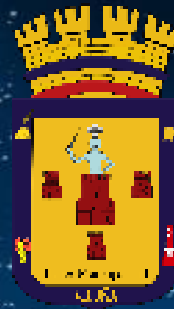


# Ilustre Municipalidad de Vicuña



## Dirección de Control


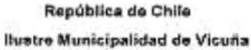

Análisis del B.E.P. al Tercer  
Trimestre año 2022

# **Ley 18.695 Orgánica Constitucional de Municipalidades**

- **Se constató el pago de las cotizaciones previsionales.**
- **Se revisaron los pagos que el Municipio debe remitir al Fondo Común Municipal.**
- **Se analizaron los aportes recibidos desde el 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°126 de fecha 03/11/2022**

N. L. : N° 126

MAT. : ENVIA BEP 3° TRIMESTRE 2022

Vicuña, 03 de noviembre de 2022.

**A :** CHRISTIAN PERALTA VALDERRAMA  
DIRECTOR DE CONTROL


**DE:** DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


Junto con saludar, me dirijo a usted en virtud de la presentación del Balance de Ejecución Presupuestaria correspondiente al tercer trimestre del año 2022, de las áreas Municipal, Salud y Educación, para su revisión y presentación ante el Concejo Municipal.

Además, se adjuntan los certificados de cotizaciones previsionales y de los aportes efectuados al fondo común municipal desde el 01 de enero al 30 de septiembre de 2022. 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.

Si 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.

  
LUIS PASTER GONZALEZ  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



LP01tyv

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

*Ilustre Municipalidad de Vicuña*  
San Martín N° 275, Vicuña; Fono 53-2670300  
E-Mail: alcaldia@municipicuna.cl

# Certificación del Pago de Cotizaciones Previsionales del Área Municipal

- **Certificado N°93 de fecha 03-11-2022**

 REPÚBLICA DE CHILE  
ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE VICUÑA 

N°93

**CERTIFICADO**

De acuerdo a los registros de la Dirección de Administración y Finanzas, y el detalle de PREVIRED del municipio en su conjunto, se certifica que existen montos pendientes y de moras presuntas que se encuentran en proceso de regularización, de cotizaciones previsionales del personal del municipio en su conjunto al tercer trimestre del año 2022.

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



  
LUIS PASTEN GONZALEZ  
DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Vicuña, 03 de noviembre de 2022

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

# Certificación del pago de Cotizaciones Previsionales del Área de Educación

- **Ordinario N°428 de fecha 18-10-2022**

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

ORD. N° 428 -  
ANT.: Certificado de Cumplimiento de Obligaciones Laborales y Previsionales  
MAT.: Remite Certificados Mes Septiembre 2022.


VICUÑA, 18 de Octubre de 2022.-

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

A: **Christian Peralta Valderrama**  
Director de Control I. Municipalidad de Vicuña

Justo 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, del mes de Septiembre de 2022, que establece la obligación de acreditar el pago de cotizaciones previsionales, de acuerdo al siguiente detalle



N° Certif.	Especificación	Periodo
12734038	SEP	Septiembre 2022
12734078	Depto. Educación	Septiembre 2022
12734030	PIE	Septiembre 2022

 **Sábda atentamente a Ud.,**  
**Patricio Vergara Palma**  
Encargado de Finanzas DAEM Vicuña

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

# Certificación del pago de Cotizaciones Previsionales del Área de Salud

- **Certificado N°28 del 13-10-2022**

 **República de Chile**  
**Ilustre Municipalidad de Vicuña**  
**Departamento de Salud** 


**CERTIFICADO N° 28 /**

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 en el tercer trimestre del año 2022, mediante transferencia electrónica vía pago PreviRed en línea de Banco Estado, de acuerdo al siguiente detalle:

- Cotizaciones mes de julio pagadas el día 12 de agosto de 2021.
- Cotizaciones mes de agosto pagadas el día 13 de septiembre de 2021.
- Cotizaciones mes de septiembre pagadas el día 13 de octubre de 2022.

EN VICUÑA, A TRECE DÍAS DEL MES DE OCTUBRE DE DOS MIL VEINTIDOS.

