



I. MUNICIPALIDAD DE RANQUIL  
DIRECCION DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL

ORD.: **Nº 18.-**

ANT.: Art. 29º de la Ley 18.695

MAT.: Informe Trimestral Avance Ejercicio Programático  
Presupuestario 3º trimestre 2017.

**ÑIPAS, 28 de Noviembre de 2017.**

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 2016, por lo tanto, todos los análisis del presente informe son del período Julio a Septiembre de 2017; se adjunta Ejecución Presupuestaria Trimestral de Gestiones Municipal, Educación, Salud y Cementerio.

## I SECTOR MUNICIPAL

En relación al Informe del 3º trimestre del año 2017 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 30/09/2017 representan el **89,25%** de los ingresos estimados o presupuestados para el 2017. El detalle es el siguiente:

CODIGO	DENOMINACION DE CUENTAS DE INGRESO	PRESUPUESTO INICIAL 2017 M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	INGRESOS PERCIBIDOS M\$	%
115-03	TRIBUTOS SOBRE USO DE BS. Y LA RELACION DE ACTIVIDAD	275.900	379.895	349.417	91,98%
115-05	C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	38.000	76.967	77.010	100,06%
115-08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	1.282.851	1.288.995	1.052.848	81,68%
115-12	RECUPERACION DE PRESTAMO	2	502	1.054	209,96%
115-13	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	7.002	181.427	181.424	100,00%
115-15	SALDO INICIAL DE CAJA	150.000	545.962	545.962	100,00%
<b>TOTAL</b>		<b>1.753.755</b>	<b>2.473.748</b>	<b>2.207.715</b>	<b>89,25%</b>



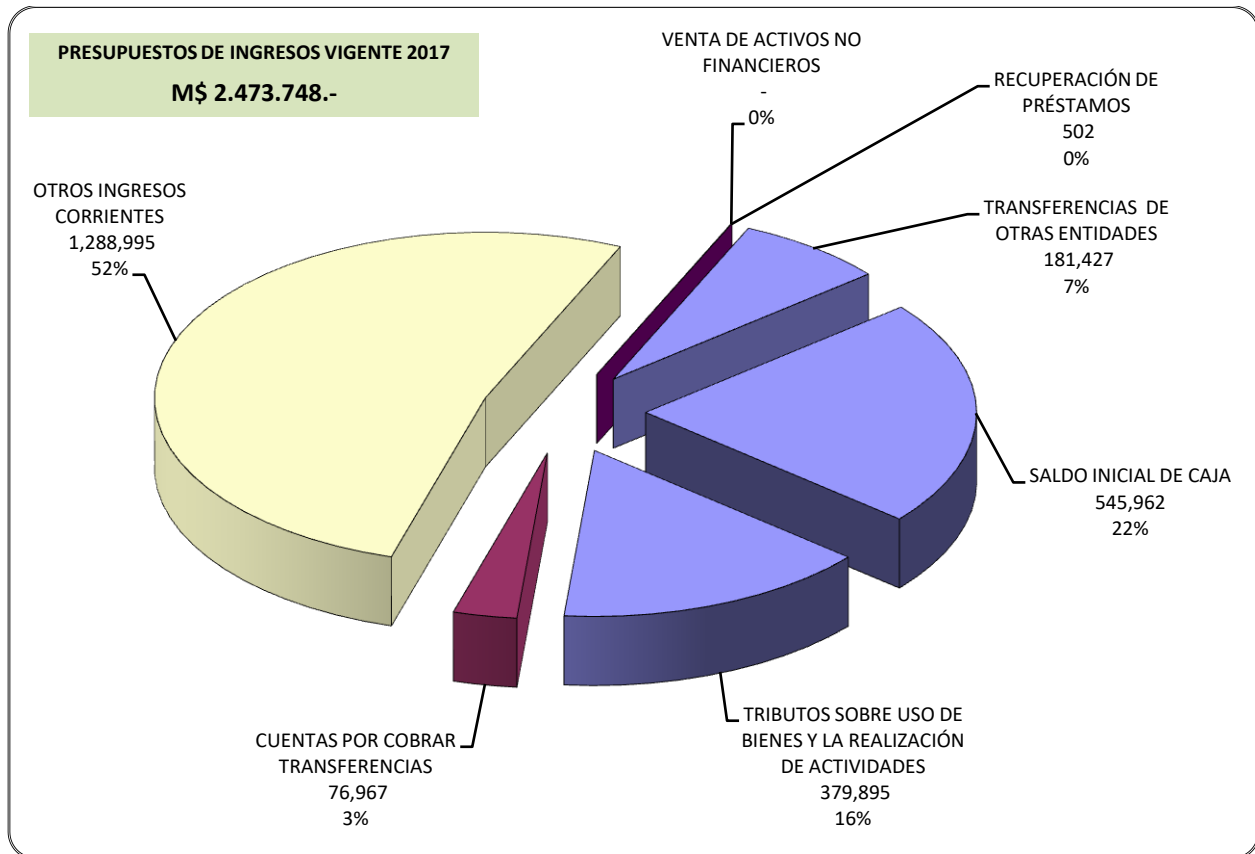
I. MUNICIPALIDAD DE RANQUIL  
DIRECCION DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL

PRESUPUESTO INICIAL	M\$ 1.753.755.-
<b>PRESUPUESTO VIGENTE INGRESOS</b>	<b>M\$ 2.473.748.-</b>
<b>PRESUPUESTO EJECUTADO INGRESOS</b>	<b>M\$ 2.207.715.-</b>
CUMPLIMIENTO (Ing.Perc.\Ppto. Vig.)	<b>89,25%</b>

BALANCE PRESUPUESTARIO DE INGRESOS AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2017										
PRESUPUESTO MUNICIPAL		PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	SALDO PRESUPUES. (1)-(6)	OBLIGADO		DEVENGADO		PERCIBIDO	
CODIGO	C U E N T A S DENOMINACION				PARCIAL (3)	ACUMULADO (4)	PARCIAL (5)	ACUMULADO (6)	PARCIAL (7)	ACUMULADO (8)
115-00-00-000-000-000	DEUDORES PREPUESTARI	1,753,755,000	2,473,747,644	231,825,242			105,307,547	2,241,922,402	105,585,640	2,207,714,776
115-03-00-000-000-000	TRIBUTOS SOBRE USO DE BS.	275,900,000	379,894,624	14,349,397			12,526,003	365,545,227	12,804,096	349,416,858
115-05-00-000-000-000	C X C TRANSFERENCIAS COR	38,000,000	76,967,036	-42,919				77,009,955		77,009,955
115-07-00-000-000-000	INGRESOS DE OPERACION									
115-08-00-000-000-000	OTROS INGRESOS CORRIENTE	1,282,851,000	1,288,994,968	240,362,437			92,781,544	1,048,632,531	92,781,544	1,052,848,479
115-10-00-000-000-000	VENTA DE ACTIVOS NO FINA									
115-12-00-000-000-000	RECUPERACION DE PRESTA	2,000	502,000	-22,846,885				23,348,885		1,053,680
115-13-00-000-000-000	TRANSFERENCIAS PARA GAS	7,002,000	181,427,000	3,212				181,423,788		181,423,788
115-15-00-000-000-000	SALDO INICIAL DE CAJA	150,000,000	545,962,016					545,962,016		545,962,016
<b>T O T A L</b>		<b>1,753,755,000</b>	<b>2,473,747,644</b>	<b>231,825,242</b>			<b>105,307,547</b>	<b>2,241,922,402</b>	<b>105,585,640</b>	<b>2,207,714,776</b>

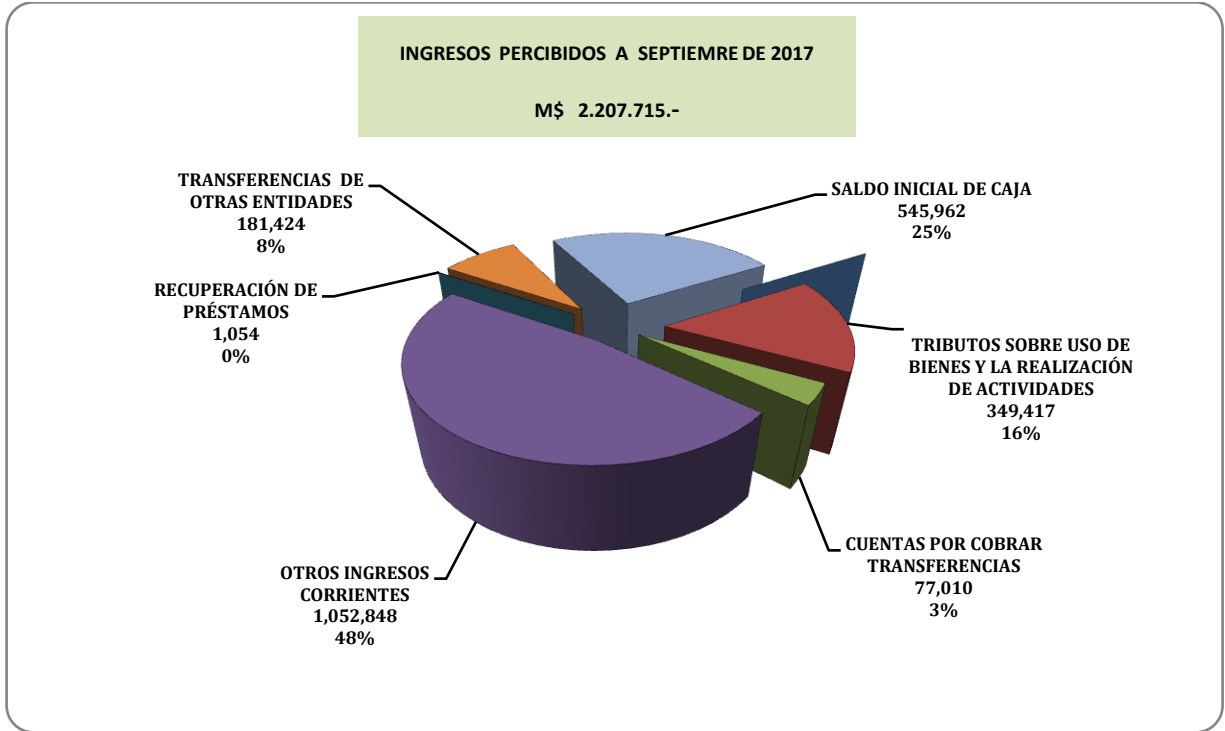
El Presupuesto Municipal vigente hasta el 30/09/2017 alcanza la suma de **M\$ 2.473.748.-** Las partidas más importantes del Presupuesto Vigente de ingresos corresponden a:

- ✓ **52% Otros Ingresos Corrientes (M\$ 1.288.995)**, que incluyen: Participación Anual en el F.C.M. con M\$1.200.001; Multas y sanciones M\$ 78.911; Otros M\$ 5.407; Recuperación y Reembolso de Licencias M\$4.674; Fondos de terceros M\$ 2.-
- ✓ **22% de saldo inicial de caja** registra un monto de **M\$ 545.962**;
- ✓ **16% Tributos sobre uso de Bienes** que asciende **M\$ 379.895** (Patentes, Permisos de Circulación, Impuesto Territorial);
- ✓ **7% por concepto de "Transferencias para Gastos de Capital"** que asciende a **M\$ 181.427** (Patentes Mineras, Programa Mejoramiento Urbano y de Barrios);
- ✓ **3% Cuentas por Cobrar M\$ 76.967**;
- ✓ **Recuperación de Prestamos M\$ 502.-**

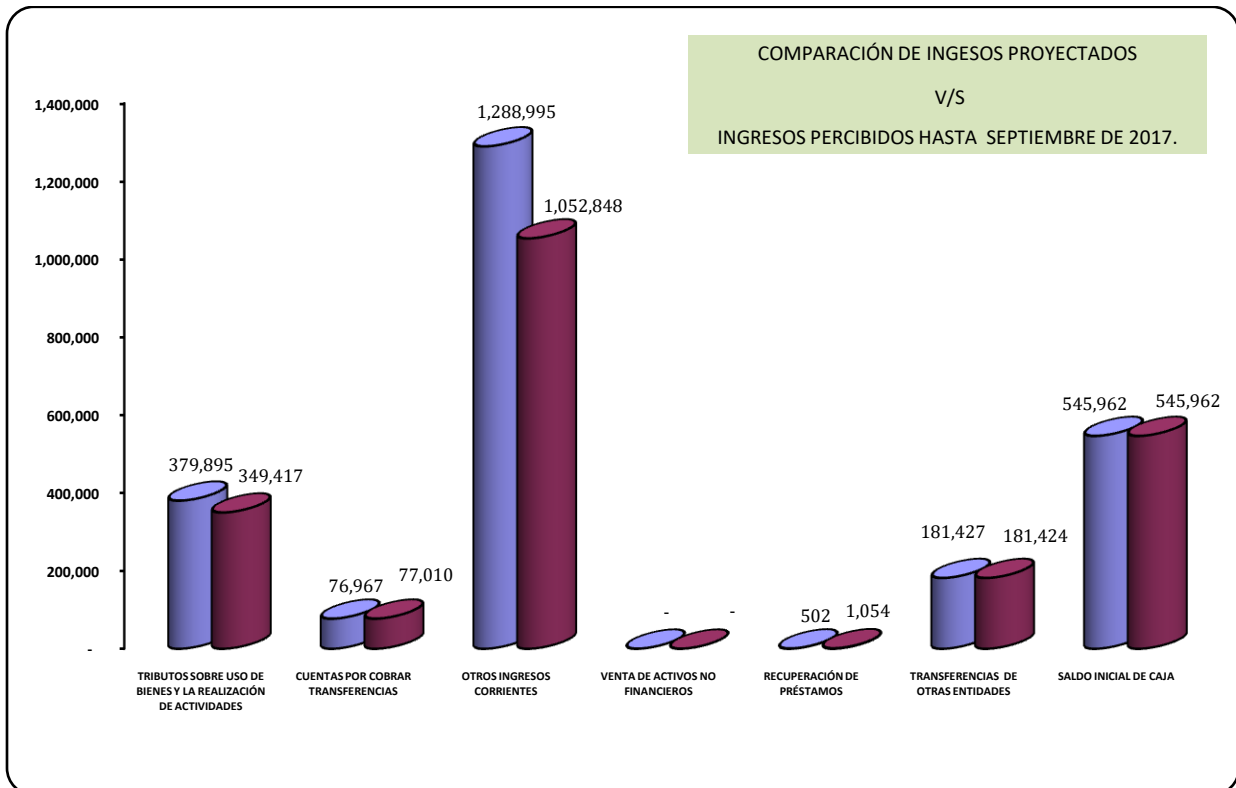


Los Ingresos Percibidos hasta el 30/09/2017 alcanzaron la suma de **M\$ 2.207.715.-** Las partidas más importantes de los ingresos Percibidos hasta el 30/09/2017 corresponden a:

- ✓ **48% de Otros Ingresos M\$ 1.052.848** (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\$ 545.962;**
- ✓ **16% Tributos sobre uso de Bienes** que asciende **M\$ 349.417** (Patentes Municipales, Permisos de Circulación, Impuesto Territorial);
- ✓ **8% Transferencias de otras entidades M\$ 181.424.-**
- ✓ **3% Cuentas por Cobrar M\$ 77.010.-**
- ✓ **Recuperación de Prestamos M\$ 1.054.-**



A continuación se muestra el gráfico de tendencia de los ingresos proyectados para el 2017, de los cuales se desprende que las cuentas (“Cuentas por cobrar transferencias” y “Recuperación de Préstamos”) a nivel de ítem presentan superávit:





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

Percibido por **“Otros Ingresos Corrientes”**: M\$ 1.052.848.-

- Los ingresos percibidos de la **Participación en el F.C.M.** al 3º trimestre alcanza la suma de **M\$ 980.881.-**
- Los ingresos percibidos por concepto de **Multas y Sanciones Pecuniarias** al 3º trimestre alcanza los **M\$ 59.936 (Multas de Beneficio Municipal)**,
- Los ingresos percibidos por la **Recuperación de Licencias Médicas** al 3º trimestre alcanza la suma de **M\$ 7.232.-**
- Los ingresos percibidos por **Otros, devoluciones y Reintegros** alcanza **M\$ 4.675.-**
- Los ingresos percibidos de **Fondos de Terceros** al 3º trimestre alcanza la suma de **M\$ 124.-**

**Saldo Inicial de Caja**: M\$ 545.962.-

- En relación a este ingreso, se menciona que se corrigieron las observaciones presentadas los 2 trimestres anteriores; Los Ingresos por **Saldo Inicial de Caja** fue de **M\$ 545.962**, 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 31/12/2016, excluyendo los Fondos a Terceros. No representan en sí un Ingreso del periodo actual, sino que es la acumulación de saldos del año anterior.

Percibido por **“Tributos sobre uso de Bienes”**, que asciende **M\$ 349.417** (Patentes Municipales, Permisos de Circulación, Impuesto Territorial):

- Los Ingresos por **Participación en Impuesto Territorial** alcanza los **M\$ 168.590.-**
- La recaudación por **Permisos de Circulación** es de **M\$ 83.575**, monto que incluye la porción de beneficio municipal por M\$ 31.341 y el aporte al Fondo Común por este concepto M\$ 52.234 (Monto que se encuentra debidamente cancelado y al día, como se detalla en el resumen de pagos al fondo común 2017). Para el año 2017 se ha presupuestado recibir M\$ 64.000.-
- Los Ingresos por **Patentes Municipales** alcanza los **M\$ 78.428**, (Cobro de patentes comerciales; Industriales, Profesionales y de Alcoholes que se percibieron desde el mes de enero a Septiembre de 2017). Para el año 2017 se ha presupuestado recibir M\$ 120.000.-
- Por concepto de **Otros Derechos** (Permisos de construcción, Propaganda, Transferencias de Vehículos y otros derechos) ha ingresado hasta el 3º trimestre **M\$ 16.398.-**
- Por concepto de **Derechos de Aseo** (En Impuesto Territorial y en Patentes Municipales) ha ingresado hasta el 3º trimestre del año 2017 **M\$ 2.426.-**



Percibido por **“Transferencias para Gastos de Capital”**: M\$ 181.424.-

- La recaudación de **Otras Entidades Públicas**, De la Subsecretaria de Educación es de **M\$ 90.357** (Mejoramiento Infraestructura Escuela Básica de Vegas de Concha)
- La recaudación de **Otras Entidades Públicas**, De la Subsecretaria de Desarrollo Regional es de **M\$ 58.777** (Mejoramiento Infraestructura Escuela Básica de Vegas de Concha)
- La recaudación de **Otras Entidades Públicas**, De la Subdere es de **M\$ 25.056** (Programa Mejoramiento de Barrios M\$ 25.056)
- **Del Tesoro Público M\$ 7.234.-**

Percibido por **Cuentas por Cobrar “Transferencias Corrientes”**: M\$ 77.010.-

- La recaudación por **Otras Transferencias corrientes**, De la Subdere es de **M\$ 74.786**; y del Tesoro público **M\$2.224.-**

Percibido por **“Recuperación de Prestamos”**: M\$ 1.054.-

- La recaudación de **Ingresos por percibir**; por concepto de **Patentes comerciales de años anteriores** es de un monto de **M\$ 524.-**
- La recaudación de **Ingresos por percibir**; por concepto de **Licencias Médicas de años anteriores** es de un monto de **M\$ 502.-**
- La recaudación de **Ingresos por percibir**; por concepto de **Aseo de años anteriores** es de un monto de **M\$ 23.-**
- La recaudación de **Ingresos por percibir**; por concepto de **Propaganda de años anteriores** es de un monto de **M\$ 5.-**

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

La obligación devengada del gasto para el 3° trimestre que se informa, alcanza los **65,46%** de las obligaciones estimadas. Las cifras son las que siguen:

C U E N T A S	DENOMINACION CUENTAS DE GASTOS 2017	PRESUPUESTO INICIAL M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	PAGADO ACUMULADO M\$	%
215-21	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	723.251	810.658	524.600	64,71%
215-22	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	460.362	610.619	395.387	64,75%
215-24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	535.478	631.259	456.079	72,25%
215-26	OTROS GASTOS CORRIENTES	-	35.200	35.193	99,98%
215-29	INVERSION REAL	2.008	16.615	13.324	80,19%
215-31	INICIATIVAS DE INVERSION	25.145	368.733	194.716	52,81%
215-34	C X P SERVICIO DE LA DEUDA	5.000	653	-	0,00%
215-35	SALDO FINAL DE CAJA	2.511	11	-	0,00%
<b>T O T A L</b>		<b>1.753.755</b>	<b>2.473.748</b>	<b>1.619.299</b>	<b>65,46%</b>



I. MUNICIPALIDAD DE RANQUIL  
DIRECCION DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL

PRESUPUESTO VIGENTE OBLIGACIONES: **M\$ 2.473.748.-**

OBLIGACIONES PAGADAS: **M\$ 1.619.299.-**

CUMPLIMIENTO OB. DEV.: **65,46%**

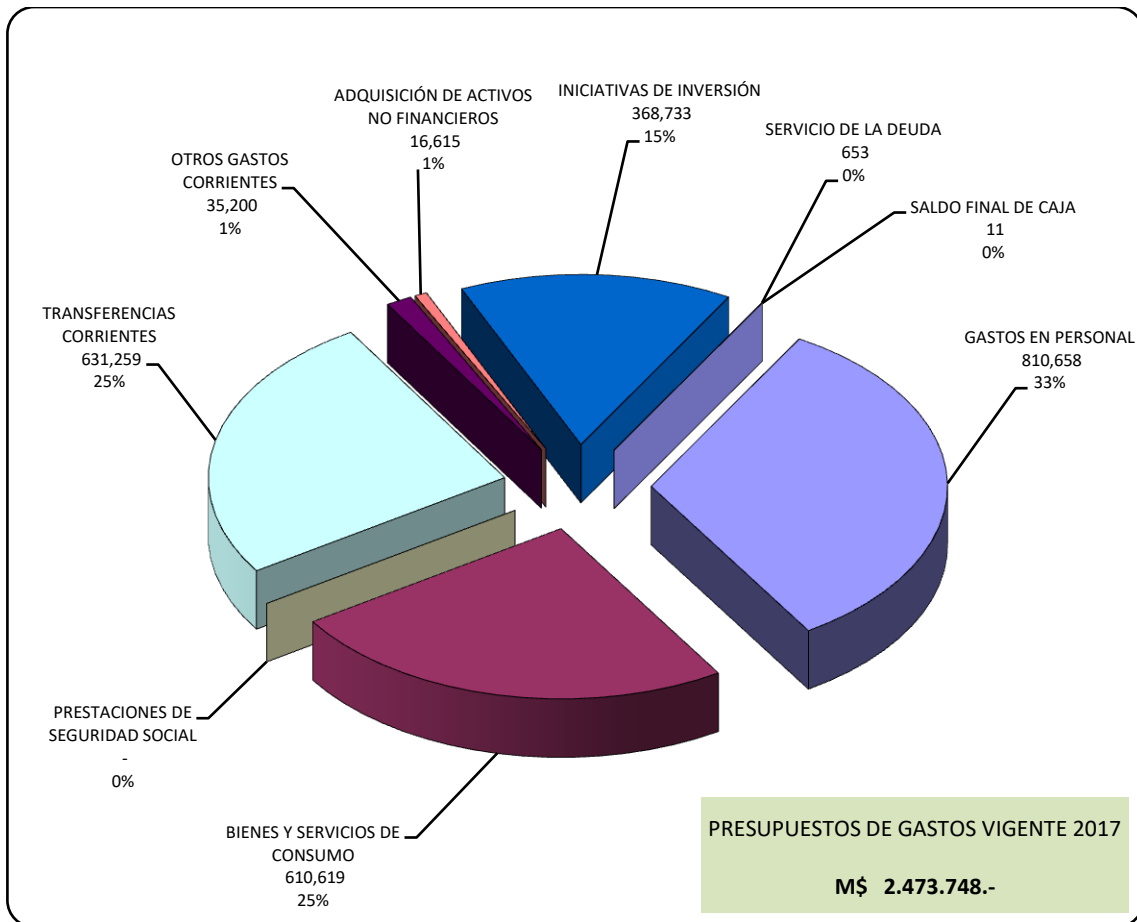
BALANCE PRESUPUESTARIO DE GASTOS AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2017											
PRESUPUESTO MUNICIPAL											
C U E N T A S		PRESUPUESTO	PRESUPUESTO	SALDO	OBLIGADO		% OBLIG	DEVENGADO		PAGADO	
CODIGO	DENOMINACION	INICIAL	VIGENTE	PRESUPUES.	PARCIAL	ACUMULADO	A LA FECHA	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO
			(1)	(1)-(4)	(3)	(4)	(4)/(1)	(5)	(6)	(7)	(8)
215-00-00-000-000-000	ACREEDORES PRESUPU	1.753.755,000	2.473.747,644	820.614,780	160.379,010	1.653.132,864	66,83	153.019,298	1.635.269,009	139.359,911	1.619.298,670
215-21-00-000-000-000	CUENTAS POR PAGAR	723.251,184	810.657,621	279.098,091	58.911,034	531.559,530	65,57	58.911,034	531.559,530	52.701,384	524.599,880
215-22-00-000-000-000	CUENTAS POR PAGAR	460.362,000	610.619,000	195.369,872	50.541,999	415.249,128	68,00	45.280,416	400.213,049	41.015,679	395.387,360
215-23-00-000-000-000	PRESTACIONES DE SEG						0,00				
215-24-00-000-000-000	TRANSFERENCIAS COR	535.477,816	631.259,258	169.000,111	13.861,877	462.259,147	73,23	12.227,848	460.263,732	9.042,848	456.078,732
215-26-00-000-000-000	OTROS GASTOS CORRI		35.200,000	6.845	35.000,000	35.193,155	99,98	35.000,000	35.193,155	35.000,000	35.193,155
215-29-00-000-000-000	INVERSION REAL	2.008,000	16.615,186	2.922,744		13.692,442	82,41		13.324,181		13.324,181
215-31-00-000-000-000	INICIATIVAS DE INVER	25.145,000	368.732,579	173.553,117	2.064,100	195.179,462	52,93	1.600,000	194.715,362	1.600,000	194.715,362
215-34-00-000-000-000	C X P SERVICIO DE LA	5.000,000	653,000	653,000			0,00				
215-35-00-000-000-000	SALDO FINAL DE CAJA	2.511,000	11.000	11.000			0,00				
T O T A L		1.753.755,000	2.473.747,644	820.614,780	160.379,010	1.653.132,864	66,83	153.019,298	1.635.269,009	139.359,911	1.619.298,670

Se presenta a continuación un esquema grafico de cómo se distribuyen los Gastos del Presupuesto Vigente de la Municipalidad de Ránquil para el año 2017. El **Presupuesto Municipal vigente** hasta el 30/09/2017 alcanza la suma de **M\$2.473.748**, el cual está compuesto de:

- ✓ un 33% de **Gasto en Personal** (M\$ 810.658),
- ✓ un 25% de **Transferencias Corrientes** (M\$ 631.259)
- ✓ un 25% de **Gasto en Bienes y Servicios de Consumo** (M\$ 610.619),
- ✓ un 15% de **Iniciativas de Inversión** (M\$ 368.733),
- ✓ un 1% **Otros Gastos Corrientes** (M\$ 35.200),
- ✓ un 1% de **Adquisición de activos no financieros** (M\$ 16.615),
- ✓ **Servicio de la Deuda** (M\$ 653),
- ✓ **Saldo Final de Caja** (M\$ 11).



