

**Ilustre Municipalidad  
de  
Vicuña**



**Análisis del B.E.P. al 2º  
Trimestre del año 2023**

**Dirección de Control**

# 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 desde el Fondo Común Municipal.
- Se verificó el ejercicio programático presupuestario.

# El B.E.P. del 2° Trimestre, fue recepcionado por la Dirección de Control el 25 de Julio de 2023

- **Nota Interna N° 98 del 25/07/2023**



República de Chile  
Ilustre Municipalidad de Vicuña



N.INTERNA: N° 98  
ANT. : No hay  
MATERIA : Remite información

Vicuña, 25 de julio de 2023

**DE: LUIS PASTEN GONZALEZ**  
**DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS**

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

Junto con saludarle, y de acuerdo a la normativa vigente, adjunto certificado N° 25 referido al pago de cotizaciones previsionales del Municipio de Vicuña y certificado N° 26 referido a los aportes al Fondo Común Municipal.

Junto a ello se adjuntan Balances de Ejecución Presupuestaria al segundo trimestre 2023 del municipio y servicios traspasados de salud y educación.

Sin otro particular, le saluda atentamente



Firmado  
digitalmente por  
LUIS HERNAN  
PASTEN  
GONZALEZ

**LUIS PASTEN GONZALEZ**  
**DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS**

DISTRIBUCION:

- Control
- Archivo finanzas

# Certificación del Pago de Cotizaciones Previsionales del Área Municipal

- **Certificado N°25 de fecha 25 de Julio de 2023**



REPÚBLICA DE CHILE  
ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE VICUÑA



## CERTIFICADO N° 25

De acuerdo a los registros de la Dirección de Administración y Finanzas, se certifica que el pago de las cotizaciones previsionales del personal del municipio se encuentran pagadas oportunamente al segundo trimestre del año 2023.

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



Firmado digitalmente por  
LUISHERNAN  
PASTEN  
GONZALEZ

LUIS PASTEN GONZALEZ  
DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

*Vicuña, 25 de julio de 2023*

# Certificación del pago de Cotizaciones Previsionales del Área de Educación

- **Ordinario N°323 del 26 de Julio de 2023**

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

ORD. N° 323 -  
ANT.: Certificado de Cumplimiento de Obligaciones Laborales y Previsionales  
MAT.: Remite Certificados Mes Abril-Mayo-Junio 2023.

VICUÑA, 26 de Julio de 2023.-

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

A: Christian Peralta Valderrama  
Director de 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, del mes de Abril-Mayo-Junio de 2023, que establece la obligación de acreditar el pago de cotizaciones previsionales, de acuerdo al siguiente detalle:

N° Certif.	Especificación	Periodo
13696530	SEP	Abril 2023
13696147	Depto. Educación	Abril 2023
13696397	PIE	Abril 2023

N° Certif.	Especificación	Periodo
13865762	SEP	Mayo 2023
13865757	Depto. Educación	Mayo 2023
13865917	PIE	Mayo 2023

N° Certif.	Especificación	Periodo
13974370	SEP	Junio 2023
13974338	Depto. Educación	Junio 2023
13974386	PIE	Junio 2023



Patricio Vergara Palma  
Encargado de Finanzas DAEM Vicuña

PVP/pvp.  
DISTRIBUCION:  
- C.e. Oficina Partes DAEM  
- C.e. Archivo Finanzas DAEM.

# Certificación del pago de Cotizaciones Previsionales del Área de Salud

- **Certificado N°29 del 13 de Julio de 2023**



República de Chile  
Ilustre Municipalidad de Vicuña  
Departamento de Salud Municipal



**CERTIFICADO** N° 29 /

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

Que: El Departamento de Salud de la Municipalidad de Vicuña, ha pagado en forma oportuna las cotizaciones del personal regido por la Ley N° 19.378, correspondiente a los meses comprendidos del primer semestre del año 2023, mediante transferencia electrónica vía pago Previred en línea de Banco, de acuerdo al siguiente detalle:

- Cotizaciones mes de enero, pagadas el día 10 de febrero del 2023.
- Cotizaciones mes de febrero, pagadas el día 13 de marzo del 2023.
- Cotizaciones mes de marzo, pagadas el día 12 de abril del 2023.
- Cotizaciones mes de abril, pagadas el día 11 de mayo del 2023.
- Cotizaciones mes de mayo, pagadas el día 12 de junio del 2023.
- Cotizaciones mes de junio, pagadas el día 07 de julio del 2023.

