



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 2022

En miles de pesos M\$

**ANALISIS AVANCE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL SEGUNDO TRIMESTRE
 DE 2022. 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	932.400	932.400	644.101	288.299	69,08
5 Transferencias Corrientes	90.000	140.139	149.908	-9.769	106,97
6 Renta de la Propiedad	40.500	40.500		40.500	00,00
7 Ingresos de Operación	0	0	0	0	0,0
8 Otros Ingresos Corrientes	3.042.230	3.042.230	1.649.188	1.393.042	54,21
10 Venta de Activos No Finan.	0	0	0	0	0,0
12 Recuperación Prestamos	0	0	34.919	-34.919	0,0
13 Transferencias para Gastos	0	324.346	575.202	-250.856	177,34
14 Endeudamiento	0	0	0	0	0,0
15 Saldo Inicial de Caja	950.000	1.659.559	1.659.559	0	0,0
TOTAL	5.055.130	6.139.174	4.712.877	1.426.297	76,77

(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 \$ 6.139.174

3.- Los ingresos percibidos a la fecha respecto del presupuesto vigente alcanzan el 49,95%, equivalente a \$ 4.712.877

4.- La partida N° 8 Otros Ingresos Corrientes, Ingresos percibidos M\$ 1.649.188 está compuesto en su mayor parte por la Participación en el Fondo Común Municipal.

5.- La participación en el Fondo Común Municipal asciende a 54,21 % 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	1.792.729	2.071.722	822.306	1.249.416	39,69
22 Bienes y Servicios	1.959.507	1.871.007	573.540	1.297.467	30,65
23 Prestaciones de Segu. Social	30.000	86.912	56.002	30.909	64,44
24 Transferencias Corrientes	916.494	1.043.421	509.017	534.404	48,78
26 Otros Gastos Corrientes	11.600	41.600	17.846	23.754	42,90
29 Adquisición de activos no fin	126.500	176.500	57.593	118.907	32,63
30 Adquisición de activos financ	0	0	0	0	0,0
31 Iniciativas de Inversión	177.000	806.712	124.572	682.140	15,44
33 Transferencias de Capital	0	0	0	0	0,0
34 Servicio de la Deuda	23.000	23.000	1.158	21.842	5,03
35 Saldo Final de Caja	18.300	18.300	0	18.300	0,0
TOTAL	5.055.130	6.139.174	2.162.035	3.977.139	35,22

35,22

NOTAS:

1.- En el presupuesto de gastos se puede observar un porcentaje general consumido de 35,22 %, equivalente \$ 2.162.035

2.- El Item 24 Transferencias Corrientes muestra un gasto en el trimestre de M\$ 509.017 igual a un 48,78 % 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\$ 124.572 igual al 15,44% de lo proyectado a la fecha.

LOS SALDOS EN CUENTAS CORRIENTES MUNICIPALES A 30 DE JUNIO 2022

Cuenta N° 43909000018, Fondos Sociales \$ 132.613.643

Cuenta N° 43909000115, Fondos Municipales \$ 2.910.548.967

CERTIFICADOS

1.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE ADMINISTRACION, AL 30 DE JUNIO DE 2022, 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 2022, 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 2022, ASCIENDE A LA SUMA DE \$ 4.967.683

II. DEPARTAMENTO DE EDUCACION MUNICIPAL.

2.1.- Presupuesto de Ingresos.

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Ppstaro.	Porcentaje Percibido
5 Transferencias Corrientes	6.603.721	6.603.721	3.929.012	2.674.709	59,50
8 Otros Ingresos Corrientes	200.000	200.000	205.068	-5.068	102,53
12 CXCR recup. Préstamos	0	0	69.318	-69.318	0,0
13 CXC Recup. Préstamos	0	0	73.724	-73.724	0,0
15 Saldo Inicial de Caja	10.000	1.172.523	1.172.523	0	0,0
TOTAL	6.813.721	7.976.244	5.449.644	2.526.600	68,32

NOTA 1-En este caso nos encontramos con porcentajes de ingresos del 68,32%. Respecto del estimado, equivalente a \$ 7.976.244

