



República de Chile  
Provincia de Linares  
Ilustre Municipalidad de Villa Alegre  
Dirección de Control

**ANALISIS DEL ESTADO DE EJECUCION  
PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA  
MUNICIPALIDAD DE VILLA ALEGRE  
Y DEPARTAMENTOS SALUD Y  
EDUCACION**

01 de Enero al 31 de Marzo 2023

En miles de pesos M\$

**ANALISIS AVANCE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL PRIMER TRIMESTRE  
DE 2023. Para el Honorable Concejo Municipal.**

**I.- PRESUPUESTO MUNICIPAL.**

**1.1.- Presupuesto de Ingresos.**

(1)

	Ppto Inicial	Ppto Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Pptario	Porcentaje Percibido
3 Tributo sobre uso de Bienes	972.000	972.000	416.020	555.980	42,80
5 Transferencias Corrientes	171.000	171.000	79.130	91.130	46,27
6 Renta de la Propiedad					00,00
7 Ingresos de Operación	0	0	0	0	0,0
8 Otros Ingresos Corrientes	3.787.738	3.787.738	635.260	3.152.478	16,77
10 Venta de Activos No Finan.	0	0	0	0	0,0
12 Recuperación Prestamos	0	0	434.286	-434.286	0,0
13 Transferencias para Gastos	0	0	0	0	0,0
14 Endeudamiento	0	0	0	0	0,0
15 Saldo Inicial de Caja	870.130	870.130	870.130	0	0,0
<b>TOTAL</b>	<b>5.800.868</b>	<b>5.800.868</b>	<b>2.000.974</b>	<b>3.799.894</b>	<b>34,49</b>

(1) Considerando los Ingresos Percibidos v/s Ppto. Vigente.

**NOTAS:**

1.- La columna Presupuesto Inicial refleja las estimaciones de ingreso en la etapa de formulación y permanece constante durante el período.

2.- La columna Presupuesto Vigente refleja el estado actual de la situación de ingresos a un momento determinado, absorbiendo las modificaciones a través del período. Las observaciones se centrarán en esta columna \$ 5.800.868.

3.- Los ingresos percibidos a la fecha respecto del presupuesto vigente alcanzan el 34,49%, equivalente a \$ 2.000.974

4.- La partida N° 8 Otros Ingresos Corrientes, Ingresos percibidos M\$ 635.260 está compuesto en su mayor parte por la Participación en el Fondo Común Municipal.

5.- La participación en el Fondo Común Municipal asciende a 65,30 % en el período, del total de ingresos municipales esperados.

**1.2.- Presupuesto de Gastos.**

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Pptario.	Porcentaje de Gasto
21	Gastos del Personal	2.122.343	2.122.343	549.641	1.572.702	25,90
22	Bienes y Servicios	2.367.860	2.367.860	626.259	1.741.601	26,45
23	Prestaciones de Segu. Social	50.000	50.000	0	50.000	0,00
24	Transferencias Corrientes	1.053.065	1.053.065	234.982	818.083	22,31
26	Otros Gastos Corrientes	11.600	11.600	524	11.076	4,51
29	Adquisición de activos no fin	92.000	92.000	12.148	79.852	13,20
30	Adquisición de activos financ	0	0	0	0	0,0
31	Iniciativas de Inversión	104.000	104.000	5.280	98.720	5,08
33	Transferencias de Capital	0	0	0	0	0,0
34	Servicio de la Deuda	0	0	19.743	-19.743	0,0
35	Saldo Final de Caja	0	0	0	0	0,0
<b>TOTAL</b>		<b>5.800.868</b>	<b>5.800.868</b>	<b>1.448.577</b>	<b>4.352.291</b>	<b>24,97</b>

35,22

**NOTAS:**

- 1.- En el presupuesto de gastos se puede observar un porcentaje general consumido de 24,97 %, equivalente \$1.448.577.
- 2.- El Item 24 Transferencias Corrientes muestra un gasto en el trimestre de M\$ 234.982 igual a un 22,31 % de lo proyectado a la fecha.
- 3.- Otra cifra importante de presupuesto lo vemos en el Item 31 Iniciativas de Inversión con un gasto devengado de M\$ 5.280 igual al 5,08

% de lo proyectado a la fecha.

