



**ANÁLISIS DEL ESTADO DE EJECUCIÓN
PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
MUNICIPALIDAD DE VILLA ALEGRE Y
DEPARTAMENTO DE SALUD**

01 de enero al 31 de Marzo del 2026

Expresado en miles de pesos \$

**ANALISIS AVANCE EJECUCION PRESUPUESTARIA
PRIMER TRIMESTRE 2026.
Para: Honorable Concejo Municipal.**

1. PRESUPUESTO MUNICIPAL

1.1) Presupuesto de Ingresos.

(1)

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo	Porcentaje
3	Tributo sobre uso de bienes.	1.748.000	1.748.000	580.678	1.167.322	33,22
5	Transferencias corrientes.	187.200	187.200	76.950	110.250	41,11
6	Renta de la propiedad.	54.000	54.000	15.597	38.403	28,88
8	Otros ingresos corrientes.	5.664.600	5.664.600	1.088.551	4.576.049	19,22
12	Recuperación préstamos.	10.000	10.000	4.295	5.704	42,96
13	Transferencias para gastos.	0	53.140	53.139	1	99,99
15	Saldo inicial de caja.	300.000	931.644	931.644	0	0,00
TOTALES:		7.963.800	8.648.584	2.750.833	5.897.751	31,81

(1) Considerando los Ingresos Percibidos vs Presupuesto 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 \$8.648.584
3. Los Ingresos Percibidos a la fecha respecto del presupuesto vigente alcanzan el 31,81%, equivalente a \$2.750.833
4. La partida nº8 Otros Ingresos Corrientes, Ingresos percibidos M\$1.088.551 está compuesto en su mayor parte por la Participación en el Fondo Común Municipal.
5. La participación en el Fondo Común Municipal asciende a 39,57% en el período, del total de ingresos municipales percibidos.



1.2) Presupuesto de Gastos.

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Devengado Acumulado	Saldo	Porcentaje De Gastos
21	Gastos del personal.	3.206.978	3.429.978	766.964	2.663.014	22,36
22	Bienes y servicios.	2.457.000	2.434.400	927.789	1.506.611	38,11
23	Prestaciones de seguridad social.	119.200	119.200	0	119.200	00,00
24	Transferencias corrientes.	1.812.122	1.431.390	247.172	1.184.217	17,27
26	Otros gastos corrientes.	256.500	376.631	178.083	198.548	47,28
29	Adquisición de activos no financieros.	76.000	82.600	15.147	67.453	18,34
31	Iniciativas de inversión	36.000	521.793	102.586	419.207	19,66
33	Transferencias de capital	0	16.000	2.557	13.443	15,98
34	C x P Ss. Deuda	0	236.592	290.232	-53.640	122,67
35	Saldo final de caja.		0	0	0	0,00
TOTALES:		7.963.800	8.648.584	2.530.531	6.118.053	29,26

NOTAS:

1. En el presupuesto de gastos se puede observar un porcentaje general consumido de 29,26%, equivalente a \$2.530.531
2. El ítem 24 Transferencias Corrientes, muestra un gasto en el trimestre de M\$247.172 lo cual corresponde a 17,27% de lo proyectado a la fecha.
3. Otra cifra importante de presupuesto lo vemos en el ítem 31 Iniciativas de Inversión con un gasto devengado de M\$102.586 igual al 19,66% de lo proyectado a la fecha.

SALDOS EN CUENTAS CORRIENTES MUNICIPALES AL 31 DE MARZO DEL 2026.

Número de cuenta	Nombre cuenta	Monto
43909000018	Fondos Sociales	\$ 336.675.876
43909000107	Fondos Royalty	\$ 85.267.819
43909000115	Fondos Municipales	\$ 181.720.863
TOTALES		\$ 603.664.558



CERTIFICADOS:

1. SEGÚN CERTIFICADO S/N DEL 05/05/2026, EMITIDO POR JEFE DE OFICINA DE PERSONAL Y REMUNERACIONES, AL 31 DE MARZO DE 2026, LA MUNICIPALIDAD, NO MANTIENE DEUDA PREVISIONAL, DEUDA PREVISIONAL JUDICIALIZADA CON EL PERSONAL.
2. SEGÚN CERTIFICADO DE FECHA 27/04/2026, EMITIDO POR TESORERO MUNICIPAL (S) AL 31 DE MARZO DEL 2026, LA MUNICIPALIDAD NO MANTENÍA DEUDA EN FONDO COMÚN MUNICIPAL.
3. SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR JEFE DE FINANZAS, LA DEUDA AL CUARTO TRIMESTRE, 31 DE MARZO DEL 2026, DE PROVEEDORES, ASCIENDE A LA SUMA DE \$ 79.744.724

2. DEPARTAMENTO DE SALUD MUNICIPAL

3.1) Presupuesto de Ingresos.

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo	Porcentaje
5	Transferencias corrientes.	7.697.408	7.515.408	1.726.980	5.788.428	22,98
8	Otros ingresos corrientes.	294.000	294.000	24.829	269.171	8,45
12	CxC Recup. Prestamos.	40.000	40.0000	58.041	-18.041	145,10
15	Saldo inicial de caja.	800.000	1.081.720	1.081.720	0	0,00
TOTALES:		8.831.408	8.931.128	2.891.570	6.039.558	32,38

NOTAS:

- En materia de ingresos, el Departamento de Salud presenta un porcentaje percibido de 32,38%, equivalente a \$2.891.570 respecto al presupuesto vigente.



3.2) Presupuesto de Gastos.

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligado Acumulado	Saldo	Porcentaje De Gastos
21	Remuneraciones.	7.117.356	7.162.758	1.483.284	5.679.474	20,71
22	Bienes y servicios.	1.322.262	1.350.842	359.900	990.942	26,64
23	CxP Prest. Seguridad social.	37.090	37.090	0	37.090	00,00
26	Otros gastos corrientes.	206.000	210.432	48.489	161.943	23,04
29	Adquisición de activos no financieros.	121.700	143.006	43.353	99.653	30,32
31	CxP iniciativas de inversión	12.000	12.000	2.819	9.181	23,49
34	CxP Servicio.	15.000	15.000	8.751	6.249	58,34
35	Saldo final de caja.	0	0	0	0	0,00
TOTALES:		8.831.408	8.931.128	1.946.597	6.984.531	21,96

NOTAS:

- En el caso del tratamiento de los gastos tenemos un porcentaje consumido de 21,96%, equivalente a \$1.946.597.

SALDO CUENTA CORRIENTE DEPARTAMENTO DE SALUD AL 31 DE MARZO DEL 2026.

Tipo de cuenta	Número de cuenta	Monto total
Corriente	43909008345	\$ 1.374.219.946(\$3.090.821)2024

3. CERTIFICACIONES. (Art 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 DEL 2026**, 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 SOBRE DEUDAS AL 31 DE MARZO DEL 2026.

A. Departamento de Salud Municipal.

Deuda previsional	\$	0
Descuentos voluntarios	\$	0
Deuda proveedores	\$	23.108.749
Convenios	\$	138.561.000
<i>Deuda Judicializada</i>	\$	<i>4.599.699</i>
Total	\$	166.269.448

B. Municipalidad.

Fondo común	\$	0
Deuda previsional	\$	0
Descuentos voluntarios	\$	0
Deuda proveedores	\$	79.744.724
TOTAL DEUDA	\$	79.744.724

5. OBSERVACIONES FINALES

- 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 2026



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

DISTRIBUCION

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