



ORD.: **Nº 26.-**

ANT.: Art. 29º de la Ley 18.695

MAT.: Informe Trimestral Avance Ejercicio Programático  
Presupuestario 3º trimestre 2019.

**ÑIPAS, 27 de noviembre de 2019.**

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 2018, por lo tanto, todos los análisis del presente informe son del período Julio a Septiembre de 2019; se adjunta Ejecución Presupuestaria Trimestral de Gestiones Municipal, Educación, Salud y Cementerio.

#### I SECTOR MUNICIPAL

En relación al Informe del 3º trimestre del año 2019 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 30/09/2019 representan el **87,87%** de los ingresos estimados o presupuestados para el 2019. El detalle es el siguiente:

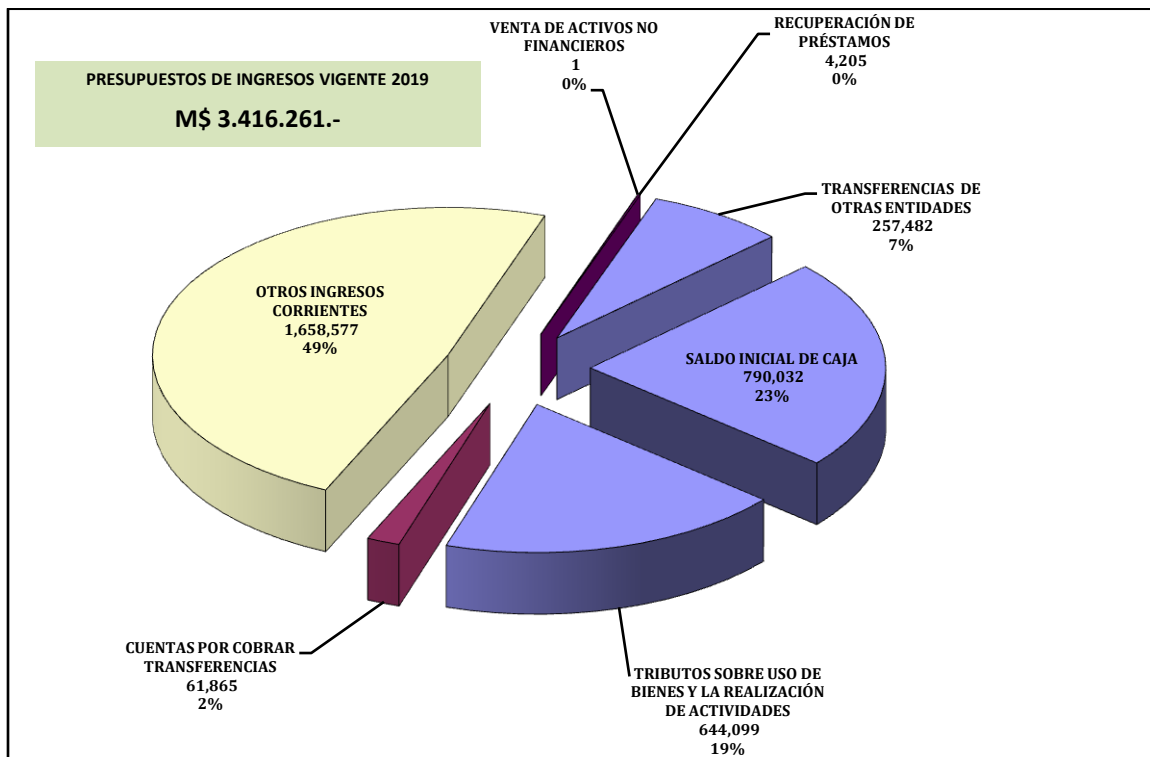
CODIGO	DENOMINACION DE CUENTAS DE INGRESO	PRESUPUESTO INICIAL 2019 M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	INGRESOS PERCIBIDOS M\$	%
115-03	TRIBUTOS SOBRE USO DE BS. Y LA RELACION DE ACTIVIDAD	550.361	644.099	536.628	83,31%
115-05	C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	40.000	61.865	65.865	106,47%
115-08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	1.650.266	1.658.577	1.270.168	76,58%
115-10	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1	1	0	0,00%
115-12	RECUPERACION DE PRESTAMO	1.330	4.205	4.028	95,79%
115-13	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	9.000	257.482	335.056	130,13%
115-15	SALDO INICIAL DE CAJA	200.000	790.032	790.032	100,00%
<b>TOTAL M\$</b>		<b>2.450.958</b>	<b>3.416.261</b>	<b>3.001.777</b>	<b>87,87%</b>



PRESUPUESTO INICIAL	M\$ 2.450.958.-
<b>PRESUPUESTO VIGENTE INGRESOS</b>	<b>M\$ 3.416.261.-</b>
<b>PRESUPUESTO EJECUTADO INGRESOS</b>	<b>M\$ 3.001.777.-</b>
CUMPLIMIENTO (Ing.Perc.\Ppto. Vig.)	<b>87,87%</b>

El Presupuesto Municipal vigente hasta el 30/09/2019 alcanza la suma de **M\$ 3.416.261.-** Las partidas más importantes del Presupuesto Vigente de ingresos corresponden a:

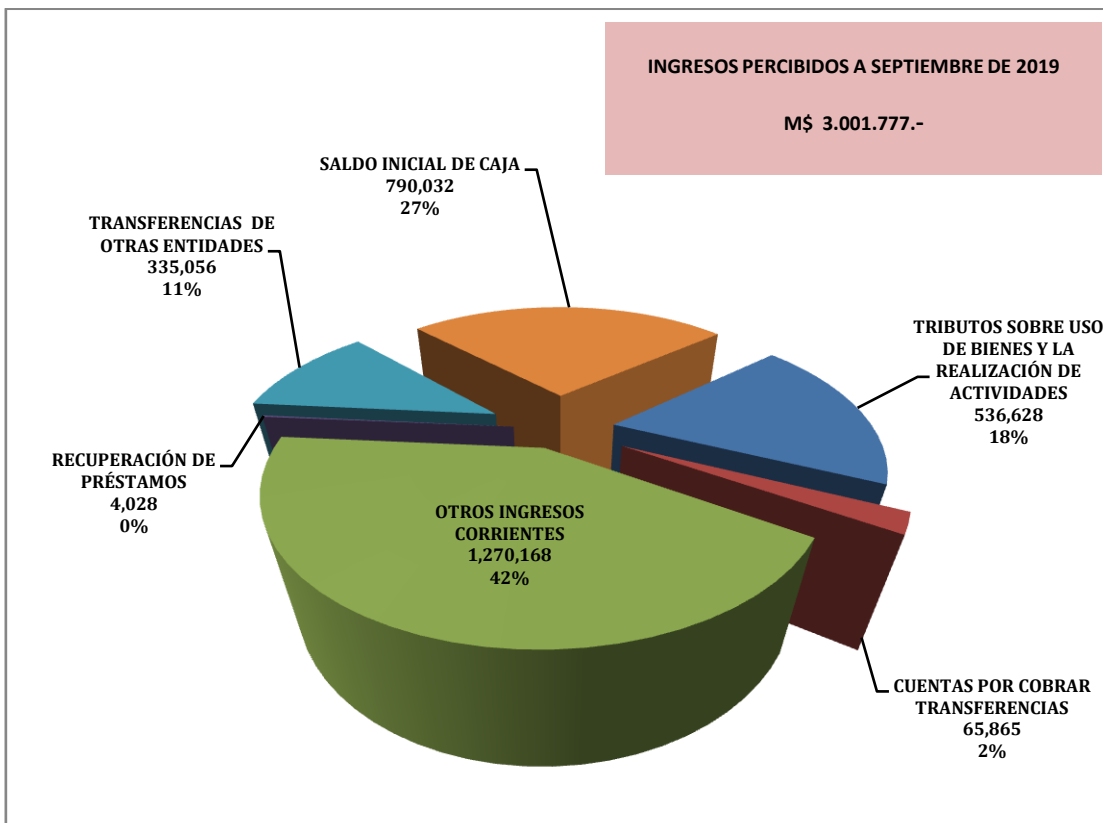
- ✓ **49% Otros Ingresos Corrientes (M\$ 1.658.577)**, que incluyen: Participación Anual en el F.C.M. con M\$1.550.000; Multas y sanciones M\$ 82.352; Otros M\$ 15.045; Recuperación y Reembolso de Licencias M\$11.061; Fondos de terceros M\$ 119.-
- ✓ **23% de Saldo inicial de caja** registra un monto de **M\$ 790.032**;
- ✓ **19% Tributos sobre uso de Bienes** que asciende **M\$ 644.099** (Patentes, Permisos de Circulación, Impuesto Territorial);
- ✓ **7% Por concepto de "Transferencias para Gastos de Capital"** que asciende a **M\$ 257.482** (Patentes Mineras, Programa Mejoramiento Urbano y de Barrios);
- ✓ **2% Cuentas por Cobrar M\$ 61.865**;
- ✓ Recuperación de Prestamos **M\$ 4.205.-**
- ✓ Venta de Activos no financieros **M\$ 1.-**





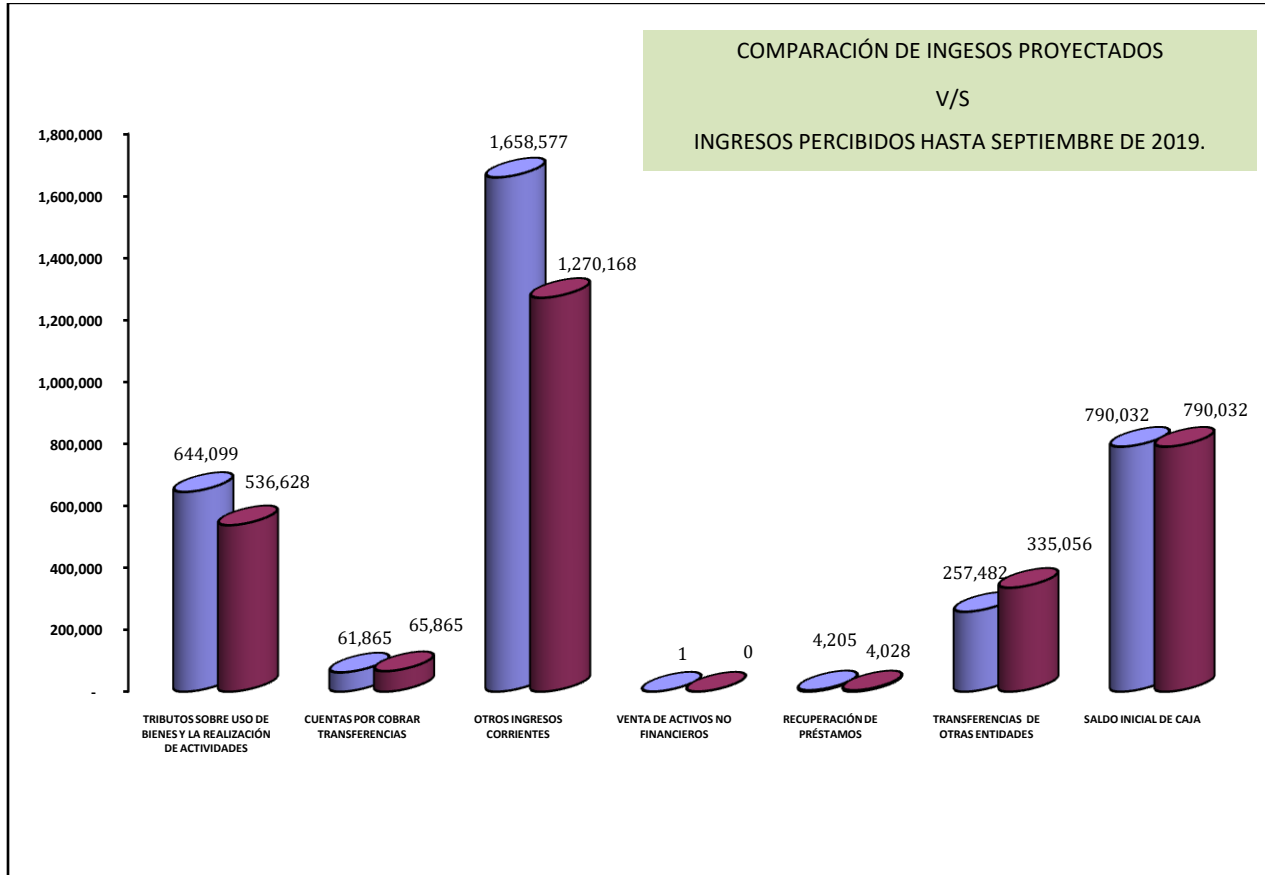
Los **Ingresos Percibidos** hasta el 30/09/2019 alcanzaron la suma de **M\$ 3.001.777.-** Las partidas más importantes de los ingresos Percibidos hasta el 30/09/2019 corresponden a:

- ✓ **42% de Otros Ingresos M\$ 1.270.168** (Participación Anual en el Fondo Común Municipal; Multas y sanciones, Otros, Recuperación de licencias, Fondos de Terceros);
- ✓ **27% de Saldo inicial de caja** registra un monto de **M\$ 790.032**;
- ✓ **18% Tributos sobre uso de Bienes** que asciende **M\$ 536.628** (Patentes Municipales, Permisos de Circulación, Impuesto Territorial);
- ✓ **11% Por concepto de "Transferencias para Gastos de Capital"** que asciende a **M\$ 335.056** (Patentes Mineras, Programa Mejoramiento Urbano y de Barrios);
- ✓ **2% Cuentas por Cobrar Transferencias Corrientes M\$ 65.865.-**
- ✓ **Recuperación de Prestamos M\$ 4.028.-**





A continuación se muestra el gráfico de tendencia de los ingresos proyectados para el 2019, de los cuales se desprende que 2 cuentas (**Cuentas por cobrar transferencias y Transferencias de otras entidades**) a nivel de ítem presentan superávit:



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

**Percibido por "Otros Ingresos Corrientes": M\$ 1.270.168.-**

- Los ingresos percibidos de la **Participación en el F.C.M.** al 3º trimestre alcanza la suma de **M\$ 1.185.156.-**
- Los ingresos percibidos por concepto de **Multas y Sanciones Pecuniarias** al 3º trimestre alcanza los **M\$ 52.651 (Multas de Beneficio Municipal)**,
- Los ingresos percibidos por **Otros, devoluciones y Reintegros** alcanza **M\$ 21.095.-**
- Los ingresos percibidos por la **Recuperación de Licencias Médicas** al 3º trimestre alcanza la suma de **M\$ 11.056.-**
- Los ingresos percibidos de **Fondos de Terceros** al 3º trimestre alcanza la suma de **M\$ 210.-**

**Saldo Inicial de Caja: M\$ 790.032.-**

- Los Ingresos por **Saldo Inicial de Caja** fue de **M\$ 790.032**, 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 31/12/2018, excluyendo los Fondos a Terceros. No representan en sí un Ingreso del periodo actual, sino que es la acumulación de saldos del año anterior. **Diferencia \$ 3.180.123 a ajustar, ya que, se consideró otro saldo Inicial (Cuenta 114 debió restarse y no sumarse)**



<b>111</b>	<b>DISPONIBILIDAD EN MONEDA</b>		<b>866,491,541</b>
MAS			<b>(1,537,357)</b>
114	ANTICIPOS Y APLICACIÓN DE FONDOS	(1,590,057)	
116	AJUSTES A DISPONIBILIDADES	52,700	
MENOS			<b>(78,102,195)</b>
214	DEPOSITOS DE TERCEROS	76,770,393	
216	AJUSTES A DISPONIBILIDADES	1,331,802	
<b>SALDO INICIAL DETERMINADO</b>			<b>786,851,989</b>
<b>Menos SALDO INICIAL AL 01/01/2019</b>			<b>(200,000,000)</b>
<b>SALDO A AJUSTAR Y DISTRIBUIR</b>			<b>587,251,989</b>

Percibido por "**Tributos sobre uso de Bienes**", que asciende **M\$ 536.628** (Patentes Municipales, Permisos de Circulación, Impuesto Territorial):

- La recaudación por **Permisos de Circulación** es de **M\$ 239.907**, monto que incluye la porción de beneficio municipal por **M\$ 89.965** y el aporte al Fondo Común por este concepto **M\$ 149.942** (Monto que se encuentra debidamente cancelado y al día, como se detalla en el resumen de pagos al fondo común 2019). Para el año 2019 se ha presupuestado recibir **M\$130.000.-**
- Los Ingresos por **Participación en Impuesto Territorial** alcanza los **M\$ 164.281.-**
- Los Ingresos por **Patentes Municipales** alcanza los **M\$ 98.991**, (Cobro de patentes comerciales; Industriales, Profesionales y de Alcoholes que se percibieron principalmente en el mes de enero y julio de 2019). Para el año 2019 se ha presupuestado recibir **M\$ 90.000.-**
- Por concepto de **Derechos Varios** (Permisos de construcción, Propaganda, Transferencias de Vehículos y otros derechos) ha ingresado hasta el 3º trimestre **M\$ 29.757.-**
- Por concepto de **Derechos de Aseo** (En Impuesto Territorial y en Patentes Municipales) ha ingresado hasta el 3º trimestre del año 2019 **M\$ 3.692.-**

Percibido por "**Transferencias para Gastos de Capital**" que asciende a **M\$ 335.056** (Patentes Mineras, Programa Mejoramiento Urbano y de Barrios);

- La recaudación por concepto de la **Subsecretaría de Desarrollo Regional** es de **M\$ 332.639**, monto que incluye (Programa Mejoramiento Urbano M\$ 57.828, Programa de mejoramiento de barrios M\$ 195.597 y Otras Transferencias M\$ 79.214)
- Los Ingresos por **Patentes Mineras** alcanza los **M\$ 2.417.-**

**Percibido por Cuentas por Cobrar "Transferencias Corrientes": M\$ 65.865.-**

- La recaudación por **Otras Transferencias corrientes**, De la Subdere es de **M\$ 58.442**; de otras entidades públicas **M\$4.000.-** y del Tesoro público **M\$3.423.-**

**Percibido por "Recuperación de Prestamos": M\$ 4.028.-**

- La recaudación de **Ingresos por percibir**; por concepto de **Patentes comerciales de años anteriores** es de un monto de **M\$ 3.872.-**
- La recaudación de **Ingresos por percibir**; por concepto de **Aseo de Patentes comerciales de años anteriores** es de un monto de **M\$ 119.-**
- La recaudación de **Ingresos por percibir**; por concepto de **Propaganda de años anteriores** es de un monto de **M\$ 37.-**



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

La obligación devengada del gasto para el 3° trimestre que se informa, alcanza los **53,42%** de las obligaciones estimadas. Las cifras son las que siguen:

C U E N T A S	DENOMINACION CUENTAS DE GASTOS 2019	PRESUPUESTO INICIAL M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	PAGADO ACUMULADO M\$	%
215-21	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	998.481	1.045.549	671.850	64,26%
215-22	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	653.033	740.951	406.431	54,85%
215-24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	627.593	817.066	619.893	75,87%
215-26	OTROS GASTOS CORRIENTES	-	4.704	4.604	97,87%
215-29	INVERSION REAL	9.350	40.651	15.422	37,94%
215-31	INICIATIVAS DE INVERSION	148.500	578.596	90.316	15,61%
215-34	C X P SERVICIO DE LA DEUDA	4.000	15.300	16.346	106,84%
215-35	SALDO FINAL DE CAJA	10.001	173.444	-	0,00%
<b>T O T A L M\$</b>		<b>2.450.958</b>	<b>3.416.261</b>	<b>1.824.862</b>	<b>53,42%</b>