**LOS SALDOS EN CUENTAS CORRIENTES MUNICIPALES A 31 DE MARZO 2023**

Cuenta N° 43909000018, Fondos Sociales \$ 243.294.521

Cuenta N° 43909000115, Fondos Municipales \$ 3.802.212.082

**CERTIFICADOS**

- 1.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE ADMINISTRACION, AL 31 DE MARZO DE 2023, LA MUNICIPALIDAD, NO MANTIENE DEUDA PREVISIONAL CON EL PERSONAL.
- 2.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, AL 31 DE MARZO DE 2023, LA MUNICIPALIDAD MANTIENE DEUDA POR CONCEPTO DE APORTES AL FONDO COMÚN MUNICIPAL POR \$ 0.
- 3.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE FINANZAS, LA DEUDA PROVEEDORES AL 31 DE MARZO DE 2023, ASCIENDE A LA SUMA DE \$ 5.308.880

## II. DEPARTAMENTO DE EDUCACION MUNICIPAL.

### 2.1.- Presupuesto de Ingresos.

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Ppstarario.	Porcentaje Percibido
5 Transferencias Corrientes	6.428.076	6.428.076	2.424.115	4.003.961	37,71
8 Otros Ingresos Corrientes	10.000	10.000	97.431	-87.431	974,31
12 CXCR recup. Préstamos	0	0	65.931	-65.931	0,00
13 CXC Recup. Préstamos	0	0	0	0	0,0
15 Saldo Inicial de Caja	10.000	10.000	10.000	0	0,0
<b>TOTAL</b>	<b>6.448.076</b>	<b>6.448.076</b>	<b>2.597.476</b>	<b>3.850.600</b>	<b>40,28</b>

NOTA 1-En este caso nos encontramos con porcentajes de ingresos del 40,28%. Respecto del estimado, equivalente a \$ 2.597.476

### 2.2.- Presupuesto de Gastos

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstarario.	Porcentaje de Gasto
21 Gastos en Personal	6.125.076	6.065.076	2.160.654	3.904.422	35,62
22 Bienes y Servicios de Cons	201.000	196.000	116.022	79.978	59,20
23 Prestaciones de Seg. Social	100.000	130.000	123.070	6.930	94,67
24 Transferencias Corrientes	0	0	0	0	0,0
25 Integros al Fisco	0	0	0	0	0,0
26 Otros Gastos Corrientes	0	35.000	19.267	15.733	55,05
29 Adquisición de Activo no fin	2.000	2.000	1.508	492	75,41
30 Adquisición de Activo financ	0	0	0	0	0,00
31 Iniciativas de Inversión	0	0	0	0	0,00
34 Servicio de la Deuda	10.000	10.000	9.987	13	99,87
35 Saldo Final de caja	10.000	10.000	0	10.000	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>6.448.076</b>	<b>6.448.076</b>	<b>2.430.509</b>	<b>4.017.567</b>	<b>37,69</b>

NOTA: 1- En éste caso el presupuesto de gastos del departamento de educación se encuentra con un porcentaje ejecutado de 37,69% respecto al presupuesto vigente, equivalente a \$ 2.430.509.

### SALDOS DE LAS CUENTAS BANCARIAS EDUCACIÓN AL 31 DE MARZO DE 2023

En pesos  
Según certificados Banco Estado

Cta Cte.	4390900008-5(faep)	\$ 20.031.262
Cta Cte	4390900003-4(sep)	\$ 227.047.264
Cta Cte	43909008248(Depto.Educación)	153.509.376 \$ 400.587.900.

