



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 30 de Junio 2021

En miles de pesos M\$

**ANALISIS AVANCE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL SEGUNDO 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	540.055	292.695	64,85
5 Transferencias Corrientes	90.000	105.036	106.654	-1.618	101,54
6 Renta de la Propiedad	30.500	30.500	33.753	-3.253	110,66
7 Ingresos de Operación	0	0	0	0	0,0
8 Otros Ingresos Corrientes	2.551.860	2.551.860	1.474.899	1.076.961	57,80
10 Venta de Activos No Finan.	0	0	0	0	0,0
12 Recuperación Prestamos	0	0	7.391	-7.391	0,0
13 Transferencias para Gastos	0		103	-103	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	5.319.987	3.962.695	1.357.292	74,49

(1) Considerando los Ingresos Percibidos v/s Ppto. Vigente.

NOTAS:

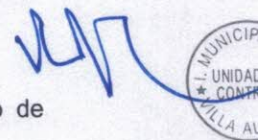
- 1.- La columna Presupuesto Inicial refleja las estimaciones de ingreso en la etapa de formulación y permanece constante durante el período.
- 2.- La columna Presupuesto Vigente refleja el estado actual de la situación de ingresos a un momento determinado, absorbiendo las modificaciones a través del período. Las observaciones se centrarán en esta columna \$ 5.319.987
- 3.- Los ingresos percibidos a la fecha respecto del presupuesto vigente alcanzan el 74.49%, equivalente a \$ 3.962.695
- 4.- La partida N° 8 Otros Ingresos Corrientes, Ingresos percibidos M\$ 1.474.899 está compuesto en su mayor parte por la Participación en el Fondo Común Municipal.
- 5.- La participación en el Fondo Común Municipal asciende a 27,72 % 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	669.553	966.172	40,93
22 Bienes y Servicios	1.516.200	1.516.200	516.261	1008.889	33,85
23 Prestaciones de Segu. Social	30.000	30.000	0	30.000	0,0
24 Transferencias Corrientes	746.945	1.182.838	762.795	420.043	64,49
26 Otros Gastos Corrientes	12.000	12.000	1.175	10.825	9,79
29 Adquisición de activos no fin	72.200	101.700	20.785	80.915	20,44
30 Adquisición de activos financ	0	0	0	0	0,0
31 Iniciativas de Inversión	252.280	603.791	100.844	502.947	16,70
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	203.783	0	203.783	0,0
TOTAL	4.309.110	5.319.987	2.089.285	3.230.702	39,27

NOTAS:

- 1.- En el presupuesto de gastos se puede observar un porcentaje general consumido de 39,27%, equivalente \$ 2.089.285
- 2.- El Item 24 Transferencias Corrientes muestra un gasto en el trimestre de M\$ 762.795 igual a un 64,49% 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\$ 100.844 igual al 16,70 % de lo proyectado a la fecha.



LOS SALDOS EN CUENTAS CORRIENTES MUNICIPALES A 30 DE JUNIO 2021

Cuenta N° 43909000018, Fondos Sociales \$ 139.105.316

Cuenta N° 43909000115, Fondos Municipales \$ 2.156.424.738

CERTIFICADOS

1.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE ADMINISTRACION, AL 30 DE JUNIO DE 2021, LA MUNICIPALIDAD, NO MANTIENE DEUDA PREVISIONAL CON EL PERSONAL.

2.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, AL 30 DE JUNIO DE 2021, 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 30 DE JUNIO DE 2021, ASCIENDE A LA SUMA DE \$ 3.549.261

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	3.530.557	2.970.473	54,31
7 Ingresos de Operación	0	0	0	0	0
8 Otros Ingresos Corrientes	200.000	200.000	170.683	29.317	85,34
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	5.594.724	2.999.790	65,10

NOTA 1-En este caso nos encontramos con porcentajes de ingresos del 65,10%. Respecto del estimado, equivalente a \$ 8.594.514



2.2.- Presupuesto de Gastos

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstarío.	Porcentaje de Gasto
21	Gastos en Personal	5.718.665	5.718.665	2.949.343	2.769.322	51,57
22	Bienes y Servicios de Cons	631.365	670.365	185.707	484.658	27,70
23	Prestaciones de Seg. Social	300.000	300.000	241.017	58.983	80,34
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	3.418.840	1.581.160	68,38
29	Adquisición de Activo no fin	16.000	136.000	108.334	27.666	79,66
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	1.739.484	0	1.739.484	0,00
TOTAL		6.711.030	8.594.514	3.490.876	5.103.638	40,62

NOTA: 1- En éste caso el presupuesto de gastos del departamento de educación se encuentra con un porcentaje ejecutado de 40,62% respecto al presupuesto vigente, equivalente a \$ 8.594.514

SALDOS DE LAS CUENTAS BANCARIAS EDUCACIÓN AL 30 DE JUNIO DE 2021

En pesos
Según certificados Banco Estado

Cta Cte.	4390900008-5(faep)	\$ 464.588.888
Cta Cte	4390900003-4(sep)	\$ 301.356.300
Cta Cte	43909008248(Depto.Educación)	933.706.262 \$ 1.699.651.450

II.- DEPARTAMENTO DE SALUD MUNICIPAL.

3.1.- Presupuesto de Ingresos.

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Ppstarío.	Porcentaje Percibido
5	Transferencias Corrientes	4.353.000	4.353.000	2.396.466	1.956.534	55,05
8	Otros Ingresos Corrientes	221.000	221.000	94.157	126.843	42,60
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	3.190.269	2.132.354	59,94

NOTA:

1.- En materia de ingresos este Departamento de Salud presenta un porcentaje percibido de 59,94 % equivalente a \$ 3.190.269

Presupuesto de Gastos.

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstarario.	Porcentaje de Gasto
21	Remuneraciones	3.929.000	3.929.000	1.901.543	2.027.457	48,40
22	Bienes y Servicios	739.500	739.500	215.294	524.206	29,11
23	CxP Prest. Seguridad Social	100	100	0	100	00,00
26	Otros Gastos Corrientes	170.000	170.000	1.264	168.736	00,74
29	Adquisición Activos no financ.	80.400	80.400	18.283	62.117	22,74
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	2.145.188	3.177.435	40,30

1.- En el caso del tratamiento de los gastos tenemos un porcentaje consumido de 40,30%
%, equivalente a \$ 2.145.188

SALDO CTA. CTE. DEPTO.SALUD
N° 43909008345 AL 30 JUNIO DE 2021 \$ 1.263.242.316



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 30 de JUNIO 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 30 de JUNIO 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
	0
Total deuda	\$ 220.877.238

B.- Departamento de Salud Municipal.

Deuda Previsional judicial	0
Descuentos Voluntarios	19.781.703
Deuda Proveedores.	9.469.836
Convenios	<u>321.382.777</u>
Total	350.634.316

C.- Municipalidad.

Fondo Común	0
Deuda Previsional.	0
Descuentos Voluntarios.	0
Deuda Proveedores.	3.549.261
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, JULIO 23 DE 2021


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



DISTRIBUCION

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