



**Ilustre Municipalidad de Vicuña**



**Dirección de Control**

**Análisis del B.E.P. al Tercer  
Trimestre año 2021**

# Ley 18.695 Orgánica Constitucional de Municipalidades

- Se constató el pago de las cotizaciones previsionales.
- Se revisaron los pagos que el Municipio debe efectuar al Fondo Común Municipal.
- Se analizaron los aportes recibidos del Fondo Común Municipal.
- Se verificó el ejercicio programático presupuestario.

# El B.E.P. del 3° Trimestre, fue recepcionado por la Dirección de Control por

- **Nota Interna N°132 del 19/10/2021**

 República de Chile  
Ilustre Municipalidad de Vicuña



N.I. : N°+ 132

ANT. : NOTA INTERNA 572/ CONTROL

MAT. : ENVIA BEP 3° TRIMESTRE 2021

Vicuña, 19 de octubre de 2021

A : CHRISTIAN PERALTA VALDERRAMA  
DIRECTOR DE CONTROL

DE: COORDINADOR DE FINANZAS

Junto con saludar, me dirijo a usted en virtud de la presentación del Balance de Ejecución Presupuestaria correspondiente al tercer trimestre del año 2021, de las áreas Municipal, Salud y Educación, para su revisión y presentación ante el Concejo Municipal.

Además, se adjuntan los certificados de cumplimiento de los pagos por cotizaciones previsionales y de los aportes efectuados desde el 01 de enero al 30 de septiembre, al fondo común municipal. Los antecedentes fueron revisados preliminarmente por el Departamento de Finanzas del Municipio, en los que se validaron los ingresos y gastos de las Unidades Financieras, Municipio, Salud y Educación.

Sin otra observación que informar, sirva a usted encontrar en la documentación adjunta los estados de ingresos y egresos de las tres áreas, el certificado de aportes al fondo común y el certificado de pago de cotizaciones previsionales.

Sin otro particular, saluda atentamente a usted.

  
  
FELIPE GARCÍA-VEGA  
COORDINADOR DE FINANZAS

FCVItgv

- Director de Control
- c.c. Correlativo Dirección de Administración y Finanzas.



Ilustre Municipalidad de Vicuña  
San Martín N° 275, Vicuña; Fono 51- 2670300  
E-Mail: alcaldia@munivicuna.cl

# Certificación del Pago de Cotizaciones Previsionales del Área Municipal

- Certificado N°38 de fecha 18 de Octubre de 2021

N°038

**CERTIFICADO**

De acuerdo a los registros contables de la Dirección de Administración y Finanzas, se certifica que los pagos por concepto de cotizaciones previsionales del personal municipal al tercer trimestre del año 2021, se encuentran al día.

Se extiende el presente certificado a petición de la Dirección de Control para los fines que estime pertinentes.

  
**LUIS PASTÉN GONZÁLEZ**  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

*Vicuña, 18 de octubre de 2021*

---

*Ilustre Municipalidad de Vicuña*  
San Martín N° 275, Vicuña; Fono 51-2670300  
E-Mail: [alcaldia@munivicuna.cl](mailto:alcaldia@munivicuna.cl)

# Certificación del pago de Cotizaciones Previsionales del Área de Educación

- **Ordinario N°403 del 14 de octubre de 2021**

 **República de Chile**  
**Hustre Municipalidad de Vicuña**  
Departamento de Educación 

ORD. N° 403.-  
ANT.: Certificado de Cumplimiento de Obligaciones Laborales y Previsionales  
MAT.: Remite Certificados Mes Septiembre 2021.

VICUÑA, 14 de Octubre de 2021.-

DE: Patricio Vergara Palma  
Encargado de Finanzas Depto. Educación - I. Municipalidad de Vicuña.

A: Señor Christian Peralta Valderrama  
Director Departamento Control - I. Municipalidad de Vicuña.

Junto con saludarla cordialmente a Ud., adjunto los certificados sobre el Cumplimiento de Obligaciones Laborales y Previsionales emitidos por la Dirección del Trabajo, correspondiente a los establecimientos SEP, Proyecto Integración Escolar y Departamento de Educación, correspondiente al mes de Septiembre 2021 de los funcionarios del Departamento de Educación Municipal, de acuerdo al siguiente detalle:

N° Certif.	Especificación	Periodo
11092202	SEP	Septiembre 2021
110920K7	Depto. Educación	Septiembre 2021
110920B6	PIE	Septiembre 2021

Saluda atentamente a Ud.,

  
Patricio Vergara Palma  
Encargado de Finanzas DAEM Vicuña

PVP/psp.  
DISTRIBUCION:  
- C.c. Oficina Partes DAEM  
- C.c. Archivo Finanzas DAEM.

