



**ANALISIS DEL ESTADO DE EJECUCION
 PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA
 MUNICIPALIDAD DE VILLA ALEGRE
 Y DEPARTAMENTOS SALUD Y
 EDUCACION**

01 de Enero al 31 de Diciembre 2021

En miles de pesos MS

**ANALISIS AVANCE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL CUARTO 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	879950	958524	-78.574	108,93
5 Transferencias Corrientes	90.000	136.075	134.841	1.234	99,09
6 Renta de la Propiedad	30.500	30.500	71.351	-40.851	233,94
7 Ingresos de Operación	0	0	0	0	0,0
8 Otros Ingresos Corrientes	2.551.860	2.551.860	2.853.451	-301.591	111,82
10 Venta de Activos No Finan.	0	0	0	0	0,0
12 Recuperación Prestamos	0	0	20.752	-20.752	0,0
13 Transferencias para Gastos	0	60.000	60.280	-280	100,47
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	5.458.226	5.899.040	-440.814	108,08

(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 \$ 5.458.226

3.- Los ingresos percibidos a la fecha respecto del presupuesto vigente alcanzan el 108,08%, equivalente a \$ 5.899.040

4.- La partida N° 8 Otros Ingresos Corrientes, Ingresos percibidos M\$ 2.853.451 está compuesto en su mayor parte por la Participación en el Fondo Común Municipal.

5.- La participación en el Fondo Común Municipal asciende a 111,82 % 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	1.525.803	109.922	93,28
22	Bienes y Servicios	1.516.200	1.585.200	1.218.397	366.803	76,86
23	Prestaciones de Segu. Social	30.000	66.600	39.547	27.053	59,38
24	Transferencias Corrientes	746.945	1.339.077	1.131.689	207.388	84,51
26	Otros Gastos Corrientes	12.000	12.000	2.506	9.494	20,88
29	Adquisición de activos no fin	72.200	102.200	64.204	37.996	62,82
30	Adquisición de activos financ	0	0	0	0	0,0
31	Iniciativas de Inversión	252.280	680.791	256.814	423.976	37,72
33	Transferencias de Capital	0	0	0	0	0,0
34	Servicio de la Deuda	25.000	25.000	17.617	7.383	70,47
35	Saldo Final de Caja	15.120	11.633	0	11.633	0,0
TOTAL		4.309.110	5.458.226	4.256.578	1.204.648	77,98

NOTAS:

1.- En el presupuesto de gastos se puede observar un porcentaje general consumido de 77,98 %, equivalente \$ 4.256.578

2.- El Item 24 Transferencias Corrientes muestra un gasto en el trimestre de M\$ 1.131.689 igual a un 84,51% 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\$ 256.814 igual al 37,72% de lo proyectado a la fecha.

LOS SALDOS EN CUENTAS CORRIENTES MUNICIPALES A 31 DE DICIEMBRE 2021

Cuenta N° 43909000018, Fondos Sociales \$ 208.897.856

Cuenta N° 43909000115, Fondos Municipales \$ 1.845.024.110

CERTIFICADOS

1.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE ADMINISTRACION, AL 31 DE DICIEMBRE 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 DICIEMBRE 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 31 DE DICIEMBRE DE 2021, ASCIENDE A LA SUMA DE \$ 7.268.398

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	6.946.268	-445.238	106,85
7 Ingresos de Operación	0	0	0	0	0
8 Otros Ingresos Corrientes	200.000	200.000	381.303	-181.303	190,65
12 CXC Recup. Préstamos	0	0	100.433	-100.433	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	9.321.488	-726.974	108,46

NOTA 1-En este caso nos encontramos con porcentajes de ingresos del 108,46%. Respecto del estimado, equivalente a \$ 8.594.514

2.2.- Presupuesto de Gastos

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstaro.	Porcentaje de Gasto
21 Gastos en Personal	5.718.665	6.401.782	5.905.494	496.288	92,25
22 Bienes y Servicios de Cons	631.365	1.361.732	681.465	680.267	50,04
23 Prestaciones de Seg. Social	300.000	350.000	340.264	9.735.690	97,22
24 Transferencias Corrientes	0	0	0	0	0,0
25 Integros al Fisco	0	0	0	0	0,0
26 Otros Gastos Corrientes	0	35.000	31.405	3.595.	89,73
29 Adquisición de Activo no fin	16.000	401.000	216.037	184.963	53,87
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	57.359	-32.359	229,44
35 Saldo Final de caja	20.000	20.000	0	20.000	0,00
TOTAL	6.711.030	8.594.514	7.232.024	1.362.490	84,15

NOTA: 1- En éste caso el presupuesto de gastos del departamento de educación se encuentra con un porcentaje ejecutado de 84,15% respecto al presupuesto vigente, equivalente a \$ 8.594.514

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

En pesos
Según certificados Banco Estado

Cta Cte.	4390900008-5(faep)	\$ 360.424.135
Cta Cte	4390900003-4(sep)	\$ 249.513.983
Cta Cte	43909008248(Depto.Educación)	552.584.667 \$ 1.162.523

II.- DEPARTAMENTO DE SALUD MUNICIPAL.

3.1.- Presupuesto de Ingresos.

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Ppstaro.	Porcentaje Percibido
5 Transferencias Corrientes	4.353.000	4.506.235	4.736.496	-230.261	105,11
8 Otros Ingresos Corrientes	221.000	221.000	239.694	-18.694	108,46
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	5.475.858	4.977.214	498.644	90,89

NOTA:

1.- En materia de ingresos este Departamento de Salud presenta un porcentaje percibido de 90,89 % equivalente a \$ 4.977.214 respecto al presupuesto vigente

Presupuesto de Gastos.

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstarario.	Porcentaje de Gasto
21	Remuneraciones	3.929.000	4.076.153	3.961.520	114.633	97,19
22	Bienes y Servicios	739.500	917.500	825.879	91.621	90,01
23	CxP Prest. Seguridad Social	100	75.120	75.019	101	99,87
26	Otros Gastos Corrientes	170.000	195.000	190.647	4.353	97,77
29	Adquisición Activos no financ.	80.400	117.900	76.507	41.393	64,89
34	Cuentas por pagar Servicio	10.000	10.000	8.805	1.195	88,05
35	Saldo Final de Caja	150.000	84.185	0	84.185	0,00
TOTAL		5.079.000	5.475.858	5.138.377	337.481	93,84

1.- En el caso del tratamiento de los gastos tenemos un porcentaje consumido de 93,84% equivalente a \$ 5.138.377

SALDO CTA. CTE. DEPTO.SALUD
N° 43909008345 AL 31 DICIEMBRE DE 2021 \$ 578.443.958

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 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 DICIEMBRE de 2021.

A.- Departamento de Educación Municipal.

Deuda previsional	Nominal	\$ 205.940.114	Provida	\$ 83.529.179
			Cuprum	33.551.179
Deuda Previsional Judicial		0	Capital	68.244.177
			Habitat	20.615.679
Descuentos voluntarios		No hay		
Perfeccionamiento docente		No hay		
Deuda proveedores		0		

Total deuda **\$ 205.940.114**

B.- Departamento de Salud Municipal.

Deuda Previsional	0
Descuentos Voluntarios	

	0
Deuda Proveedores.	589.209
Convenios	<u>154.211.332</u>
Total	154.800.541

C.- Municipalidad.

Fondo Común	0
Deuda Previsional.	0
Descuentos Voluntarios.	0

Deuda Proveedores.	7.268.398
Total deuda	<u>\$ 7.268.398</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, FEBRERO DE 2022



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

DISTRIBUCION

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