



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 2022

En miles de pesos M\$

**ANALISIS AVANCE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL TERCER 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	972.411	-40.011	104,29
5 Transferencias Corrientes	90.000	140.139	170.087	-29.948	121,37
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	2.443.081	599.149	80,31
10 Venta de Activos No Finan.	0	0	0	0	0,0
12 Recuperación Prestamos	0	0	35.257	-35.257	0,0
13 Transferencias para Gastos	0	611.769	1.399.912	-788.143	228,83
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	6.426.597	6.680.307	-253.711	103,95



(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 \$ 6.426.597
- 3.- Los ingresos percibidos a la fecha respecto del presupuesto vigente alcanzan el 103,95%, equivalente a \$ 6.680.307
- 4.- La partida N° 8 Otros Ingresos Corrientes, Ingresos percibidos M\$ 2.443.081 está compuesto en su mayor parte por la Participación en el Fondo Común Municipal.
- 5.- La participación en el Fondo Común Municipal asciende a 80,31 % 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	1.320.246	751.476	63,73
22 Bienes y Servicios	1.959.507	1.974.307	1.058.423	915.884	53,61
23 Prestaciones de Segu. Social	30.000	86.912	56.002	30.910	64,44
24 Transferencias Corrientes	916.494	1.043.421	632.080	411.341	60,58
26 Otros Gastos Corrientes	11.600	41.600	18.036	23.564	43,36
29 Adquisición de activos no fin	126.500	301.500	75.405	226.095	25,01
30 Adquisición de activos financ	0	0	0	0	0,0
31 Iniciativas de Inversión	177.000	884.135	198.070	686.065	22,40
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		0		0,0
TOTAL	5.055.130	6.426.597	3.359.421	3.067.176	52,27
35,22					

NOTAS:

- 1.- En el presupuesto de gastos se puede observar un porcentaje general consumido de 52,27 %, equivalente \$ 3.359.421
- 2.- El Item 24 Transferencias Corrientes muestra un gasto en el trimestre de M\$ 632.080 igual a un 60,58 % 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\$ 198.070 igual al 22,40% de lo proyectado a la fecha.



LOS SALDOS EN CUENTAS CORRIENTES MUNICIPALES A 30 DE SEPTIEMBRE 2022

Cuenta N° 43909000018, Fondos Sociales \$ 59.531.590

Cuenta N° 43909000115, Fondos Municipales \$ 3.542.969.408

CERTIFICADOS

1.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE ADMINISTRACION, AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE DE 2022, LA MUNICIPALIDAD MANTIENE DEUDA POR CONCEPTO DE APORTES AL FONDO COMÚN MUNICIPAL POR \$ 43.904.363, LO QUE FUE PAGADO LOS PRIMEROS DÍAS DE OCTUBRE.

3.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE FINANZAS, LA DEUDA PROVEEDORES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022, ASCIENDE A LA SUMA DE \$ 12.314.846

II. DEPARTAMENTO DE EDUCACION MUNICIPAL.

2.1.- Presupuesto de Ingresos.

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Ppstarario.	Porcentaje Percibido
5 Transferencias Corrientes	6.603.721	6.631.637	5.654.364	977.273	85,26
8 Otros Ingresos Corrientes	200.000	200.000	454.272	-254.272	227,14
12 CXCR recup. Préstamos	0	0	69.318	-69.318	0,0
13 CXC Recup. Préstamos	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	8.077.884	7.424.201	653.684	91,91

NOTA 1- En este caso nos encontramos con porcentajes de ingresos del 91,91%. Respecto del estimado, equivalente a \$ 8.077.884



2.2.- Presupuesto de Gastos

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstarario.	Porcentaje de Gasto
21 Gastos en Personal	6.208.463	6.694.463	5.159.313	1.535.150	77,07
22 Bienes y Servicios de Cons	384.258	781.275	690.442	90.834	88,37
23 Prestaciones de Seg. Social	185.000	325.000	153.505	171.495	47,23
24 Transferencias Corrientes	0	0	0	0	0,0
25 Integros al Fisco	0	0	0	0	0,0
26 Otros Gastos Corrientes	0	9000	8.851	149	98,34
29 Adquisición de Activo no fin	16.000	210.354	142.561	67.793	67,77
30 Adquisición de Activo financ	0	0	0	0	0,00
31 Iniciativas de Inversión	0	73.792	73.792	0	100,00
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	8.113.884	6.231.181	1.882.703	76,80

NOTA: 1- En éste caso el presupuesto de gastos del departamento de educación se encuentra con un porcentaje ejecutado de 76,80% respecto al presupuesto vigente, equivalente a \$ 8.113.884

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

En pesos
Según certificados Banco Estado

Cta Cte.	4390900008-5(faep)	\$ 160.811
Cta Cte	4390900003-4(sep)	\$ 304.316.780
Cta Cte	43909008248(Depto.Educación)	441.694.777 \$ 746.172.368

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	3.902.411	632.723	86,05
8 Otros Ingresos Corrientes	180.000	180.000	213.875	-33.875	118,82
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	4.817.910	557.224	89,63

NOTA:

1.- En materia de ingresos este Departamento de Salud presenta un porcentaje percibido de 89,63 % equivalente a \$4.817.910 respecto al presupuesto vigente



Presupuesto de Gastos.

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstarío.	Porcentaje de Gasto
21	Remuneraciones	3.961.634	3.961.634	3.961.634	749.065	81,09
22	Bienes y Servicios	840.100	840.100	445.868	394.232	53,07
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	22.852	35.448	39,20
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
9	TOTAL	5.375.134	5.375.134	3.698.376	1.676.758	68,81

1.- En el caso del tratamiento de los gastos tenemos un porcentaje consumido de 68,81% equivalente a \$ 3.698.376

SALDO CTA. CTE. DEPTO.SALUD
 N° 43909008345 AL 30 SEPTIEMBRE
 DE 2022 \$ 1.242.188.741

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 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 tiene deuda de \$

4.1.- Informe final de deudas al 30 de Setiembre de 2022.

A.- Departamento de Educación Municipal.

Deuda previsional	Nominal	\$ 205.940.114	Provida	\$ 83.529.193
Deuda Previsional Judicial		0	Cuprum	33.551.179
Descuentos voluntarios		No hay	Capital	68.244.177
Perfeccionamiento docente		No hay	Habitat	20.615.679
Deuda proveedores		0		
Total deuda		\$ 205.940.228		



B.- Departamento de Salud Municipal.

Deuda Previsional	0
Descuentos Voluntarios	24.549.838
Deuda Proveedores. Convenios	79.666.136
Total	<u>138.561.000</u>
	242.776.974

C.- Municipalidad.

Fondo Común	43.904.363
Deuda Previsional.	0
Descuentos Voluntarios.	0
Deuda Proveedores.	12.314.846
Total deuda	<u>\$ 56.219.209</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, OCTUBRE DE 2022


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



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