



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

01 de Enero al 30 de Septiembre 2023

En miles de pesos M\$

**ANALISIS AVANCE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL TERCER 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	996.432	-24.432	102,51
5 Transferencias Corrientes	171.000	186.496	144.487	42.010	77,47
6 Renta de la Propiedad	0	0	12.984	-12.984	00,00
7 Ingresos de Operación	0	0	0	0	0,0
8 Otros Ingresos Corrientes	3.787.738	3.787.738	2.962.014	825.724	78,20
10 Venta de Activos No Finan.	0	0	0	0	0,0
12 Recuperación Prestamos	0	434	19.443	-19.009	4.447,06
13 Transferencias para Gastos	0	147.527	147.990	-463	100,31
14 Endeudamiento	0	0	0	0	0,0
15 Saldo Inicial de Caja	870.130	3.058.349		3.058.349	0,0
TOTAL	5.800.868	8.152.544	7.328.727	823.817	89,89

(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 \$ 8.152.544
- 3.- Los ingresos percibidos a la fecha respecto del presupuesto vigente alcanzan el 89,89%, equivalente a \$ 7.328.727
- 4.- La partida N° 8 Otros Ingresos Corrientes, Ingresos percibidos M\$ 2.962.014 está compuesto en su mayor parte por la Participación en el Fondo Común Municipal.
- 5.- La participación en el Fondo Común Municipal asciende a 78,20 % 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	2.132.343	1.748.288	384.055	81,99
22	Bienes y Servicios	2.367.860	2.380.860	1.648.733	632.127.	72,29
23	Prestaciones de Segu. Social	50.000	50.000	0	50.000	0,00
24	Transferencias Corrientes	1.053.065	1.492.561	1.073.124	419.437	71,90
26	Otros Gastos Corrientes	11.600	11.600	8.985	2.615	77,46
29	Adquisición de activos no fin	92.000	100.000	96.911	3.089	96,91
30	Adquisición de activos financ	0	0	0	0	0,0
31	Iniciativas de Inversión	104.000	1.799.896	215.001	1.584.896	11,95
33	Transferencias de Capital	0	0	0	0	0,0
34	Servicio de la Deuda	0	22.000	20.035	1.965	91,07
35	Saldo Final de Caja	0	263.284	0	263.284	0,0
TOTAL		5.800.868	8.152.544	4.811.077	3.341.467	59,01

NOTAS:

- 1.- En el presupuesto de gastos se puede observar un porcentaje general consumido de 59,01 %, equivalente \$4.811.077
- 2.- El Item 24 Transferencias Corrientes muestra un gasto en el trimestre de M\$ 1.073.124 igual a un 71,90% 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\$ 215.001 igual al 11,95% de lo proyectado a la fecha.

LOS SALDOS EN CUENTAS CORRIENTES MUNICIPALES A 30 DE SEPTIEMBRE 2023

Cuenta N° 4390900018, Fondos Sociales \$ 98.598.536

Cuenta N° 43909000115, Fondos Municipales \$ 3.022.457.083

CERTIFICADOS

- 1.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE ADMINISTRACION, AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, LA MUNICIPALIDAD, NO MANTIENE DEUDA PREVISIONAL CON EL PERSONAL.
- 2.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, ASCIENDE A LA SUMA DE \$ 0



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	6.928.076	6.493.385	434.691	93,73
8	Otros Ingresos Corrientes	10.000	10.000	590.380	-580.380	5.903,80
12	CXCRecup.Préstamos	0	0	65.931	-65.931	0,00
13	CXC Recup. Préstamos	0	140.598	175.506	-34.908	124,83
15	Saldo Inicial de Caja	10.000	522.142		522.142	0,0
TOTAL		6.448.076	7.600.816	7.847.344	-246.528	103,24

NOTA 1-En este caso nos encontramos con porcentajes de ingresos del 103,24%. Respecto del estimado, equivalente a \$ 7.847.344