Se extiende el presente certificado para ser presentado en la unidad de Control Municipal.

EN VICUÑA, A TRECE DIAS DEL MES DE JULIO DEL AÑO DOS MIL VEINTITRES



DR. EDUARDO A. CORTÉS CAROCA  
DIRECTOR DEPARTAMENTO DE SALUD,  
MUNICIPALIDAD DE VICUÑA

*p*

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

- **Ordinario N°30 del 26 de Julio de 2023**



Corporación Cultural Municipal de Vicuña



ORD. N°30/2023  
MAT: Lo que indica.

Vicuña, 26 de julio de 2023.

DE: **EDUARDO PIZARRO ESPINOZA**  
**GERENTE**  
**CORPORACIÓN CULTURAL MUNICIPAL DE VICUÑA**

A: **CRHISTIAN 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 junio de 2023.

Sin otro particular, saluda atentamente a usted;

**EDUARDO PIZARRO ESPINOZA**  
**Gerente**  
**CORPORACIÓN CULTURAL MUNICIPAL DE VICUÑA**

RVC/EP/At/p

DISTRIBUCIÓN

- Unidad de Control.
- Archivo Corporación

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

- **Certificado de fecha 13 de Julio de 2023**



*ContadoreS consultores asoc.//*  
*Asesorías Consultorías, Servicios Contables y Planificación Tributaria*

**Sres.** **La Serena, 13 de julio de 2023.**

**Dirección de Control**

**Presente**

Por intermedio de la presente Pablo Robledo Pinto, Rut 14.400.021-8 representante legal de Contadores Consultores Asoc. Limitada, Rut 77.242.970-3 con domicilio en La Serena Avda. Juan Cisternas N° 1960 Oficina 21, informa a Uds. que la Corporación Municipal de Turismo de Vicuña, Rut 65.080.284-5 con domicilio en Hierro Viejo S/N, no tiene impagas 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 las cuales están al día y no tenemos deudas previsionales que informar.

Esto se refiere al periodo desde enero del 2023 a junio del 2023.

Atte.



**Pablo Robledo Pinto**

**Rep. Legal de Contadores Consultores Asoc Ltda**

# Aportes del Municipio al Fondo Común Municipal, Segundo Trimestre año 2023

En relación con los aportes que la Municipalidad debe remesar al Fondo Común Municipal, cabe informar que esta Dirección de Control verificó el envío **\$403.060.628.-** a través de los siguientes decretos de pago.

		APORTES AL FONDO COMUN MUNICIPAL			
MES	FECHA	PCV Permisos de Circulación	Multa Ley de Alcoholes	Multa TAG	Total Mensual
Enero	09/01/2023	4.687.714.-	73.388.-	61.156.-	4.822.258.-
Febrero	07/02/2023	3.715.082.-	0.-	61.768.-	3.776.850.-
Marzo	07/03/2023	25.453.107.-	14.868.-	661.051.-	26.129.026.-

# Aportes del Municipio al Fondo Común Municipal, Segundo Trimestre año 2023

En relación con los aportes que la Municipalidad debe remesar al Fondo Común Municipal, cabe informar que esta Dirección de Control verificó el envío **\$403.060.628.-** a través de los siguientes decretos de pago.

		APORTES AL FONDO COMUN MUNICIPAL			
MES	FECHA	PCV Permisos de Circulación	Multa Ley de Alcoholes	Multa TAG	Total Mensual
Abril	06/04/2023	293.227.056.-	49.760.-	4.136.579.-	297.413.395.-
Mayo	05/05/2023	45.012.211.-	14.976.-	1.086.086.-	46.113.273.-
Junio	07/06/2023	24.030.502.-	153.277.-	661.051	24.805.826.-
<b>TOTAL ACUMULADO</b>		<b>396.125.672.-</b>	<b>306.269.-</b>	<b>6.628.687.-</b>	<b>403.060.628.-</b>

# Certificación de los Aportes al Fondo Común Municipal

- **Certificado N°26 de fecha 25 de Julio de 2023**



REPÚBLICA DE CHILE  
ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE VICUÑA



**CERTIFICADON°26**

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 junio de 2023, ascienden a la suma de \$ 403.060.628.- los que fueron realizados según detalle.