# Certificación del pago de Cotizaciones Previsionales del Área de Salud

- Certificado N°44 del 18 de Octubre de 2021



CERTIFICADO N° 44 /

El Director del Departamento de Salud Municipal de Vicuña, que suscribe, certifica:

Que: el departamento de salud de la Municipalidad de Vicuña, ha pagado de forma oportuna las cotizaciones del personal regido por la Ley n°19.378, correspondientes a los meses comprendidos durante los tres trimestres transcurridos del 2021, mediante transferencia electrónica via pago PreviRed en línea de Banco Estado, de acuerdo al siguiente detalle:

- Cotizaciones mes de enero pagadas el día 11 de febrero de 2021.
- Cotizaciones mes de febrero pagadas el día 10 de marzo de 2021.
- Cotizaciones mes de marzo pagadas el día 12 de abril de 2021.
- Cotizaciones mes de abril pagadas el día 12 de mayo de 2021.
- Cotizaciones mes de mayo pagadas el día 11 de junio de 2021.
- Cotizaciones mes de junio pagadas el día 13 de julio de 2021.
- Cotizaciones mes de julio pagadas el día 12 de agosto de 2021.
- Cotizaciones mes de agosto pagadas el día 10 de septiembre de 2021.
- Cotizaciones mes de septiembre pagadas el día 07 de octubre de 2021

EN VICUÑA, A DIECIOCHO DÍAS DEL MES DE OCTUBRE DE DOS MIL VEINTIUNO. -

  
EDUARDO CORTES CAROCA  
DIRECTOR DEPARTAMENTO DE SALUD  
MUNICIPALIDAD DE VICUÑA



# Certificación del pago de Cotizaciones Previsionales de la Corporación de Cultura

- Nota Interna N°08 del 12 de Octubre de 2021

Corporación Cultural Municipal de Vicuña

---

NOTA INTERNA: N° 08/2021  
MAT: Informa lo que indica  
Vicuña, 12/10/2021.

DE: EDUARDO PIZARRO ESPINOZA  
GERENTE CORPORACIÓN CULTURAL MUNICIPAL DE VICUÑA

A: CHRISTIAN PERALTA VALDERRAMA  
DIRECTOR DE CONTROL  
ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE VICUÑA


Junto con saludarle cordialmente, informo a usted que las cotizaciones previsionales de los funcionarios que trabajan en la Corporación Cultural Municipal de Vicuña se encuentran canceladas al 30 de septiembre del 2021.-

  
EDUARDO PIZARRO ESPINOZA  
GERENTE  
CORPORACIÓN CULTURAL MUNICIPAL DE VICUÑA

RVC/PE/tp  
DISTRIBUCIÓN  
- CHRISTIAN PERALTA VALDERRAMA  
- ARCHIVO CCMV

# Certificación del pago de Cotizaciones Previsionales de la Corporación de Turismo

- Certificado de fecha 13 de Octubre de 2021

**CERTIFICADO DE COTIZACIONES**

Vicuña 13 de octubre de 2021

Comparecen don Cristian Andrés Sáez Cariz, Rut 12.280.356-2, Gerente de la Corporación Municipal de Turismo de Vicuña, quien viene por el presente instrumento a declarar bajo juramento que:

Con fecha 30 de septiembre, las Imposiciones del personal de la Corporación Municipal de Turismo de Vicuña, Rut: 65.080.284-5 se encuentran canceladas en su totalidad entre el periodo del mes de enero al mes de septiembre de 2021.

Sin más antecedentes.

Saludos Cordiales



Cristian Andrés Sáez Cariz  
Gerente  
Corporación Municipal de Turismo de Vicuña



# Aportes del Municipio al Fondo Común Municipal, Tercer Trimestre año 2021

En relación con los aportes que la Municipalidad debe remesar al Fondo Común Municipal, cabe informar que esta Dirección de Control verificó el envío \$336.081.763.- a través de los siguientes decretos de pago.


		FONDO COMUN	
		MUNICIPAL	
ITEM		24-03	
MES	DCTO. PAGO	FECHA	MONTO
ENERO	8.313	31-12-2020	6.694.015.-
	8.315	31-12-2020	44.908.-
	8.314	31-12-2020	233.752.-
FEBRERO	524	05-02-2021	5.475.123.-
	526	05-02-2021	39.764.-
	525	05-02-2021	101.956.-
MARZO	1.042	05-03-2021	8.488.634.-
	1.041	05-03-2021	12.276.-
	1.040	05-03-2021	306.780.-