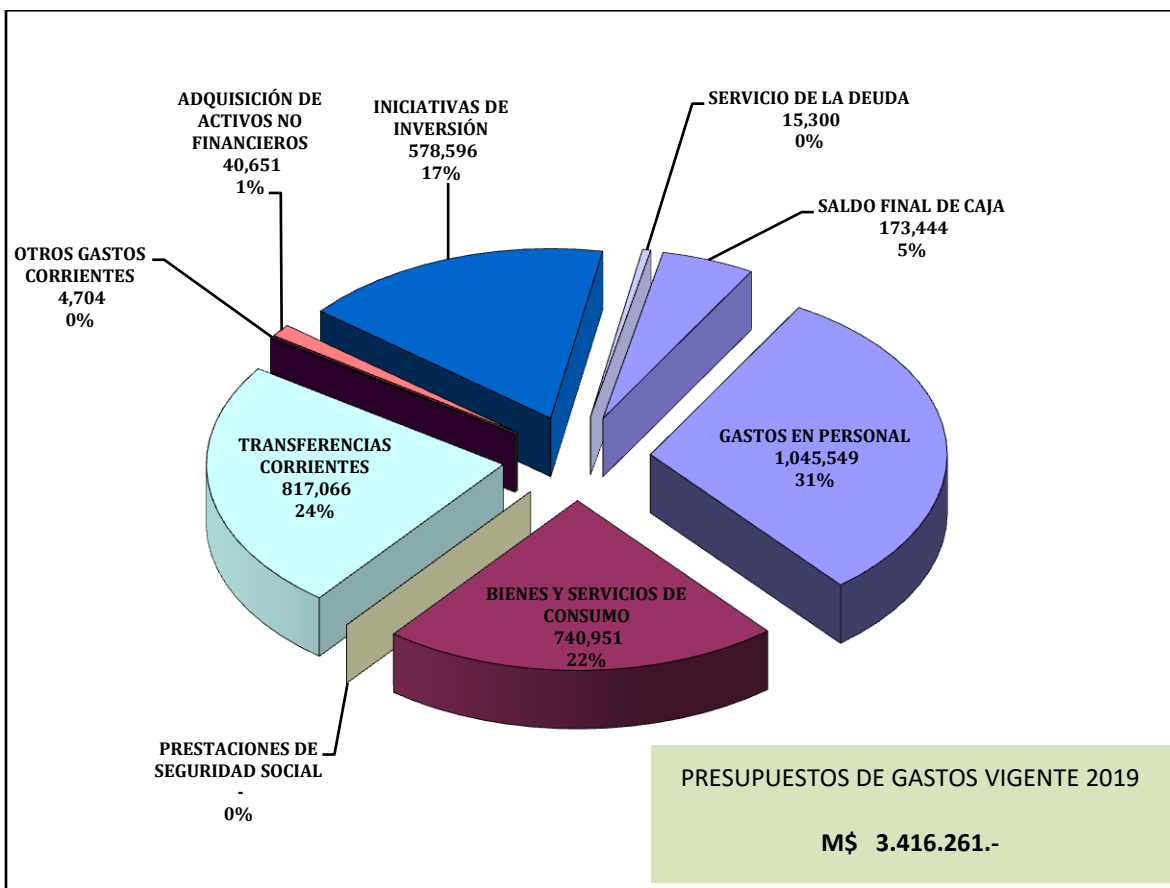
PRESUPUESTO VIGENTE OBLIGACIONES:           **M\$ 3.416.261.-**

**OBLIGACIONES PAGADAS:**                           **M\$ 1.824.862.-**

CUMPLIMIENTO OB. DEV.:                           **53,42%**

Se presenta a continuación un esquema grafico de cómo se distribuyen los Gastos del Presupuesto Vigente de la Municipalidad de Ránquil para el año 2019. El **Presupuesto Municipal vigente** hasta el 30/09/2019 alcanza la suma de **M\$3.416.261.-**, el cual está compuesto de:

- ✓ un **31%** de *Gasto en Personal* (M\$ 1.045.549),
- ✓ un **24%** de *Transferencias Corrientes* (M\$ 817.066)
- ✓ un **22%** de *Gasto en Bienes y Servicios de Consumo* (M\$ 740.951),
- ✓ un **17%** de *Iniciativas de Inversión* (M\$ 578.596),
- ✓ un **5%** *Saldo Final de Caja* (M\$ 173.444).
- ✓ un **1%** de *Adquisición de activos no financieros* (M\$ 40.651),
- ✓ un **0%** de *Servicio de la Deuda* (M\$ 15.300), y
- ✓ **Otros Gastos Corrientes** (M\$ 4.704)

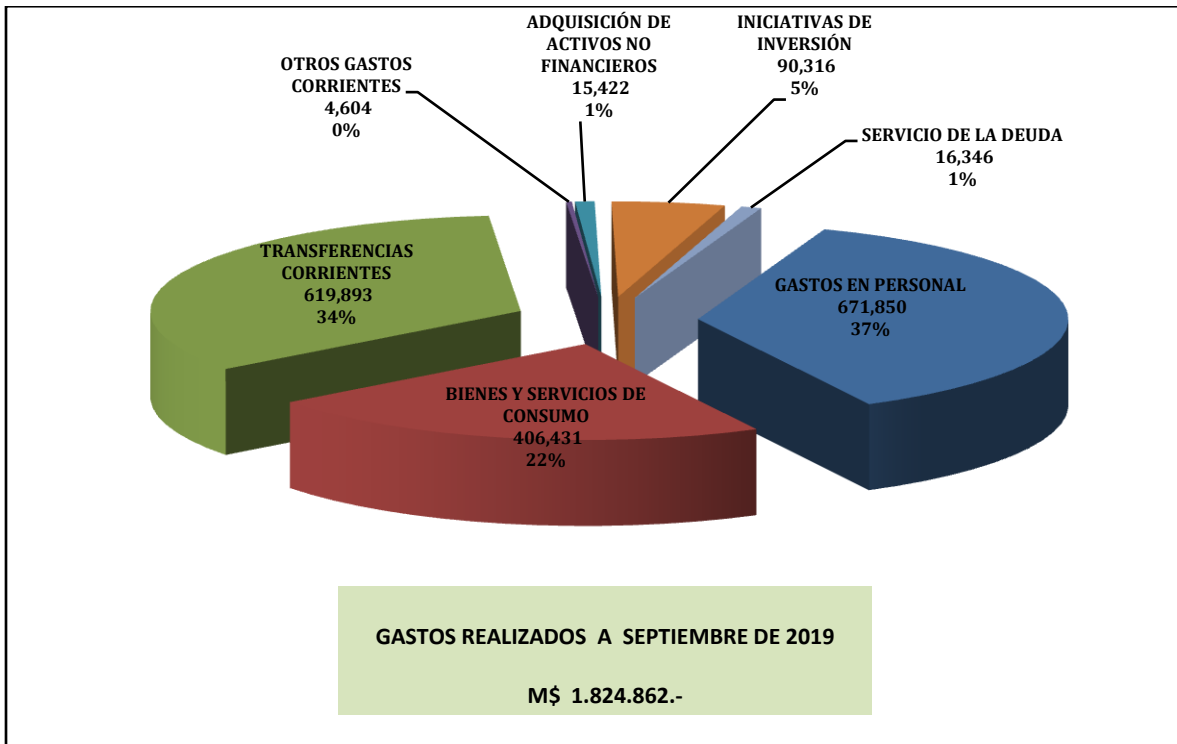


A continuación se desprende gráfico de **pagos realizados** al 30/09/2019 **M\$ 1.824.862.-** Los principales desembolsos son:

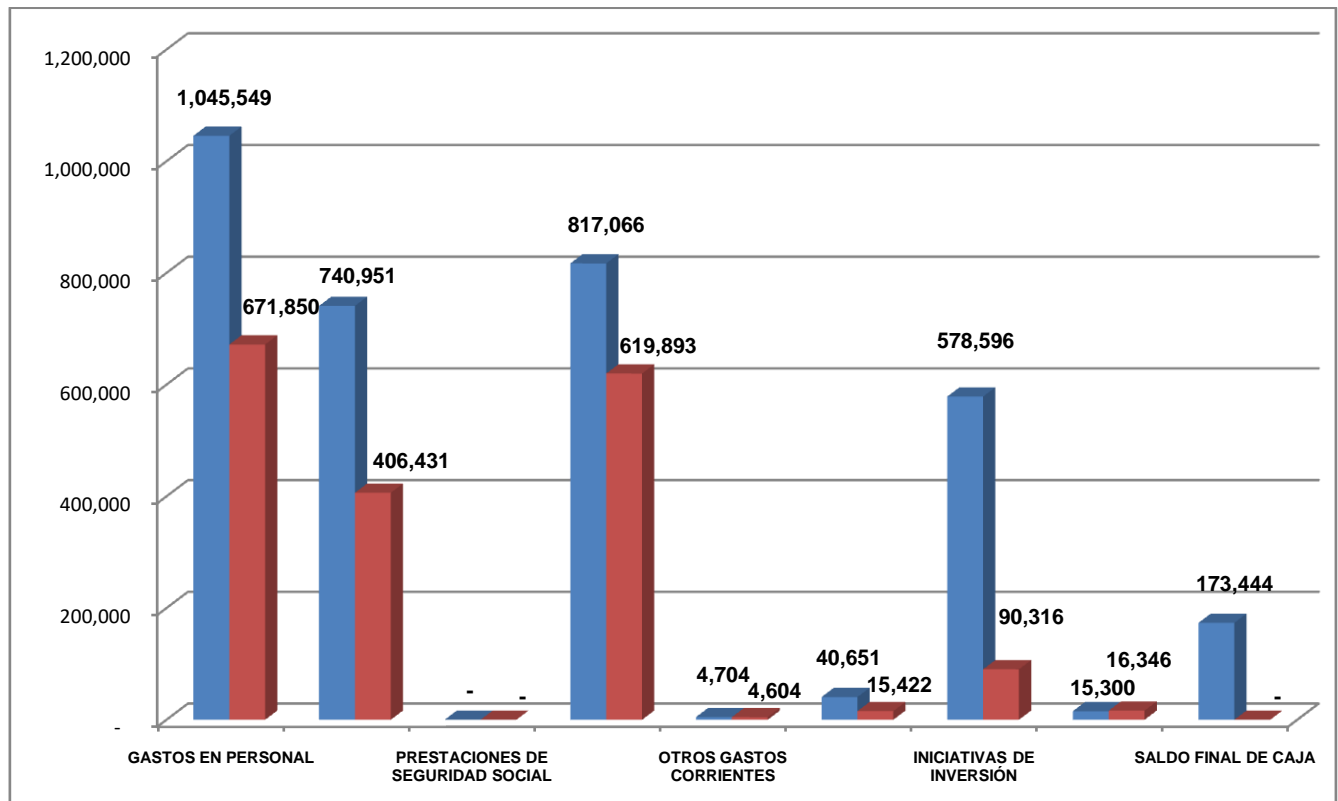
- ✓ **37% de Pago de remuneraciones** (Pagos del Personal de Planta, A Contrata, Honorarios, Dieta a Concejales y Prestaciones de Servicio), los que han alcanzado el monto de **M\$ 671.850;**
- ✓ **34% de Transferencias Corrientes M\$ 619.893** (Pagos por concepto de: Voluntariado, Asistencia Social, Servicios Incorporados, FCM, etc.),
- ✓ **22% de pagos destinados a Bienes y servicios de consumo** (Pagos de: Combustibles y Lubricantes, Materiales de Uso y Consumo corriente, Servicios Básicos, Mantenimiento y Reparaciones, Publicidad y Difusión, Servicios Generales, Arriendos, Servicios Técnicos, etc.) ascienden a **M\$ 406.431;**
- ✓ **5% de Iniciativas de Inversión** (Consultorías (Asistencia Técnica Desarrollo de Proyecto Mejoramiento Sanitario); Obras Civiles (Reposición puente peatonal Villa Rossle, Instalación de Señalética, extensión APR Batuco); Equipamiento (Dotación de Basureros)) **M\$ 90.316;**
- ✓ **1% de Servicio de la Deuda** (Pago de deuda flotante del 2018) **M\$ 16.346;**
- ✓ **1% de Adquisición de Activos no financieros** (Mobiliario, Equipos Computacionales, Maquinas y equipos, programas informáticos) **M\$ 15.422.-**, y
- ✓ **Otros Gastos Corrientes M\$ 4.604.-**



I. MUNICIPALIDAD DE RANQUIL  
DIRECCION DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL



A continuación se muestra el gráfico de tendencia de los Gastos proyectados para el 2019, de los cuales se desprende que **la Cuenta Servicio de la Deuda a nivel de 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>671.850</b>
· Gastos en Personal de Planta:		441.112
· Gastos en Personal a Contrata:		86.514
· Gastos en Personal a Honorarios:		9.237
· Gastos en Dieta a Concejales:		41.881
· Gastos en Programas Sociales:		93.106
<b>Pagado en "CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>406.431</b>
· Alimentos y bebidas:		16
· Combustibles y Lubricantes:		14.202
· Materiales de Uso y Consumo Corriente:		16.472
· Servicios Básicos (Electricidad, Agua, Teléfono, Internet, etc.):		97.834
· Mantenimiento y Reparaciones (Edificios, Vehículos y Otros):		53.462
· Publicidad y difusión:		4.162
· Servicios Generales (Aseo, Producción de Eventos, Mantención):		191.571
· Arriendos (Terrenos y Edificios):		3.532
· Primas, gastos de Seguros y gastos bancarios:		2.581
· Servicios Técnicos (Capacitación, Servicios informáticos):		16.335
· Gastos menores y Contribuciones:		6.264
<b>Pagado en "TRANSFERENCIAS CORRIENTES":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>619.893</b>
· Al sector Privado (Premios, Asistencia Social, Voluntariado, Becas):		94.239
· Aportes al F.C.M. Permisos de Circulación:		128.329
· Aportes al F.C.M. (Multas):		799
· A Servicios Traspasados (Educación, Salud y Cementerio):		396.526
<b>Pagado en "OTROS GASTOS CORRIENTES":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>4.604</b>
· Devoluciones		4.604
<b>Pagado en "INVERSION REAL":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>15.422</b>
· Mobiliario y Otros:		1.546
· Maquinas y equipos:		4.941
· Equipos Computacionales e Informáticos:		7.089
· Programas Informáticos:		1.846
<b>Pagado en "INICIATIVAS DE INVERSION":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>90.316</b>
· Consultorías: (Inspección Técnica Comuna de Ránquil y Asistencia Técnica Desarrollo de Proyecto Mejoramiento Sanitario)		47.345
· Obras Civiles (Reposición de puente peatonal Villa Rossle, Extensión APR Batuco, instalación de Señaletica):		38.013
· Equipamiento (Dotación de Basureros):		4.958
<b>Pagado en "CUENTAS POR PAGAR SERVICIO DE LA DEUDA":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>16.346</b>
· Deuda Flotante:		16.346

**Total Pagado M\$ 1.824.862**



**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 30/09/2019 de **M\$ 1.176.915** (mil ciento setenta y seis millones novecientos quince mil pesos), derivado de la diferencia resultante entre **los Ingresos Percibidos** hasta el 30/09/2019 los que alcanzan la suma de **M\$ 3.001.777.-** y los **pagos realizados** al 30/09/2019 **M\$ 1.824.862.-**

Se advierte que existen cuentas de Ingresos con superávit de acuerdo a presupuesto vigente al 30/09/2019, de los cuales se debieron realizar las modificaciones correspondientes, las cuentas son las siguientes:

✓ Otros	(115/03/01/003/999)	M\$ 4.316.-
✓ Permisos de circulación	(115/03/02/001)	M\$ 27.432.-
✓ De Otras entidades públicas	(115/05/03/099)	M\$ 4.000.-
✓ Fondos de terceros	(115/08/04)	M\$ 91.-
✓ Otros	(115/08/99)	M\$ 6.050.-
✓ Transferencias de Otras entidades	(115/13/03)	M\$ 77.575.-

Se advierte además que existe una cuenta de gastos con déficit de acuerdo a presupuesto vigente al 30/09/2019:

✓ Deuda Flotante	(215/34/07)	M\$ 1.046.-
------------------	-------------	-------------

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

**Conciliaciones Bancarias:**

En relación a las conciliaciones de las cuentas corrientes, **NO** se hace entrega de las conciliaciones de ninguna de las 8 cuentas corrientes de la Municipalidad de Ránquil, al 30/09/2019.

Las cuentas corrientes existentes en la municipalidad son las siguientes:

Ventas con Tarjeta	5190900045	Saldo Contable \$.-	<b><u>No existe información al mes de septiembre de 2019.</u></b>
Digeder	51909015271	Saldo Contable \$.-	<b><u>No existe información al mes de septiembre de 2019.</u></b>
FNDR	51909016871	Saldo Contable \$.-	<b><u>No existe información al mes de septiembre de 2019.</u></b>
Municipalidad PMU	51909017665	Saldo Contable \$.-	<b><u>No existe información al mes de septiembre de 2019.</u></b>
Prodesal	51909017801	Saldo Contable \$.-	<b><u>No existe información al mes de septiembre de 2019.</u></b>
PMU Emergencia	51909017827	Saldo Contable \$.-	<b><u>No existe información al mes de septiembre de 2019.</u></b>
Social	51909017991	Saldo Contable \$.-	<b><u>No existe información al mes de septiembre de 2019.</u></b>
Fondos Municipales	51909015352	Saldo Contable \$.-	<b><u>No existe información al mes de septiembre de 2019.</u></b>

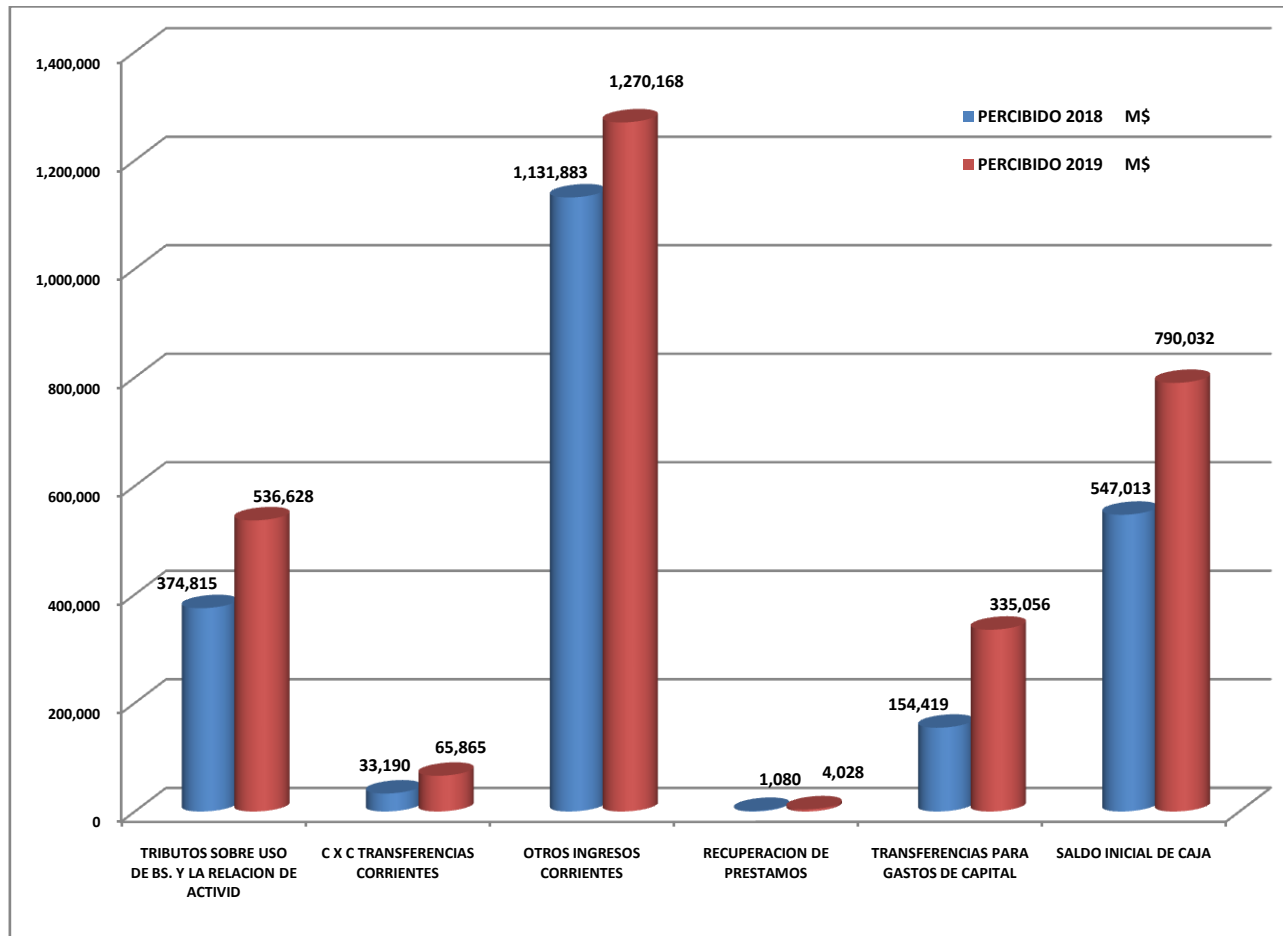


***Comparación de Ingresos (Período Septiembre 2018 vs Septiembre 2019):***

C U E N T A S	DENOMINACION	PERCIBIDO 2018 M\$	PERCIBIDO 2019 M\$	Diferencias 2018 vs 2019
115-03	TRIBUTOS SOBRE USO DE BS. Y LA RELACION DE ACTIVIDAD	374.815	536.628	161.813
115-05	C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	33.190	65.865	32.675
115-08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	1.131.883	1.270.168	138.285
115-12	RECUPERACION DE PRESTAMOS	1.080	4.028	2.948
115-13	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	154.419	335.056	180.637
115-15	SALDO INICIAL DE CAJA	547.013	790.032	243.019
	T O T A L	2.242.400	3.001.777	759.377