APORTE AL FONDO COMUN MUNICIPAL					
Fecha	Mes	PCV Permisos de Circulación	Multa Ley de Alcoholes	Multa TAG	TOTAL MENSUAL
09/01/2023	Enero	4.687.714	73.388	61.156	4.822.258
07/02/2023	Febrero	3.715.082		61.768	3.776.850
07/03/2023	Marzo	25.453.107	14.868	66.051	26.129.026
06/04/2023	Abril	293.227.056	49.760	4.136.579	297.413.395
05/05/2023	Mayo	45.012.211	14.976	1.086.086	46.113.273
07/06/2023	Junio	24.030.302	153.277	622.047	24.805.826
<b>TOTAL ACUMULADO</b>		<b>396.125.672</b>	<b>306.269</b>	<b>6.628.687</b>	<b>403.060.628</b>

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



Finalizado digitalmente por  
**LUIS PASTEN GONZALEZ**

**LUIS PASTEN GONZALEZ**  
DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

*Vicuña, 25 de julio de 2023*

# Gastos en Remuneraciones y Honorarios

- La cuenta **215-21-01-000**, que corresponde al gasto en personal de Planta, ascendió a **\$602.083.000.-** lo que representa un 40% sobre una limitación anual de **\$1.518.088.000.-**
- La cuenta **215-21-02-000**, que corresponde al gasto en personal a Contrata, ascendió a **\$277.233.000.-** lo que representa un 47% sobre una limitación anual de **\$591.263.000.-**
- La cuenta **215-21-03-000**, que corresponde al gasto en Personal de Honorarios de Registro, fue de **\$127.965.000.-** lo que representa un 54% sobre el tope legal anual de **\$236.237.000.-**

# Gastos en Remuneraciones y Honorarios

En cuanto al movimiento de la cuenta **215-21-04-004** de “Prestaciones de Servicios en Programas Comunitarios”, este alcanzó la suma de **\$885.762.000.-** lo que representa un **49%** del Presupuesto Vigente ascendente a **\$1.793.000.000.-**

El siguiente cuadro muestra el comportamiento de este gasto durante los años 2022 y 2023 al Segundo Trimestre.

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

<b>Ítem</b>	<b>Concepto</b>	<b>2022 Enero a Junio M\$</b>	<b>2023 Enero a Junio M\$</b>	<b>Variación %</b>
<b>21-04-004</b>	<b>Prestaciones de Servicios Programas Comunitarios</b>	<b>\$810.852.-</b>	<b>\$885.762.-</b>	<b>9%</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 guarismos:

<b>PRESUPUESTO INGRESOS VIGENTE</b>	<b>M\$ 35.798.014.-</b>
<b>INGRESOS PERCIBIDOS</b>	<b>M\$ 13.450.346.-</b>
<b>CUMPLIMIENTO</b>	<b>38%</b>

Así, los ingresos percibidos alcanzaron la suma de M\$6.170.088.- lo que representa un 38% de cumplimiento respecto del presupuesto vigente.

Ahora bien, si comparamos los ingresos percibidos, veremos que en el año 2022 estos alcanzaron a M\$11.232.899.- y el año 2023 la suma de M\$13.450.346.- lo significa un aumento de M\$2.217.447.- equivalente a un 20% mas en igual período.

