

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

01 de enero al 31 de Diciembre del 2025

Expresado en miles de pesos \$

**ANALISIS AVANCE EJECUCION PRESUPUESTARIA
CUARTO TRIMESTRE 2025.
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.	1.750.645	1.649.207	1.647.677	1.530	99,91
5	Transferencias corrientes.	294.387	345.933	1.824.272	(1.478.339)	527,35
6	Renta de la propiedad.	0	33.000	32.126	874	97,35
8	Otros ingresos corrientes.	5.676.764	6.125.101	6.040.695	84.406	98,62
12	Recuperación préstamos.	56.433	106.359	107.160	-801	100,75
13	Transferencias para gastos.	2.000	2.000	0	2.000	0,00
15	Saldo inicial de caja.	200.000	534.545	534.545	0	0,00
TOTALES:		7.980.229	8.796.145	9.811.271	-1.015.126	111,54

(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 \$9.811.271
3. Los Ingresos Percibidos a la fecha respecto del presupuesto vigente alcanzan el 111,54%, equivalente a \$9.811.271
4. La partida n°8 Otros Ingresos Corrientes, Ingresos percibidos M\$6.040.695 está compuesto en su mayor parte por la Participación en el Fondo Común Municipal.
5. La participación en el Fondo Común Municipal asciende a 61,5689% en el período, del total de ingresos municipales percibidos.

1.2) Presupuesto de Gastos.

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligado Acumulado	Saldo	Porcentaje De Gastos
21	Gastos del personal.	3.103.624	3.499.081	3.405.649	93.432	97,33
22	Bienes y servicios.	2.789.061	2.405.984	2.228.770	177.214	92,63
23	Prestaciones de seguridad social.	80.000	125.060	125.020	40	99,97
24	Transferencias corrientes.	1.463.569	1.999.086	1.956.090	42.996	97,85
26	Otros gastos corrientes.	23.000	52.100	47.985	4.115	92,10
29	Adquisición de activos no financieros.	183.975	47.629	43.070	4.559	90,43
31	Iniciativas de inversión	129.000	653.738	277.190	376.548	42,40
33	Transferencias de capital	0	13.467	13.217	250	98,14
35	Saldo final de caja.	208.000	0	0	0	0,00
TOTALES:		7.980.229	8.796.145	8.096.990	699.155	92,05

NOTAS:

1. En el presupuesto de gastos se puede observar un porcentaje general consumido de 92,05%, equivalente a \$8.096.990
2. El ítem 24 Transferencias Corrientes, muestra un gasto en el trimestre de M\$1.956.090, lo cual corresponde a 97,85% 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\$277.190 igual al 42,40% de lo proyectado a la fecha.

**SALDOS EN CUENTAS CORRIENTES
MUNICIPALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025.**



Número de cuenta	Nombre cuenta	Monto
43909000018	Fondos Sociales	\$ 219.945.798
43909000107	Fondos Royalty	\$ 85.267.819
43909000115	Fondos Municipales	\$ 801.523.721
TOTALES		\$ 1.106.737.338

CERTIFICADOS:

1. SEGÚN CERTIFICADO N°01 DEL 08/01/2026, EMITIDO POR JEFE DE OFICINA DE PERSONAL Y REMUNERACIONES, AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025, LA MUNICIPALIDAD, NO MANTIENE DEUDA PREVISIONAL, DEUDA PREVISIONAL JUDICIALIZADA CON EL PERSONAL.
2. SEGÚN CERTIFICADO DE FECHA 08/01/2026, EMITIDO POR TESORERO MUNICIPAL (S) AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025, LA MUNICIPALIDAD NO MANTENÍA DEUDA.
3. SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR JEFE DE FINANZAS, LA DEUDA AL CUARTO TRIMESTRE, 31 DE DICIEMBRE DEL 2025, DE PROVEEDORES, ASCIENDE A LA SUMA DE \$ 36.580.356.

2. DEPARTAMENTO DE EDUCACIÓN MUNICIPAL

2.1) Presupuesto de Ingresos.

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo	Porcentaje
5	Transferencias corrientes.	9.044.034	9.733.356	9.200.043	533.313	94,52
8	Otros ingresos corrientes.	572.506	640.521	724.923	-84.402	113,18
12	CxC Recup. Prestamos.	0	0	102.064	-102.064	0,00
13	CxC Transf. Gastos capital.	0	118.225	118.225	0	100,00
15	Saldo inicial de caja.	10.000	141.798	141.798	0	0,00
TOTALES:		9.626.540	10.633.900	10.287.053	346.847	96,74

NOTAS:

- En este caso nos encontramos con porcentajes de ingresos del 96,74% respecto del estimado, equivalente de ingresos \$10.287.053.



