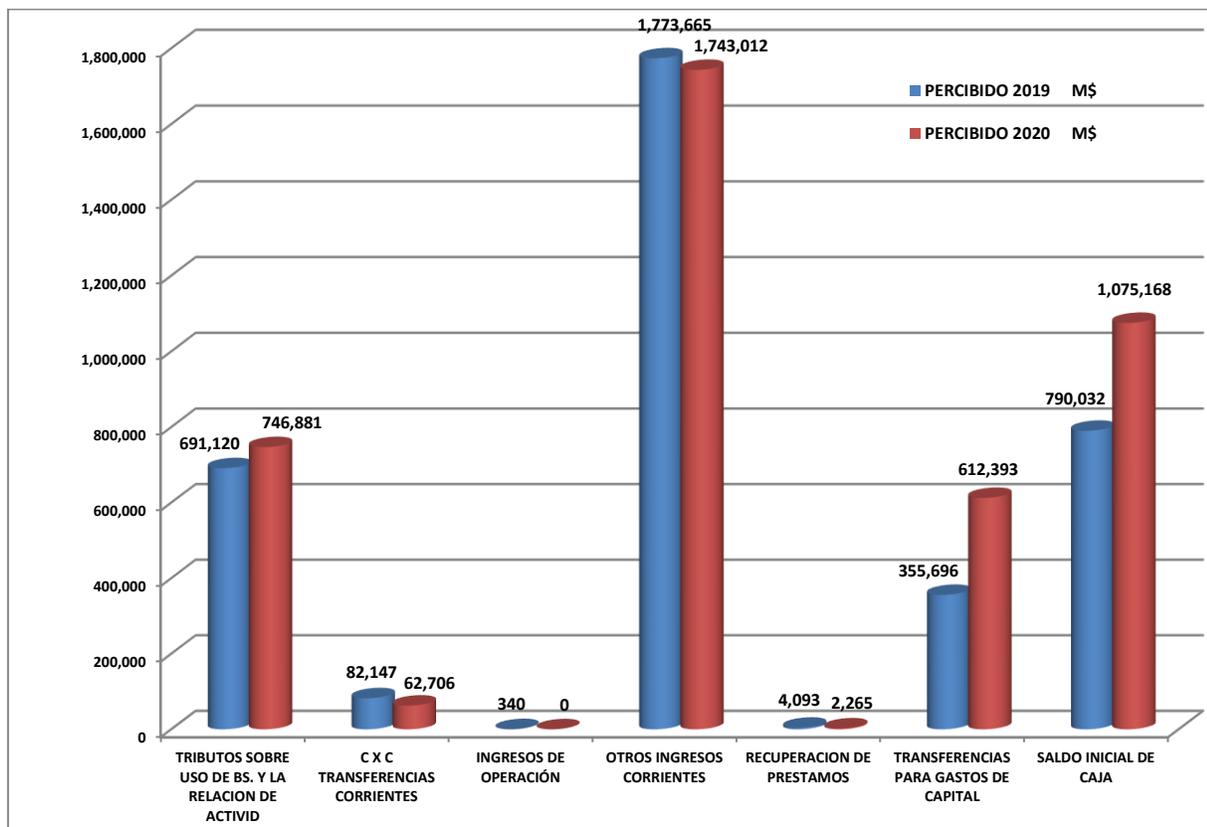


**Comparación de Ingresos (Período Diciembre 2019 vs Diciembre 2020):**

CUENTAS	DENOMINACION	PERCIBIDO 2019 M\$	PERCIBIDO 2020 M\$	Diferencias 2019 vs 2020
115-03	TRIBUTOS SOBRE USO DE BS. Y LA RELACION DE ACTIVIDAD	691,120	746,881	55,761
115-05	C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	82,147	62,706	-19,441
115-07	INGRESOS DE OPERACIÓN	340	0	-340
115-08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	1,773,665	1,743,012	-30,653
115-12	RECUPERACION DE PRESTAMOS	4,093	2,265	-1,828
115-13	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	355,696	612,393	256,697
115-15	SALDO INICIAL DE CAJA	790,032	1,075,168	285,136
	<b>T O T A L</b>	<b>3,697,093</b>	<b>4,242,425</b>	<b>545,332</b>

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\$ 545.332**; 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\$ 256.697.-**
- ✓ Aumento de montos por **Tributos Sobre Uso de Bienes** de **M\$ 55.761.-**
  
- ✓ Disminución de montos por **Otros Ingresos Corrientes** de **M\$ 30.653.-**
- ✓ Disminución de montos por **Cxc Transferencias Corrientes** de **M\$ 19.441.-**
- ✓ Disminución de montos por **Recuperación de Prestamos** de **M\$ 1.828.-**



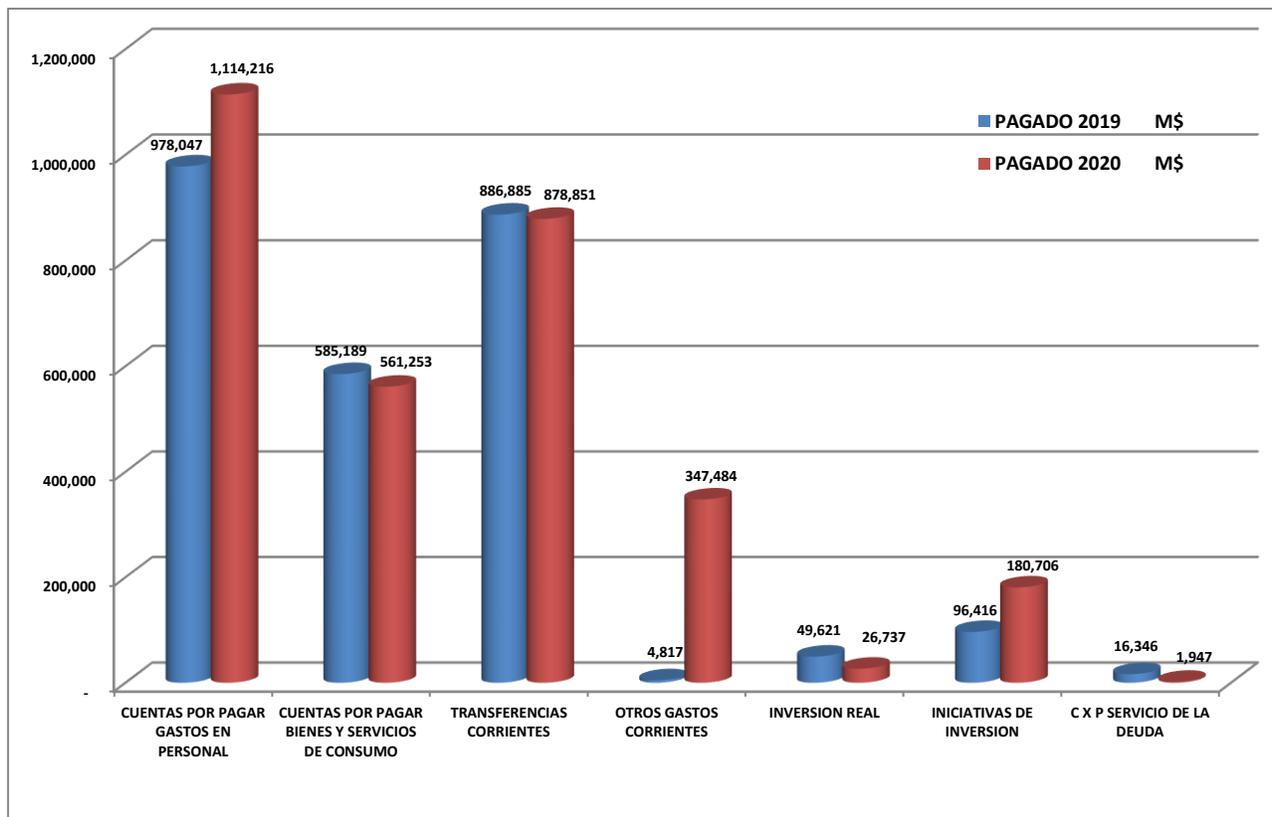


**Comparación de Gastos (Período Diciembre 2019 vs Diciembre 2020):**

CUENTAS	DENOMINACION	PAGADO 2019 M\$	PAGADO 2020 M\$	Diferencias 2019 vs 2020
215-21	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	978,047	1,114,216	136,169
215-22	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	585,189	561,253	-23,936
215-24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	886,885	878,851	-8,034
215-26	OTROS GASTOS CORRIENTES	4,817	347,484	342,667
215-29	INVERSION REAL	49,621	26,737	-22,884
215-31	INICIATIVAS DE INVERSION	96,416	180,706	84,290
215-34	C X P SERVICIO DE LA DEUDA	16,346	1,947	-14,399
	<b>T O T A L</b>	<b>2,617,321</b>	<b>3,111,194</b>	<b>493,873</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\$ 493.873**; existen cuentas que han aumentado, las cuales son:

- ✓ Aumento de **Otros Gastos Corrientes** de **M\$ 342.667.-**
- ✓ **Cuentas por Pagar, Gastos en Personal** aumentó en **M\$ 136.169**;
- ✓ Aumento de la **Inversión real** de **M\$ 84.290.-**
  
- ✓ Disminución **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\$ 23.936** menos que al mismo periodo del año 2019;
- ✓ Disminución de **Iniciativas de Inversión** en **M\$ 22.884**;
- ✓ Disminución de **Servicio de la Deuda** de **M\$ 14.399.-**
- ✓ Disminución de **Transferencias Corriente** en **M\$ 8.034**;





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

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

	Presupuesto Inicial 2020.	Traspasado a Diciembre 2020	Trasposos a Diciembre 2019
1. Trasposos a Educación	M\$ 272.000.-	M\$ 312.000.- (115%)	M\$ 337.996.-
2. Trasposos a Salud	M\$ 212.000.-	M\$ 212.000.- (100%)	M\$ 180.000.-
3. Trasposos a Cementerio	M\$ 30.000.-	M\$ 30.000.- (100%)	M\$ 50.000.-
<b>Totales</b>	<b>M\$ 514.000.-</b>	<b>M\$ 554.000.-</b>	<b>M\$ 567.996.-</b>

BALANCE PRESUPUESTARIO DE GASTOS AL MES DE DICIEMBRE DEL 2019

PRESUPUESTO MUNICIPAL		PRESUPUESTO	PRESUPUESTO	SALDO	OBLIGADO		% OBLIG	DEVENGADO		PAGADO	
CODIGO	C U E N T A S DENOMINACION	INICIAL	VIGENTE	PRESUPUES.	PARCIAL	ACUMULADO	A LA FECHA (4)/(1)	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	569.000,000	1.004,410	34.995,590	567.995,590	99,82	34.995,590	567.995,590	34.995,590	567.995,590
215-24-03-101-001-000	EDUCACION A SERVICIO	200.000,000	339.000,000	1.004,410	34.995,590	337.995,590	99,70	34.995,590	337.995,590	34.995,590	337.995,590
215-24-03-101-001-001	TRASPASOS A EDUCACI	200.000,000	339.000,000	1.004,410	34.995,590	337.995,590	99,70	34.995,590	337.995,590	34.995,590	337.995,590
215-24-03-101-002-000	SALUD A SERV. INC. A S	180.000,000	180.000,000			180.000,000	100,00		180.000,000		180.000,000
215-24-03-101-002-001	TRASPASOS A SALUD	180.000,000	180.000,000			180.000,000	100,00		180.000,000		180.000,000
215-24-03-101-003-000	A CEMENTERIOS	50.000,000	50.000,000			50.000,000	100,00		50.000,000		50.000,000
215-24-03-101-003-001	TRASPASOS AL CEMENT	50.000,000	50.000,000			50.000,000	100,00		50.000,000		50.000,000

BALANCE PRESUPUESTARIO DE GASTOS AL MES DE DICIEMBRE DEL 2020

PRESUPUESTO MUNICIPAL		PRESUPUESTO	PRESUPUESTO	SALDO	OBLIGADO		% OBLIG	DEVENGADO		PAGADO	
CODIGO	C U E N T A S DENOMINACION	INICIAL	VIGENTE	PRESUPUES.	PARCIAL	ACUMULADO	A LA FECHA (4)/(1)	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	554.000,000		76.000,000	554.000,000	100,00	76.000,000	554.000,000	76.000,000	554.000,000
215-24-03-101-001-000	EDUCACION A SERVICIO	272.000,000	312.000,000		40.000,000	312.000,000	100,00	40.000,000	312.000,000	40.000,000	312.000,000
215-24-03-101-001-001	TRASPASOS A EDUCACI	272.000,000	312.000,000		40.000,000	312.000,000	100,00	40.000,000	312.000,000	40.000,000	312.000,000
215-24-03-101-002-000	SALUD A SERV. INC. A S	212.000,000	212.000,000		26.000,000	212.000,000	100,00	26.000,000	212.000,000	26.000,000	212.000,000
215-24-03-101-002-001	TRASPASOS A SALUD	212.000,000	212.000,000		26.000,000	212.000,000	100,00	26.000,000	212.000,000	26.000,000	212.000,000
215-24-03-101-003-000	A CEMENTERIOS	30.000,000	30.000,000		10.000,000	30.000,000	100,00	10.000,000	30.000,000	10.000,000	30.000,000
215-24-03-101-003-001	TRASPASOS AL CEMENT	30.000,000	30.000,000		10.000,000	30.000,000	100,00	10.000,000	30.000,000	10.000,000	30.000,000

De acuerdo al análisis anterior se puede desprender, que los trasposos al mes de diciembre de 2020, son elevados para el **Departamento de Educación**; contabilizando un traspaso total de **\$ 312.000.000** (Se ha traspasado un **115%** de lo comprometido para el año 2020), solo para cubrir el déficit del departamento.

**Trasposos al departamento de Salud:**

Además, como se observa, al mes de diciembre de 2020, se ha traspasado **M\$ 212.000** para el **Salud** representando un 100% de lo presupuestado para el año 2020.

**Trasposos al departamento de Cementerio:**

Además, como se observa, al mes de diciembre de 2020, se ha traspasado **M\$ 30.000** para el **Cementerio** representando un 100% de lo presupuestado para el año 2020.