En relación a la comparación de los ingresos percibidos, se puede advertir que existe un **aumento de los ingresos** a igual periodo del año 2018 de **M\$ 759.377**; la cual se debe principalmente al:

- ✓ **Saldo Inicial de Caja**, como se puede apreciar el 2018 existía un saldo de M\$ 547.013 y durante el año 2019 esta cuenta alcanza a la cifra de M\$ 790.032.- Explicado principalmente por saldos existentes correspondientes a proyectos en ejecución. Se produjo un aumento de **M\$ 243.019**;
- ✓ Aumento de montos por **Transferencias para gastos de Capital** de **M\$ 180.637.-**
- ✓ Aumento de montos por **Tributos Sobre Uso de Bienes** de **M\$ 161.813.-**
- ✓ Aumento de montos por **Otros Ingresos Corrientes** de **M\$ 138.285.-**
- ✓ Aumento de montos por **Cxc Transferencias Corrientes** de **M\$ 32.675.-**



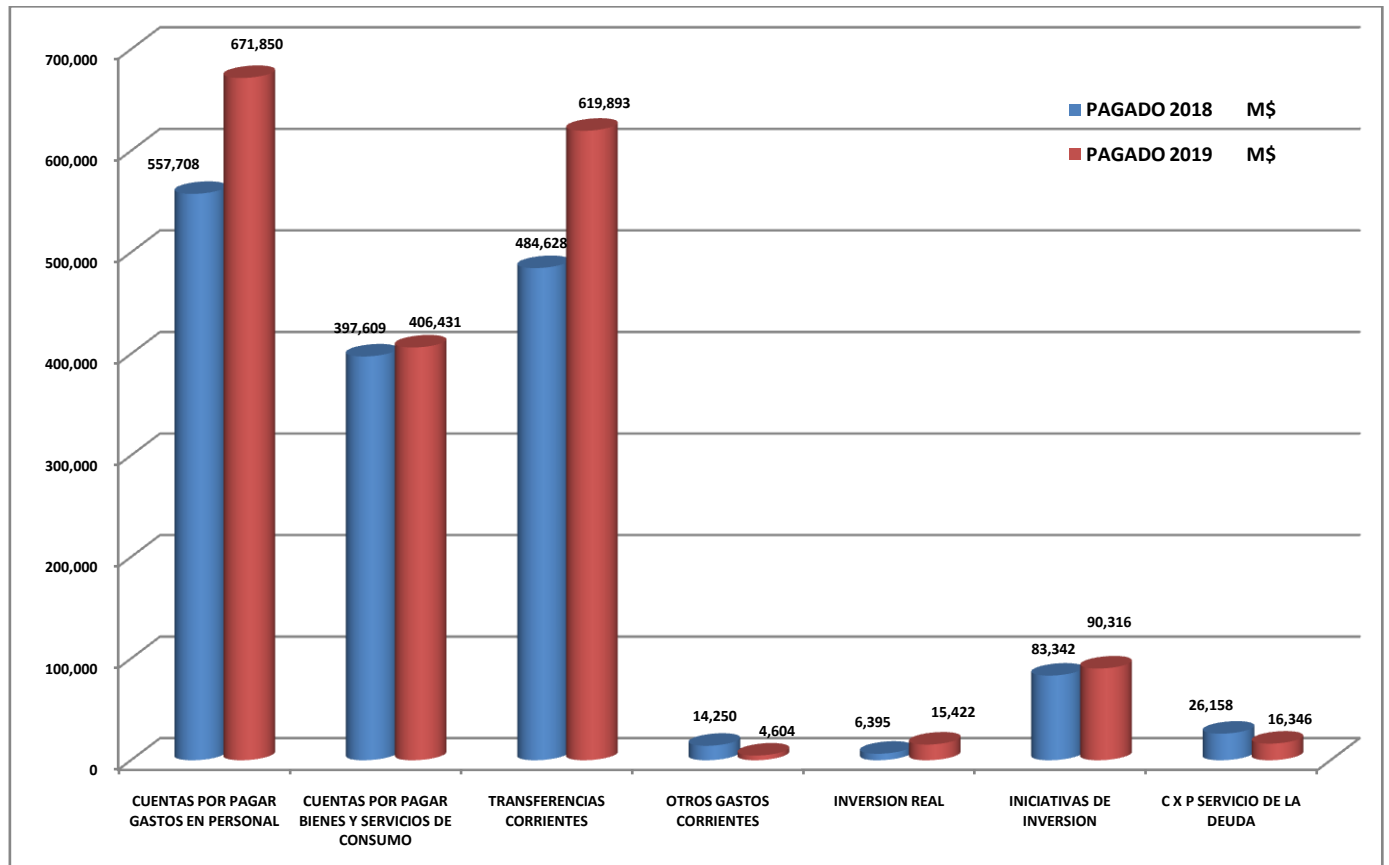


**Comparación de Gastos (Período Septiembre 2018 vs Septiembre 2019):**

C U E N T A S	DENOMINACION	PAGADO 2018 M\$	PAGADO 2019 M\$	Diferencias 2018 vs 2019
215-21	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	557.708	671.850	114.142
215-22	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	397.609	406.431	8.822
215-24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	484.628	619.893	135.265
215-26	OTROS GASTOS CORRIENTES	14.250	4.604	-9.646
215-29	INVERSION REAL	6.395	15.422	9.027
215-31	INICIATIVAS DE INVERSION	83.342	90.316	6.974
215-34	C X P SERVICIO DE LA DEUDA	26.158	16.346	-9.812
	<b>T O T A L</b>	<b>1.570.090</b>	<b>1.824.862</b>	<b>254.772</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 2018 de **M\$ 254.772**; existen cuentas que han aumentado, las cuales son:

- ✓ **Transferencias Corriente** aumentó en **M\$ 135.265**;
- ✓ **Cuentas por Pagar, Gastos en Personal** aumentó en **M\$ 114.142**;
- ✓ Aumento de la **Inversión real** de **M\$ 9.027**
- ✓ **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\$ 8.822** más que al mismo periodo del año 2018;
- ✓ Disminución de **Servicio de la Deuda** de **M\$ 9.812**
- ✓ Disminución de **Otros Gastos Corrientes** de **M\$ 9.646**





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

***A continuación se muestra los trasposos realizados a los departamentos hasta el mes de septiembre de 2019 y su comparación a la misma fecha del año 2018:***

	Presupuesto Inicial 2019.	Traspasado a Septiembre 2019	Trasposos a Septiembre 2018
1. Trasposos a Educación	M\$ 200.000.-	M\$ 272.000.- (136%)	M\$ 217.470.-
2. Trasposos a Salud	M\$ 180.000.-	M\$ 104.526.- (58%)	M\$ 100.000.-
3. Trasposos a Cementerio	<u>M\$ 50.000.-</u>	<u>M\$ 20.000.-</u> (40%)	<u>M\$ 10.000.-</u>
<b>Totales</b>	<b>M\$ 430.000.-</b>	<b>M\$ 396.526.-</b>	<b>M\$ 327.470.-</b>

De acuerdo al análisis anterior se puede desprender, que los trasposos al mes de Septiembre de 2019, son elevados para el **Departamento de Educación**; contabilizando un traspaso total de **\$ 272.000.000** (Se ha traspasado un **136%** de lo comprometido para el año 2019), solo para cubrir el déficit del departamento en 9 meses.

**Trasposos al departamento de Salud:**

Además como se observa, al mes de Septiembre de 2019, se ha traspasado **M\$ 104.526** para el **Salud** de lo presupuestado para el año 2019.

**Trasposos al departamento de Cementerio:**

Además como se observa, al mes de Septiembre de 2019, se ha traspasado M\$ 20.000 para el **Cementerio** de lo presupuestado para el año 2019.



## II SECTOR SALUD

En relación al 3º trimestre del año 2019 para el Sector Salud, cabe informar el siguiente comportamiento presupuestario:

### 1. INGRESOS DEL DEPARTAMENTO DE SALUD:

Los ingresos ejecutados al 30/09/2019 representan el **81,06%** de los ingresos estimados o presupuestados para el 2019. El detalle es el siguiente:

CODIGO	DENOMINACION DE CUENTAS DE INGRESO	PRESUPUESTO INICIAL 2019 M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	INGRESOS PERCIBIDOS M\$	%
115-05	C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	909,190	909,190	702,166	77.23%
115-06	C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	1,000	1,000	1,049	104.90%
115-08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	17,410	17,410	10,141	58.25%
115-15	SALDO INICIAL DE CAJA	85,000	203,747	203,747	100.00%
<b>TOTAL M\$</b>		<b>1,012,600</b>	<b>1,131,347</b>	<b>917,103</b>	<b>81.06%</b>

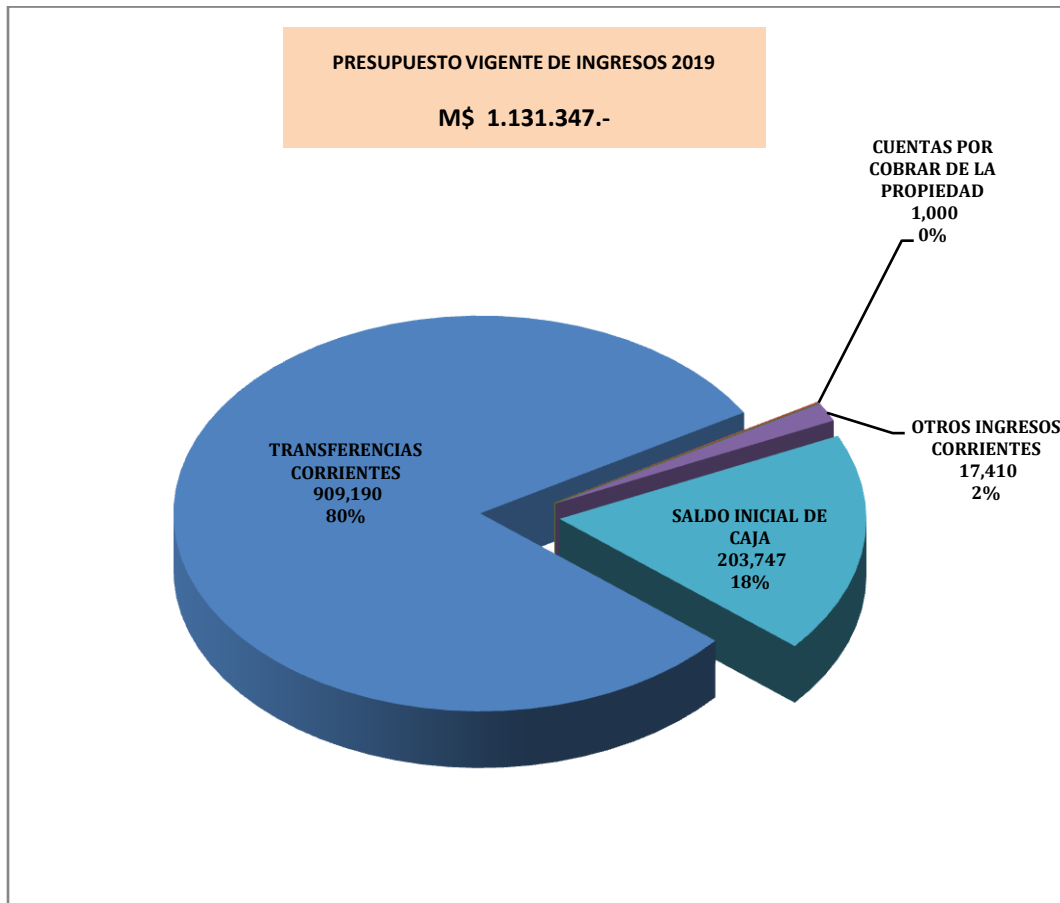
PRESUPUESTO INICIAL	M\$ 1.012.600.-
PRESUPUESTO VIGENTE INGRESOS	M\$ 1.131.347.-
PRESUPUESTO EJECUTADO INGRESOS	M\$ 917.103.-
CUMPLIMIENTO (Ing.Perc.\Ppto. Vig.)	<b>81,06%</b>

El **Presupuesto vigente** al 30/09/2019 alcanza la suma de **M\$ 1.131.347.-**, las partidas más importantes del Presupuesto Vigente de ingresos corresponden a:

- ✓ Un **80%** por **Transferencias corrientes M\$ 909.190** (Del Sector Privado M\$ 24.000, Otras Transferencias Corrientes M\$ 15.000, Per capita Salud es de M\$ 690.190 y el "Aporte de la Municipalidad" que asciende a M\$180.000);
- ✓ Un **18%** de **Saldo Inicial de Caja** registra un monto de **M\$ 203.747**;
- ✓ Un **2%** de **Otros Ingresos Corrientes M\$ 17.410**; y
- ✓ Un **0%** **Cuentas por Cobrar de la Propiedad** que asciende **M\$ 1.000.-**

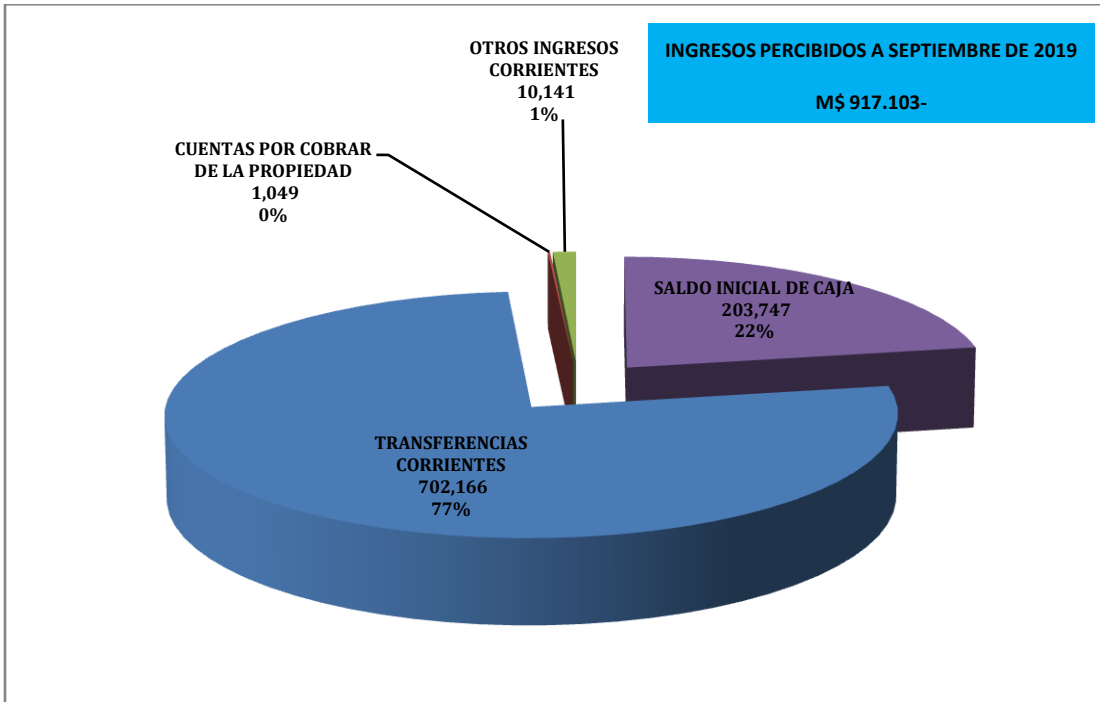


I. MUNICIPALIDAD DE RANQUIL  
DIRECCION DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL

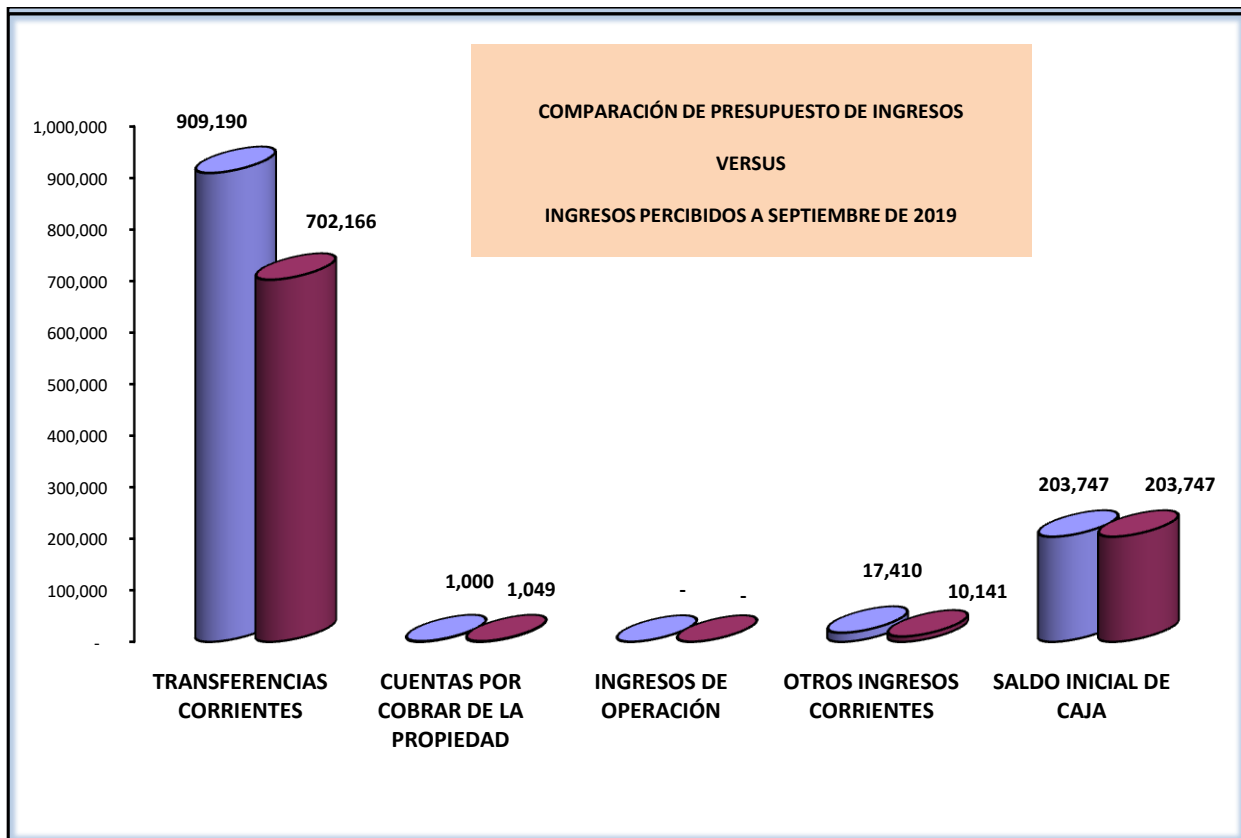


Los **Ingresos Percibidos** hasta el 30/09/2019 alcanzan la suma de **M\$ 917.103.-** Las partidas más importantes de los **ingresos Percibidos** corresponden a:

- ✓ Un **77%** por **Transferencias corrientes** M\$ 702.166 (Del Sector Privado M\$ 24.000, Otras Transferencias Corrientes M\$ 10.484, Per capita Salud es de M\$ 563.156 y el "Aporte de la Municipalidad" que asciende a M\$104.526);
- ✓ Un **22%** de **Saldo inicial de Caja** registra un monto de **M\$ 203.747**;
- ✓ Un **1%** de **Otros Ingresos Corrientes** M\$ 10.141;
- ✓ Un **0%** de **Cuentas por Cobrar de la propiedad** que asciende **M\$ 1.049.-**



A continuación se muestra el gráfico de tendencia de los ingresos proyectados para el 2019 versus los ingresos percibidos durante el año, de los cuales se desprende que la cuenta por cobrar de la propiedad presenta superávit, además se informa que se encuentra percibido el “Saldo Inicial de Caja”, de acuerdo a modificación presentada por el departamento de Salud al concejo Municipal en el mes de febrero de 2019.