I. MUNICIPALIDAD DE RANQUIL  
DIRECCION DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL



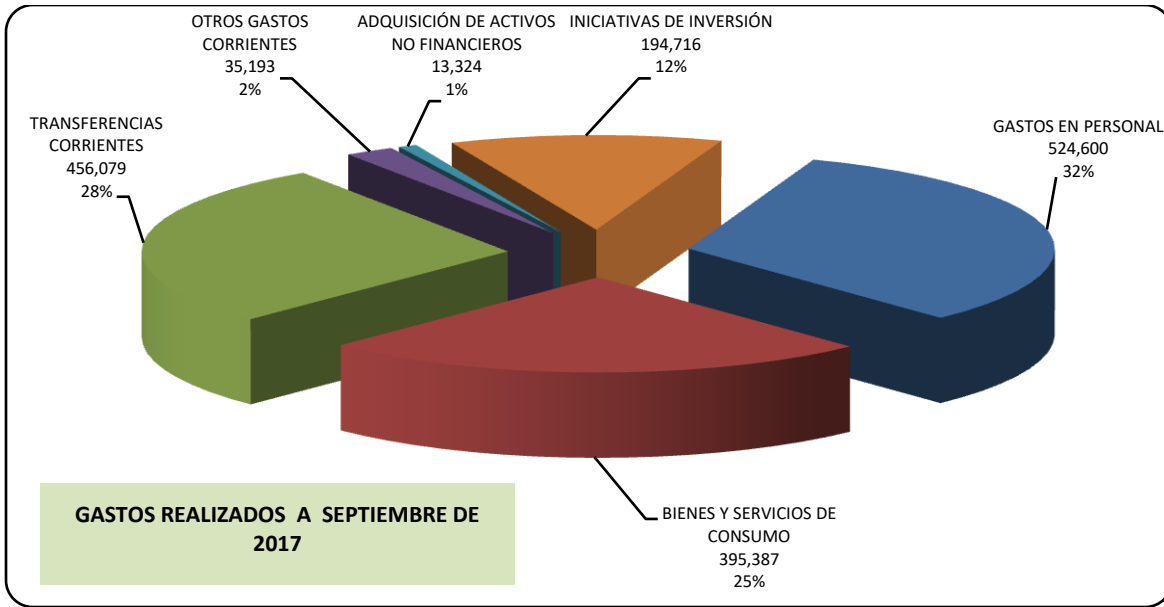
A continuación se desprende grafico de **pagos realizados** al 30/09/2017 (**M\$ 1.619.299.-**) Los principales desembolsos son:

- ✓ **32%** de **Pago de remuneraciones** (Pagos del Personal de Planta, A Contrata, Honorarios, Personal Código del Trabajo, Dieta a Concejales y Prestaciones de Servicio), los que han alcanzado el monto de **M\$524.600**;
- ✓ **28%** de **Transferencias Corrientes M\$ 456.079** (Pagos por concepto de: Voluntariado, Asistencia Social, Traspasos a Servicios Incorporados (Educación, Salud y Cementerio), etc.),
- ✓ **25%** de pagos destinados a **Bienes y servicios de consumo** (Pagos de: Alimentos, Combustibles y Lubricantes, Materiales de Uso y Consumo corriente, Servicios Básicos, Mantenimiento y Reparaciones, Publicidad y Difusión, Servicios Generales, Arriendos, Servicios Técnicos, Gastos Menores, etc.) ascienden a **M\$ 395.387**;
- ✓ **12%** de **Iniciativas de Inversión** (Consultorías (Asistencia Técnica Desarrollo de Proyecto Mejoramiento Sanitario), Obras Civiles (Ripiadura de Caminos, Mejoramiento infraestructura Escuela Vegas de Concha, Riego Automático Plaza Parque)) **M\$ 194.716**;
- ✓ **2%** **Otros gastos Corrientes** (Devoluciones, reintegros y Pago de demandas) **M\$ 35.193.-**
- ✓ **1%** de **Adquisición de Activos No Financieros** (Mobiliarios y otros, Maquinas y Equipos de Oficina, Equipos Informáticos,) **M\$ 13.324**;

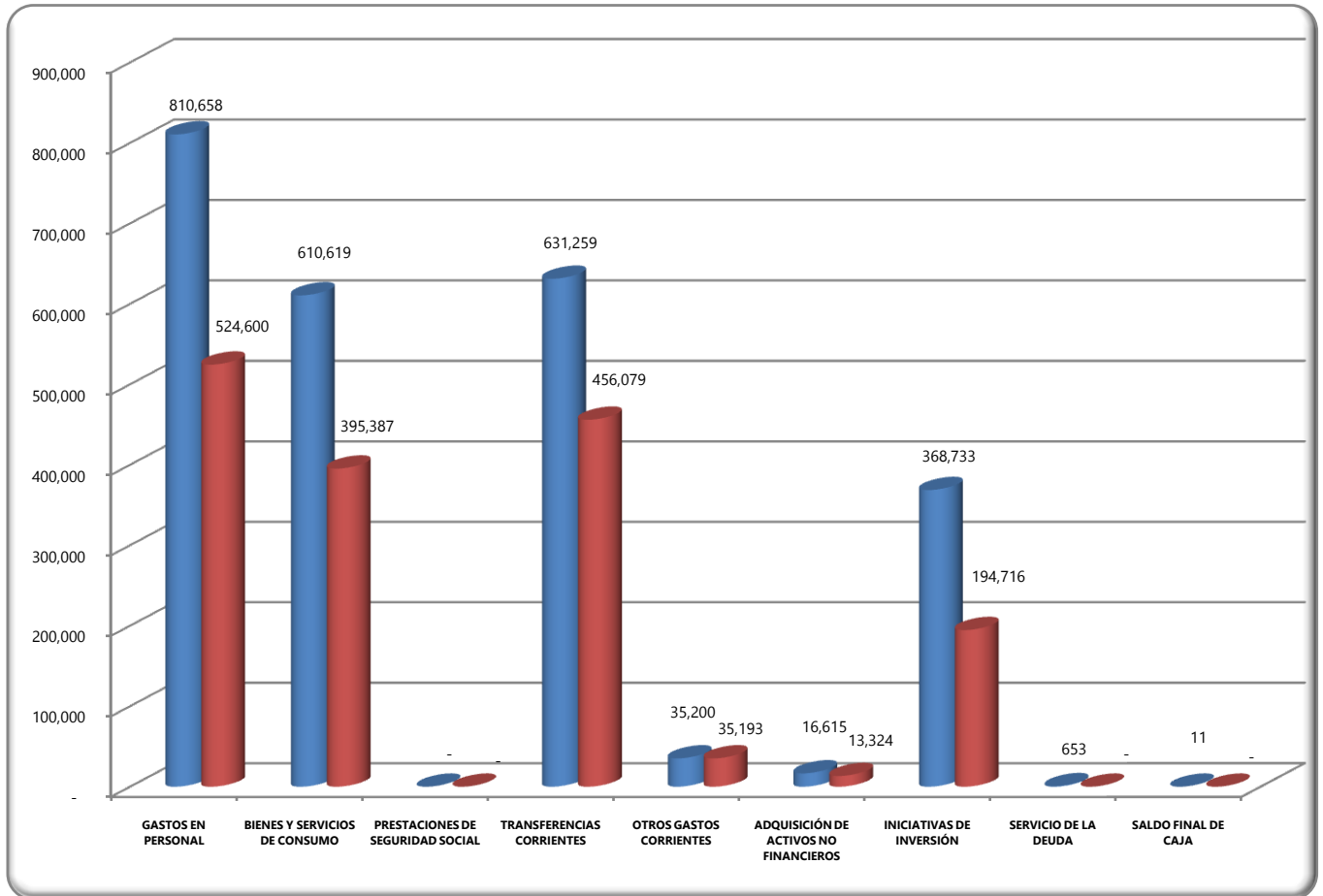




I. MUNICIPALIDAD DE RANQUIL  
DIRECCION DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL



A continuación se muestra el gráfico de tendencia de los Gastos proyectados para el 2017, de los cuales se desprende que **ningún ítem se encuentra con déficit Presupuestario:**





***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>524,600</b>
<input type="checkbox"/> Gastos en Personal de Planta:		327,001
<input type="checkbox"/> Gastos en Personal a Contrata:		66,730
<input type="checkbox"/> Gastos en Personal a Honorarios:		14,583
<input type="checkbox"/> Gastos en Personal Regido por Código del Trabajo:		18,773
<input type="checkbox"/> Gastos en Dieta a Concejales:		38,278
<input type="checkbox"/> Gastos en Programas Sociales:		59,235

<b>Pagado en "CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO": (M\$)</b>		<b>395,387</b>
<input type="checkbox"/> Alimentos y bebidas:		467
<input type="checkbox"/> Combustibles y Lubricantes:		14,099
<input type="checkbox"/> Materiales de Uso y Consumo Corriente:		16,366
<input type="checkbox"/> Servicios Básicos (Electricidad, Agua, Teléfono, Internet, etc.):		89,421
<input type="checkbox"/> Mantenimiento y Reparaciones (Edificios, Vehículos y Otros):		52,443
<input type="checkbox"/> Publicidad y difusión:		1,332
<input type="checkbox"/> Servicios Generales (Aseo, Producción de Eventos, Mantención):		169,430
<input type="checkbox"/> Arriendos (Terrenos, Vehículos, Maquinarias y Edificios):		34,514
<input type="checkbox"/> Primas, gastos de Seguros y gastos bancarios:		717
<input type="checkbox"/> Servicios Técnicos (Capacitación, Servicios informáticos):		8,540
<input type="checkbox"/> Gastos menores y Contribuciones:		8,058

<b>Pagado en "TRANSFERENCIAS CORRIENTES":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>456,079</b>
<input type="checkbox"/> Al sector Privado (Premios, Asistencia Social, Voluntariado, Becas):		73,361
<input type="checkbox"/> Aportes al F.C.M.:		46,868
<input type="checkbox"/> Aportes a Otras Municipalidades (Multas):		850
<input type="checkbox"/> A Servicios Traspasados (Educación, Salud y Cementerio):		335,000

<b>Pagado en "OTROS GASTOS CORRIENTES":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>35,193</b>
<input type="checkbox"/> Devoluciones:		193
<input type="checkbox"/> Compensación por daños a terceros y/o a la propiedad (Demandas Laborales):		35,000

<b>Pagado en "INVERSION REAL":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>13,324</b>
<input type="checkbox"/> Mobiliario y Otros:		2,536
<input type="checkbox"/> Maquinas y equipos:		7,279
<input type="checkbox"/> Equipos Computacionales e Informáticos:		3,509

<b>Pagado en "INICIATIVAS DE INVERSION":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>194,716</b>
<input type="checkbox"/> Consultorías: (Asistencia Técnica Desarrollo de Proyecto Mejoramiento Sanitario)		31,200
<input type="checkbox"/> Obras Civiles (Ripiadura Caminos, Mejoramiento Infraestructura Escuela Vegas de Concha y Riego Automático Plaza Parque):		163,516

**Total Pagado M\$ 1,619,299**



**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 30/09/2017 de **M\$ 588.416** (Quinientos ochenta y ocho millones cuatrocientos dieciséis mil pesos), derivado de la diferencia resultante entre **los Ingresos Percibidos** hasta el 30/09/2017 los que alcanzan la suma de **M\$ 2.207.715.-** y **los pagos realizados** al 30/09/2017 **M\$ 1.619.299**

Se advierte que existen cuentas de Ingresos con superávit de acuerdo a presupuesto vigente al 30/09/2017, de los cuales se debieron realizar las modificaciones correspondientes, las cuentas son las siguientes:

✓	Derechos de Aseo	(115/03/01/002/000/000)	M\$ 692.-
✓	Otros Derechos	(115/03/01/002/000/000)	M\$ 2.460.-
✓	Permisos de Circulación	(115/03/02/001/000/000)	M\$ 8.602.-
✓	Compensación Predios exentos	(115/05/03/002/999/000)	M\$ 43.-
✓	Otras Multas de Benef. Municipal	(115/08/02/001/999/000)	M\$ 174.-
✓	Multas Art.14 N° 6	(115/08/02/002/002/000)	M\$ 185.-
✓	Multas Ley de Alcoholes	(115/08/02/004/000/000)	M\$ 3.-
✓	RMNP Beneficio Municipal	(115/08/02/005/000/000)	M\$ 138.-
✓	RMNP Beneficio Otras Municip.	(115/08/02/006/000/000)	M\$ 1.378.-
✓	Fondos de terceros	(115/08/04/001/000/000)	M\$ 122.-
✓	Devoluciones y Reintegros	(115/08/99/001/001/000)	M\$ 498.-
✓	Otros	(115/08/99/999/000/000)	M\$ 1.328.-

Se advierte que existe una cuenta de Gastos con Déficit de acuerdo a presupuesto vigente al 30/09/2017, la cuenta involucrada es la siguiente:

✓	Prestación de Servicios.	(215/21/04/004/014/003)	M\$ 115.-
---	--------------------------	-------------------------	-----------

**Conciliaciones Bancarias:**

En relación a las conciliaciones de las cuentas corrientes, **no** se hace entrega de las conciliaciones de las 8 cuentas corrientes de la Municipalidad de Ránquil, al 30/09/2017

Las cuentas corrientes existentes en la municipalidad son las siguientes:

Ventas con Tarjeta	51909000045	Saldo Contable \$.-	<b><u>No se entregó información para el periodo Julio a Septiembre de 2017.</u></b>
Digeder	51909015271	Saldo Contable \$.-	<b><u>No se entregó información para el periodo Julio a Septiembre de 2017.</u></b>
FNDR	51909016871	Saldo Contable \$.-	<b><u>No se entregó información para el periodo Julio a Septiembre de 2017.</u></b>
Municipalidad PMU	51909017665	Saldo Contable \$.-	<b><u>No se entregó información para el periodo Julio a Septiembre de 2017.</u></b>
Prodesal	51909017801	Saldo Contable \$.-	<b><u>No se entregó información para el periodo Julio a Septiembre de 2017.</u></b>
PMU Emergencia	51909017827	Saldo Contable \$.-	<b><u>No se entregó información para el periodo Julio a Septiembre de 2017.</u></b>
Social	51909017991	Saldo Contable \$.-	<b><u>No se entregó información para el periodo Julio a Septiembre de 2017.</u></b>
Fondos Municipales	51909015352	Saldo Contable \$.-	<b><u>No se entregó información para el periodo Julio a Septiembre de 2017.</u></b>



**Comparación de Ingresos (Período Septiembre 2016 vs Septiembre 2017):**

CUENTAS	DENOMINACION	PERCIBIDO 2016 M\$	PERCIBIDO 2017 M\$	Diferencias 2016 vs 2017
115-03	TRIBUTOS SOBRE USO DE BS. Y LA RELACION DE ACTIVID	372,973	349,417	-23,556
115-05	C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	51,983	77,010	25,027
115-08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	1,029,523	1,052,848	23,325
115-10	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	-	0
115-12	RECUPERACION DE PRESTAMOS	886	1,054	168
115-13	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	163,502	181,424	17,922
115-15	SALDO INICIAL DE CAJA	318,150	545,962	227,812
	<b>TOTAL</b>	<b>1,937,017</b>	<b>2,207,715</b>	<b>270,698</b>

**BALANCE PRESUPUESTARIO DE INGRESOS AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2016**

PRESUPUESTO MUNICIPAL		PRESUPUESTO		SALDO	OBLIGADO		DEVENGADO		PERCIBIDO	
CUENTAS		INICIAL	VIGENTE	PRESUPUES.	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO
CODIGO	DENOMINACION	INICIAL	VIGENTE	PRESUPUES.	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO
			(1)	(1)-(6)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
115-00-00-000-000	DEUDORES PREPUESTARI	1,685,603,000	2,264,265,891	309,153,262			128,036,437	1,955,112,629	128,143,735	1,937,016,877
115-03-00-000-000	TRIBUTOS SOBRE USO DE BS	299,950,000	391,155,000	15,553,100			15,622,566	375,601,900	15,729,864	372,972,704
115-05-00-000-000	C X C TRANSFERENCIAS COR	38,000,000	69,238,892	17,256,280				51,982,612		51,982,612
115-07-00-000-000	INGRESOS DE OPERACION									
115-08-00-000-000	OTROS INGRESOS CORRIENTE	1,295,651,000	1,297,266,000	266,460,461			112,413,871	1,030,805,539	112,413,871	1,029,523,129
115-10-00-000-000	VENTA DE ACTIVOS NO FINA	15,000,000	15,000,000	15,000,000						
115-12-00-000-000	RECUPERACION DE PRESTA	4,000,000	4,000,000	-11,070,499				15,070,499		886,353
115-13-00-000-000	TRANSFERENCIAS PARA GAS	13,002,000	169,455,659	5,953,920				163,501,739		163,501,739
115-15-00-000-000	SALDO INICIAL DE CAJA	20,000,000	318,150,340					318,150,340		318,150,340
<b>TOTAL</b>		<b>1,685,603,000</b>	<b>2,264,265,891</b>	<b>309,153,262</b>			<b>128,036,437</b>	<b>1,955,112,629</b>	<b>128,143,735</b>	<b>1,937,016,877</b>

**BALANCE PRESUPUESTARIO DE INGRESOS AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2017**

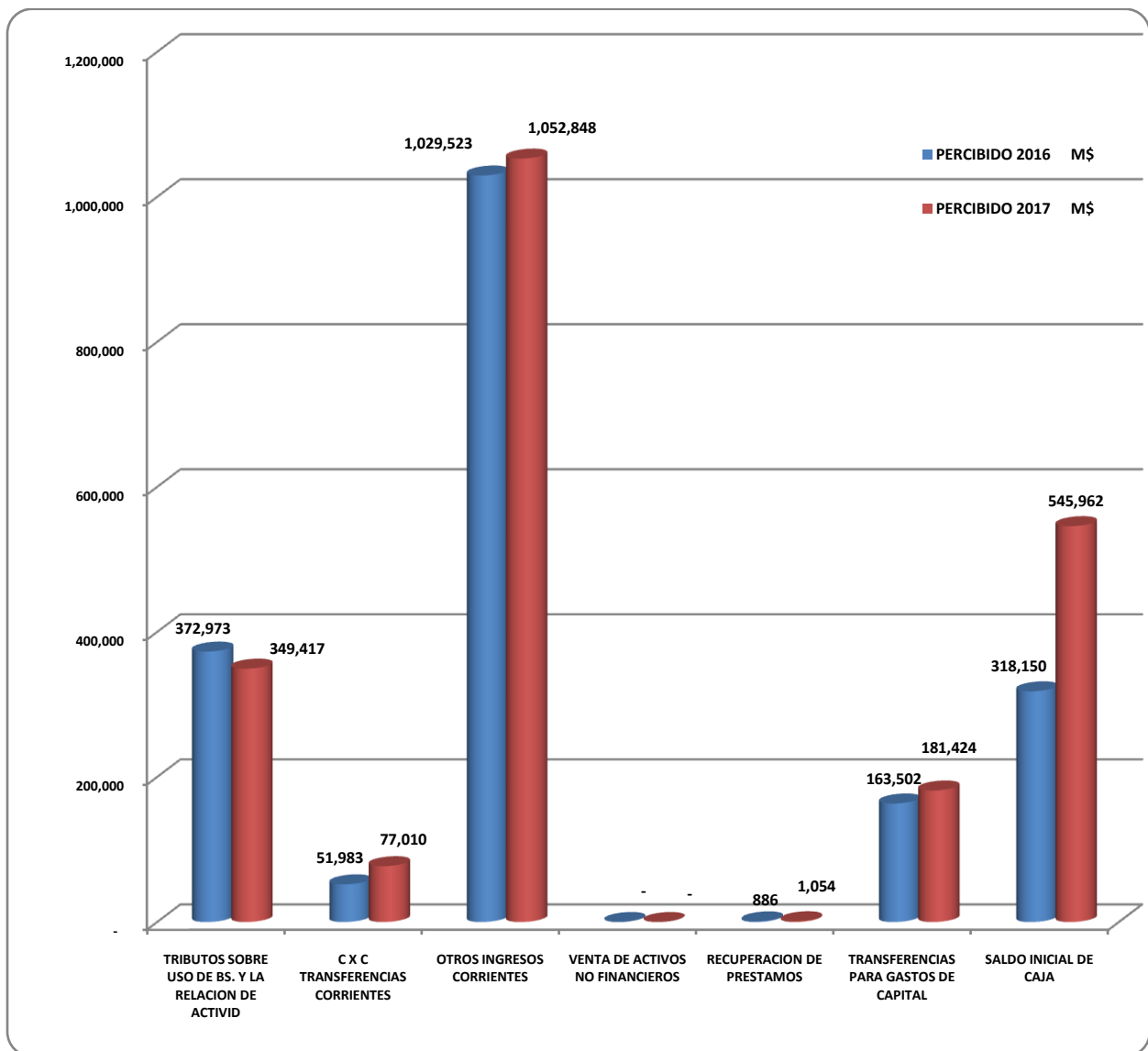
PRESUPUESTO MUNICIPAL		PRESUPUESTO		SALDO	OBLIGADO		DEVENGADO		PERCIBIDO	
CUENTAS		INICIAL	VIGENTE	PRESUPUES.	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO
CODIGO	DENOMINACION	INICIAL	VIGENTE	PRESUPUES.	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO
			(1)	(1)-(6)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
115-00-00-000-000	DEUDORES PREPUESTARI	1,753,755,000	2,473,747,644	231,825,242			105,307,547	2,241,922,402	105,585,640	2,207,714,776
115-03-00-000-000	TRIBUTOS SOBRE USO DE BS.	275,900,000	379,894,624	14,349,397			12,526,003	365,545,227	12,804,096	349,416,858
115-05-00-000-000	C X C TRANSFERENCIAS COR	38,000,000	76,967,036	-42,919				77,009,955		77,009,955
115-07-00-000-000	INGRESOS DE OPERACION									
115-08-00-000-000	OTROS INGRESOS CORRIENTE	1,282,851,000	1,288,994,968	240,362,437			92,781,544	1,048,632,531	92,781,544	1,052,848,479
115-10-00-000-000	VENTA DE ACTIVOS NO FINA									
115-12-00-000-000	RECUPERACION DE PRESTA	2,000	502,000	-22,846,885				23,348,885		1,053,680
115-13-00-000-000	TRANSFERENCIAS PARA GAS	7,002,000	181,427,000	3,212				181,423,788		181,423,788
115-15-00-000-000	SALDO INICIAL DE CAJA	150,000,000	545,962,016					545,962,016		545,962,016
<b>TOTAL</b>		<b>1,753,755,000</b>	<b>2,473,747,644</b>	<b>231,825,242</b>			<b>105,307,547</b>	<b>2,241,922,402</b>	<b>105,585,640</b>	<b>2,207,714,776</b>



I. MUNICIPALIDAD DE RANQUIL  
DIRECCION DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL

En relación a la comparación de los ingresos percibidos, se puede advertir que existe un **Aumento de los ingresos** a igual periodo del año 2016 de **M\$ 270.698**; la cual se debe principalmente al:

- ✓ **Saldo Inicial de Caja**, como se puede apreciar el 2016 existía un saldo de M\$ 318.150 y durante el año 2017 esta cuenta alcanza a la cifra de M\$ 545.962.- Explicado principalmente por saldos existentes correspondientes a proyectos en ejecución. Se produjo un aumento de **M\$ 227.073**;
- ✓ Aumento de ingresos correspondiente a **C\*C Transferencias Corrientes M\$ 25.027**;
- ✓ Aumento de ingresos correspondiente a **Otros Ingresos Corrientes M\$ 23.325**;
- ✓ Aumento de montos transferidos para **Gastos de Capital M\$ 17.922.-**





I. MUNICIPALIDAD DE RANQUIL  
DIRECCION DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL

**Comparación de Gastos (Período Septiembre 2016 vs Septiembre 2017):**

CUENTAS	DENOMINACION	PAGADO 2016 M\$	PAGADO 2017 M\$	Diferencias 2016 vs 2017
215-21	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	498,062	524,600	26,538
215-22	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	370,091	395,387	25,296
215-23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	13,005	-	-13,005
215-24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	505,270	456,079	-49,191
215-26	OTROS GASTOS CORRIENTES	-	35,193	35,193
215-29	INVERSION REAL	11,816	13,324	1,508
215-31	INICIATIVAS DE INVERSION	128,384	194,716	66,332
215-34	C X P SERVICIO DE LA DEUDA	1,680	-	-1,680
	<b>T O T A L</b>	<b>1,528,308</b>	<b>1,619,299</b>	<b>90,991</b>

BALANCE PRESUPUESTARIO DE GASTOS AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2016

PRESUPUESTO MUNICIPAL		PRESUPUESTO		SALDO	OBLIGADO		% OBLIG	DEVENGADO		PAGADO	
CUENTAS		PRESUPUESTO	PRESUPUESTO	PRESUPUES.	PARCIAL	ACUMULADO	A LA	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO
CODIGO	DENOMINACION	INICIAL	VIGENTE				FECHA				
			(1)	(1)-(4)	(3)	(4)	(4)/(1)	(5)	(6)	(7)	(8)
215-00-00-000-000	ACREEDORES PRE SUPU	1,685,603,000	2,264,266,891	707,867,870	134,195,941	1,566,408,021	68.74	144,582,797	1,549,535,393	133,157,371	1,628,308,207
215-21-00-000-000	CUENTAS POR PAGAR	606,278,000	708,425,000	210,363,353	52,896,181	498,061,647	70.31	52,896,181	498,061,647	56,251,171	498,061,647
215-22-00-000-000	CUENTAS POR PAGAR	428,095,000	503,453,000	119,440,664	44,774,457	384,012,336	76.28	52,460,260	377,603,743	48,879,844	370,090,557
215-23-00-000-000	PRESTACIONES DE SEG	1,000	31,642,882	18,638,000		13,004,882	41.10		13,004,882		13,004,882
215-24-00-000-000	TRANSFERENCIAS COR	585,929,000	655,834,660	137,027,595	32,729,708	518,807,065	79.11	35,568,206	518,480,475	24,368,206	505,270,475
215-26-00-000-000	OTROS GASTOS CORRI		418,000	418,000							0.00
215-29-00-000-000	INVERSION REAL	3,000,000	20,382,690	8,429,426	595,595	11,953,264	58.64	458,150	11,815,819	458,150	11,815,819
215-31-00-000-000	INICIATIVAS DE INVER	52,300,000	335,615,659	207,231,265	3,200,000	128,384,394	38.25	3,200,000	128,384,394	3,200,000	128,384,394
215-34-00-000-000	C X P SERVICIO DE LA	5,000,000	3,888,000	1,700,567		2,184,433	56.23		2,184,433		1,680,433
215-35-00-000-000	SALDO FINAL DE CAJA	5,000,000	4,609,000	4,609,000							0.00
<b>T O T A L</b>		<b>1,685,603,000</b>	<b>2,264,266,891</b>	<b>707,867,870</b>	<b>134,195,941</b>	<b>1,566,408,021</b>	<b>68.74</b>	<b>144,582,797</b>	<b>1,549,535,393</b>	<b>133,157,371</b>	<b>1,628,308,207</b>

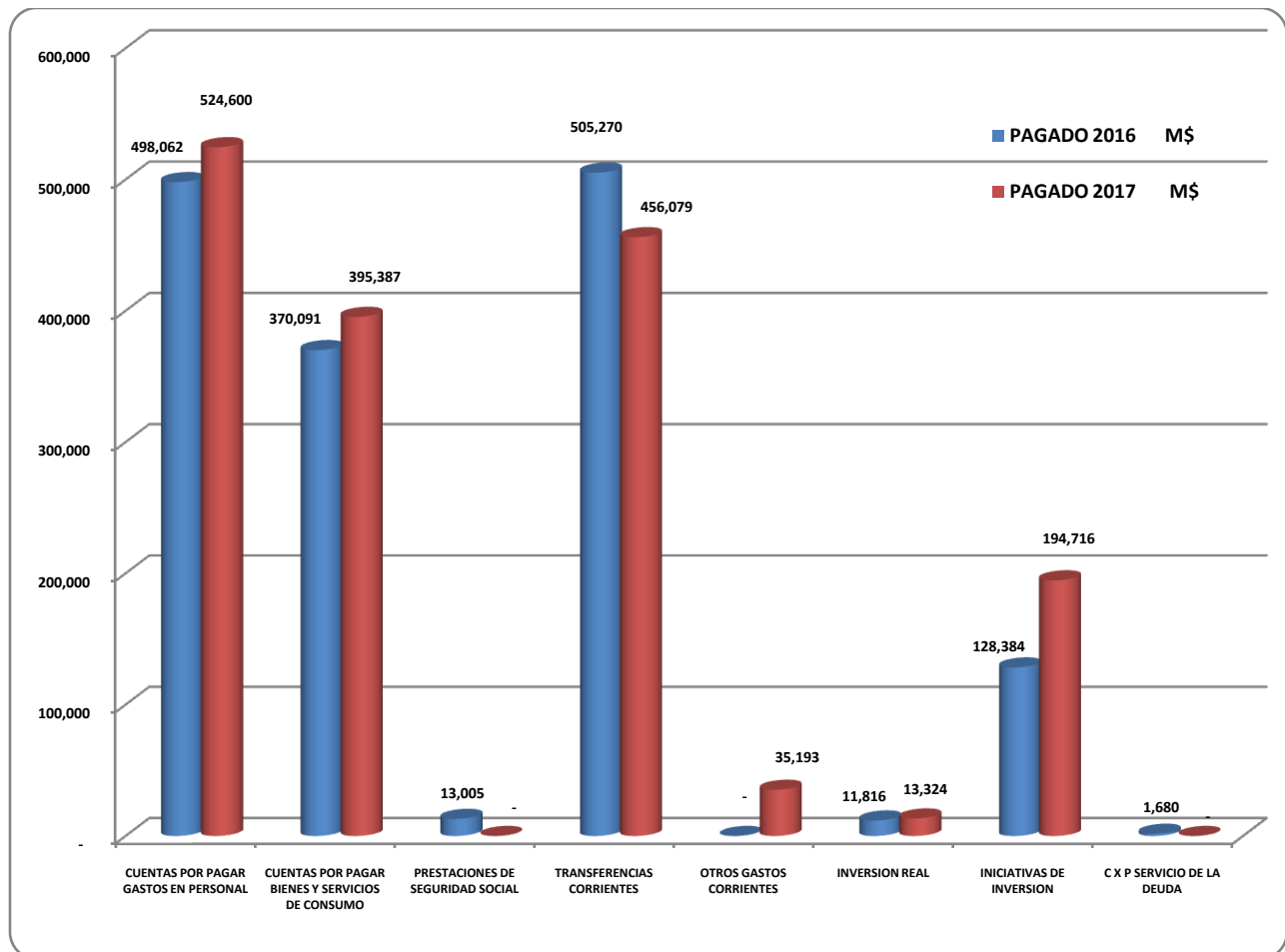
BALANCE PRESUPUESTARIO DE GASTOS AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2017

