



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 Marzo 2025

En pesos Miles \$

**ANALISIS AVANCE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL PRIMER TRIMESTRE DE
2025. 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	1.750.645	1.750.645	546.253	1.204.392	31,20
5 Transferencias Corrientes	294.387	316.093	21.705	294.388	6,87
6 Renta de la Propiedad	0	0	480.215	-480.215	0,00
8 Otros Ingresos Corrientes	5.676.764	5.676.764	1.161.594	4.515.169	20,46
12 Recuperación Prestamos	56.433	56.433	8.042	48.391	14,25
13 Transferencias para Gastos	2.000	2.000	0	2.000	0,00
15 Saldo Inicial de Caja	200.000	587.296	587.296	0	0,00
TOTAL	7.980.229	8.389.231	2.325.150	6.064.081	27,72

(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 \$8.389.231

3.- Los ingresos percibidos a la fecha respecto del presupuesto vigente alcanzan el 27,72%, equivalente a \$ 2.325.150

4.- La partida N°8 Otros Ingresos Corrientes, Ingresos percibidos M\$1.161.594 está compuesto en su mayor parte por la Participación en el Fondo Común Municipal.

5.- La participación en el Fondo Común Municipal asciende a 49,96 % en el período, del total de ingresos municipales percibidos.



1.2.- Presupuesto de Gastos.

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Pptario.	Porcentaje de Gasto
21	Gastos del Personal	3.103.624	3.104.524	771.831	2.332.693	24,86
22	Bienes y Servicios	2.789.061	2.708.061	496.268	2.211.793	18,33
23	Prestaciones de Segu. Social	80.000	101.706	37.280	64.426	36,65
24	Transferencias Corrientes	1.463.569	1.463.569	479.033	984.535	32,73
26	Otros Gastos Corrientes	23.000	23.000	22.176	824	96,42
29	Adquisición de activos no fin	183.975	163.255	8.404	154.851	5,15
31	Iniciativas de Inversión	129.000	617.116	58.130	558.986	9,42
34	Servicio de la Deuda	0	0	0	0	0,00
35	Saldo Final de Caja	208.000	208.000	0	208.000	0,00
TOTAL		7.980.229	8.389.231	1.873.123	6.516.108	22,33

NOTAS:

- 1.- En el presupuesto de gastos se puede observar un porcentaje general consumido de 22,33 %, equivalente \$1.873.123
- 2.- El Item 24 Transferencias Corrientes muestra un gasto en el trimestre de M\$ 479.033 igual a un 32,73% 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\$ 58.130 igual al 9,42% de lo proyectado a la fecha.

LOS SALDOS EN CUENTAS CORRIENTES MUNICIPALES A 31 DE MARZO 2025

Cuenta N° 43909000018, Fondos Sociales \$ 225.236.892
 Cuenta N° 43909000107 Fondos Royalty \$ 233.367.354
 Cuenta N° 43909000115, Fondos Municipales \$ 879.953.307 Total 1.338.557.553

CERTIFICADOS

- 1.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE LA OFICINA DE PERSONAL Y REMUNERACIONES, AL 31 DE MARZO DE 2025, LA MUNICIPALIDAD, NO MANTIENE DEUDA PREVISIONAL CON EL PERSONAL.
- 2.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL TESORERO MUNICIPAL AL 31 DE MARZO DE 2025, 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 PRIMER TRIMESTRE, 31 DE MARZO 2025, DE PROVEEDORES, ASCIENDE A LA SUMA DE \$293.896.232



II. DEPARTAMENTO DE EDUCACION MUNICIPAL.

2.1.- Presupuesto de Ingresos.

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Ppstarario.	Porcentaje Percibido
5 Transferencias Corrientes	9.044.034	9.044.034	2.414.073	6.629.961	26,69
8 Otros Ingresos Corrientes	572.506	572.506	59.052	513.453	10,31
12 CXC Recup. Préstamos	0	0	102.064	-102.064	0,00
13 CXC Transf. Gastos Capital	0	0	0	0	0,00
15 Saldo Inicial de Caja	10.000	101.268	101.268	0	0,00
TOTAL	9.626.540	9.717.808	2.676.457	7.041.351	27,54

NOTA 1-En este caso nos encontramos con porcentajes de ingresos del 27,54%. Respecto del estimado, equivalente de ingresos \$ 9.717.808

2.2.- Presupuesto de Gastos

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstarario.	Porcentaje de Gasto
21 Gastos en Personal	8.691.366	8.691.366	2.332.916	6.358.450	26,84
22 Bienes y Servicios de Cons	676.500	676.500	142.575	533.925	21,08
23 Prestaciones de Seg. Social	171.674	171.674	109.619	62.055	63,85
26 Otros Gastos Corrientes	30.000	30.000	18.627	11.373	62,09
29 Adquisición de Activo no fin	27.000	27.000	1.183	25.817	4,38
31 Iniciativas de Inversión	0	91.268	91.268	0	100,00
34 Servicio de la Deuda	20.000	20.000	0	20.000	0,00
35 Saldo Final de caja	10.000	10.000	0	10.000	0,00
TOTAL	9.626.540	9.717.808	2.696.188	7.021.620	27,74

NOTA: 1- En éste caso el presupuesto de gastos del departamento de educación se encuentra con un porcentaje ejecutado de 27,74%, respecto al presupuesto vigente, equivalente a \$ 9.917.808

SALDOS DE LAS CUENTAS BANCARIAS EDUCACIÓN AL 31 DE MARZO DE 2025

En pesos
Según certificados Banco Estado

Cta Cte.	4390900008-5(faep)	\$	137.854.743
Cta.Cte.	43909000042 (Liceo)		441.203
Cta Cte	4390900003-4(sep)	\$	-2.011.905
Cta Cte	43909008248(Depto.Educación)		-34.850.701
		\$	101.433.340



II.- DEPARTAMENTO DE SALUD MUNICIPAL.

3.1.- Presupuesto de Ingresos.

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Ppstarario.	Porcentaje Percibido
5 Transferencias Corrientes	7.336.248	7.153.142	1.440.987	5.712.155	20,14
8 Otros Ingresos Corrientes	216.000	216.000	101.585	114.415	47,03
12 CxC Recuperación Prest.	35.000	0	0	0	0,00
15 Saldo Inicial de Caja	450.000	1.1668.140	1.168.140	0	0,00
TOTAL	8.037.248	8.537.282	2.710.712	5.826.570	31,75

NOTA:

B.- Departamento de Salud Municipal.

Deuda Previsional	0
Descuentos Voluntarios	36.532.881
Deuda Proveedores. Convenios	23.630.322 <u>138.561.000</u>
Total	\$198.724.203

C.- Municipalidad.

Fondo Común	0
Deuda Previsional.	0
Descuentos Voluntarios.	0
Deuda Proveedores.	<u>293.896.232</u>
Total deuda	<u>\$ 0</u>

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, ABRIL 2025



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

DISTRIBUCION

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