2.2) Presupuesto de Gastos.

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligado Acumulado	Saldo	Porcentaje De Gastos
21	Gastos en personal.	8.691.366	9.184.492	9.020.362	164.130	98,21
22	Bienes y servicios de consumo.	676.500	837.039	767.717	69.322	91,72
23	Prestaciones de seguridad social.	171.674	206.054	278.907	-72.853	135,36
26	Otros gastos corrientes.	30.000	115.597	71.740	43.857	62,06
29	Adquisición de activos no financieros.	27.000	10.695	9.896	798	92,54
31	Iniciativas de inversión	0	250.023	249.996	27	99,99
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
TOTALES:		9.626.540	10.633.900	10.398.618	235.282	97,79

NOTAS:

- El presupuesto de gastos del departamento de educación se encuentra con un porcentaje ejecutado de 97,79%, respecto al presupuesto vigente, equivalente a \$10.398.618.

**SALDOS DE LAS CUENTAS BANCARIAS
EDUCACIONALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025.**

En pesos, según certificados Banco Estado.

Tipo de cuenta	Número de cuenta	Nombre cuenta	Monto
Corriente	4390900008-5	FAEP	\$ 12.702.822
Corriente	43909000042	LICEO	\$ 441.203
Corriente	4390900003-4	SEP	\$ 101.115.080
Corriente	43909008248	DEPTO. EDUCACIÓN	\$ 66.095.002
TOTALES			\$ 180.354.107



3. DEPARTAMENTO DE SALUD MUNICIPAL

3.1) Presupuesto de Ingresos.

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo	Porcentaje
5	Transferencias corrientes.	7.336.248	6.943.743	6.778.990	164.753	97,63
8	Otros ingresos corrientes.	216.000	477.088	505.421	-28.333	105,94
12	CxC Recup. Prestamos.	35.000	0	0	0	0,00
15	Saldo inicial de caja.	450.000	1.170.920	1.170.920	0	0,00
TOTALES:		8.037.248	8.591.751	8.455.330	136.420	98,41

NOTAS:

- En materia de ingresos, el Departamento de Salud presenta un porcentaje percibido de 98,41%, equivalente a \$8.455.330 respecto al presupuesto vigente.

3.2) Presupuesto de Gastos.

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligado Acumulado	Saldo	Porcentaje De Gastos
21	Remuneraciones.	6.410.500	6.510.500	6.197.987	312.513	95,20
22	Bienes y servicios.	1.139.548	1.315.548	937.816	377.732	71,29
23	CxP Prest. Seguridad social.	100.000	151.912	151.909	3	100,00
26	Otros gastos corrientes.	234.000	219.000	20.586	198.414	9,40
29	Adquisición de activos no financieros.	133.200	148.200	53.669	94.531	36,21
31	CxP iniciativas de inversión	0	21.000	14.994	6.006	71,40
34	CxP Servicio.	20.000	20.000	2.741	17.259	13,71
35	Saldo final de caja.	0	205.591	0	205.591	0,00
TOTALES:		8.037.248	8.591.751	7.379.703	1.212.048	85,89



NOTAS:

- En el caso del tratamiento de los gastos tenemos un porcentaje consumido de 85,89%, equivalente a \$7.379.703



**SALDO CUENTA CORRIENTE
DEPARTAMENTO DE SALUD AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025.**

Tipo de cuenta	Número de cuenta	Monto total
Corriente	43909008345	\$ 1.082.344.384

4. 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 DICIEMBRE DEL 2025**, 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 DICIEMBRE DEL 2025.

A. Departamento de Educación Municipal.

Deuda previsional: La Deuda previsional judicializada según lo informado por el asesor jurídico del DAEM de Villa Alegre \$6.445.609.664

Según Ordinario sin número, con fecha 19/02/de 2026.

Descuentos voluntarios	\$	157.897.881
Perfeccionamiento docente	\$	0
Deuda proveedores	\$	118.390.006
Deuda judicializada	\$	6.445.609.664
TOTAL DEUDA	\$	6.721.897.551

B. Departamento de Salud Municipal.

Deuda previsional	\$	0
Descuentos voluntarios	\$	0
Deuda proveedores	\$	6.092.497
Convenios	\$	138.561.000
Deuda Judicializada	\$	4.590.886
Total	\$	149.244.383



C. Municipalidad.

Fondo común	\$	0
Deuda previsional	\$	0
Descuentos voluntarios	\$	0
Deuda proveedores	\$	36.580.356
TOTAL DEUDA	\$	36.580.356

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, MARZO 2026



DISTRIBUCION

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