PRESUPUESTO MUNICIPAL		PRESUPUESTO		SALDO	OBLIGADO		% OBLIG	DEVENGADO		PAGADO	
CUENTAS		PRESUPUESTO	PRESUPUESTO	PRESUPUES.	PARCIAL	ACUMULADO	A LA	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO
CODIGO	DENOMINACION	INICIAL	VIGENTE				FECHA				
			(1)	(1)-(4)	(3)	(4)	(4)/(1)	(5)	(6)	(7)	(8)
215-00-00-000-000	ACREEDORES PRESUPU	1,753,755,000	2,473,747,644	820,614,780	160,379,010	1,653,132,864	66.83	153,019,298	1,635,269,009	139,359,911	1,619,298,670
215-21-00-000-000	CUENTAS POR PAGAR	723,251,184	810,657,621	279,098,091	58,911,034	531,559,530	65.57	58,911,034	531,559,530	52,701,384	524,599,880
215-22-00-000-000	CUENTAS POR PAGAR	460,362,000	610,619,000	195,369,872	50,541,999	415,249,128	68.00	45,280,416	400,213,049	41,015,679	395,387,360
215-23-00-000-000	PRESTACIONES DE SEG										0.00
215-24-00-000-000	TRANSFERENCIAS COR	535,477,816	631,259,258	169,000,111	13,861,877	462,259,147	73.23	12,227,848	460,263,732	9,042,848	456,078,732
215-26-00-000-000	OTROS GASTOS CORRI		35,200,000	6,845	35,000,000	35,193,155	99.98	35,000,000	35,193,155	35,000,000	35,193,155
215-29-00-000-000	INVERSION REAL	2,008,000	16,615,186	2,922,744		13,692,442	82.41		13,324,181		13,324,181
215-31-00-000-000	INICIATIVAS DE INVER	25,145,000	368,732,579	173,553,117	2,064,100	195,179,462	52.93	1,600,000	194,715,362	1,600,000	194,715,362
215-34-00-000-000	C X P SERVICIO DE LA	5,000,000	653,000	653,000							0.00
215-35-00-000-000	SALDO FINAL DE CAJA	2,511,000	11,000	11,000							0.00
<b>T O T A L</b>		<b>1,753,755,000</b>	<b>2,473,747,644</b>	<b>820,614,780</b>	<b>160,379,010</b>	<b>1,653,132,864</b>	<b>66.83</b>	<b>153,019,298</b>	<b>1,635,269,009</b>	<b>139,359,911</b>	<b>1,619,298,670</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 2016 de **M\$ 90.991**; las cuentas que han aumentado son:

- ✓ Aumento de la **Inversión real** de **M\$ 66.332.-**
- ✓ Aumento de **Otros gastos Corrientes** de **M\$ 35.193.-**
- ✓ **Cuentas por pagar en Gastos en Personal** (Planta, Contrata, Código de Trabajo, Dieta a Concejales, Prestación de Servicios) se ha gastado **M\$ 26.528** más que al mismo periodo del año 2016;
- ✓ **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\$ 25.296** más que al mismo periodo del año 2016;
- ✓ Las **Transferencias Corriente** ha disminuido en **M\$ 49.191**;
- ✓ Disminución de **Prestaciones de Seguridad Social** de **M\$ 13.005**;





I. MUNICIPALIDAD DE RANQUIL  
DIRECCION DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL

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

**A continuación se muestra los trasposos realizados a los departamentos hasta el mes de Septiembre de 2017 y su comparación a la misma fecha del año 2016:**

	Presupuesto Inicial 2017.	Traspasado a Sept. 2017	Trasposos a Septiembre 2016
1. Trasposos a Educación	M\$ 195.000.-	M\$ 195.000.- (100%)	M\$ 229.866.-
2. Trasposos a Salud	M\$ 200.000.-	M\$ 125.000.- (62,5%)	M\$ 130.000.-
3. Trasposos a Cementerio	M\$ 44.000.-	M\$ 15.000.- (34,1%)	M\$ 20.000.-
<b>Totales</b>	<b>M\$ 439.000.-</b>	<b>M\$ 335.000.-</b>	<b>M\$ 379.866.-</b>

**RESUMEN DE LOS PAGOS REALIZADOS A LOS DEPARTAMENTOS INCORPORADOS A LA GESTION MUNICIPAL  
(EDUCACION, SALUD Y CEMENTERIO), DURANTE LOS AÑOS 2016 Y 2017.**

BALANCE PRESUPUESTARIO DE GASTOS AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2016											
PRESUPUESTO MUNICIPAL											
CUENTAS		PRESUPUESTO	PRESUPUESTO	SALDO	OBLIGADO		% OBLIG	DEVENGADO		PAGADO	
CODIGO	DENOMINACION	INICIAL	VIGENTE	PRESUPUES.	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	446.000.000	486.000.000	96.133.701	25.033.426	389.866.299	80,22	25.033.426	389.866.299	15.033.426	379.866.299
215-24-03-101-001-000	EDUCACION A SERVICIO	250.000.000	250.000.000	20.133.701	5.033.426	229.866.299	91,95	5.033.426	229.866.299	5.033.426	229.866.299
215-24-03-101-001-001	TRASPASOS A EDUCACI	250.000.000	250.000.000	20.133.701	5.033.426	229.866.299	91,95	5.033.426	229.866.299	5.033.426	229.866.299
215-24-03-101-002-000	SALUD A SERV. INC. A S	156.000.000	196.000.000	66.000.000	10.000.000	130.000.000	66,33	10.000.000	130.000.000	10.000.000	130.000.000
215-24-03-101-002-001	TRASPASOS A SALUD	156.000.000	196.000.000	66.000.000	10.000.000	130.000.000	66,33	10.000.000	130.000.000	10.000.000	130.000.000
215-24-03-101-003-000	A CEMENTERIOS	40.000.000	40.000.000	10.000.000	10.000.000	30.000.000	75,00	10.000.000	30.000.000		20.000.000
215-24-03-101-003-001	TRASPASOS AL CEMENT	40.000.000	40.000.000	10.000.000	10.000.000	30.000.000	75,00	10.000.000	30.000.000		20.000.000
<b>T O T A L</b>		<b>446.000.000</b>	<b>486.000.000</b>	<b>96.133.701</b>	<b>25.033.426</b>	<b>389.866.299</b>	<b>80,22</b>	<b>25.033.426</b>	<b>389.866.299</b>	<b>15.033.426</b>	<b>379.866.299</b>

BALANCE PRESUPUESTARIO DE GASTOS AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2017											
PRESUPUESTO MUNICIPAL											
CUENTAS		PRESUPUESTO	PRESUPUESTO	SALDO	OBLIGADO		% OBLIG	DEVENGADO		PAGADO	
CODIGO	DENOMINACION	INICIAL	VIGENTE	PRESUPUES.	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	439.000.000	439.000.000	104.000.000		335.000.000	76,31		335.000.000		335.000.000
215-24-03-101-001-000	EDUCACION A SERVICIO	195.000.000	195.000.000			195.000.000	100,00		195.000.000		195.000.000
215-24-03-101-001-001	TRASPASOS A EDUCACI	195.000.000	195.000.000			195.000.000	100,00		195.000.000		195.000.000
215-24-03-101-002-000	SALUD A SERV. INC. A S	200.000.000	200.000.000	75.000.000		125.000.000	62,50		125.000.000		125.000.000
215-24-03-101-002-001	TRASPASOS A SALUD	200.000.000	200.000.000	75.000.000		125.000.000	62,50		125.000.000		125.000.000
215-24-03-101-003-000	A CEMENTERIOS	44.000.000	44.000.000	29.000.000		15.000.000	34,09		15.000.000		15.000.000
215-24-03-101-003-001	TRASPASOS AL CEMENT	44.000.000	44.000.000	29.000.000		15.000.000	34,09		15.000.000		15.000.000
<b>T O T A L</b>		<b>439.000.000</b>	<b>439.000.000</b>	<b>104.000.000</b>		<b>335.000.000</b>	<b>76,31</b>		<b>335.000.000</b>		<b>335.000.000</b>





**TRASPASOS A LOS DEPARTAMENTOS INCORPORADOS A LA GESTION AL MES DE JULIO DE 2017:**

BALANCE PRESUPUESTARIO DE GASTOS AL MES DE JULIO DEL 2017												
PRESUPUESTO MUNICIPAL		PRESUPUESTO		SALDO	OBLIGADO			% OBLIG	DEVENGADO		PAGADO	
CODIGO	DENOMINACION	INICIAL	VIGENTE	PRESUPUES.	PARCIAL	ACUMULADO	A LA FECHA	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL
			(1)	(1)-(4)	(3)	(4)	(4)/(1)	(5)	(6)	(7)	(8)	(4)-(8)
215-24-03-101-001-000	EDUCACION A SERVICIO	195,000,000	195,000,000		6,442,109	195,000,000	100.00	6,442,109	195,000,000	6,442,109	195,000,000	
215-24-03-101-001-001	TRASPASOS A EDUCACI	195,000,000	195,000,000		6,442,109	195,000,000	100.00	6,442,109	195,000,000	6,442,109	195,000,000	
215-24-03-101-002-000	SALUD A SERV. INC. A S	200,000,000	200,000,000	105,000,000	30,000,000	95,000,000	47.50	30,000,000	95,000,000	30,000,000	95,000,000	
215-24-03-101-002-001	TRASPASOS A SALUD	200,000,000	200,000,000	105,000,000	30,000,000	95,000,000	47.50	30,000,000	95,000,000	30,000,000	95,000,000	
215-24-03-101-003-000	A CEMENTERIOS	44,000,000	44,000,000	29,000,000	10,000,000	15,000,000	34.09	10,000,000	15,000,000	10,000,000	15,000,000	
<b>TOTAL</b>		<b>395,000,000</b>	<b>395,000,000</b>	<b>105,000,000</b>	<b>36,442,109</b>	<b>290,000,000</b>	<b>73.42</b>	<b>36,442,109</b>	<b>290,000,000</b>	<b>36,442,109</b>	<b>290,000,000</b>	

De acuerdo al análisis anterior se puede desprender, que se ha traspasado al mes de Julio de 2017, para el **Departamento de Educación**; un traspaso total de **\$ 195.000.000** (Se ha traspasado un **100%** de lo comprometido para el año 2017), lo cual se ocupó todo para cubrir el déficit del departamento en solo 7 meses.

**II SECTOR SALUD**

En relación al 3º trimestre del año 2017 para el Sector Salud, cabe informar el siguiente comportamiento presupuestario:

**1. INGRESOS DEL DEPARTAMENTO DE SALUD:**

Los ingresos ejecutados al 30/09/2017 representan el **74,30%** de los ingresos estimados o presupuestados para el 2017. El detalle es el siguiente:

CODIGO	DENOMINACION DE CUENTAS DE INGRESO	PRESUPUESTO INICIAL 2017	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS PERCIBIDOS	%
		M\$	M\$	M\$	
115-05	C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	840.420	870.420	602.871	69,26%
115-06	C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	-	700	950	135,71%
115-07	CXC INGRESOS DE OPERACIÓN	1.300	1.300	-	0,00%
115-08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	40.500	49.400	51.310	103,87%
115-15	SALDO INICIAL DE CAJA	800	115.691	115.691	100,00%
	<b>TOTAL</b>	<b>883.020</b>	<b>1.037.511</b>	<b>770.822</b>	<b>74,30%</b>

PRESUPUESTO INICIAL M\$ 883.020.-

PRESUPUESTO VIGENTE INGRESOS M\$ 1.037.511.-

PRESUPUESTO EJECUTADO INGRESOS M\$ 770.822.-

CUMPLIMIENTO (Ing.Perc.\Ppto. Vig.) **74,30%**

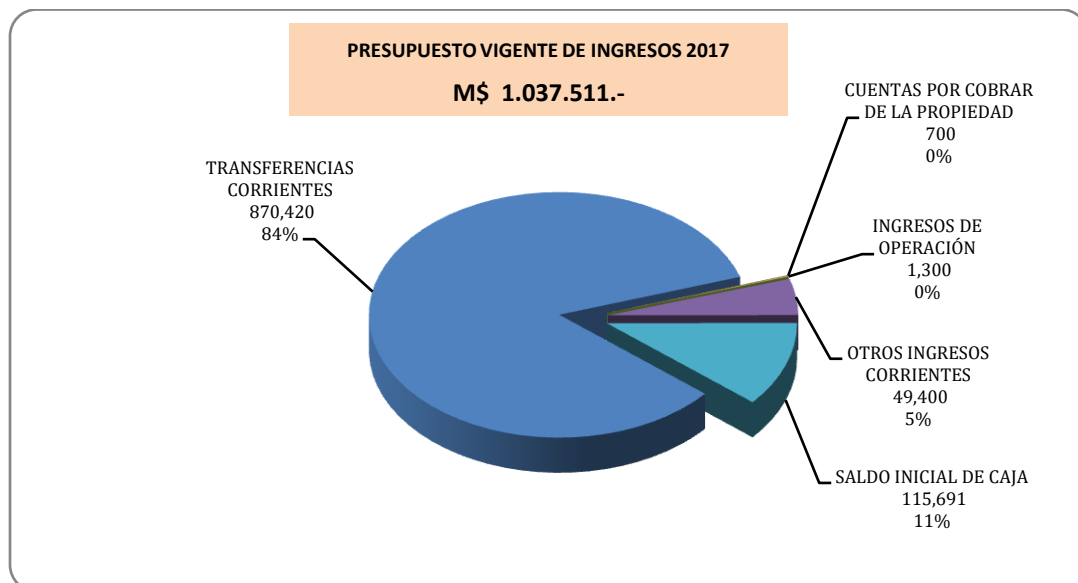


I. MUNICIPALIDAD DE RANQUIL  
DIRECCION DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL

BALANCE PRESUPUESTARIO DE INGRESOS AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2017										
PRESUPUESTO SALUD		PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE (1)	SALDO PRESUPUES. (1)-(6)	OBLIGADO		DEVENGADO		PERCIBIDO	
CODIGO	CUENTAS DENOMINACION				PARCIAL (3)	ACUMULADO (4)	PARCIAL (5)	ACUMULADO (6)	PARCIAL (7)	ACUMULADO (8)
115-00-00-000-000-000	DEUDORES PRESUPUESTARI	883,020,000	1,037,511,000	266,688,952			52,606,329	770,822,048	52,606,329	770,822,048
115-03-00-000-000-000	C X C TRIBUTOS SOBRE EL U									
115-05-00-000-000-000	C X C TRANSFERENCIAS COR	840,420,000	870,420,000	267,549,103			49,693,954	602,870,897	49,693,954	602,870,897
115-06-00-000-000-000	C X C RENTAS DE LA PROPIE		700,000	-250,350			106,150	950,350	106,150	950,350
115-07-00-000-000-000	C X C INGRESOS DE OPERACI	1,300,000	1,300,000	1,300,000						
115-08-00-000-000-000	C X C OTROS INGRESOS COR	40,500,000	49,400,000	-1,909,801			2,806,225	51,309,801	2,806,225	51,309,801
115-10-00-000-000-000	C X C VENTA DE ACTIVOS NO									
115-11-00-000-000-000	C X C VENTAS DE ACTIVOS FI									
115-12-00-000-000-000	C X C RECUPERACION DE PR									
115-13-00-000-000-000	C X C TRANSFERENCIAS PAR									
115-14-00-000-000-000	ENDEUDAMIENTO									
115-15-00-000-000-000	SALDO INICIAL DE CAJA	800,000	115,691,000					115,691,000		115,691,000
<b>T O T A L</b>		<b>883,020,000</b>	<b>1,037,511,000</b>	<b>266,688,952</b>			<b>52,606,329</b>	<b>770,822,048</b>	<b>52,606,329</b>	<b>770,822,048</b>

El Presupuesto vigente al 30/09/2017 alcanza la suma de **M\$ 1.037.511.-**; las partidas más importantes del Presupuesto Vigente de ingresos corresponden a:

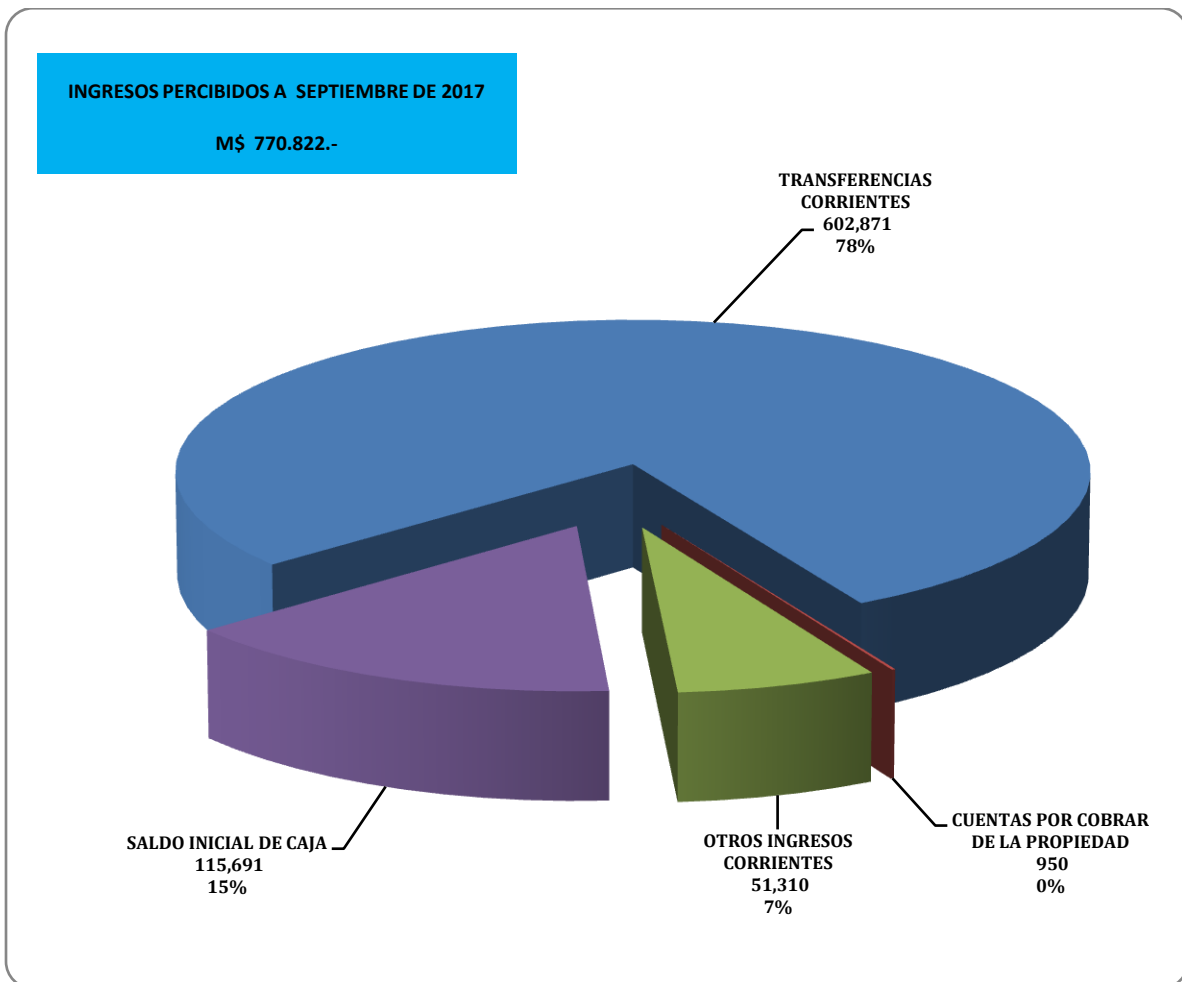
- ✓ Un 84% por **Transferencias corrientes M\$ 870.420 (Otras Transferencias Corrientes M\$ 10.000, Percapita Salud es de M\$ 660.420 y el "Aporte de la Municipalidad" que asciende a M\$ 200.000)**;
- ✓ Un 11% de **saldo inicial** de caja registra un monto de **M\$ 115.691**;
- ✓ Un 5% de **Otros Ingresos Corrientes M\$ 49.400**;
- ✓ **Un 0% Ingresos de Operación** que asciende **M\$ 1.300.-**
- ✓ **Un 0% Cuentas por Cobrar de la propiedad** que asciende **M\$ 700.-**





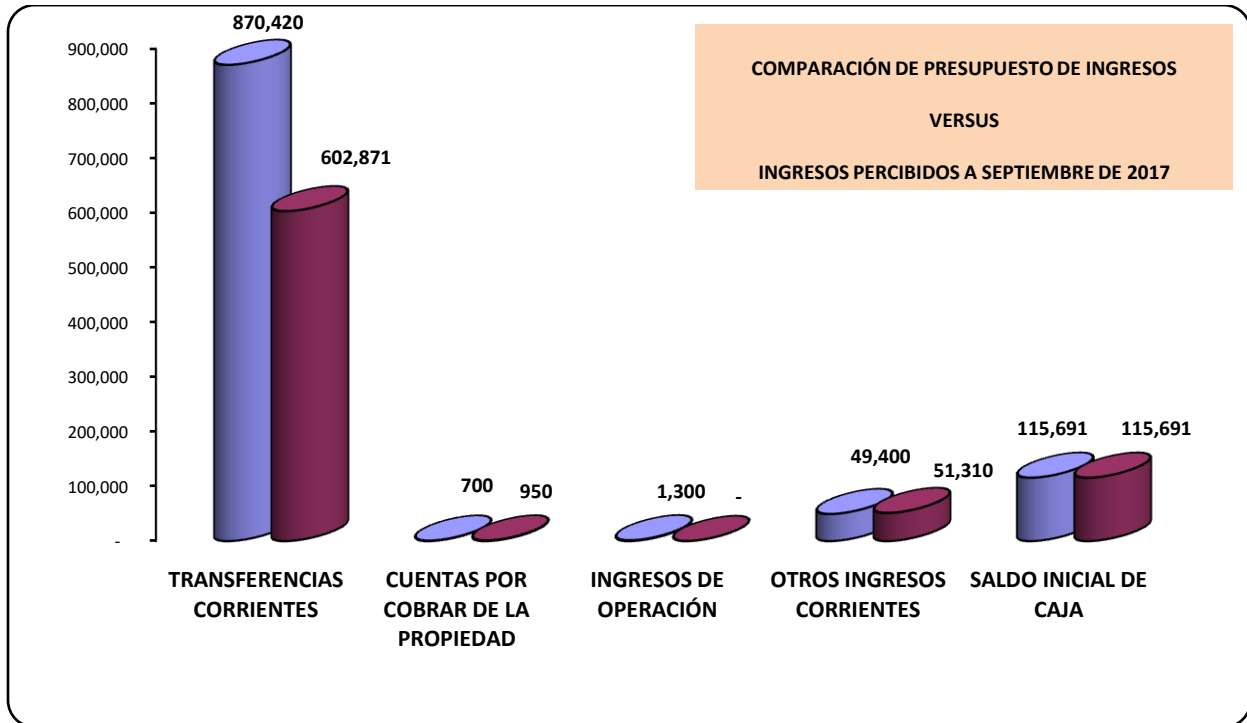
Los **Ingresos Percibidos** hasta el 30/09/2017 alcanzan la suma de **M\$ 770.822.-**. Las partidas más importantes de los **ingresos Percibidos** corresponden a:

- ✓ Un **78%** por **Transferencias corrientes M\$ 602.871** Otras **Transferencias Corrientes M\$ 9.464**, **Percapita Salud** es de **M\$ 468.407** y el "**Aporte de la Municipalidad**" que asciende a **M\$ 125.000**);
- ✓ Un **15%** de **saldo inicial** de caja registra un monto de **M\$ 115.691**;
- ✓ Un **7%** de **Otros Ingresos Corrientes M\$ 51.310**;
- ✓ Un **0%** **Cuentas por Cobrar de la propiedad** que asciende **M\$ 950.-**





A continuación se muestra el gráfico de tendencia de los ingresos proyectados para el 2017 versus los ingresos percibidos durante el año, de los cuales se desprende que 2 cuenta presenta superávit (“Cuentas por cobrar, Rentas de la propiedad” y “Otros Ingresos Corrientes”), además se informa que se encuentra percibido en un 100% el “Saldo Inicial de Caja”, de acuerdo a modificación presentada por el departamento de Salud.