  
**EDUARDO CORTES CAROCA**  
DIRECTOR DEPARTAMENTO DE SALUD  
MUNICIPALIDAD DE VICUÑA

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

- **Ordinario N°79 del 17-11-2022**

 **MUNICIPALIDAD DE VICUÑA**  
Corporación Cultural Municipal de Vicuña

 **VICUÑA**  
ETA CAMBIAMOS

ORD. N°79/2022  
MAT. Lo que indica  
Vicuña, 17 de noviembre de 2022

DE: EDUARDO PIZARRO ESPINOZA  
GERENTE  
CORPORACIÓN CULTURAL MUNICIPAL DE VICUÑA

A: CRISTIAN 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 31 de octubre de 2022.

Sin otro particular, saluda atentamente a usted,

  
EDUARDO PIZARRO ESPINOZA  
GERENTE  
CORPORACIÓN CULTURAL MUNICIPAL DE VICUÑA

RVC/EP/WH

DISTRIBUCIÓN  
- Unidad de Control,  
- Archivo Corporación

**RECEPCIONADO**  
DIRECCIÓN DE CONTROL  
FECHA: 28.11.22  
HORA: 9:16

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

- **Certificado de fecha 12-10-2022**

## Asesorías y Consultorías Gamma SpA.

*Asesorías Contables - Tributación Laborales*

Sres.


La Serena, 12 de Octubre del 2022.

Consejo Municipal de Vicuña.

Presente

Por intermedio de la presente Pablo Robledo Pinto, Rut 14.400.021-8 representante legal de Servicios y Asesorías Gamma SpA, Rut 76.974.159-3 con domicilio en La Serena, Colón 352 Of 411, informa a Uds. que la Corporación Cultural Municipal de Turismo de Vicuña, Rut 65.080.284-5 con domicilio en Hierro Viejo S/N - Vicuña, no tiene impagos el pago de las leyes sociales, Administradoras de Fondo de Pensiones, Seguro de invalidez y Supervivencia, Accidente del Trabajo y Seguro de Cesantía de sus trabajadores los cuales están al día y no tenemos deudas previsionales que informar.

Periodo Julio 2022 a Septiembre 2022

 *Asesorías y Consultorías Gamma SpA*  
*Asesorías Contables*



*Asesorías y Consultorías Gamma SpA*

*76.974.159-3*  
*Rep. Legal*



# Aportes del Municipio al Fondo Común Municipal, Tercer Trimestre año 2022

En relación con los aportes que la Municipalidad debe remesar al Fondo Común Municipal, cabe informar que esta Dirección de Control verificó el envío **\$409.302.399.-** a través de los siguientes decretos de pago.

		FONDO COMUN	
		MUNICIPAL	
ITEM		24-03	
MES	DCTO. PAGO	FECHA	MONTO
ENERO	001	07-01-2022	3.399.456.-
	003	07-01-2022	10.835.-
	002	07-01-2022	27.085.-
FEBRERO	486	07-02-2022	3.493.571.-
	484	07-02-2022	41.376.-
	485	07-02-2022	408.315.-
MARZO	1.136	07-03-2022	17.648.673.-
	1.138	07-03-2022	41.710.-
	1.137	07-03-2022	137.195.-

# Aportes del Municipio al Fondo Común Municipal, Tercer Trimestre año 2022

En relación con los aportes que la Municipalidad debe remesar al Fondo Común Municipal, cabe informar que esta Dirección de Control verificó el envío **\$409.302.399.-** a través de los siguientes decretos de pago.

		FONDO COMUN	
		MUNICIPAL	
ITEM		24-03	
MES	DCTO. PAGO	FECHA	MONTO
ABRIL	1.797	07-04-2022	253.412.228.-
	1.799	07-04-2022	16.105.-
	1.798	07-04-2022	1.802.948.-
MAYO	2.555	06-05-2022	60.064.724.-
	2.553	06-05-2022	35.648.-
	2.554	06-05-2022	1.225.488.-
JUNIO	3.176	07-06-2022	20.643.671.-
	3.178	07-06-2022	16.729.-
	3.177	07-06-2022	198.667.-

# Aportes del Municipio al Fondo Común Municipal, Tercer Trimestre año 2022

En relación con los aportes que la Municipalidad debe remesar al Fondo Común Municipal, cabe informar que esta Dirección de Control verificó el envío **\$409.302.399.-** a través de los siguientes decretos de pago.

