



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 de DICIEMBRE 2020

En miles de pesos M\$

**ANALISIS AVANCE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL CUARTO TRIMESTRE
DE 2020. 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	801.330	801.330	853.224	-51.894	106,48
5 Transferencias Corrientes	80.000	121.277	147.519	-26.242	121,64
.6 Renta de la Propiedad	25.500	25.500	56.011	-30.511	219,65
7 Ingresos de Operación	0	0	0	0	0,0
8 Otros Ingresos Corrientes	2.674.166	2.674.166	2.553.095	121.071	95,47
10 Venta de Activos No Finan.	0	0	0	0	0,0
12 Recuperación Prestamos	0	0	34.483	-34.483	0,0
13 Transferencias para Gastos	0	183.216	183.452	-236	100,13
14 Endeudamiento	0	0	0	0	0,0
15 Saldo Inicial de Caja	100.000	1.289.250	1.289.250	0	0,0
TOTAL	3.680.996	5.094.739	5.117.034	-22.295	100,44

(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 \$ 5.094.739

3.- Los ingresos percibidos a la fecha respecto del presupuesto vigente alcanzan el 100,44%, equivalente a \$ 5.117.034

4.- La partida N° 8 Otros Ingresos Corrientes, Ingresos percibidos M\$ 2.553.095 está compuesto en su mayor parte por la Participación en el Fondo Común Municipal. 95,47%

5.- La participación en el Fondo Común Municipal \$ 2.553.095, asciende a 50,11 % 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	1.599.658	1.599.658	1.424.322	175.160	89,04
22	Bienes y Servicios	1.225.640	1.277.817	960.602	317.215	75,18
23	Prestaciones de Segu. Social		16.437	16.436	1	100
24	Transferencias Corrientes	700.818	902.540	772.112	130.428	85,55
26	Otros Gastos Corrientes	3.350	18.350	15.657	2.693	85,32
29	Adquisición de activos no fin	65.300	76.280	20.797	55.483	27,26
30	Adquisición de activos financ	0	0	0	0	0,0
31	Iniciativas de Inversión	59.730	379.465	118.267	261.198	31,17
33	Transferencias de Capital	0	0	0	0	0,0
34	Servicio de la Deuda	11.000	11.000	6.872	4.128	62,47
35	Saldo Final de Caja	15.500	813.192	0	813.192	0,0
TOTAL		3.680.996	5.094.739	3.335.064	1.759.675	65,46

NOTAS:

1.- En el presupuesto de gastos se puede observar un porcentaje general consumido de 65,46%, equivalente \$ 3.335.064

2.- El Item 24 Transferencias Corrientes muestra un gasto en el trimestre de M\$ 772.112 igual a un 85,55% gastado a la fecha.

3.- Otra cifra importante de presupuesto lo vemos en el Item 31 Iniciativas de Inversión con un gasto devengado de M\$ 118.267 igual al 31,17 % gastado a la fecha.

LOS SALDOS EN CUENTAS CORRIENTES MUNICIPALES A 31 DE DICIEMBRE 2020

Cuenta N° 43909000018, Fondos Sociales \$ 168.660.115

Cuenta N° 43909000115, Fondos Municipales \$ 2.068.366.287

CERTIFICADOS

1.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE ADMINISTRACION, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020, LA MUNICIPALIDAD, NO MANTIENE DEUDA PREVISIONAL CON EL PERSONAL.

2.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020, LA MUNICIPALIDAD MANTIENE DEUDA POR CONCEPTO DE APORTES AL FONDO COMÚN MUNICIPAL POR \$ 0.

3.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE FINANZAS, LA DEUDA PROVEEDORES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020, ASCIENDE A LA SUMA DE \$ 16.713.278

II. DEPARTAMENTO DE EDUCACION MUNICIPAL.

2.1.- Presupuesto de Ingresos.