## II SECTOR SALUD

En relación al 4º trimestre del año 2020 para el Sector Salud, cabe informar el siguiente comportamiento presupuestario:

### 1. INGRESOS DEL DEPARTAMENTO DE SALUD:

Los ingresos ejecutados al 31/12/2020 representan el **97,70%** 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	1,115,871	1,087,855	97.49%
115-06	C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	1,500	1,500	1,464	97.60%
115-08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	17,410	30,220	28,805	95.32%
115-15	SALDO INICIAL DE CAJA	85,000	134,229	134,229	100.00%
<b>TOTAL M\$</b>		<b>1,095,781</b>	<b>1,281,820</b>	<b>1,252,353</b>	<b>97.70%</b>

PRESUPUESTO INICIAL	M\$ 1.095.781.-
PRESUPUESTO VIGENTE INGRESOS	M\$ 1.281.820.-
<b>PRESUPUESTO EJECUTADO INGRESOS</b>	<b>M\$ 1.252.353.-</b>
CUMPLIMIENTO (Ing.Perc.\Ppto. Vig.)	<b>97,70%</b>

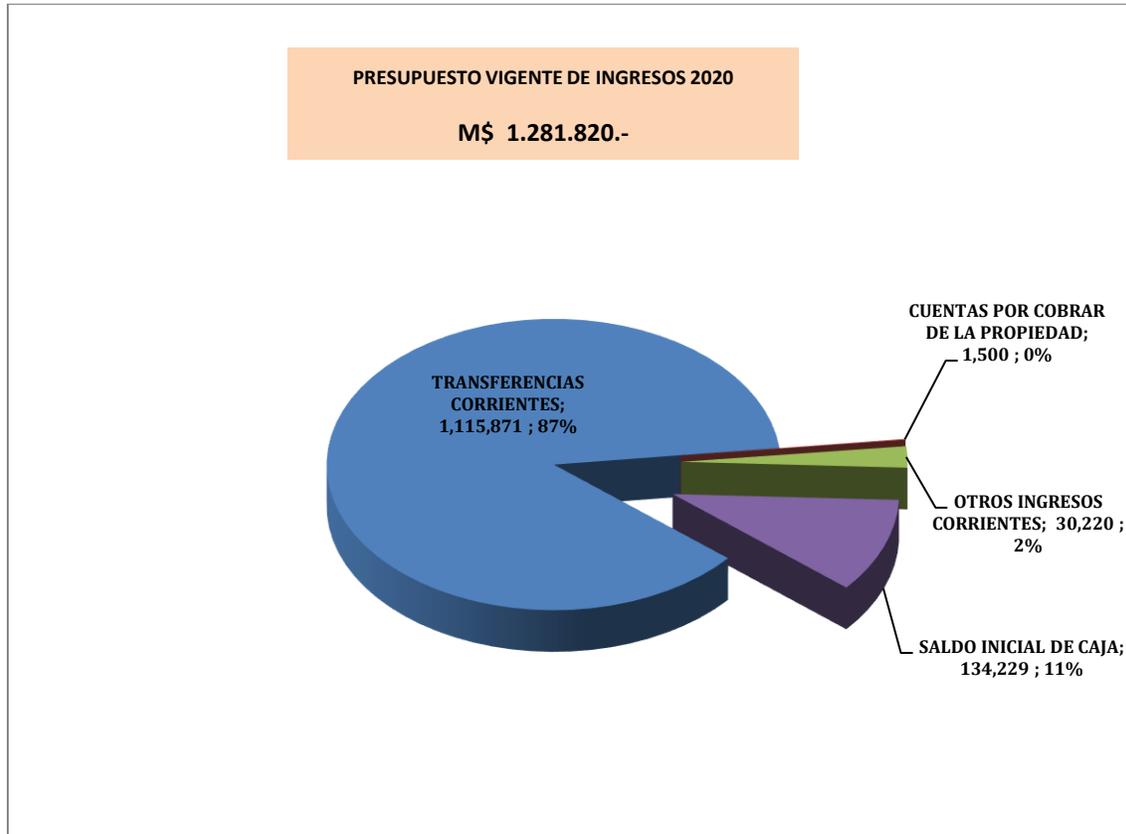
El **Presupuesto vigente** al 31/12/2020 alcanza la suma de **M\$ 1.281.820.-**, las partidas más importantes del Presupuesto Vigente de ingresos corresponden a:

- ✓ Un **87%** por **Transferencias corrientes M\$ 1.115.871** (Del Sector Privado M\$ 26.000, Otras Transferencias Corrientes M\$ 16.000, Percapita Salud es de M\$ 851.036; Del Tesoro Público M\$ 4.255; De Otras Entidades Públicas M\$ 6.580 y el "Aporte de la Municipalidad" que asciende a M\$212.000);
- ✓ Un **11%** 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>

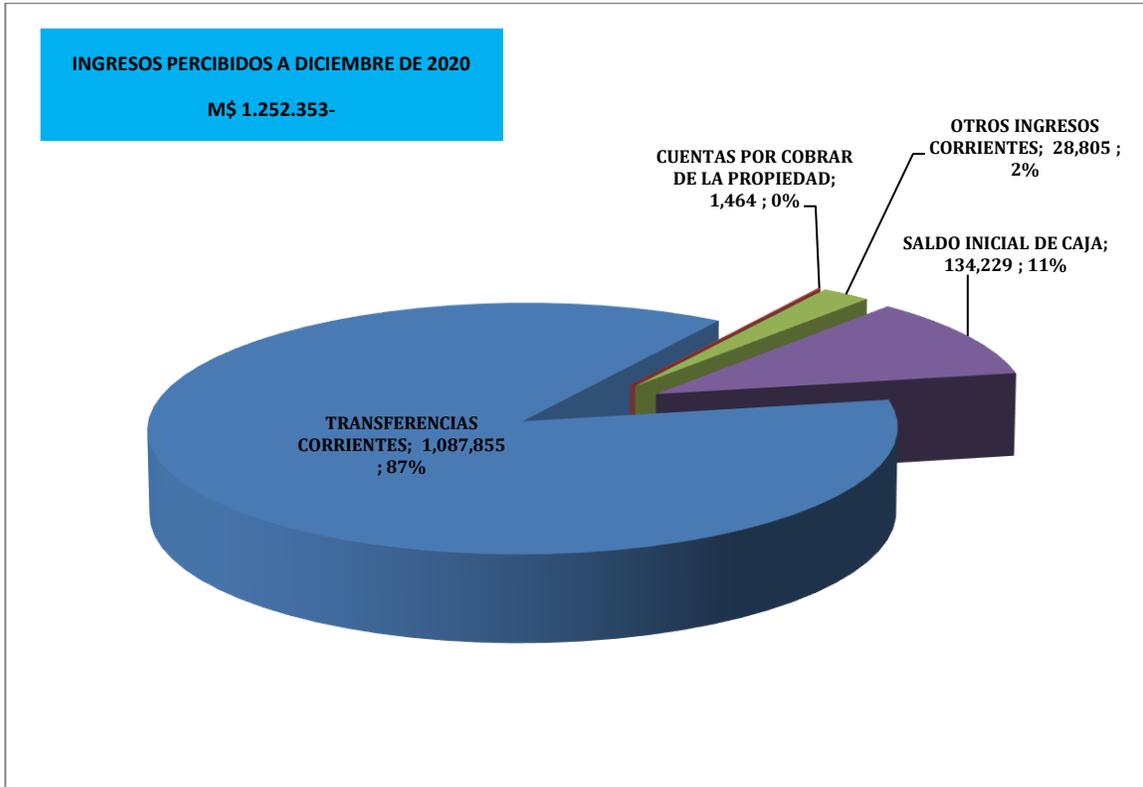


- ✓ Un **2%** de **Otros Ingresos Corrientes M\$ 30.220**; y
- ✓ Un **0%** **Cuentas por Cobrar de la Propiedad** que asciende **M\$ 1.500.-**

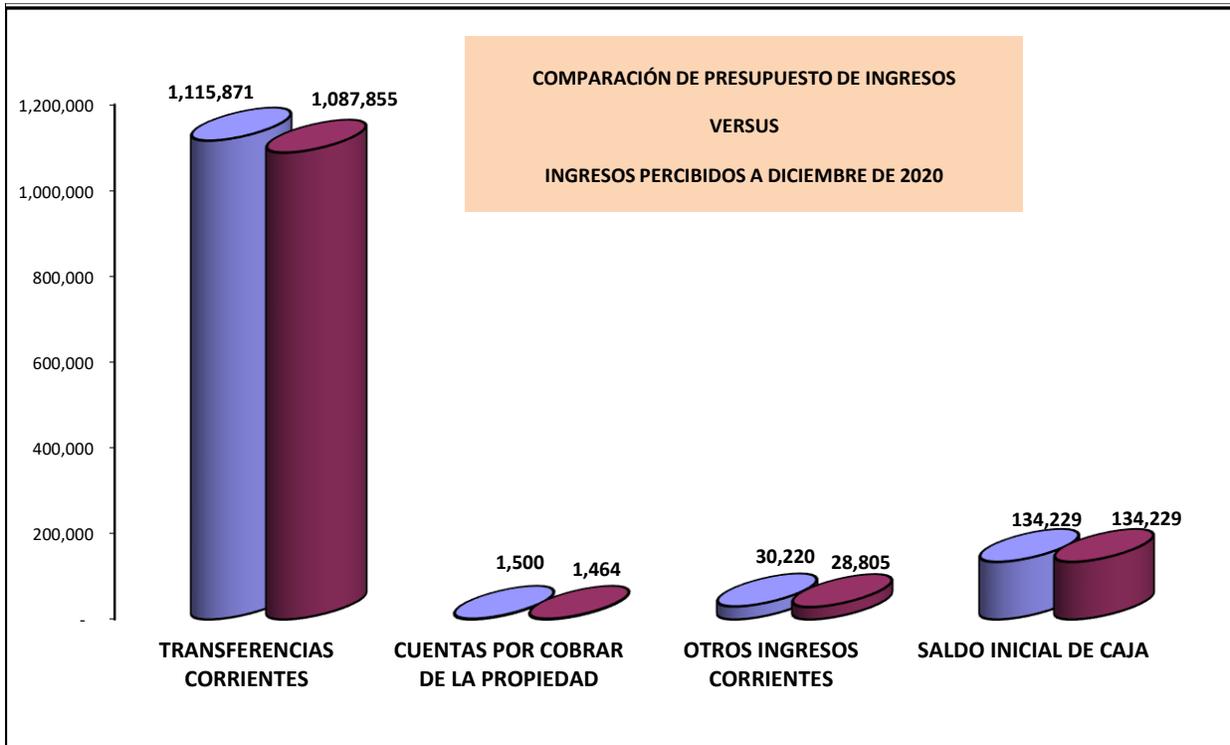


**Los Ingresos Percibidos** hasta el 31/12/2020 alcanzan la suma de **M\$ 1.252.353.-** Las partidas más importantes de los **ingresos Percibidos** corresponden a:

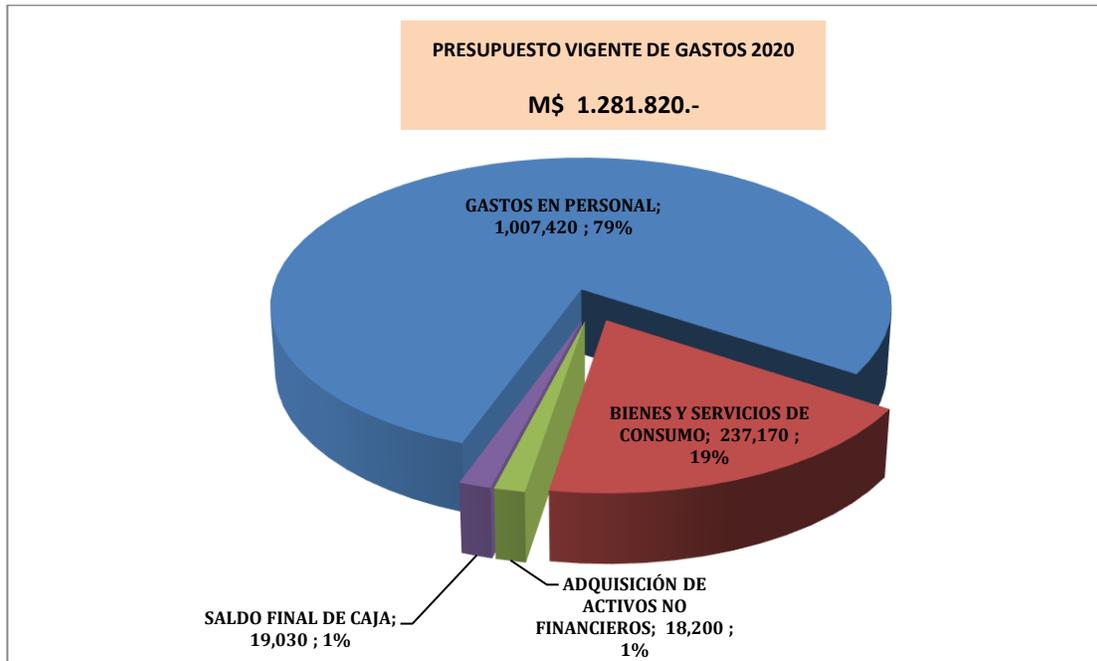
- ✓ Un **87%** por **Transferencias corrientes M\$ 1.087.855** (Del Sector Privado M\$ 26.000; **Otras Transferencias Corrientes M\$ 11.449**; **Percapita Salud** es de **M\$ 831.482**; **Del Tesoro Público M\$ 345**; **De Otras Entidades Públicas M\$ 6.579**; y el "**Aporte de la Municipalidad**" que asciende a **M\$ 212.000**);
- ✓ Un **11%** de **Saldo inicial de Caja** registra un monto de **M\$ 134.229**;
- ✓ Un **2%** de **Otros Ingresos Corrientes M\$ 28.805**; y
- ✓ Un **0%** de **Cuentas por Cobrar de la propiedad** que asciende **M\$ 1.464.-**



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.