I. MUNICIPALIDAD DE RANQUIL  
DIRECCION DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL

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

La obligación devengada del gasto para el 3° trimestre que se informa, alcanza los **67,04%** de las obligaciones estimadas. Las cifras son las que siguen:

CUENTAS	DENOMINACION CUENTAS DE GASTOS 2019	PRESUPUESTO INICIAL M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	PAGADO ACUMULADO M\$	%
215-21	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	815.950	820.271	623.491	76,01%
215-22	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	188.750	209.350	127.608	60,95%
215-29	INVERSION REAL	7.400	24.400	7.363	30,18%
215-35	SALDO FINAL DE CAJA	500	77.326	-	0,00%
<b>TOTAL M\$</b>		<b>1.012.600</b>	<b>1.131.347</b>	<b>758.462</b>	<b>67,04%</b>

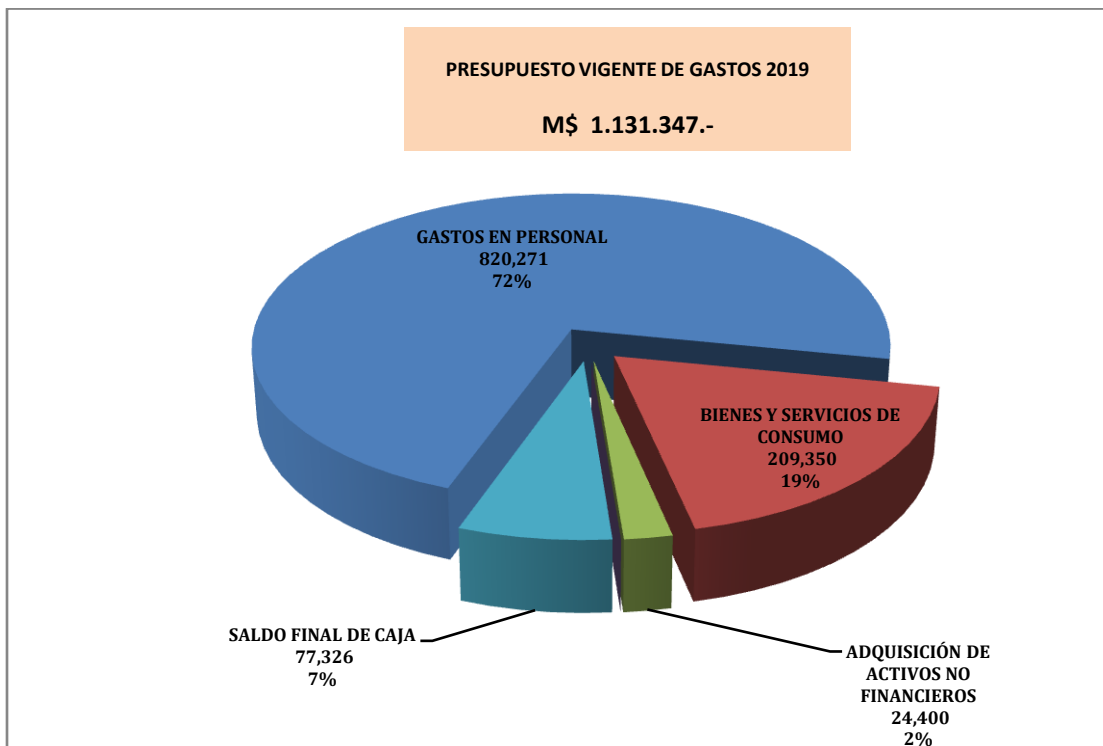
PRESUPUESTO VIGENTE GASTOS                    **M\$ 1.131.347.-**

**OBLIGACIONES PAGADAS:**                    **M\$ 758.462.-**

CUMPLIMIENTO OB. DEV.:                    **67,04%**

Se presenta a continuación un esquema grafico de cómo se distribuyen los Gastos del Presupuesto Vigente de Salud, para el año 2019. **Presupuesto de Gastos Vigente** al 30/09/2019 alcanza la suma de **M\$ 1.131.347.-** (Mil ciento treinta y un millones trescientos cuarenta y siete 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 **72%** del presupuesto para el año 2019 (**M\$ 820.271**),
- **Pago de Bienes y servicios de consumo** que representan un 19% del presupuesto (**M\$ 209.350**),
- **Saldo Final de Caja** que representan un 7% del presupuesto (**M\$ 77.326**), y
- **Adquisición de activos no financieros** que representan un 2% del presupuesto (**M\$ 24.400**).

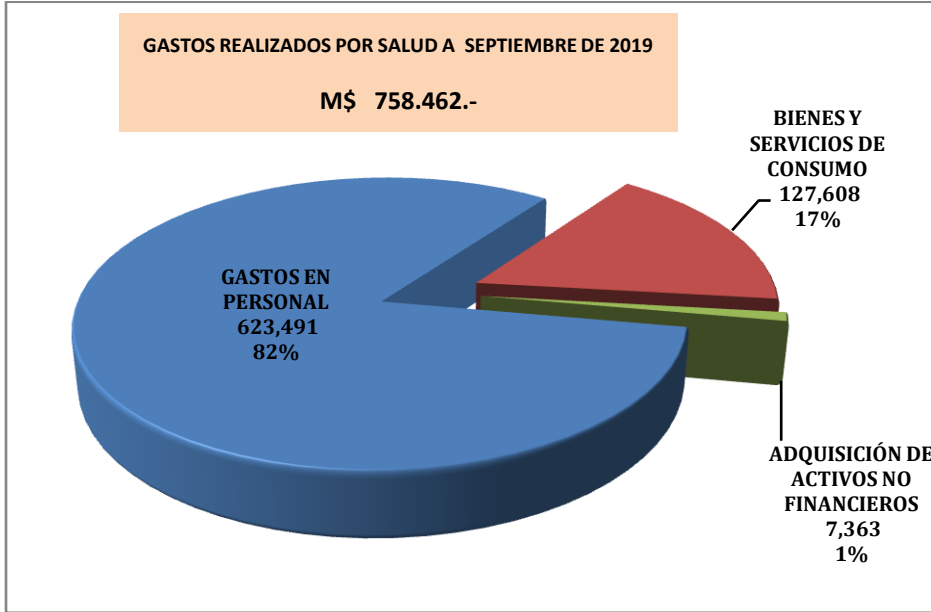




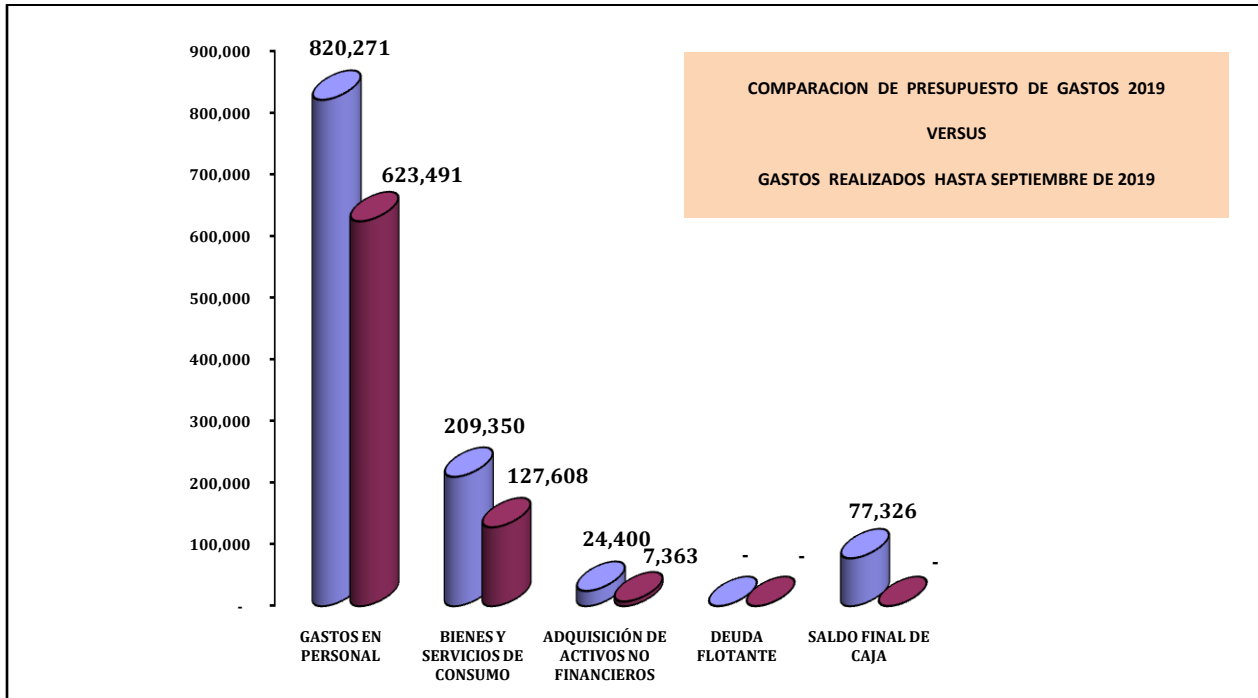
I. MUNICIPALIDAD DE RANQUIL  
DIRECCION DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL

A continuación se desprende grafico de **Pagos realizados** al 30/09/2019 de **M\$ 758.462.-** Los principales desembolsos corresponden a:

- **82%** Pago **Remuneraciones** (Personal de Planta, A Contrata, Honorarios), los que alcanzan **M\$ 623.491**;
- Un **17%** en pagos destinados a **bienes y servicios de consumo** (Combustibles; Materiales de uso y consumo corriente; Consumos básicos (Electricidad, agua, Telefonía fija); Mantenimiento y Reparaciones; Publicidad y Difusión; Servicios generales, Servicio Técnico; Gastos Menores, etc.), **M\$ 127.608**;
- **1%** en **Adquisición de Activos no Financieros** (Maquinas y Equipos, Equipos Informáticos) **M\$ 7.363.-**



A continuación se muestra el grafico de tendencia de los Gastos realizados durante el año 2019, se puede advertir que ninguna cuenta presenta déficit hasta el 30/09/2019:





### Conclusiones del Departamento de Salud:

Del análisis y su comparación de ingresos y gastos, se puede establecer que existe un **saldo presupuestario** positivo al 30/09/2019 de **M\$ 158.641** (ciento cincuenta y ocho millones seiscientos cuarenta y un mil pesos), derivado de la diferencia resultante entre **Los Ingresos Percibidos** hasta el 30/09/2019 los que alcanzaron la suma de **M\$917.103.-**, y los **Pagos realizados** al mes de septiembre de 2019 **M\$ 758.462.-**

### 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>623.491</b>
• Gastos en Personal de Planta:		366.751
• Gastos en Personal a Contrata:		166.380
• Gastos en Personal Otras Remuneraciones:		90.360
<b>Pagado en "CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>127.608</b>
• Combustibles y Lubricantes:		14.083
• Materiales de Uso y Consumo: (Productos Químicos y farmacéuticos, etc.)		84.108
• Servicios Básicos (Electricidad, Agua, Teléfono, Internet, etc.):		16.304
• Mantenimiento y Reparaciones (Edificios, Vehículos y Otros):		3.821
• Publicidad y difusión:		1.934
• Servicios Generales (Pasajes y Fletes):		823
• Servicios Técnicos (Capacitación, Servicios informáticos):		5.368
• Otros Gastos:		1.167
<b>Pagado en "INVERSION REAL":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>7.363</b>
• Maquinas y equipos:		5.510
• Equipos Computacionales e Informáticos:		1.853

**Total Pagado M\$ 758.462**

Se advierte que existe una cuenta de Ingresos con superávit de acuerdo a presupuesto vigente al 30/09/2019, de los cuales se debieron realizar las modificaciones correspondientes, la cuenta es la siguiente:

✓ Arriendo de activos no financieros (115/06/01) M\$ 49.-

### Conciliaciones Bancarias:

En relación a las conciliaciones bancarias del Departamento de Salud, se menciona que de acuerdo a lo presentado al mes de Septiembre de 2019:

Fondos Salud	51909016251	Saldo según Contabilidad  <b>\$ 270.105.275.-</b>	De acuerdo a <b>saldo según certificado del banco</b> éste es de <b>\$ 153.811.790.-</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Cheques por cobrar \$ 226.814.-</li> <li>• Depósitos y abonos no registrados en banco \$ 5.277.827.-</li> <li>• Cheques no registrados en Salud \$ 113.334.883.-</li> <li>• Depósitos y abonos no registrados por Salud \$ 2.215.772.-</li> <li>• Diferencia en cheques de mas registrados en el banco \$ 123.361.-</li> </ul>
--------------	-------------	---	--

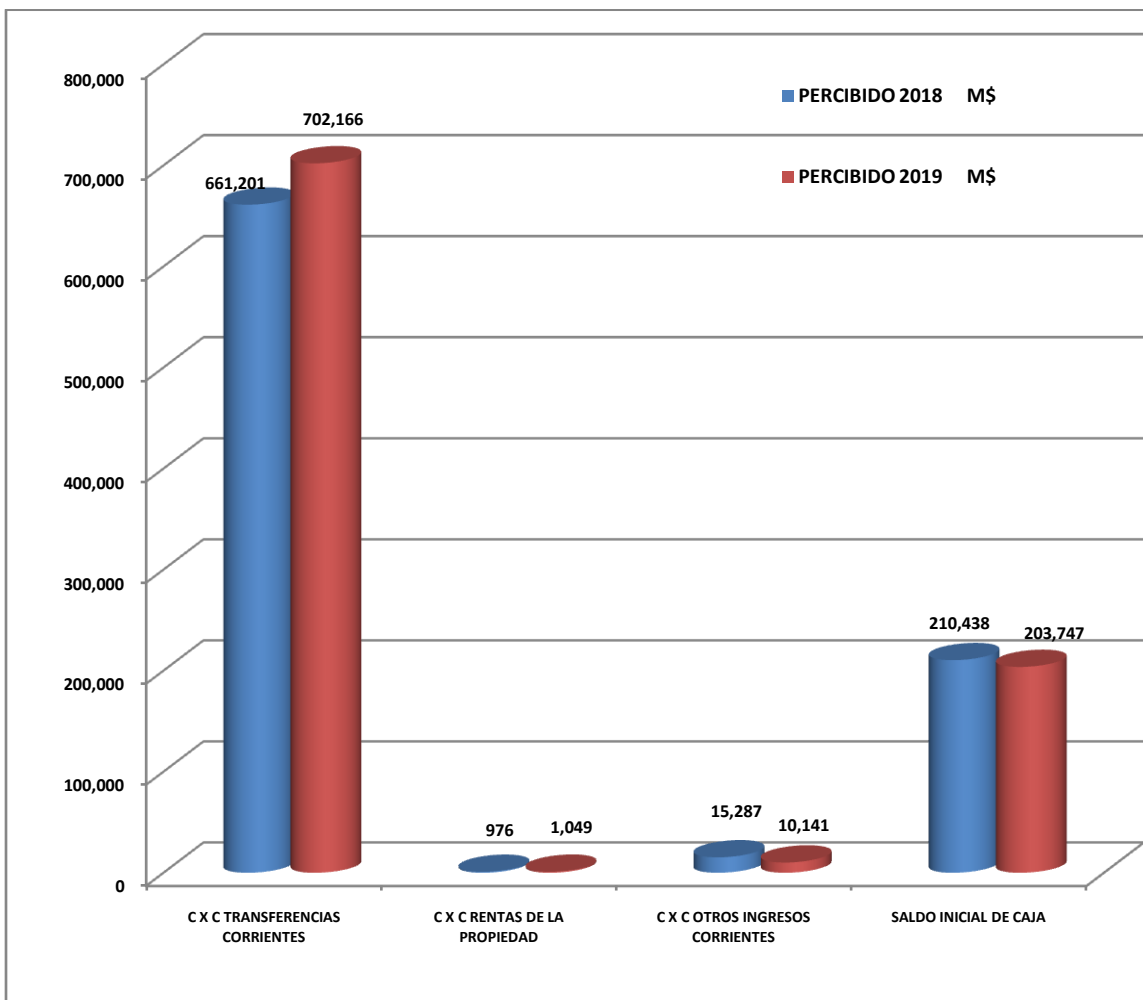


**Comparación de Ingresos (Período Septiembre 2018 vs Septiembre 2019):**

CUENTAS	DENOMINACION	PERCIBIDO 2018 M\$	PERCIBIDO 2019 M\$	Diferencias 2018 vs 2019
115-05	C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	661,201	702,166	40,965
115-06	C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	976	1,049	73
115-08	C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	15,287	10,141	-5,146
115-15	SALDO INICIAL DE CAJA	210,438	203,747	-6,691
	<b>T O T A L</b>	<b>887,902</b>	<b>917,103</b>	<b>29,201</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 2018 de **M\$ 29.201** diferencia que se debe principalmente a:

- ✓ Al aumento de las **Cxc Transferencias Corrientes** en un monto de **M\$ 40.965.-**
- ✓ A la disminución del **Saldo Inicial de caja** en un monto de **M\$ 6.691;** y
- ✓ A la disminución del **CXC Otros Ingresos Corrientes** en un monto de **M\$ 5.146.-**



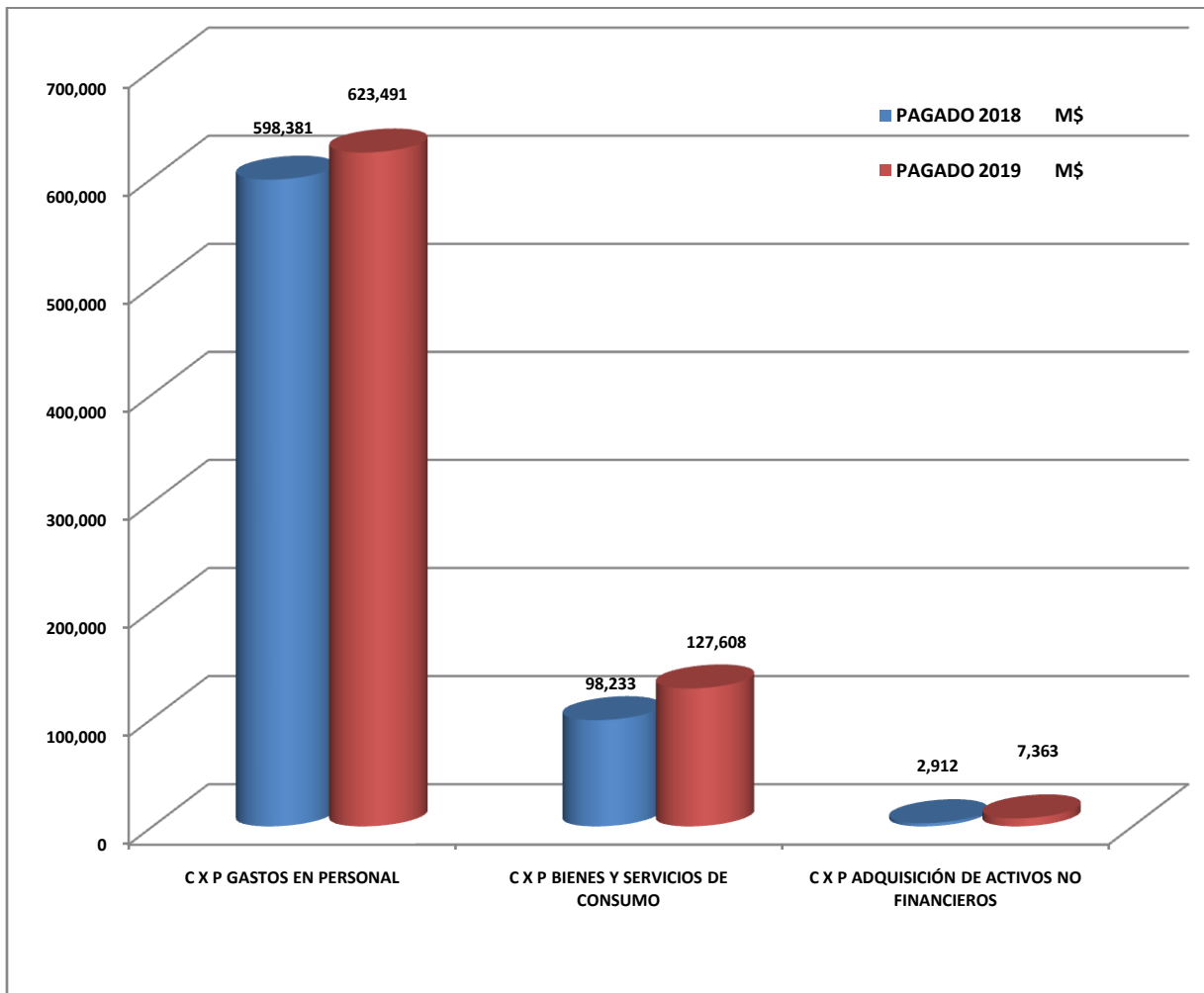


**Comparación de Gastos (Período Septiembre 2018 vs Septiembre 2019):**

C U E N T A S	D E N O M I N A C I O N	PAGADO 2018 M\$	PAGADO 2019 M\$	Diferencias 2018 vs 2019
215-21	C X P GASTOS EN PERSONAL	598.381	623.491	25.110
215-22	C X P BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	98.233	127.608	29.375
215-29	C X P ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	2.912	7.363	4.451
	T O T A L	699.526	758.462	58.936