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

La obligación devengada del gasto para el 3° trimestre que se informa, alcanza los **57,47%** de las obligaciones estimadas. Las cifras son las que siguen:

C U E N T A S	DENOMINACION CUENTAS DE GASTOS 2017	PRESUPUESTO INICIAL M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	PAGADO ACUMULADO M\$	%
215-21	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	612.222	754.222	499.918	66,28%
215-22	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	235.098	262.399	90.162	34,36%
215-29	INVERSION REAL	4.700	19.890	6.134	30,84%
215-34	C X P SERVICIO DE LA DEUDA	30.000	-	-	
215-35	SALDO FINAL DE CAJA	1.000	1.000	-	0,00%
<b>T O T A L</b>		<b>883.020</b>	<b>1.037.511</b>	<b>596.214</b>	<b>57,47%</b>

PRESUPUESTO VIGENTE GASTOS M\$ 1.037.511.-

OBLIGACIONES PAGADAS: M\$ 596.214.-

CUMPLIMIENTO OB. DEV.: 57,47%

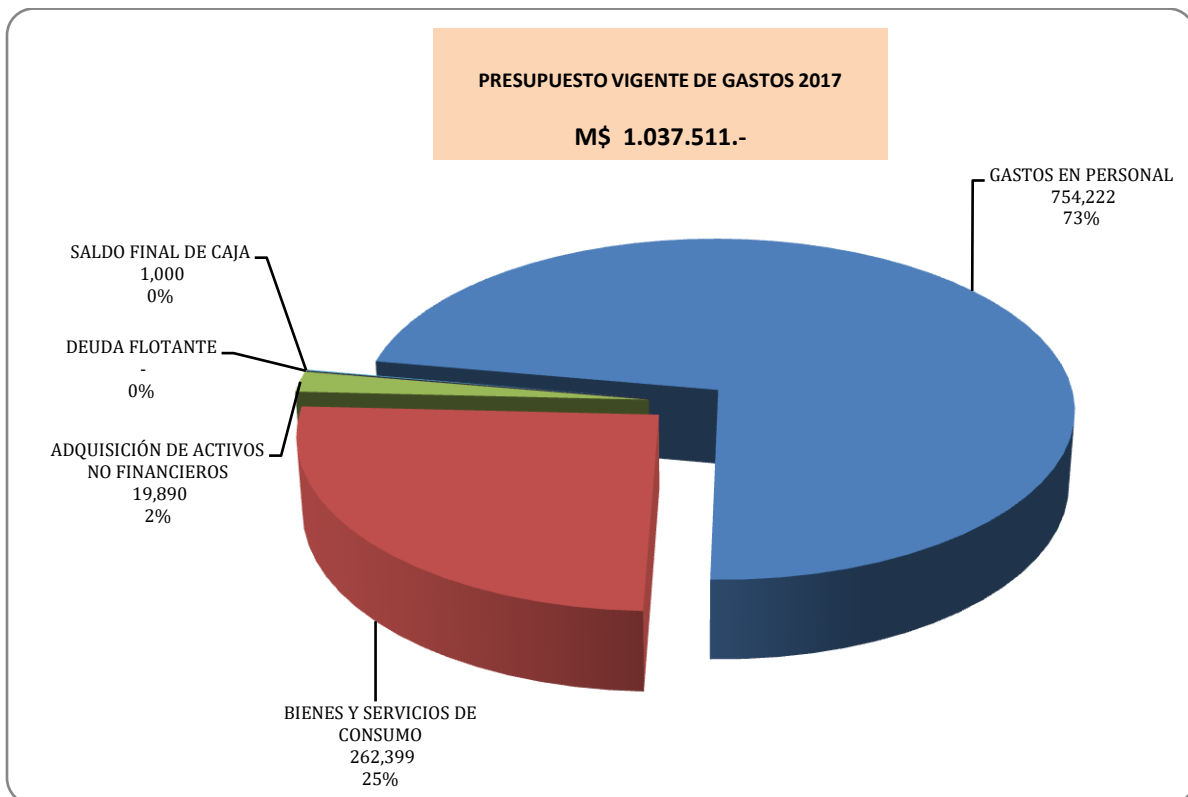


I. MUNICIPALIDAD DE RANQUIL  
DIRECCION DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL

BALANCE PRESUPUESTARIO DE GASTOS AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2017											
PRESUPUESTO SALUD		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)	
215-00-00-000-000-000	ACREEDORES PRESUPU	883,020,000	1,037,511,000	437,449,237	79,208,502	600,061,763	57.84	79,208,502	596,983,448	79,208,502	596,213,878
215-21-00-000-000-000	C X P GASTOS EN PERS	612,222,000	754,222,000	254,296,677	68,045,133	499,925,323	66.28	68,045,133	499,925,323	68,045,133	499,918,250
215-22-00-000-000-000	C X P BIENES Y SERVIC	235,098,000	262,399,000	168,396,201	9,212,164	94,002,799	35.82	9,212,164	90,924,484	9,212,164	90,161,987
215-23-00-000-000-000	C X P PRESTACIONES D						0.00				
215-24-00-000-000-000	C X P TRANSFERENCIA						0.00				
215-25-00-000-000-000	C X P INIEGROS AL FIS						0.00				
215-26-00-000-000-000	C X P OTROS GASTOS C						0.00				
215-29-00-000-000-000	C X P ADQUISICION DE	4,700,000	19,890,000	13,756,359	1,951,205	6,133,641	30.84	1,951,205	6,133,641	1,951,205	6,133,641
215-30-00-000-000-000	C X P ADQUISICION DE						0.00				
215-31-00-000-000-000	C X P INICIATIVAS DE I						0.00				
215-32-00-000-000-000	C X P PRESTAMOS						0.00				
215-33-00-000-000-000	C X P TRANSFERENCIA						0.00				
215-34-00-000-000-000	C X P SERVICIO DE LA	30,000,000					0.00				
215-35-00-000-000-000	SALDO FINAL DE CAJA	1,000,000	1,000,000	1,000,000			0.00				
<b>T O T A L</b>		<b>883,020,000</b>	<b>1,037,511,000</b>	<b>437,449,237</b>	<b>79,208,502</b>	<b>600,061,763</b>	<b>57.84</b>	<b>79,208,502</b>	<b>596,983,448</b>	<b>79,208,502</b>	<b>596,213,878</b>

Se presenta a continuación un esquema grafico de cómo se distribuyen los Gastos del Presupuesto Vigente del Departamento de Salud, para el año 2017. **Presupuesto de Gastos Vigente** al 30/09/2017 alcanza la suma de **M\$1.037.511.-** (Mil treinta y siete millones quinientos once mil pesos). Como se puede observar la mayor parte de los gastos está enfocado en:

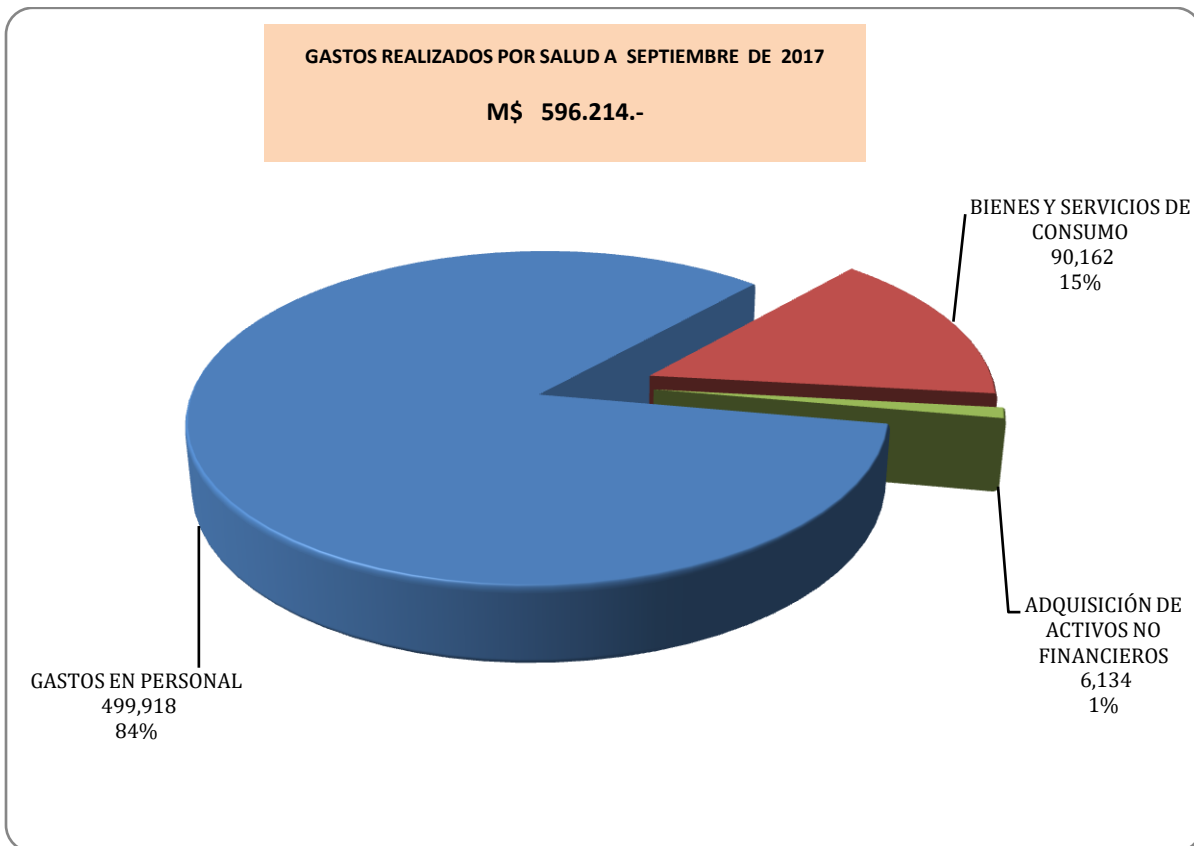
- **Pago de sueldos** (Personal de Planta, A Contrata; Honorarios), que representa el **73%** del presupuesto para el año 2017 (**M\$ 754.222**),
- **Pago de Bienes y servicios de consumo** que representan un **25%** del presupuesto (**M\$ 262.399**),
- **Adquisición de activos no financieros** que representan un **2%** del presupuesto (**M\$ 19.890**), y
- **Saldo Final de Caja** que representan un **0%** del presupuesto (**M\$ 1.000**).





A continuación se desprende gráfico de **Pagos realizados** al 30/09/2017 de **M\$ 596.214.-** Los principales desembolsos corresponden a:

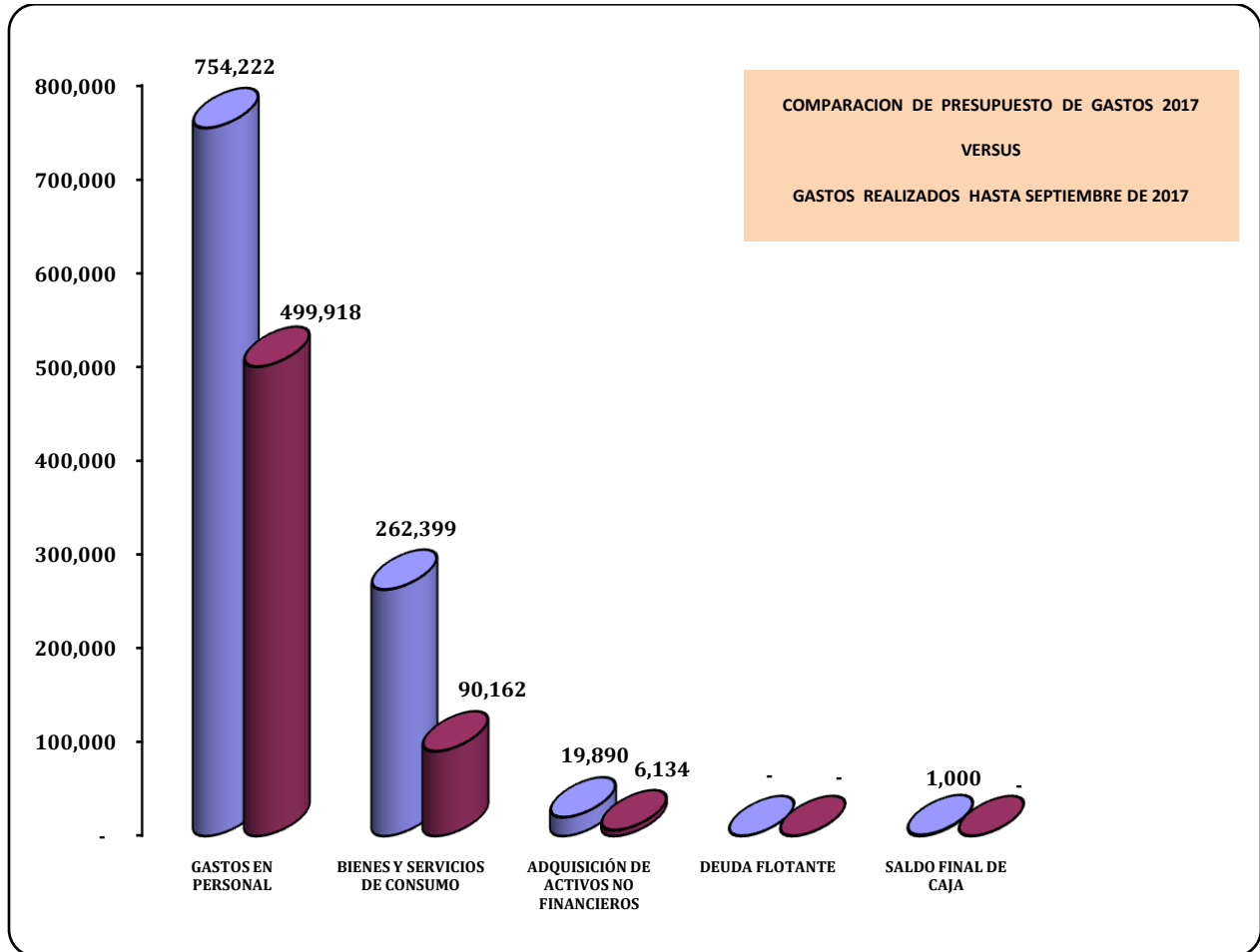
- **84%** Pago remuneraciones (Personal de Planta M\$ 333.277, A Contrata M\$ 88.292, Honorarios M\$78.349), los que alcanzan **M\$ 499.918**;
- **15%** Pagos destinados a **bienes y servicios de consumo** (Combustibles; Materiales de uso y consumo corriente; Consumos básicos (Electricidad, agua, Telefonía fija); Mantenimiento y Reparaciones; Publicidad y Difusión; Servicios generales, Servicio Técnico; Gastos Menores, etc.), **M\$ 90.162**;
- **1%** **Adquisición de Activos no Financieros** (Mobiliario y otros; Maquinas y Equipos; Equipos Computacionales, Programas Informáticos) **M\$ 6.134.-**





I. MUNICIPALIDAD DE RANQUIL  
DIRECCION DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL

A continuación se muestra el gráfico de tendencia de los Gastos realizados durante el año 2017, se puede advertir que ninguna cuenta a nivel de ítem, presenta déficit hasta el 30/09/2017:



**Conclusiones del Departamento de Salud:**

Del análisis y su comparación de ingresos y gastos, se puede establecer que existe un **saldo presupuestario** positivo al 30/09/2017 de **M\$ 174.608** (Ciento setenta y cuatro millones seiscientos ocho mil pesos), derivado de la diferencia resultante entre **Los Ingresos Percibidos** hasta el 30/09/2017 los que alcanzaron la suma de **M\$ 770.822.-** y los **Pagos realizados** al mes de Septiembre de 2017 **M\$ 596.214.-**

Las siguientes cuentas presentan superávit de acuerdo a información presentada al 30/09/2017:

- |  |                       |                |
|--|-----------------------|----------------|
| • "Diferencia SBMN"                    | 115/05/03/006/002/005 | \$ 440.937.-   |
| • "Arriendo de Activos no Financieros" | 115/06/01/000/000/000 | \$ 250.350.-   |
| • "Recuperación y reembolsos"          | 115/08/01/001/000/000 | \$ 3.521.552.- |



**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>499,918</b>
<input type="checkbox"/> Gastos en Personal de Planta:		333,277
<input type="checkbox"/> Gastos en Personal a Contrata:		88,292
<input type="checkbox"/> Gastos en Personal Otras Remuneraciones:		78,349

<b>Pagado en "CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>90,162</b>
<input type="checkbox"/> Alimentos y bebidas:		462
<input type="checkbox"/> Combustibles y Lubricantes:		10,326
<input type="checkbox"/> Materiales de Uso y Consumo: (Productos Químicos y farmacéuticos, etc.)		52,158
<input type="checkbox"/> Servicios Básicos (Electricidad, Agua, Teléfono, Internet, etc.):		14,574
<input type="checkbox"/> Mantenimiento y Reparaciones (Edificios, Vehículos y Otros):		8,027
<input type="checkbox"/> Publicidad y difusión:		1,763
<input type="checkbox"/> Servicios Generales (Pasajes y Fletes):		1,068
<input type="checkbox"/> Primas y gastos de Seguros:		26
<input type="checkbox"/> Otros Gastos:		1,758

<b>Pagado en "INVERSION REAL":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>6,134</b>
<input type="checkbox"/> Mobiliario y Otros:		1,015
<input type="checkbox"/> Maquinas y equipos:		1,208
<input type="checkbox"/> Equipos Computacionales e Informáticos:		3,266
<input type="checkbox"/> Programas Informáticos:		645

**Total Pagado M\$ 596,214**

**Conciliaciones Bancarias:**

En relación a las conciliaciones bancarias del Departamento de Salud, se menciona lo mismo ya señalado en el mes de marzo de 2017, existe un monto de \$ 109.050.385 (correspondiente a cheques no registrados por la Entidad, desglosada entre cheques pagados por caja y transferencias realizadas a proveedores, sin existir respaldo de todas ellas), se presenta la misma observación planteada en el informe anterior.

Como es de su conocimiento, existe una investigación en curso, que permitirá dilucidar el monto por el cual se giraron cheques y transferencias, sin contar con los respaldos correspondientes. La cuenta corriente existente en el Departamento de Salud es la 51909016251.-

Fondos del Salud	51909016251	Saldo Contable \$ 302.348.216.-	Presenta un monto de \$ 109.050.385 (correspondiente a cheques no registrados por la Entidad, desglosada entre cheques pagados por caja y transferencias realizadas a proveedores, sin existir respaldo de todas ellas), nominas pendientes de pago por un monto de \$ 44.735.816 (desde diciembre del 2015 a mayo de 2016)
------------------	-------------	------------------------------------	---





**Comparación de Ingresos (Período Septiembre 2016 vs Septiembre 2017):**

CUENTAS	DENOMINACION	PERCIBIDO 2016 M\$	PERCIBIDO 2017 M\$	Diferencias 2016 vs 2017
115-05	C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	608.694	602.871	-5.823
115-06	C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	412	950	538
115-07	C X C INGRESOS DE OPERACIÓN	567	-	-567
115-08	C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	39.227	51.310	12.083
115-15	SALDO INICIAL DE CAJA	25.846	115.691	89.845
	<b>TOTAL</b>	<b>674.746</b>	<b>770.822</b>	<b>96.076</b>

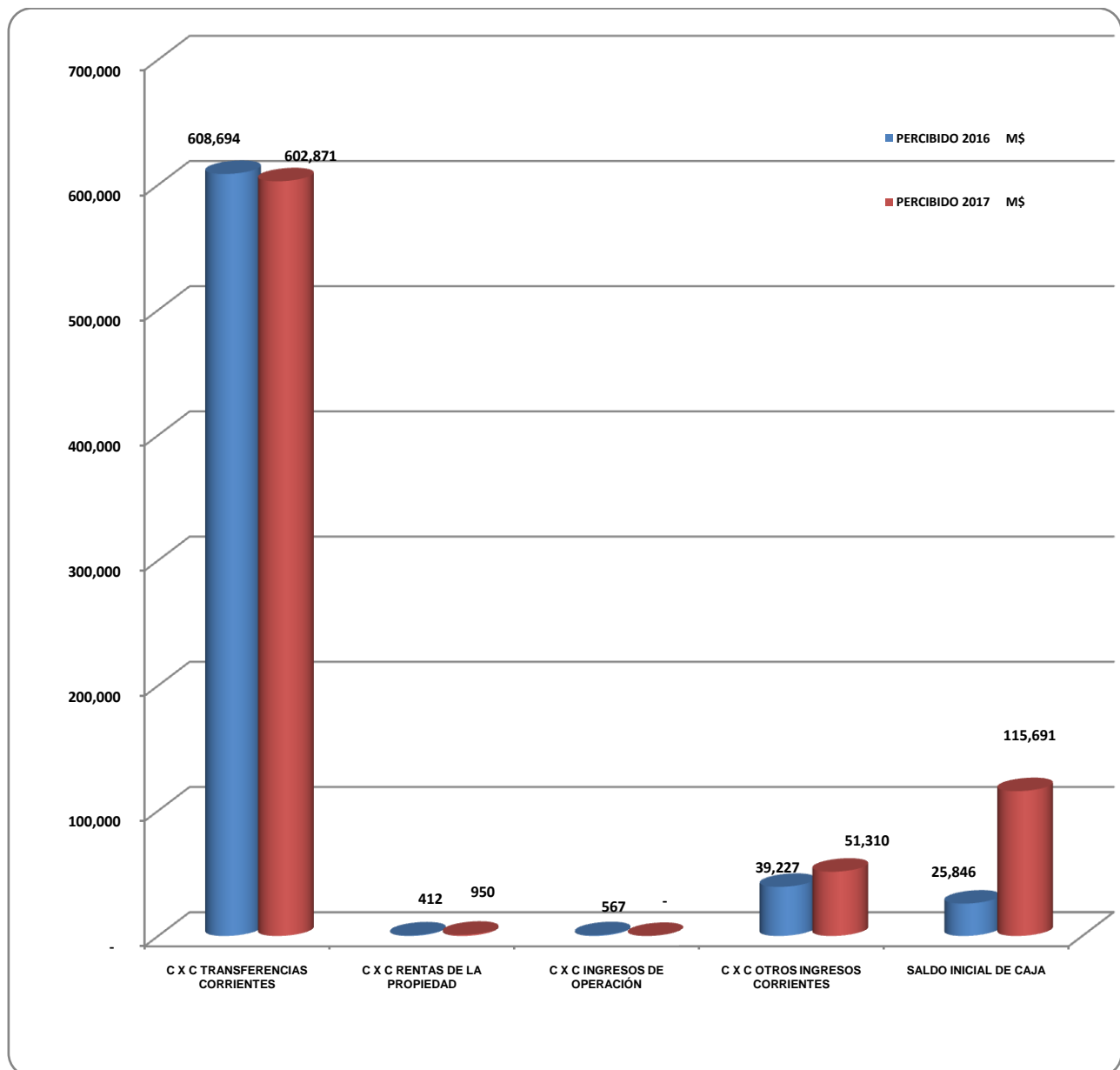
BALANCE PRESUPUESTARIO DE INGRESOS AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2016										
PRESUPUESTO SALUD		PRESUPUESTO		SALDO	OBLIGADO		DEVENGADO		PERCIBIDO	
CODIGO	DENOMINACION	INICIAL	VIGENTE	PRESUPUES.	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO
			(1)	(1)-(6)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
115-00-00-000-000-000	DEUDORES PRESUPUESTARI	736,410,000	793,593,245	118,847,416			69,619,208	674,745,829	69,619,208	674,745,829
115-03-00-000-000-000	C X C TRIBUTOS SOBRE EL U									
115-05-00-000-000-000	C X C TRANSFERENCIAS COR	729,600,000	729,600,000	120,906,158			67,682,744	608,693,842	67,682,744	608,693,842
115-06-00-000-000-000	C X C RENTAS DE LA PROPIE			-412,056			98,014	412,056	98,014	412,056
115-07-00-000-000-000	C X C INGRESOS DE OPERACI	10,000	10,000	-557,250				567,250		567,250
115-08-00-000-000-000	C X C OTROS INGRESOS COR	6,000,000	38,137,784	-1,089,436			1,838,450	39,227,220	1,838,450	39,227,220
115-10-00-000-000-000	C X C VENTA DE ACTIVOS NO									
115-11-00-000-000-000	C X C VENTAS DE ACTIVOS FI									
115-12-00-000-000-000	C X C RECUPERACION DE PR									
115-13-00-000-000-000	C X C TRANSFERENCIAS PAR									
115-14-00-000-000-000	ENDEUDAMIENTO									
115-15-00-000-000-000	SALDO INICIAL DE CAJA	800,000	25,845,461					25,845,461		25,845,461
<b>TOTAL</b>		<b>736,410,000</b>	<b>793,593,245</b>	<b>118,847,416</b>			<b>69,619,208</b>	<b>674,745,829</b>	<b>69,619,208</b>	<b>674,745,829</b>

BALANCE PRESUPUESTARIO DE INGRESOS AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2017										
PRESUPUESTO SALUD		PRESUPUESTO		SALDO	OBLIGADO		DEVENGADO		PERCIBIDO	
CODIGO	DENOMINACION	INICIAL	VIGENTE	PRESUPUES.	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO
			(1)	(1)-(6)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
115-00-00-000-000-000	DEUDORES PRESUPUESTARI	883,020,000	1,037,511,000	266,688,952			52,606,329	770,822,048	52,606,329	770,822,048
115-03-00-000-000-000	C X C TRIBUTOS SOBRE EL U									
115-05-00-000-000-000	C X C TRANSFERENCIAS COR	840,420,000	870,420,000	267,549,103			49,693,954	602,870,897	49,693,954	602,870,897
115-06-00-000-000-000	C X C RENTAS DE LA PROPIE		700,000	-250,350			106,150	950,350	106,150	950,350
115-07-00-000-000-000	C X C INGRESOS DE OPERACI	1,300,000	1,300,000	1,300,000						
115-08-00-000-000-000	C X C OTROS INGRESOS COR	40,500,000	49,400,000	-1,909,801			2,806,225	51,309,801	2,806,225	51,309,801
115-10-00-000-000-000	C X C VENTA DE ACTIVOS NO									
115-11-00-000-000-000	C X C VENTAS DE ACTIVOS FI									
115-12-00-000-000-000	C X C RECUPERACION DE PR									
115-13-00-000-000-000	C X C TRANSFERENCIAS PAR									
115-14-00-000-000-000	ENDEUDAMIENTO									
115-15-00-000-000-000	SALDO INICIAL DE CAJA	800,000	115,691,000					115,691,000		115,691,000
<b>TOTAL</b>		<b>883,020,000</b>	<b>1,037,511,000</b>	<b>266,688,952</b>			<b>52,606,329</b>	<b>770,822,048</b>	<b>52,606,329</b>	<b>770,822,048</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 2016 de **M\$ 96.076** diferencia que se debe principalmente a:

- ✓ Al aumento del **Saldo Inicial de caja M\$ 89.845**; y
- ✓ Al aumento de **Cuentas por Cobrar Otros Ingresos Corrientes M\$ 12.083.-**
- ✓ Disminución de **Cuentas por Cobrar Transferencias Corrientes M\$ 5.823.-**





I. MUNICIPALIDAD DE RANQUIL  
DIRECCION DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL

**Comparación de Gastos (Período Septiembre 2016 vs Septiembre 2017):**

C U E N T A S	DENOMINACION	PAGADO 2016 M\$	PAGADO 2017 M\$	Diferencias 2016 vs 2017
215-21	C X P GASTOS EN PERSONAL	376.936	499.918	122.982
215-22	C X P BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	159.578	90.162	-69.416
215-29	C X P ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	6.134	6.134
	<b>T O T A L</b>	<b>536.514</b>	<b>596.214</b>	<b>59.700</b>

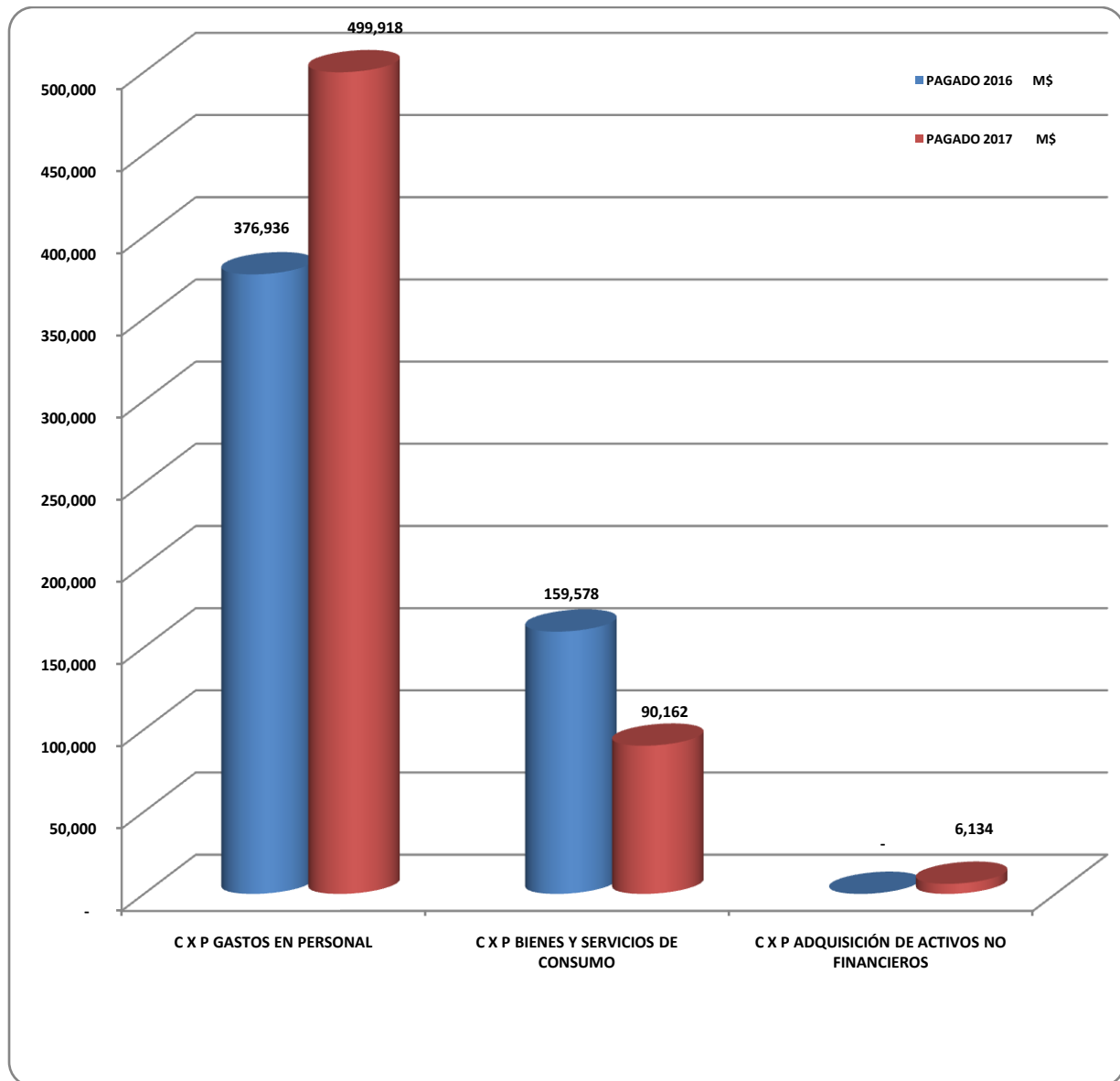
BALANCE PRESUPUESTARIO DE GASTOS AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2016											
PRESUPUESTO SALUD											
C U E N T A S	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	SALDO PRESUPUES.	OBLIGADO		% OBLIG A LA FECHA	DEVENGADO		PAGADO	
CODIGO					PARCIAL	ACUMULADO		PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO
			(1)	(1)-(4)	(3)	(4)	(4)/(1)	(5)	(6)	(7)	(8)
215-00-00-000-000-000	ACREEDORES PRESUPU	736,410,000	793,593,245	195,239,863	81,474,573	598,353,382	75.40	79,725,345	596,604,154	63,554,521	536,513,788
215-21-00-000-000-000	C X P GASTOS EN PERS	465,720,000	509,453,245	79,954,592	60,981,788	429,498,653	84.31	60,981,788	429,498,653	47,442,245	376,936,115
215-22-00-000-000-000	C X P BIENES Y SERVIC	225,990,000	280,190,000	111,335,271	20,492,785	168,854,729	60.26	18,743,557	167,105,501	16,112,276	159,577,673
215-23-00-000-000-000	C X P PRESTACIONES D						0.00				
215-24-00-000-000-000	C X P TRANSFERENCIA						0.00				
215-25-00-000-000-000	C X P INTEGROS AL FIS						0.00				
215-26-00-000-000-000	C X P OTROS GASTOS C						0.00				
215-29-00-000-000-000	C X P ADQUISICION DE	3,900,000	3,900,000	3,900,000			0.00				
215-30-00-000-000-000	C X P ADQUISICION DE						0.00				
215-31-00-000-000-000	C X P INICIATIVAS DE I						0.00				
215-32-00-000-000-000	C X P PRESTAMOS						0.00				
215-33-00-000-000-000	C X P TRANSFERENCIA						0.00				
215-34-00-000-000-000	C X P SERVICIO DE LA	40,000,000					0.00				
215-35-00-000-000-000	SALDO FINAL DE CAJA	800,000	50,000	50,000			0.00				
<b>T O T A L</b>		<b>736,410,000</b>	<b>793,593,245</b>	<b>195,239,863</b>	<b>81,474,573</b>	<b>598,353,382</b>	<b>75.40</b>	<b>79,725,345</b>	<b>596,604,154</b>	<b>63,554,521</b>	<b>536,513,788</b>