		FONDO COMUN	
		MUNICIPAL	
		24-03	
ITEM			
MES	DCTO. PAGO	FECHA	MONTO
JULIO	3.824	07-07-2022	9.540.797.-
	1.799	07-07-2022	3.822.-
	3.823	07-07-2022	431.670.-
AGOSTO	4.443	05-08-2022	6..913.479.-
	4.445	05-08-2022	32.023.-
	4.444	05-08-2022	174.744.-
SEPTIEMBRE	5.055	07-09-2022	29.286.489.-
	5.057	07-09-2022	75.228.-
	5.056	07-09-2022	205.702.-
		<b>TOTAL</b>	<b>409.302.399.-</b>

# Certificación de los Aportes al Fondo Común Municipal

- Certificado N°92 de fecha 03-11-2022



REPÚBLICA DE CHILE  
ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE VICUÑA



N°092

## 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 2022, ascienden a la suma de \$409.302.399.- los que fueron realizados según detalle.

APORTE AL FONDO COMUN MUNICIPAL					
Fecha	Mes	PCV Permisos de Circulación	Multa Ley de Alcoboles	Multa TAG	TOTAL MENSUAL
07/01/2022	Enero	3.399.456	10.835	27.085	3.437.376
05/02/2021	Febrero	3.493.571	41.376	408.315	3.943.262
02/03/20201	Marzo	17.648.673	41.710	137.195	17.827.578
07/04/2022	Abril	253.412.228	16.105	1.802.948	255.231.281
06/05/2022	Mayo	60.064.724	35.648	1.225.488	61.325.860
07/06/2022	Junio	20.643.671	16.729	198.667	20.859.067
07/07/2022	Julio	9.540.797	17.843	431.670	9.990.310
05/08/2022	Agosto	6.913.479	32.023	174.744	7.120.246
05/09/2022	Septiembre	29.286.489	75.228	205.702	29.567.419
		404.403.088	287.497	4.611.814	

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

  
LUIS PASTEN GONZALEZ  
DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Vicuña, 03 de noviembre de 2022

# Gastos en Remuneraciones y Honorarios

- La cuenta **215-21-01-000**, que corresponde al gasto en personal de Planta, ascendió a **\$822.464.000.-** lo que representa un **62%** sobre una limitación anual de **\$1.318.600.000.-**
- La cuenta **215-21-02-000**, que corresponde al gasto en personal a Contrata, ascendió a **\$327.328.000.-** lo que representa un **63%** sobre una limitación anual de **\$520.357.000.-**
- La cuenta **215-21-03-000**, que corresponde al gasto en Personal de Honorarios de Registro, fue de **\$141.459.000.-** lo que representa un **74%** sobre el tope legal anual de **\$191.939.000.-**

# 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 **\$1.228.114.000.-** lo que representa un **70%** de avance del Presupuesto Vigente, ascendente a **\$1.754.034.000.-**

El siguiente cuadro muestra el comportamiento de este gasto durante los años 2021 y 2022 al Tercer Trimestre.

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

<b>Ítem</b>	<b>Concepto</b>	<b>2021 Enero a Septiembre M\$</b>	<b>2022 Enero a Septiembre M\$</b>	<b>Variación %</b>
<b>21-04-004</b>	<b>Prestaciones de Servicios Programas Comunitarios</b>	<b>\$1.256.181.-</b>	<b>\$1.228.114.-</b>	<b>-2.3%</b>

# 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 cuarismos:

<b>PRESUPUESTO INGRESOS VIGENTE</b>	<b>M\$ 30.647.860.-</b>
<b>INGRESOS PERCIBIDOS</b>	<b>M\$ 18.149.538.-</b>
<b>CUMPLIMIENTO</b>	<b>59%</b>

Así, los ingresos percibidos alcanzaron la suma de **M\$18.149.538.-** lo que representa un **59%** del presupuesto vigente.

Ahora bien, si comparamos los ingresos percibidos, durante el año 2021 estos alcanzaron a **M\$15.501.340.-** y el año 2022 la suma de **M\$18.149.538.-** lo significa un aumento de **M\$2.648.198.-** equivalente a un **17%**.

