ILUSTRE MUNICIPALIDAD
DE VICUÑA

Análisis del B.E.P. al 2° Trimestre del año 2024

NOMBRE: Christian Peralta Valderrama

Director 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 avance del ejercicio programático presupuestario.

Nota Interna N°109 del 11 de Julio de 2024

El B.E.P. del 2° Trimestre, fue recepcionado por la Dirección de Control

República de Chile
Ilustre Municipalidad de Vicuña

VICUÑA
ESTÁ CAMBIANDO

N.INTERNA: N° 109
ANT. : No hay
MATERIA : Remite información

Vicuña, 11 de julio de 2024

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° 40 referido al pago de cotizaciones previsionales del Municipio de Vicuña y certificado N° 41 referido a los aportes al Fondo Común Municipal.
Junto a ello se adjuntan Balances de Ejecución Presupuestaria del segundo trimestre 2024 del municipio y servicios traspasados de salud y educación.

Sin otro particular, le saluda atentamente

ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE VICUÑA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Firmado digitalmente por LUIS HERNAN PASTEN GONZALEZ

LUIS PASTEN GONZALEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

DISTRIBUCION:
- Control
- Archivo finanzas

REPÚBLICA DE CHILE
ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE VICUÑA

VICUÑA
ESTÁ CAMBIANDO

C E R T I F I C A D O N° 40

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 2024.

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

ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE VICUÑA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Firmado digitalmente por LUIS HERNAN PASTEN GONZALEZ