2.2.- Presupuesto de Gastos

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstarario.	Porcentaje de Gasto
21	Gastos en Personal	6.208.463	6.658.463	3.385.176	3.273.287	50,84
22	Bienes y Servicios de Cons	384.258	787.343	346.243	441.100	43,98
23	Prestaciones de Seg. Social	185.000	325.000	151.088	173.912	46,49
24	Transferencias Corrientes	0	0	0	0	0,0
25	Íntegros al Fisco	0	0	0	0	0,0
26	Otros Gastos Corrientes	0	3000	1.180	1.820	39,33
29	Adquisición de Activo no fin	16.000	182.438	80.549	101.889	44,15
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	5.000	5.000	2.717	2.283	54,35
35	Saldo Final de caja	15.000	15.000	0	15.000	0,00
TOTAL		6.813.721	7.976.244	3.966.954	4.009.290	49,73

NOTA: 1- En éste caso el presupuesto de gastos del departamento de educación se encuentra con un porcentaje ejecutado de 49,73% respecto al presupuesto vigente, equivalente a \$ 7.976.244

SALDOS DE LAS CUENTAS BANCARIAS EDUCACIÓN AL 30 DE JUNIO DE 2022

En pesos

Según certificados Banco Estado

Cta Cte.	4390900008-5(faep)	\$ 86.318.890
Cta Cte	4390900003-4(sep)	\$ 213.212.069
Cta Cte	43909008248(Depto.Educación)	726.809.422 \$ 1.026.340.381

II.- DEPARTAMENTO DE SALUD MUNICIPAL.

3.1.- Presupuesto de Ingresos.

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Ppstarario.	Porcentaje Percibido
5	Transferencias Corrientes	4.535.134	4.535.134	2.689.927	1.845.207	59,31
8	Otros Ingresos Corrientes	180.000	180.000	107.728	72.272	59,85
12	CxCobrar Recuperación Prest.	10.000	10.000	51.623	-41.624	516,24
15	Saldo Inicial de Caja	650.000	650.000	650.000	0	0,00
TOTAL		5.375.134	5.375.134	3.499.279	1.875.855	65,10

NOTA:

1.- En materia de ingresos este Departamento de Salud presenta un porcentaje percibido de 65,10 % equivalente a \$3.499.279 respecto al presupuesto vigente

Presupuesto de Gastos.

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstaro.	Porcentaje de Gasto
21	Remuneraciones	3.961.634	3.961.634	2.106.627	1.855.007	53,18
22	Bienes y Servicios	840.100	840.100	281.768	558.332	33,54
23	CxP Prest. Seguridad Social	100	100	0	100	00,00
26	Otros Gastos Corrientes	200.000	200.000	16.556	183.444	8,28
29	Adquisición Activos no financ.	58.300	58.300	12.631	45.669	21,67
34	Cuentas por pagar Servicio	15.000	15.000	532	14.468	3,54
35	Saldo Final de Caja	300.000	300.000	0	300.000	0,00
	TOTAL	5.375.134	5.375.134	2.418.113	2.957.021	44,9

9

1.- En el caso del tratamiento de los gastos tenemos un porcentaje consumido de 44,9% equivalente a \$ 2.418.113

SALDO CTA. CTE. DEPTO.SALUD
N° 43909008345 AL 30 JUNIO DE 2022 \$ 1.102.515.702.

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 2022 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 2022.

A.- Departamento de Educación Municipal.

Deuda previsional	Nominal	\$ 205.940.114	Provida \$ 83.529.193
			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 **\$ 205.940.228**

B.- Departamento de Salud Municipal.

Deuda Previsional	0
Descuentos Voluntarios	23.020.529
Deuda Proveedores.	27.679.388
Convenios	<u>138.561.000</u>
Total	189.260.917

C.- Municipalidad.

Fondo Común	0
Deuda Previsional.	0
Descuentos Voluntarios.	0
Deuda Proveedores.	4.967.683
Total deuda	\$ 7.468.306

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 DE 2022



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

DISTRIBUCION

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