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

**PRESUPUESTO INGRESOS VIGENTE**

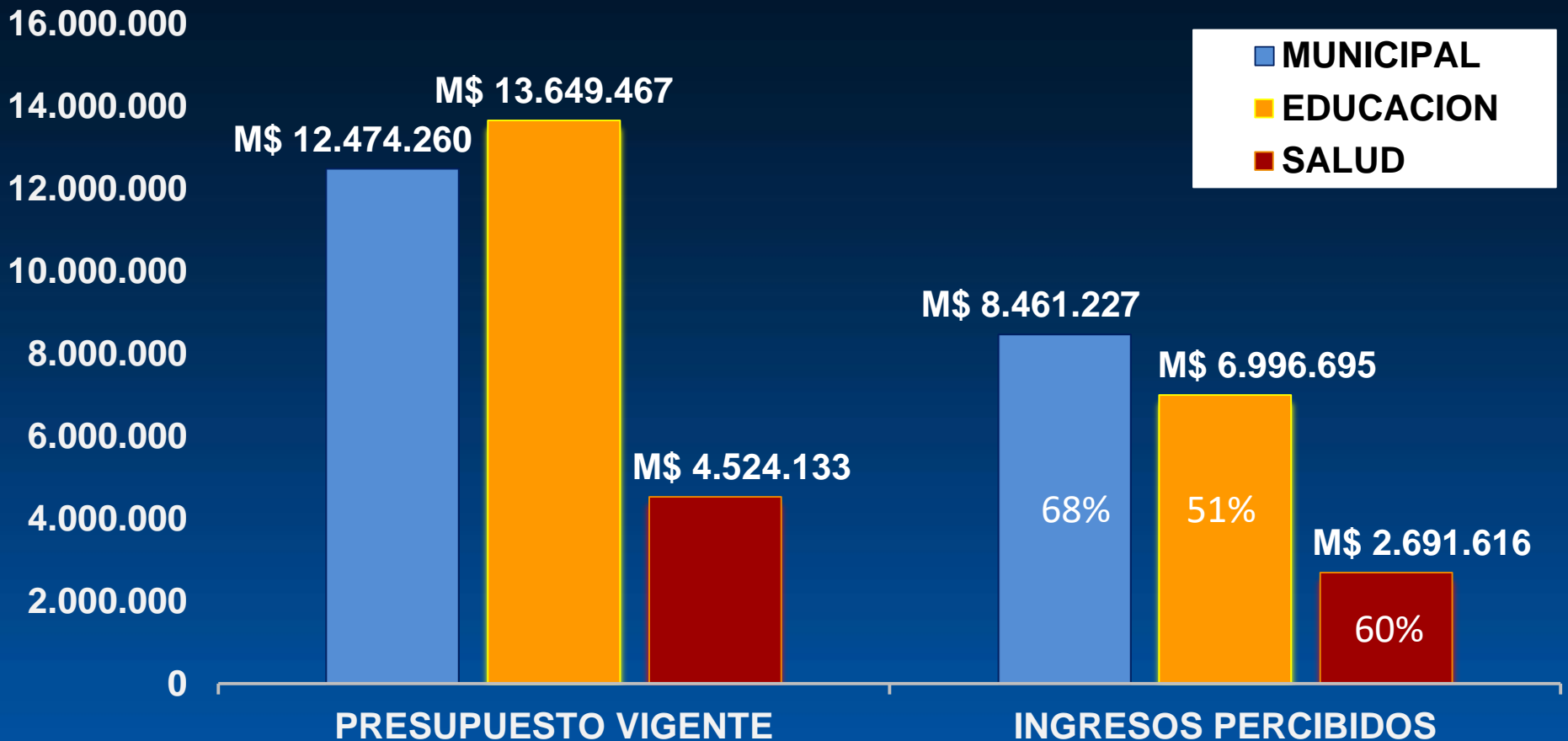
**M\$ 30.647.860.-**

**INGRESOS PERCIBIDOS**

**M\$ 18.149.538.-**

**PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO**

**59%**





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

En la siguiente tabla se muestra el comportamiento de ingresos respecto del presupuesto vigente al Tercer Trimestre, años **2021** y **2022**.

