



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 31 de Diciembre 2022

En miles de pesos M\$

**ANALISIS AVANCE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL CUARTO 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	1.057.348	1.138.044	-80.696	107,63
5 Transferencias Corrientes	90.000	186.223	186.385	-161.250	100,09
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	3.045.315	3.551.959	-506.644	116,64
10 Venta de Activos No Finan.	0	0	0	0	0,0
12 Recuperación Prestamos	0	0	35.609	-35.609	0,0
13 Transferencias para Gastos	0	1.598.623	1.599.338	-714.471	100,04
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	7.587.569	8.170.894	-583.326	107,69

(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 \$ 7.587.568
- 3.- Los ingresos percibidos a la fecha respecto del presupuesto vigente alcanzan el 107,69%, equivalente a \$ 8.170.894
- 4.- La partida N° 8 Otros Ingresos Corrientes, Ingresos percibidos M\$ 3.551.959 está compuesto en su mayor parte por la Participación en el Fondo Común Municipal.
- 5.- La participación en el Fondo Común Municipal asciende a 116,64 % 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	2.060.019	1.962.482	97.537	95,27
22 Bienes y Servicios	1.959.507	2.124.824	1.654.362	470.462	77,86
23 Prestaciones de Segu. Social	30.000	86.912	56.002	30.910	64,44
24 Transferencias Corrientes	916.494	1.101.115	998.526	102.590	90,68
26 Otros Gastos Corrientes	11.600	41.600	19.085	22.515	45,88
29 Adquisición de activos no fin	126.500	313.500	186.264	127.236	59,41
30 Adquisición de activos financ	0	0	0	0	0,0
31 Iniciativas de Inversión	177.000	1.836.597	286.775	1.549.823	15,61
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	7.587.568	5.164.653	2.422.914	68,07

35,22

NOTAS:

- 1.- En el presupuesto de gastos se puede observar un porcentaje general consumido de 68,07 %, equivalente \$ 5.164.653
- 2.- El Item 24 Transferencias Corrientes muestra un gasto en el trimestre de M\$ 998.526 igual a un 90,68 % 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\$ 286.775 igual al 15,61% de lo proyectado a la fecha.

LOS SALDOS EN CUENTAS CORRIENTES MUNICIPALES A 31 DE DICIEMBRE 2022

Cuenta N° 43909000018, Fondos Sociales \$ 222.57.728

Cuenta N° 43909000115, Fondos Municipales \$ 3.565.512.661

CERTIFICADOS

1.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE ADMINISTRACION, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, 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 2022, LA MUNICIPALIDAD MANTIENE DEUDA POR CONCEPTO DE APORTES AL FONDO COMÚN MUNICIPAL POR \$ 0.- SEGÚN CERTIFICADO EMITIDO POR EL JEFE DE FINANZAS, LA DEUDA PROVEEDORES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, ASCIENDE A LA SUMA DE \$ 12.644.339.

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	6.931.637	7.450.001	-518.364	107,48
8 Otros Ingresos Corrientes	200.000	590.000	699.558	-109.558	118,57
12 CXCRecup.Préstamos	0	0	69.318	-69.318	0,0
13 CXC Recup. Préstamos	0	73.724	73.724		100,0
15 Saldo Inicial de Caja	10.000	1.208.523	1.208.523	0	0,0
TOTAL	6.813.721	8.803.884	9.501.123	-697.239	107,92

NOTA 1-En este caso nos encontramos con porcentajes de ingresos del 107,92%. Respecto del estimado, equivalente a \$ 9.501.123

2.2.- Presupuesto de Gastos

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstarario.	Porcentaje de Gasto
21 Gastos en Personal	6.208.463	6.994.463	6.938.934	55.529	99,21
22 Bienes y Servicios de Cons	384.258	1.171.276	1.103.813	67.463	94,24
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	Íntegros al Fisco	0	0	0	0	0,0
26	Otros Gastos Corrientes	0	12.000	10.680	1.320	89,00
29	Adquisición de Activo no fin	16.000	207.354	175.275	32.080	84,53
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	8.803.885	8.458.716	345.169	96,08