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

PRESUPUESTO INGRESOS VIGENTE

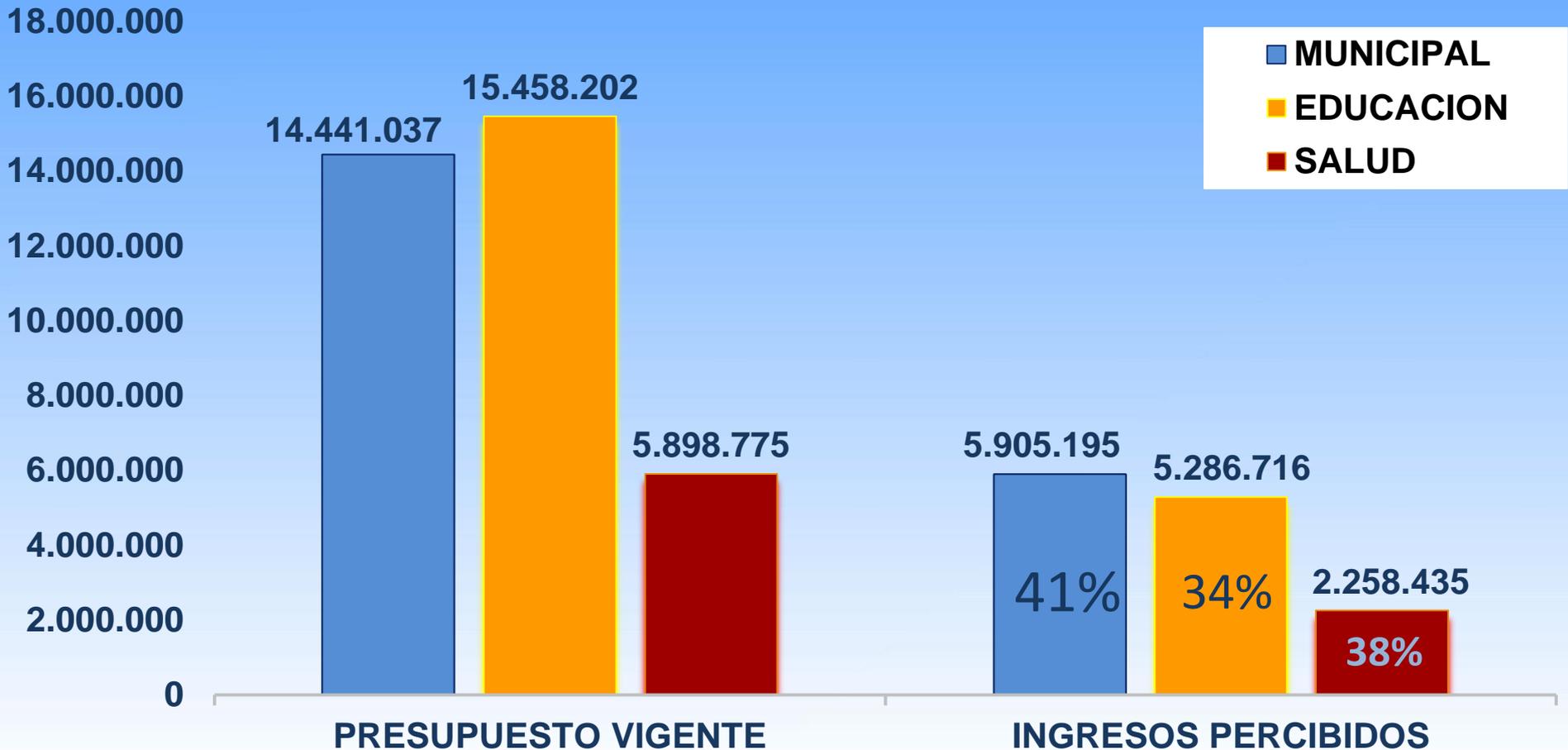
M\$ 35.798.014.-

INGRESOS PERCIBIDOS

M\$ 13.450.346.-

PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO

38%



# 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 Segundo Trimestre, años 2022 y 2023.

<b>Cumplimiento de Ingresos Segundo Trimestre en M\$</b>		
<b>Rubro</b>	<b>Año</b>	<b>Año</b>
	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Presupuesto Vigente</b>	<b>\$29.314.572.-</b>	<b>\$35.798.014.-</b>
<b>Ingresos Percibidos</b>	<b>\$11.232.899.-</b>	<b>\$13.450.346.-</b>
<b>Cumplimiento de Ingresos</b>	<b>38%</b>	<b>38%</b>