En relación a la comparación de los gastos realizados, se puede advertir que existe un **aumento** de los pagos a igual periodo del año 2018 de **M\$ 58.936**; las que se explican básicamente por:

- ✓ El aumento de Gastos por concepto de **Bienes y servicios de consumo**, los que experimentaron un aumento de **M\$ 29.375** en igual periodo.
- ✓ Aumento en el pago de **Gastos en Personal** de **M\$ 25.110**, y
- ✓ Al aumento en el pago de **CXP Adquisición de Activos no Financieros** de **M\$ 4.451.-**





### III SECTOR EDUCACIÓN

En relación al 3º trimestre del año 2019 para el Sector Educación, cabe informar el siguiente comportamiento presupuestario:

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

Los ingresos ejecutados al 30/09/2019 representan el **79,31%** de los ingresos estimados o presupuestados para el 2019. El detalle es el siguiente:

CODIGO	DENOMINACION DE CUENTAS DE INGRESO	PRESUPUESTO INICIAL 2019 M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	INGRESOS PERCIBIDOS M\$	%
115-05	C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.761.058	2.833.058	2.163.389	76,36%
115-08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	102.000	102.000	101.609	99,62%
115-10	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	27.000	27.000	-	0,00%
115-12	RECUPERACION DE PRESTAMO	-	28.120	28.162	100,15%
115-15	SALDO INICIAL DE CAJA	-	378.953	378.953	100,00%
<b>TOTAL M\$</b>		<b>2.890.058</b>	<b>3.369.131</b>	<b>2.672.113</b>	<b>79,31%</b>

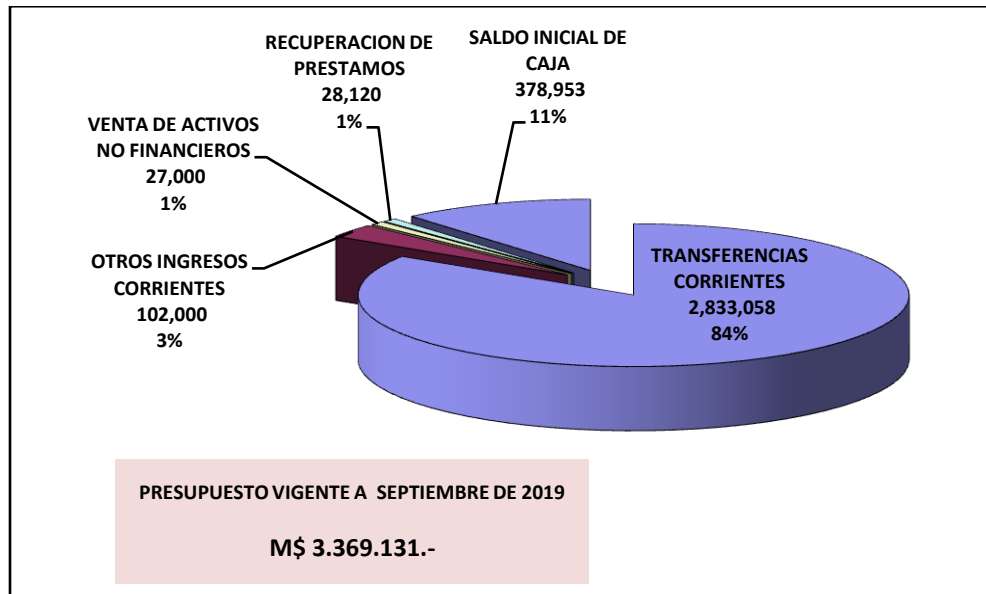
PRESUPUESTO INICIAL	M\$ 2.890.058.-
PRESUPUESTO VIGENTE INGRESOS	<b>M\$ 3.369.131.-</b>
<b>PRESUPUESTO EJECUTADO INGRESOS</b>	<b>M\$ 2.672.113.-</b>
CUMPLIMIENTO (Ing.Perc.\Ppto. Vig.)	<b>79,31%</b>

El **Presupuesto vigente** al 30/09/2019 alcanza la suma de **M\$ 3.369.131.-**; las partidas más importantes del Presupuesto Vigente de ingresos corresponden a:

- ✓ Un **84%** por **Transferencias corrientes M\$ 2.833.058** (Subvención de Escolaridad y otros aportes (115.05.03.003) con **M\$ 2.561.058** y el "Aporte de la Municipalidad" (115.05.03.101) que asciende a **M\$ 272.000**);
- ✓ Un **11%** de **saldo inicial** de caja registra un monto de **M\$ 378.953**;
- ✓ Un **3%** de **Otros Ingresos Corrientes** (115.08) **M\$ 102.000.-**
- ✓ Un **1%** de **Recuperación de Prestamos** de **M\$ 28.120.-**
- ✓ Un **1%** de **Venta de Activos no Financieros** de **M\$ 27.000.-**

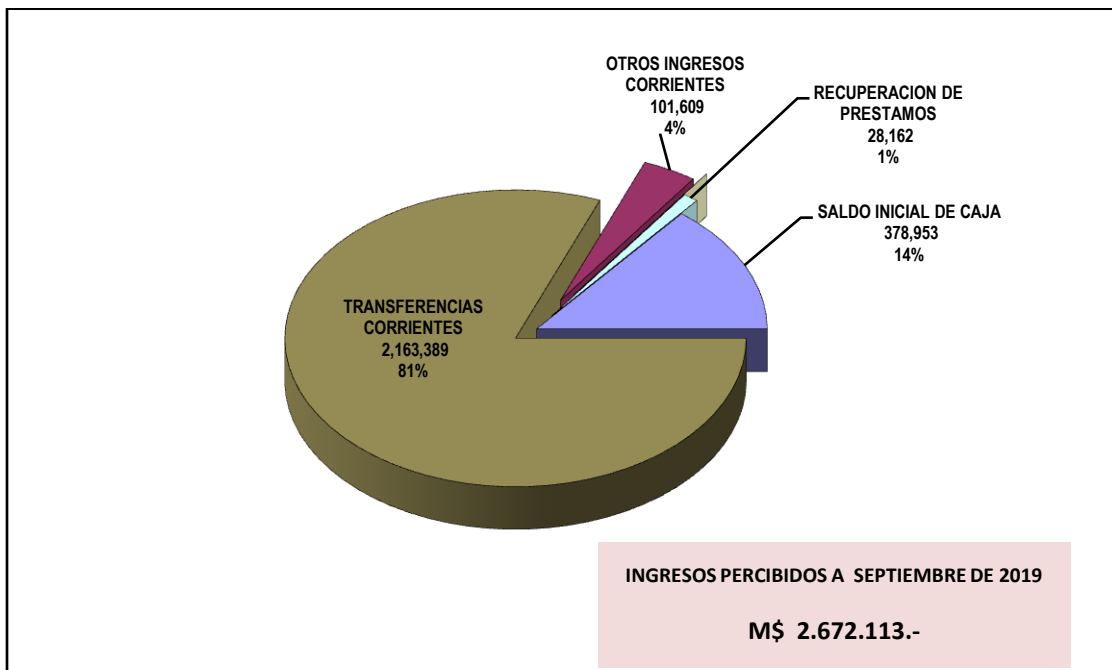


I. MUNICIPALIDAD DE RANQUIL  
DIRECCION DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL



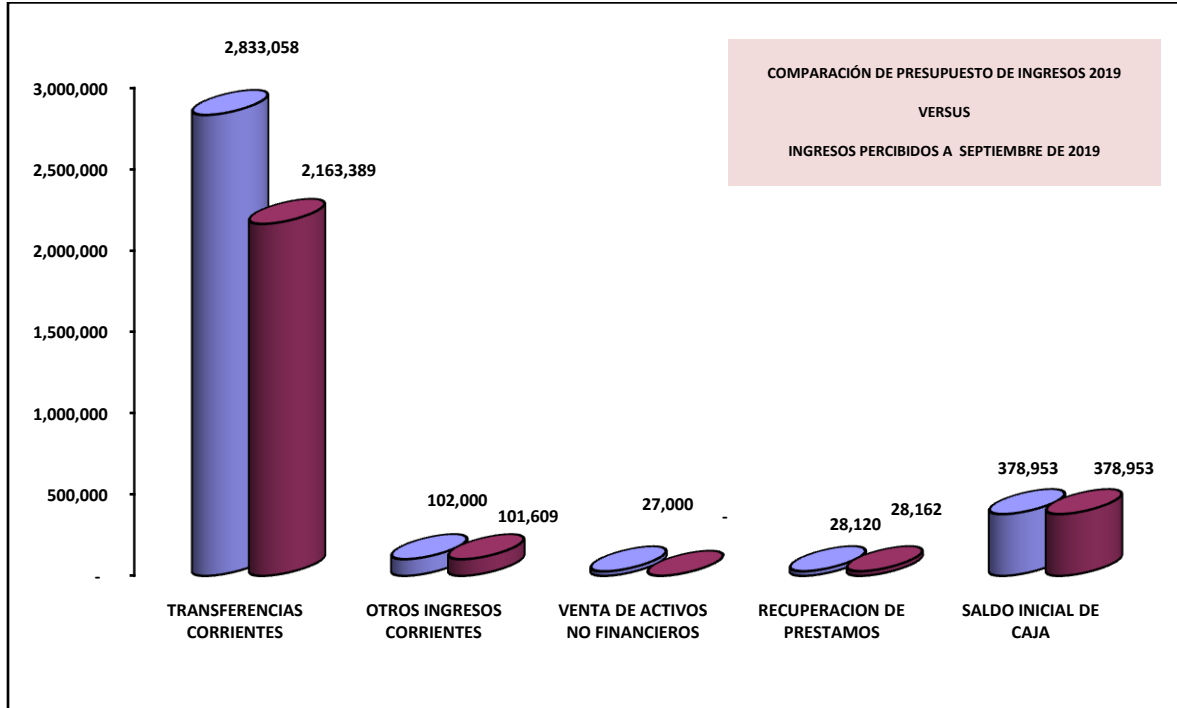
Los **Ingresos Percibidos** hasta el 30/09/2019 alcanzan la suma de **M\$ 2.672.113.-** Las partidas más importantes de los **ingresos Percibidos** corresponden a:

- ✓ **Subvención de Escolaridad y otros aportes (05.03.003) con M\$ 1.891.389; Aporte de la Municipalidad (05.03.101) que asciende a M\$ 272.000;**
- ✓ El **Saldo Inicial de caja** registra un monto de **M\$ 378.953;**
- ✓ **Otros Ingresos Corrientes** (Recuperación y Reembolsos (Licencias Medicas) (08.01)) y Otros Ingresos (08.99) en **M\$ 101.609;** y
- ✓ **Recuperación de Prestamos** (Ingresos por Licencias Medicas de años anteriores) (12.10)) **M\$ 28.162.-**





A continuación se muestra el gráfico de tendencia de los ingresos proyectados para el 2019, de los cuales se desprende que la cuenta “Recuperación de Prestamos” presenta superávit, además se informa que se encuentra percibido en un 100% el “Saldo Inicial de Caja”



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

La obligación devengada del gasto para el 3° trimestre que se informa, alcanza los **67,63%** de las obligaciones estimadas. Las cifras son las que siguen:

C U E N T A S	DENOMINACION CUENTAS DE GASTOS 2019	PRESUPUESTO INICIAL M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	PAGADO ACUMULADO M\$	%
215-21	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	2.366.005	2.551.567	1.957.801	76,73%
215-22	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	410.253	683.964	251.598	36,79%
215-23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	30.500	30.500	13.322	43,68%
215-24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.000	12.500	4.218	33,74%
215-26	OTROS GASTOS CORRIENTES	-	15.300	11.502	75,18%
215-29	INVERSION REAL	55.300	55.300	28.960	52,37%
215-34	C X P SERVICIO DE LA DEUDA	15.000	15.000	11.276	75,17%
215-35	SALDO FINAL DE CAJA	5.000	5.000		0,00%
<b>TOTAL M\$</b>		<b>2.890.058</b>	<b>3.369.131</b>	<b>2.278.677</b>	<b>67,63%</b>



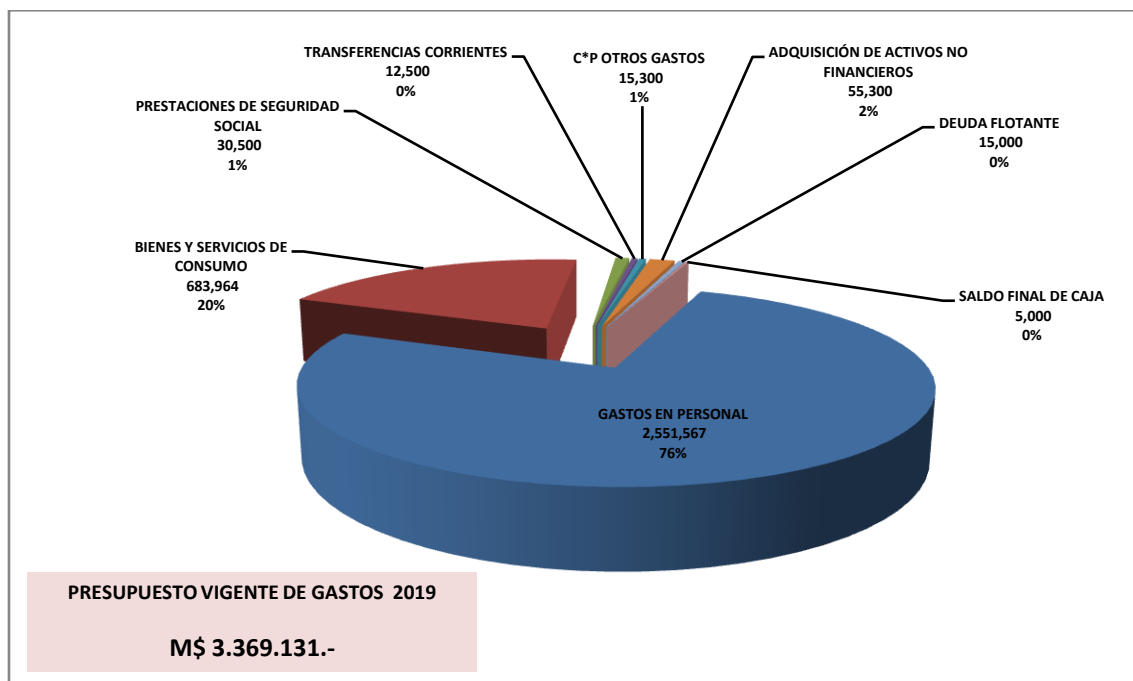


I. MUNICIPALIDAD DE RANQUIL  
DIRECCION DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL

PRESUPUESTO VIGENTE GASTOS	<b>M\$ 3.369.131.-</b>
<b>OBLIGACIONES PAGADAS:</b>	<b>M\$ 2.278.677.-</b>
CUMPLIMIENTO OB. DEV.:	<b>67,63%</b>

Se presenta a continuación un esquema grafico de cómo se distribuyen los Gastos del Presupuesto Vigente del Departamento de Educación, para el año 2019. **Presupuesto de Gastos Vigente** al 30/09/2019 alcanza la suma de **M\$ 3.369.131.-** (Tres mil trescientos sesenta y nueve millones ciento treinta y un mil pesos). Como se puede observar la mayor parte de los gastos está enfocado en:

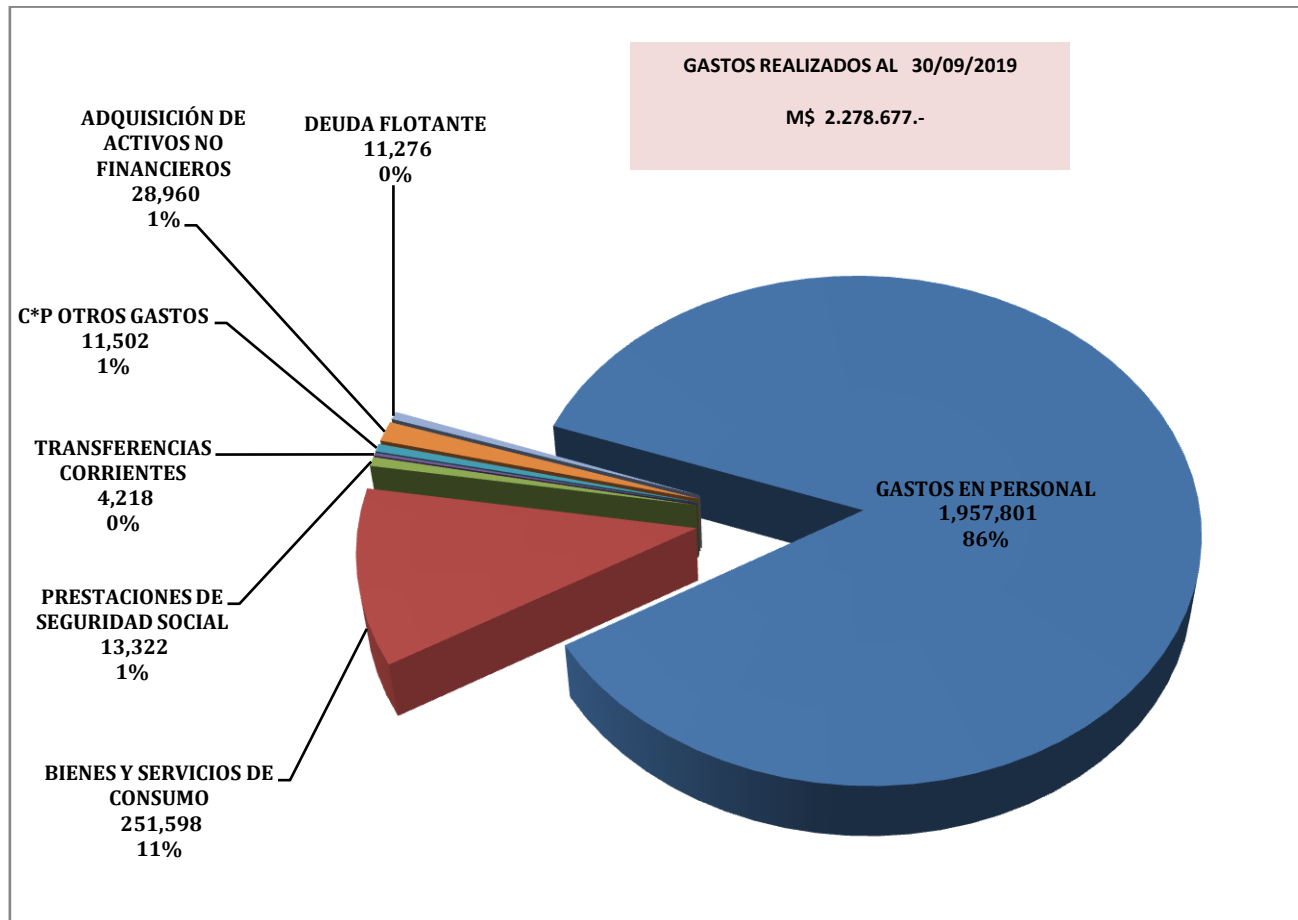
- **Pago de sueldos** (Personal de Planta, A Contrata; Código del Trabajo, Honorarios), que representa el **76%** del presupuesto para el año 2019 (**M\$ 2.551.567**),
- **Pago de Bienes y servicios de consumo** que representan un **20%** del presupuesto (**M\$ 683.964**),
- **Adquisición de activos no financieros** que representan un **2%** del presupuesto (**M\$ 55.300**),
- **Prestaciones de Seguridad Social** que representan un **1%** del presupuesto (**M\$ 30.500**),
- **Cuentas por Pagar Otros Gastos** que representan un **1%** del presupuesto (**M\$ 15.300**),
- **Deuda flotante** que representan un **0%** del presupuesto (**M\$ 15.000**),
- **Transferencias Corrientes** que representan un **0%** del presupuesto (**M\$ 12.500**),
- **Saldo Final de Caja** que representan un **0%** del presupuesto (**M\$ 5.000**),