## II.- DEPARTAMENTO DE SALUD MUNICIPAL.

### 3.1.- Presupuesto de Ingresos.

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Ppstarario.	Porcentaje Percibido
5 Transferencias Corrientes	5.344.932	5.344.432	1.303.752	4.041.180	24,39
8 Otros Ingresos Corrientes	209.500	209.500	91.093	118.407	43,48
12 CxCobrar Recuperación Prest.	30.000	30.000	36.182	-6.182	120,61
15 Saldo Inicial de Caja	400.000	400.000	400.000	0	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>5.984.432</b>	<b>5.984.432</b>	<b>1.831.027</b>	<b>4.153.405</b>	<b>30,60</b>

NOTA:

1.- En materia de ingresos este Departamento de Salud presenta un porcentaje percibido de 30,60 % equivalente a \$1.831.027 respecto al presupuesto vigente

**Presupuesto de Gastos.**

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstarío.	Porcentaje de Gasto
21	Remuneraciones	4.394.532	4.394.532	1.120.229	3.274.303	25,49
22	Bienes y Servicios	969.900	969.900	111.741	858.159	11,52
23	CxP Prest. Seguridad Social	100	100	0	100	00,00
26	Otros Gastos Corrientes	200.000	200.000	40.556	199.959	0,2
29	Adquisición Activos no financ.	54.900	54.900	11.390	43.510	20,75
34	Cuentas por pagar Servicio	15.000	15.000	4.559	10.441	30,39
35	<b>Saldo Final de Caja</b>	<b>350.000</b>	<b>350.000</b>	<b>0</b>	<b>350.000</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>5.984.432</b>	<b>5.984.432</b>	<b>1.247.959</b>	<b>4.736.473</b>	<b>20,85</b>

9

1.- En el caso del tratamiento de los gastos tenemos un porcentaje consumido de 20,85% equivalente a \$ 1.247.959

**SALDO CTA. CTE. DEPTO.SALUD**

N° 43909008345 AL 31 MARZO DE 2023 \$ 1.243.905.086

**IV.-CERTIFICACIONES. Artículo 29 Ley 18.695.**

El Artículo 29 de la Ley 18.695, exige informar al H. Concejo de la situación del Fondo Común Municipal y el cumplimiento de las Leyes Previsionales y descuentos voluntarios por parte del Municipio, más los Servicios Incorporados a la gestión. Además, perfeccionamiento docente, deudas con proveedores y terceros. Con ese objeto se ha recibido en esta unidad de Control, los siguientes certificados.

Al 31 de MARZO de 2023 la Ilustre Municipalidad de Villa Alegre se encuentra al día en el pago de Cotizaciones Previsionales, Descuentos Voluntarios y aportes al Fondo Común Municipal.

**4.1.- Informe final de deudas al 31 de MARZO de 2023.**

**A.- Departamento de Educación Municipal.**

Deuda previsional Deuda previsional Tabla N° 4: Deuda previsional judicializada por año según

Alegre. lo informado por el asesor jurídico del DAEM de Villa

Año Cuenta de RIT causa Suma de deuda actualizada (\$)

2011	5	249.761.424
2012	6	732.135.732
2013	12	8.320.782.624
2014	6	542.471.089
2015	10	117.415.208
2016	10	235.695.241
2017	11	431.171.170
2018	4	178.077.662
2019	2	18.194.001
2020	1	3.479.246
2021	1	67.465.076
2022	1	79.500.676
Total	69	10.976.149.149

Fuente: Elaborado por la comisión fiscalizadora de esta Contraloría Regional, sobre la base de los antecedentes proporcionados por el asesor jurídico del DAEM de Villa Alegre.

Descuentos voluntarios  
Perfeccionamiento docente  
Deuda proveedores

No hay  
No hay  
0

**Total deuda**

**\$ 10.976.149.149**

**B.- Departamento de Salud Municipal.**

Deuda Previsional	0
Descuentos Voluntarios	25.648.748
Deuda Proveedores. Convenios	1.973.690 140.534.690
<b>Total</b>	<b>168.157.128</b>

**C.- Municipalidad.**

Fondo Común	0
Deuda Previsional.	0
Descuentos Voluntarios.	0
Deuda Proveedores.	5.308.880
<b>Total deuda</b>	<b>\$ 5.308.880</b>

**V.- OBSERVACIONES FINALES**

1.- Los documentos de respaldo del presente informe se encuentran archivados en la unidad de Control a disposición del Honorable Concejo y Contraloría Regional

VILLA ALEGRE, ABRIL DE 2023

  
**JORGE RICARDO CAMPOS FLORES.**  
Contador Auditor.  
Director de Control.



**DISTRIBUCION**

- 1.- Alcalde
- 2.- Secretaria Municipal
- 3.- Archivo