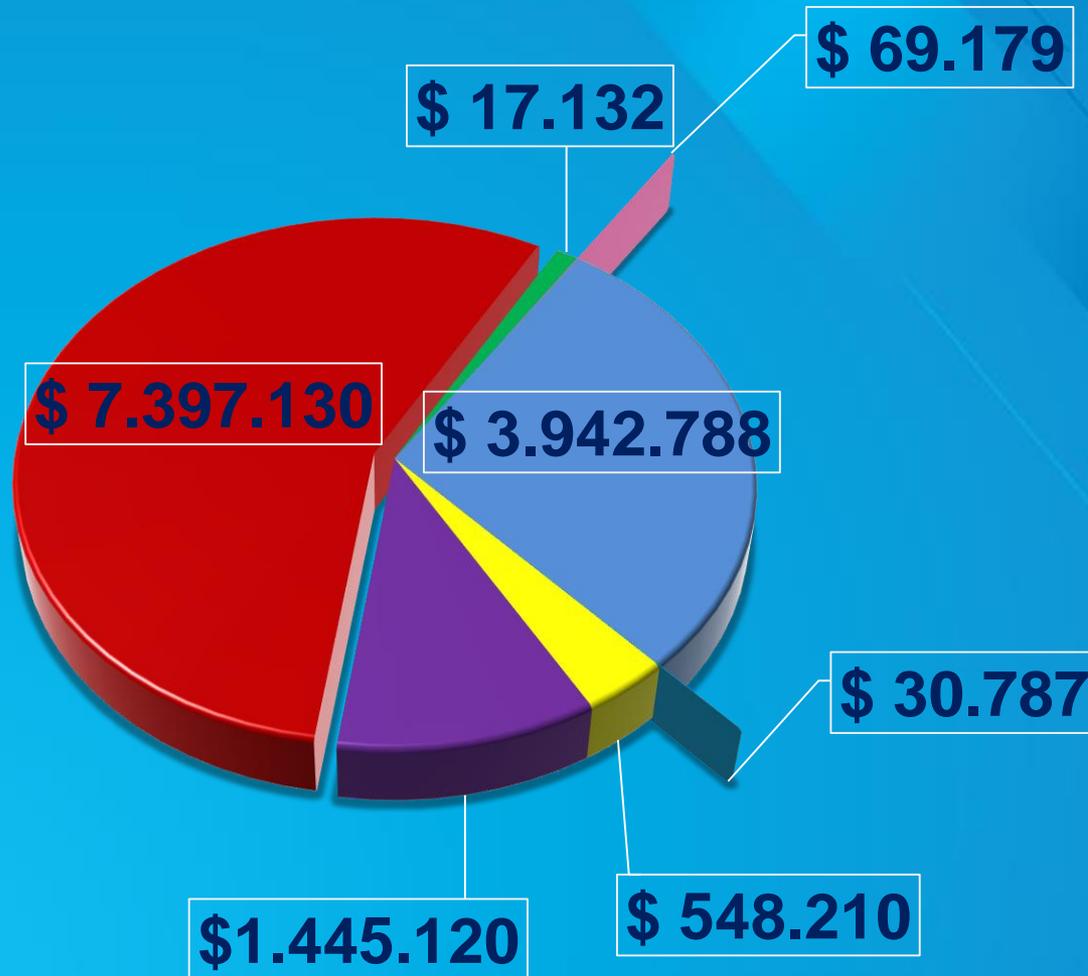
# Ejecución Presupuestaria de Ingresos Áreas Municipal, Educación y Salud. (En miles de pesos M\$)

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:

Subtitulo	Concepto	2° Trimestre 2022 M\$	2° Trimestre 2023 M\$	Var. %
<i>115-03</i>	Tributos sobre Uso de Bienes y Realización de Activos	1.301.164.-	1.445.120.-	11%
<i>115-05</i>	Transferencias corrientes	6.140.114.-	7.397.130.-	21%
<i>115-06</i>	Rentas a la Propiedad	130.966.-	17.132.-	-87%
<i>115-07</i>	Ingresos de Operación	53.230.-	69.179.-	30%
<i>115-08</i>	Otros Ingresos Corrientes	3.078.728.-	3.942.788.-	28%
<i>115-12</i>	Recuperación de Prestamos	7.256.-	30.787.-	324%
<i>115-13</i>	Transferencias para Gastos de Capital	521.441.-	548.210.-	5%
	<b>TOTALES</b>	<b>11.232.899.-</b>	<b>13.450.346.-</b>	<b>20%</b>

