



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 30 Septiembre 2024

En pesos Miles \$

**ANALISIS AVANCE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL SEGUNDO TRIMESTRE  
DE 2024. Para el Honorable Concejo Municipal.**

**I.- PRESUPUESTO MUNICIPAL.**

**1.1.- Presupuesto de Ingresos.**

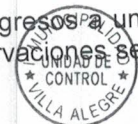
(1)

	Ppto Inicial	Ppto Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Pptario	Porcentaje Percibido
3 Tributo sobre uso de Bienes	1.387.200	1.387.200	1.231.860	155.340	88,80
5 Transferencias Corrientes	249.020	281.172	115.373	165.799	41,03
6 Renta de la Propiedad	0	0	185	-185	00,00
8 Otros Ingresos Corrientes	5.156.292	5.377.632	3.502.438	1.875.194	65,13
12 Recuperación Prestamos	42.000	53.910	5.405	48.505	10,03
13 Transferencias para Gastos	2.000	396.740	394.745	1.995.	99,50
15 Saldo Inicial de Caja	452.356	1.858.760	1.858.760	0	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>7.288.868</b>	<b>9.355.414</b>	<b>7.108.764</b>	<b>2.246.650</b>	<b>75,99</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 \$9.355.414 (\$8.724.794)
- 3.- Los ingresos percibidos a la fecha respecto del presupuesto vigente alcanzan el 75,99%, equivalente a \$ 7.108.764
- 4.- La partida N° 8 Otros Ingresos Corrientes, Ingresos percibidos M\$ 3.502.438 está compuesto en su mayor parte por la Participación en el Fondo Común Municipal.
- 5.- La participación en el Fondo Común Municipal asciende a 57,48 % en el período, del total de ingresos municipales esperados.



*[Handwritten signature]*

**1.2.- Presupuesto de Gastos.**

		<b>Ppto. Inicial</b>	<b>Ppto. Vigente</b>	<b>Obligación Devengada</b>	<b>Saldo Pptario.</b>	<b>Porcentaje de Gasto</b>
<b>21</b>	Gastos del Personal	2.725.354	2.657.446	2.254.435	403.011	<b>84,83</b>
<b>22</b>	Bienes y Servicios	2.864.118	2.763.632	2.148.785	614.847	<b>77,75</b>
<b>23</b>	Prestaciones de Segu. Social	30.000	46.532	31.783	14.749	<b>68,30</b>
<b>24</b>	Transferencias Corrientes	1.202.615	1.635.151	1.282.953	352.198	<b>78,46</b>
<b>26</b>	Otros Gastos Corrientes	15.100	15.100	11.940	3.160	<b>79,07</b>
<b>29</b>	Adquisición de activos no fin	191.681	249.979	165.321	84.658	<b>66,13</b>
<b>31</b>	Iniciativas de Inversión	259.000	1.974.565	1.404.987	569.578	<b>71,15</b>
<b>34</b>	Servicio de la Deuda	0	13.000	12.289	711	<b>94,53</b>
<b>35</b>	<b>Saldo Final de Caja</b>	<b>1.000</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>7.288.868</b>	<b>9.355.414</b>	<b>7.312.493</b>	<b>2.042.921</b>	<b>78,16</b>

**NOTAS:**

- 1.- En el presupuesto de gastos se puede observar un porcentaje general consumido de 78,16 %, equivalente \$7.312.493
- 2.- El Item 24 Transferencias Corrientes muestra un gasto en el trimestre de M\$ 1.282.953 igual a un 78,46% 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\$ 1.404.987 igual al 66,13 % de lo proyectado a la fecha.

**LOS SALDOS EN CUENTAS CORRIENTES MUNICIPALES A 30 DE SEPTIEMBRE 2024**

Cuenta N° 43909000018, Fondos Sociales \$149.266.025  
 Cuenta N° 43909000107 Fondos Royalty \$ 209.348.288  
 Cuenta N° 43909000115, Fondos Municipales \$1.233.488.061

**CERTIFICADOS**

- 1.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE ADMINISTRACION, AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024, 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 2024, LA MUNICIPALIDAD NO MANTIENE DEUDA POR CONCEPTO DE APORTES AL FONDO COMÚN MUNICIPAL.
- 3.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE FINANZAS, LA DEUDA PROVEEDORES DEVENGADA AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024, ASCIENDE A LA SUMA DE \$80.477.601



## 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	8.212.568	6.095.207	2.117.361	74,22
8	Otros Ingresos Corrientes	254.500	254.500	674.764	-420.264	265,13
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	231.869	231.869	0	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>8.266.320</b>	<b>8.698.967</b>	<b>7.077.096</b>	<b>1.621.841</b>	<b>81,36</b>

**NOTA 1-** En este caso nos encontramos con porcentajes de ingresos del 81,36%. Respecto del estimado, equivalente a \$ 8.698.967

### 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	6.297.326	1.054.544	85,66
22	Bienes y Servicios de Cons	653.450	758.861	616.216	142.645	81,20
23	Prestaciones de Seg. Social	190.000	215.000	148.466	66.534	69,05
26	Otros Gastos Corrientes	30.000	50.641.	15.917	34.724	31,43
29	Adquisición de Activo no fin	26.000	52.9111	10.754	42.157	20,32
31	Iniciativas de Inversión	0	254.654	210.748	43.906	82,76
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
<b>TOTAL</b>		<b>8.266.320</b>	<b>8.698.937</b>	<b>7.337.795</b>	<b>1.361.142</b>	<b>84,35</b>

**NOTA: 1-** En éste caso el presupuesto de gastos del departamento de educación se encuentra con un porcentaje ejecutado de 84,35% respecto al presupuesto vigente, equivalente a \$ 8.698.937.

