



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 marzo 2021

En miles de pesos M\$

**ANALISIS AVANCE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL PRIMER TRIMESTRE
DE 2021. 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	832.750	832.750	347.572	485.178	41,74
5 Transferencias Corrientes	90.000	90.000	79.785	10.215	88,65
6 Renta de la Propiedad	30.500	30.500	10.165	30.490	0,03
7 Ingresos de Operación	0	0	0	0	0,0
8 Otros Ingresos Corrientes	2.551.860	2.551.860	453.120	2.098.740	17,76
10 Venta de Activos No Finan.	0	0	0	0	0,0
12 Recuperación Prestamos	0	0	899.692	899.692	0,0
13 Transferencias para Gastos	0		5.447	-5.447	0,0
14 Endeudamiento	0	0	0	0	0,0
15 Saldo Inicial de Caja	804.000	1.799.841	1.799.841	0	0,0
TOTAL	4.309.110	5.304.951	2.681.234	2.623.717	50,54

(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 \$ 832.750
- 3.- Los ingresos percibidos a la fecha respecto del presupuesto vigente alcanzan el 50,54%, equivalente a \$
- 4.- La partida N° 8 Otros Ingresos Corrientes, Ingresos percibidos M\$ 453.120 está compuesto en su mayor parte por la Participación en el Fondo Común Municipal. 95,47%
- 5.- La participación en el Fondo Común Municipal \$ 2.551.860, asciende a 48,10 % 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	1.639.365	1.635.725	314.832	1.320.893	19,25
22	Bienes y Servicios	1.516.200	1.516.200	224.630	1.291.570	14,82
23	Prestaciones de Segu. Social	30.000	30.000	0	30.000	0,0
24	Transferencias Corrientes	746.945	750.585	159.835	590.750	21,29
26	Otros Gastos Corrientes	12.000	12.000	261.994	11.738	2,18
29	Adquisición de activos no fin	72.200	72.200	8.362	63.838	11,58
30	Adquisición de activos financ	0	0	0	0	0,0
31	Iniciativas de Inversión	252.280	601.291	62.292	538.999	10,36
33	Transferencias de Capital	0	0	0	0	0,0
34	Servicio de la Deuda	25.000	25.000	17.871	7.129	71,49
35	Saldo Final de Caja	15.120	661.950	0	661.950	0,0
TOTAL		4.309.110	5.304.951	788.085	4.516.866	14,86

NOTAS:

- 1.- En el presupuesto de gastos se puede observar un porcentaje general consumido de 14,86%, equivalente \$ 788.085
- 2.- El Item 24 Transferencias Corrientes muestra un gasto en el trimestre de M\$ 159.835 igual a un 21,29% 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\$ 62.292 igual al 10,36 % gastado a la fecha.

LOS SALDOS EN CUENTAS CORRIENTES MUNICIPALES A 31 DE MARZO 2021

Cuenta N° 43909000018, Fondos Sociales \$ 165.424.518

Cuenta N° 43909000115, Fondos Municipales \$ 2.099.392.100

CERTIFICADOS

1.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE ADMINISTRACION, AL 31 DE MARZO DE 2021, LA MUNICIPALIDAD, NO MANTIENE DEUDA PREVISIONAL CON EL PERSONAL.

2.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, AL 31 DE MARZO DE 2021, LA MUNICIPALIDAD MANTIENE DEUDA POR CONCEPTO DE APORTES AL FONDC COMÚN MUNICIPAL POR \$ 0.

3.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE FINANZAS, LA DEUDA PROVEEDORES AL 31 DE MARZO DE 2021, ASCIENDE A LA SUMA DE \$ 0

II. DEPARTAMENTO DE EDUCACION MUNICIPAL.

2.1.- Presupuesto de Ingresos.