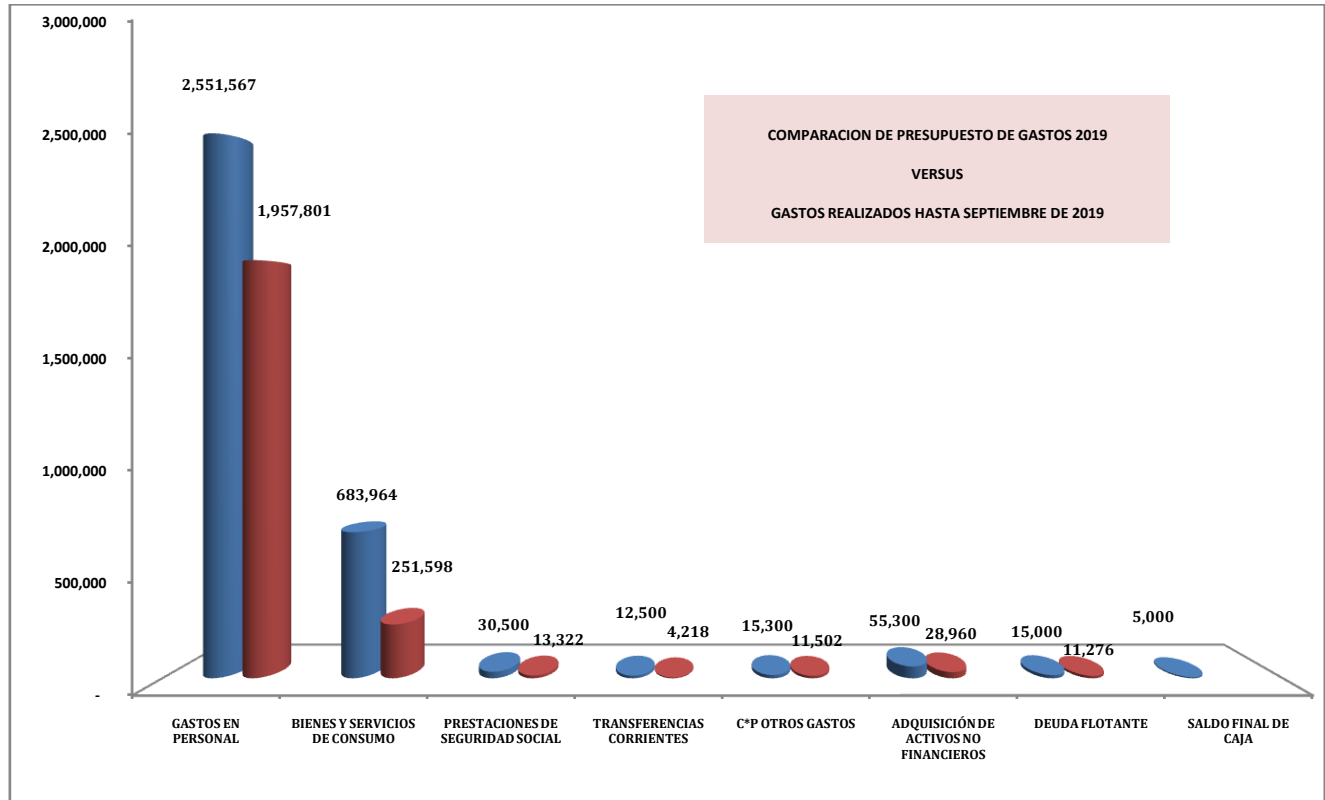
A continuación se desprende grafico de **Pagos realizados** al 30/09/2019 de **M\$ 2.278.677.-** Los principales desembolsos corresponden a:

- **86%** Pago remuneraciones (Personal de Planta, A Contrata, Honorarios y personal del Código del Trabajo), los que alcanzan **M\$ 1.957.801**;
- **11%** Pagos destinados a **bienes y servicios de consumo** (Textiles, Vestuario y Calzado; Materiales de uso y consumo corriente; Consumos básicos (Electricidad, agua, Gas, Telefonía, Internet); Mantenimiento y Reparaciones; Publicidad y Difusión; Servicios generales, Arriendos; etc.), **M\$ 251.598**;
- Un **1% Adquisición de activos no financieros** (Mobiliario y Equipos Computacionales) **M\$ 28.960**;
- **1%** en pago de **Prestaciones de Seguridad Social** (Pago de Desahucios e Indemnizaciones de Personal) **M\$13.322**,
- **1%** en pago de **Cuentas por Pagar Otros Gastos** (Pago de devoluciones fondos FAEP y devolución de licencias rechazadas) **M\$ 11.502**;
- **0%** Pago de **Deuda Flotante** **M\$ 11.276**; y
- **Transferencias Corrientes** (Premios y becas de traslado) **M\$ 4.218.-**





A continuación se muestra el gráfico de tendencia de los Gastos realizados durante el año 2019, se puede advertir que ninguna cuenta presenta déficit hasta el 30/09/2019:



#### Conclusiones del Departamento de Educación:

Del análisis y su comparación de ingresos y gastos, se puede establecer que existe un **saldo presupuestario** positivo al 30/09/2019 de **M\$ 393.436** (Trescientos noventa y tres millones cuatrocientos treinta y seis mil pesos), derivado de la diferencia resultante entre **Los Ingresos Percibidos** hasta el 30/09/2019 los que alcanzaron la suma de **M\$ 2.672.113.-**, y los **Pagos realizados** al mes de Septiembre de 2019 **M\$ 2.278.677.-**

Las siguientes cuentas presentan superávit de acuerdo a información presentada al 30/09/2019:

- Subvención escolar preferencial 115-05-03-003-002-001 M\$ 21.249.-
- Recuperación de Licencias medicas 115-08-01-002 M\$ 17.642.-



**Conciliaciones Bancarias:**

Se hace entrega de las conciliaciones de las 5 cuentas corrientes del Departamento de Educación de Ránquil, vigentes al 30/09/2019, con sus correspondientes desgloses y respaldos, las cuentas corrientes existentes son las siguientes:

Fondos Educación	51909015085	Saldo según Contabilidad <b>\$ 95.455.082.-</b>	De acuerdo a <b>saldo según certificado del banco</b> éste es de <b>\$49.927.872.-</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Cheques girados y no cobrados por \$ 9.594.541.-</li> <li>• Nominas pendientes de pago \$ 8.762.686.-</li> <li>• Cargos no reconocidos por el banco \$ 23.389.-</li> <li>• Depósitos y abonos no registrados por el banco \$ 45.258.528.-</li> <li>• Cheques no registrados por la entidad por un monto de \$27.814.451.-</li> <li>• Depósitos y abonos no registrados por la entidad \$9.212.155.-</li> </ul>
Fondos Subvención PIE	51909000061	Saldo según Contabilidad <b>\$ 88.954.-</b>	De acuerdo a <b>saldo según certificado del banco</b> éste es de <b>\$45.996.360.-</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Cheques girados y no cobrados por \$ 202.354.-</li> <li>• Nominas pendientes de pago \$ 35.559.414.-</li> <li>• Depósitos y abonos no registrados por la entidad \$10.145.638.-</li> </ul>
Fondos Subvención SEP	51909000096	Saldo según Contabilidad <b>\$ 253.936.339.-</b>	De acuerdo a <b>saldo según certificado del banco</b> éste es de <b>\$267.408.764.-</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Cheques girados y no cobrados por \$ 5.885.540.-</li> <li>• Nominas pendientes de pago \$ 11.533.446.-</li> <li>• Depósitos y abonos no registrados por el banco \$1.170.937.-</li> <li>• Cheques no registrados por la entidad por un monto de \$3.116.240.-</li> <li>• Depósitos y abonos no registrados por la entidad \$340.616.-</li> </ul>
Fondos Plan de Equipamiento Educación Media	51909000088	Saldo según Contabilidad <b>\$ 0.-</b>	De acuerdo a <b>saldo según certificado del banco</b> éste es de <b>\$ 0.-</b> Sin Movimientos
Fondos Apoyo a la Gestión Pública FAEP	51909000151	Saldo según Contabilidad <b>\$ 134.701.337.-</b>	De acuerdo a <b>saldo según certificado del banco</b> éste es de <b>\$137.346.511.-</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Cheques girados y no cobrados por \$ 401.554.-</li> <li>• Nominas pendientes de pago \$ 4.039.768.-</li> <li>• Depósitos y abonos no registrados por el banco \$34.810.-</li> <li>• Cheques no registrados por la entidad por un monto de \$2.138.198.-</li> <li>• Depósitos y abonos no registrados por la entidad \$376.860.-</li> </ul>



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

<b><i>Pagado en "CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL":</i></b>	<b><i>(M\$)</i></b>	<b><i>1.957.801</i></b>
• Gastos en Personal de Planta:		637.280
• Gastos en Personal a Contrata:		655.930
• Gastos en Personal a Honorarios:		7.537
• Gastos en Personal Regido por Código del Trabajo:		576.048
• Gastos en Otras Remuneraciones:		81.006
<b><i>Pagado en "CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO":</i></b>	<b><i>(M\$)</i></b>	<b><i>251.598</i></b>
• Alimentos y bebidas:		13.817
• Textiles y Vestuario:		9.081
• Combustibles y Lubricantes:		2.334
• Materiales de Uso y Consumo Corriente:		97.169
• Servicios Básicos (Electricidad, Agua, Teléfono, Internet, etc.):		36.078
• Mantenimiento y Reparaciones (Edificios, Vehículos y Otros):		49.780
• Publicidad y difusión:		1.995
• Servicios Generales (Pasajes, Otros):		736
• Arriendos (Vehículos, amplificación):		27.481
• Primas y gastos de Seguros:		3.676
• Servicios Técnicos (Capacitación, Servicios informáticos):		8.452
• Gastos menores y Contribuciones:		999
<b><i>Pagado en "Prestaciones de Seguridad Social"</i></b>	<b><i>(M\$)</i></b>	<b><i>13.322</i></b>
• Desahucios e Indemnizaciones		13.322
<b><i>Pagado en "TRANSFERENCIAS CORRIENTES":</i></b>	<b><i>(M\$)</i></b>	<b><i>4.218</i></b>
• Al sector Privado (Premios):		2.343
• Otras Transferencias (Beca de Traslado):		1.875
<b><i>Pagado en "OTROS GASTOS CORRIENTES":</i></b>	<b><i>(M\$)</i></b>	<b><i>11.502</i></b>
• Devoluciones y reintegros (FAEP (Fondo de Apoyo a la Educación Pública 2017) y Devolución de Licencia Medica Rechazada Sra. Ana Hernández):		11.502
<b><i>Pagado en "INVERSION REAL":</i></b>	<b><i>(M\$)</i></b>	<b><i>28.960</i></b>
• Mobiliario y Otros:		9.324
• Maquinas y equipos:		556
• Equipos Computacionales e Informáticos:		14.376
• Programas Informáticos:		4.704
<b><i>Pagado en "CUENTAS POR PAGAR SERVICIO DE LA DEUDA":</i></b>	<b><i>(M\$)</i></b>	<b><i>11.276</i></b>
• Deuda Flotante:		11.276

**Total Pagado M\$ 2.278.677**

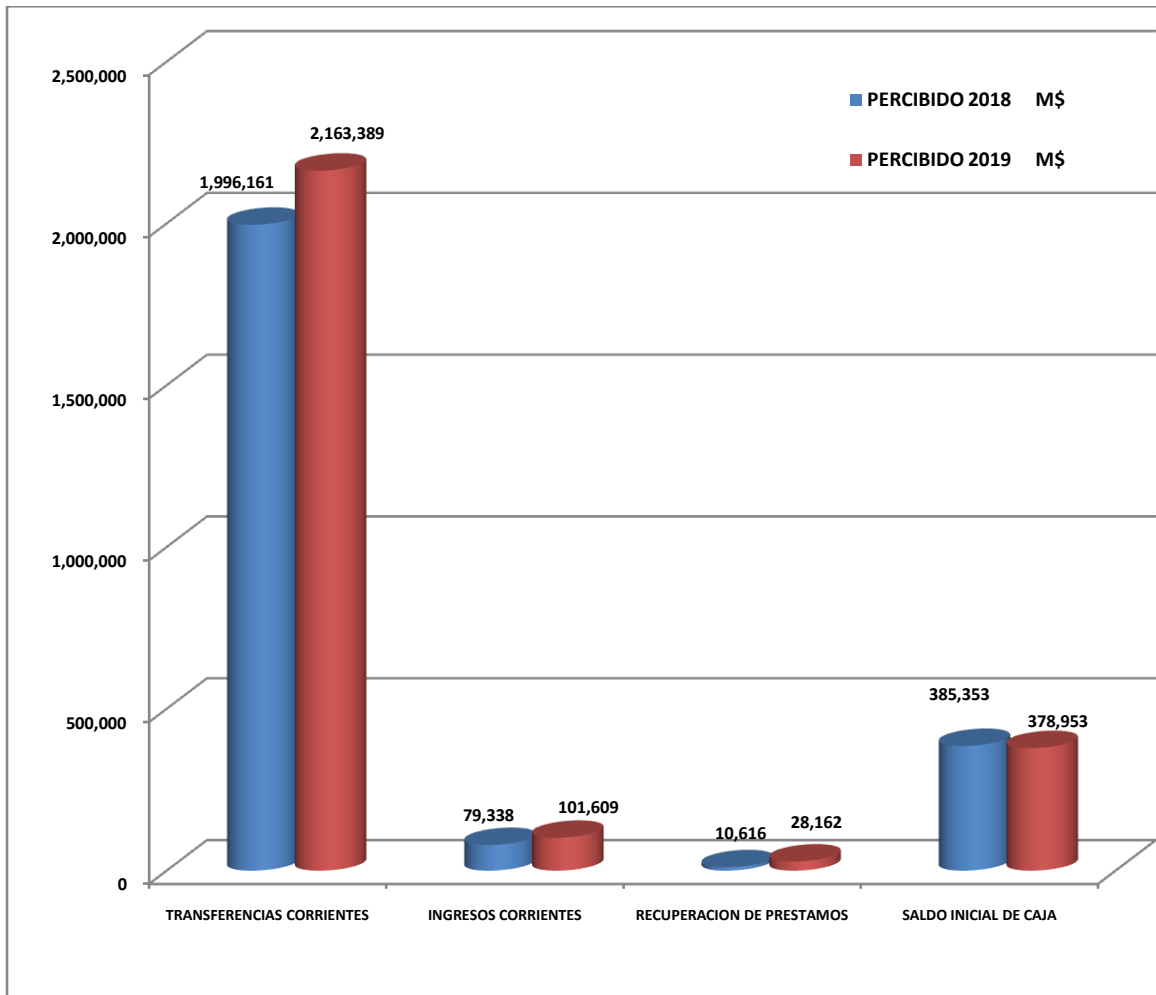


**Comparación de Ingresos (Período Septiembre 2018 vs Septiembre 2019):**

CUENTAS	DENOMINACION	PERCIBIDO 2018 M\$	PERCIBIDO 2019 M\$	Diferencias 2018 vs 2019
115-05	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.996.161	2.163.389	167.228
115-08	INGRESOS CORRIENTES	79.338	101.609	22.271
115-12	RECUPERACION DE PRESTAMOS	10.616	28.162	17.546
115-15	SALDO INICIAL DE CAJA	385.353	378.953	-6.400
	<b>T O T A L</b>	<b>2.471.468</b>	<b>2.672.113</b>	<b>200.645</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 2018 de **M\$ 200.645** la cual se debe principalmente:

- ✓ Al aumento del **Transferencias corrientes** en un monto de **M\$ 167.228**;
- ✓ Aumento de los **Ingresos Corrientes** en un monto de **M\$ 22.271**,
- ✓ Aumento de la **Recuperación de Prestamos** en un monto de **M\$ 17.546**; y
- ✓ A la disminución del **Saldo Inicial de Caja** en un monto de **M\$ 6.400.-**



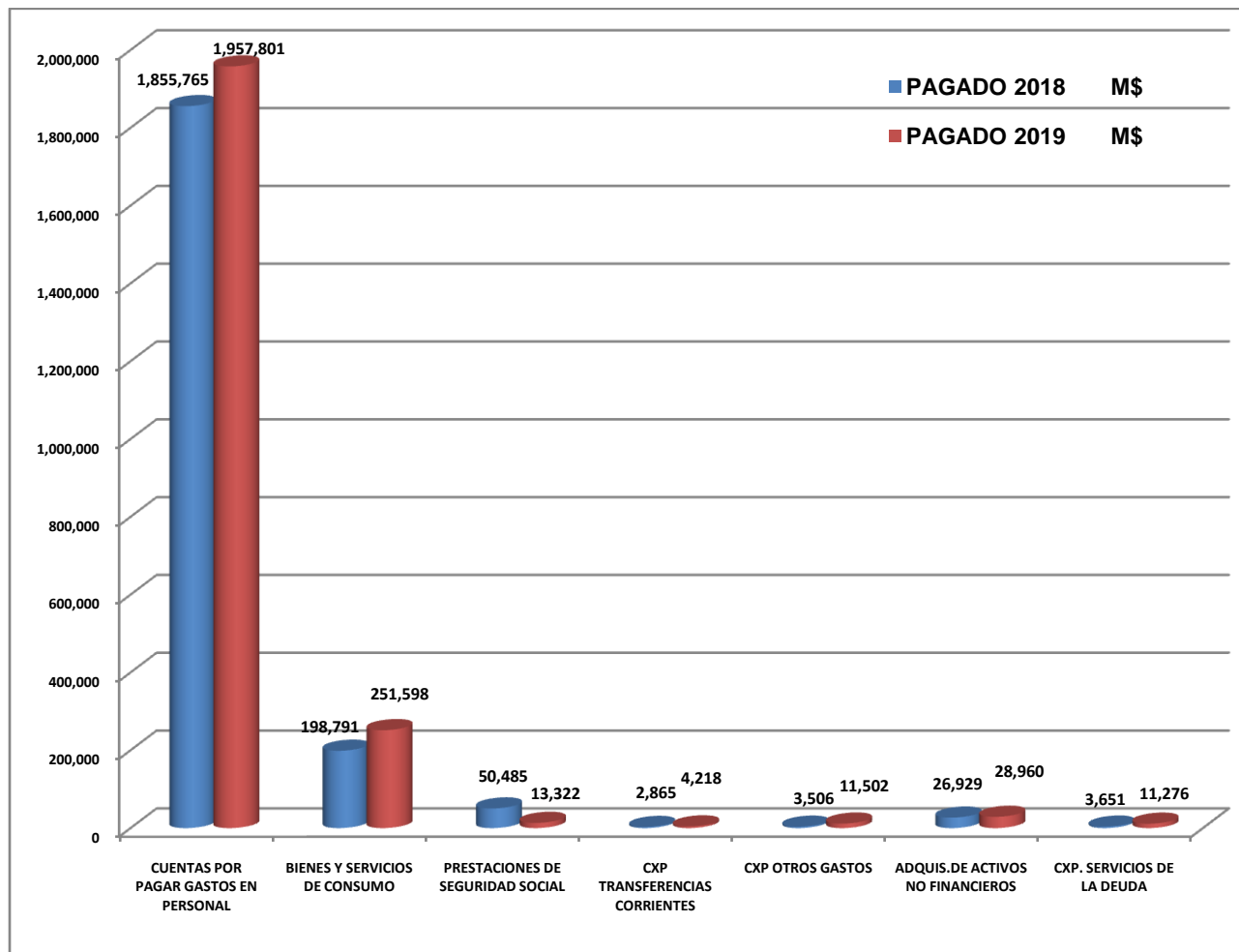


**Comparación de Gastos (Período Septiembre 2018 vs Septiembre 2019):**

CUENTAS	DENOMINACION	PAGADO 2018 M\$	PAGADO 2019 M\$	Diferencias 2018 vs 2019
215-21	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	1.855.765	1.957.801	102.036
215-22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	198.791	251.598	52.807
215-23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	50.485	13.322	-37.163
215-24	CXP TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.865	4.218	1.353
215-26	CXP OTROS GASTOS	3.506	11.502	7.996
215-29	ADQUIS.DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	26.929	28.960	2.031
215-34	CXP. SERVICIOS DE LA DEUDA	3.651	11.276	7.625
	<b>T O T A L</b>	<b>2.141.992</b>	<b>2.278.677</b>	<b>136.685</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 2018 de **M\$ 136.685**; las cuentas que han aumentado son:

- ✓ **Gastos en Personal** de Planta, Contrata y a través del Código del Trabajo; en un valor de **M\$ 102.036**;
- ✓ **Gastos en Bienes y servicios de Consumo**; en un valor de **M\$ 52.807**;
- ✓ **CXP Otros Gastos**; en un valor de **M\$ 7.996**; y
- ✓ **Gastos en Servicios de la Deuda**; en un valor de **M\$ 7.625.-**





#### IV SECTOR CEMENTERIO

En relación al 3º trimestre del año 2019 para el Sector Cementerio, cabe informar el siguiente comportamiento presupuestario:

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

Los ingresos ejecutados al 30/09/2019 representan el **72,32%** de los ingresos estimados o presupuestados para el 2019. El detalle es el siguiente:

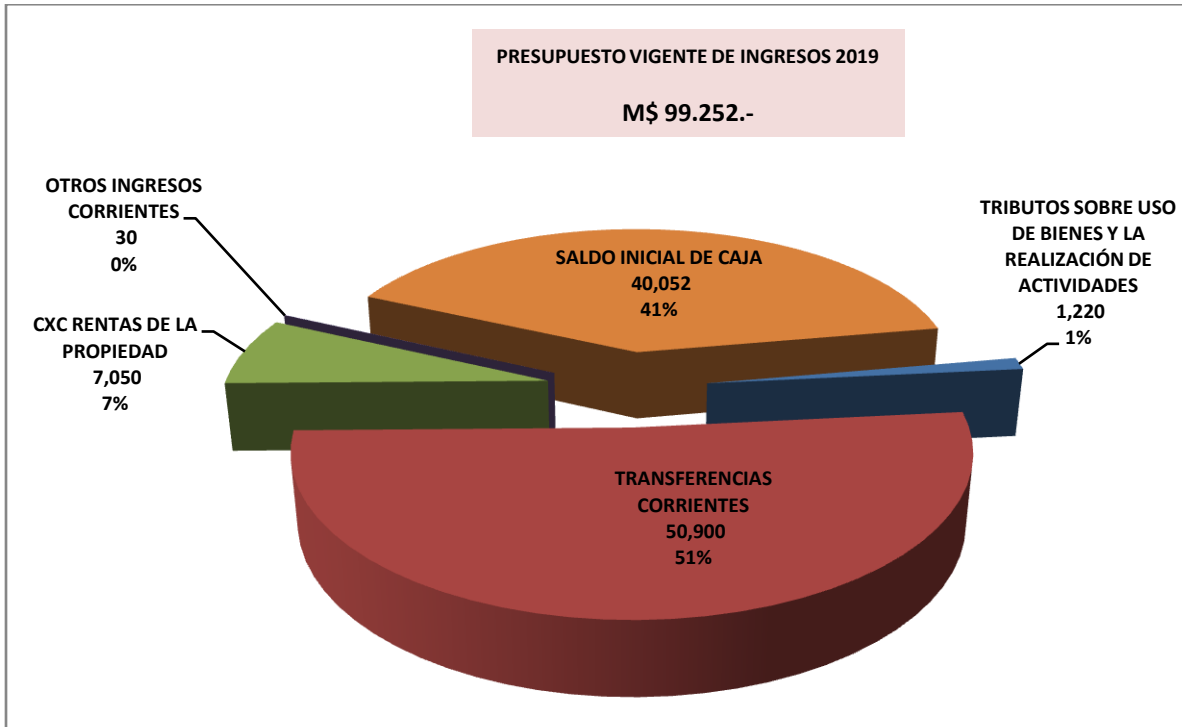
CODIGO	DENOMINACION DE CUENTAS DE INGRESO	PRESUPUESTO INICIAL 2019 M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	INGRESOS PERCIBIDOS M\$	%
115-03	TRIBUTOS SOBRE USO DE BS. Y LA RELACION DE ACTIVIDAD	1.220	1.220	767	62,87%
115-05	C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	50.900	50.900	20.985	41,23%
115-06	C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	7.050	7.050	9.058	128,48%
115-08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	30	30	919	3063,33%
115-15	SALDO INICIAL DE CAJA	15.800	40.052	40.052	100,00%
<b>TOTAL M\$</b>		<b>75.000</b>	<b>99.252</b>	<b>71.781</b>	<b>72,32%</b>

PRESUPUESTO INICIAL	M\$ 75.000.-
PRESUPUESTO VIGENTE INGRESOS	M\$ 99.252.-
PRESUPUESTO EJECUTADO INGRESOS	M\$ 71.781.-
CUMPLIMIENTO (Ing.Perc.\Ppto. Vig.)	<b>72,32%</b>

Las partidas más importantes del **Presupuesto Vigente** de ingresos alcanza la suma de **M\$ 99.252** (noventa y nueve millones doscientos cincuenta y dos mil pesos), los que se distribuyen principalmente en:

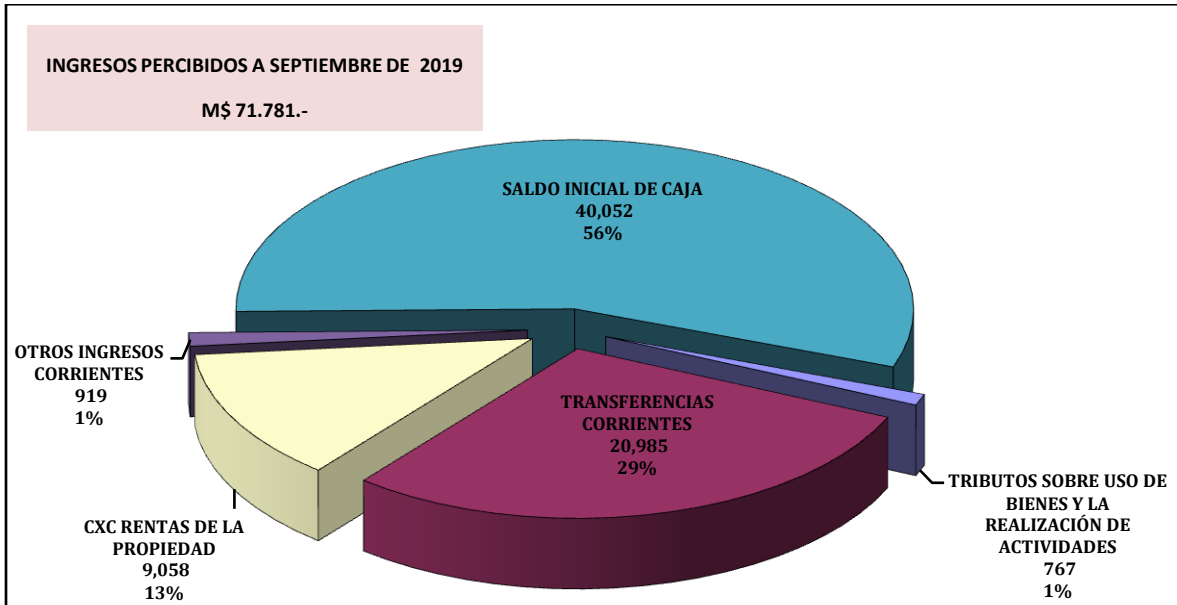
- **51%** de **Transferencias Corrientes M\$ 50.900.-** ("Aporte de la Municipalidad" asciende a M\$ 50.000 y Del Tesoro Público M\$ 900)
- El **41%** del **Saldo inicial de caja** registra un monto de **M\$ 40.052;**
- Un **7%** de **Cuentas por Cobrar Rentas de la Propiedad** (Regularización de Terrenos) asciende a **M\$ 7.050;**
- Un **1%** **Tributos sobre el uso de Bienes y la Realización de actividades** (Derechos de sepultación y permisos de construcción) **M\$ 1.220;** y
- Otros Ingresos Corrientes, por un monto de **M\$ 30.-**



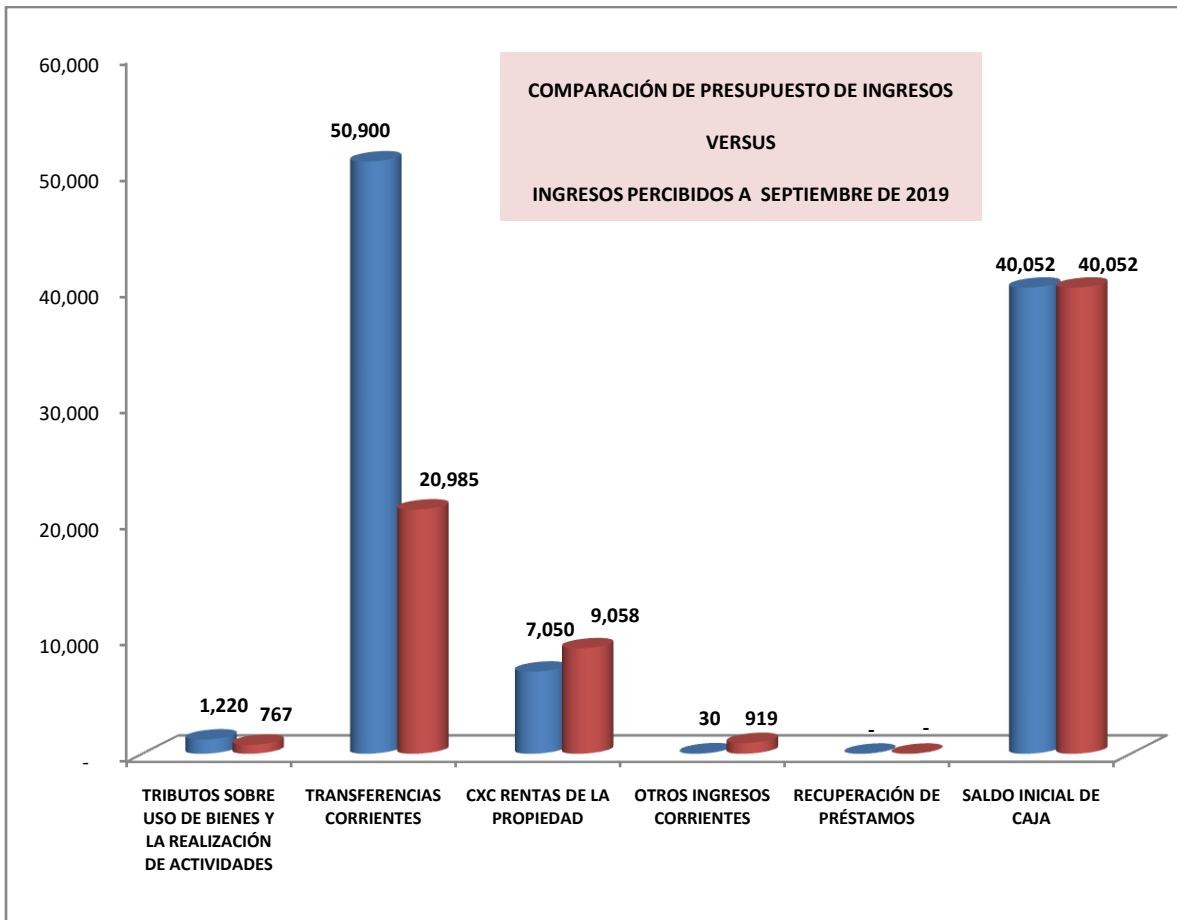


Los **Ingresos Percibidos** hasta el 30/09/2019 alcanzaron la suma de **M\$ 71.781.-** Las partidas más importantes de los ingresos Percibidos al 30/09/2019 corresponden a:

- El **56%** de los ingresos recibidos corresponde al **Saldo inicial de caja** registra un monto de **M\$ 40.052;**
- El **29%** de los ingresos recibidos corresponde a **Transferencias Corrientes** con **M\$ 20.985** (Otros aportes con M\$985; Aporte de la Municipalidad que asciende a M\$ 20.000);
- El **13%** de los ingresos recibidos corresponde a **Cuentas por Cobrar Rentas de la Propiedad** (Regularización de Terrenos) asciende a **M\$ 9.058;**
- **Otros Ingresos Corrientes** con **M\$ 919** (recuperación de licencias médicas); y
- **Tributos sobre el uso de Bienes y la Realización de actividades** (Derechos de sepultación, traslados internos, colocación de rejas y permisos de construcción) **M\$ 767.-**



A continuación se muestra el gráfico de tendencia de los ingresos percibidos durante el año 2019, de los cuales se desprende que las cuentas “Rentas de la propiedad” y “Otros Ingresos Corrientes” presentan superávit, además se informa que el “Saldo Inicial de Caja”, fue recibido en un 100%.





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

La obligación devengada del gasto para el 3° trimestre que se informa, alcanza los **45,07%** de las obligaciones estimadas. Las cifras son las que siguen:

C U E N T A S	DENOMINACION CUENTAS DE GASTOS 2019	PRESUPUESTO INICIAL M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	PAGADO ACUMULADO M\$	%
215-21	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	48.660	40.360	27.859	69,03%
215-22	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	16.940	25.890	1.005	3,88%
215-23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		10.500	9.973	94,98%
215-29	INVERSION REAL	3.800	10.300	5.900	57,28%
215-34	C X P SERVICIO DE LA DEUDA	100	100	-	0,00%
215-35	SALDO FINAL DE CAJA	5.500	12.102	-	0,00%
<b>T O T A L M\$</b>		<b>75.000</b>	<b>99.252</b>	<b>44.737</b>	<b>45,07%</b>

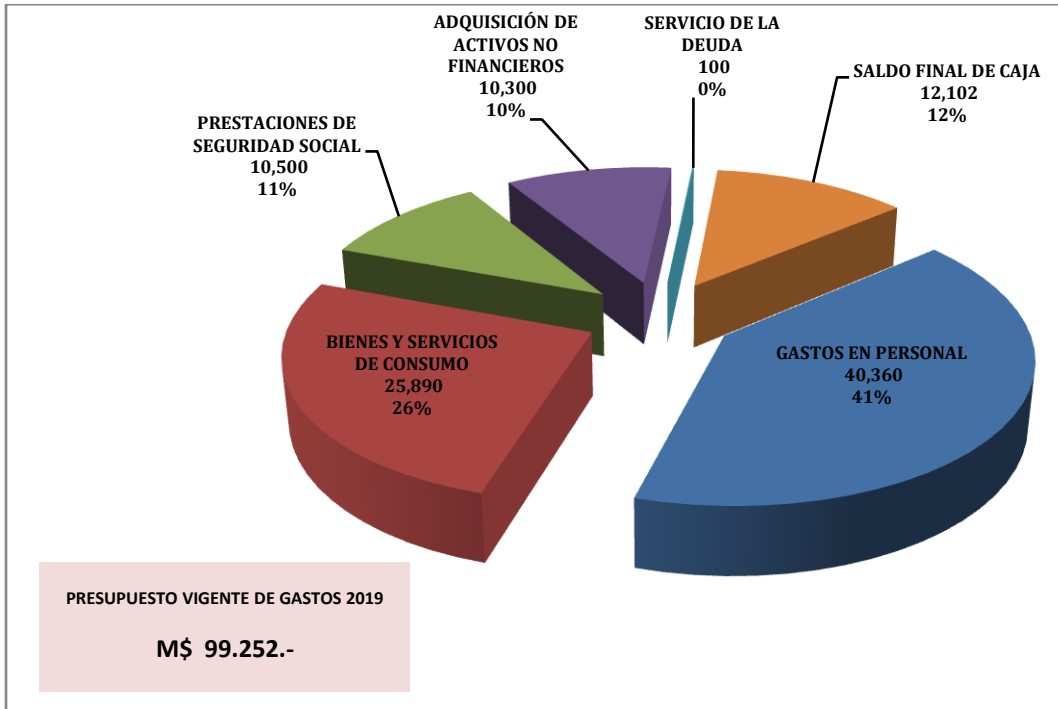
<b>PRESUPUESTO VIGENTE OBLIGACIONES:</b>	<b>M\$ 99.252.-</b>
<b>OBLIGACIONES PAGADAS:</b>	<b>M\$ 44.737.-</b>
<b>CUMPLIMIENTO OB. DEV.:</b>	<b>45,07%</b>

Se presenta a continuación un esquema grafico de cómo se distribuyen los Gastos del Presupuesto Vigente **M\$ 99.252** del Departamento de Cementerio, para el año 2019.