BALANCE PRESUPUESTARIO DE GASTOS AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2017											
PRESUPUESTO SALUD											
C U E N T A S	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	SALDO PRESUPUES.	OBLIGADO		% OBLIG A LA FECHA	DEVENGADO		PAGADO	
CODIGO					PARCIAL	ACUMULADO		PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO
			(1)	(1)-(4)	(3)	(4)	(4)/(1)	(5)	(6)	(7)	(8)
215-00-00-000-000-000	ACREEDORES PRESUPU	883,020,000	1,037,511,000	437,449,237	79,208,502	600,061,763	57.84	79,208,502	596,983,448	79,208,502	596,213,878
215-21-00-000-000-000	C X P GASTOS EN PERS	612,222,000	754,222,000	254,296,677	68,045,133	499,925,323	66.28	68,045,133	499,925,323	68,045,133	499,918,250
215-22-00-000-000-000	C X P BIENES Y SERVIC	235,098,000	262,399,000	168,396,201	9,212,164	94,002,799	35.82	9,212,164	90,924,484	9,212,164	90,161,987
215-23-00-000-000-000	C X P PRESTACIONES D						0.00				
215-24-00-000-000-000	C X P TRANSFERENCIA						0.00				
215-25-00-000-000-000	C X P INTEGROS AL FIS						0.00				
215-26-00-000-000-000	C X P OTROS GASTOS C						0.00				
215-29-00-000-000-000	C X P ADQUISICION DE	4,700,000	19,890,000	13,756,359	1,951,205	6,133,641	30.84	1,951,205	6,133,641	1,951,205	6,133,641
215-30-00-000-000-000	C X P ADQUISICION DE						0.00				
215-31-00-000-000-000	C X P INICIATIVAS DE I						0.00				
215-32-00-000-000-000	C X P PRESTAMOS						0.00				
215-33-00-000-000-000	C X P TRANSFERENCIA						0.00				
215-34-00-000-000-000	C X P SERVICIO DE LA	30,000,000					0.00				
215-35-00-000-000-000	SALDO FINAL DE CAJA	1,000,000	1,000,000	1,000,000			0.00				
<b>T O T A L</b>		<b>883,020,000</b>	<b>1,037,511,000</b>	<b>437,449,237</b>	<b>79,208,502</b>	<b>600,061,763</b>	<b>57.84</b>	<b>79,208,502</b>	<b>596,983,448</b>	<b>79,208,502</b>	<b>596,213,878</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 2016 de **M\$ 59.700**; las que se explican básicamente por:

- ✓ Además se advierte un aumento en el pago de **Gastos en Personal** de **M\$ 122.982**;
- ✓ Además existe un aumento en el pago de **Adquisición de Activos no Financieros** de **M\$ 6.134**; y
- ✓ La disminución de **Gastos por concepto de Bienes y servicios de consumo**, los que experimentaron una baja de **M\$ 69.416** en igual periodo.





### III SECTOR EDUCACIÓN

En relación al 3º trimestre del año 2017 para el Sector Educación, cabe informar el siguiente comportamiento presupuestario:

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

Los ingresos ejecutados al 30/09/2017 representan el **57,24%** de los ingresos estimados o presupuestados para el 2017. El detalle es el siguiente:

CODIGO	DENOMINACION DE CUENTAS DE INGRESO	PRESUPUESTO INICIAL 2017	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS PERCIBIDOS	%
		M\$	M\$	M\$	
115-05	C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.376.510	3.376.510	1.758.988	52,09%
115-08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	171.165	172.015	134.471	78,17%
115-15	SALDO INICIAL DE CAJA	5.000	322.179	322.179	100,00%
<b>TOTAL</b>		<b>3.552.675</b>	<b>3.870.704</b>	<b>2.215.638</b>	<b>57,24%</b>

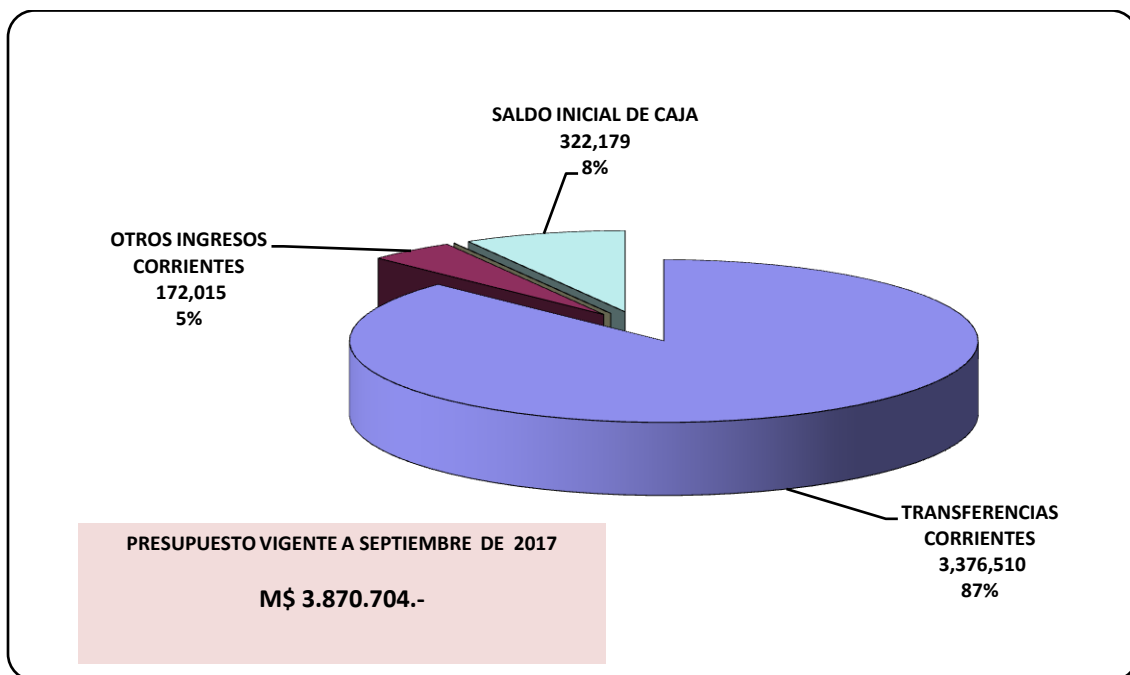
PRESUPUESTO INICIAL	M\$ 3.552.675.-
PRESUPUESTO VIGENTE INGRESOS	<b>M\$ 3.870.704.-</b>
<b>PRESUPUESTO EJECUTADO INGRESOS</b>	<b>M\$ 2.215.638.-</b>
CUMPLIMIENTO (Ing.Perc.\Ppto. Vig.)	<b>57,24%</b>

BALANCE PRESUPUESTARIO DE INGRESOS AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2017												
PRESUPUESTO EDUCACION		C U E N T A S		PRESUPUESTO	PRESUPUESTO	SALDO	OBLIGADO		DEVENGADO		PERCIBIDO	
CODIGO	DENOMINACION	INICIAL	VIGENTE	PRESUPUES.	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO
			(1)	(1)-(6)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)		
115-00-00-000-000	DEUDORES PRESUPUESTARI	3.552.675.332	3.870.703.870	1.655.066.342			258.560.358	2.215.637.528	258.560.358	2.215.637.528		
115-05-00-000-000	CXC TRANSFERENCIAS CORR	3.376.509.886	3.376.509.886	1.617.522.281			252.027.682	1.758.987.605	252.027.682	1.758.987.605		
115-08-00-000-000	INGRESOS CORRIENTES	171.165.446	172.014.877	37.544.061			6.532.676	134.470.816	6.532.676	134.470.816		
115-10-00-000-000	VENTA DE ACTIVOS NO FINA											
115-11-00-000-000	CXC VENTA DE ACTIVOS FIN											
115-12-00-000-000	RECUPERACION DE PRESTA											
115-15-00-000-000	SALDO INICIAL DE CAJA	5.000.000	322.179.107					322.179.107		322.179.107		
<b>TOTAL</b>		<b>3.552.675.332</b>	<b>3.870.703.870</b>	<b>1.655.066.342</b>			<b>258.560.358</b>	<b>2.215.637.528</b>	<b>258.560.358</b>	<b>2.215.637.528</b>		



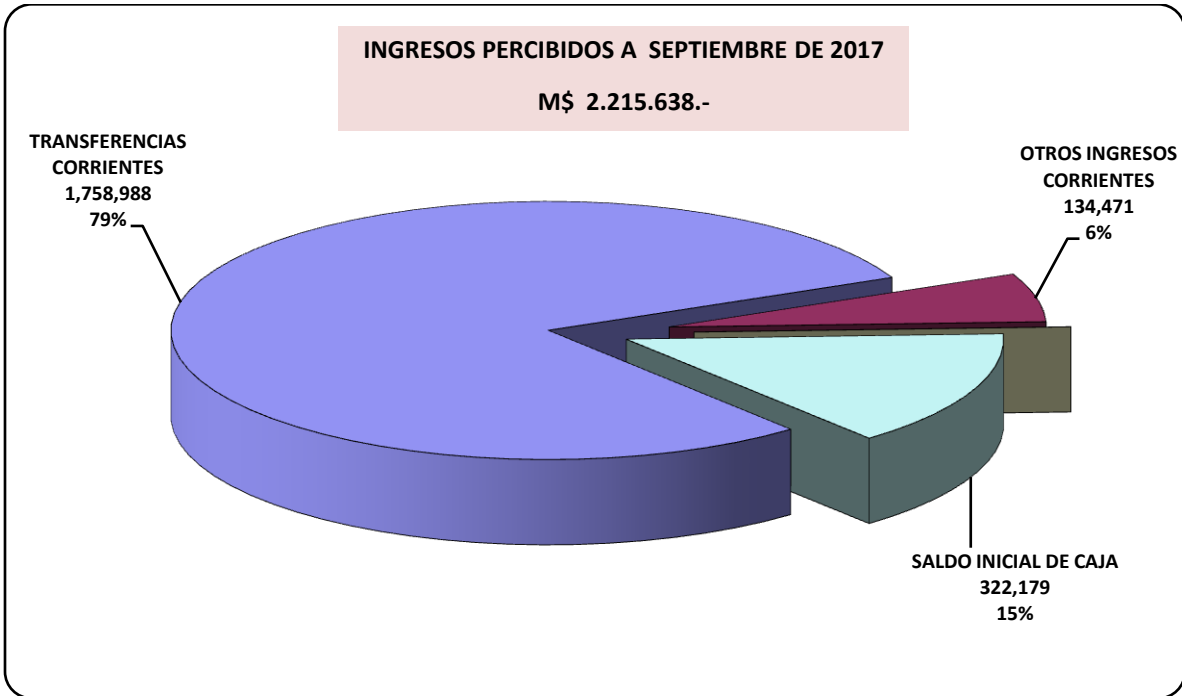
El **Presupuesto vigente** al 30/09/2017 alcanza la suma de **M\$ 3.870.704.-**; las partidas más importantes del Presupuesto Vigente de ingresos corresponden a:

- ✓ Un **87%** por **Transferencias corrientes M\$ 3.376.510** (Subvención de Escolaridad y otros aportes (115.05.03.003) con **M\$ 3.181.510** y el "Aporte de la Municipalidad" (115.05.03.101) que asciende a **M\$195.000**);
- ✓ Un **8%** de **saldo inicial** de caja registra un monto de **M\$ 322.179**;
- ✓ Un **5%** de **Otros Ingresos Corrientes** (115.08) **M\$ 172.015.-**

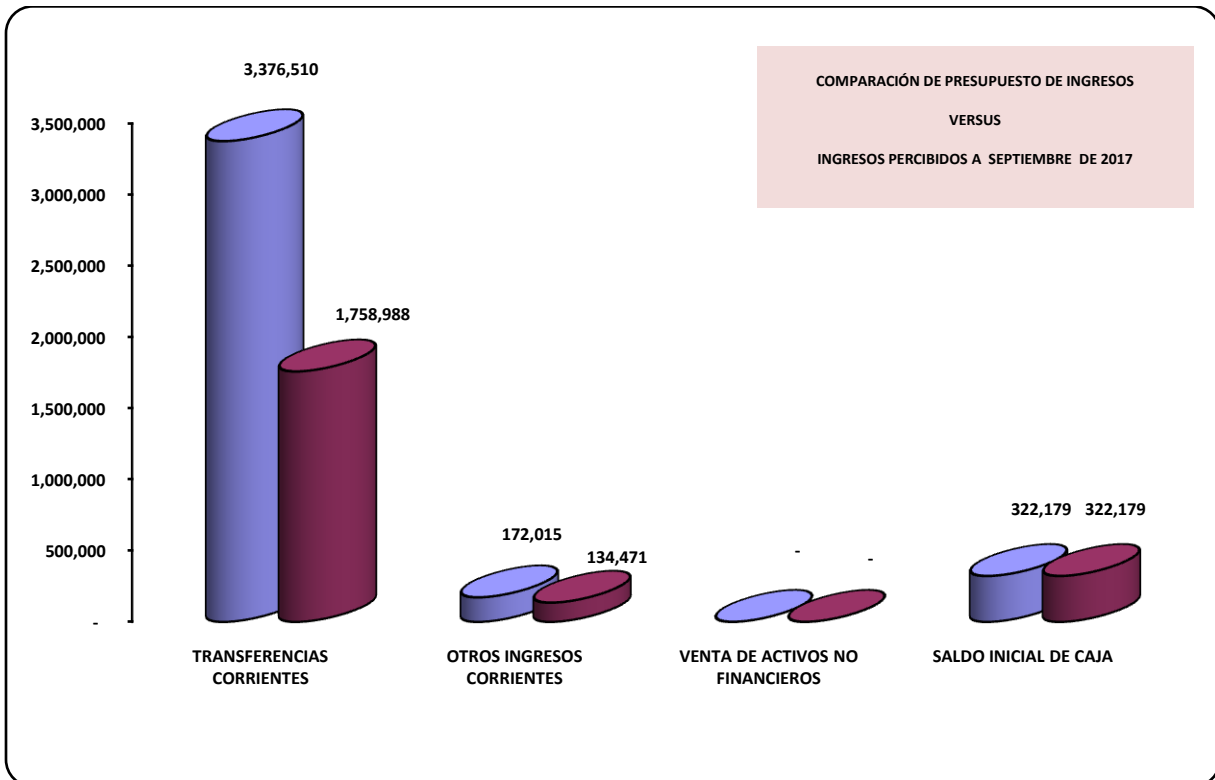


Los **Ingresos Percibidos** hasta el 30/09/2017 alcanzan la suma de **M\$ 2.215.638.-** Las partidas más importantes de los **ingresos Percibidos** corresponden a:

- ✓ Subvención de Escolaridad y otros aportes (05.03.003) con **M\$ 1.563.988**;  
Aporte de la Municipalidad (05.03.101) que asciende a **M\$ 195.000**;
- ✓ **15%** El **Saldo inicial de caja** registra un monto de **M\$ 322.179**; y
- ✓ **6%** Otros Ingresos Corrientes (Recuperación y Reembolsos (Licencias Medicas) (08.01)) **M\$ 125.015**; (Otros) (08.99)) **M\$ 9.456.-**



A continuación se muestra el grafico de tendencia de los ingresos proyectados para el 2017, de los cuales se desprende que ninguna cuenta presenta superávit, además se informa que se encuentra percibido en un 100% el “Saldo Inicial de Caja”





I. MUNICIPALIDAD DE RANQUIL  
DIRECCION DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL

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

La obligación devengada del gasto para el 3° trimestre que se informa, alcanza los **49,94%** de las obligaciones estimadas. Las cifras son las que siguen:

C U E N T A S	DENOMINACION CUENTAS DE GASTOS 2017	PRESUPUESTO INICIAL M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	PAGADO ACUMULADO M\$	%
215-21	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	2.826.443	3.039.743	1.680.795	55,29%
215-22	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	595.782	700.511	213.403	30,46%
215-23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	10.000	10.000	3.358	33,58%
215-24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	21.750	21.750	493	2,27%
215-26	OTROS GASTOS CORRIENTES	600	600	224	37,33%
215-29	INVERSION REAL	77.500	77.500	27.831	35,91%
215-31	INICIATIVAS DE INVERSION	600	600		
215-34	C X P SERVICIO DE LA DEUDA	15.000	15.000	6.740	44,93%
215-35	SALDO FINAL DE CAJA	5.000	5.000	-	
<b>T O T A L</b>		<b>3.552.675</b>	<b>3.870.704</b>	<b>1.932.844</b>	<b>49,94%</b>

PRESUPUESTO VIGENTE GASTOS      **M\$ 3.870.704.-**

**OBLIGACIONES PAGADAS:**      **M\$ 1.932.844.-**

CUMPLIMIENTO OB. DEV.:      **49,94%**

BALANCE PRESUPUESTARIO DE GASTOS AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2017													
PRESUPUESTO EDUCACION		C U E N T A S		PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	SALDO PRESUPUES.	OBLIGADO		% OBLIG A LA FECHA	DEVENGADO		PAGADO	
CODIGO	DENOMINACION	INICIAL	VIGENTE				PARCIAL	ACUMULADO		PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO
			(1)	(1)-(4)	(3)	(4)	(4) / (1)	(5)	(6)	(7)	(8)		
215-00-00-000-000-000	ACREEDORES PRESUPU	3.552,675,332	3,870,703,870	2,347,659,476	16,432	1,523,044,394	39,35	246,172,643	1,932,858,170	246,172,643	1,932,844,469		
215-21-00-000-000-000	CUENTAS POR PAGAR	2,826,443,450	3,039,742,881	1,357,628,267	214,532,674	1,682,114,614	55,34	213,230,674	1,680,794,975	213,230,674	1,680,794,975		
215-22-00-000-000-000	BIENES Y SERVICIOS D	595,781,882	700,510,989	495,519,788	16,432	204,991,201	29,26	20,205,675	213,403,120	20,205,675	213,403,120		
215-23-00-000-000-000	PRESTACIONES DE SEG	10,000,000	10,000,000	6,642,035		3,357,965	33,58		3,357,965		3,357,965		
215-24-00-000-000-000	CXP TRANSFERENCIAS	21,750,000	21,750,000	21,056,793	199,824	693,207	3,19	445,879	493,383	445,879	493,383		
215-25-00-000-000-000	INTEGROS AL FISCO						0,00						
215-26-00-000-000-000	CXP.OTROS GASTOS C	600,000	600,000	376,364		223,636	37,27		223,636		223,636		223,636
215-29-00-000-000-000	ADQUIS.DE ACTIVOS N	77,500,000	77,500,000	38,081,217	3,006,014	39,418,783	50,86	12,290,415	27,830,924	12,290,415	27,830,924		
215-30-00-000-000-000	CXP.ADQUISICION DE A						0,00						
215-31-00-000-000-000	INICIATIVAS DE INVER	600,000	600,000	600,000			0,00						
215-32-00-000-000-000	CXP.PRESTAMOS						0,00						
215-33-00-000-000-000	CXP. TRANSFERENCIAS						0,00						
215-34-00-000-000-000	CXP. SERVICIOS DE LA	15,000,000	15,000,000	8,245,833		6,754,167	45,03		6,754,167		6,740,466		
215-35-00-000-000-000	SALDO FINAL DE CAJA	5,000,000	5,000,000	5,000,000			0,00						
<b>T O T A L</b>		<b>3,552,675,332</b>	<b>3,870,703,870</b>	<b>1,885,104,770</b>	<b>244,675,974</b>	<b>1,985,599,100</b>	<b>51,30</b>	<b>246,172,643</b>	<b>1,932,858,170</b>	<b>246,172,643</b>	<b>1,932,844,469</b>		

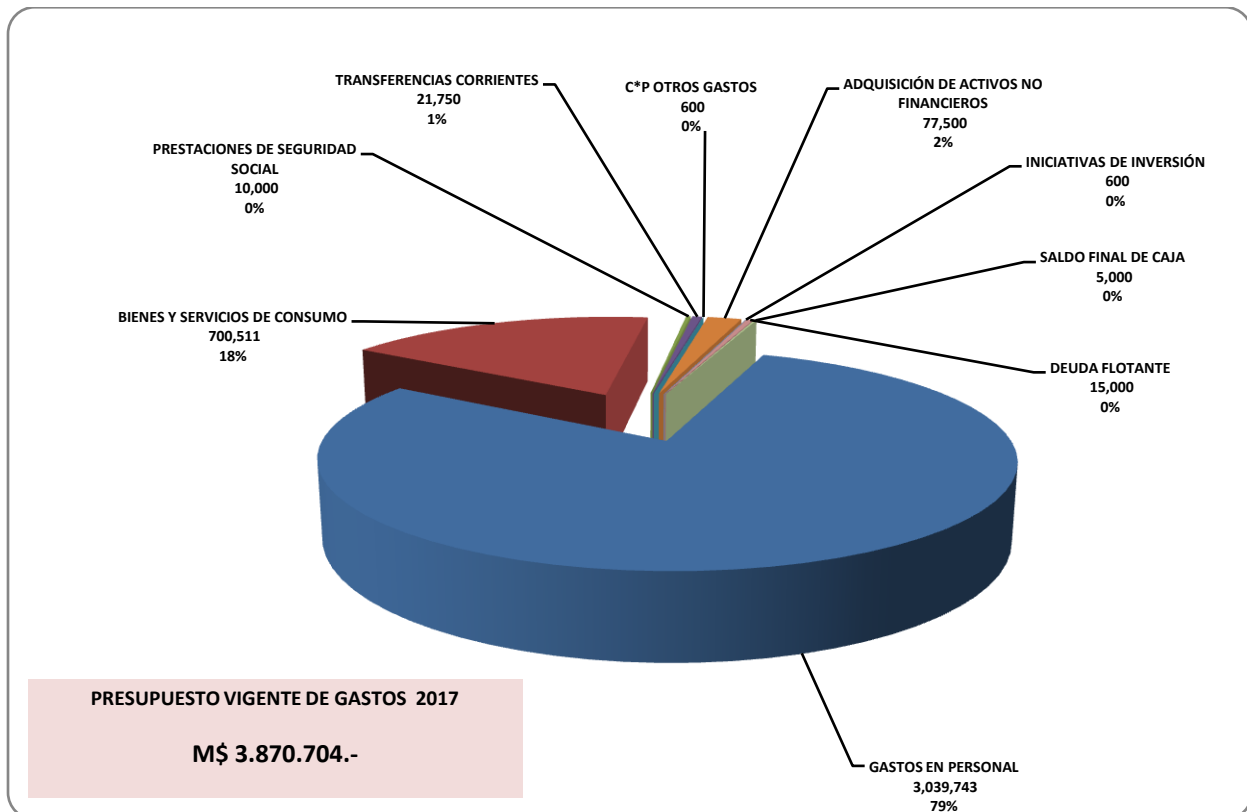




I. MUNICIPALIDAD DE RANQUIL  
DIRECCION DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL

Se presenta a continuación un esquema gráfico de cómo se distribuyen los Gastos del Presupuesto Vigente del Departamento de Educación, para el año 2017. **Presupuesto de Gastos Vigente** al 30/09/2017 alcanza la suma de **M\$3.870.704.-** (Tres mil ochocientos setenta millones setecientos cuatro 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 **79%** del presupuesto para el año 2017 (**M\$ 3.039.743**),
- **Pago de Bienes y servicios de consumo** que representan un **18%** del presupuesto (**M\$ 700.511**),
- **Adquisición de activos no financieros** que representan un **2%** del presupuesto (**M\$ 77.500**),
- **Transferencias Corrientes** que representan un **1%** del presupuesto (**M\$ 21.750**),
- **Deuda flotante** que representan un **0%** del presupuesto (**M\$ 15.000**),
- **Prestaciones de Seguridad Social** que representan un **0%** del presupuesto (**M\$ 10.000**),
- **Saldo Final de Caja** que representan un **0%** del presupuesto (**M\$ 5.000**),
- **Cuentas por Pagar Otros Gastos** que representan un **0%** del presupuesto (**M\$ 600**),
- **Iniciativas de Inversión** que representan un **0%** del presupuesto (**M\$ 600**).

