



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 Diciembre 2024

En pesos Miles \$

**ANALISIS AVANCE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL CUARTO 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	1.482.489	1.458.796	23.693	98,40
5 Transferencias Corrientes	249.020	281.172	129.885	151.288	46,19
6 Renta de la Propiedad	0	1.0000	239	761.050	23,90
8 Otros Ingresos Corrientes	5.156.292	5.530.095	4.921.567	608.528	89,00
12 Recuperación Prestamos	42.000	53.910	29.856	24.054	55,38
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
TOTAL	7.288.868	9.604.166	8.793.615	810.551	91,56

(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 \$9.604.166 (\$9.355.414 Trimestre anterior)

3.- Los ingresos percibidos a la fecha respecto del presupuesto vigente alcanzan el 91,56%, equivalente a \$ 8.793.615(7.108.764 Trimestre anterior)

4.- La partida N° 8 Otros Ingresos Corrientes, Ingresos percibidos M\$ 4.921.567(3.502.438 Trimestre anterior) está compuesto en su mayor parte por la Participación en el Fondo Común Municipal.

5.- La participación en el Fondo Común Municipal asciende a 55,97 % en el período, del total de ingresos municipales percibidos.(4.921.567/8.793.615)

1.2.- Presupuesto de Gastos.

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Pptario.	Porcentaje de Gasto
21	Gastos del Personal	2.725.354	3.034.468	2.881.754	152.714	94,97
22	Bienes y Servicios	2.864.118	2.585.914	2.326.396	259.518	89,96
23	Prestaciones de Segu. Social	30.000	75.032	74.531	501	99,33
24	Transferencias Corrientes	1.202.615	1.784.651	1.385.109	399.542	77,61
26	Otros Gastos Corrientes	15.100	26.200	13.501	12.699	51,53
29	Adquisición de activos no fin	191.681	207.779	148.001	59.778	71,23
31	Iniciativas de Inversión	259.000	1.877.113	1.169.833	707.280	62,32
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
TOTAL		7.288.868	9.604.166	8.011.463	1.592.703	83,42

NOTAS:

- 1.- En el presupuesto de gastos se puede observar un porcentaje general consumido de 83,42 %, equivalente \$8.011.463
- 2.- El Item 24 Transferencias Corrientes muestra un gasto en el trimestre de M\$ 1.385.109 igual a un 77,61% 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\$ 1.169.833 igual al 62,32% % de lo proyectado a la fecha.

LOS SALDOS EN CUENTAS CORRIENTES MUNICIPALES A 31 DE DICIEMBRE 2024

Cuenta N° 43909000018, Fondos Sociales \$ 92.077.074
 Cuenta N° 43909000107 Fondos Royalty \$ 117.845.558
 Cuenta N° 43909000115, Fondos Municipales \$ 997.792.020 Total 1.207.714.652

CERTIFICADOS

- 1.- SEGÚN CERTIFICADO N° 4 EMITIDO CON FECHA 30 DE ENERO 2025, POR EL JEFE DE LA OFICINA DE PERSONAL Y REMUNERACIONES, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024, LA MUNICIPALIDAD, NO MANTIENE DEUDA PREVISIONAL CON EL PERSONAL.
- 2.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL TESORERO MUNICIPAL AL 29/01/2025, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024, LA MUNICIPALIDAD NO MANTIENE DEUDA POR CONCEPTO DE APORTES AL FONDO COMÚN MUNICIPAL.
- 3.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE FINANZAS(S), LA DEUDA AL CUARTO TRIMESTRE, 31 DE DICIEMBRE 2024, DE PROVEEDORES, ASCIENDE A LA SUMA DE \$900.000



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	8.939.779	8.183.410	756.369	91,54
8 Otros Ingresos Corrientes	254.500	781.753	915.503	-133.750	117,11
12 CXC Recup. Préstamos	0	0	150.169	-150.169	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
TOTAL	8.266.320	9.953.401	9.480.951	472.450	95,25

NOTA 1-En este caso nos encontramos con porcentajes de ingresos del 95,25%. Respecto del estimado, equivalente de ingresos \$ 9.953.401