- Gastos para **Pago de remuneraciones** (Código del Trabajo), por un monto Total de **M\$ 40.360** (41%);
- **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\$ 25.890** (26%);
- Un **12%** de **Saldo Final de Caja** de **M\$ 12.102.-**
- **Prestaciones de Seguridad Social** (Indemnizaciones), registran un monto **M\$ 10.500** (11%);
- **Adquisición de activos no financieros** (Edificios, mobiliario y otros, Maquinas y Equipos, y Equipos Informáticos), registran un monto **M\$ 10.300** (10%); y
- **Deuda Flotante**, registran un monto de **M\$ 100.-**

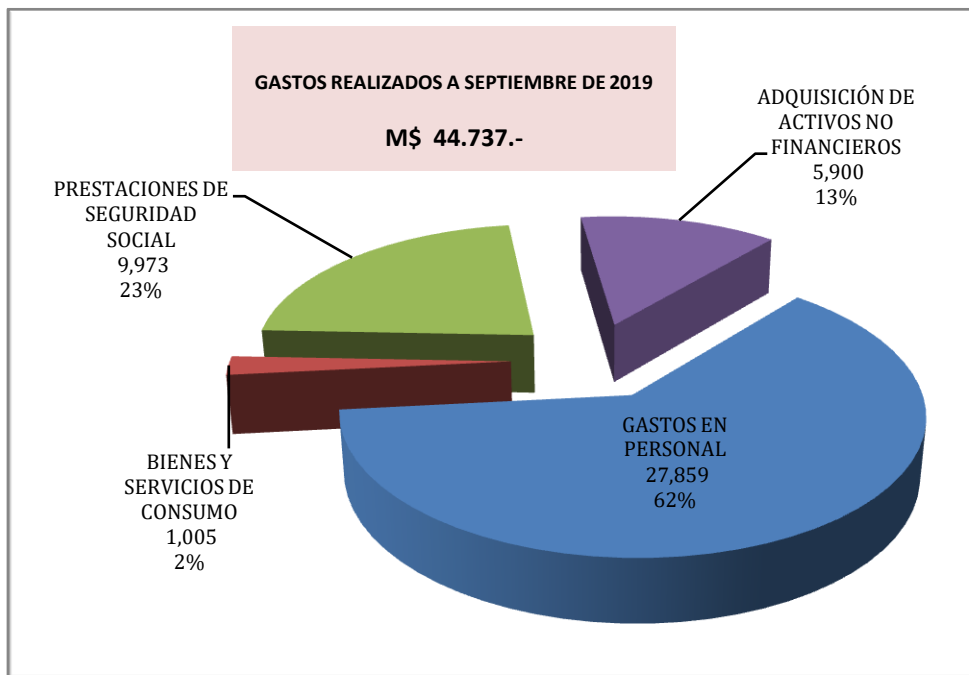


I. MUNICIPALIDAD DE RANQUIL  
DIRECCION DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL



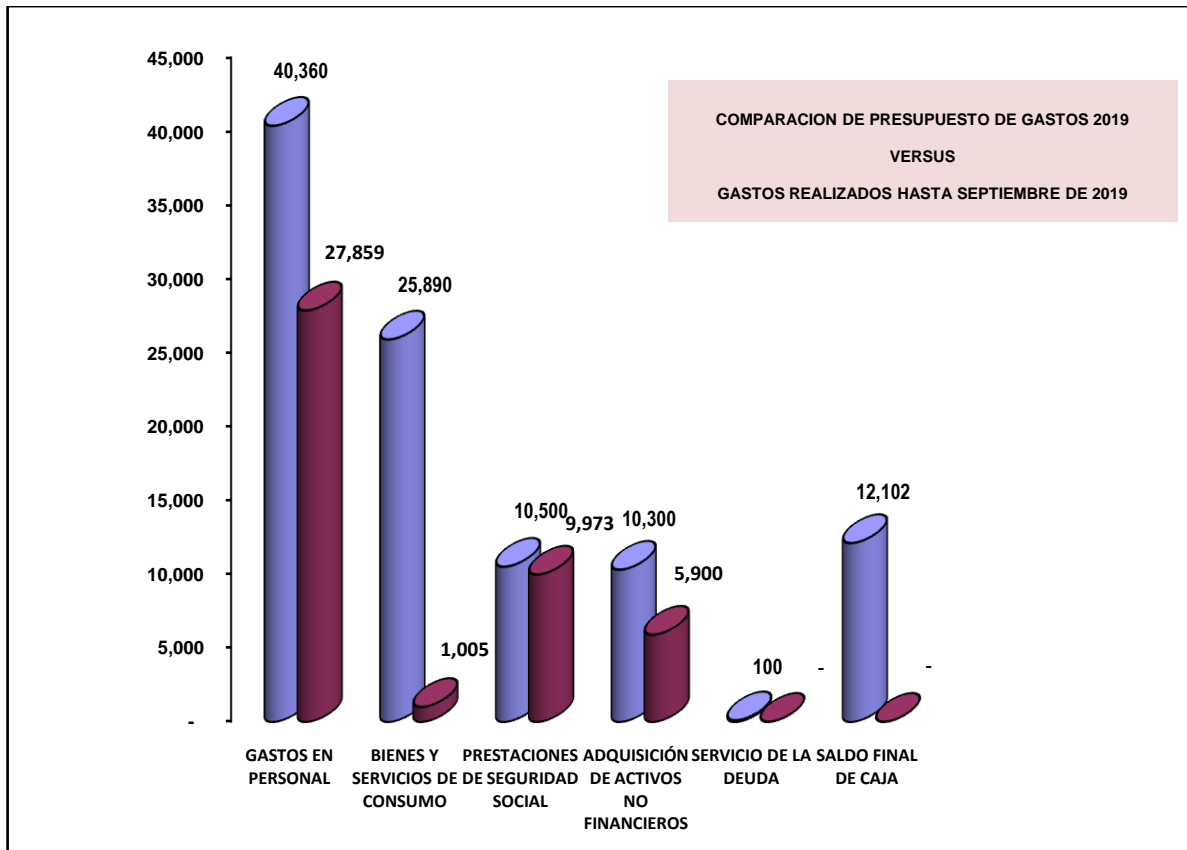
A continuación se desprende grafico de **pagos realizados** al 30/09/2019 **M\$ 44.737.-** Los principales desembolsos corresponden a:

- **62% Pago de remuneraciones** (Código del Trabajo), un monto de **M\$ 27.859**;
- **23% Prestaciones de Seguridad Social** (Indemnizaciones), un monto **M\$ 9.973**;
- **13% Adquisición de Activos no financieros** (Edificios, mobiliario y otros, equipos informáticos), un monto de **M\$ 5.900**; y
- **2% Bienes y servicios de consumo** (Consumos básicos; textiles, materiales de oficina, gastos menores), alcanzaron a **M\$ 1.005.-**





A continuación se muestra el gráfico de tendencia de los Gastos realizados durante el año 2019. 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>27.859</b>
• Gastos en Personal Regido por Código del Trabajo:		27.859
<b>Pagado en "CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>1.005</b>
• Textiles y Vestuario:		70
• Materiales de Oficina:		661
• Servicios Básicos (Electricidad, Agua, etc.):		78
• Gastos menores y Contribuciones:		196
<b>Pagado en "Prestaciones de Seguridad Social"</b>	<b>(M\$)</b>	<b>9.973</b>
• Desahucios e Indemnizaciones		9.973
<b>Pagado en "INVERSION REAL":</b>	<b>(M\$)</b>	<b>5.900</b>
• Edificios:		3.582
• Mobiliario y Otros:		1.858
• Equipos Computacionales e Informáticos:		460

**Total Pagado M\$ 44.737**



### Conclusiones del Departamento de Cementerio:

Del análisis y su comparación de ingresos y gastos, se puede establecer que existe un **saldo presupuestario Positivo** al 30/09/2019 de **M\$ 27.044** (veintisiete millones cuarenta y cuatro mil pesos), derivado de la diferencia resultante entre, **Los Ingresos Percibidos** al 30/09/2019 alcanzaron la suma de **M\$ 71.781**, y los **pagos realizados** al 30/09/2019 son de **M\$ 44.737.-**

Es preciso advertir que a la misma fecha del 2018, se habían transferido M\$ 10.000, en cambio a igual periodo del 2019, se han traspasado recursos M\$ 20.000.-

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 (Jefe de Finanzas, Informático y 2 panteoneros)

Existen cuentas de ingresos que presentan superávit al 30/09/2019, entre ellas se destacan las siguientes:

• Traslados internos y externos	115-03-01-003-999-004	M\$	36.-
• Otras transferencias corrientes	115-05-03-007-999	M\$	85.-
• Regularización de terrenos	115-06-01-001	M\$	2.008.-
• Recuperación de Licencias Médicas	115-08-01-001	M\$	909.-

### Conciliaciones Bancarias:

Se hace entrega de la conciliación de la cuenta corriente del Departamento de Cementerio de la Municipalidad de Ránquil, vigentes 30/09/2019, con sus correspondientes desgloses y respaldos.

Fondos Cementerio	51909017703	Saldo según Contabilidad  <b>\$ 26.952.372.-</b>	De acuerdo a <b>saldo según certificado del banco</b> éste es de <b>\$27.151.931.-</b>  • Cheques por cobrar \$ 199.559.-
-------------------	-------------	--	---

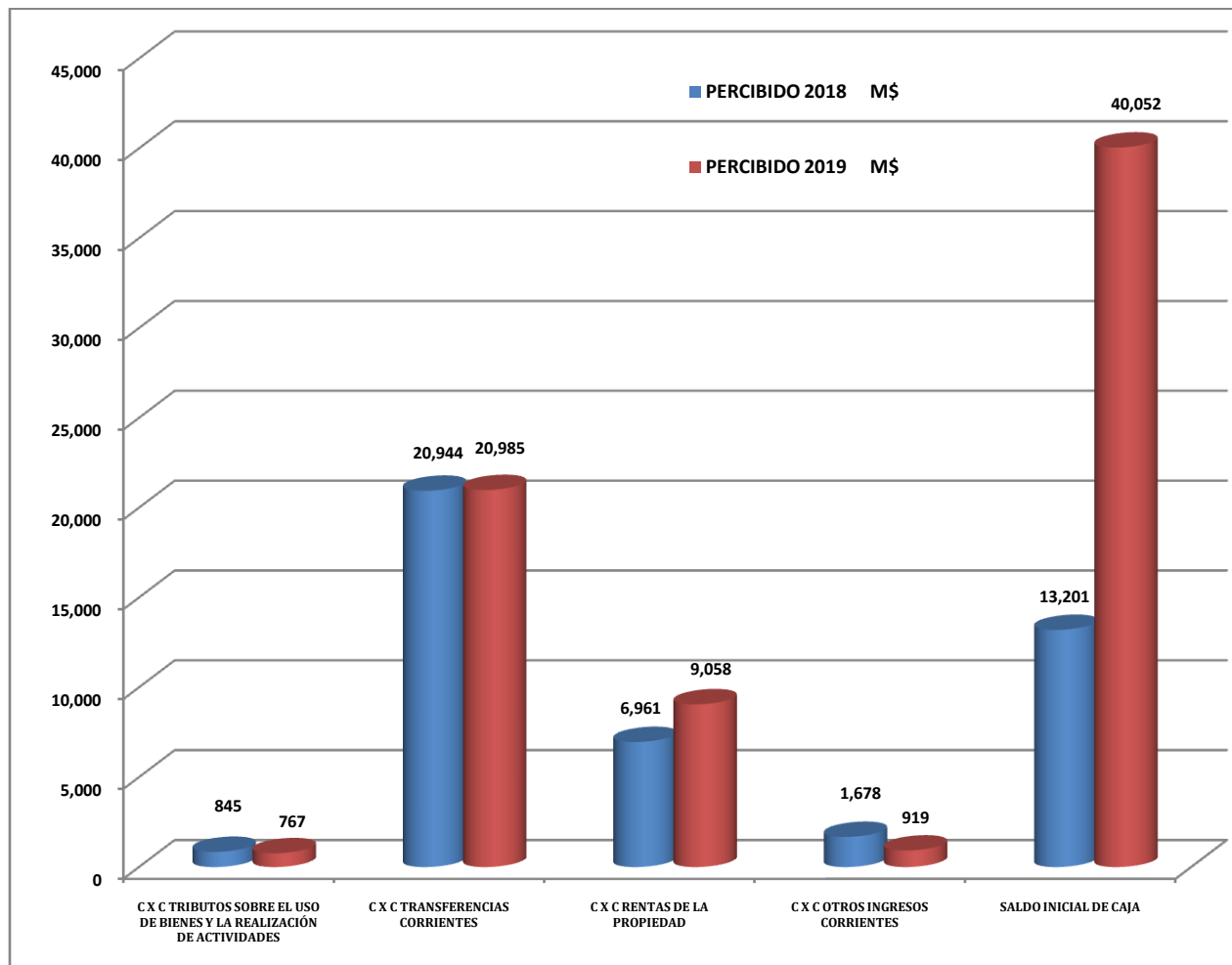


***Comparación de Ingresos (Período Septiembre 2018 vs Septiembre 2019):***

C U E N T A S	D E N O M I N A C I O N	PERCIBIDO 2018 M\$	PERCIBIDO 2019 M\$	Diferencias 2018 vs 2019
115-03	C X C TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	845	767	-78
115-05	C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	20.944	20.985	41
115-06	C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	6.961	9.058	2.097
115-08	C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	1.678	919	-759
115-15	SALDO INICIAL DE CAJA	13.201	40.052	26.851
<b>T O T A L</b>		<b>43.629</b>	<b>71.781</b>	<b>28.152</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 2018 de **M\$ 28.152** la cual se debe principalmente:

- ✓ Aumento del **Saldo Inicial de Caja** en **M\$ 26.851.-**
- ✓ Aumento del **CXC Rentas de la propiedad** en **M\$ 2.097.-**
- ✓ Además del aumento de **Transferencias Corrientes** **M\$ 41**, por traspasos de la Municipalidad al departamento de Cementerio.



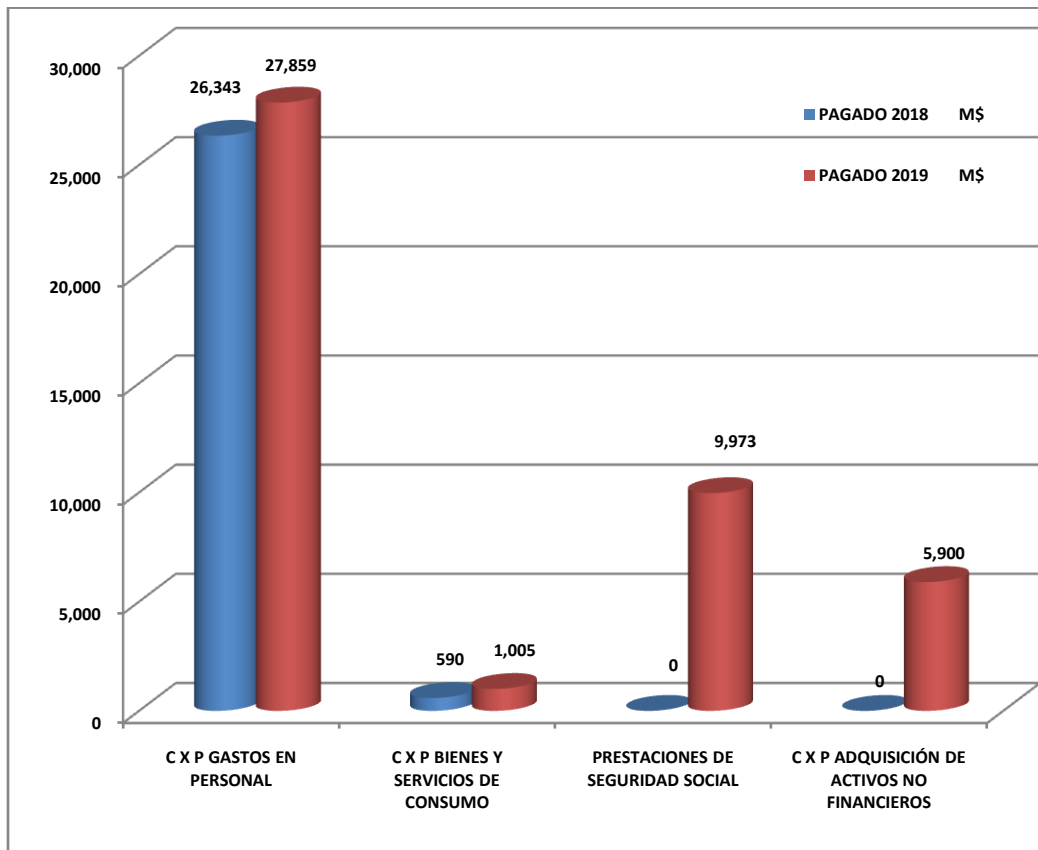


**Comparación de Gastos (Período Septiembre 2018 vs Septiembre 2019):**

C U E N T A S	D E N O M I N A C I O N	PAGADO 2018 M\$	PAGADO 2019 M\$	Diferencias 2018 vs 2019
215-21	C X P GASTOS EN PERSONAL	26.343	27.859	1.516
215-22	C X P BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	590	1.005	415
215-23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	9.973	9.973
215-29	C X P ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	5.900	5.900
<b>T O T A L</b>		26.933	44.737	<b>17.804</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 2018 de **M\$ 17.804**; existen cuentas que han aumentado sus pagos realizados:

- ✓ **Prestaciones de Seguridad Social** (indemnización Sr. Luis Márquez); cuenta que no se había ocupado en los años anteriores, valor de **M\$ 9.973**;
- ✓ **Adquisición de Activos no financieros** (mobiliario y otros), un monto de **M\$ 5.900**;
- ✓ **Gastos en Personal** contratado a través del Código del Trabajo; las que experimentaron un aumento en un valor de **M\$ 1.516**; y
- ✓ Aumento de los gastos por concepto de **Bienes y servicios de consumo** de **M\$ 415.-**







**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	86	05-02-2019	334.639		<b>334.639</b>
2	Febrero	263	07-03-2019	1.965.271		<b>1.965.271</b>
3	Marzo	412	05-04-2019	95.726.650	507.705	<b>96.234.355</b>
4	Abril	547	08-05-2019	11.183.011	48.353	<b>11.231.364</b>
5	Mayo	676	07-06-2019	2.411.693	121.245	<b>2.532.938</b>
6	Junio	810	05-07-2019	1.087.072	72.723	<b>1.159.795</b>
7	Julio	932	06-08-2019	951.447	49.033	<b>1.000.480</b>
8	Agosto	1054	06-09-2019	14.669.676		<b>14.669.676</b>
9	Septiembre	1211	07-10-2019	21.685.036	171.957	<b>21.856.993</b>

<b>TOTAL PAGADO</b>	<b>150.014.495</b>	<b>971.016</b>	<b>150.985.511</b>
---------------------	--------------------	----------------	--------------------



I. MUNICIPALIDAD DE RANQUIL  
DIRECCION DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL

BALANCE PRESUPUESTARIO DE INGRESOS AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2019

PRESUPUESTO MUNICIPAL		PRESUPUESTO		SALDO	DEVENGADO		PERCIBIDO	
C U E N T A S		INICIAL	VIGENTE	PRESUPUES.	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO
CODIGO	DENOMINACION		(1)	(1)-(6)	(5)	(6)	(7)	(8)
115-03-02-000-000-000	PERMISOS Y LICENCIAS	130,000,000	212,474,854	-27,432,405	34,696,058	239,907,259	34,696,058	239,907,259
115-03-02-001-000-000	PERMISOS DE CIRCULACION	130,000,000	212,474,854	-27,432,405	34,696,058	239,907,259	34,696,058	239,907,259
115-03-02-001-001-000	DE BENEFICIO MUNICIPAL 37,5	48,750,000	79,655,564	-10,309,657	13,011,022	89,965,221	13,011,022	89,965,221
115-03-02-001-002-000	PERMISOS DE CIRCULACION B.	81,250,000	132,819,290	-17,122,748	21,685,036	149,942,038	21,685,036	149,942,038
115-03-03-000-000-000	PART. EN IMPUESTO TERRIT	300,000,000	300,000,000	135,719,067	3,579,894	164,280,933	3,579,894	164,280,933
<b>T O T A L</b>		<b>430,000,000</b>	<b>512,474,854</b>	<b>108,286,662</b>	<b>38,275,952</b>	<b>404,188,192</b>	<b>38,275,952</b>	<b>404,188,192</b>

BALANCE PRESUPUESTARIO DE GASTOS AL MES DE OCTUBRE DEL 2019

PRESUPUESTO MUNICIPAL		PRESUPUESTO		SALDO	OBLIGADO		% OBLIG	DEVENGADO		PAGADO	
C U E N T A S		INICIAL	VIGENTE	PRESUPUES.	PARCIAL	ACUMULADO	A LA FECHA	PARCIAL	ACUMULADO	PARCIAL	ACUMULADO
CODIGO	DENOMINACION		(1)	(1)-(4)	(3)	(4)	(4) / (1)	(5)	(6)	(7)	(8)
215-24-03-090-001-000	APORTE AÑO VIGENTE	81,250,000	150,014,290	-205	21,685,036	150,014,495	100,00	21,685,036	150,014,495	21,685,036	150,014,495
215-24-03-090-002-000	APORTES OTROS AÑOS						0,00				
215-24-03-092-000-000	AL FONDO COMUN MUN		1,581,000	609,984	171,957	971,016	61,42	171,957	971,016	171,957	971,016
215-24-03-092-001-000	MULTAS ART 14 N° 6 INC						0,00				
215-24-03-092-002-000	MULTAS ART 14 N° 6 INC		1,581,000	609,984	171,957	971,016	61,42	171,957	971,016	171,957	971,016
<b>T O T A L</b>		<b>81,250,000</b>	<b>151,595,290</b>	<b>609,779</b>	<b>21,856,993</b>	<b>150,985,511</b>	<b>99,60</b>	<b>21,856,993</b>	<b>150,985,511</b>	<b>21,856,993</b>	<b>150,985,511</b>

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

<b>Permisos de circulación recibidos al 30/09/2019</b>	<b>\$ 239.907.259.-</b>
Ingreso Municipal (37,5%)	\$ 89.965.221.-
<b>Pagar a Tesorería F.C.M. (62,5%)</b>	<b>\$ 149.942.038.-</b>
Pagado a Tesorería F.C.M. (62,5%)	\$ 150.014.495.-
<b>Pagado en exceso a Tesorería F.C.M.</b>	<b>\$ 72.457.-</b>

**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 2019, **se encuentran efectivamente Declaradas y Pagadas al día**, para lo cual se adjuntaron todos los comprobantes de Previred desde Julio a Septiembre de 2019.



I. MUNICIPALIDAD DE RANQUIL  
DIRECCION DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL

**Pago de Perfeccionamiento Docente:**

El departamento de Educación, informó a esta unidad a través de Educación, que el pago por concepto de Incremento de la asignación de Perfeccionamiento Docente del año 2019, 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 2019, situación que no aconteció así, y que como se ha informado anteriormente, estos atrasos se repiten constantemente periodo a periodo.

Como se mencionó anteriormente se ha seguido esperando que llegará toda la información para entregar el informe completo, por lo que se señala que el ultimo departamento presento su información en noviembre del 2019. 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.