### SALDOS DE LAS CUENTAS BANCARIAS EDUCACIÓN AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

En pesos  
Según certificados Banco Estado

Cta Cte.	4390900008-5(faep)	\$	70.323.194	
Cta.Cte.	43909000042 (Liceo)		441.203	
Cta Cte	4390900003-4(sep)	\$	73.123.638	
Cta Cte	43909008248(Depto.Educación)		52.847.158	\$ 196.735.193



## 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	4.653.464	1.707.605	7,16
8	Otros Ingresos Corrientes	264.500	264.500	274.346	-9.846	103,72
12	CxC Recuperación Prest.	35.000	35.000	53.562	-18.562	153,04
15	Saldo Inicial de Caja	520.000	1.181.879	1.181.879	0	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>7.180.569</b>	<b>7.842.448</b>	<b>6.163.251</b>	<b>1.679.197</b>	<b>78,59</b>

**NOTA:**

1.- En materia de ingresos este Departamento de Salud presenta un porcentaje percibido de 55,96 % equivalente a \$7.180.569 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	4.111.312	1.581.357	72,22
22	Bienes y Servicios	1.123.100	1.159.100	449.109	709.991	38,75
23	CxP Prest. Seguridad Social	100.000	100.000	98.083	1.917	98,08
26	Otros Gastos Corrientes	181.000	181.000	32.594	148.406	18,01
29	Adquisición Activos no financ.	68.800	90.800	21.501	69.299	23,68
31	CXP Iniciativas de Inversión	0	43.345	0	43.345	00,00
34	Cuentas por pagar Servicio	15.000	15.000	13.781	1.218.618	91,88
35	<b>Saldo Final de Caja</b>	<b>0</b>	<b>560.534</b>	<b>0</b>	<b>560.534</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>7.180.569</b>	<b>7.842.448</b>	<b>4.726.379</b>	<b>3.116.069</b>	<b>60,27</b>

1.- En el caso del tratamiento de los gastos tenemos un porcentaje consumido de 60,27% equivalente a \$ 4.726.379

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

N° 43909008345 AL 30 SEPTIEMBRE DE 2024 \$ No informado

**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 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 30 de SEPTIEMBRE 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	\$197.707.602
-	P-128-2011	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	concluido
2	P-145-2011	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$944.915
3	P-168-2011	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$56.418.854
4	P-213-2011	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$105.991.598
5	P -223-2011	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$255.445.042
6	P-13-2012	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$99.223.075



*Handwritten signature/initials.*

7	P-22-2012	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$269.002.575
8	P-78-2012	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$1.045.143
9	P-146-2012	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$314.0780.778
10	P-139-2013	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$6.130.190
11	D-304-2013	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$20.188.276
	P-139-2013	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	concluido
12	P-146-2013	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$314.078.778
	P-148-2013	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	concluido
13	P-169-2013	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$5.054.419
27	D-282-2013	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	concluido
14	P-247-2013	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$2.502.389.600
15	A-16-2014	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$17.981.552
	D-185-2014	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	concluido
16	P-257-2014	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$228.625
17	P-290-2014	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$503.467.578
18	P-313-2014	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$13.689.352
19	P-48-2015	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$413.104
20	P-62-2015	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$1.123.954
	D-95-2015	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	concluido
	D-162-2015	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	concluido
21	D-174-2015	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$35.655.640
22	P-152-2015	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$283.564
23	A-1-2016	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$8.026.314
	D-296-2015	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	concluido
	A-1-2016	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	concluido
	P-98-2016	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	concluido
24	A-4-2016	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$46.015.886



EA

	D-170-2016	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	concluido
<b>25</b>	P-246-2016	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$1.514.393
<b>26</b>	P-287-2016	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$1.622.420
	D-263-2016	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	concluido
<b>27</b>	P-366-2016	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$969.551
	D-354-2016	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	concluido
	D-103-2017	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	concluido
<b>28</b>	P-192-2017	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$586.707
<b>29</b>	254-2020	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$334.083
<b>30</b>	A-1-2017	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$164.206.969
<b>31</b>	P-396-2017	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$174.271.867
<b>32</b>	P-201-2018	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$129.660
<b>33</b>	D-297-2018	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$29.713.433
<b>34</b>	D-364-2018	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$49.567.793
<b>35</b>	D-104-2019	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$20.817.298
<b>36</b>	A-1-2020	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$4.905.580
<b>37</b>	P-54-2021	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$95.904.637
<b>38</b>	P-74-2022	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$112.916.486
<b>39</b>	A--2023	J DE LETRAS DE San Javier	\$64.441
<b>40</b>	P-836-2017	1° J DE LETRAS DE LINARES	\$232.574.787

**\$5.664.684.519**



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**

**\$5.664.684.519**

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

Deuda Previsional	0
Descuentos Voluntarios	0
Deuda Proveedores. Convenios	<u>138.561.000</u>
<b>Total</b>	<b>138.561.000</b>

**C.- Municipalidad.**

Fondo Común	0
Deuda Previsional.	0
Descuentos Voluntarios.	0
Deuda Proveedores.	80.477.601
<b>Total deuda</b>	<b>\$ 80.477.601</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, NOVIEMBRE 2024



A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized initials and a surname.

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

**DISTRIBUCION**

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