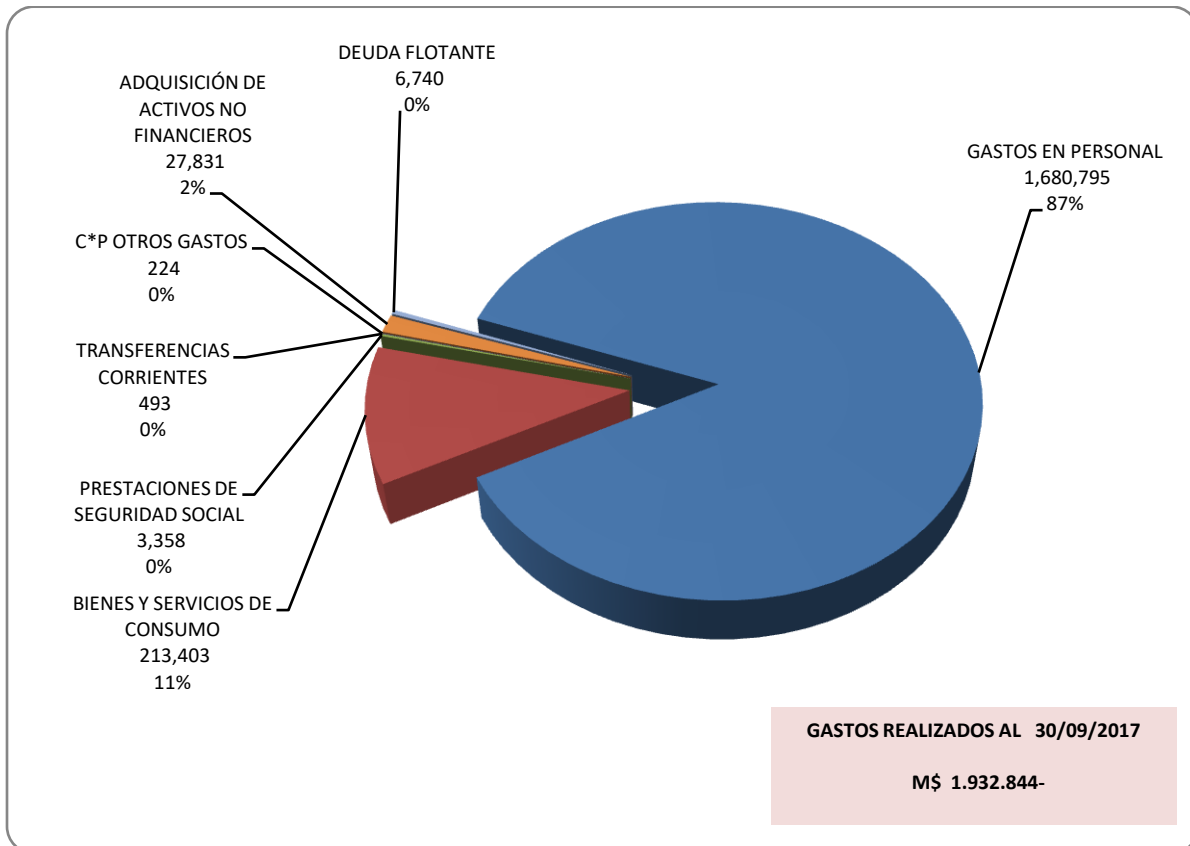




I. MUNICIPALIDAD DE RANQUIL  
DIRECCION DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL

A continuación se desprende grafico de **Pagos realizados** al 30/09/2017 de **M\$ 1.932.844.-** Los principales desembolsos corresponden a:

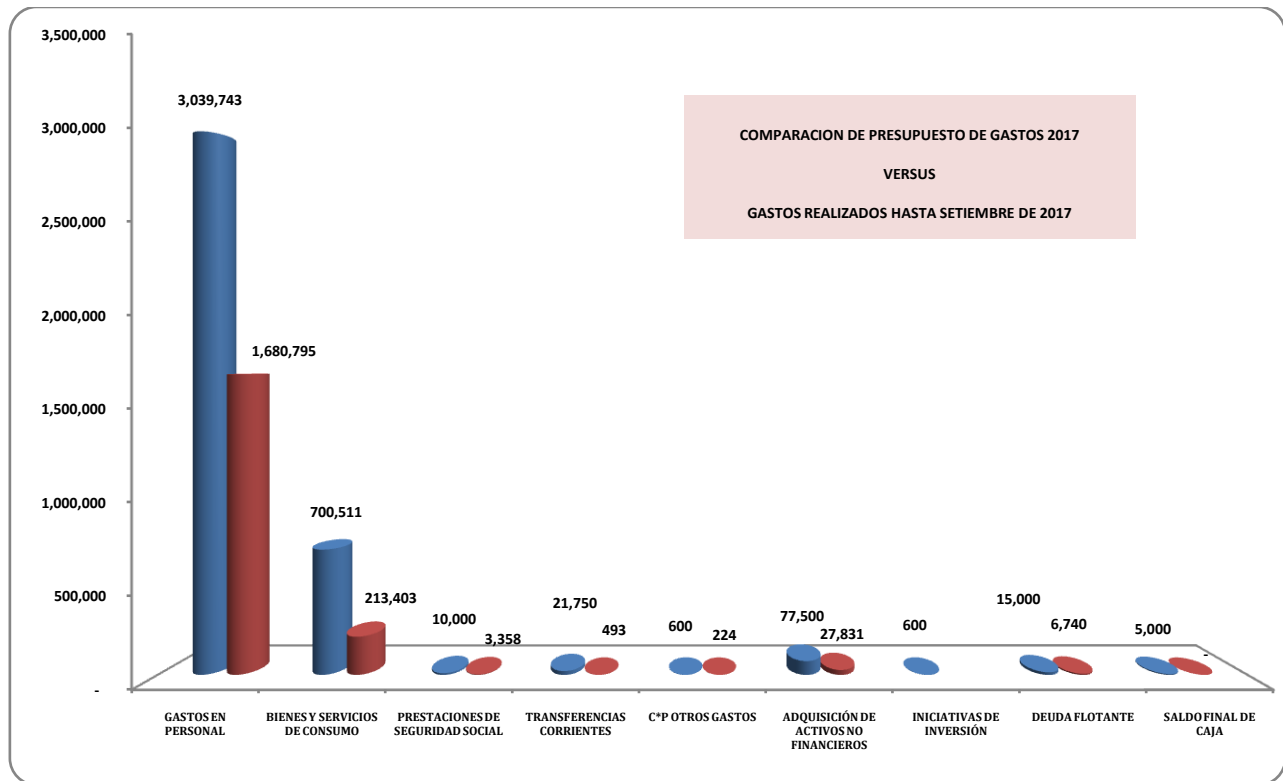
- **87%** Pago remuneraciones (Personal de Planta, A Contrata, Honorarios y personal del Código del Trabajo), los que alcanzan **M\$ 1.680.795;**
- **11%** Pagos destinados a **bienes y servicios de consumo** (Alimentos; Textiles, Vestuario y Calzado; Combustibles; Materiales de uso y consumo corriente; Consumos básicos (Electricidad, agua, Gas, Telefonía, Internet); Mantenimiento y Reparaciones; Publicidad y Difusión; Servicios Generales; Arriendos; Gastos Menores; etc.), **M\$ 213.403;**
- **2%** Pago de **Adquisición de Activos no Financieros** de **M\$ 27.831;**
- **0%** Pago de deuda Flotante **M\$ 6.740;**
- **0%** Pago de **Prestaciones de Seguridad Social** (Pago de Desahucios e Indemnizaciones de Personal No Docente) **M\$ 3.358;**
- **Transferencias Corrientes** (Premios) **M\$ 493;**
- **Cuentas por pagar Otros Gastos** (Devolución y Reintegros) **M\$ 224.-**





I. MUNICIPALIDAD DE RANQUIL  
DIRECCION DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL

A continuación se muestra el gráfico de tendencia de los Gastos realizados durante el año 2017, se puede advertir que ninguna cuenta presenta déficit hasta el 30/09/2017:



**Conclusiones del Departamento de Educación:**

Del análisis y su comparación de ingresos y gastos, se puede establecer que existe un **saldo presupuestario** positivo al 30/09/2017 de **M\$ 282.794** (Doscientos ochenta y dos millones setecientos noventa y cuatro mil pesos), derivado de la diferencia resultante entre **Los Ingresos Percibidos** hasta el 30/09/2017 los que alcanzaron la suma de **M\$ 2.215.638**, y los **Pagos realizados** al mes de **Septiembre** de 2017 **M\$ 1.932.844.-**

Es importante señalar que de acuerdo a Presupuesto no se dejó reflejado lo devengado por licencias médicas de años anteriores, por lo que aparece con \$ 0 Ingresos por Percibir (reembolso de Licencias 115/12/10/001). **No existen cuentas con superávit, ni con déficit.**

**Conciliaciones Bancarias:**

Se hace entrega de las conciliaciones de las 5 cuentas corrientes del Departamento de Educación de Ránquil, vigentes al 30/09/2017, con sus correspondientes desgloses y respaldos, las cuentas corrientes existentes son las siguientes:

Fondos Educación	51909015085	Saldo Contable \$ 104.142.263.-	Presenta Cheques caducados de Abril 2017, Nominas pendientes de pago, cheques no registrados por la entidad.
Fondos Subvención PIE	51909000061	Saldo Contable \$ 75.870.591.-	Presenta cheque pendiente de cobro desde febrero de 2017 y Nominas Pendientes de Pago del 2016
Fondos Subvención SEP	51909000096	Saldo Contable \$ 155.444.487.-	Presenta Cheques caducados del 2016, Nominas pendientes de pago.
Fondos Plan de Equipamiento Educación Media	51909000088	Saldo Contable \$ 0.-	Sin Movimientos
Fondos Apoyo a la Gestión Pública FAEP	51909000151	Saldo Contable \$ 34.348.046.-	Sin Movimientos



***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>1,680,795</b>
<input type="checkbox"/> Gastos en Personal de Planta:		616,126
<input type="checkbox"/> Gastos en Personal a Contrata:		465,090
<input type="checkbox"/> Gastos en Personal a Honorarios:		6,732
<input type="checkbox"/> Gastos en Personal Regido por Código del Trabajo:		510,543
<input type="checkbox"/> Gastos en Otras Remuneraciones:		82,304

<b>Pagado en "CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>213,403</b>
<input type="checkbox"/> Alimentos y bebidas:		12,943
<input type="checkbox"/> Textiles y Vestuario:		23,038
<input type="checkbox"/> Combustibles y Lubricantes:		6,508
<input type="checkbox"/> Materiales de Uso y Consumo Corriente:		69,091
<input type="checkbox"/> Servicios Básicos (Electricidad, Agua, Teléfono, Internet, etc.):		40,155
<input type="checkbox"/> Mantenimiento y Reparaciones (Edificios, Vehículos y Otros):		44,201
<input type="checkbox"/> Publicidad y difusión:		64
<input type="checkbox"/> Servicios Generales (Pasajes, Otros):		1,530
<input type="checkbox"/> Arriendos (Vehículos, amplificación):		14,413
<input type="checkbox"/> Primas y gastos de Seguros:		259
<input type="checkbox"/> Servicios Técnicos (Capacitación, Servicios informáticos):		753
<input type="checkbox"/> Gastos menores y Contribuciones:		448

<b>Pagado en "Prestaciones de Seguridad Social"</b>	<b>(M\$)</b>	<b>3,358</b>
<input type="checkbox"/> Desahucios e Indemnizaciones		3,358

<b>Pagado en "TRANSFERENCIAS CORRIENTES":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>493</b>
<input type="checkbox"/> Al sector Privado (Premios):		493

<b>Pagado en "OTROS GASTOS CORRIENTES":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>224</b>
<input type="checkbox"/> Devoluciones y reintegros (FAEP y Bono desempeño laboral):		224

<b>Pagado en "INVERSION REAL":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>27,831</b>
<input type="checkbox"/> Mobiliario y Otros:		2,725
<input type="checkbox"/> Maquinas y equipos:		2,016
<input type="checkbox"/> Equipos Computacionales e Informáticos:		10,325
<input type="checkbox"/> Programas Informáticos:		12,765

<b>Pagado en "CUENTAS POR PAGAR SERVICIO DE LA DEUDA":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>6,740</b>
<input type="checkbox"/> Deuda Flotante:		6,740

**Total Pagado M\$ 1,932,844**



**Comparación de Ingresos (Período Septiembre 2016 vs Septiembre 2017):**

CUENTAS	DENOMINACION	PERCIBIDO 2016 M\$	PERCIBIDO 2017 M\$	Diferencias 2016 vs 2017
115-05	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.935.139	1.758.988	-176.151
115-08	INGRESOS CORRIENTES	143.448	134.471	-8.977
115-10	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	14.763	-	-14.763
115-15	SALDO INICIAL DE CAJA	190.816	322.179	131.363
	<b>TOTAL</b>	<b>2.284.166</b>	<b>2.215.638</b>	<b>-68.528</b>

BALANCE PRESUPUESTARIO DE INGRESOS AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2016										
PRESUPUESTO EDUCACION		PRESUPUESTO		SALDO	OBLIGADO		DEVENGADO		PERCIBIDO	
CUENTAS		INICIAL	VIGENTE	PRESUPUES.	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO
CODIGO	DENOMINACION		(1)	(1)-(6)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
115-00-00-000-000	DEUDORES PRESUPUESTARI	2,063,998,114	2,649,405,142	341,940,001			165,963,634	2,307,465,141	165,963,634	2,284,165,726
115-05-00-000-000	CXC TRANSFERENCIAS CORR	2,008,498,114	2,304,956,309	369,817,716			160,027,984	1,935,138,593	160,027,984	1,935,138,593
115-08-00-000-000	INGRESOS CORRIENTES	51,500,000	140,301,005	-3,146,893			4,504,243	143,447,898	4,504,243	143,447,898
115-10-00-000-000	VENTA DE ACTIVOS NO FINA	1,000,000	13,332,137	-1,431,407			1,431,407	14,763,544	1,431,407	14,763,544
115-11-00-000-000	CXC VENTA DE ACTIVOS FIN									
115-12-00-000-000	RECUPERACION DE PRESTA			-23,299,415				23,299,415		
115-15-00-000-000	SALDO INICIAL DE CAJA	3,000,000	190,815,691					190,815,691		190,815,691
<b>TOTAL</b>		<b>2,063,998,114</b>	<b>2,649,405,142</b>	<b>341,940,001</b>			<b>165,963,634</b>	<b>2,307,465,141</b>	<b>165,963,634</b>	<b>2,284,165,726</b>

BALANCE PRESUPUESTARIO DE INGRESOS AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2017										
PRESUPUESTO EDUCACION		PRESUPUESTO		SALDO	OBLIGADO		DEVENGADO		PERCIBIDO	
CUENTAS		INICIAL	VIGENTE	PRESUPUES.	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO
CODIGO	DENOMINACION		(1)	(1)-(6)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
115-00-00-000-000	DEUDORES PRESUPUESTARI	3,552,675,332	3,870,703,870	1,655,066,342			258,560,358	2,215,637,528	258,560,358	2,215,637,528
115-05-00-000-000	CXC TRANSFERENCIAS CORR	3,376,509,886	3,376,509,886	1,617,522,281			252,027,682	1,758,987,605	252,027,682	1,758,987,605
115-08-00-000-000	INGRESOS CORRIENTES	171,165,446	172,014,877	37,544,061			6,532,676	134,470,816	6,532,676	134,470,816
115-10-00-000-000	VENTA DE ACTIVOS NO FINA									
115-11-00-000-000	CXC VENTA DE ACTIVOS FIN									
115-12-00-000-000	RECUPERACION DE PRESTA									
115-15-00-000-000	SALDO INICIAL DE CAJA	5,000,000	322,179,107					322,179,107		322,179,107
<b>TOTAL</b>		<b>3,552,675,332</b>	<b>3,870,703,870</b>	<b>1,655,066,342</b>			<b>258,560,358</b>	<b>2,215,637,528</b>	<b>258,560,358</b>	<b>2,215,637,528</b>

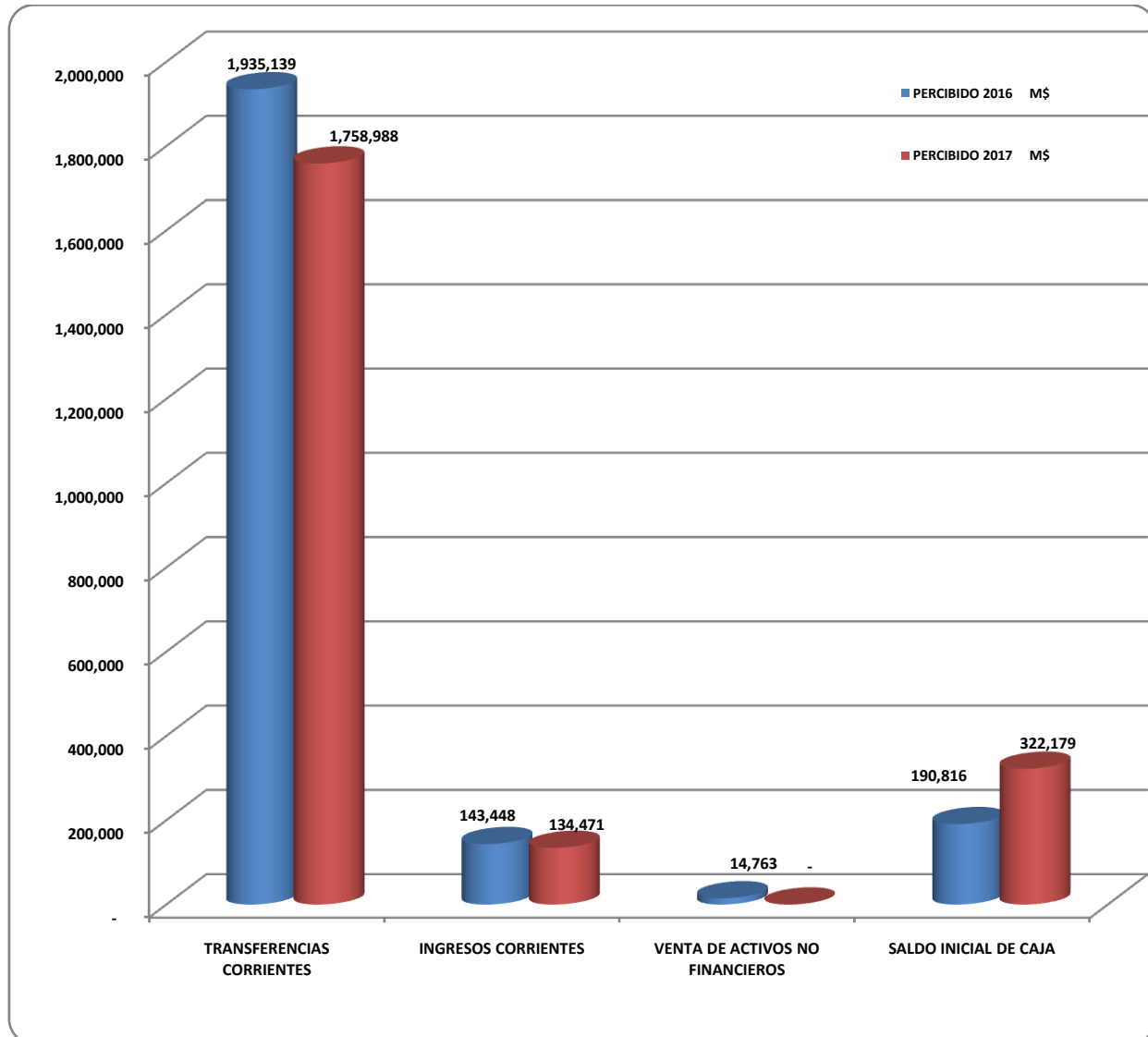


En relación a la comparación de los ingresos percibidos, se puede advertir que existe una disminución de los ingresos a igual periodo del año 2016 de **M\$ 68.528** la cual se debe principalmente:

- ✓ Al aumento del **Saldo Inicial de Caja** en un monto de **M\$ 131.363.-**

Disminución de:

- ✓ Los **Transferencias Corrientes** en un monto de **M\$ 176.151;**
- ✓ Los **Ingresos Corrientes** en un monto de **M\$ 8.977;**
- ✓ Los **Ventas de Activos no Financieros** en un monto de **M\$ 14.763.-**





I. MUNICIPALIDAD DE RANQUIL  
DIRECCION DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL

**Comparación de Gastos (Período Septiembre 2016 vs Septiembre 2017):**

C U E N T A S	DENOMINACION	PAGADO 2016 M\$	PAGADO 2017 M\$	Diferencias 2016 vs 2017
215-21	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	1.544.813	1.680.795	135.982
215-22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	171.812	213.403	41.591
215-23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	195.873	3.358	-192.515
215-24	CXP TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.103	493	-610
215-26	CXP OTROS GASTOS	-	224	224
215-29	ADQUIS.DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	21.097	27.831	6.734
215-34	CXP. SERVICIOS DE LA DEUDA	17.172	6.740	-10.432
	<b>T O T A L</b>	<b>1.951.870</b>	<b>1.932.844</b>	<b>-19.026</b>

BALANCE PRESUPUESTARIO DE GASTOS AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2016

PRESUPUESTO EDUCACION		PRESUPUESTO		SALDO		OBLIGADO		% OBLIG	DEVENGADO		PAGADO	
CODIGO	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)	
215-00-00-000-000-000	ACREEDORES PRESUPU	2,063,998,114	2,649,405,142	623,373,956	221,649,842	2,026,031,186	76.47	211,590,816	1,951,919,667	211,590,816	1,951,870,015	
215-21-00-000-000-000	CUENTAS POR PAGAR	1,683,053,492	1,894,696,754	349,296,138	183,934,809	1,545,400,616	81.56	183,524,601	1,544,812,924	183,524,601	1,544,812,924	
215-22-00-000-000-000	BIENES Y SERVICIOS D	329,253,682	470,034,373	237,124,516	34,995,628	232,909,857	49.55	16,883,741	171,812,199	16,883,741	171,812,199	
215-23-00-000-000-000	PRESTACIONES DE SEG		195,873,075			195,873,075	100.00		195,873,075		195,873,075	
215-24-00-000-000-000	CXP TRANSFERENCIAS	10,354,787	15,764,787	14,105,814	454,514	1,658,973	10.52		1,103,000		1,103,000	
215-25-00-000-000-000	INTEGROS AL FISCO						0.00					
215-26-00-000-000-000	CXP.OTROS GASTOS C		500,000	500,000			0.00					
215-29-00-000-000-000	ADQUTS.DE ACTIVOS N	38,336,153	52,336,153	19,324,235	2,264,891	33,011,918	63.08	11,182,474	21,096,770	11,182,474	21,096,770	
215-30-00-000-000-000	CXP.ADQUISICION DE A						0.00					
215-31-00-000-000-000	INICIATIVAS DE INVER						0.00					
215-32-00-000-000-000	CXP.PRESTAMOS						0.00					
215-33-00-000-000-000	CXP. TRANSFERENCIAS						0.00					
215-34-00-000-000-000	CXP. SERVICIOS DE LA		17,200,000	23,253		17,176,747	99.86		17,221,699		17,172,047	
215-35-00-000-000-000	SALDO FINAL DE CAJA	3,000,000		3,000,000			0.00					
<b>T O T A L</b>		<b>2,063,998,114</b>	<b>2,649,405,142</b>	<b>623,373,956</b>	<b>221,649,842</b>	<b>2,026,031,186</b>	<b>76.47</b>	<b>211,590,816</b>	<b>1,951,919,667</b>	<b>211,590,816</b>	<b>1,951,870,015</b>	

BALANCE PRESUPUESTARIO DE GASTOS AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2017

PRESUPUESTO EDUCACION		PRESUPUESTO		SALDO		OBLIGADO		% OBLIG	DEVENGADO		PAGADO	
CODIGO	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)	
215-00-00-000-000-000	ACREEDORES PRESUPU	3,552,675,332	3,870,703,870	2,347,659,476	16,432	1,523,044,394	39.35	246,172,643	1,932,858,170	246,172,643	1,932,844,469	
215-21-00-000-000-000	CUENTAS POR PAGAR	2,826,443,450	3,039,742,881	1,357,628,267	214,532,674	1,682,114,614	55.34	213,230,674	1,680,794,975	213,230,674	1,680,794,975	
215-22-00-000-000-000	BIENES Y SERVICIOS D	595,781,882	706,510,989	495,519,788	16,432	204,991,201	29.26	20,205,675	213,403,120	20,205,675	213,403,120	
215-23-00-000-000-000	PRESTACIONES DE SEG	10,000,000	10,000,000	6,642,035		3,357,965	33.58		3,357,965		3,357,965	
215-24-00-000-000-000	CXP TRANSFERENCIAS	21,750,000	21,750,000	21,056,793	199,824	693,207	3.19	445,879	493,383	445,879	493,383	
215-25-00-000-000-000	INTEGROS AL FISCO						0.00					
215-26-00-000-000-000	CXP.OTROS GASTOS C	600,000	600,000	376,364		223,636	37.27		223,636		223,636	
215-29-00-000-000-000	ADQUTS.DE ACTIVOS N	77,500,000	77,500,000	38,081,217	3,006,014	39,418,783	50.86	12,290,415	27,830,924	12,290,415	27,830,924	
215-30-00-000-000-000	CXP.ADQUISICION DE A						0.00					
215-31-00-000-000-000	INICIATIVAS DE INVER	600,000	600,000	600,000			0.00					
215-32-00-000-000-000	CXP.PRESTAMOS						0.00					
215-33-00-000-000-000	CXP. TRANSFERENCIAS						0.00					
215-34-00-000-000-000	CXP. SERVICIOS DE LA	15,000,000	15,000,000	8,245,833		6,754,167	45.03		6,754,167		6,740,466	
215-35-00-000-000-000	SALDO FINAL DE CAJA	5,000,000	5,000,000	5,000,000			0.00					
<b>T O T A L</b>		<b>3,552,675,332</b>	<b>3,870,703,870</b>	<b>1,885,104,770</b>	<b>244,675,974</b>	<b>1,985,599,100</b>	<b>51.30</b>	<b>246,172,643</b>	<b>1,932,858,170</b>	<b>246,172,643</b>	<b>1,932,844,469</b>	

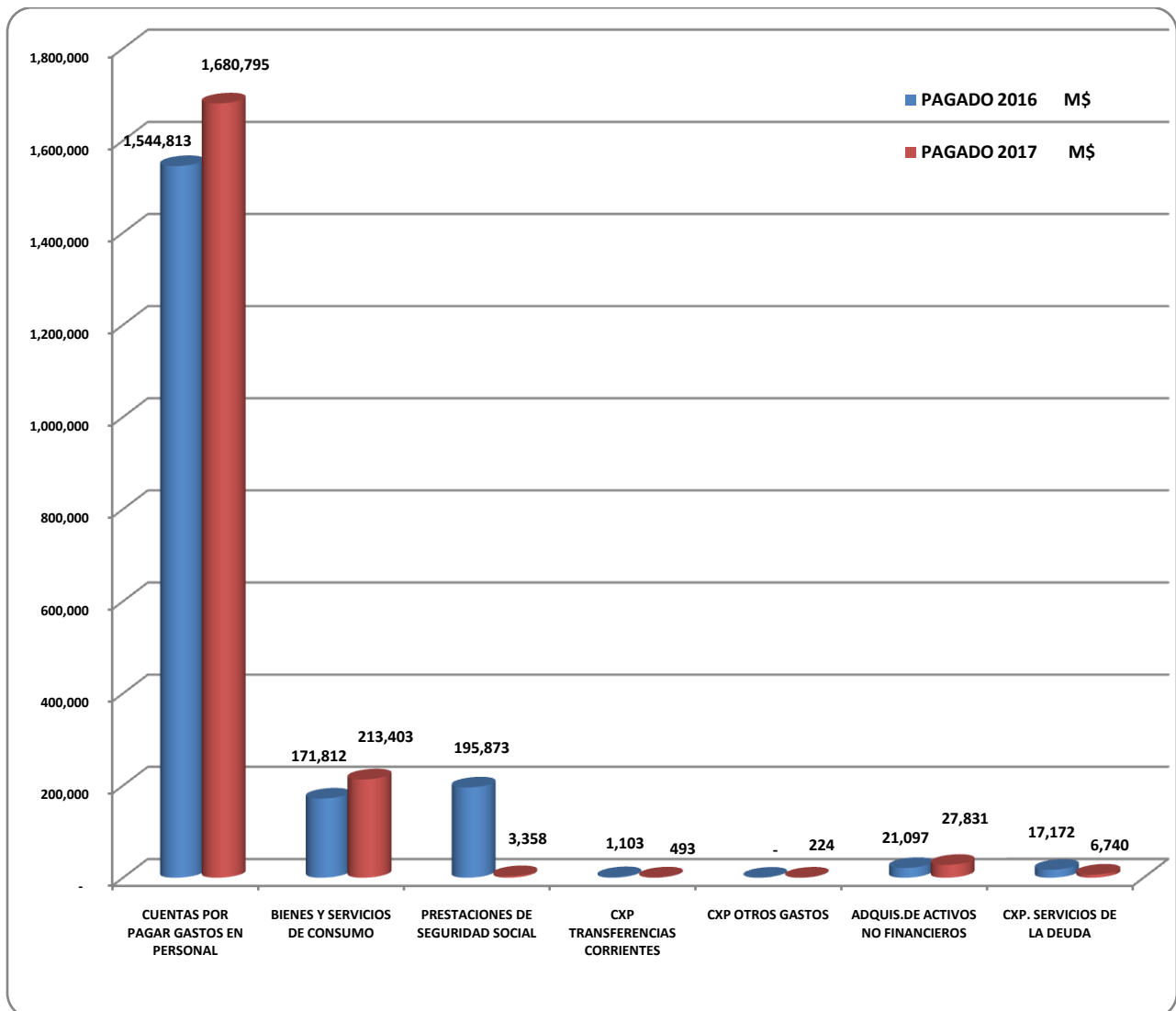


En relación a la comparación de los gastos realizados, se puede advertir que existe una disminución de los pagos a igual periodo del año 2016 de **M\$ 19.026**; las cuentas que han disminuido son:

- **Prestaciones de Seguridad Social**; las que experimentaron una disminución en un valor de **M\$ 192.515**;
- **CXP Servicios de la Deuda**; las que experimentaron una disminución en un valor de **M\$ 10.432.-**

Han aumentado las siguientes cuentas:

- ✓ **Gastos en Personal** contratado de Planta, Contrata, Honorarios y a través del Código del Trabajo; los que experimentaron un aumento en un valor de **M\$ 135.982**;
- ✓ Gastos por concepto de **Bienes y servicios de consumo** **M\$ 41.591**; y
- ✓ Gastos por concepto de **Adquisición de Activos no Financieros** **M\$ 6.734.-**







#### IV SECTOR CEMENTERIO

En relación al 3º trimestre del año 2017 para el Sector Cementerio, cabe informar el siguiente comportamiento presupuestario:

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

Los ingresos ejecutados al 30/09/2017 representan el **54,18%** de los ingresos estimados o presupuestados para el 2017. El detalle es el siguiente:

CODIGO	DENOMINACION DE CUENTAS DE INGRESO	PRESUPUESTO INICIAL 2017 M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	INGRESOS PERCIBIDOS M\$	%
115-03	TRIBUTOS SOBRE USO DE BS. Y LA RELACION DE ACTIVIDAD	345	345	663	192,17%
115-05	C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	44.000	44.000	16.380	37,23%
115-06	C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	4.000	4.000	4.125	103,13%
115-08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	2	2	-	0,00%
115-15	SALDO INICIAL DE CAJA	3.000	10.973	10.973	100,00%
<b>TOTAL</b>		<b>51.347</b>	<b>59.320</b>	<b>32.141</b>	<b>54,18%</b>

PRESUPUESTO INICIAL	M\$ 51.347.-
PRESUPUESTO VIGENTE INGRESOS	M\$ 59.320.-
PRESUPUESTO EJECUTADO INGRESOS	M\$ 32.141.-
CUMPLIMIENTO (Ing.Perc.\Ppto. Vig.)	54,18%

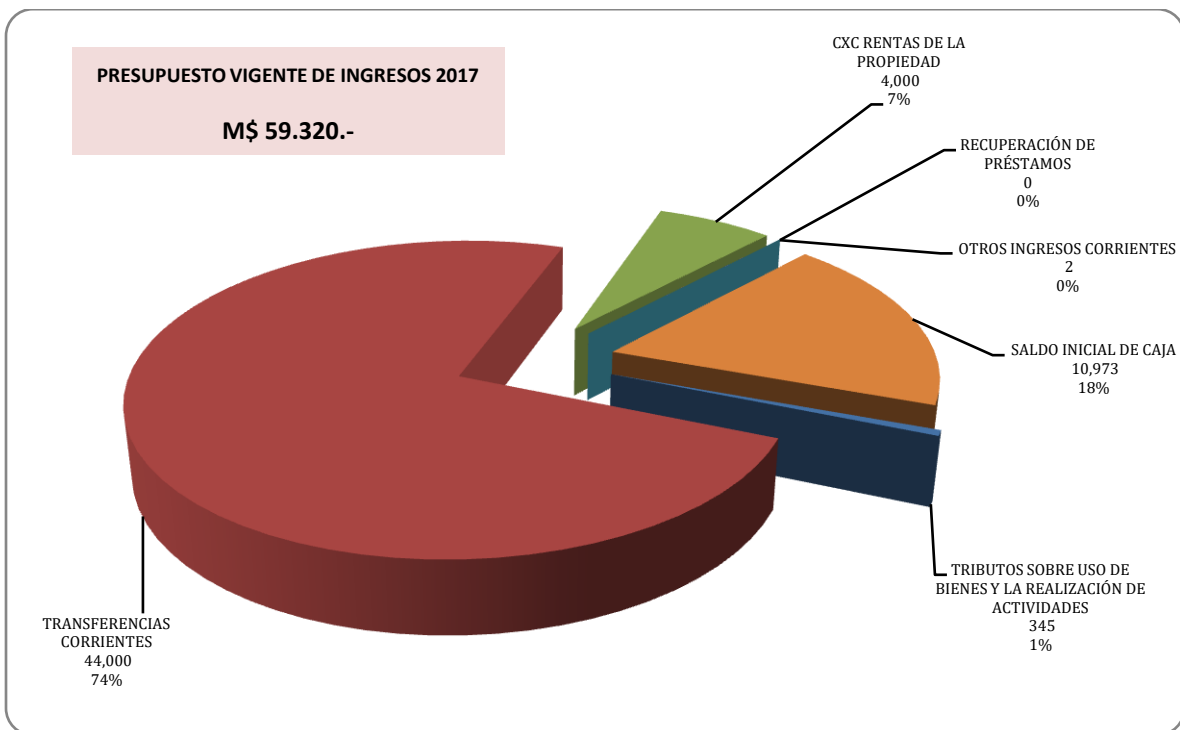
BALANCE PRESUPUESTARIO DE INGRESOS AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2017										
PRESUPUESTO CEMENTERIO		C U E N T A S			OBLIGADO		DEVENGADO		PERCIBIDO	
CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	SALDO PRESUPUES.	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO
			(1)	(1)-(6)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
115-00-00-000-000-000	DEUDORES PRESUPUESTARI	51,347,000	59,319,602	27,073,368			549,176	32,246,234	549,176	32,140,678
115-03-00-000-000-000	C X C TRIBUTOS SOBRE EL U	345,000	345,000	-318,193			35,019	663,193	35,019	663,193
115-05-00-000-000-000	C X C TRANSFERENCIAS COR	44,000,000	44,000,000	27,619,736			233,997	16,380,264	233,997	16,380,264
115-06-00-000-000-000	C X C RENTAS DE LA PROPIE	4,000,000	4,000,000	-124,619			280,160	4,124,619	280,160	4,124,619
115-08-00-000-000-000	C X C OTROS INGRESOS COR	2,000	2,000	2,000						
115-10-00-000-000-000	CXC VENTA DE ACTIVOS NO									
115-12-00-000-000-000	CXC RECUPERACION DE PRE			-105,556				105,556		
115-15-00-000-000-000	SALDO INICIAL DE CAJA	3,000,000	10,972,602					10,972,602		10,972,602
<b>TOTAL</b>		<b>51,347,000</b>	<b>59,319,602</b>	<b>27,073,368</b>			<b>549,176</b>	<b>32,246,234</b>	<b>549,176</b>	<b>32,140,678</b>



I. MUNICIPALIDAD DE RANQUIL  
DIRECCION DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL

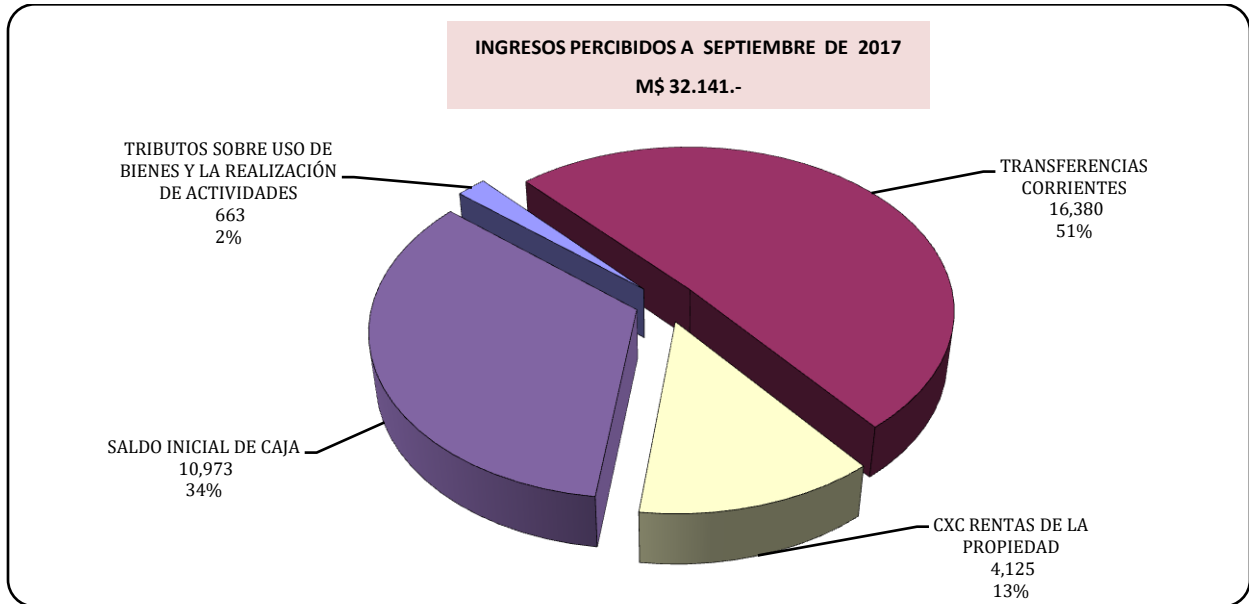
Las partidas más importantes del **Presupuesto Vigente** de ingresos alcanza la suma de **M\$ 59.320.-** (Cincuenta y nueve millones trescientos veinte mil pesos), los que se distribuyen principalmente en:

- **74% Transferencias Corrientes M\$ 44.000.-** ("Aporte de la Municipalidad" asciende a M\$ 44.000)
- **18% por Saldo inicial de caja** registra un monto de **M\$ 10.973;**
- **7% Cuentas por Cobrar Rentas de la Propiedad** (Regularización de Terrenos) asciende a **M\$ 4.000;**
- **1% Tributos sobre el uso de Bienes y la Realización de actividades** (Derechos de sepultación y permisos de construcción) **M\$ 345; y**
- **Otros Ingresos Corrientes**, por un monto de **M\$ 2.-**

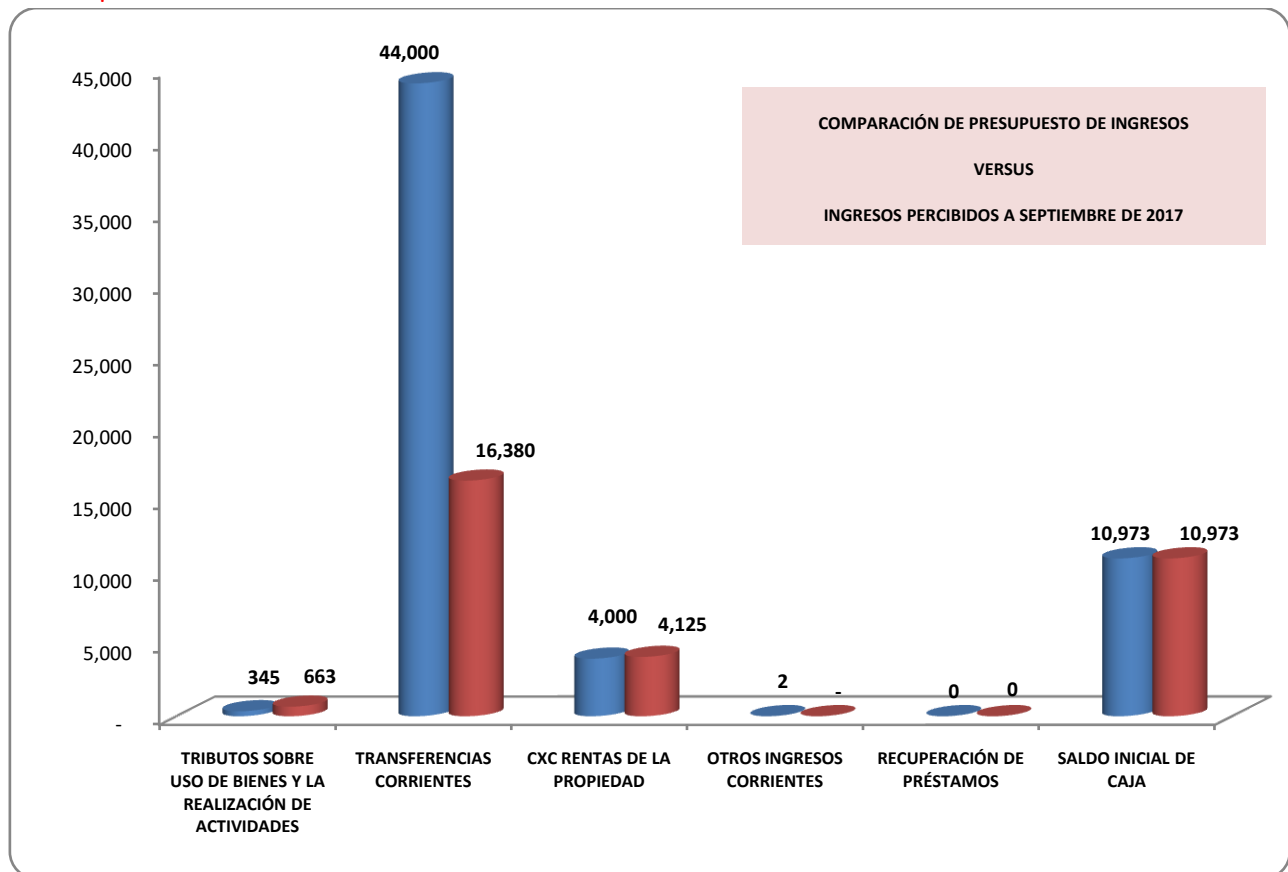


**Los Ingresos Percibidos** hasta el 30/09/2017 alcanzaron la suma de **M\$ 32.141.-** Las partidas más importantes de los ingresos Percibidos al 30/09/2017 corresponden a:

- **51%** correspondiente a **Transferencias Corrientes** con **M\$ 16.380** (Otros aportes con **M\$ 1.281**; Aporte de la Municipalidad que asciende a **M\$ 15.099**); M\$ 15.000 aporte Municipal y M\$ 99 Bono Escolar (valor que no debe estar contemplado en este ítem)
- **34%** por **Saldo Inicial de Caja M\$ 10.973.-**
- **13%** por **Cuentas por Cobrar Rentas de la Propiedad** (Regularización de Terrenos) asciende a **M\$4.125;**
- **2%** por **Tributos sobre el uso de Bienes y la Realización de actividades** (Derechos de sepultación, traslados internos, colocación de rejas y permisos de construcción) **M\$ 663.-**



A continuación se muestra el gráfico de tendencia de los ingresos percibidos durante el año 2017, de los cuales se desprende que las cuentas **Tributos sobre el uso de Bienes y la Realización de actividad;** y **Cuentas por Cobrar Rentas de la Propiedad;** presentan superávit a nivel de ítem





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

La obligación devengada del gasto para el 3° trimestre que se informa, alcanza los **45,75%** de las obligaciones estimadas. Las cifras son las que siguen:

C U E N T A S	DENOMINACION CUENTAS DE GASTOS 2017	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	PAGADO ACUMULADO	%
		M\$	M\$	M\$	
215-21	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	45.993	46.512	27.006	58,06%
215-22	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	4.752	9.752	134	1,37%
215-23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		454		
215-29	INVERSION REAL	501	2.501	-	0,00%
215-34	C X P SERVICIO DE LA DEUDA	1	1	-	0,00%
215-35	SALDO FINAL DE CAJA	100	100	-	0,00%
<b>T O T A L</b>		<b>51.347</b>	<b>59.320</b>	<b>27.140</b>	<b>45,75%</b>

**PRESUPUESTO VIGENTE OBLIGACIONES: M\$ 59.320.-**

**OBLIGACIONES PAGADAS: M\$ 27.140.-**

**CUMPLIMIENTO OB. DEV.: 45,75%**

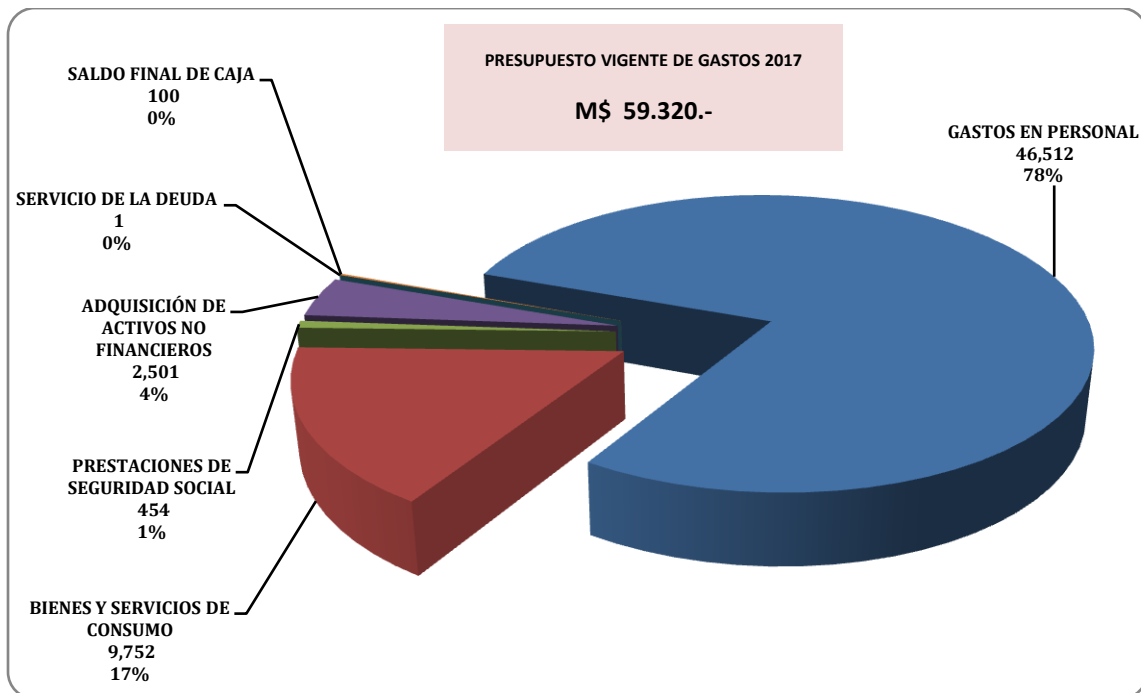
BALANCE PRESUPUESTARIO DE GASTOS AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2017											
PRESUPUESTO CEMENTERIO		PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	SALDO PRESUPUES.	OBLIGADO		% OBLIG A LA FECHA	DEVENGADO		PAGADO	
CODIGO	DENOMINACION				PARCIAL	ACUMULADO		PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO
		(1)	(1)-(4)	(3)	(4)	(4) / (1)	(5)	(6)	(7)	(8)	
215-00-00-000-000	ACREEDORES PRESUPU	51,347,000	59,319,602	29,659,302	2,754,036	29,660,300	50.00	2,754,036	29,660,300	233,997	27,140,261
215-21-00-000-000	C X P GASTOS EN PERS	45,993,000	46,511,602	16,984,968	2,754,036	29,526,634	63.48	2,754,036	29,526,634	233,997	27,006,595
215-22-00-000-000	C X P BIENES Y SERVIC	4,752,000	9,752,000	9,618,334		133,666	1.37		133,666		133,666
215-23-00-000-000	C X P PRESTACIONES D		454,000	454,000			0.00				
215-24-00-000-000	C X P TRANSFERENCIA						0.00				
215-25-00-000-000	C X P INTEGROS AL FIS						0.00				
215-26-00-000-000	C X P OTROS GASTOS C						0.00				
215-29-00-000-000	C X P ADQUISICION DE	501,000	2,501,000	2,501,000			0.00				
215-30-00-000-000	C X P ADQUISICION DE						0.00				
215-31-00-000-000	C X P INICIATIVAS DE I						0.00				
215-32-00-000-000	C X P PRESTAMOS						0.00				
215-33-00-000-000	C X P TRANSFERENCIA						0.00				
215-34-00-000-000	C X P SERVICIO DE LA	1,000	1,000	1,000			0.00				
215-35-00-000-000	SALDO FINAL DE CAJA	100,000	100,000	100,000			0.00				
<b>T O T A L</b>		<b>51,347,000</b>	<b>59,319,602</b>	<b>29,659,302</b>	<b>2,754,036</b>	<b>29,660,300</b>	<b>50.00</b>	<b>2,754,036</b>	<b>29,660,300</b>	<b>233,997</b>	<b>27,140,261</b>



I. MUNICIPALIDAD DE RANQUIL  
DIRECCION DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL

Se presenta a continuación un esquema grafico de cómo se distribuyen los Gastos del Presupuesto Vigente **M\$59.320** (Cincuenta y nueve millones trescientos veinte mil pesos), del Departamento de Cementerio, para el año 2017.

- Gastos para **Pago de remuneraciones** (Código del Trabajo), por un monto Total de **M\$ 46.512** (78%);
- **Bienes y servicios de consumo** (Textiles y Vestuario; Combustibles; Materiales de Uso y consumo corriente; Consumos básicos; Mantenimiento y reparaciones, Publicidad y Difusión, Cursos de capacitación, Pasajes; Gastos Menores,), ascienden a **M\$ 9.752** (17%);
- **Adquisición de activos no financieros** (Equipos Informáticos, mobiliario), registran un monto **M\$ 2.501** (4%);
- **Prestaciones de Seguridad Social** (Desahucios e indemnizaciones), registran un monto **M\$ 454** (1%);
- **Saldo Final de Caja** de **M\$ 100.-**
- **Deuda Flotante**, registran un monto de **M\$ 1.-**

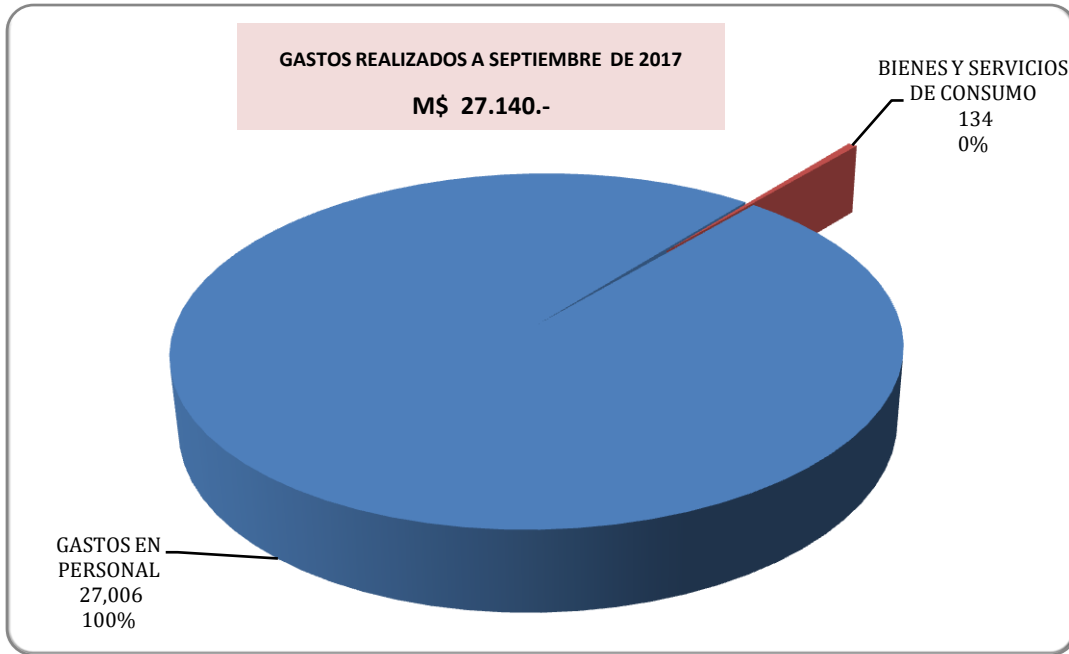


A continuación se desprende grafico de **pagos realizados** al 30/09/2017 **M\$ 27.140.-** Los principales desembolsos corresponden a:

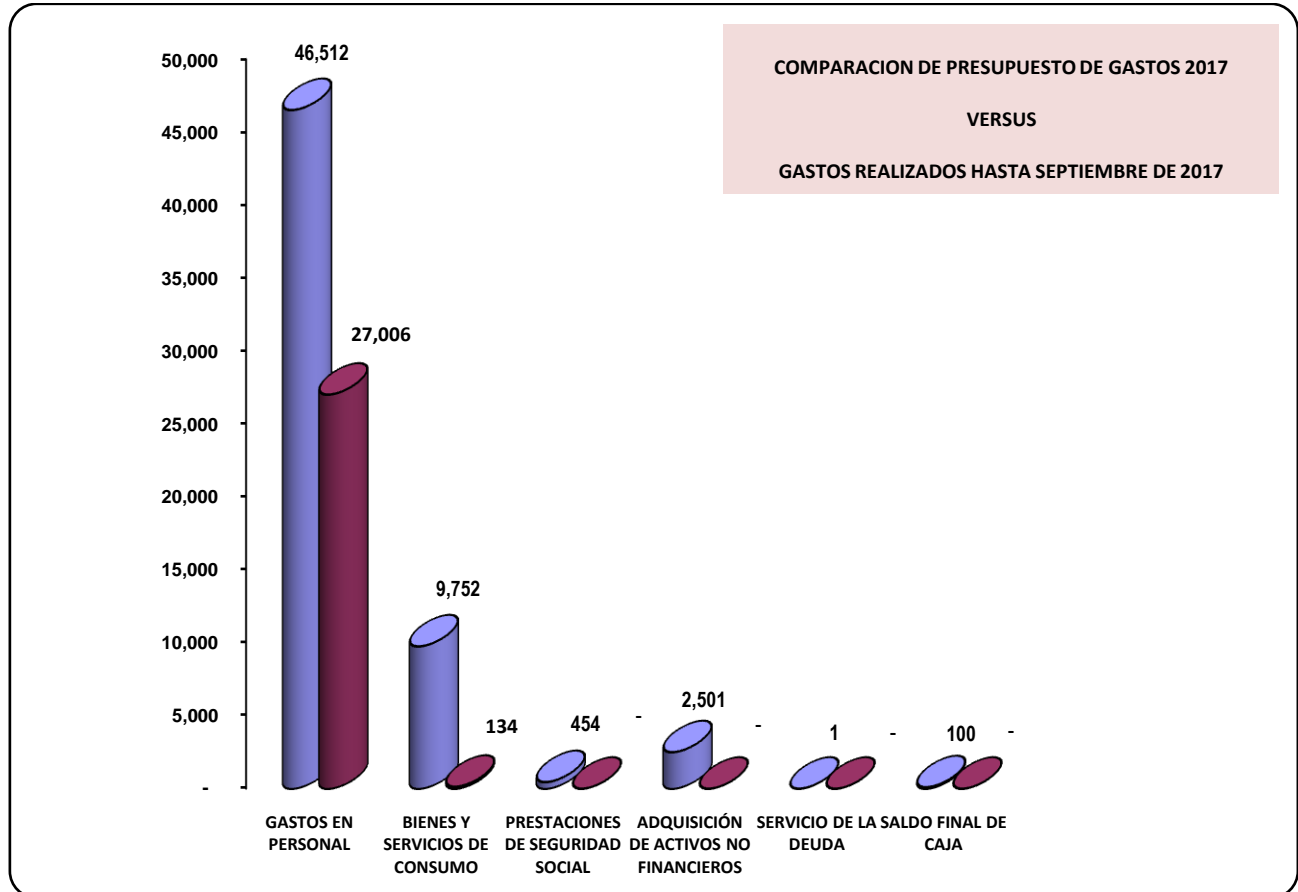
- **Pago de remuneraciones** (Código del Trabajo), un monto de **M\$ 27.006**; y
- **Bienes y servicios de consumo** (Consumos básicos; Capacitación), alcanzaron a **M\$ 134.-**



I. MUNICIPALIDAD DE RANQUIL  
DIRECCION DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL



A continuación se muestra el gráfico de tendencia de los Gastos realizados durante el año 2017. 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>27,006</b>
<input type="checkbox"/> Gastos en Personal Regido por Código del Trabajo:		27,006

<b>Pagado en "CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>134</b>
<input type="checkbox"/> Servicios Básicos (Electricidad, Agua, etc.):		34
<input type="checkbox"/> Servicios Técnicos (Capacitación, Servicios informáticos):		100

**Total Pagado            M\$            27,140**

**Conclusiones del Departamento de Cementerio:**

Del análisis y su comparación de ingresos y gastos, con las observaciones planteadas previamente del Saldo Inicial de Caja; se puede establecer que existe un **saldo presupuestario Positivo** al 30/09/2017 de **M\$ 5.001** (Cinco millones un mil pesos), derivado de la diferencia resultante entre, **Los Ingresos Percibidos** al 30/09/2017 alcanzaron la suma de **M\$32.141**; y los **pagos realizados** al 30/09/2017 son de **M\$ 27.140.-**

Es preciso advertir que a la misma fecha del 2016, se habían transferido M\$ 20.000, en cambio a igual periodo del 2017, se han traspasado recursos M\$ 15.000.-

Como se observa en los gráficos anteriores, los pagos de este departamento están destinados exclusivamente para cancelar remuneraciones de las 4 personas del departamento de Cementerio (Administrador, Informático y 2 panteoneros)

Existen cuentas de ingresos que presentan superávit al 30/09/2017, entre ellas se destacan las siguientes:

• Otros Derechos	115-03-01-003-000-000	M\$ 318.-
• Transferencias del Tesoro Publico	115-05-03-007-000-000	M\$ 1.281.-
• Regularización de Terrenos	115-06-01-001-000-000	M\$ 125.-

**Conciliaciones Bancarias:**

Se repite las observaciones planteadas en los informes anteriores de las conciliaciones bancarias, al igual que los periodos anteriores, se sugiere hacer los ajustes contables y asientos correspondientes, para que los saldos y cheques girados y no cobrados (en este caso cheques caducados), no sigan apareciendo en las conciliaciones bancarias del departamento de cementerio, debido a que refleja la incorporación de cheques del año 2006, 2007, 2009, 2010, 2011, 2013, 2014, 2015 y 2016. Existe diferencia en las conciliaciones por un monto de \$ 1.872.118, cifra que a la fecha no se ha aclarado.