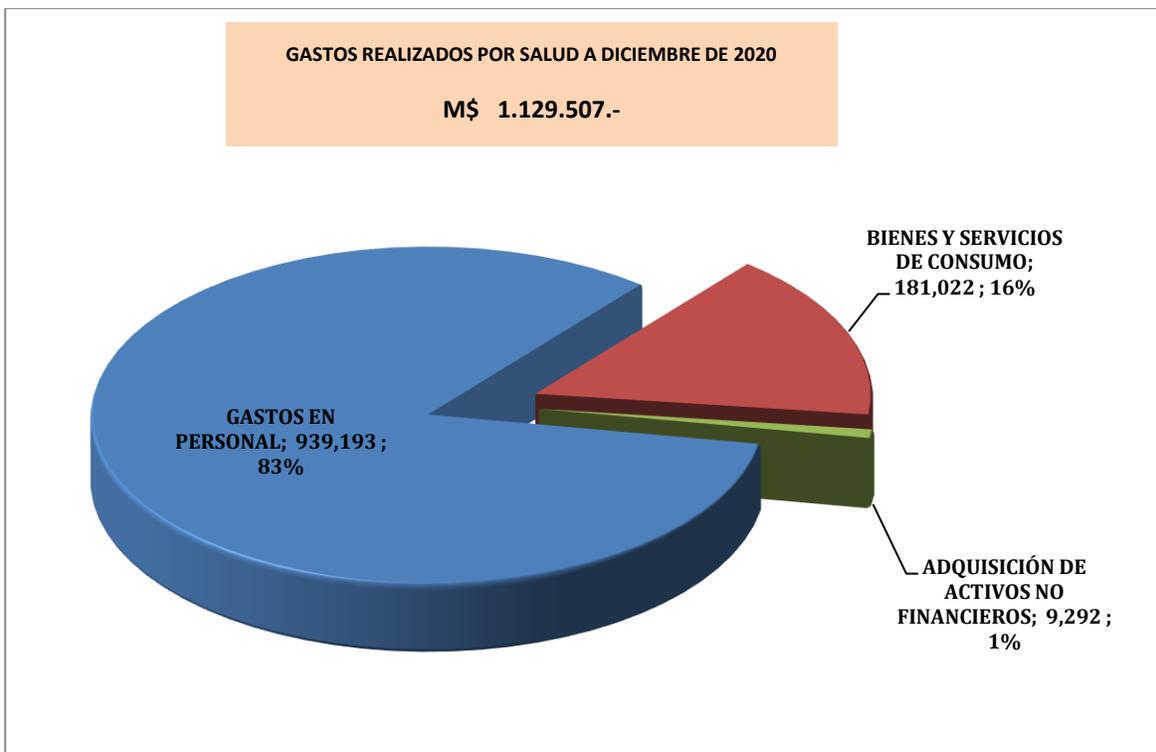






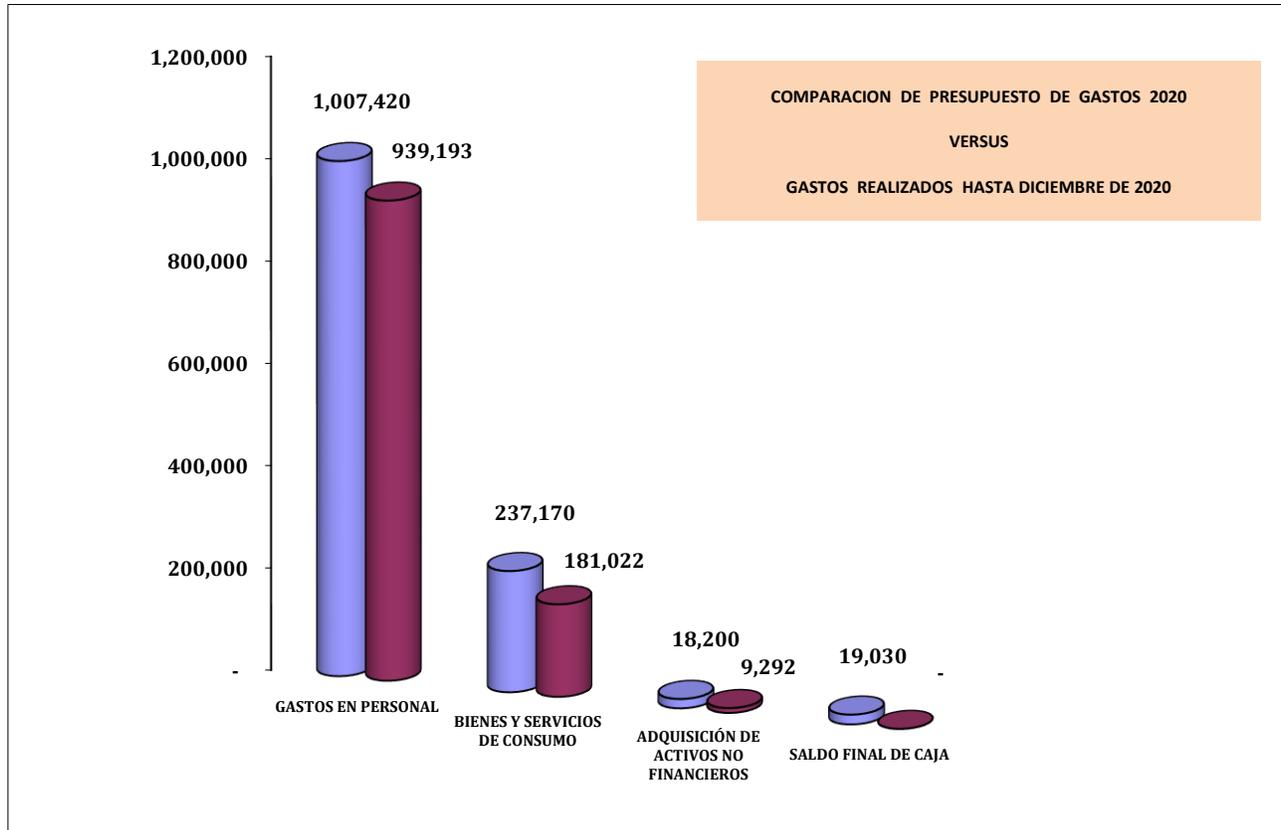
A continuación, se desprende gráfico de **Pagos realizados** al 31/12/2020 de **M\$ 1.129.507.-** Los principales desembolsos corresponden a:

- **83%** Pago **Remuneraciones** (Personal de Planta, A Contrata, Honorarios), los que alcanzan **M\$ 939.193**;
- Un **16%** 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\$ 181.022**;
- **1%** en **Adquisición de Activos no Financieros** (Máquinas y Equipos) **M\$ 9.292.-**





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 31/12/2020:



### Conclusiones del Departamento de Salud:

Del análisis y su comparación de ingresos y gastos, se puede establecer que existe un **saldo presupuestario** positivo al 31/12/2020 de **M\$ 122.846** (ciento veintidós millones ochocientos cuarenta y seis mil pesos), derivado de la diferencia resultante entre **Los Ingresos Percibidos** hasta el 31/12/2020 los que alcanzaron la suma de **M\$ 1.252.353.-**, y los **Pagos realizados** al mes de diciembre de 2020 **M\$1.129.507.-**

Se advierte que existe 1 cuenta de Ingresos con superávit de acuerdo a presupuesto vigente al 31/12/2020, de la cual se debió realizar la modificación correspondiente, la cuenta es la siguiente:

✓ Atención primaria (115-05-03-006-001) M\$ 2.783.-



**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>939,193</b>
• Gastos en Personal de Planta:		487,523
• Gastos en Personal a Contrata:		249,511
• Gastos en Personal Otras Remuneraciones:		202,159

<b>Pagado en "CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>181,022</b>
• Textiles y Vestuario:		422
• Combustibles y Lubricantes (Para vehículos y calefacción):		19,209
• Materiales de Uso y Consumo: (Materiales de Oficina, Productos Químicos y farmacéuticos, repuestos y accesorios, etc.)		115,308
• Servicios Básicos (Electricidad, Agua, Teléfono, Internet, etc.):		21,239
• Mantenimiento y Reparaciones (Edificios, Vehículos y Otros):		5,072
• Publicidad y difusión:		675
• Servicios Generales (Pasajes y Fletes):		754
• Arriendos (Edificios):		9,935
• Primas y gastos de Seguros:		86
• Servicios Técnicos (Capacitación, Servicios informáticos):		6,973
• Otros Gastos (Gastos Menores):		1,349

<b>Pagado en "INVERSION REAL":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>9,292</b>
• Máquinas y equipos:		8,892
• Equipos Computacionales e Informáticos:		400

**Total Pagado M\$ 1,129,507**

**Conciliaciones Bancarias:**

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

Fondos Salud	51909016251	Saldo según Contabilidad <b>\$ 46.459.130.-</b>	De acuerdo a <b>saldo según certificado del banco</b> éste es de <b>\$ 88.584.773.-</b>  • Transferencias no cobradas \$ 42.125.643.-
Fondos Externos de Salud	51909000304	Saldo según Contabilidad <b>\$ 65.218.612.-</b>	De acuerdo a <b>saldo según certificado del banco</b> éste es de <b>\$ 104.561.086.-</b>  • Transferencias no cobradas \$ 39.342.474.-

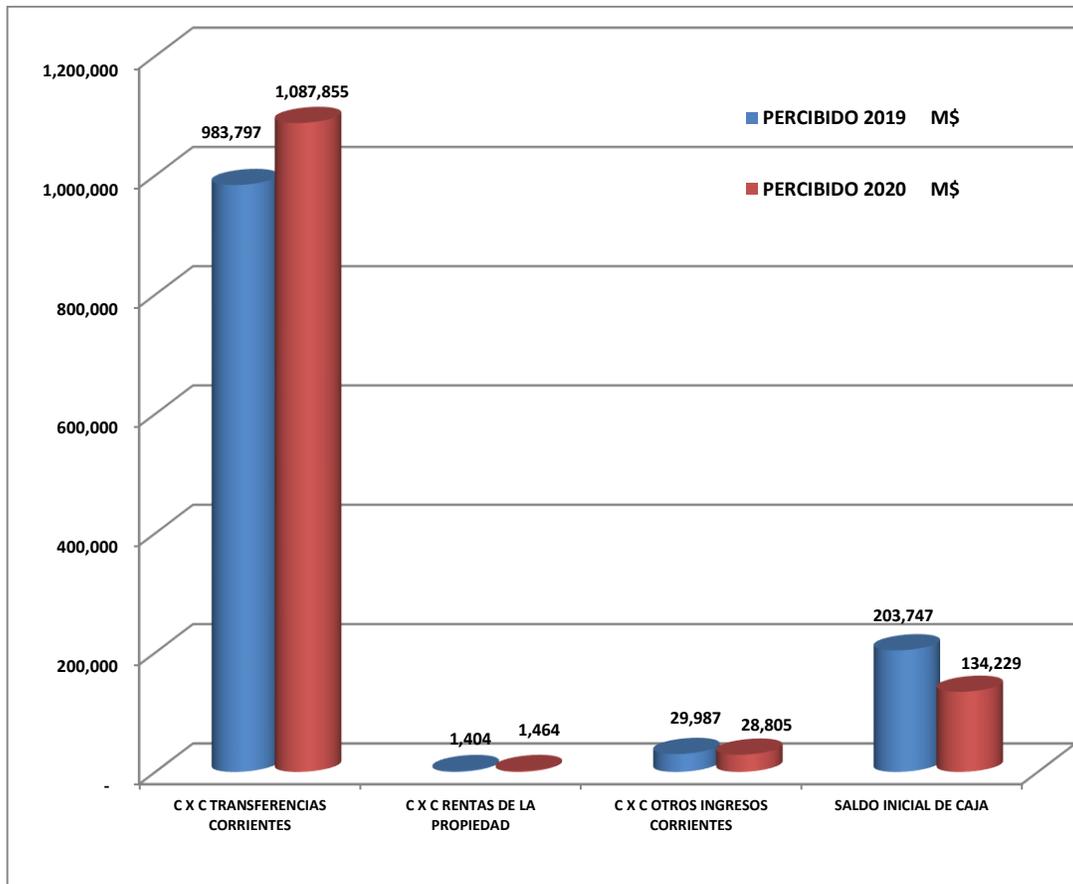


**Comparación de Ingresos (Período Diciembre 2019 vs Diciembre 2020):**

CUENTAS	DENOMINACION	PERCIBIDO 2019 M\$	PERCIBIDO 2020 M\$	Diferencias 2019 vs 2020
115-05	C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	983,797	1,087,855	104,058
115-06	C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	1,404	1,464	60
115-08	C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	29,987	28,805	-1,182
115-15	SALDO INICIAL DE CAJA	203,747	134,229	-69,518
	<b>T O T A L</b>	<b>1,218,935</b>	<b>1,252,353</b>	<b>33,418</b>

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\$ 33.418** diferencia que se debe principalmente a:

- ✓ Al aumento de las **Cxc Transferencias Corrientes** en un monto de **M\$ 104.058.-**
- ✓ Al aumento de las **CXC Rentas de la Propiedad** en un monto de **M\$ 60.-**
  
- ✓ A la disminución del **Saldo Inicial de caja** en un monto de **M\$ 69.518.-**
- ✓ A la disminución de las **CXC Otros Ingresos Corrientes** en un monto de **M\$ 1.182.-**



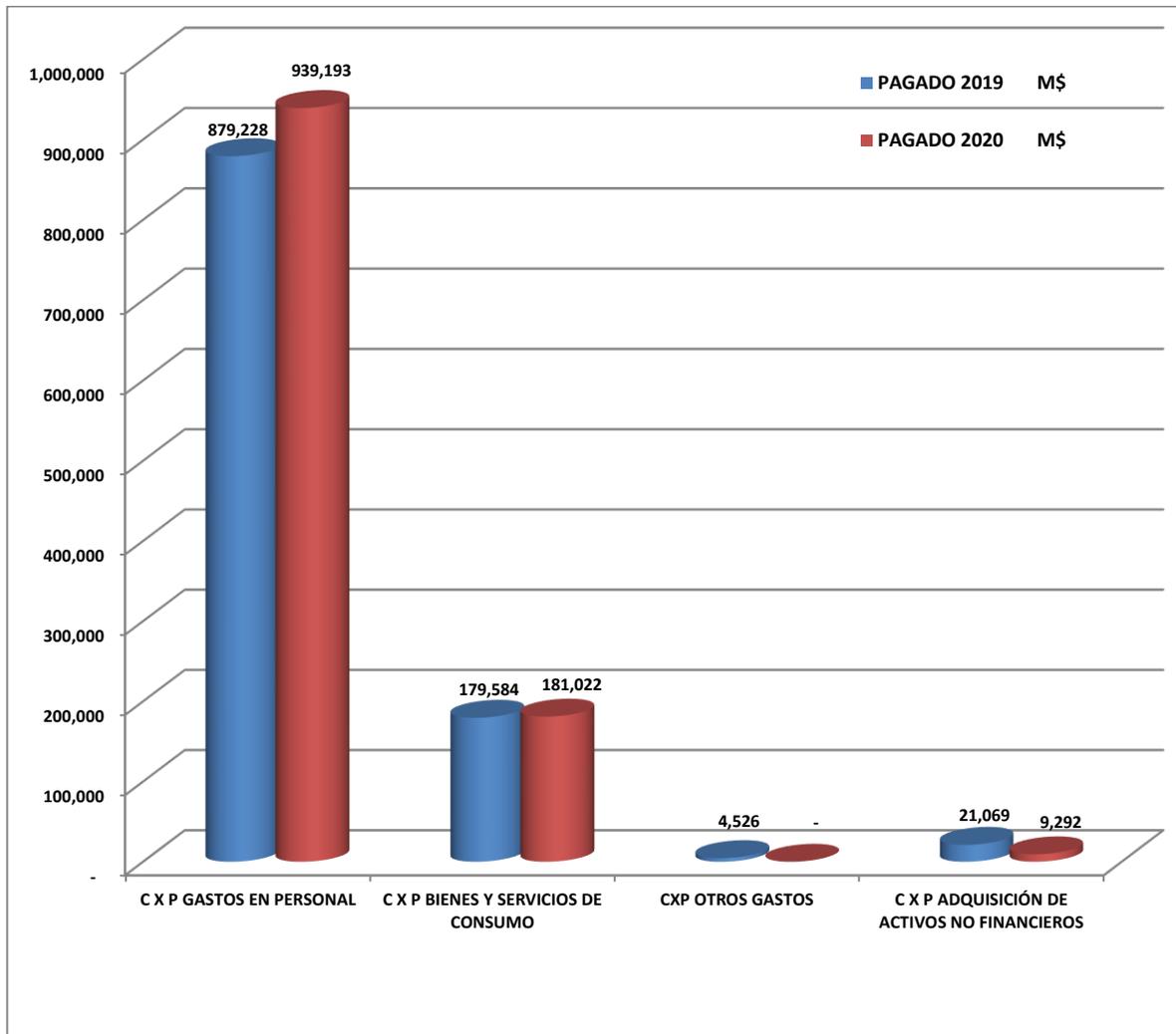


**Comparación de Gastos (Período Diciembre 2019 vs Diciembre 2020):**

CUENTAS	DENOMINACION	PAGADO 2019 M\$	PAGADO 2020 M\$	Diferencias 2019 vs 2020
215-21	C X P GASTOS EN PERSONAL	879,228	939,193	59,965
215-22	C X P BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	179,584	181,022	1,438
215-26	CXP OTROS GASTOS	4,526	-	-4,526
215-29	C X P ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	21,069	9,292	-11,777
	<b>T O T A L</b>	<b>1,084,407</b>	<b>1,129,507</b>	<b>45,100</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\$ 45.100**; las que se explican básicamente por:

- ✓ Aumento en el pago de **Gastos en Personal** de **M\$ 59.965.-**
- ✓ Aumento de Gastos por concepto de **Bienes y servicios de consumo**, los que experimentaron un aumento de **M\$ 1.438** en igual periodo.
- ✓ A la disminución en el pago de **CXP Adquisición de Activos no Financieros** de **M\$ 11.777.-**
- ✓ A la disminución en el pago de **CXP Otros Gastos** de **M\$ 4.526.-**





### III SECTOR EDUCACIÓN

En relación al 4º trimestre del año 2020 para el Sector Educación, cabe informar el siguiente comportamiento presupuestario:

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

Los ingresos ejecutados al 31/12/2020 representan el **95,59%** 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	3,243,935	3,089,153	95.23%
115-08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	123,000	123,000	114,439	93.04%
115-10	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	20,000	20,000	-	0.00%
115-12	RECUPERACION DE PRESTAMO	-	19,869	19,869	100.00%
115-13	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	-	60,303	60,303	100.00%
115-15	SALDO INICIAL DE CAJA	1,000	685,859	685,859	100.00%
<b>TOTAL M\$</b>		<b>3,068,500</b>	<b>4,152,966</b>	<b>3,969,623</b>	<b>95.59%</b>

PRESUPUESTO INICIAL M\$ 3.068.500.-

PRESUPUESTO VIGENTE INGRESOS M\$ 4.152.966.-

PRESUPUESTO EJECUTADO INGRESOS M\$ 3.969.623.-

CUMPLIMIENTO (Ing.Perc.\Ppto. Vig.) 95,59%

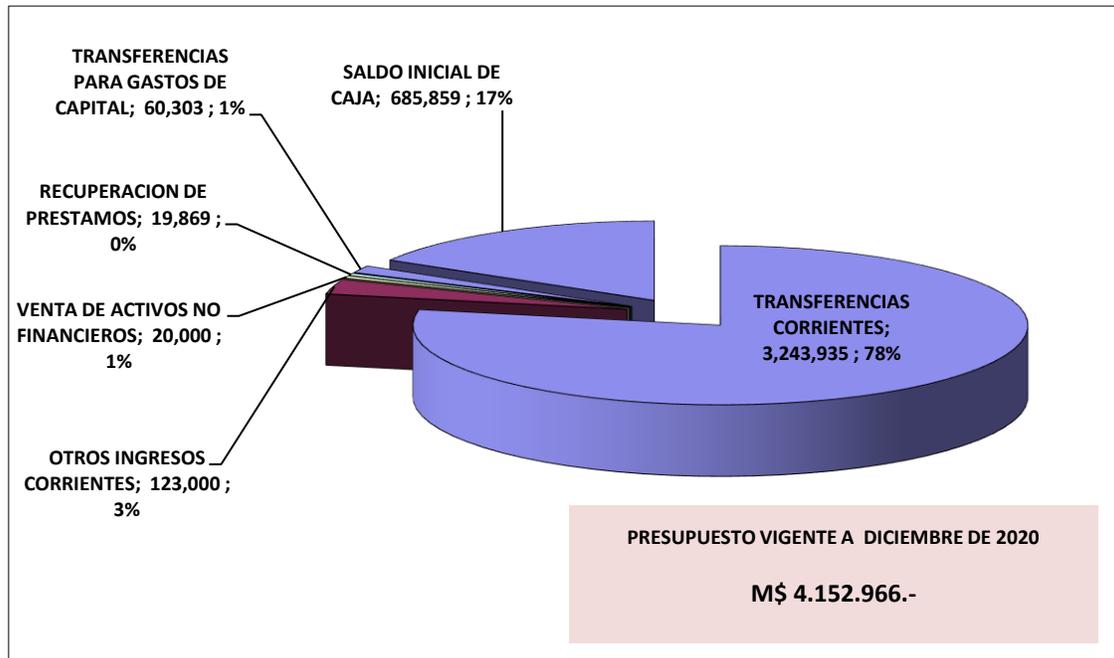
El **Presupuesto vigente** al 31/12/2020 alcanza la suma de **M\$ 4.152.966.-**; las partidas más importantes del Presupuesto Vigente de ingresos corresponden a:

- ✓ Un **78%** por **Transferencias corrientes M\$ 3.243.935 (Subvención de Escolaridad** y otros aportes (115-05-03-003) con **M\$ 2.416.522; De la dirección de Educación** y otros aportes (115-05-03-009) con **M\$ 475.413** y el "**Aporte de la Municipalidad**" (115-05-03-101) que asciende a **M\$ 352.000**);
- ✓ Un **17%** de **saldo inicial** de caja registra un monto de **M\$ 685.859**; 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. Se corrigió la observación planteada en el informe anterior que correspondía a una **diferencia 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>

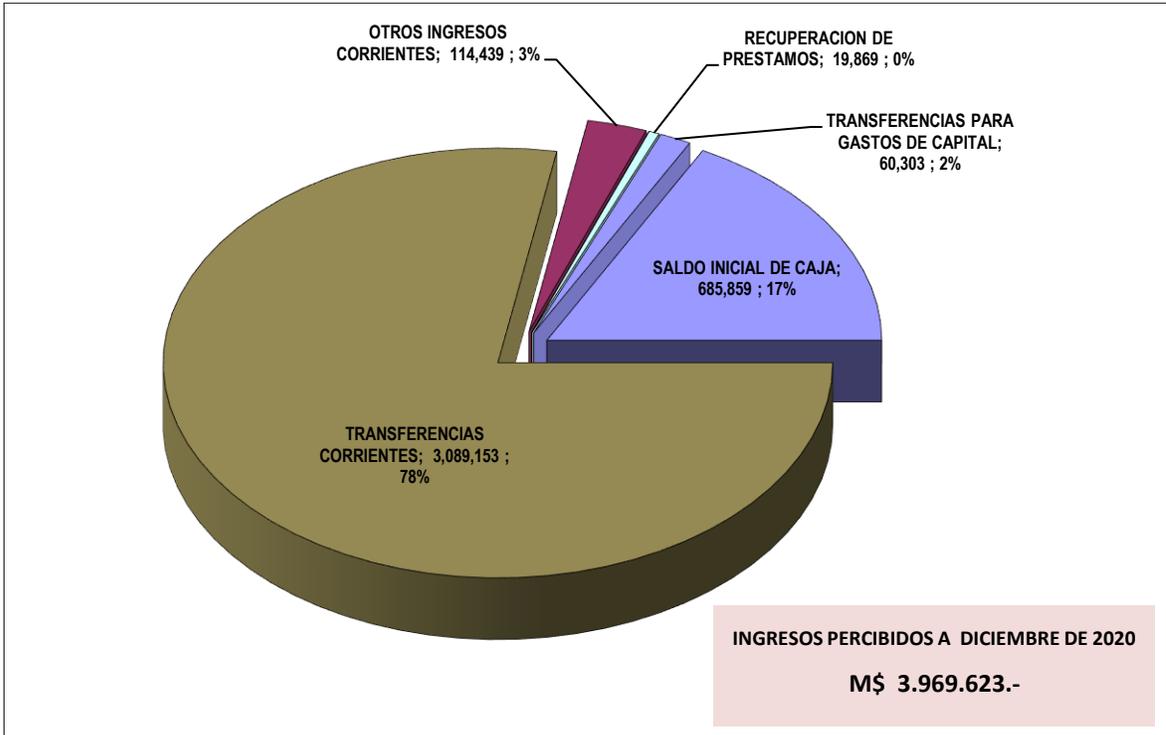


- ✓ Un **3%** de **Otros Ingresos Corrientes** (115.08) **M\$ 123.000.-**
- ✓ Un **1%** de **Transferencias para Gastos de Capital** de **M\$ 60.303.-**
- ✓ Un **1%** de **Venta de Activos no Financieros** de **M\$ 20.000.-**
- ✓ Un **0%** de **Recuperación de préstamos** de **M\$ 19.869.-**

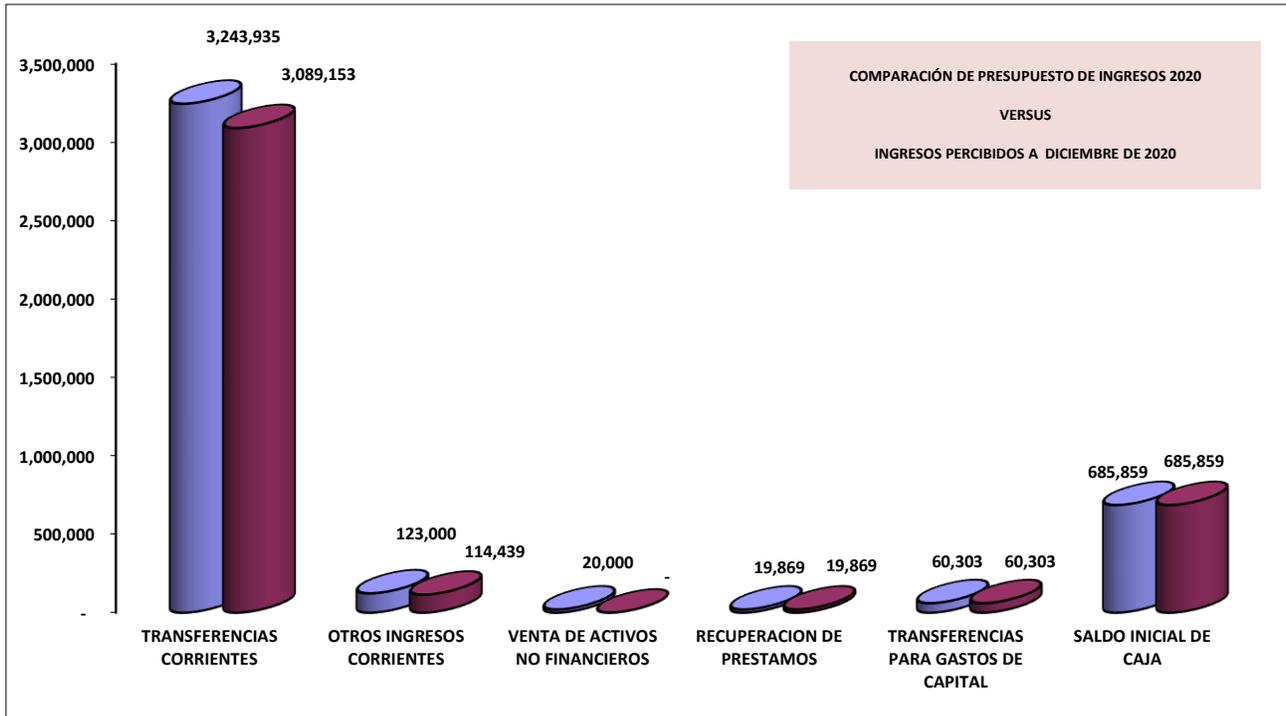


Los **Ingresos Percibidos** hasta el 31/12/2020 alcanzan la suma de **M\$ 3.159.064.-** Las partidas más importantes de los **ingresos Percibidos** corresponden a:

- ✓ **Subvención de Escolaridad y otros aportes** (115-05-03-003) con **M\$ 2.403.734;**  
**De la dirección de Educación** y otros aportes (115-05-03-009) con **M\$ 373.419;**  
**Aporte de la Municipalidad** (115-05-03-101) que asciende a **M\$ 312.000;**
- ✓ El **Saldo Inicial de caja** registra un monto de **M\$ 685.859;**
- ✓ **Ingresos Corrientes** (Recuperación y Reembolsos (Licencias Médicas) (115-08-01)) y Otros Ingresos (115-08-99) en **M\$ 114.439;**
- ✓ **Transferencias para Gastos de Capital** de **M\$ 60.303.-**, y
- ✓ **Recuperación de Préstamos** (Ingresos por Licencias Médicas de años anteriores) (115-12-10)) **M\$ 19.869.-**



A continuación, se muestra el gráfico de tendencia de los ingresos proyectados para el 2020, de los cuales se desprende que ninguna cuenta presenta superávit.





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

La obligación devengada del gasto para el 4° trimestre que se informa, alcanza los **78,09%** de las obligaciones estimadas. Las cifras son las que siguen:

CUENTAS	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	3,131,092	2,694,454	86.05%
215-22	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	382,000	780,459	449,215	57.56%
215-23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	21,000	65,212	39,757	60.97%
215-24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9,500	21,900	3,306	15.10%
215-26	OTROS GASTOS CORRIENTES	-	1,000	-	0.00%
215-29	INVERSION REAL	42,000	80,000	56,082	70.10%
215-31	INICIATIVAS DE INVERSION	-	60,303		0
215-34	C X P SERVICIO DE LA DEUDA	12,000	12,000	201	1.68%
215-35	SALDO FINAL DE CAJA	1,000	1,000		0.00%
<b>TOTAL M\$</b>		<b>3,068,500</b>	<b>4,152,966</b>	<b>3,243,015</b>	<b>78.09%</b>

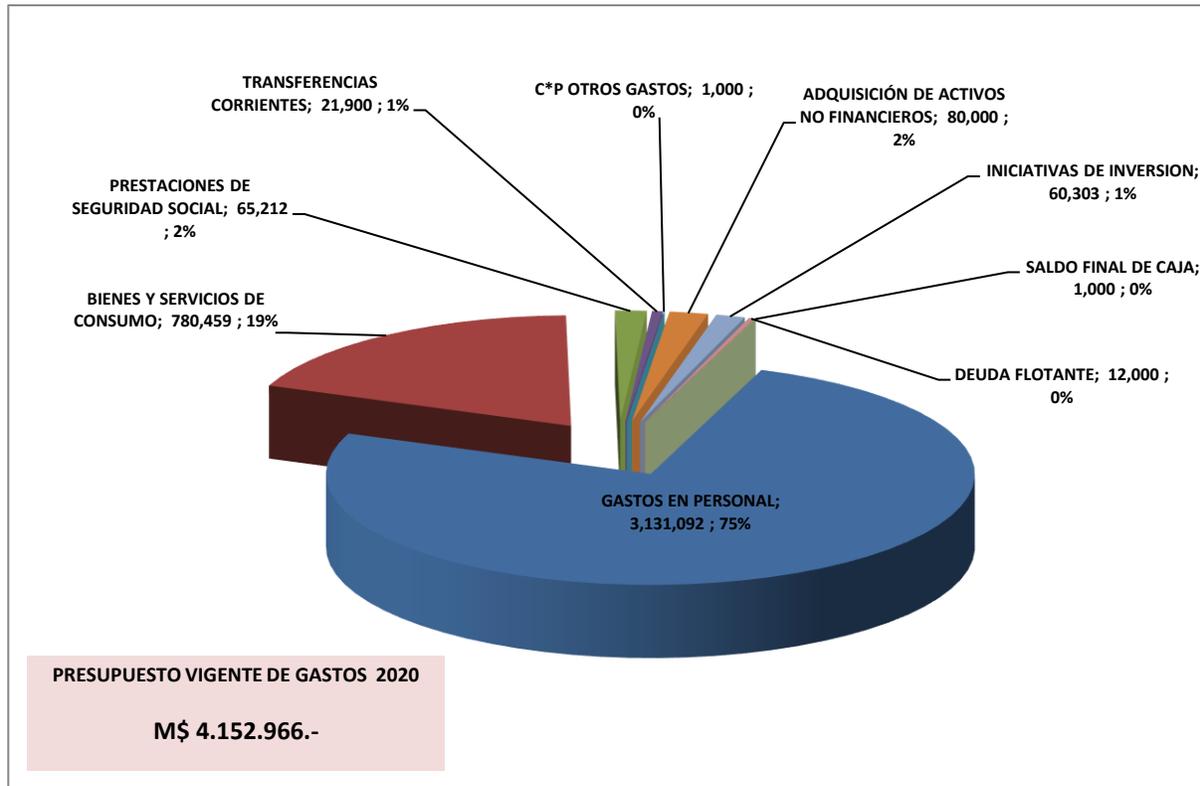
PRESUPUESTO VIGENTE GASTOS      M\$ 4.152.966.-

