



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 2024

En pesos Miles \$

**ANALISIS AVANCE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL PRIMER TRIMESTRE DE
2024. 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	1.387.200	1.387.200	526.337	860.863	37,94
5 Transferencias Corrientes	249.020	249.020	246	248.774	00,10
6 Renta de la Propiedad	0	0	76	-76	00,00
8 Otros Ingresos Corrientes	5.156.292	5.168.284	771.298	4.396.986	14,92
12 Recuperación Prestamos	42.000	53.910	345	53.565	00,64
13 Transferencias para Gastos	2000	2000		2.000	00,00
15 Saldo Inicial de Caja	452.356	1.848.760	1.848.760	0	0,00
TOTAL	7.288.868	8.709.174	3.147.062	5.562.112	36.14

(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 \$ 8.709.174
- 3.- Los ingresos percibidos a la fecha respecto del presupuesto vigente alcanzan el 36,14%, equivalente a \$ 3.147.062
- 4.- La partida N° 8 Otros Ingresos Corrientes, Ingresos percibidos M\$ 771.298 está compuesto en su mayor parte por la Participación en el Fondo Común Municipal.
- 5.- La participación en el Fondo Común Municipal asciende a 59,34 % 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	2.725.354	2.725.354	656.119	2.069.235	24,07
22 Bienes y Servicios	2.864.118	2.864.118	687.718	2.176.400	24,01
23 Prestaciones de Segu. Social	30.000	30.000	15.251	14.749	50,84
24 Transferencias Corrientes	1.202.615	1.214.607	328.120	886.487	27,01
26 Otros Gastos Corrientes	15.100	15.100	10.670	4.430	70,66
29 Adquisición de activos no fin	191.681	191.681	23.125	168.556	12,06
31 Iniciativas de Inversión	259.000	1.455.350	469.681	985.668	32,27
34 Servicio de la Deuda	0	13.000	12.338	662	94,91
35 Saldo Final de Caja	1.000	199.964	0	199.964	0,00
TOTAL	7.288.868	8.709.174	2.203.022	6.506.152	25,30

NOTAS:

- 1.- En el presupuesto de gastos se puede observar un porcentaje general consumido de 25,30 %, equivalente \$2.203.022
- 2.- El Item 24 Transferencias Corrientes muestra un gasto en el trimestre de M\$ 328.120 igual a un 27,01% 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\$ 469.681 igual al 32,27 % de lo proyectado a la fecha.

LOS SALDOS EN CUENTAS CORRIENTES MUNICIPALES A 31 DE MARZO 2024

Cuenta N° 43909000018, Fondos Sociales \$ 229.102.702

Cuenta N° 43909000115, Fondos Municipales \$ 1.838.125.467.

CERTIFICADOS

- 1.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE ADMINISTRACION, AL 31 DE MARZO DE 2024, 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 2024, LA MUNICIPALIDAD NO 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 2024, ASCIENDE A LA SUMA DE \$ 52.439.481.



II. DEPARTAMENTO DE EDUCACION MUNICIPAL.

2.1.- Presupuesto de Ingresos.

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Ppstarario.	Porcentaje Percibido
5	Transferencias Corrientes	8.001.820	8.060.382	2.118.461	5.941.922	26,28
8	Otros Ingresos Corrientes	254.500	254.500	144.930	109.570	56,95
12	CXC Recup. Préstamos	0	0	75.256	-75.256	0,00
13	CXC Transf. Gastos Capital	0	0	0	0	00,00
15	Saldo Inicial de Caja	10.000	10.000	10.000	0	0,00
TOTAL		8.266.320	8.324.882	2.348.646	5.976.236	28,21

NOTA 1- En este caso nos encontramos con porcentajes de ingresos del 28,21%. Respecto del estimado, equivalente a \$ 2.348.646.

2.2.- Presupuesto de Gastos

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstarario.	Porcentaje de Gasto
21	Gastos en Personal	7.351.870	7.351.870	2.231.227	5.120.643	30,35
22	Bienes y Servicios de Cons	653.450	653.450	196.780	456.670	30,11
23	Prestaciones de Seg. Social	190.000	190.000	44.457	145.543	23,40
26	Otros Gastos Corrientes	30.000	30.000	7.563	22.436	25,21
29	Adquisición de Activo no fin	26.000	26.000	608.078	25.392	2,34
31	Iniciativas de Inversión	0	58.562	58.562	0	100,00
34	Servicio de la Deuda	5.000	5.000	38.368	-33.368	767,36
35	Saldo Final de caja	10.000	10.000	0	10.000	0,00
TOTAL		8.266.320	8.324.882	2.577.566	5.747.316	30,96

NOTA: 1- En éste caso el presupuesto de gastos del departamento de educación se encuentra con un porcentaje ejecutado de 30,96% respecto al presupuesto vigente, equivalente a \$ 8.324.882.

SALDOS DE LAS CUENTAS BANCARIAS EDUCACIÓN AL 31 DE MARZO DE 2024

En pesos

Según certificados Banco Estado

Cta Cte.	4390900008-5(faep)	\$	60.528.290
Cta. Cte.	43909000042 (Liceo)		441.203
Cta Cte	4390900003-4(sep)	\$	22.183.129
Cta Cte	43909008248(Depto.Educación)		183.181.893
		\$	266.334.515

II.- DEPARTAMENTO DE SALUD MUNICIPAL.