2.2.- Presupuesto de Gastos

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstarario.	Porcentaje de Gasto
21 Gastos en Personal	7.351.870	8.426.870	8.394.569	32.301	99,62
22 Bienes y Servicios de Cons	653.450	920.057	796.219	123.838	86,54
23 Prestaciones de Seg. Social	190.000	165.000	152.234	12.766	92,26
26 Otros Gastos Corrientes	30.000	55.641	38.151	17.490	68,57
29 Adquisición de Activo no fin	26.000	24.911	13.343	11.568	53,56
31 Iniciativas de Inversión	0	345.922	210.748	135.174	60,92
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	9.953.401	9.643.632	309.769	96,89

NOTA: 1- En éste caso el presupuesto de gastos del departamento de educación se encuentra con un porcentaje ejecutado de 96,89%(\$9.643.632), respecto al presupuesto vigente, equivalente a \$ 9.953.401

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

En pesos
Según certificados Banco Estado

Cta Cte.	4390900008-5(faep)	\$	157.968.671
Cta.Cte.	43909000042 (Liceo)		441.203
Cta Cte	4390900003-4(sep)	\$	14.615.369
Cta Cte	43909008248(Depto.Educación)		93.551.399
		\$	266.576.642



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	6.247.798	113.271	98,22
8 Otros Ingresos Corrientes	264.500	264.500	410.736	-146.236	155,29
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
TOTAL	7.180.569	7.842.448	7.893.976	-51.528	100,66

NOTA:

1.- En materia de ingresos este Departamento de Salud presenta un porcentaje percibido de 100,66 % equivalente a \$7.893.976 respecto al presupuesto vigente.

Presupuesto de Gastos.

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstaro.	Porcentaje de Gasto
21	Remuneraciones	5.692.669	5.932.669	5.616.725	315.944	94,67
22	Bienes y Servicios	1.123.100	1.249.595	887.987	316.608	71,06
23	CxP Prest. Seguridad Social	100.000	100.000	98.083	1.917	98,08
26	Otros Gastos Corrientes	181.000	215.000	65.537	149.463	30,48
29	Adquisición Activos no financ.	68.800	98.800	45.187	53.613	45,74
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.	91,88
35	Saldo Final de Caja	0	188.039	0	188.039	0,00
TOTAL		7.180.569	7.842.448	6.727.301	1.115.147	85,78

1.- En el caso del tratamiento de los gastos tenemos un porcentaje consumido de 85,78% equivalente a \$ 6.727.301

SALDO CTA. CTE. DEPTO.SALUD

N° 43909008345 AL 31 DICIEMBRE DE 2024 \$1.135.721.723(No conciliado)

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 DICIEMBRE 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 DICIEMBRE 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
(\$)

	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



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



Handwritten signature in blue ink.

	D-170-2016	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	concluido
25	P-246-2016	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$1.514.393
26	P-287-2016	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$1.622.420
	D-263-2016	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	concluido
27	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
28	P-192-2017	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$586.707
29	254-2020	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$334.083
30	A-1-2017	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$164.206.969
31	P-396-2017	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$174.271.867
32	P-201-2018	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$129.660
33	D-297-2018	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$29.713.433
34	D-364-2018	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$49.567.793
35	D-104-2019	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$20.817.298
36	A-1-2020	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$4.905.580
37	P-54-2021	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$95.904.637
38	P-74-2022	J. DE LETRAS DE SAN JAVIER	\$112.916.486
39	A--2023	J DE LETRAS DE San Javier	\$64.441
40	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
59.396.891

Total deuda

\$5.724.0810410

B.- Departamento de Salud Municipal.

Deuda Previsional	0
Descuentos Voluntarios	0
Deuda Proveedores. Convenios	3.767.770 138.561.000
Total	\$142.328.770

C.- Municipalidad.

Fondo Común	0
Deuda Previsional.	0
Descuentos Voluntarios.	0
Deuda Proveedores.	900.000
Total deuda	\$ 900.000

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, FEBRERO 2025



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

DISTRIBUCION

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