# Aportes del Municipio al Fondo Común Municipal, Tercer Trimestre año 2021


		FONDO COMUN	
		MUNICIPAL	
ITEM		24-03	
MES	DCTO. PAGO	FECHA	MONTO
ABRIL	1.822	07-04-2021	130.335.825.-
	1.820	07-04-2021	4.119.-
	1.821	07-04-2021	2.168.578.-
MAYO	2.540	07-05-2021	44.127.255.-
	2.542	07-05-2021	37.145.-
	2541	07-05-2021	1.496.168.-
JUNIO	3.207	07-06-2021	21.191.335.-
	3.209	07-06-2021	8.288.-
	3.208	07-06-2021	1.010.061.-
JULIO	3.713	05-07-2021	75.270.902.-
	3.800	07-07-2021	27.042.-
	3.712	05-07-2021	364.028.-
AGOSTO	4.512	06-08-2021	20.193.238.-
	4.513	06-08-2021	8.346.-
	4.514	06-08-2021	156.480.-
SEPTIEMBRE	5.196	07-09-2021	16.937.641.-
	5.198	07-09-2021	16.698.-
	5.197	07-09-2021	1.331.406.-
<b>TOTAL</b>			<b>336.081.763.-</b>

# Certificación de los Aportes al Fondo Común Municipal

- Certificado N°37 de fecha 18 de Octubre de 2021



República de Chile  
Ilustre Municipalidad de Vicuña




N°037

### CERTIFICADO

De acuerdo a los registros de la Dirección de Administración y Finanzas de la Municipalidad de Vicuña, se certifica que los aportes realizados al Fondo Común Municipal desde el 01 de enero al 30 de septiembre de 2021, ascienden a la suma de \$336.081.763.- los que fueron realizados según detalle.

APORTE AL FONDO COMÚN MUNICIPAL					
Fecha	Mes	PCV Permisos de Circulación	Multa Ley de Alcoholes	Multa TAG	TOTAL MENSUAL
08/01/2021	Enero	6.694.015	44.908	213.752	6.972.675
09/02/2021	Febrero	5.475.123	39.764	101.956	5.616.843
02/03/2021	Marzo	8.488.634	12.276	306.780	8.807.690
07/04/2021	Abril	130.335.825	4.319	2.168.378	132.508.522
07/05/2021	Mayo	44.127.255	37.143	1.496.168	45.660.568
07/06/2021	Junio	21.191.335	8.288	1.010.061	22.209.684
07/07/2021	Julio	75.270.902	27.042	364.028	75.661.972
06/08/2021	Agosto	20.193.238	8.346	156.440	20.358.024
07/09/2021	Septiembre	16.937.641	16.698	1.331.406	18.285.745
		<b>328.713.968</b>	<b>198.586</b>	<b>7.169.209</b>	

Se extiende el presente certificado a petición de la Dirección de Control.



**LUIS PASTÉN GONZÁLEZ**  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Vicuña, 18 de octubre de 2021

Ilustre Municipalidad de Vicuña  
 San Martín N° 275, Vicuña; Fono 51-2670300  
 E-Mail: alcaldia@municipalvicuna.cl

# Gastos en Remuneraciones y Honorarios

- La cuenta **215-21-01-000**, que corresponde al gasto en personal de Planta, ascendió a **\$794.232.000.-** lo que representa un **63%** sobre una limitación anual de **\$1.265.389.000.-**
- La cuenta **215-21-02-000**, que corresponde al gasto en personal a Contrata, ascendió a **\$327.722.000.-** lo que representa un **65%** sobre una limitación anual de **\$501.665.000.-**
- La cuenta **215-21-03-000**, que corresponde al gasto en Personal de Honorarios de Registro, fue de **\$96.727.000.-** lo que representa un **58%** sobre el tope legal anual de **\$166.826.000.-**

# Gastos en Remuneraciones y Honorarios

En cuanto al movimiento de la cuenta 215-21-04-004 de “Prestaciones de Servicios en Programas Comunitarios”, esta alcanzó la suma de \$1.256.181.000.- lo que representa un 74% del Presupuesto Vigente ascendente a \$1.689.091.000.-

El siguiente cuadro muestra el comportamiento de este gasto durante los años 2020 y 2021 al Tercer Trimestre.

## Detalle Variación Ítem Honorarios de Programas Comunitarios, ambos años al Tercer Trimestre

Ítem	Concepto	2020 Enero a Septiembre M\$	2021 Enero a Septiembre M\$	Variación %
21-04-004	Prestaciones de Servicios Programas Comunitarios	\$1.257.724.-	\$1.256.181.-	-0.1%

# Ejecución Presupuestaria de Ingresos Áreas Municipal, Educación y Salud. (En miles de pesos M\$)

En relación con la ejecución presupuestaria del período que se informa, los ingresos registran los siguientes guarismos:

<b>PRESUPUESTO INGRESOS VIGENTE</b>	<b>M\$ 27.622.523.-</b>
<b>INGRESOS PERCIBIDOS</b>	<b>M\$ 15.501.340.-</b>
<b>CUMPLIMIENTO</b>	<b>56%</b>

Así, los ingresos percibidos alcanzaron la suma de **M\$15.501.340.-** lo que representa un **56%** del presupuesto vigente.