2.2.- Presupuesto de Gastos

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstarario.	Porcentaje de Gasto
21	Gastos en Personal	6.125.076	6.505.076	6.208.441	296.635	95,44
22	Bienes y Servicios de Cons	201.000	650.102	651.527	-1.426	100,22
23	Prestaciones de Seg. Social	100.000	190.000	175.906	14.094	92,58
24	Transferencias Corrientes	0	0	0	0	0,0
25	Íntegros al Fisco	0	0	0	0	0,0
26	Otros Gastos Corrientes	0	35.000	41.896	-6.896	119,70
29	Adquisición de Activo no fin	2.000	60.040	34.256	25.784	57,06
30	Adquisición de Activo financ	0	0	0	0	0,00
31	Iniciativas de Inversión	0	140.598	140.598	0	100,00
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
TOTAL		6.448.076	7.600.816	7.262.612	338.204	95,55

NOTA: 1- En éste caso el presupuesto de gastos del departamento de educación se encuentra con un porcentaje ejecutado de 95,55% respecto al presupuesto vigente, equivalente a \$ 7.262.612.

SALDOS DE LAS CUENTAS BANCARIAS EDUCACIÓN AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

En pesos
Según certificados Banco Estado

Cta Cte.	4390900008-5(faep)	\$	12.040.824
Cta.Cte.	43909000042 (Liceo)		441.203
Cta Cte	4390900003-4(sep)	\$	138.860.938
Cta Cte	43909008248(Depto.Educación)		23.122.722 \$ 174.465.687



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	5.649.499	4.354.757	1.294.742	77,08
8	Otros Ingresos Corrientes	209.500	209.500	291.688	-82.188	139,23
12	CxCobrar Recuperación Prest.	30.000	30.000	36.182	-6.182	120,61
15	Saldo Inicial de Caja	400.000	870.420	0	870.420	0,00
TOTAL		5.984.432	6.759.419	5.553.047	1.206.372	82,15

NOTA:

1.- En materia de ingresos este Departamento de Salud presenta un porcentaje percibido de 82,15 % equivalente a \$5.553.047 respecto al presupuesto vigente

Presupuesto de Gastos.

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstario.	Porcentaje de Gasto
21	Remuneraciones	4.394.532	4.900.759	3.704.625	1.196.134	75,59
22	Bienes y Servicios	969.900	1.035.200	539.213	495.987	52,09
23	CxP Prest. Seguridad Social	100	22.500	22.348	152	99,32
26	Otros Gastos Corrientes	200.000	197.000	12.880	184.120	6,54
29	Adquisición Activos no financ.	54.900	197.400	151.197	46.203	76,59
31	CXP Iniciativas de Inversión	0	52.000	0	52.000	0,00
34	Cuentas por pagar Servicio	15.000	4.560	4.559	1	99,98
35	Saldo Final de Caja	350.000	350.000	0	350.000	0,00
TOTAL		5.984.432	6.759.419	4.434.822	2.324.597	65,61

1.- En el caso del tratamiento de los gastos tenemos un porcentaje consumido de 65,61% equivalente a \$ 4.434.822

SALDO CTA. CTE. DEPTO.SALUD

N° 43909008345 AL 30 SEPTIEMBRE DE 2023 \$ 1.450.817.551

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 30 de SEPTIEMBRE 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 30 de SEPTIEMBRE de 2023.**A.- Departamento de Educación Municipal.**

Deuda previsional Deuda previsional Tabla N° 4: Deuda previsional judicializada por año según lo informado por el asesor jurídico del DAEM de Villa Alegre.

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	27.796.269
Deuda Proveedores. Convenios	116.904.227 138.561.000
Total	283.261.496

C.- Municipalidad.

Fondo Común	0
Deuda Previsional.	0
Descuentos Voluntarios.	0
Deuda Proveedores.	0
Total deuda	\$ 0

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, OCTUBRE DE 2023


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



DISTRIBUCION

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