## **Cumplimiento de Ingresos Tercer Trimestre en M\$**

<b>Rubro</b>	<b>Año</b>	<b>Año</b>
	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>Presupuesto Vigente</b>	\$27.622.523.-	\$30.647.860.-
<b>Ingresos Percibidos</b>	\$15.501.340.-	\$18.149.538.-
<b>Cumplimiento de Ingresos</b>	<b>56%</b>	<b>59%</b>

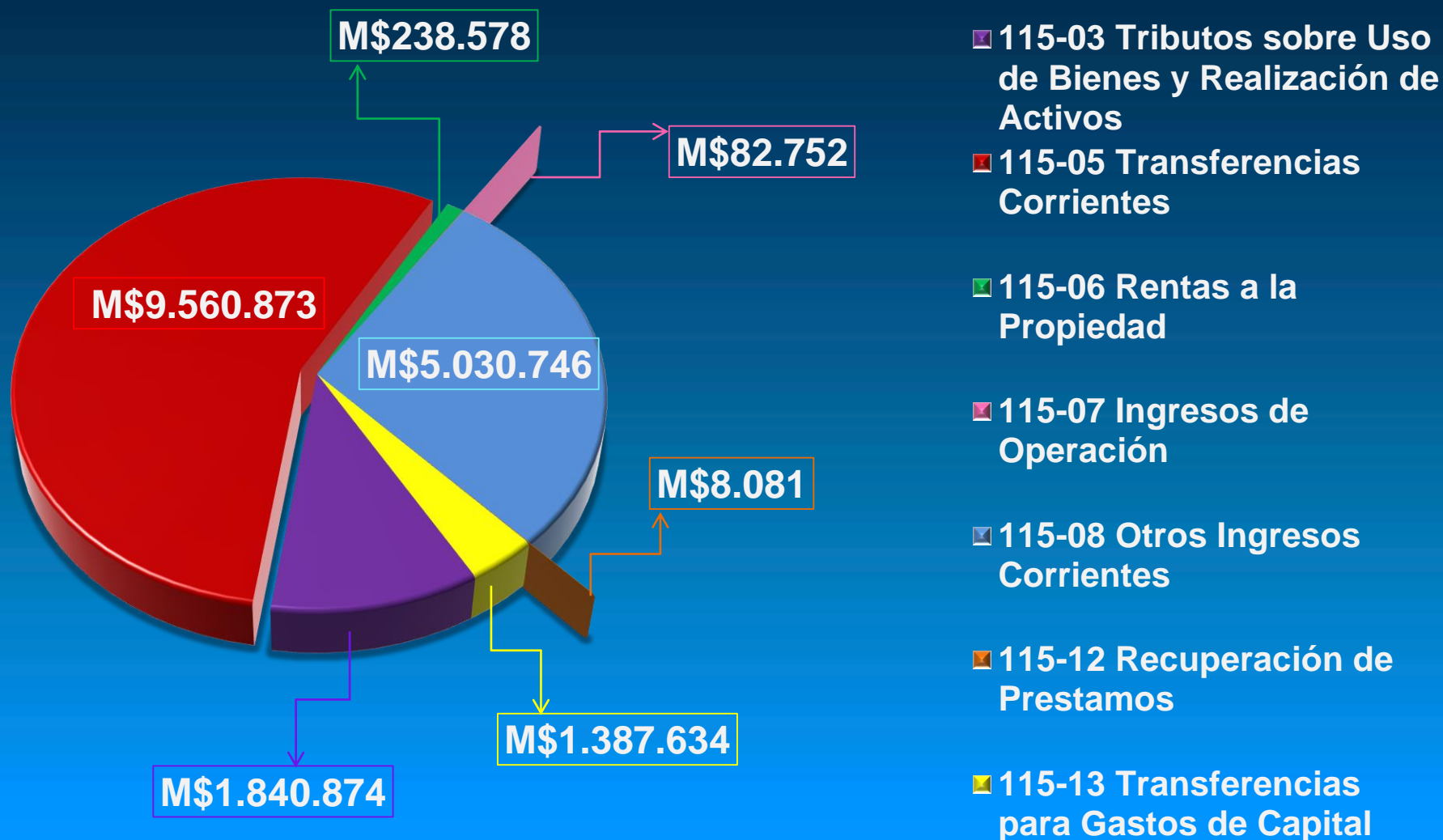
## Ejecución Presupuestaria de Ingresos Áreas Municipal, Educación y Salud. (En miles de pesos M\$)