LUIS PASTEN GONZALEZ
DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

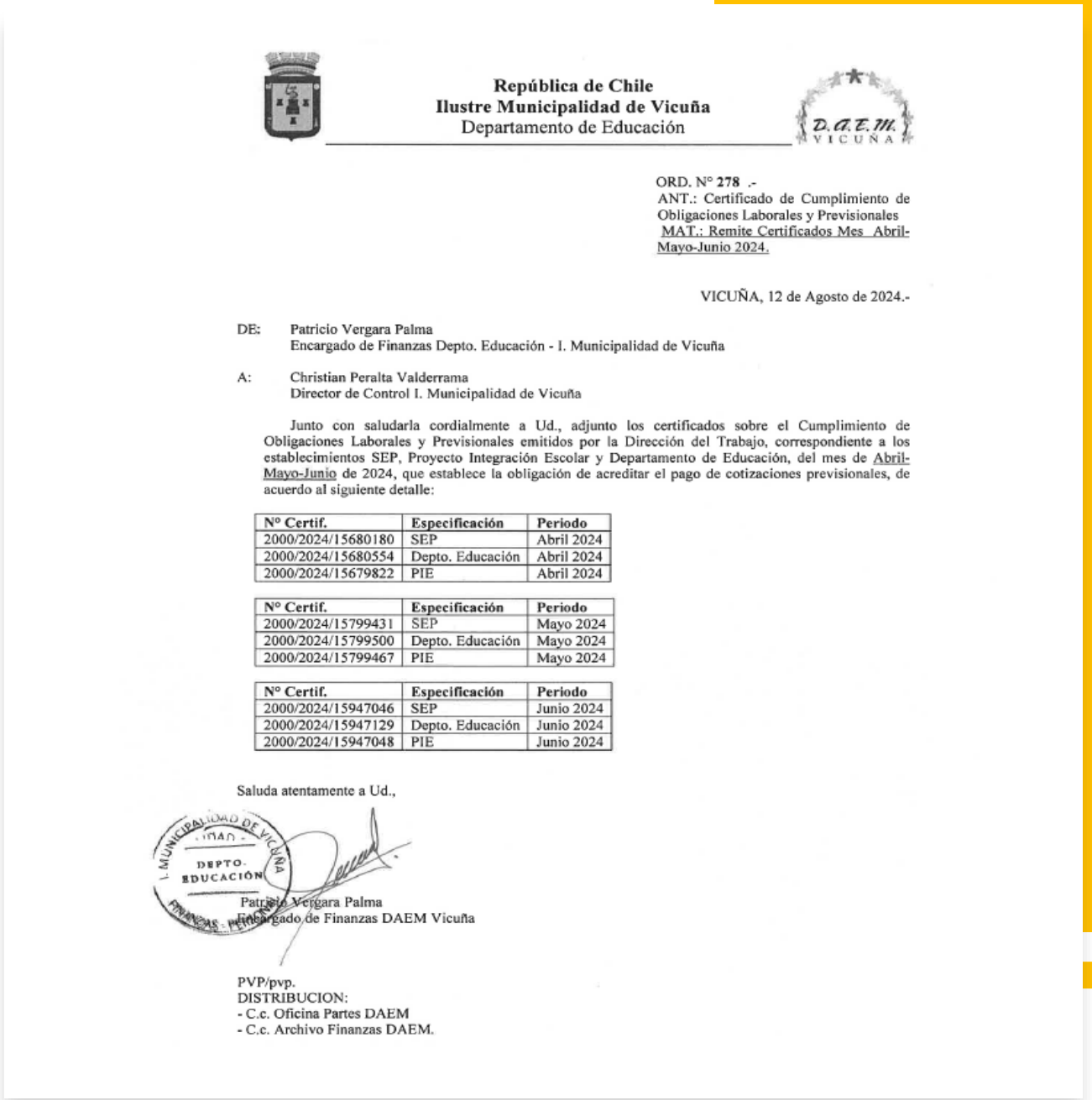
Vicuña, 11 de julio de 2024

Certificado N°40 de fecha 11 de Julio de 2024

Certificación del Pago de Cotizaciones Previsionales del Área Municipal

Certificación del pago de Cotizaciones Previsionales del Área de Educación

Ordinario N°278 del 12 de Agosto de 2024



República de Chile
Ilustre Municipalidad de Vicuña
Departamento de Educación

D.A.E.M. VICUÑA

ORD. N° **278** .-
ANT.: Certificado de Cumplimiento de Obligaciones Laborales y Previsionales
MAT.: Remite Certificados Mes Abril-Mayo-Junio 2024.

VICUÑA, 12 de Agosto de 2024.-

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 2024, que establece la obligación de acreditar el pago de cotizaciones previsionales, de acuerdo al siguiente detalle:

N° Certif.	Especificación	Periodo
2000/2024/15680180	SEP	Abril 2024
2000/2024/15680554	Depto. Educación	Abril 2024
2000/2024/15679822	PIE	Abril 2024

N° Certif.	Especificación	Periodo
2000/2024/15799431	SEP	Mayo 2024
2000/2024/15799500	Depto. Educación	Mayo 2024
2000/2024/15799467	PIE	Mayo 2024

N° Certif.	Especificación	Periodo
2000/2024/15947046	SEP	Junio 2024
2000/2024/15947129	Depto. Educación	Junio 2024
2000/2024/15947048	PIE	Junio 2024

Saluda atentamente a Ud.,

I. MUNICIPALIDAD DE VICUÑA - DEPTO. EDUCACIÓN - FINANZAS

Patricio Vergara Palma
Encargado de Finanzas DAEM Vicuña

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

Certificado N°32 del 12 de julio de 2024

Certificación del pago de Cotizaciones Previsionales del Área de Salud

República de Chile
Ilustre Municipalidad de Vicuña
Departamento de Salud

CERTIFICADO Nº 32. /

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 segundo trimestre del año 2024, mediante transferencia electrónica vía pago PreviRed en línea de Banco Estado, de acuerdo al siguiente detalle:

- Cotizaciones mes de abril pagadas el día 10 de mayo de 2024.
- Cotizaciones mes de mayo pagadas el día 12 de junio de 2024.
- Cotizaciones mes de junio pagadas el día 12 de julio de 2024.

EN VICUÑA, A DOCE DÍAS DEL MES DE JULIO DE DOS MIL VEINTICUATRO.

EDUARDO CORTES CAROCA
DIRECTOR DEPARTAMENTO DE SALUD
MUNICIPALIDAD DE VICUÑA

Corporación Cultural Municipal de Vicuña

ORD. N°40/2024
MAT: Lo que indica.

Vicuña, 10 de julio de 2024.

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 2024.

Sin otro particular, saluda atentamente a usted;

EDUARDO PIZARRO ESPINOZA
GERENTE
CORPORACIÓN CULTURAL MUNICIPAL DE VICUÑA

RVC /EPE/drp

DISTRIBUCIÓN
- Unidad de Control.
- Archivo Corporación

Certificación del pago de Cotizaciones Previsionales de la Corporación de Cultura

Ordinario N°40 del 10 de Julio de 2024

Asesorias y Consultorias Gamma SpA.
Asesorias Contables , Tributarias y Laborales .

Sres. **La Serena, 10 de julio de 2024.**
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 , Colon 352 Of 411 , informa a Uds. que la Corporación Municipal de Turismo de Vicuña, Rut 65.080.284-5 con domicilio en San Martin # 275, Vicuña, no tiene impagas el pago de las leyes sociales, Administradoras de Fondo de Pensiones, Seguro de invalidez y Sobrevivencia, Accidente del Trabajo y Seguro de Cesantía de sus trabajadores las cuales están al día y no tenemos deudas previsionales que informar.

