



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 Septiembre 2021

En miles de pesos M\$

**ANALISIS AVANCE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL TERCER 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 | 817.714 | 15.036 | 98,19 |
| 5 Transferencias Corrientes | 90.000 | 105.036 | 106.654 | -11.625 | 111,07 |
| 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 | 2.032.150 | 519.710 | 79,63 |
| 10 Venta de Activos No Finan. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 |
| 12 Recuperación Prestamos | 0 | 0 | 9.252 | -9.252 | 0,0 |
| 13 Transferencias para Gastos | 0 | 60.000 | 60.103 | -103 | 100,17 |
| 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 | 5.379.987 | 4.869.987 | 510.513 | 90,51 |

(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 \$ 5.379.987
- 3.- Los ingresos percibidos a la fecha respecto del presupuesto vigente alcanzan el 90.51%, equivalente a \$ 4.869.987
- 4.- La partida N° 8 Otros Ingresos Corrientes, Ingresos percibidos M\$ 2.032.150 está compuesto en su mayor parte por la Participación en el Fondo Común Municipal.
- 5.- La participación en el Fondo Común Municipal asciende a 79,63 % 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 | 1.054.641 | 581.084 | 64,48 |
| 22 | Bienes y Servicios | 1.516.200 | 1.637.300 | 805.573 | 831.727 | 49,20 |
| 23 | Prestaciones de Segu. Social | 30.000 | 30.000 | 0 | 30.000 | 0,0 |
| 24 | Transferencias Corrientes | 746.945 | 1.232.838 | 951.885 | 280.953 | 77,21 |
| 26 | Otros Gastos Corrientes | 12.000 | 12.000 | 1.945 | 10.55 | 16,20 |
| 29 | Adquisición de activos no fin | 72.200 | 108.200 | 24.129 | 84.071 | 22,30 |
| 30 | Adquisición de activos financ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 |
| 31 | Iniciativas de Inversión | 252.280 | 687.291 | 163.039 | 524.252 | 23,72 |
| 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 | 11.633 | 0 | 11.633 | 0,0 |
| TOTAL | | 4.309.110 | 5.379.987 | 3.019.082 | 2.360.905 | 56,12 |

NOTAS:

- 1.- En el presupuesto de gastos se puede observar un porcentaje general consumido de 56,12%, equivalente \$ 3.019.082
- 2.- El Item 24 Transferencias Corrientes muestra un gasto en el trimestre de M\$ 951.885 igual a un 77,21% 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\$ 163.039 igual al 23,72 % de lo proyectado a la fecha.

LOS SALDOS EN CUENTAS CORRIENTES MUNICIPALES A 30 DE SEPTIEMBRE 2021

Cuenta N° 43909000018, Fondos Sociales \$ 114.431.087

Cuenta N° 43909000115, Fondos Municipales \$ 2.094.860.959

CERTIFICADOS

1.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE ADMINISTRACION, AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE DE 2021, ASCIENDE A LA SUMA DE \$ 14.123.646

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 | 5.359.746 | 1.141.284 | 82,44 |
| 7 Ingresos de Operación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 Otros Ingresos Corrientes | 200.000 | 200.000 | 312.176 | -112.176 | 156,09 |
| 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 | 7.565.406 | 1.029.108 | 88,03 |

NOTA 1-En este caso nos encontramos con porcentajes de ingresos del 88,03%. 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 | 6.389.149 | 4.409.243 | 1.979.906 | 69,01 |
| 22 | Bienes y Servicios de Cons | 631.365 | 1.394.365 | 359.805 | 1.034.560 | 25,80 |
| 23 | Prestaciones de Seg. Social | 300.000 | 350.000 | 241.017 | 108.983 | 68,86 |
| 24 | Transferencias Corrientes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 |
| 25 | Integros al Fisco | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 |
| 26 | Otros Gastos Corrientes | 0 | 15.000 | 7.352 | 7.647.817 | 49,01 |
| 29 | Adquisición de Activo no fin | 16.000 | 401.000 | 141.963 | 259.037 | 35,40 |
| 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 | 20.000 | 0 | 20.000 | 0,00 |
| TOTAL | | 6.711.030 | 8.594.514 | 5.162.437 | 3.432.077 | 60,07 |