OBLIGACIONES PAGADAS:              M\$ 3.243.015.-

CUMPLIMIENTO OB. DEV.:              78,09%

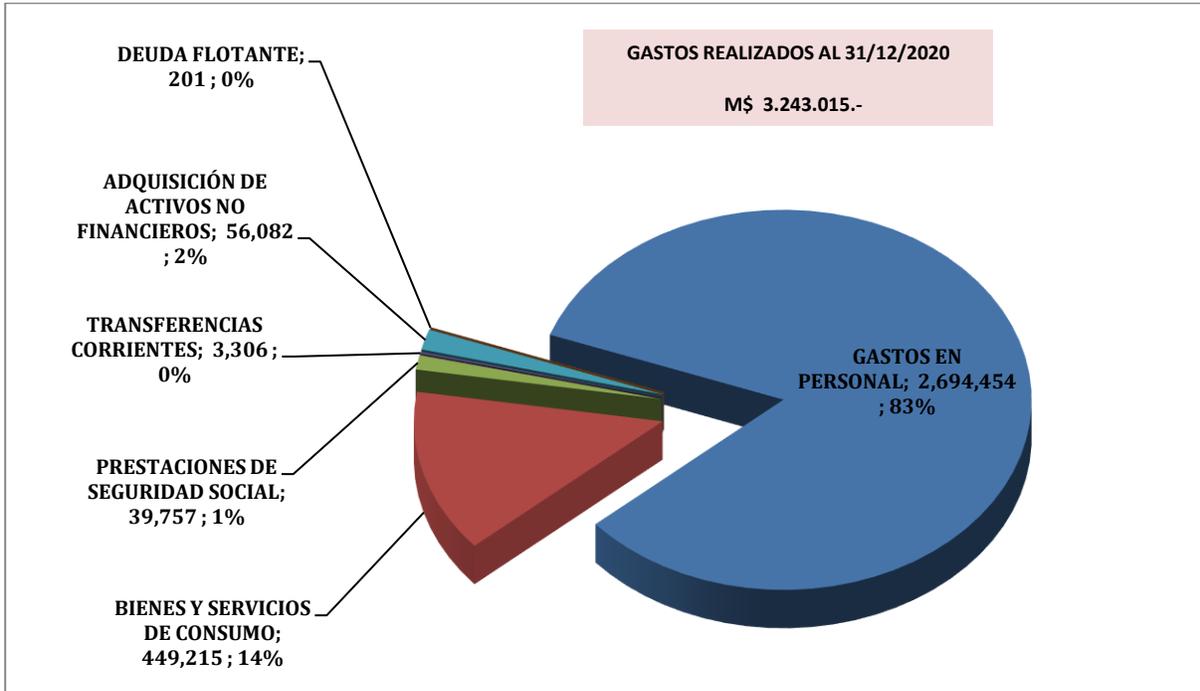
Se presenta a continuación un esquema grafico de cómo se distribuyen los Gastos del Presupuesto Vigente del Departamento de Educación, para el año 2020. **Presupuesto de Gastos Vigente** al 31/12/2020 alcanza la suma de **M\$ 4.152.966.-** (cuatro mil ciento cincuenta y dos millones novecientos sesenta y seis 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 **75%** del presupuesto para el año 2020 (**M\$ 3.131.092**);
- **Pago de Bienes y servicios de consumo** que representan un **19%** del presupuesto (**M\$ 780.459**);
- **Adquisición de activos no financieros** que representan un **2%** del presupuesto (**M\$ 80.000**);
- **Prestaciones de Seguridad Social** que representan un **2%** del presupuesto (**M\$ 65.212**);
- **Iniciativas de Inversión** que representan un **1%** del presupuesto (**M\$ 60.303**);
- **Transferencias Corrientes** que representan un **1%** del presupuesto (**M\$ 21.900**);
- **Deuda flotante** que representan un **0%** del presupuesto (**M\$ 12.000**);
- **Cuentas por Pagar Otros Gastos** que representan un **0%** del presupuesto (**M\$ 1.000**); y
- **Saldo Final de Caja** que representan un **0%** del presupuesto (**M\$ 1.000**).

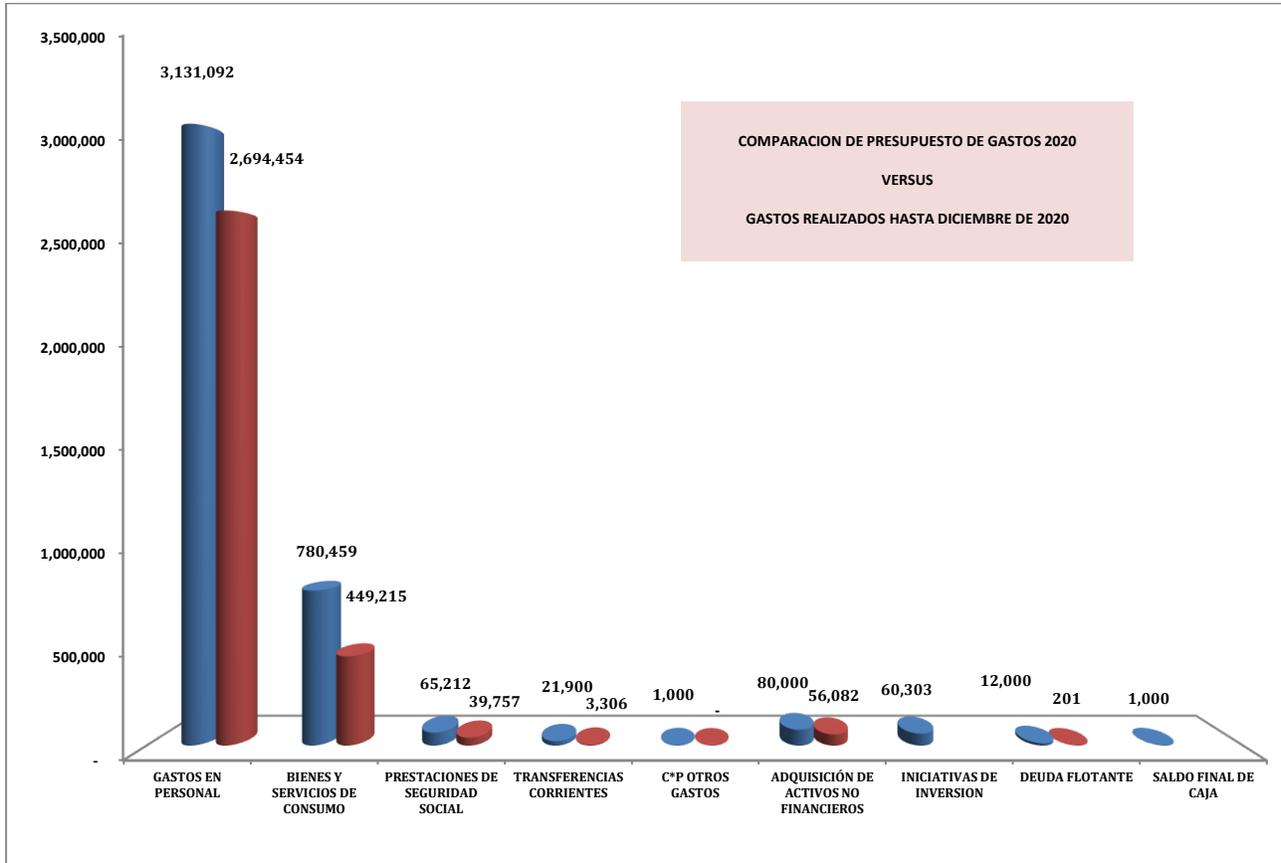


A continuación, se desprende grafico de **Pagos realizados** al 31/12/2020 de **M\$ 3.243.015.-** Los principales desembolsos corresponden a:

- **83%** Pago remuneraciones (Personal de Planta, A Contrata, Honorarios y personal del Código del Trabajo), los que alcanzan **M\$ 2.694.454;**
- **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\$ 449.215;**
- Un **2%** **Adquisición de activos no financieros** (Mobiliario; Equipos Computacionales y Programas Informáticos) **M\$ 56.082;**
- **1%** en pago de **Prestaciones de Seguridad Social** (Pago de Desahucios e Indemnizaciones de Personal) **M\$39.757;**
- **0%** Pago de **Transferencias Corrientes** (Premios) **M\$ 3.306.-**
- **0%** Pago de **Deuda Flotante** **M\$ 201.-**



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 31/12/2020:







**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>2,694,454</b>
• Gastos en Personal de Planta:		1,130,785
• Gastos en Personal a Contrata:		679,801
• Gastos en Personal a Honorarios:		25,706
• Gastos en Personal Regido por Código del Trabajo:		758,122
• Gastos en Otras Remuneraciones:		100,040

<b>Pagado en "CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>449,215</b>
• Alimentos y bebidas:		11,167
• Textiles y Vestuario:		10,737
• Combustibles y Lubricantes:		1,839
• Materiales de Uso y Consumo Corriente:		78,608
• Servicios Básicos (Electricidad, Agua, Teléfono, Internet, etc.):		54,003
• Mantenimiento y Reparaciones (Edificios, Vehículos y Otros):		244,783
• Publicidad y difusión:		2,963
• Servicios Generales (Pasajes):		618
• Arriendos (Vehículos):		33,595
• Primas y gastos de Seguros:		4,089
• Servicios Técnicos (Servicios informáticos):		5,751
• Gastos menores y Contribuciones:		1,062

<b>Pagado en "Prestaciones de Seguridad Social"</b>	<b>(M\$)</b>	<b>39,757</b>
• Desahucios e Indemnizaciones		39,757

<b>Pagado en "TRANSFERENCIAS CORRIENTES":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>3,306</b>
• Al sector Privado (Premios):		3,306

<b>Pagado en "INVERSION REAL":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>56,082</b>
• Mobiliario y Otros:		7,497
• Equipos Computacionales e Informáticos:		45,849
• Programas Informáticos:		2,736

<b>Pagado en "CUENTAS POR PAGAR SERVICIO DE LA DEUDA":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>201</b>
• Deuda Flotante:		201

**Total Pagado M\$ 3,243,015**

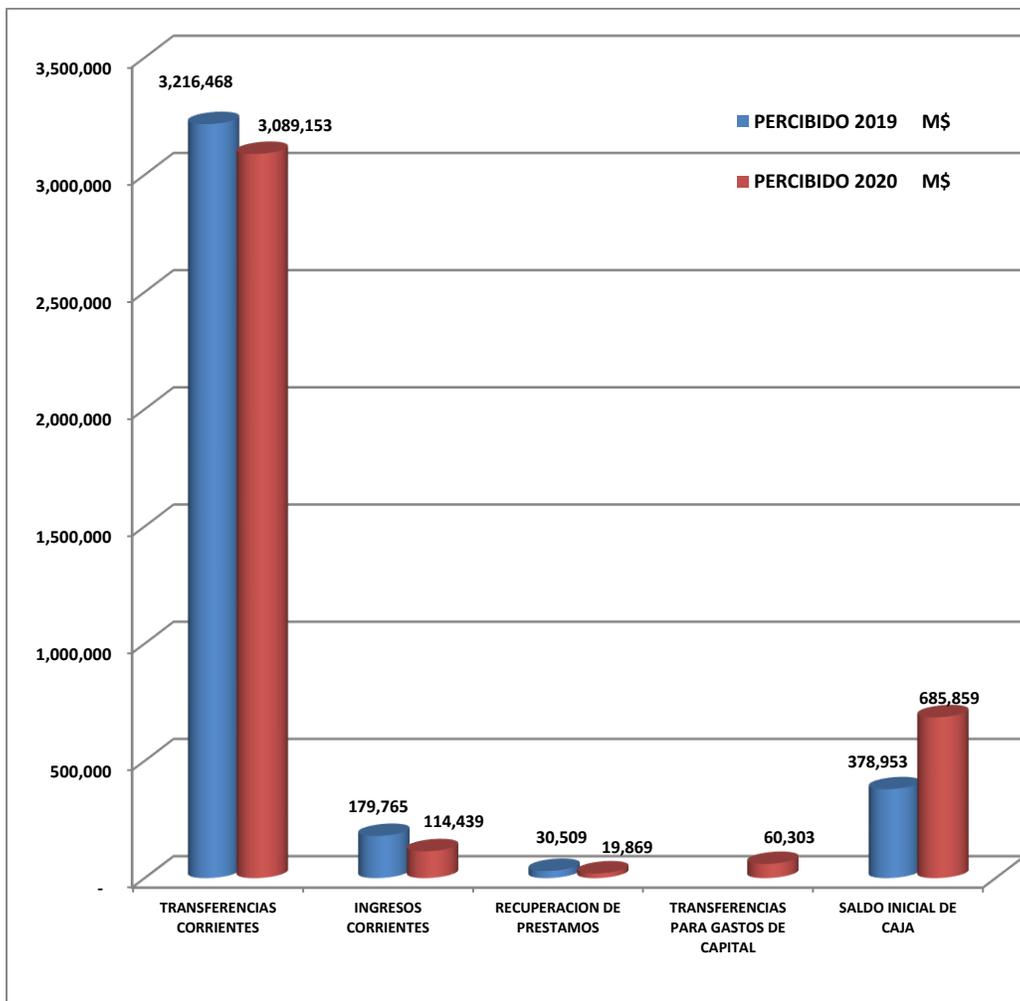


**Comparación de Ingresos (Período Diciembre 2019 vs Diciembre 2020):**

CUENTAS	DENOMINACION	PERCIBIDO 2019 M\$	PERCIBIDO 2020 M\$	Diferencias 2019 vs 2020
115-05	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3,216,468	3,089,153	-127,315
115-08	INGRESOS CORRIENTES	179,765	114,439	-65,326
115-12	RECUPERACION DE PRESTAMOS	30,509	19,869	-10,640
115-13	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL		60,303	60,303
115-15	SALDO INICIAL DE CAJA	378,953	685,859	306,906
	<b>T O T A L</b>	<b>3,805,695</b>	<b>3,969,623</b>	<b>163,928</b>