Periodo hasta el 30 de junio de 2024.

Consultorias Gamma SpA
Asesorias Contables

Asesorías y Consultorías Gamma SpA

76.974.159-3
Rep. Legal

Certificado de fecha 10 de Julio de 2024

Certificación del pago de Cotizaciones Previsionales de la Corporación de Turismo

Aportes del Municipio al Fondo Común Municipal, Segundo Trimestre año 2024

En relación con los aportes que la Municipalidad debe remesar al Fondo Común Municipal, cabe informar que esta Dirección de Control verificó el envío **$437.595.286.-** a través del siguiente detalle:

APORTE AL FONDO COMUN MUNICIPAL					
Mes	**Fecha**	**PCV Permisos de Circulación**	**Multas Ley de Alcoholes**	**Multa TAG**	**Total Mensual**
Enero	08-01-2024	4.032.390	30.722	86.174	4.149.286
Febrero	07-02-2024	4.611.176	84.878	64.666	4.760.720
Marzo	07-03-2024	18.409.336	144.194	238.064	18.791.594

Aportes del Municipio al Fondo Común Municipal, Segundo Trimestre año 2024

En relación con los aportes que la Municipalidad debe remesar al Fondo Común Municipal, cabe informar que esta Dirección de Control verificó el envío **$437.595.286.-** a través del siguiente detalle:

APORTE AL FONDO COMUN MUNICIPAL					
Mes	**Fecha**	**PCV Permisos de Circulación**	**Multas Ley de Alcoholes**	**Multa TAG**	**Total Mensual**
Abril	04-04-2024	316.100.196	46.647	4.529.149	320.675.992
Mayo	08-05-2024	63.725.708	7.822	2.242.249	65.975.779
Junio	07-06-2024	22.599.276	20.944	621.695	23.241.915
Total Acumulado		**429.478.082**	**335.207**	**7.781.997**	**437.595.286**

Certificación de los Aportes al Fondo Común Municipal

Certificado N°41 de fecha 11 de Julio de 2024

REPÚBLICA DE CHILE
ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE VICUÑA

VICUÑA ESTÁ CAMBIANDO

CERTIFICADO N° 41

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 abril al 30 de junio de 2024, ascienden a la suma de $. 437.595.286- los que fueron realizados según detalle.

		APORTE AL FONDO COMUN MUNICIPAL			
Fecha	Mes	PCV Permisos de Circulación	Multa Ley de Alcoholes	Multa TAG	TOTAL
08/01/2024	Enero	4.032.390	30.722	86.174	**4.149.286**
07/02/2024	Febrero	4.611.176	84.878	64.666	**4.760.720**
07/03/2024	Marzo	18.409.336	144.194	238.064	**18.791.594**
04/04/2024	Abril	316.100.196	46.647	4.529.149	**320.675.992**
08/05/2024	Mayo	63.725.708	7.822	2.242.249	**65.975.779**
07/06/2024	Junio	22.599.276	20.944	621.695	**23.241.915**
		429.478.082	**335.207**	**7.781.997**	**437.595.286**

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

ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE VICUÑA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Firmado digitalmente por LUIS HERNAN PASTEN GONZALEZ

LUIS PASTEN GONZALEZ
DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Vicuña, 11 de julio de 2024

Gastos en Remuneraciones y Honorarios del área Municipal

- La cuenta **215-21-01-000,** que corresponde al gasto en personal de Planta, ascendió a **$762.705.000.- l**o que representó un **31%** sobre una limitación anual de **$2.468.668.000.-**

- La cuenta **215-21-02-000,** que corresponde al gasto en personal a Contrata, ascendió a **$421.726.000.-** lo que representa un **43%** sobre una limitación anual de **$983.705.000.-**

- La cuenta **215-21-03-000,** que corresponde al gasto en Personal de Honorarios de Registro, fue de **$126.473.000.-** lo que representa un **37%** sobre el tope legal anual de **341.528.000.-**

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 un gasto de **$951.647.000**.- lo que representa un **47%** de avance de su Presupuesto Vigente ascendente a **$2.029.537.000**.-
- El siguiente cuadro muestra el comportamiento de este gasto durante los años **2023** y **2024** al Segundo Trimestre.