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

INGRESOS PERCIBIDOS



- 115-03 Tributos sobre Uso de Bienes y Realización de Activos
- 115-05 Transferencias Corrientes
- 115-06 Rentas a la Propiedad
- 115-07 Ingresos de Operación
- 115-08 Otros Ingresos Corrientes
- 115-12 Recuperación de Prestamos
- 115-13 Transferencias para Gastos de Capital

## 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 2022 y 2023, al Segundo Trimestre.

Item	2° Trimestre 2022 M\$	2° Trimestre 2023 M\$
Ingresos F.C.M.	2.804.494.-	3.397.950.-
Ingresos Percibidos (Municipal)	5.048.068.-	5.905.195.-
Dependencia	56%	58%

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 2023.

# Ejecución Presupuestaria de Gastos

En cuanto al gasto acumulado al Segundo Trimestre del año 2023, se presentan las siguientes cifras:

<b>PRESUPUESTO GASTO (VIGENTE)</b>	<b>M\$ 35.798.014.-</b>
<b>GASTOS DEVENGADOS</b>	<b>M\$ 12.450.315.-</b>
<b>PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO</b>	<b>35%</b>

Los principales desembolsos dicen relación con el subtítulo 21 “Gastos en Personal” que aumentó en un 13% respecto del año 2022; el subtítulo 22 “Bienes y Servicios de Consumo” experimentó un aumento del 33%; Por su parte el subtítulo 23 “Prestaciones de Seguridad Social” registra un aumento del 94%; en tanto el subtítulo 24 “Transferencias Corrientes” registra un aumento del 99%; también el subtítulo 25 “Integros al Fisco tuvo un aumento del 100%; el subtítulo 26 “Otros Gastos Corrientes” aumentó un 488%; el subtítulo 29 “Adquisición de Activos No Financieros” aumento un 76%; el subtítulo 31 “Iniciativas de Inversión” aumentó un 85%; subtítulo 33 Transferencia de Capital disminuyó un 100% y por último, el subtítulo 34 “Servicio de la Deuda” tuvo una disminución del 63%. El comportamiento de las variaciones entre el 2022 y 2023, al Segundo