NOTA: 1- En éste caso el presupuesto de gastos del departamento de educación se encuentra con un porcentaje ejecutado de 60,07% respecto al presupuesto vigente, equivalente a \$ 8.594.514

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

En pesos
Según certificados Banco Estado

| | | |
|----------|------------------------------|--------------------------------|
| Cta Cte. | 4390900008-5(faep) | \$ 275.174.010 |
| Cta Cte | 4390900003-4(sep) | \$185.603.375 |
| Cta Cte | 43909008248(Depto.Educación) | 1.070.547.500 \$ 1.531.324.885 |

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 | 3.541.776 | 811.224 | 81,36 |
| 8 | Otros Ingresos Corrientes | 221.000 | 221.000 | 170.119 | 50.881 | 76,98 |
| 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 | 4.411.542 | 911.081 | 82,88 |

NOTA:

1.- En materia de ingresos este Departamento de Salud presenta un porcentaje percibido de 82,88 % equivalente a \$ 4.411.542

Presupuesto de Gastos.

| | | Ppto. Inicial | Ppto. Vigente | Obligación Devengada | Saldo Ppstarario. | Porcentaje de Gasto |
|--------------|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| 21 | Remuneraciones | 3.929.000 | 3.929.000 | 2.877.486 | 1.051.514 | 73,24 |
| 22 | Bienes y Servicios | 739.500 | 739.500 | 405.935 | 333.565 | 54,89 |
| 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 | 27.732 | 52.668 | 34,49 |
| 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 | 3.321.222 | 2.001.401 | 62,40 |

1.- En el caso del tratamiento de los gastos tenemos un porcentaje consumido de 62,40% % , equivalente a \$ 3.321.222

SALDO CTA. CTE. DEPTO.SALUD
N° 43909008345 AL 30 SEPTIEMBRE DE 2021 \$ 1.321.583.783

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 SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE de 2021.

A.- Departamento de Educación Municipal.

| | |
|------------------------------|---------------|
| Deuda previsional | \$ 205.940.22 |
| 8 Deuda Previsional Judicial | 0 |
| Descuentos voluntarios | No hay |

| | |
|---------------------------|---|
| Perfeccionamiento docente | No hay |
| Deuda proveedores | 0 |
| | <hr style="width: 100px; margin-left: auto; margin-right: 0;"/> |
| | 0 |

Total deuda **\$ 220.877.238**

B.- Departamento de Salud Municipal.

| | |
|-------------------|------------|
| Deuda Previsional | 51.813.561 |
|-------------------|------------|

| | |
|------------------------|------------|
| Descuentos Voluntarios | 20.365.883 |
|------------------------|------------|

| | |
|--------------------|------------|
| Deuda Proveedores. | 25.026.881 |
|--------------------|------------|

| | |
|-----------|--------------------|
| Convenios | <u>321.382.777</u> |
|-----------|--------------------|

Total **418.589.102**

C.- Municipalidad.

| | |
|-------------|---|
| Fondo Común | 0 |
|-------------|---|

| | |
|--------------------|---|
| Deuda Previsional. | 0 |
|--------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Descuentos Voluntarios. | 0 |
|-------------------------|---|

| | |
|--------------------|------------|
| Deuda Proveedores. | 14.123.646 |
|--------------------|------------|

| | |
|--------------------|----------------------|
| | <u>\$ 14.123.646</u> |
| 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, OCTUBRE 19 DE 2021




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

DISTRIBUCION

- 1.- Alcalde
- 2.- Secretaria Municipal
- 3.- Honorable Concejo Municipal
- 4.- Administrador Municipal
- 5.- Archivo