



CONTRALORÍA GENERAL
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

INFORME DE RESULTADO DEL ANALISIS REALIZADO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CORRESPONDIENTE AL 4TO. TRIMESTRE 2020 AYUNTAMIENTO MUNICIPAL EL PINO, DAJABON

El presupuesto municipal aprobado para el año 2020 ascendió al monto de RD\$27,771,708.91

Según análisis realizado a la ejecución presupuestaria por destino de fondos, estructura programática y clasificador presupuestario, determinamos que los porcentajes aplicados están acorde con lo establecido en el art.21 incisos a, b, c, d, de la Ley 176-07, que establece hasta un 25% para gastos de Personal, hasta un 31% para servicios municipales diversos, al menos un 40% en Gastos de Capital e Inversión y un 4% para programas educativos, de salud y género, como se muestra en el siguiente cuadro columna #7.

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|-------------------------------|----------------------|-------------|--------------------------------------|-------------|------------------------------------|---|-------------------|
| Descripción | Presupuesto del año | % | Ingresos Acumulado al 4to. Trimestre | % | Gastos Devengado al 4to. Trimestre | % del total de gastos devengados =F/F11 | Disponibilidad |
| Gastos de personal | 5,922,756.00 | 21% | 6,234,521.00 | 27% | 5,567,857.85 | 23% | 48,878.98 |
| Servicios municipales | 7,267,736.84 | 26% | 6,912,511.70 | 30% | 6,957,850.32 | 29% | 80,736.87 |
| Gastos de capital e inversión | 13,675,494.51 | 49% | 8,838,148.40 | 39% | 10,462,124.37 | 44% | 281,053.45 |
| Prog. Ed., Gen. y S. | 905,721.56 | 3% | 891,828.40 | 4% | 870,288.79 | 4% | 46,326.75 |
| Total====> | 27,771,708.91 | 100% | 22,877,009.50 | 100% | 23,858,121.33 | 100% | 456,996.05 |

Cabe señalar, que el parámetro de comparación utilizado para determinar el cumplimiento porcentual de la aplicación de fondo, fue del total de los ingresos y gastos propios acumulado al 4to trimestre 2020.

En el trimestre actual recibieron prestamos por un valor de RD\$686,00.00 de los cuales fueron depositado RD\$281,500.00 en la cuenta de personal y RD\$396,900.00 en la cuenta de servicios municipales, recibieron aportes extraordinarios por un valor de RD\$669,028.01 de los cuales fueron depositados RD\$668,853.01 en la cuenta de capital e inversión. Debido a las modificaciones los ingresos y los gastos figuran por debajo del presupuesto vigente. Estas observaciones son producto del análisis realizado a los formularios, actas y resoluciones enviadas por la entidad.

Durante el año 2020 realizaron modificaciones presupuestarias por concepto de aportes extraordinarios, aumento presupuestario y préstamos por RD\$7,145,350.91, los cuales no fueron considerados para fines de determinar los porcentajes de la ley; art.21 incisos a, b, c, d, de la Ley 176-07, porque los referidos recursos fueron destinados a proyectos específicos.

Se observa una diferencia de RD\$ 11,602.00 en el monto del presupuesto vigente, entre el Ep-03, Ejecución trimestral de los ingresos y fuentes de financiamiento y el Ep-04, Ejecución trimestral de los gastos y aplicación de fondos y estructura programática.



CONTRALORÍA GENERAL
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

Se observa una diferencia de RD\$1, 129,638.81 entre los formularios Ep-02, Ejecución mensual de los gastos y aplicación de fondos y estructura programática y el Ep-04, Ejecución trimestral de los gastos y aplicación de fondos y estructura programática.