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

**PRESUPUESTO GASTO VIGENTE**

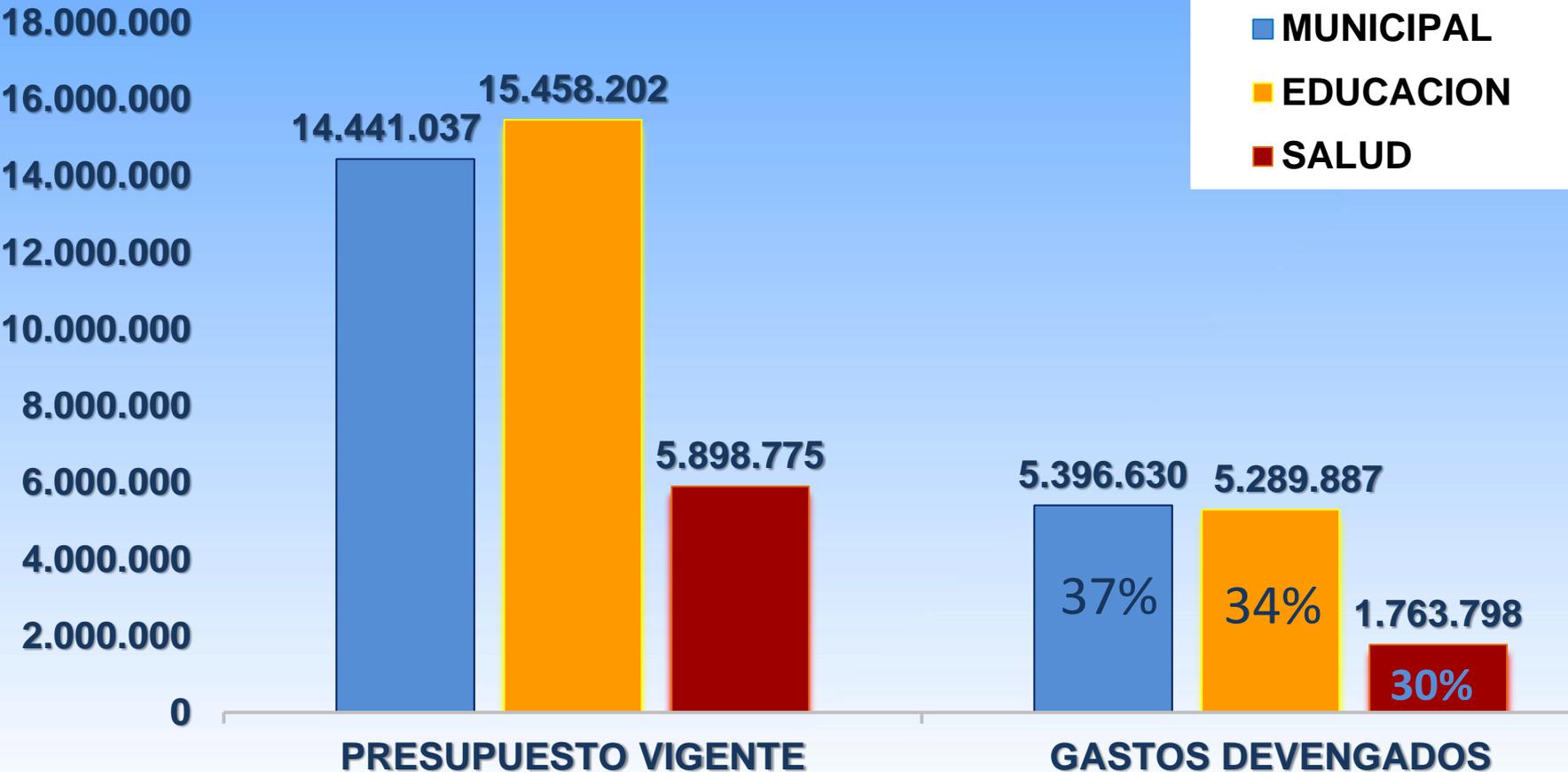
**M\$ 35.798.014.-**

**GASTOS DEVENGADOS**

**M\$ 12.450.315.-**

**PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO**

**35%**



# Ejecución Presupuestaria de Gastos

Subtitulo	Concepto	2° Trimestre 2022 M\$	2° Trimestre 2023 M\$	Variación
21	Gastos en Personal	6.924.537.-	7.804.701.-	13%
22	Bs. Y Ss. De Consumo	1.532.633.-	2.037.805.-	33%
23	Prestaciones Seguridad Social	148.371.-	288.348.-	94%
24	Transferencias Corrientes	718.587.-	1.428.318.-	99%
25	Integros al Fisco	0.-	15.671.-	100%
26	Otros Gastos Corrientes	8.156.-	47.980.-	488%
29	Adquisición Activos No Financieros	173.298.-	304.622.-	76%
31	Iniciativas de Inversión	231.361.-	428.878.-	85%
33	Transferencias de Capital	18.895.-	0.-	-100%
34	Servicio de la Deuda	255.697.-	93.992.-	-63%
	<b>TOTALES</b>	<b>10.011.535.-</b>	<b>12.450.315.-</b>	<b>24%</b>

En el siguiente cuadro, se comparan los gastos devengados respecto del presupuesto vigente al Segundo Trimestre.