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 2021 M\$</b>	<b>3° Trimestre 2022 M\$</b>	<b>Var. %</b>
<b>115-03</b>	<b>Tributos sobre Uso de Bienes y Realización de Activos</b>	1.433.521.-	1.840.874.-	<b>28%</b>
<b>115-05</b>	<b>Transferencias corrientes</b>	8.667.818.-	9.560.873.-	<b>10%</b>
<b>115-06</b>	<b>Rentas a la Propiedad</b>	142.569.-	238.578.-	<b>67%</b>
<b>115-07</b>	<b>Ingresos de Operación</b>	103.709.-	82.752.-	<b>-20%</b>
<b>115-08</b>	<b>Otros Ingresos Corrientes</b>	4.334.481.-	5.030.746.-	<b>16%</b>
<b>115-12</b>	<b>Recuperación de Prestamos</b>	19.878.-	8.081.-	<b>-59%</b>
<b>115-13</b>	<b>Transferencias para Gastos de Capital</b>	799.364.-	1.387.634.-	<b>74%</b>
	<b>TOTALES</b>	<b>15.501.340.-</b>	<b>18.149.538.-</b>	<b>17%</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 2021 y 2022, al Tercer Trimestre.

<b>Item</b>	<b>3° Trimestre 2021 M\$</b>	<b>3° Trimestre 2022 M\$</b>
<b>Ingresos F.C.M.</b>	3.917.377.-	4.453.645.-
<b>Ingresos Percibidos</b>	15.501.340.-	18.149.538.-
<b>Dependencia</b>	<b>25%</b>	<b>25%</b>

Ambos porcentajes, reflejan la dependencia financiera en relación a los ingresos reales percibidos al Tercer Trimestre. Se verifica un 25% de dependencia para ambos años.

# Ejecución Presupuestaria de Gastos

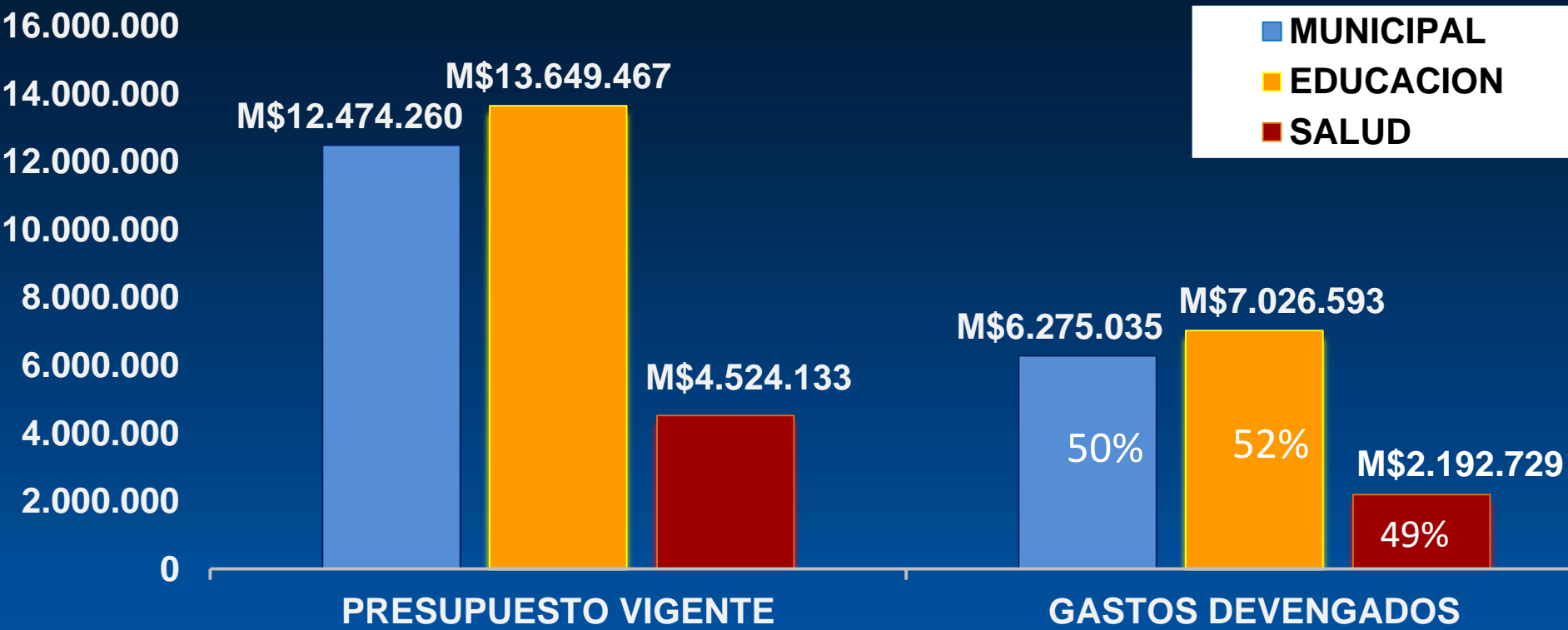
En cuanto al gasto acumulado al Tercer Trimestre del año 2022, se presentan las siguientes cifras:

<b>PRESUPUESTO GASTO (VIGENTE)</b>	<b>M\$ 30.647.860.-</b>
<b>GASTOS DEVENGADOS</b>	<b>M\$ 15.494.357.-</b>
<b>PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO</b>	<b>51%</b>

Los principales desembolsos dicen relación con el subtítulo 21 “Gastos en Personal” que aumentó en un 9% respecto del año 2021; el subtítulo 22 “Bienes y Servicios de Consumo” experimentó un aumento del 11%; Por su parte el subtítulo 23 “Prestaciones de Seguridad Social” registra una disminución del 26%; en tanto el subtítulo 24 “Transferencias Corrientes” registra un aumento del 12%; el subtítulo 25 Íntegros al Fisco aumentó un 14%; el subtítulo 26 “Otros Gastos Corrientes” tubo una baja del 72%; el subtítulo 29 “Adquisición de Activos No Financieros” Aumento un 135%; el subtítulo 31 “Iniciativas de Inversión” disminuyó un 54%; el subtítulo 33 Transferencia de Capital disminuyó un 43% y por último, el subtítulo 34 “Servicio de la Deuda” aumentó un 203%. El comportamiento de las variaciones entre el 2021 y 2022, al Tercer 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\$ 30.647.860.-  
**GASTOS DEVENGADOS** M\$ 15.494.357.-  
**PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO** 51%



# Ejecución Presupuestaria de Gastos

Subtitulo	Concepto	3° Trimestre 2021 M \$	3° Trimestre 2022 M \$	Variación
21	Gastos en Personal	9.606.054.-	10.456.687.-	9%
22	Bs. Y Ss. De Consumo	2.377.284.-	2.634.777.-	11%
23	Prestaciones Seguridad Social	519.302.-	382.073.-	-26%
24	Transferencias Corrientes	933.153.-	1.042.820.-	12%
25	Integros al Fisco	209.-	238.-	14%
26	Otros Gastos Corrientes	58.274.-	16.474.-	-72%
29	Adquisición Activos No Financieros	119.919.-	281.523.-	135%
31	Iniciativas de Inversión	875.275.-	405.173.-	-54%
33	Transferencias de Capital	33.014.-	18.895.-	-43%
34	Servicio de la Deuda	84.481.-	255.697.-	203%
	<b>TOTALES</b>	<b>14.606.965.-</b>	<b>15.494.357.-</b>	<b>6%</b>

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

Ítem	3° Trimestre 2021 M\$	3° Trimestre 2022 M\$
Presupuesto Vigente	27.622.523.-	30.647.860.-
Gastos Devengados	14.606.965.-	15.494.357.-
Cumplimiento	53%	51%