Ahora bien, si comparamos los ingresos percibidos, veremos que en el año 2020 estos alcanzaron a **M\$12.966.457.-** y el año 2021 la suma de **M\$15.501.340.-** lo significa un aumento de **M\$2.534.883.-** equivalente a un **20%**.

# Gráfico que Detalla la Ejecución Presupuestaria de Ingresos de las tres Áreas por Separado (En miles de pesos M\$)

PRESUPUESTO INGRESOS VIGENTE

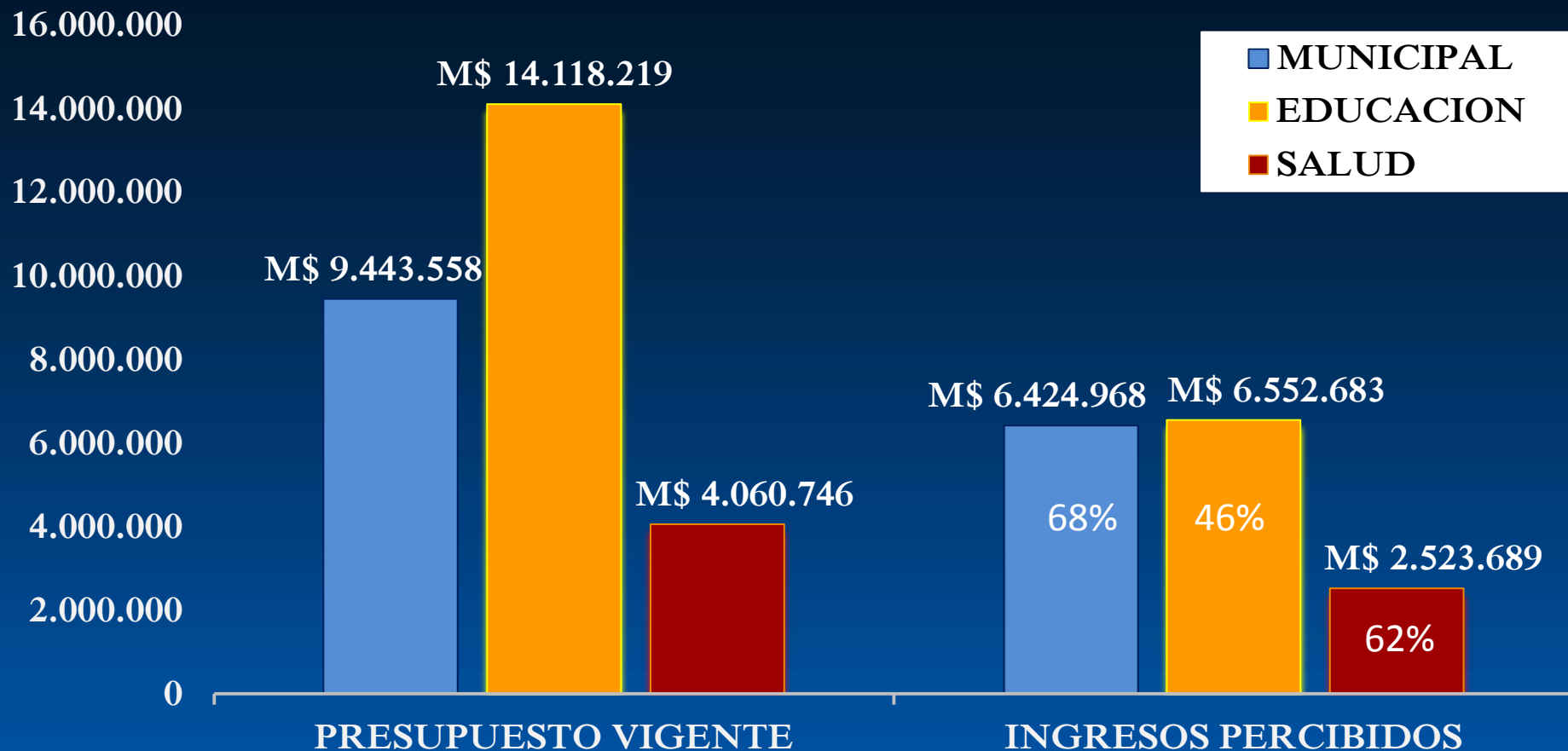
M\$ 27.622.523.-

INGRESOS PERCIBIDOS

M\$ 15.501.340.-

PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO

56%





**Ejecución Presupuestaria de Ingresos Áreas Municipal,**  
**Educación y Salud.**  
**(En miles de pesos M\$)**

En la siguiente tabla se muestra el comportamiento de los ingresos respecto del presupuesto vigente al Tercer Trimestre, años 2020 y 2021.