Se hace entrega de la conciliación de la cuenta corriente del Departamento de Cementerio de la Municipalidad de Ránquil, vigentes 30/09/2017, con sus correspondientes desgloses y respaldos, la cuenta corriente existente en el Departamento Cementerio es la 51909017703.-

Fondos del Cementerio	51909017703	Saldo Contable \$ 4.547.104.-	Presenta Cheques caducados desde el 2006, diferencias en las conciliaciones de \$1.872.118
-----------------------	-------------	----------------------------------	--



**Comparación de Ingresos (Período Septiembre 2016 vs Septiembre 2017):**

CUENTAS	DENOMINACION	PERCIBIDO 2016 M\$	PERCIBIDO 2017 M\$	Diferencias 2016 vs 2017
115-03	C X C TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	328	663	335
115-05	C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	21.108	16.380	-4.728
115-06	C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	3.721	4.125	404
115-12	RECUPERACION DE PRESTAMOS	-	-	0
115-15	SALDO INICIAL DE CAJA	5.466	10.973	5.507
<b>TOTAL</b>		<b>30.623</b>	<b>32.141</b>	<b>1.518</b>

BALANCE PRESUPUESTARIO DE INGRESOS AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2016

PRESUPUESTO CEMENTERIO		PRESUPUESTO		SALDO	OBLIGADO		DEVENGADO		PERCIBIDO	
CUENTAS		INICIAL	VIGENTE	PRESUPUES.	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO
CODIGO	DENOMINACION		(1)	(1)-(6)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
115-00-00-000-000-000	DEUDORES PRESUPUESTARI	43,948,000	48,963,854	18,181,065			5,615,468	30,782,789	5,518,886	30,623,287
115-03-00-000-000-000	C X C TRIBUTOS SOBRE EL U	370,000	370,000	33,105			44,690	336,895	44,690	327,904
115-05-00-000-000-000	C X C TRANSFERENCIAS COR	40,000,000	40,000,000	18,891,539			5,409,779	21,108,461	5,313,197	21,108,461
115-06-00-000-000-000	C X C RENTAS DE LA PROPIE	3,126,000	3,126,000	-640,023			160,999	3,766,023	160,999	3,721,068
115-08-00-000-000-000	C X C OTROS INGRESOS COR	2,000	2,000	2,000						
115-10-00-000-000-000	CXC VENTA DE ACTIVOS NO									
115-12-00-000-000-000	CXC RECUPERACION DE PRE			-105,556				105,556		
115-15-00-000-000-000	SALDO INICIAL DE CAJA	450,000	5,465,854					5,465,854		5,465,854
<b>TOTAL</b>		<b>43,948,000</b>	<b>48,963,854</b>	<b>18,181,065</b>			<b>5,615,468</b>	<b>30,782,789</b>	<b>5,518,886</b>	<b>30,623,287</b>

BALANCE PRESUPUESTARIO DE INGRESOS AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2017

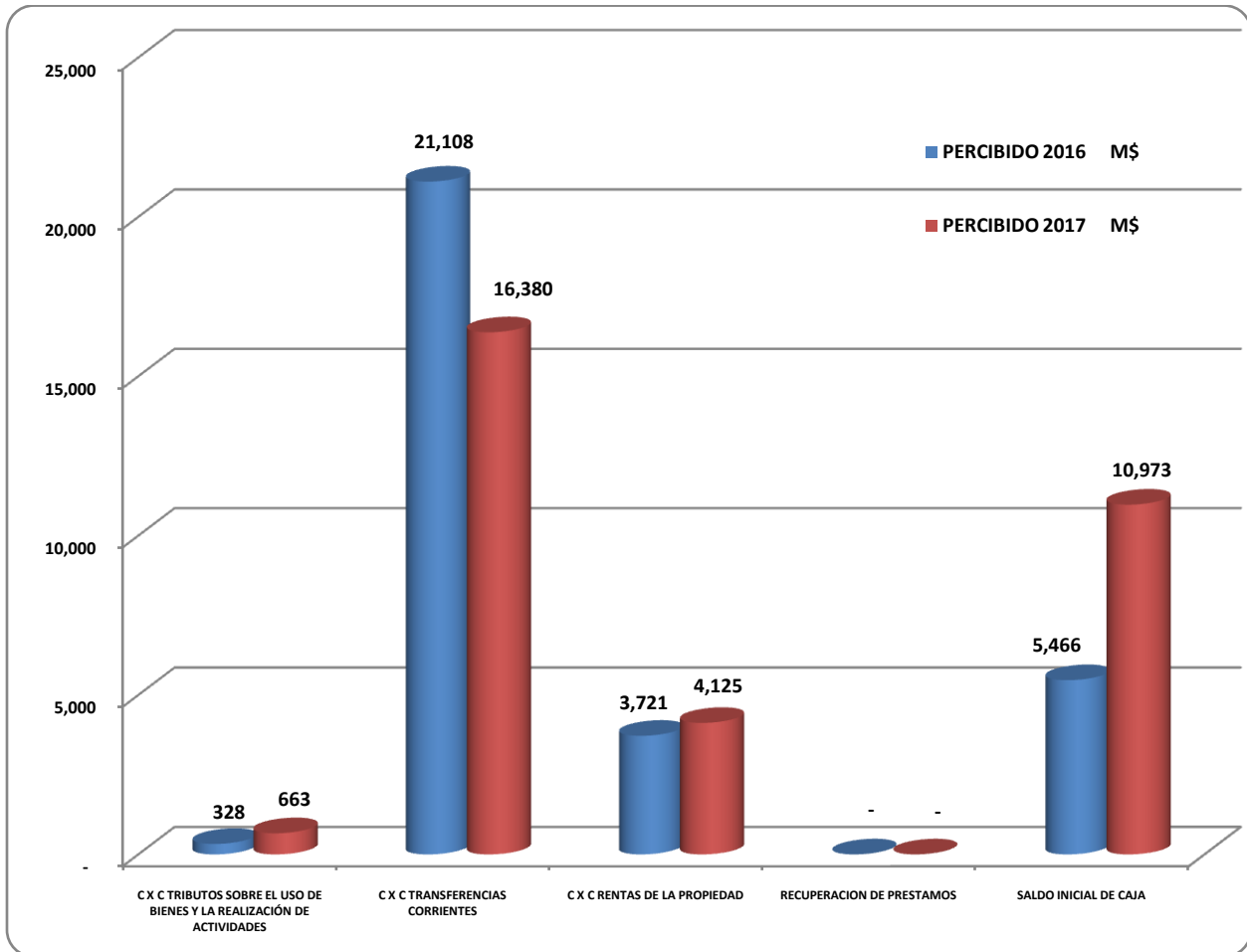
PRESUPUESTO CEMENTERIO		PRESUPUESTO		SALDO	OBLIGADO		DEVENGADO		PERCIBIDO	
CUENTAS		INICIAL	VIGENTE	PRESUPUES.	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO
CODIGO	DENOMINACION		(1)	(1)-(6)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
115-00-00-000-000-000	DEUDORES PRESUPUESTARI	51,347,000	59,319,602	27,073,368			549,176	32,246,234	549,176	32,140,678
115-03-00-000-000-000	C X C TRIBUTOS SOBRE EL U	345,000	345,000	-318,193			35,019	663,193	35,019	663,193
115-05-00-000-000-000	C X C TRANSFERENCIAS COR	44,000,000	44,000,000	27,619,736			233,997	16,380,264	233,997	16,380,264
115-06-00-000-000-000	C X C RENTAS DE LA PROPIE	4,000,000	4,000,000	-124,619			280,160	4,124,619	280,160	4,124,619
115-08-00-000-000-000	C X C OTROS INGRESOS COR	2,000	2,000	2,000						
115-10-00-000-000-000	CXC VENTA DE ACTIVOS NO									
115-12-00-000-000-000	CXC RECUPERACION DE PRE			-105,556				105,556		
115-15-00-000-000-000	SALDO INICIAL DE CAJA	3,000,000	10,972,602					10,972,602		10,972,602
<b>TOTAL</b>		<b>51,347,000</b>	<b>59,319,602</b>	<b>27,073,368</b>			<b>549,176</b>	<b>32,246,234</b>	<b>549,176</b>	<b>32,140,678</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 2016 de **M\$ 1.518** la cual se debe principalmente:

- ✓ Aumento del **Saldo Inicial de Caja**, en un **M\$ 5.507**; y
- ✓ Además de la Disminución de **Transferencias Corrientes** **M\$ 4.728**, a igual periodo del año 2016.





I. MUNICIPALIDAD DE RANQUIL  
DIRECCION DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL

**Comparación de Gastos (Período Septiembre 2016 vs Septiembre 2017):**

C U E N T A S	DENOMINACION	PAGADO 2016 M\$	PAGADO 2017 M\$	Diferencias 2016 vs 2017
215-21	C X P GASTOS EN PERSONAL	30.465	27.006	-3.459
215-22	C X P BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	263	134	-129
215-29	C X P ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	-	0
	<b>T O T A L</b>	<b>30.728</b>	<b>27.140</b>	<b>-3.588</b>

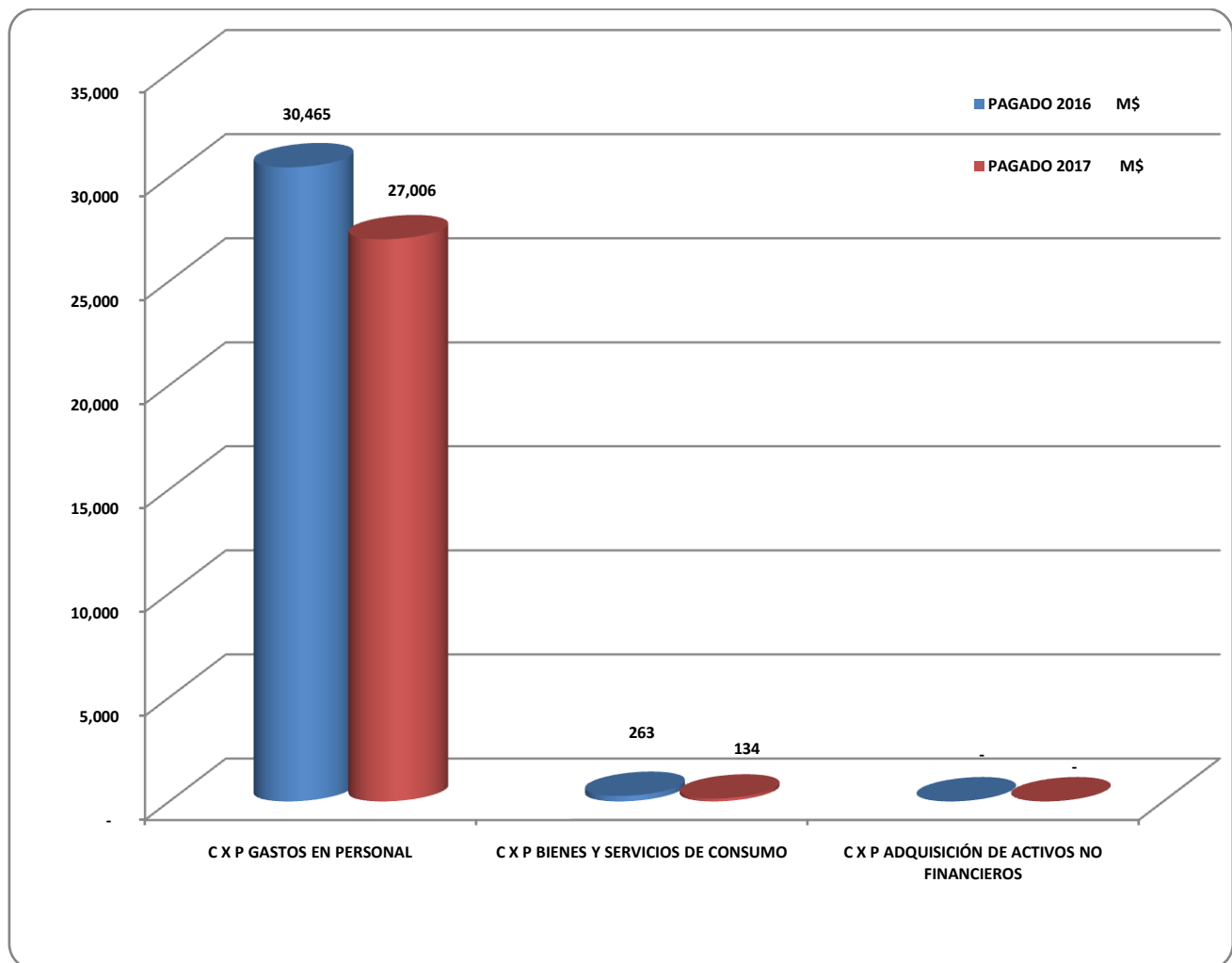
BALANCE PRESUPUESTARIO DE GASTOS AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2016											
PRESUPUESTO CEMENTERIO											
C U E N T A S		PRESUPUESTO	PRESUPUESTO	SALDO	OBLIGADO		% OBLIG	DEVENGADO		PAGADO	
CODIGO	DENOMINACION	INICIAL	VIGENTE	PRESUPUES.	PARCIAL	ACUMULADO	A LA FECHA	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO
			(1)	(1)-(4)	(3)	(4)	(4) / (1)	(5)	(6)	(7)	(8)
215-00-00-000-000-000	ACREEDORES PRESUPU	43.948,000	48.963,854	18.235,663	3.515,703	30.728,191	62,76	3.515,703	30.728,191	3.515,703	30.728,191
215-21-00-000-000-000	C X P GASTOS EN PERS	41.993,000	44.168,854	13.703,580	3.515,703	30.465,274	68,97	3.515,703	30.465,274	3.515,703	30.465,274
215-22-00-000-000-000	C X P BIENES Y SERVIC	1.753,000	4.193,000	3.930,083		262,917	6,27		262,917		262,917
215-23-00-000-000-000	C X P PRESTACIONES D						0,00				
215-24-00-000-000-000	C X P TRANSFERENCIA						0,00				
215-25-00-000-000-000	C X P INTEGROS AL FIS						0,00				
215-26-00-000-000-000	C X P OTROS GASTOS C						0,00				
215-29-00-000-000-000	C X P ADQUISICION DE	101,000	501,000	501,000			0,00				
215-30-00-000-000-000	C X P ADQUISICION DE						0,00				
215-31-00-000-000-000	C X P INICIATIVAS DE I						0,00				
215-32-00-000-000-000	C X P PRESTAMOS						0,00				
215-33-00-000-000-000	C X P TRANSFERENCIA						0,00				
215-34-00-000-000-000	C X P SERVICIO DE LA	1,000	1,000	1,000			0,00				
215-35-00-000-000-000	SALDO FINAL DE CAJA	100,000	100,000	100,000			0,00				
<b>T O T A L</b>		<b>43.948,000</b>	<b>48.963,854</b>	<b>18.235,663</b>	<b>3.515,703</b>	<b>30.728,191</b>	<b>62,76</b>	<b>3.515,703</b>	<b>30.728,191</b>	<b>3.515,703</b>	<b>30.728,191</b>

BALANCE PRESUPUESTARIO DE GASTOS AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2017											
PRESUPUESTO CEMENTERIO											
C U E N T A S		PRESUPUESTO	PRESUPUESTO	SALDO	OBLIGADO		% OBLIG	DEVENGADO		PAGADO	
CODIGO	DENOMINACION	INICIAL	VIGENTE	PRESUPUES.	PARCIAL	ACUMULADO	A LA FECHA	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO
			(1)	(1)-(4)	(3)	(4)	(4) / (1)	(5)	(6)	(7)	(8)
215-00-00-000-000-000	ACREEDORES PRESUPU	51.347,000	59.319,602	29.659,302	2.754,036	29.660,300	50,00	2.754,036	29.660,300	233,997	27.140,261
215-21-00-000-000-000	C X P GASTOS EN PERS	45.993,000	46.511,602	16.984,968	2.754,036	29.526,634	63,48	2.754,036	29.526,634	233,997	27.006,595
215-22-00-000-000-000	C X P BIENES Y SERVIC	4.752,000	9.752,000	9.618,334		133,666	1,37		133,666		133,666
215-23-00-000-000-000	C X P PRESTACIONES D		454,000	454,000			0,00				
215-24-00-000-000-000	C X P TRANSFERENCIA						0,00				
215-25-00-000-000-000	C X P INTEGROS AL FIS						0,00				
215-26-00-000-000-000	C X P OTROS GASTOS C						0,00				
215-29-00-000-000-000	C X P ADQUISICION DE	501,000	2.501,000	2.501,000			0,00				
215-30-00-000-000-000	C X P ADQUISICION DE						0,00				
215-31-00-000-000-000	C X P INICIATIVAS DE I						0,00				
215-32-00-000-000-000	C X P PRESTAMOS						0,00				
215-33-00-000-000-000	C X P TRANSFERENCIA						0,00				
215-34-00-000-000-000	C X P SERVICIO DE LA	1,000	1,000	1,000			0,00				
215-35-00-000-000-000	SALDO FINAL DE CAJA	100,000	100,000	100,000			0,00				
<b>T O T A L</b>		<b>51.347,000</b>	<b>59.319,602</b>	<b>29.659,302</b>	<b>2.754,036</b>	<b>29.660,300</b>	<b>50,00</b>	<b>2.754,036</b>	<b>29.660,300</b>	<b>233,997</b>	<b>27.140,261</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 2016 de **M\$ 3.588**; las cuentas de gastos que ha disminuido son:

- ✓ **Gastos en Personal** contratado a través del Código del Trabajo; las que experimentaron una disminución en un valor de **M\$ 3.459** (ya que, solo existen 4 personas contratadas, en cambio el año 2016, habían 5 funcionarios); y
- ✓ Los **Gasto por concepto de Bienes y servicios de consumo** de **M\$ 129.-**





**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:**

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	48	02-02-2017	79.031		<b>79.031</b>
2	Febrero	130	06-03-2017	641.003		<b>641.003</b>
3	Marzo	244	05-04-2017	33.094.949	523.958	<b>33.618.907</b>
4	Abril	374	08-05-2017	4.669.328	139.383	<b>4.808.711</b>
5	Mayo	512	07-06-2017	1.654.020		<b>1.654.020</b>
6	Junio	654	04-07-2017	741.411	23.370	<b>764.781</b>
7	Julio	777	07-08-2017	363.136		<b>363.136</b>
8	Agosto	925	07-09-2017	5.624.748	163.100	<b>5.787.848</b>
9	Septiembre	1062	06-10-2017	5.366.629		<b>5.366.629</b>
<b>TOTAL PAGADO</b>				<b>52.234.255</b>	<b>849.811</b>	<b>53.084.066</b>



I. MUNICIPALIDAD DE RANQUIL  
DIRECCION DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL

**Ingresos para el Fondo Común Municipal al 30/09/2017 \$ 52.234.255.-**

BALANCE PRESUPUESTARIO DE INGRESOS AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2017											
PRESUPUESTO MUNICIPAL		PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	SALDO PRESUPUES.	OBLIGADO		DEVENGADO		PERCIBIDO		POR PERCIBIR A LA FECHA
CODIGO	DENOMINACION				PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO	
C U E N T A S		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
115-03-02-000-000-000	PERMISOS Y LICENCIAS	64,000,000	74,972,624	-8,602,185			8,586,606	83,574,809	8,586,606	83,574,809	
115-03-02-001-000-000	PERMISOS DE CIRCULACION	64,000,000	74,972,624	-8,602,185			8,586,606	83,574,809	8,586,606	83,574,809	
115-03-02-001-001-000	DE BENEFICIO MUNICIPAL 37,5	24,000,000	28,105,000	-3,235,556			3,219,977	31,340,556	3,219,977	31,340,556	
115-03-02-001-002-000	PERMISOS DE CIRCULACION B.	40,000,000	46,867,624	-5,366,629			5,366,629	52,234,253	5,366,629	52,234,253	
115-03-03-000-000-000	PART. EN IMPUESTO TERRIT	80,000,000	168,590,000	-437				168,590,437		168,590,437	
<b>T O T A L</b>		<b>144,000,000</b>	<b>243,562,624</b>	<b>-8,602,622</b>			<b>8,586,606</b>	<b>252,165,246</b>	<b>8,586,606</b>	<b>252,165,246</b>	

**Pagos al Fondo Común Municipal al 06/10/2017 \$ 52.234.255.-**

BALANCE PRESUPUESTARIO DE GASTOS AL MES DE OCTUBRE DEL 2017											
PRESUPUESTO MUNICIPAL		PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	SALDO PRESUPUES.	OBLIGADO		% OBLIG A LA FECHA	DEVENGADO		PAGADO	
CODIGO	DENOMINACION				PARCIAL	ACUMULADO		PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO
C U E N T A S		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
215-24-03-090-000-000	AL FONDO COMUN MUN	40,000,000	54,199,624	1,965,369	5,366,629	52,234,255	96.37	5,366,629	52,234,255	5,366,629	52,234,255
215-24-03-090-001-000	APORTE AÑO VIGENTE	40,000,000	54,199,624	1,965,369	5,366,629	52,234,255	96.37	5,366,629	52,234,255	5,366,629	52,234,255
215-24-03-090-002-000	APORTES OTROS AÑOS						0.00				
215-24-03-092-000-000	AL FONDO COMUN MUN	300,000	1,402,968	553,157		849,811	60.57		849,811		849,811
<b>T O T A L</b>		<b>40,000,000</b>	<b>54,199,624</b>	<b>1,965,369</b>	<b>5,366,629</b>	<b>52,234,255</b>	<b>96.37</b>	<b>5,366,629</b>	<b>52,234,255</b>	<b>5,366,629</b>	<b>52,234,255</b>

Comprobantes												Obligaciones	
Tipo	Nº Comp	F. Comp.	Rut	Nombre	Debe	Haber	Saldo	Egreso	Glosa	Decreto			
3	33	02/02/2017	060805000-0	TESORERIA GENERAL DE LA		79,031	79,031	107662	GIRO DE FONDOS 62.5% APORTE AL FONDO COMUN DE PERMISOS DI	48			
4	46	02/02/2017	060805000-0	TESORERIA GENERAL DE LA RE	79,031			107662	GIRO DE FONDOS 62.5% APORTE AL FONDO COMUN DE PERMISOS DE	48			
3	84	06/03/2017	060805000-0	TESORERIA GENERAL DE LA RE		641,003	641,003	107722	DECLARACION Y PAGO DEL 62.5% DE PERMISOS DE CIRCULACION EMITI	130			
4	122	07/03/2017	060805000-0	TESORERIA GENERAL DE LA RE	641,003			107722	DECLARACION Y PAGO DEL 62.5% DE PERMISOS DE CIRCULACION EMITI	130			
3	152	05/04/2017	060805000-0	TESORERIA GENERAL DE LA RE		33,094,949	33,094,949	107774	DECLARACION Y PAGO DE APORTE AL FONDO COMUN MUNICIPAL DE P	244			
4	234	06/04/2017	060805000-0	TESORERIA GENERAL DE LA RE	33,094,949			107774	DECLARACION Y PAGO DE APORTE AL FONDO COMUN MUNICIPAL DE P	244			
3	230	08/05/2017	060805000-0	TESORERIA GENERAL DE LA RE		4,669,328	4,669,328		DECLARACION Y PAGO DE APORTE AL FONDO COMUN MUNICIPAL DE P	374			
4	357	08/05/2017	060805000-0	TESORERIA GENERAL DE LA RE	4,669,328				DECLARACION Y PAGO DE APORTE AL FONDO COMUN MUNICIPAL DE P	374			
3	326	07/06/2017	060805000-0	TESORERIA GENERAL DE LA RE		1,654,020	1,654,020	107911	DECLARACION Y PAGO DE 62.5% DE APORTE AL FONDO COMUN, POR F	512			
4	491	07/06/2017	060805000-0	TESORERIA GENERAL DE LA RE	1,654,020			107911	DECLARACION Y PAGO DE 62.5% DE APORTE AL FONDO COMUN, POR F	512			
3	417	04/07/2017	060805000-0	TESORERIA GENERAL DE LA RE		741,411	741,411	107934	GIRO DE FONDOS APORTE FONDO COMUN 62.5% DE PERMISOS DE CII	654			
4	632	05/07/2017	060805000-0	TESORERIA GENERAL DE LA RE	741,411			107934	GIRO DE FONDOS APORTE FONDO COMUN 62.5% DE PERMISOS DE CII	654			
3	490	07/08/2017	060805000-0	TESORERIA GENERAL DE LA RE		363,136	363,136		GIRO DE FONDOS 62.5% APORTE AL FONDO COMUN DE PERMISOS DE	777			
4	753	07/08/2017	060805000-0	TESORERIA GENERAL DE LA RE	363,136				GIRO DE FONDOS 62.5% APORTE AL FONDO COMUN DE PERMISOS DE	777			
3	588	06/09/2017	060805000-0	TESORERIA GENERAL DE LA RE		5,624,748	5,624,748	108046	DECLARACION Y PAGO DE APORTE AL FONDO COMUN MUNICIPAL 62.5%	925			
4	898	07/09/2017	060805000-0	TESORERIA GENERAL DE LA RE	5,624,748			108046	DECLARACION Y PAGO DE APORTE AL FONDO COMUN MUNICIPAL 62.5%	925			
3	683	06/10/2017	060805000-0	TESORERIA GENERAL DE LA RE		5,366,629	5,366,629		DECLARACION Y PAGO DEL 62.5% DE APORTE AL FONDO COMUN DE PE	1062			
4	1032	06/10/2017	060805000-0	TESORERIA GENERAL DE LA RE	5,366,629				DECLARACION Y PAGO DEL 62.5% DE APORTE AL FONDO COMUN DE PE	1062			
3	753	08/11/2017	060805000-0	TESORERIA GENERAL DE LA RE		3,497,734	3,497,734		GIRO DE FONDOS CORRESPONDIENTES A APORTE FONDO COMUN PO	1168			
<b>TOTAL</b>					<b>52,234,255</b>	<b>55,731,989</b>	<b>3,497,734</b>						



I. MUNICIPALIDAD DE RANQUIL  
DIRECCION DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL

**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 2017, **se encuentran efectivamente Declaradas y Pagadas al día**, para lo cual se adjuntaron todos los comprobantes de Previred desde Julio a Septiembre de 2017.

**Pago de Perfeccionamiento Docente:**

El departamento de Educación, informó a esta unidad a través de Ordinario N° 238 del 13/10/2017, que el pago por concepto de Incremento de la asignación de Perfeccionamiento Docente del año 2017, 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 2017, 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 la segunda semana de noviembre del 2017. 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.