3.1.- Presupuesto de Ingresos.

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Ppstarario.	Porcentaje Percibido
5	Transferencias Corrientes	6.361.069	6.361.069	1.255.058	5.106.011	19,73
8	Otros Ingresos Corrientes	264.500	264.500	41.054	223.446	15,52
12	CxC Recuperación Prest.	35.000	35.000	53.562	-18.562	153,04
15	Saldo Inicial de Caja	520.000	520.000	520.000	0	0,00
TOTAL		7.180.569	7.180.569	1.869.674	5.310.895	26,04

NOTA:

1.- En materia de ingresos este Departamento de Salud presenta un porcentaje percibido de 26.04 % equivalente a \$ respecto al presupuesto vigente



Presupuesto de Gastos.

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstarario.	Porcentaje de Gasto
21	Remuneraciones	5.692.669	5.692.669	1.184.033	4.508.636	20,80
22	Bienes y Servicios	1.123.100	1.123.100	127.109	995.991	11,32
23	CxP Prest. Seguridad Social	100.000	100.000	98.083	1.917	98,08
26	Otros Gastos Corrientes	181.000	181.000	18.998	162.002	10,50
29	Adquisición Activos no financ.	68.800	68.800	3.435	65.365	4,99
31	CXP Iniciativas de Inversión	0	0	0	0	0
34	Cuentas por pagar Servicio	15.000	15.000	14.150	850.049	94,33
35	Saldo Final de Caja	0	0	0	0	0,00
TOTAL		7.180.569	7.180.569	1.445.808	5.734.761	20,14

1.- En el caso del tratamiento de los gastos tenemos un porcentaje consumido de 20,14% equivalente a \$ 1.445.808

SALDO CTA. CTE. DEPTO.SALUD
N° 43909008345 AL 31 MARZO DE 2024 \$

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 2024 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 2024.

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
(\$)15.532.534.127

	RIT	TRIBUNAL	DEUDA ACTUAL
1	P-63-2011	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	-\$46.476.909
2	P-128-2011	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$0
3	P-145-2011	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$944.915
4	P-168-2011	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$56.418.854
7	P-213-2011	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$105.991.598
8	P-223-2011	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$255.445.042
9	P-13-2012	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$99.223.075
10	P-22-2012	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$269.002.575
11	P-78-2012	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	-\$7.464.849



12	P-146-2012	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$426.082.989
21	P-136-2013	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$6.372.519.451
22	D-66-2013	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$362.379.077
23	P-139-2013	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$6.130.190
24	P-146-2013	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$314.078.778
25	P-148-2013	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$2.662.311.532
26	P-169-2013	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$5.054.419
27	D-282-2013	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$3.978.210
31	P-247-2013	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$2.502.389.600
37	A-16-2014	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$17.981.552
38	D-185-2014	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$222.898.321
40	P-257-2014	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$228.625
41	P-290-2014	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$503.467.578
42	P-313-2014	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$13.689.352
45	P-48-2015	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$413.104
46	P-62-2015	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$1.123.954
48	D-95-2015	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$51.088.419
49	D-162-2015	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$6.006.560
50	D-174-2015	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$35.655.640
52	P-152-2015	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$283.564
53	D-273-2015	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$51.583.602
54	D-296-2015	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$18.283.403
56	A-1-2016	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$8.026.314
57	P-98-2016	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$86.100
58	A-4-2016	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$46.015.886
59	D-170-2016	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$228.452.067
61	P-246-2016	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$1.514.393
62	P-287-2016	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$1.622.420



63	D-263-2016	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$24.966.034
64	P-366-2016	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$969.551
66	D-354-2016	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$20.567.320
67	D-103-2017	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$26.460.195
72	P-192-2017	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$586.707
73	P-215-2017	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$943.756
76	A-1-2017	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$164.206.969
77	P-396-2017	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$174.271.867
78	D-2-2018	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$26.300.106
82	D-297-2018	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$29.713.433
84	D-364-2018	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$49.567.793
86	D-104-2019	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$20.817.298
87	A-1-2020	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$4.905.580
88	P-54-2021	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$95.904.637
89	P-74-2022	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$112.916.486
92	D-44-2018	1° J DE LETRAS DE LINARES	\$172.724.252
93	P-836-2017	1° J DE LETRAS DE LINARES	\$232.574.787

\$15.532.534.127



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	0
Perfeccionamiento docente	0
Deuda proveedores	0

Total deuda

\$15.532.534.127

B.- Departamento de Salud Municipal.

Deuda Previsional	0
Descuentos Voluntarios	0
Deuda Proveedores. Convenios	39.218.455 138.561.000
Total	177.779.455

C.- Municipalidad.

Fondo Común	0
Deuda Previsional.	0
Descuentos Voluntarios.	0
Deuda Proveedores.	52.439.481
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, MAYO 2024



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

DISTRIBUCION

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