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\$ 163.928** la cual se debe principalmente:

- ✓ Al aumento del **Saldo Inicial de Caja** en un monto de **M\$ 306.906**;
- ✓ Al aumento de **Transferencias para gastos de Capital** en un monto de **M\$ 60.303**;
- ✓ A la disminución de **Transferencias corrientes** en un monto de **M\$ 127.315**;
- ✓ Disminución de los **Ingresos Corrientes** en un monto de **M\$ 65.326**;
- ✓ Disminución de la **Recuperación de Prestamos** en un monto de **M\$ 10.640.-**





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

CUENTAS	DENOMINACION	PAGADO 2019 M\$	PAGADO 2020 M\$	Diferencias 2019 vs 2020
215-21	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	2,665,447	2,694,454	29,007
215-22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	366,407	449,215	82,808
215-23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	16,848	39,757	22,909
215-24	CXP TRANSFERENCIAS CORRIENTES	13,556	3,306	-10,250
215-26	CXP OTROS GASTOS	11,588	-	-11,588
215-29	ADQUIS.DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	34,301	56,082	21,781
215-34	CXP. SERVICIOS DE LA DEUDA	11,521	201	-11,320
	<b>T O T A L</b>	<b>3,119,668</b>	<b>3,243,015</b>	<b>123,347</b>

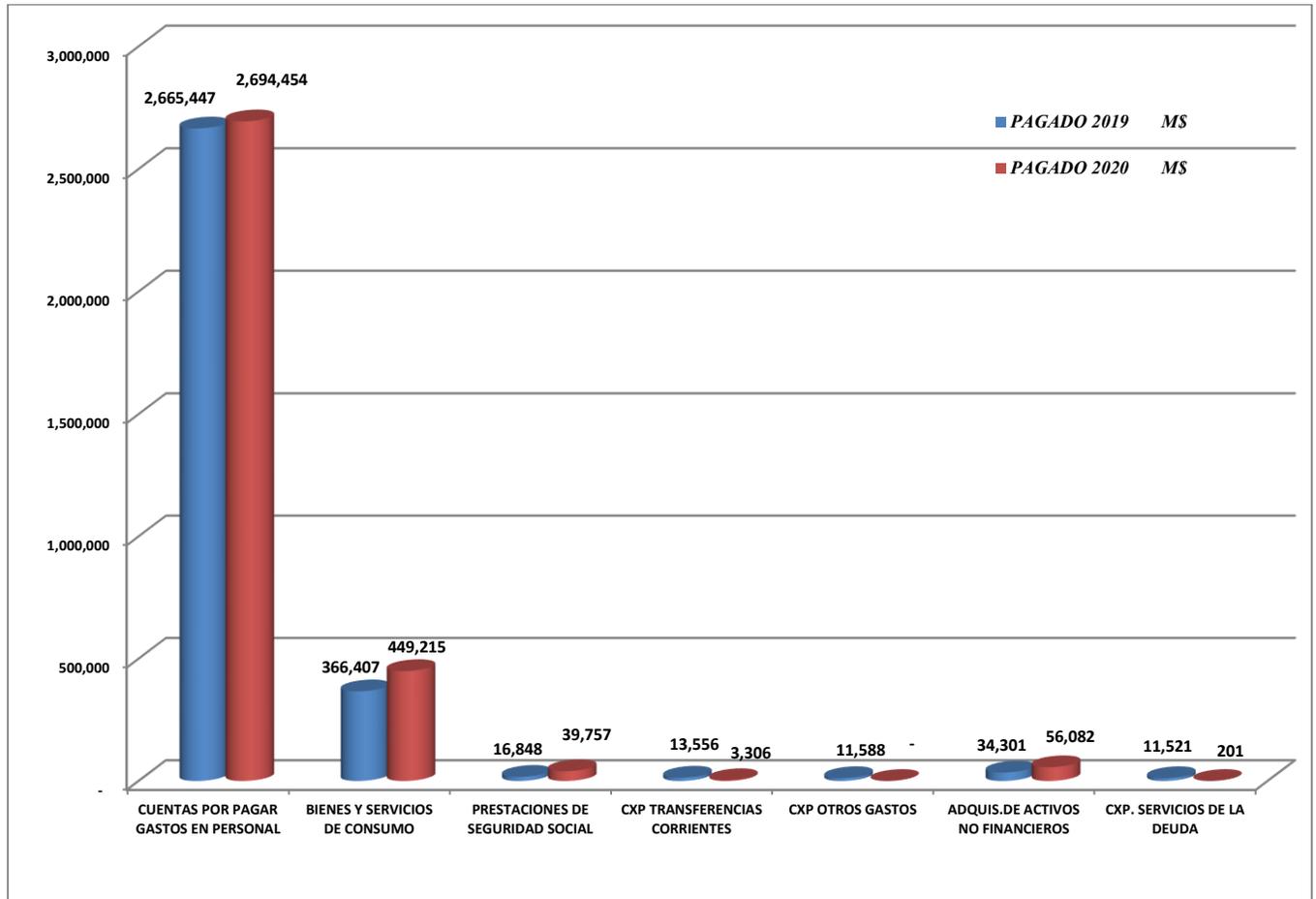
En relación a la comparación de los gastos realizados, se puede advertir que existe un **aumento** de los pagos a igual periodo del año 2019 de **M\$ 123.347**;

Las cuentas que han aumentado son:

- ✓ **Gastos en Bienes y servicios de Consumo**; en un valor de **M\$ 82.808**;
- ✓ **Gastos en Personal** de Planta, Contrata y a través del Código del Trabajo; en un valor de **M\$ 29.007**;
- ✓ **Prestación de Seguridad Social**; en un valor de **M\$ 22.909**;
- ✓ **Adquisición de Activos no Financieros**; en un valor de **M\$ 21.781.-**

Las cuentas que han disminuido son:

- ✓ **CXP Otros Gastos**; en un valor de **M\$ 11.588**;
- ✓ **Gastos en Servicios de la Deuda**; en un valor de **M\$ 11.320**;
- ✓ **CXP Transferencias Corrientes**; en un valor de **M\$ 10.250**;





#### IV SECTOR CEMENTERIO

En relación al 4º trimestre del año 2020 para el Sector Cementerio, cabe informar el siguiente comportamiento presupuestario:

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

Los ingresos ejecutados al 31/12/2020 representan el **100,17%** 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	750	70.75%
115-05	C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	30,840	30,840	30,862	100.07%
115-06	C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	10,900	10,900	11,553	105.99%
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>96,587</b>	<b>100.17%</b>

PRESUPUESTO INICIAL	M\$ 73.000.-
<b>PRESUPUESTO VIGENTE INGRESOS</b>	<b>M\$ 96.422.-</b>
<b>PRESUPUESTO EJECUTADO INGRESOS</b>	<b>M\$ 96.587.-</b>
CUMPLIMIENTO (Ing.Perc.\Ppto. Vig.)	<b>100,17%</b>

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:

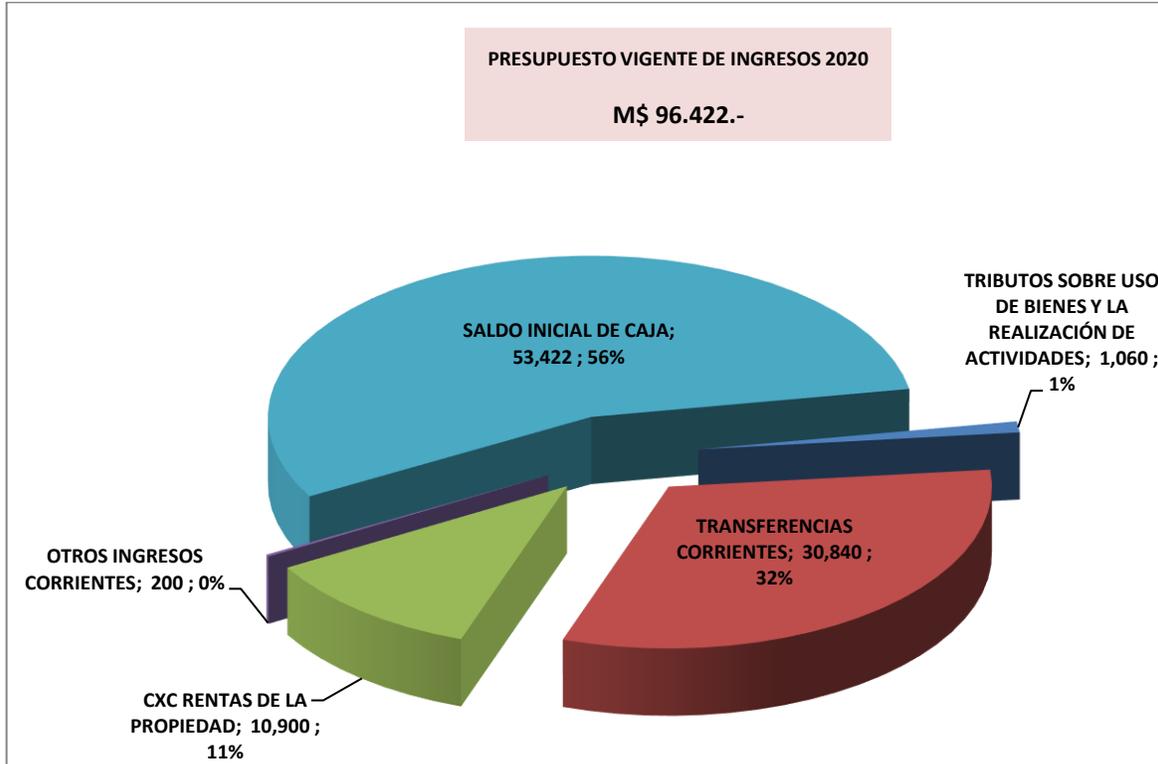
- El **56%** del **Saldo inicial de caja** registra un monto de **M\$ 53.422**;

<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**;

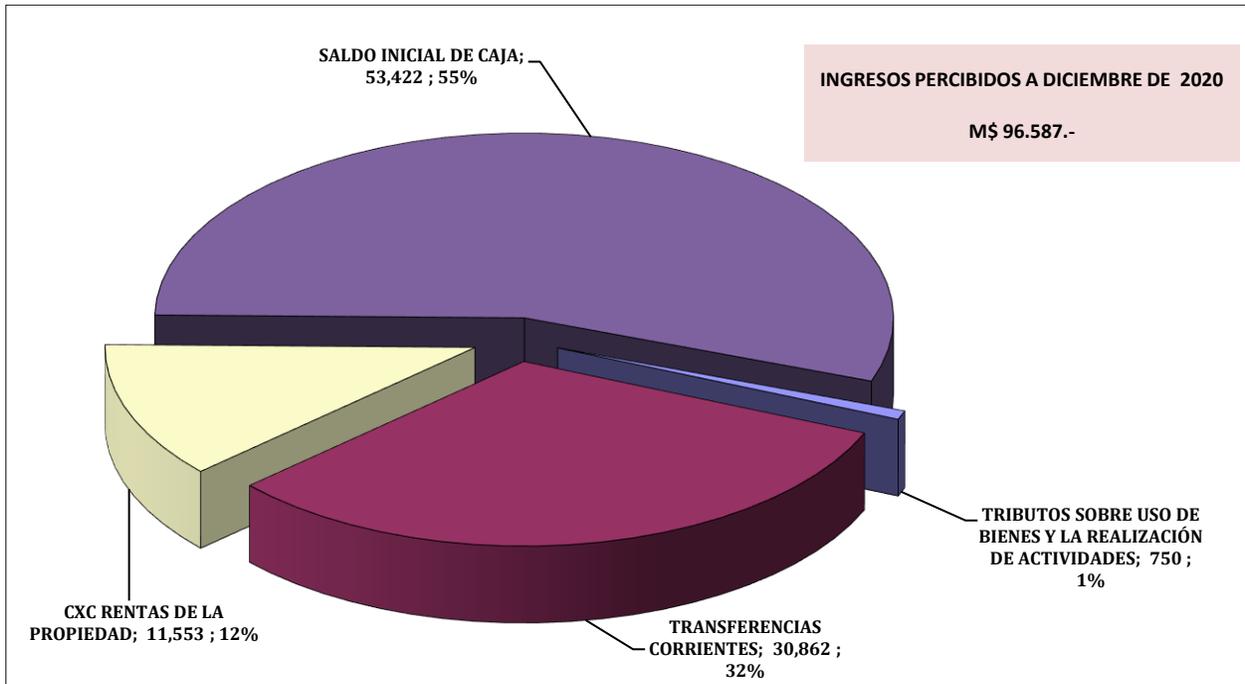


- Un **1% Tributos sobre el uso de Bienes y la Realización de actividades** (Derechos de sepultación y permisos de construcción) **M\$ 1.060; y**
- Otros Ingresos Corrientes, por un monto de **M\$ 200.-**

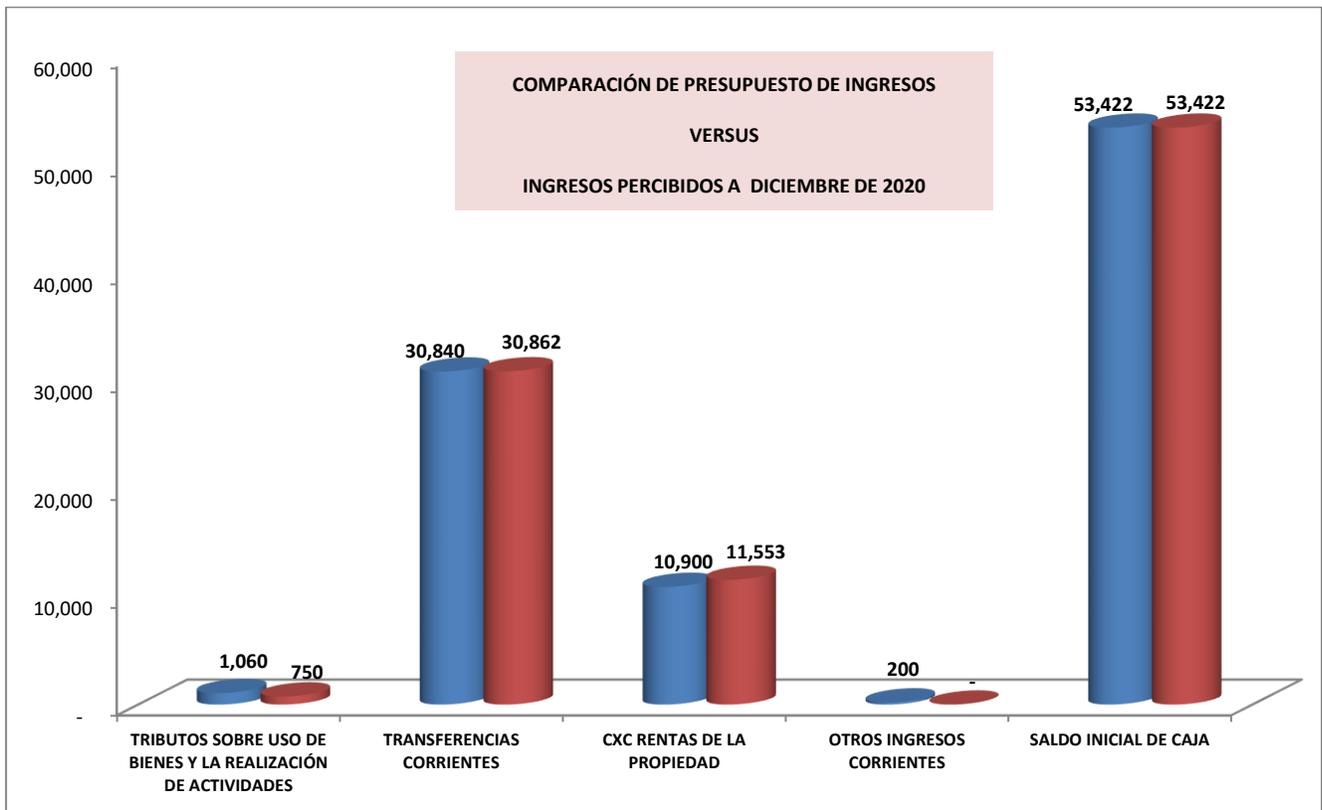


**Los Ingresos Percibidos** hasta el 31/12/2020 alcanzaron la suma de **M\$ 96.587.-** Las partidas más importantes de los ingresos Percibidos al 31/12/2020 corresponden a:

- El **55%** de los ingresos recibidos corresponde al **Saldo inicial de caja** registra un monto de **M\$ 53.422;**
- El **32%** de los ingresos recibidos corresponde a **Transferencias Corrientes** con **M\$ 30.862** (Otros aportes con M\$862; Aporte de la Municipalidad que asciende a M\$ 30.000);
- El **12%** de los ingresos recibidos corresponde a **Cuentas por Cobrar Rentas de la Propiedad** (Regularización de Terrenos) asciende a **M\$ 11.553;**
- El **1%** de **Tributos sobre el uso de Bienes y la Realización de actividades** (Derechos de sepultación, traslados internos, colocación de rejas y permisos de construcción) **M\$ 750.-**



A continuación, se muestra el gráfico de tendencia de los ingresos percibidos durante el año 2020, de los cuales se desprende que las cuentas “Transferencias Corrientes” y “Cxc Rentas de la Propiedad”, 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:

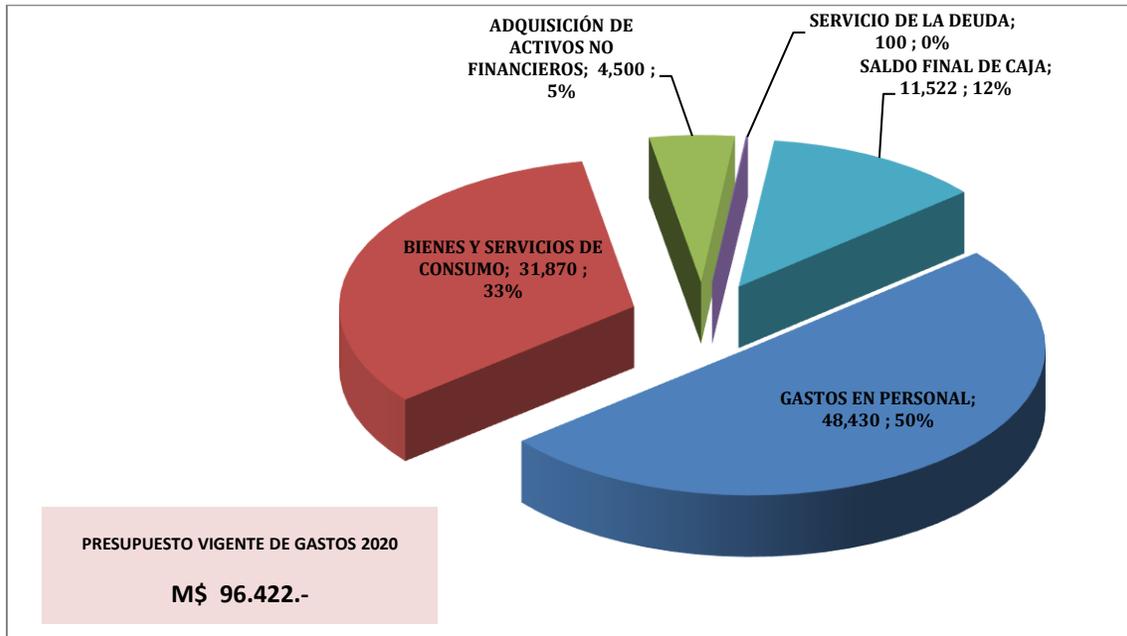
La obligación devengada del gasto para el 4° trimestre que se informa, alcanza los **57,12%** de las obligaciones estimadas. Las cifras son las que siguen:

CUENTAS	DENOMINACION CUENTAS DE GASTOS 2020	PRESUPUESTO INICIAL M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	PAGADO ACUMULADO M\$	%
215-21	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	40,930	48,430	44,035	90.93%
215-22	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	19,770	31,870	10,751	33.73%
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	11,522	-	0.00%
<b>TOTAL M\$</b>		<b>73,000</b>	<b>96,422</b>	<b>55,073</b>	<b>57.12%</b>

<b>PRESUPUESTO VIGENTE OBLIGACIONES:</b>	<b>M\$ 96.422.-</b>
<b>OBLIGACIONES PAGADAS:</b>	<b>M\$ 55.073.-</b>
<b>CUMPLIMIENTO OB. DEV.:</b>	<b>57,12%</b>

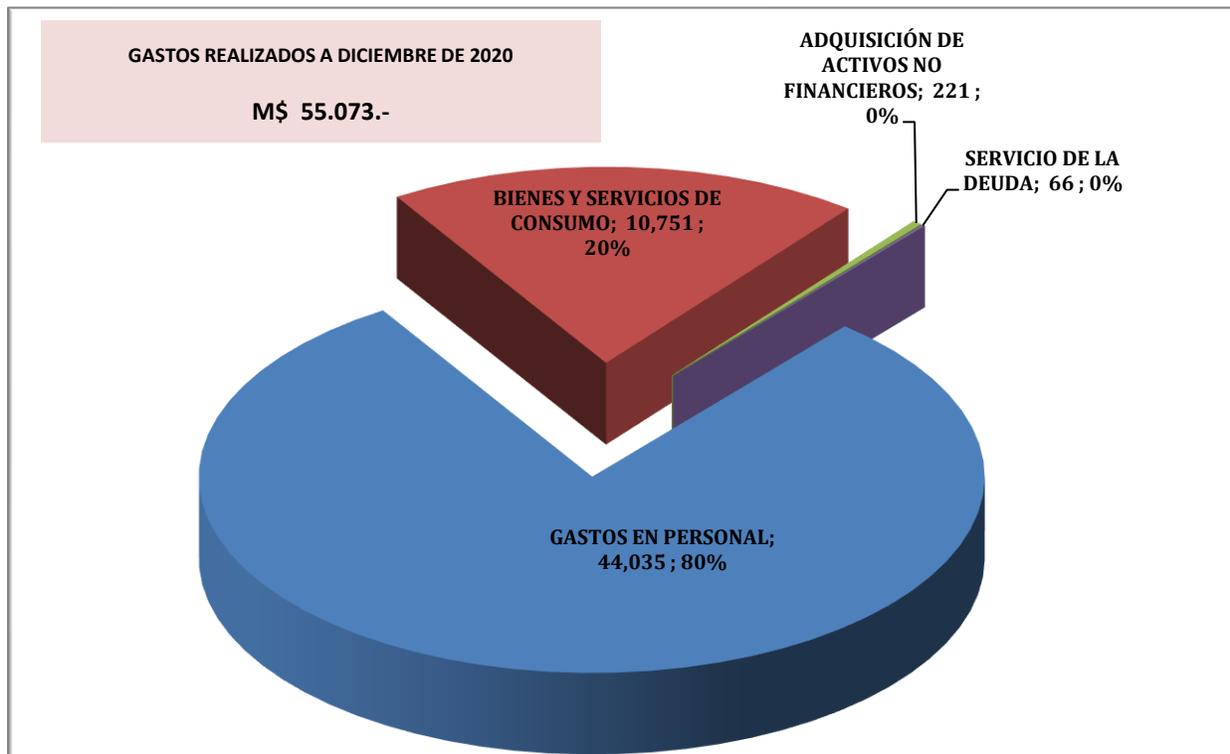
Se presenta a continuación un esquema grafico de cómo se distribuyen los Gastos del Presupuesto Vigente **M\$ 96.422** del Departamento de Cementerio, para el año 2020.

- Gastos para **Pago de remuneraciones** (Código del Trabajo), por un monto Total de **M\$ 48.430** (50%);
- **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 **12%** de **Saldo Final de Caja** de **M\$ 11.522.-**
- **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.-**



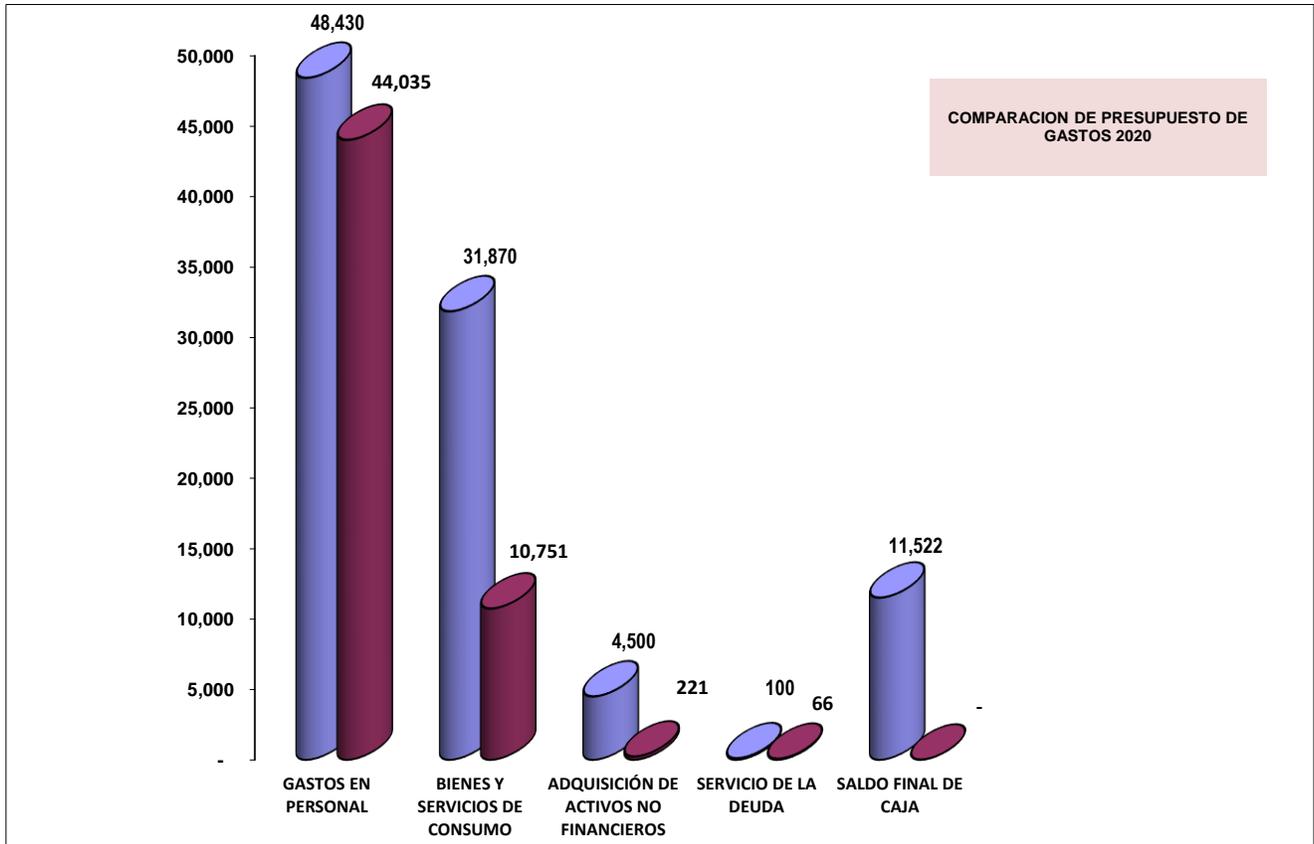
A continuación, se desprende gráfico de **pagos realizados** al 31/12/2020 **M\$ 55.073.-** Los principales desembolsos corresponden a:

- **80% Pago de remuneraciones** (Código del Trabajo), un monto de **M\$ 44.035;**
- **20% Bienes y servicios de consumo** (Consumos básicos; materiales de uso y consumo corriente, gastos menores), alcanzaron a **M\$ 10.751;**
- **0% 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>44,035</b>
• Gastos en Personal Regido por Código del Trabajo:		44,035
<b>Pagado en "CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>10,751</b>
• Textiles y Vestuario:		524
• Materiales de Uso y consumo corriente (Para reparación de Cementerio):		9,444
• Servicios Básicos (Electricidad, Agua, etc.):		162
• Publicidad y difusión:		142
• Gastos menores y Contribuciones:		479
<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\$ 55,073**



**Conclusiones del Departamento de Cementerio:**

Del análisis y su comparación de ingresos y gastos, se puede establecer que existe un **saldo presupuestario Positivo** al 31/12/2020 de **M\$ 41.514** (cuarenta y un millones quinientos catorce mil pesos), derivado de la diferencia resultante entre, **Los Ingresos Percibidos** al 31/12/2020 alcanzaron la suma de **M\$ 96.587**, y los **pagos realizados** al 31/12/2020 son de **M\$ 55.073.-**

Es preciso advertir que, a la misma fecha del 2019, la Municipalidad de Ránquil había transferido M\$ 50.000, en cambio a igual periodo del 2020, se han traspasado recursos M\$ 30.000.-

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 31/12/2020, entre ellas se destacan las siguientes:

• Derechos de sepultación	115-03-01-003-999-003	M\$	15.-
• Traslados internos y externos	115-03-01-003-999-004	M\$	30.-
• Otras transferencias corrientes	115-05-03-002-999	M\$	22.-
• Regularización de terrenos	115-06-01-001	M\$	653.-

**Conciliaciones Bancarias:**

Se hace entrega de la conciliación de la cuenta corriente del Departamento de Cementerio de la Municipalidad de Ránquil, vigentes 31/12/2020, con sus correspondientes desgloses y respaldos.