<b>Cumplimiento de Ingresos Tercer Trimestre en M\$</b>		
<b>Rubro</b>	<b>Año</b>	<b>Año</b>
	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Presupuesto Vigente</b>	\$27.159.453.-	\$27.622.523.-
<b>Ingresos Percibidos</b>	\$12.966.457.-	\$15.501.340.-
<b>Cumplimiento de Ingresos</b>	<b>48%</b>	<b>56%</b>

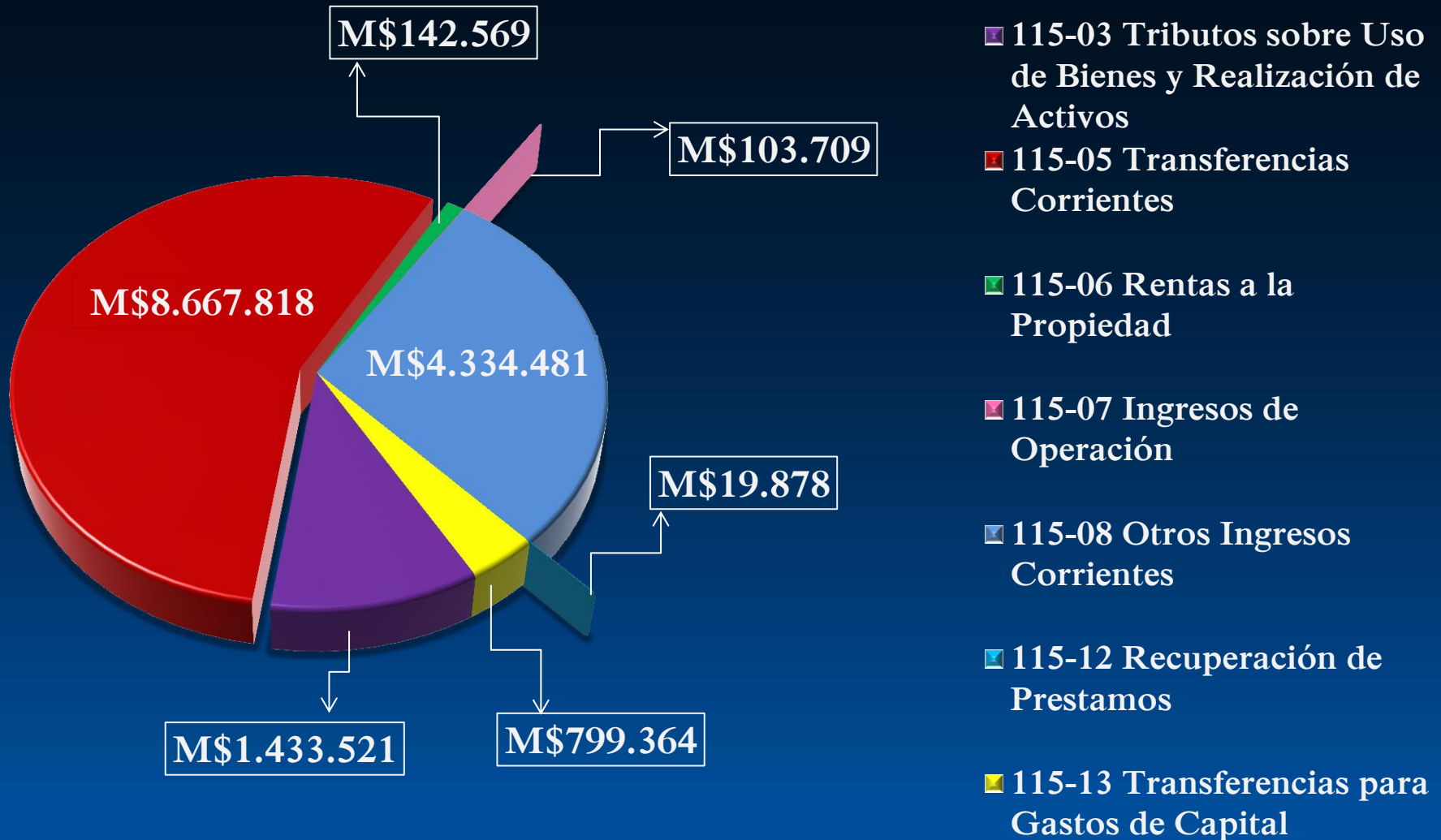
## Ejecución Presupuestaria de Ingresos Áreas Municipal, Educación y Salud. (En miles de pesos M\$)

El Comportamiento de los ítems de Ingresos Percibidos para el período analizado, se detallan en el siguiente cuadro, que compara ingresos reales percibidos y su variación respecto del año anterior:

<b>Subtitulo</b>	<b>Concepto</b>	<b>3° Trimestre 2020 M\$</b>	<b>3° Trimestre 2021 M\$</b>	<b>Var. %</b>
<b>115-03</b>	<b>Tributos sobre Uso de Bienes y Realización de Activos</b>	1.523.122.-	1.433.521.-	<b>-7%</b>
<b>115-05</b>	<b>Transferencias corrientes</b>	7.667.839.-	8.667.818.-	<b>13%</b>
<b>115-06</b>	<b>Rentas a la Propiedad</b>	118.870.-	142.569.-	<b>20%</b>
<b>115-07</b>	<b>Ingresos de Operación</b>	35.190.-	103.709.-	<b>195%</b>
<b>115-08</b>	<b>Otros Ingresos Corrientes</b>	2.897.552.-	4.334.481.-	<b>50%</b>
<b>115-12</b>	<b>Recuperación de Prestamos</b>	24.399.-	19.878.-	<b>-19%</b>
<b>115-13</b>	<b>Transferencias para Gastos de Capital</b>	699.485.-	799.364.-	<b>14%</b>
	<b>TOTALES</b>	<b>12.966.457.-</b>	<b>15.501.340.-</b>	<b>20%</b>

# Gráfico que Muestra Distribución de Ingresos por Subtítulos (Área Municipal – Educación – Salud)

## INGRESOS PERCIBIDOS



## Ejecución Presupuestaria de Ingresos Áreas Municipal. (En miles de pesos M\$)

El siguiente cuadro, muestra los ingresos percibidos de la cuenta **115-08-003** del Fondo Común Municipal, comparando los años 2020 y 2021, al Tercer Trimestre.

<b>Item</b>	<b>3° Trimestre 2020 M\$</b>	<b>3° Trimestre 2021 M\$</b>
<b>Ingresos F.C.M.</b>	2.517.130.-	3.917.377.-
<b>Ingresos Percibidos</b>	12.966.457.-	15.501.340.-
<b>Dependencia</b>	<b>20%</b>	<b>25%</b>

Ambos porcentajes, reflejan la dependencia financiera en relación a los ingresos reales percibidos al Segundo Trimestre. Se verifica una mayor dependencia financiera del fondo en el año 2021.

# Ejecución Presupuestaria de Gastos

En cuanto al gasto acumulado al Tercer Trimestre del año 2021, se presentan las siguientes cifras:

<b>PRESUPUESTO GASTO (VIGENTE)</b>	<b>M\$ 27.622.523.-</b>
<b>GASTOS DEVENGADOS</b>	<b>M\$ 14.606.965.-</b>
<b>PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO</b>	<b>53%</b>

Los principales desembolsos dicen relación con el subtítulo 21 “Gastos en Personal” que aumentó en un 7% respecto del año 2020; el subtítulo 22 “Bienes y Servicios de Consumo” experimentó una baja del 8%; Por su parte el subtítulo 23 “Prestaciones de Seguridad Social” registra un aumento del 196%; en tanto el subtítulo 24 “Transferencias Corrientes” registra un aumento del 45%; el subtítulo 25 Íntegros al Fisco disminuyó un 91%; también el subtítulo 26 “Otros Gastos Corrientes” aumentó un 399%; el subtítulo 29 “Adquisición de Activos No Financieros” disminuyó un 41%; el subtítulo 31 “Iniciativas de Inversión” aumentó un 323%; Transferencia de Capital aumentó un 100% y por último, el subtítulo 34 “Servicio de la Deuda” disminuyó un 59%. El comportamiento de las variaciones entre el 2020 y 2021, al Segundo Trimestre es la siguiente:

# Gráfico que Detalla la Ejecución Presupuestaria de Gastos de las tres Áreas por Separado (En miles de pesos M\$)

PRESUPUESTO GASTO VIGENTE

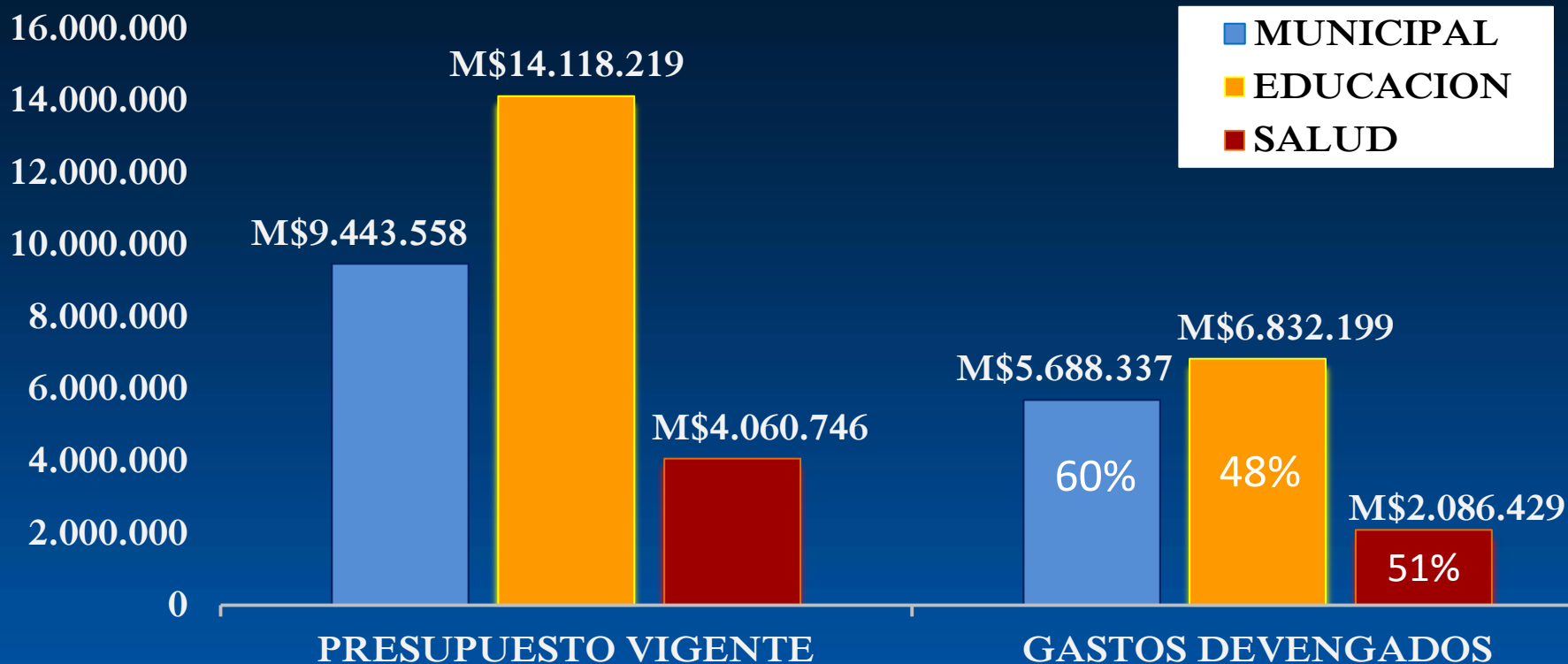
M\$ 27.622.523.-

GASTOS DEVENGADOS

M\$ 14.606.965.-

PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO

53%



# Ejecución Presupuestaria de Gastos

<b>Subtitulo</b>	<b>Concepto</b>	<b>3° Trimestre 2020 M\$</b>	<b>3° Trimestre 2021 M\$</b>	<b>Variación</b>
21	<b>Gastos en Personal</b>	8.949.322.-	9.606.054.-	<b>7%</b>
22	<b>Bs. Y Ss. De Consumo</b>	2.571.048.-	2.377.284.-	<b>-8%</b>
23	<b>Prestaciones Seguridad Social</b>	175.709.-	519.302.-	<b>196%</b>
24	<b>Transferencias Corrientes</b>	645.473.-	933.153.-	<b>45%</b>
<b>25</b>	<b>Integros al Fisco</b>	2.335.-	209.-	<b>-91%</b>
26	<b>Otros Gastos Corrientes</b>	11.670.-	58.274.-	<b>399%</b>
29	<b>Adquisición Activos No Financieros</b>	201.713.-	119.919.-	<b>-41%</b>
31	<b>Iniciativas de Inversión</b>	664.436.-	875.275.-	<b>32%</b>
33	<b>Transferencias de Capital</b>	0	33.014.-	<b>100%</b>
34	<b>Servicio de la Deuda</b>	205.887.-	84.481.-	<b>-59%</b>
	<b>TOTALES</b>	<b>13.427.593.-</b>	<b>14.606.965.-</b>	<b>9%</b>

En el siguiente cuadro, se comparan los gastos devengados respecto del presupuesto vigente al Tercer Trimestre de ambos años.

<b>Ítem</b>	<b>3° Trimestre 2020 M\$</b>	<b>3° Trimestre 2021 M\$</b>
<b>Presupuesto Vigente</b>	<b>27.159.453.-</b>	<b>27.622.523.-</b>
<b>Gastos Devengados</b>	<b>13.427.593.-</b>	<b>14.606.965.-</b>
<b>Cumplimiento</b>	<b>49%</b>	<b>53%</b>