# 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 Integros al Fisco

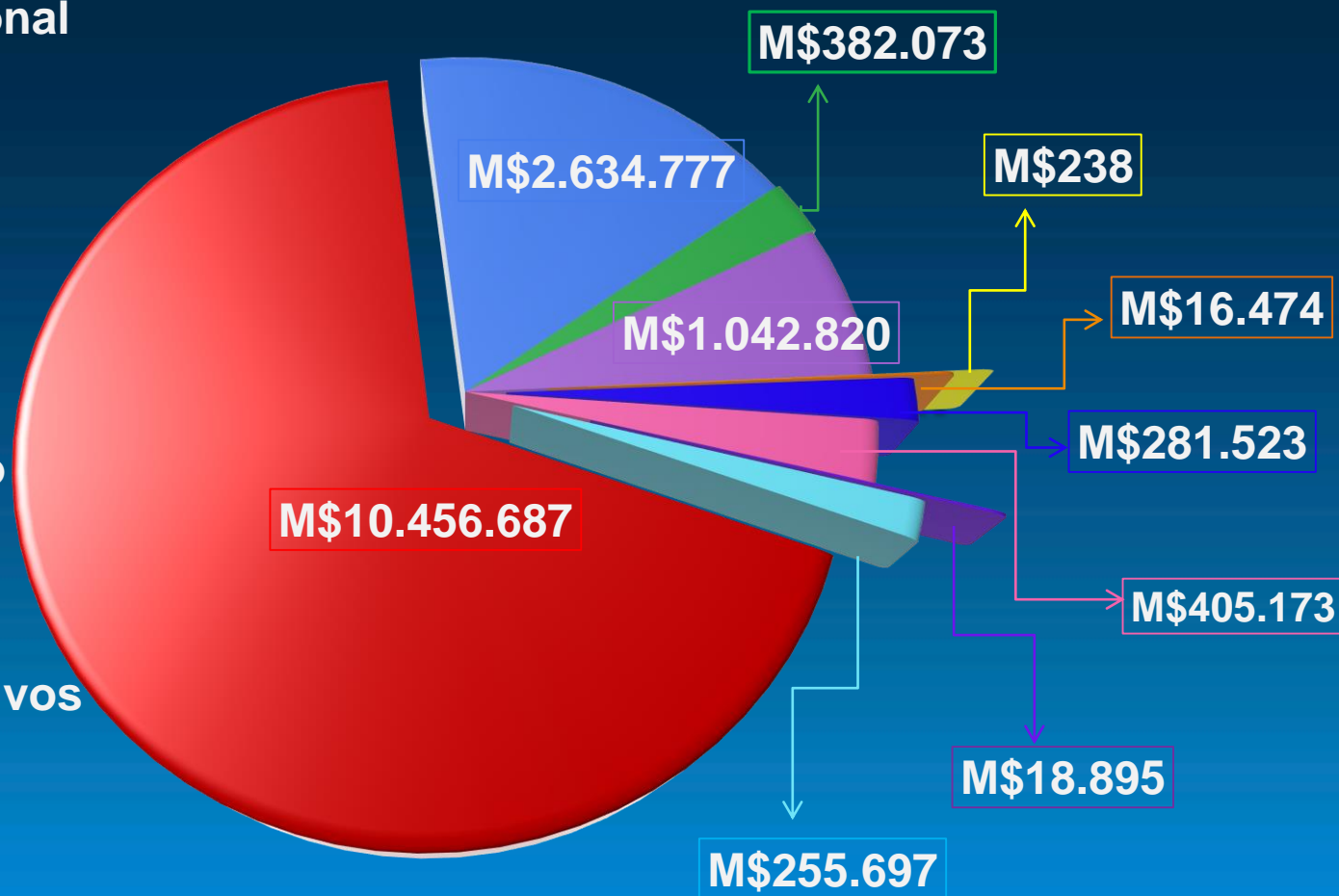
■ 26 Otros Gastos Corrientes

■ 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 **51%** del Presupuesto de Gastos y los Ingresos Reales Percibidos representan un **59%** del presupuesto, lo que significa un **superávit de \$2.655.181.000.-** tal como se presenta a continuación.

Ppto. Vigente M\$	INGRESOS PERCIBIDOS 3° TRIMESTRE 2022 M\$	Cumplimiento Porcentual respecto del PPTO.	GASTOS DEVENGADOS 3° TRIMESTRE 2022 M\$	Cumplimiento Porcentual respecto del PPTO.	DIFERENCIA M\$
<b>30.647.869-</b>	<b>18.149.538.-</b>	<b>59%</b>	<b>15.494.357.-</b>	<b>51%</b>	<b>2.655.181.-</b>

Esta presentación que corresponde al análisis de la Ejecución presupuestaria del Tercer Trimestre del año 2022. Toda esta información se encuentra en la página de Transparencia Municipal, carpeta de “Informe de Auditoría 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**