Fondos Cementerio	51909017703	Saldo según Contabilidad  <b>\$ 43.567.643.-</b>	De acuerdo a <b>saldo según certificado del banco</b> éste es de <b>\$45.650.906.-</b>  • Cheques girados y no cobrados \$ 2.083.263.-
-------------------	-------------	--	--

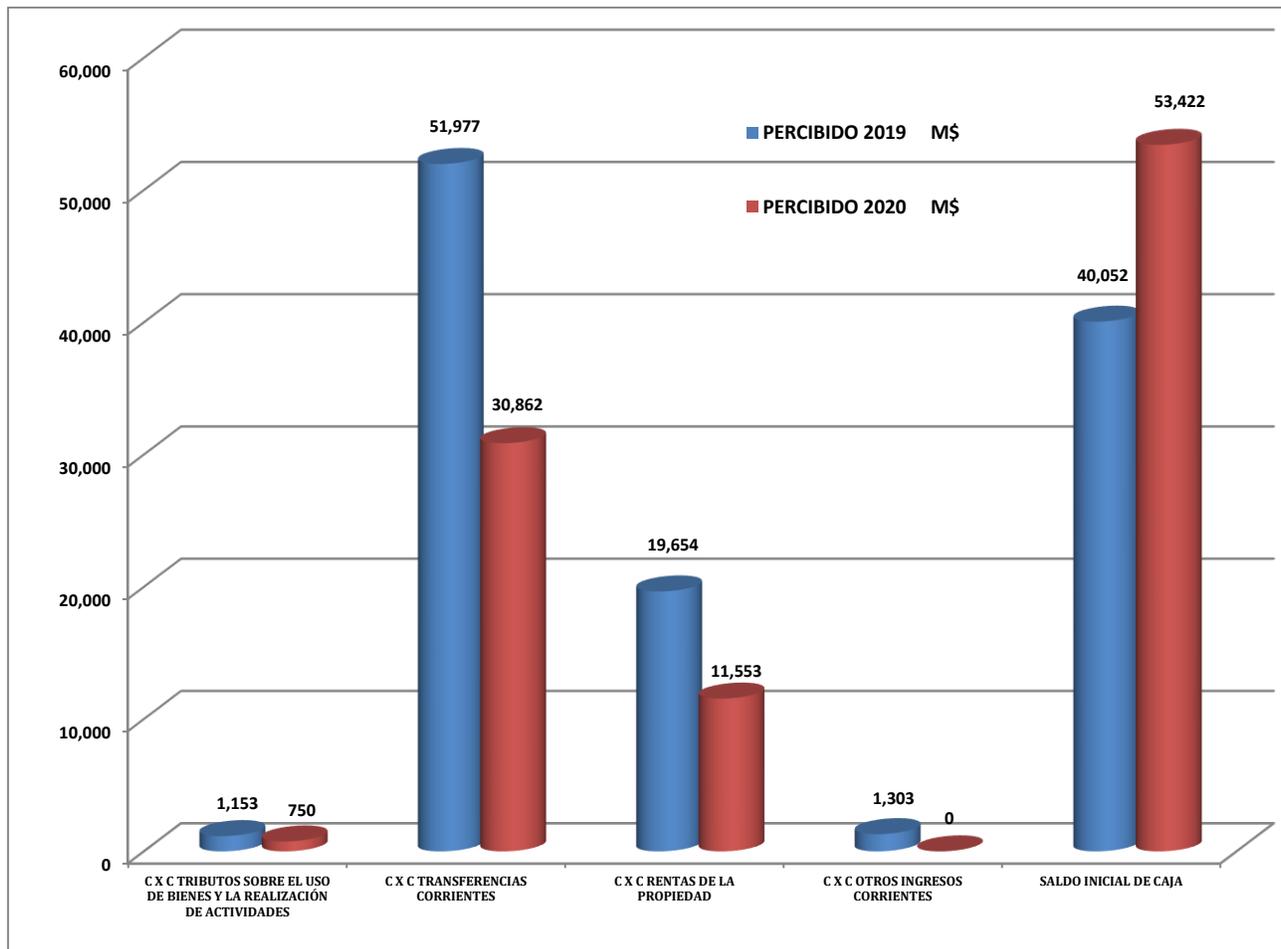


**Comparación de Ingresos (Período diciembre 2019 vs diciembre 2020):**

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	1,153	750	-403
115-05	C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	51,977	30,862	-21,115
115-06	C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	19,654	11,553	-8,101
115-08	C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	1,303	0	-1,303
115-15	SALDO INICIAL DE CAJA	40,052	53,422	13,370
	TOTAL	114,139	96,587	-17,552

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\$ 17.552** la cual se debe principalmente:

- ✓ Aumento del **Saldo Inicial de Caja** en **M\$ 13.370.-**
- ✓ Disminución de **Transferencias Corrientes** **M\$ 21.115.-**
- ✓ Disminución de las **CXC Rentas de la propiedad** en **M\$ 8.101.-**
- ✓ Disminución de las **CXC Otros Ingresos Corrientes** en **M\$ 1.303.-**
- ✓ Disminución de las **CXC Tributos sobre el uso de Bienes y la Realización de actividades** en **M\$ 403.-**



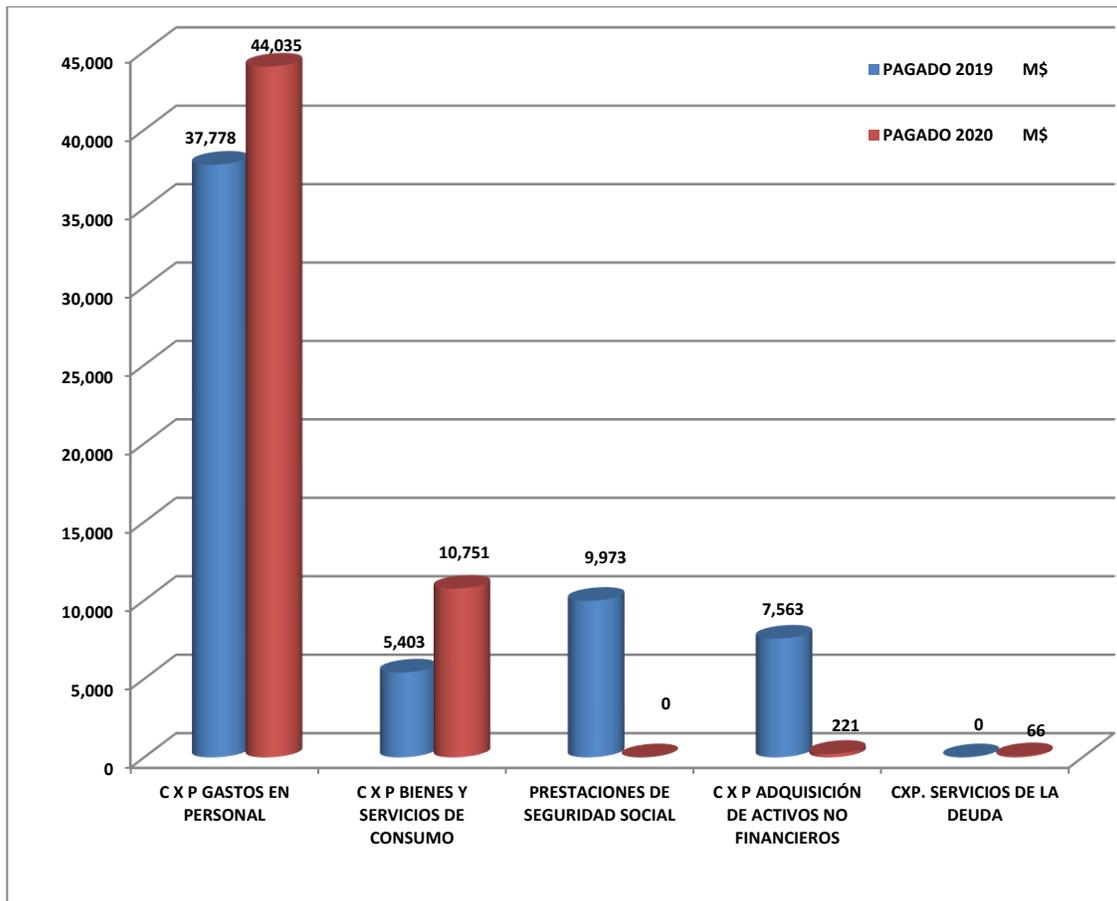


**Comparación de Gastos (Período diciembre 2019 vs diciembre 2020):**

CUENTAS	DENOMINACION	PAGADO 2019 M\$	PAGADO 2020 M\$	Diferencias 2019 vs 2020
215-21	C X P GASTOS EN PERSONAL	37,778	44,035	6,257
215-22	C X P BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	5,403	10,751	5,348
215-23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	9,973	0	-9,973
215-29	C X P ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	7,563	221	-7,342
215-34	CXP. SERVICIOS DE LA DEUDA	0	66	66
	<b>T O T A L</b>	<b>60,717</b>	<b>55,073</b>	<b>-5,644</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\$ 5.644**; 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\$ 7.342.-**
- ✓ Aumento de **Gastos en Personal** contratado a través del Código del Trabajo; las que experimentaron un aumento en un valor de **M\$ 6.257**;
- ✓ Aumento de los gastos por concepto de **Bienes y servicios de consumo** de **M\$ 5.348**; 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 Nº 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>
10	Octubre	1222	06/11/2020	5,373,226	109,299	<b>5,482,525</b>
11	Noviembre	1421	07/12/2020	2,306,237	55,742	<b>2,361,979</b>
12	Diciembre	6	08/01/2021	1,598,596	20,412	<b>1,619,008</b>

<b>TOTAL PAGADO</b>	<b>152,266,447</b>	<b>802,648</b>	<b>153,069,095</b>
---------------------	--------------------	----------------	--------------------



BALANCE PRESUPUESTARIO DE INGRESOS AL MES DE DICIEMBRE DEL 2020

PRESUPUESTO MUNICIPAL		PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	SALDO PRESUPUES.	DEVENGADO		PERCIBIDO		%
CODIGO	C U E N T A S DENOMINACION				PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO	
			(1)	(1)-(6)	(5)	(6)	(7)	(8)	
115-03-02-000-000-000	PERMISOS Y LICENCIAS	150,000,000	242,211,782	-1,414,533	2,557,753	243,626,315	2,557,753	243,626,315	101
115-03-02-001-000-000	PERMISOS DE CIRCULACION	150,000,000	242,211,782	-1,414,533	2,557,753	243,626,315	2,557,753	243,626,315	101
115-03-02-001-001-000	DE BENEFICIO MUNICIPAL 37,5	56,250,000	91,072,000	-287,878	959,157	91,359,878	959,157	91,359,878	100
115-03-02-001-002-000	PERMISOS DE CIRCULACION B.	93,750,000	151,139,782	-1,126,655	1,598,596	152,266,437	1,598,596	152,266,437	101
115-03-03-000-000-000	PART. EN IMPUESTO TERRIT	160,701,000	353,217,000	371	79,943,263	353,216,629	79,943,263	353,216,629	100
<b>T O T A L</b>		<b>310,701,000</b>	<b>595,428,782</b>	<b>-1,414,162</b>	<b>82,501,016</b>	<b>596,842,944</b>	<b>82,501,016</b>	<b>596,842,944</b>	<b>100</b>

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

<b>Permisos de circulación recibidos al 31/12/2020</b>	<b>\$ 243.626.315.-</b>
Ingreso Municipal (37,5%)	\$ 91.359.878.-
<b>Pagar a Tesorería F.C.M. (62,5%)</b>	<b>\$ 152.266.437.-</b>

BALANCE PRESUPUESTARIO DE GASTOS AL MES DE DICIEMBRE DEL 2020

PRESUPUESTO MUNICIPAL		PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	SALDO PRESUPUES.	OBLIGADO		% OBLIG A LA FECHA (4)/(1)	DEVENGADO		PAGADO	
CODIGO	C U E N T A S DENOMINACION				PARCIAL	ACUMULADO		PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO
			(1)	(1)-(4)	(3)	(4)	(4)/(1)	(5)	(6)	(7)	(8)
215-24-03-090-000-000	AL FONDO COMUN MUN	93,750,000	151,881,782	854,940	2,306,237	151,026,842	99.44	2,306,237	151,026,842	2,306,237	151,026,842
215-24-03-090-001-000	APORTE ANO VIGENTE	93,750,000	151,881,782	854,940	2,306,237	151,026,842	99.44	2,306,237	151,026,842	2,306,237	151,026,842
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	144,330	55,742	856,670	85.58	55,742	856,670	55,742	856,670
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	144,330	55,742	856,670	85.58	55,742	856,670	55,742	856,670
<b>T O T A L</b>		<b>93,751,000</b>	<b>152,882,782</b>	<b>999,270</b>	<b>2,361,979</b>	<b>151,883,512</b>	<b>99.35</b>	<b>2,361,979</b>	<b>151,883,512</b>	<b>2,361,979</b>	<b>151,883,512</b>

BALANCE PRESUPUESTARIO DE GASTOS AL MES DE ENERO DEL 2021

PRESUPUESTO MUNICIPAL		PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	SALDO PRESUPUES.	OBLIGADO		% OBLIG A LA FECHA (4)/(1)	DEVENGADO		PAGADO	
CODIGO	C U E N T A S DENOMINACION				PARCIAL	ACUMULADO		PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO
			(1)	(1)-(4)	(3)	(4)	(4)/(1)	(5)	(6)	(7)	(8)
215-24-03-090-000-000	AL FONDO COMUN MUN	125,001,000	125,001,000	123,402,404	1,598,596	1,598,596	1.28	1,598,596	1,598,596	1,598,596	1,598,596
215-24-03-090-001-000	APORTE ANO VIGENTE	125,000,000	125,000,000	123,401,404	1,598,596	1,598,596	1.28	1,598,596	1,598,596	1,598,596	1,598,596
215-24-03-090-002-000	APORTES OTROS ANOS	1,000	1,000	1,000			0.00				
215-24-03-092-000-000	AL FONDO COMUN MUN	1,000	41,000	20,588	20,412	20,412	49.79	20,412	20,412	20,412	20,412
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	41,000	20,588	20,412	20,412	49.79	20,412	20,412	20,412	20,412
<b>T O T A L</b>		<b>125,002,000</b>	<b>125,042,000</b>	<b>123,422,992</b>	<b>1,619,008</b>	<b>1,619,008</b>	<b>1.29</b>	<b>1,619,008</b>	<b>1,619,008</b>	<b>1,619,008</b>	<b>1,619,008</b>

Pagado a Tesorería F.C.M. (62,5%) 2020 \$ 151.026.842.-

Pagado en enero 2021 a Tesorería F.C.M. \$ 1.598.596.- (FCM de diciembre de 2020)

**Total Pagado \$ 152.266.447.-**



**Pago de Cotizaciones Previsionales:**

Sobre este particular se indica que la gestión del 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 4º Trimestre del año 2020, **se encuentran efectivamente Declaradas y Pagadas al día**, para lo cual se adjuntaron todos los comprobantes de Previred desde Octubre a Diciembre de 2020.

La Municipalidad no ha entregado los respaldos del periodo, por lo tanto, no se puede informar nada de este periodo.

**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 enero de 2021, situación que no aconteció así, y que como se ha informado anteriormente, estos atrasos se repiten constantemente periodo a periodo. Se dio prórroga por ser fin de año y deber efectuar procesos de cierre y apertura, hasta el día 27/01/2021, el único departamento que cumplió fue el de Educación, a la semana siguiente llegó el de Salud y Cementerio, pero hasta la fecha del presente informe no ha llegado la información de la Municipalidad, la información con la que se elaboró el informe de la parte financiera, es la que existe en sistema de Contabilidad, pero no ha sido proporcionada por la dirección de Finanzas a la dirección de Control.

Sin otro particular, les saluda atte.

**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.