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Ppstarario.	Porcentaje Percibido
5 Transferencias Corrientes	6.501.030	6.501.030	1.799.281	4.799.749	27,68
7 Ingresos de Operación	0	0	0	0	0
8 Otros Ingresos Corrientes	200.000	200.000	63.651	136.349	31,83
12 CXC Recup. Préstamos	0	0	0	0	0,0
15 Saldo Inicial de Caja	10.000	1.893.484	1.893.484	0	0,0
TOTAL	6.711.030	8.594.514	3.756.416	4.838.098	43,71

NOTA 1-En este caso nos encontramos con porcentajes de ingresos del 43,71%. Respecto del estimado, equivalente a \$ 8.594.514

2.2.- Presupuesto de Gastos

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstarario.	Porcentaje de Gasto
21	Gastos en Personal	5.718.665	5.718.665	1.508.141	4.210.524	26,37
22	Bienes y Servicios de Cons	631.365	636.365	74.738	561.637	11,74
23	Prestaciones de Seg. Social	300.000	300.000	0	300.000	0,0
24	Transferencias Corrientes	0	0	0	0	0,0
25	Íntegros al Fisco	0	0	0	0	0,0
26	Otros Gastos Corrientes	0	5.000	3.083.565	1.916.435	61,67
29	Adquisición de Activo no fin	16.000	61.000	17.629	43.371	28,90
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	25.000	25.000	3056	21.944	12,22
35	Saldo Final de caja	20.000	1.848.484	0	1.848.484	0,00
	TOTAL	6.711.030	8.594.514	1.606.637	6.987.877	18,69

NOTA: 1- En éste caso el presupuesto de gastos del departamento de educación se encuentra con un porcentaje ejecutado de 18,69% respecto al presupuesto vigente, equivalente a \$ 8.594.514

SALDOS DE LAS CUENTAS BANCARIAS EDUCACIÓN AL 31 DE MARZO DE 2021

En pesos

Según certificados Banco Estado

Cta Cte.	4390900008-5(faep)	\$ 473.043.073
Cta Cte	4390900003-4(sep)	\$ 356.586.951
Cta Cte	43909008248(Depto.Educación)	665.758.257 \$ 1.495.388.281

II.- DEPARTAMENTO DE SALUD MUNICIPAL.

3.1.- Presupuesto de Ingresos.

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Ppstarario.	Porcentaje Percibido
5	Transferencias Corrientes	4.353.000	4.353.000	950.176	3.402.824	21,83
8	Otros Ingresos Corrientes	221.000	221.000	41.382	179.618	18,72
12	CxCobrar Recuperación Prest.	50.000	50.000	1024	48.976	2,05
15	Saldo Inicial de Caja	455.000	698.623	698.623	0	0,00
	TOTAL	5.079.000	5.322.623	1.691.205	3.631.418	31,77

NOTA:

1.- En materia de ingresos este Departamento presenta un porcentaje percibido de 31,77 % equivalente a \$ 1.691.205

Presupuesto de Gastos.

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstarario.	Porcentaje de Gasto
21	Remuneraciones	3.929.000	3.929.000	858.270	3070.730	21,84
22	Bienes y Servicios	739.500	739.500	87.699	651.801	11,86
23	CxP Prest. Seguridad Social	100	100	0	100	00,00
26	Otros Gastos Corrientes	170.000	170.000	664	169.336	00,39
29	Adquisición Activos no financ.	80.400	80.400	3.743	76.656	04,66
34	Cuentas por pagar Servicio	10.000	10.000	8.805	1.195	88,05
35	Saldo Final de Caja	150.000	393.623	0	393.623	0,00
	TOTAL	5.079.000	5.322.623	959.181	4.363.442	18,02

1.- En el caso del tratamiento de los gastos tenemos un porcentaje consumido de 18,02% , equivalente a \$ 959.181

SALDO CTA. CTE. DEPTO.SALUD
N° 43909008345 AL 31 MARZO DE 2021 \$ 885.058.294

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 MARZO de 2021 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 MARZO de 2021.

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.	15.549682
Convenios	355.547.206
Total	371.096.888

C.- Municipalidad.

Fondo Común	0
Deuda Previsional.	0
Descuentos Voluntarios.	0
Deuda Proveedores.	0
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, ABRIL 29 DE 2021




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

DISTRIBUCION

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