# Gráfico que Muestra Ejecución de Gastos por Subtítulos (Área Municipal – Educación – Salud)

■ 21 Gastos en Personal

■ 22 Bs. Y Ss. De Consumo

■ 23 Prestaciones Seguridad Social

■ 24 Transferencias Corrientes

■ 25 Ingresos al Fisco

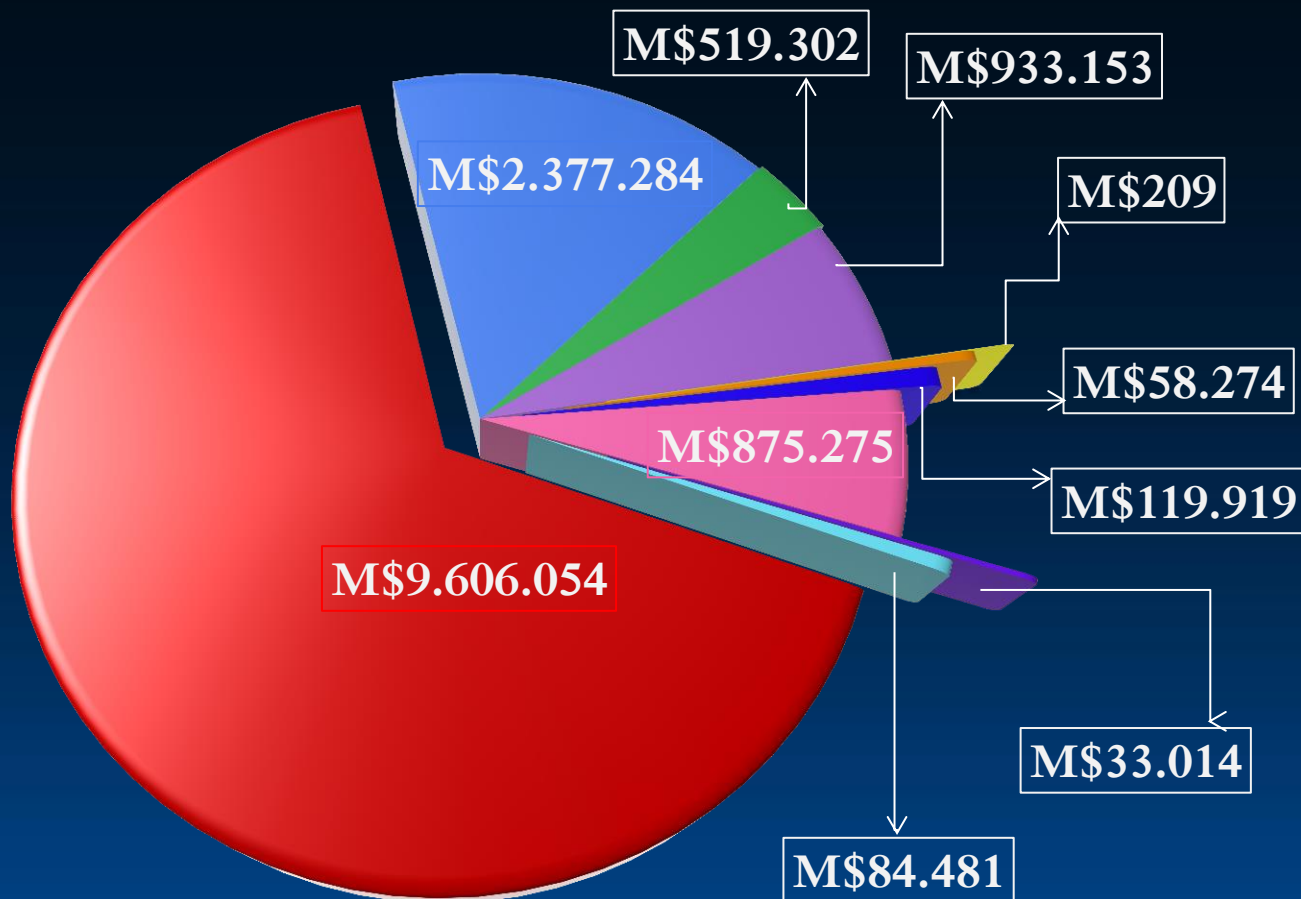
■ 26 Otros Gastos Corrientes

■ 29 Adquisición Activos no Financieros

■ 31 Iniciativas de Inversión

■ 33 Transferencias de Capital

■ 34 Servicio de la Deuda



# Conclusión

Cabe señalar, que respecto del presupuesto vigente al Tercer Trimestre analizado, se ejecutó un **53%** del Presupuesto de Gastos y los Ingresos Reales Percibidos representan un **56%** del presupuesto, lo que significa un **superávit de \$894.375.000.-** tal como se presenta a continuación.

Ppto. Vigente M\$	INGRESOS PERCIBIDOS 3° TRIMESTRE 2021 M\$	Cumplimiento Porcentual respecto del PPTO.	GASTOS DEVENGADOS 3° TRIMESTRE 2021 M\$	Cumplimiento Porcentual respecto del PPTO.	DIFERENCIA M\$
27.622.523-	15.501.340.-	56%	14.606.965.-	53%	894.375.-

Esta presentación que corresponde al análisis de la Ejecución presupuestaria del Tercer Trimestre del año 2021. Toda esta información se encuentra en la página de Transparencia Municipal, carpeta de “Informe de Auditoria Interna” para su disposición y análisis del señor Alcalde, concejales, funcionarios y la comunidad en general.



**Ilustre Municipalidad de Vicuña**



**Dirección de Control**

**Fin Exposición**