NOTA: 1- En éste caso el presupuesto de gastos del departamento de educación se encuentra con un porcentaje ejecutado de 96,08% respecto al presupuesto vigente, equivalente a \$ 8.803.885

SALDOS DE LAS CUENTAS BANCARIAS EDUCACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

En pesos
Según certificados Banco Estado

Cta Cte.	4390900008-5(faep)	\$ 56.304.687
Cta Cte	4390900003-4(sep)	\$ 370.256.867
Cta Cte	43909008248(Depto.Educación)	85.579.966 \$ 512.141.520

II.- DEPARTAMENTO DE SALUD MUNICIPAL.

3.1.- Presupuesto de Ingresos.

	Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Ppstaro.	Porcentaje Percibido	
5	Transferencias Corrientes	4.535.134	5.181.809	5.326.858	-145.049	102,80
8	Otros Ingresos Corrientes	180.000	265.000	295.973	-30.973	111,69
12	CxCobrar Recuperación Prest.	10.000	51.624	51.624	-174	100,00
15	Saldo Inicial de Caja	650.000	523.761	523.761	0	0,00
	TOTAL	5.375.134	6.022.194	6.198.216	-176.022	102,92

NOTA:

1.- En materia de ingresos este Departamento de Salud presenta un porcentaje percibido de 102,92 % equivalente a \$6.198.216 respecto al presupuesto vigente

Presupuesto de Gastos.

		Ppto. Inicial	Ppto. Vigente	Obligación Devengada	Saldo Ppstaro.	Porcentaje de Gasto
21	Remuneraciones	3.961.634	4.522.383	4.368.755	153.628	96,60
22	Bienes y Servicios	840.100	1.063.529	831.404	232.125	78,17
23	CxP Prest. Seguridad Social	100	81.904	81.803	100	99,88
26	Otros Gastos Corrientes	200.000	169.500	16.556	152.944	9,77
29	Adquisición Activos no financ.	58.300	184.346	28.747	155.599	15,59
34	Cuentas por pagar Servicio	15.000	532	532	399	99,93
35	Saldo Final de Caja	300.000	300.000	0	300.000	0,00
TOTAL		5.375.134	6.022.194	5.327.796	694.398	88,47

9

1.- En el caso del tratamiento de los gastos tenemos un porcentaje consumido de 88,47% equivalente a \$ 5.327.796

SALDO CTA. CTE. DEPTO.SALUD
N° 43909008345 AL 31 DICIEMBRE
DE 2022 \$ 872.210

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 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 \$ 0

4.1.- Informe final de deudas al 31 de Diciembre de 2022.

A.- Departamento de Educación Municipal.

Deuda previsional Tabla N° 4: Deuda previsional judicializada por año según lo informado por el asesor jurídico del DAEM de Villa Alegre.

Año Cuenta de RIT causa		Suma de deuda actualizada (\$)
2011	5	249.761.424
2012	6	732.135.732
2013	12	8.320.782.624
2014	6	542.471.089
2015	10	117.415.208
2016	10	235.695.241
2017	11	431.171.170
2018	4	178.077.662
2019	2	18.194.001
2020	1	3.479.246
2021	1	67.465.076
2022	1	79.500.676
Total	69	10.976.149.149

Fuente: Elaborado por la comisión fiscalizadora de esta Contraloría Regional, sobre la base de los antecedentes proporcionados por el asesor jurídico del DAEM de Villa Alegre.

Descuentos voluntarios	No hay
Perfeccionamiento docente	No hay
Deuda proveedores	13.719.363
Total deuda	\$ 10.989.868.512

B.- Departamento de Salud Municipal.

Deuda Previsional	0
Descuentos Voluntarios	0
Deuda Proveedores.	46.166.981
Convenios	138.561.000
Total	184.727.981

C.- Municipalidad.

Fondo Común

Deuda Previsional. 0

Descuentos Voluntarios. 0

Deuda Proveedores. 12.644.339

Total deuda \$ 12.644.339

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, ENERO DE 2023



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

DISTRIBUCION

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