



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

01 de Enero al 30 Junio 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	856.205	530.995	61,72
5 Transferencias Corrientes	249.020	264.640	93.593	171.047	35,37
6 Renta de la Propiedad	0	0	157	-157	00,00
8 Otros Ingresos Corrientes	5.156.292	5.168.284	2.416.148	2.752.136	46,75
12 Recuperación Prestamos	42.000	53.910	1.016	52.894	1,88
13 Transferencias para Gastos	2.000	2.000	6	1.994	0,32
15 Saldo Inicial de Caja	452.356	1.848.760	1.848.760	0	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>7.288.868</b>	<b>8.724.794</b>	<b>5.215.885</b>	<b>3.508.909</b>	<b>59,78</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 \$ 8.724.794

3.- Los ingresos percibidos a la fecha respecto del presupuesto vigente alcanzan el 59,78%, equivalente a \$ 5.215.885

4.- La partida N° 8 Otros Ingresos Corrientes, Ingresos percibidos M\$ 2.416.148 está compuesto en su mayor parte por la Participación en el Fondo Común Municipal.

5.- La participación en el Fondo Común Municipal asciende a 59,24 % 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	2.832.446	1.346.293	1.486.153	47,53
22	Bienes y Servicios	2.864.118	2.935.680	1.240.934	1.694.746	42,27
23	Prestaciones de Segu. Social	30.000	30.000	15.251	14.749	50,84
24	Transferencias Corrientes	1.202.615	1.240.302	750.492	489.810	60,51
26	Otros Gastos Corrientes	15.100	15.100	11.162	3.938	73,92
29	Adquisición de activos no fin	191.681	198.431	46.944	151.487	23,66
31	Iniciativas de Inversión	259.000	1.459.825	651.550	808.275	44,63
34	Servicio de la Deuda	0	13.000	12.338	662	94,91
35	Saldo Final de Caja	1.000	10	0	10	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>7.288.868</b>	<b>8.724.794</b>	<b>4.074.964</b>	<b>4.649.831</b>	<b>46,71</b>

### NOTAS:

- 1.- En el presupuesto de gastos se puede observar un porcentaje general consumido de 46,71 %, equivalente \$4.074.964
- 2.- El Item 24 Transferencias Corrientes muestra un gasto en el trimestre de M\$ 750.492 igual a un 60,51% 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\$ 651.550 igual al 44,63 % de lo proyectado a la fecha.

### LOS SALDOS EN CUENTAS CORRIENTES MUNICIPALES A 30 DE JUNIO 2024

Cuenta N° 43909000018, Fondos Sociales \$185.504.374

Cuenta N° 43909000115, Fondos Municipales \$1.497.358.297

### CERTIFICADOS

- 1.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE ADMINISTRACION, AL 30 DE JUNIO 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 JUNIO DE 2024, LA MUNICIPALIDAD MANTIENE DEUDA POR CONCEPTO DE APORTES AL FONDO COMÚN MUNICIPAL POR \$ 5.245.952(Pagada el 05/07/2024)
- 3.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE FINANZAS, LA DEUDA PROVEEDORES DEVENGADA AL 30 DE JUNIO DE 2024, 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	8.001.820	8.212.568	4.070.032	4.142.536	49,56
8 Otros Ingresos Corrientes	254.500	254.500	339.589	-85.089	133,43
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
<b>TOTAL</b>	<b>8.266.320</b>	<b>8.477.068</b>	<b>4.494.877</b>	<b>3.982.190</b>	<b>53,02</b>

NOTA 1-En este caso nos encontramos con porcentajes de ingresos del 53,02%. Respecto del estimado, equivalente a \$ 8.477.068

### 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	4.202.879	3.148.991	57,17
22 Bienes y Servicios de Cons	653.450	653.450	342.140	311.310	52,36
23 Prestaciones de Seg. Social	190.000	190.000	87.607	102.393	46,11
26 Otros Gastos Corrientes	30.000	30.000	9.821	20.179	32,74
29 Adquisición de Activo no fin	26.000	26.000	608	25.392	02,34
31 Iniciativas de Inversión	0	210.748	58.562	152.186	27,79
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>8.477.068</b>	<b>4.739.985</b>	<b>3.737.083</b>	<b>55,92</b>

NOTA: 1- En éste caso el presupuesto de gastos del departamento de educación se encuentra con un porcentaje ejecutado de 55,92% respecto al presupuesto vigente, equivalente a \$ 8.477.068.

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

En pesos  
Según certificados Banco Estado

Cta Cte.	4390900008-5(faep)	\$	67.640.263
Cta.Cte.	43909000042 (Liceo)		441.203
Cta Cte	4390900003-4(sep)	\$	61.258.520
Cta Cte	43909008248(Depto.Educación)		201.131.467
		\$	330.471.453



## 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	3.263.861	3.097.208	51,31
8 Otros Ingresos Corrientes	264.500	264.500	180.667	83.833	68,31
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
<b>TOTAL</b>	<b>7.180.569</b>	<b>7.180.569</b>	<b>4.018.090</b>	<b>3.162.479</b>	<b>55,96</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	2.712.594	2.980.075	47,65
22	Bienes y Servicios	1.123.100	1.123.100	268.457	854.643	23,90
23	CxP Prest. Seguridad Social	100.000	100.000	98.083	1.917	98,08
26	Otros Gastos Corrientes	181.000	181.000	19.620	161.380	10,84
29	Adquisición Activos no financ.	68.800	68.800	13.817	54.983	20,08
31	CXP Iniciativas de Inversión	0	0	0	0	00,00
34	Cuentas por pagar Servicio	15.000	15.000	14.150	850.049	94,33
35	<b>Saldo Final de Caja</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>7.180.569</b>	<b>7.180.569</b>	<b>3.126.720</b>	<b>4.053.849</b>	<b>43,54</b>

1.- En el caso del tratamiento de los gastos tenemos un porcentaje consumido de 43,54% equivalente a \$ 3.126.720

**SALDO CTA. CTE. DEPTO.SALUD**  
N° 43909008345 AL 30 JUNIO DE 2024 \$ 1.815.398.461

**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 JUNIO 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 JUNIO 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
			<b>\$15.532.534.127</b>

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**

**\$15.532.534.127**



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

Deuda Previsional	0
Descuentos Voluntarios	0
Deuda Proveedores. Convenios	29.441.047 <u>138.561.000</u>
<b>Total</b>	<b>168.002.047</b>

**C.- Municipalidad.**

Fondo Común	5.245.952
Deuda Previsional.	0
Descuentos Voluntarios.	0
Deuda Proveedores.	0
<b>Total deuda</b>	<b>\$ 5.245.952</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, AGOSTO 2024

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

**DISTRIBUCION**

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