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Ppstarario.	Porcentaje Percibido
5 Transferencias Corrientes	6.504.982	6.504.982	6.233.173	271.809	95,82
7 Ingresos de Operación	0	0	0	0	0
8 Otros Ingresos Corrientes	100.000	100.000	183.966	-83.966	183,97
12 CXC Recup. Préstamos	20.000	20.000	194.288	-174.288	971,44
15 Saldo Inicial de Caja	10.000	1.572.648	1.572.648	0	0,0
TOTAL	6.634.982	8.197.630	8.184.075	13.555	99,83

NOTA 1-En este caso nos encontramos con porcentajes de ingresos del 99,83%. Respecto del estimado, equivalente a \$ 8.197.630

2.2.- Presupuesto de Gastos

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstarario.	Porcentaje de Gasto
21	Gastos en Personal	5.781.406	6.455.406	5.533.225	922.181	85,71
22	Bienes y Servicios de Cons	673.576	1.341.224	515.085	826.139	38,40
23	Prestaciones de Seg. Social	60.000	151.000	143.012	7.988	94,71
24	Transferencias Corrientes	0	0	0	0	0,0
25	Integros al Fisco	0	0	0	0	0,0
26	Otros Gastos Corrientes	0	10.000	9.394	605	93,94
29	Adquisición de Activo no fin	60.000	180.000	92.930	87.070	51,63
30	Adquisición de Activo financ	0	0	0	0	0,00
31	Iniciativas de Inversión	0	0	0	0	0,00
34	Servicio de la Deuda	40.000	40.000	0	40.000	0,00
35	Saldo Final de caja	20.000	20.000	0	20.000	0,00
TOTAL		6.634.982	8.197.630	6.293.646	1.903.984	76,77

NOTA: 1- En éste caso el presupuesto de gastos del departamento de educación se encuentra con un porcentaje ejecutado de 76,77% respecto al presupuesto vigente, equivalente a \$ 8.197.869

SALDOS DE LAS CUENTAS BANCARIAS EDUCACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

En pesos
Según certificados Banco Estado

Cta Cte.	4390900008-5(faep)	\$ 231.090.259
Cta Cte	4390900003-4(sep)	\$ 319.393.822
Cta Cte	43909008248(Depto.Educación)	522.063.065 \$ 1.072.547.146

II.- DEPARTAMENTO DE SALUD MUNICIPAL.

3.1.- Presupuesto de Ingresos.

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Ppstarario.	Porcentaje Percibido
5	Transferencias Corrientes	3.929.699	4.056.597	4.310.216	-253.619	106,25
8	Otros Ingresos Corrientes	187.000	243.385	261.219	-17.834	107,33
12	CxCobrar Recuperación Prest.	15.000	71.135	71.135	0	100,00
15	Saldo Inicial de Caja	270.000	281.822	281.822	0	0,00
TOTAL		4.401.699	4.652.939	4.924.393	-271.453	105,83

NOTA:

1.- En materia de ingresos este Departamento presenta un porcentaje percibido de 99,83 % equivalente a \$ 3.685.813

Presupuesto de Gastos.

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstarario.	Porcentaje de Gasto
21	Remuneraciones	3.439.299	3.634.239	3.534.188	100.051	97,25
22	Bienes y Servicios	671.900	630.773	547.773	83.000	86,84
23	CxP Prest. Seguridad Social	100	67.527	67.426	100	99,85
26	Otros Gastos Corrientes	90.000	90.000	32.192	57.808	35,77
29	Adquisición Activos no financ.	48.400	78.400	48.441	29.959	61,79
34	Cuentas por pagar Servicio	10.000	10.000	4.554	5.446	45,54
35	Saldo Final de Caja	142.000	142.000	0	142.000	0,00
TOTAL		4.401.699	4.652.939	4.234.574	418.364	91,1

1.- En el caso del tratamiento de los gastos tenemos un porcentaje consumido de 91,1% % , equivalente a \$ 4.234.574

SALDO CTA. CTE. DEPTO.SALUD
N° 43909008345 AL 31 DICIEMBRE DE 2020 \$ 936.774.979

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 2020 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 2020.

A.- Departamento de Educación Municipal.

Deuda previsional	\$ 220.877.238
Deuda Previsional Judicial	0
Descuentos voluntarios	No hay
Perfeccionamiento docente	No hay
Deuda proveedores	0
Total deuda	\$ 220.877.238

B.- Departamento de Salud Municipal.

Deuda Previsional judicial	0
Descuentos Voluntarios	0
Deuda Proveedores.	8.667.769
Convenios	200.196.304
Total	208.864.073

C.- Municipalidad.

Fondo Común	0
Deuda Previsional.	0
Descuentos Voluntarios.	0
Deuda Proveedores.	16.713.278
Total deuda	\$ 0

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, ENERO 29 DE 2021



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

DISTRIBUCION

- 1.- Indicada (6)
- 2.- Alcalde
- 3.- Secretaria Municipal
- 4.- Archivo