Ítem	2° Trimestre 2022 M\$	2° Trimestre 2023 M\$
Presupuesto Vigente	29.314.572.-	35.798.014.-
Gastos Devengados	10.011.535.-	12.450.315.-
Cumplimiento	34%	35%

# 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

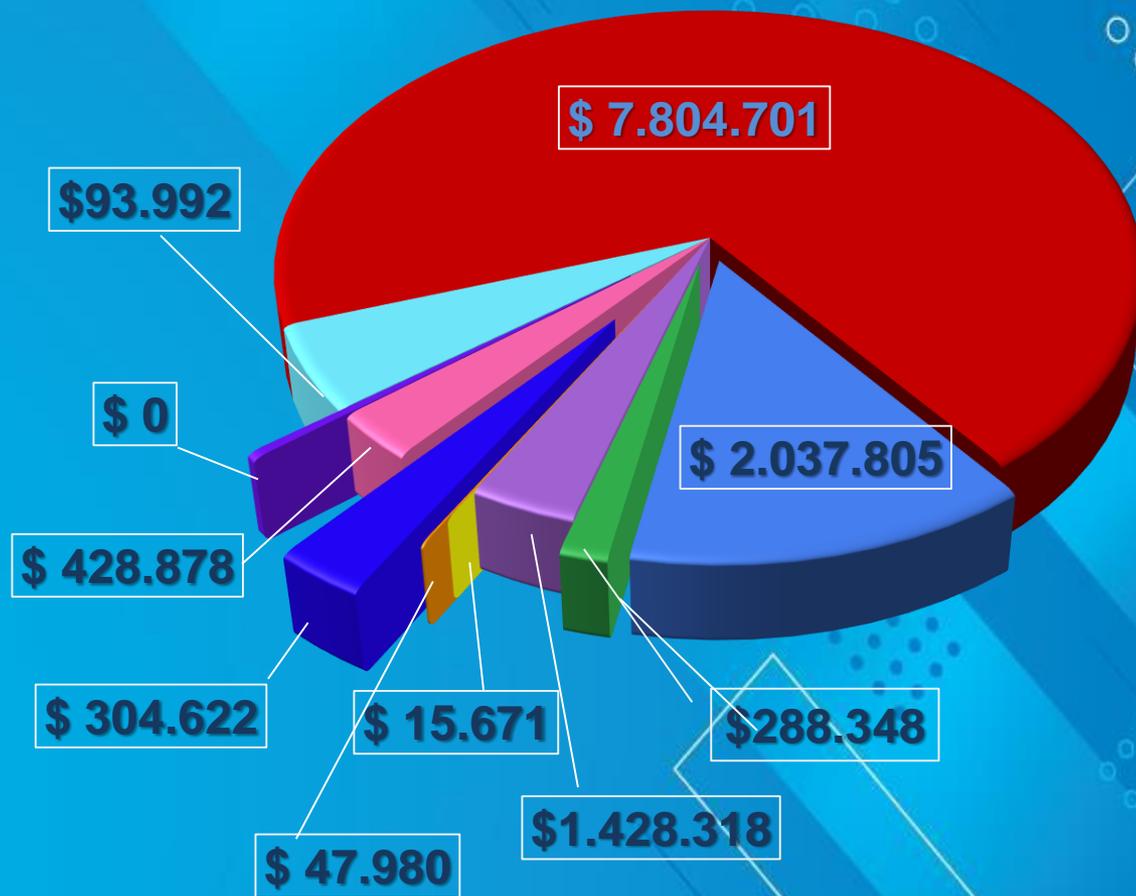
■ 26 Otros Gastos Corrientes

■ 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 Segundo Trimestre analizado, se ha ejecutado 38% del Presupuesto de Ingresos y los Gastos Devengados alcanzan un 35% de su presupuesto. Esto significa un superávit de M\$1.000.031.- tal como se detalla a continuación.

Ppto. Vigente M \$	INGRESOS PERCIBIDOS 2° TRIMESTRE 2023 M \$	Cumplimiento Porcentual respecto del PPTO.	GASTOS DEVENGADOS 2° TRIMESTRE 2023 M \$	Cumplimiento Porcentual respecto del PPTO.	SUPERAVIT
35.798.014.-	13.450.346.-	38%	12.450.315.-	35%	1.000.031.-

Esta presentación que corresponde al análisis de la Ejecución presupuestaria del Segundo Trimestre del año 2023. 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 público en general.

**Ilustre Municipalidad  
de  
Vicuña**



**Dirección de Control  
Fin Exposición**