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

Ítem	Concepto	2023 Enero a Junio M$	2024 Enero a Junio M$	Variación %
21-04-004	Prestaciones de Servicios Programas Comunitarios	885.762.-	951.647.-	7,4%

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

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

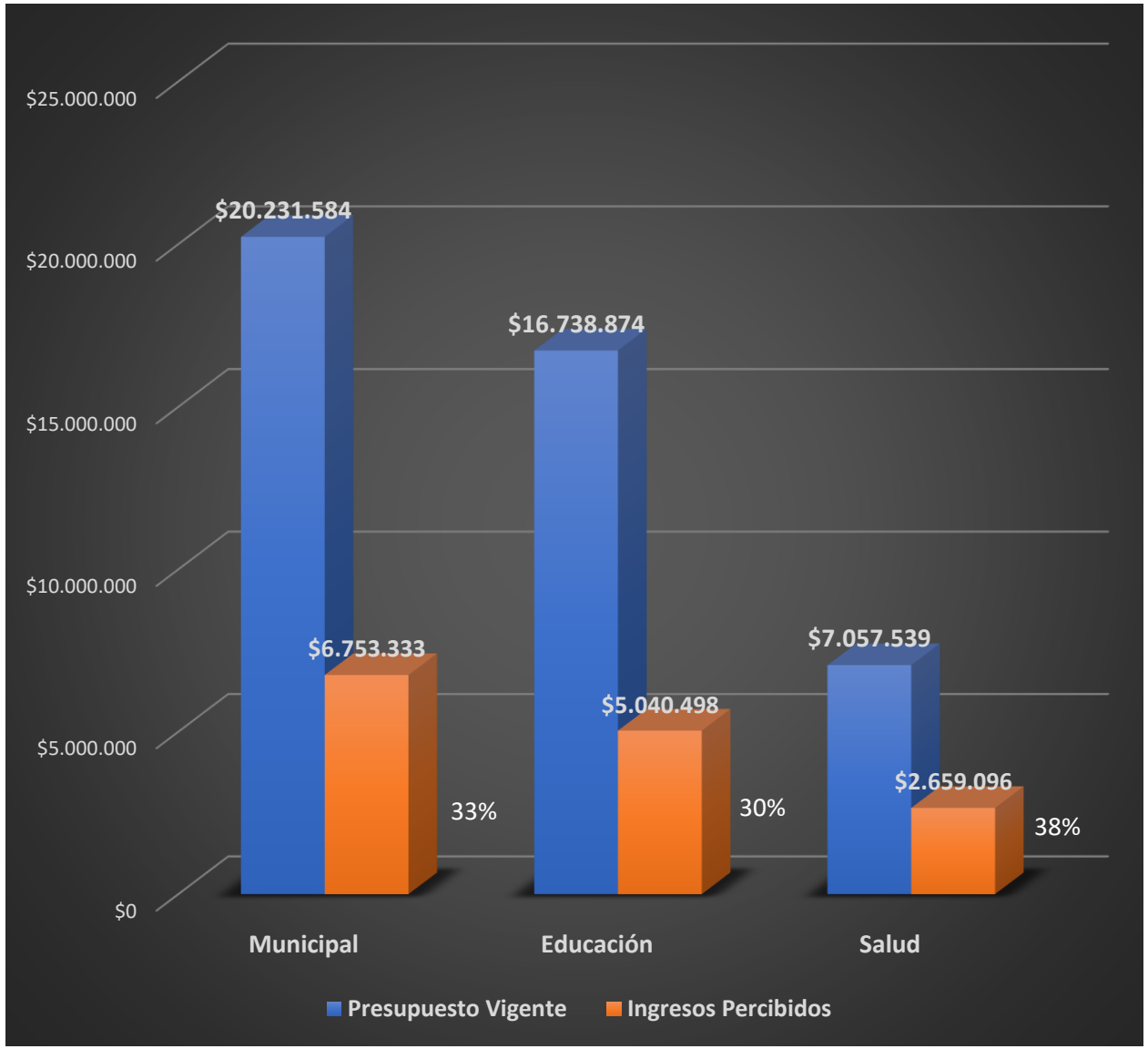
- **PRESUPUESTO INGRESOS VIGENTE** **M$ 44.027.997.-**
- **INGRESOS PERCIBIDOS** **M$ 14.452.927.-**
- **CUMPLIMIENTO** **33%**

Así, los ingresos percibidos alcanzaron la suma de **M$14.452.927.-**

Ahora bien, si comparamos los ingresos percibidos, veremos que en el año **2023** estos alcanzaron a **M$13.450.346.-** y el año **2024** la suma de **M$14.452.927.-** lo significa un aumento de **M$1.002.581.-** equivalente a un **7,4%** más en el año **2024**.

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

- **PRESUPUESTO INGRESOS VIGENTE** **M$ 44.027.997.-**
- **INGRESOS PERCIBIDOS** **M$ 14.452.927.-**
- **CUMPLIMIENTO** **33%**



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 2023 y 2024.

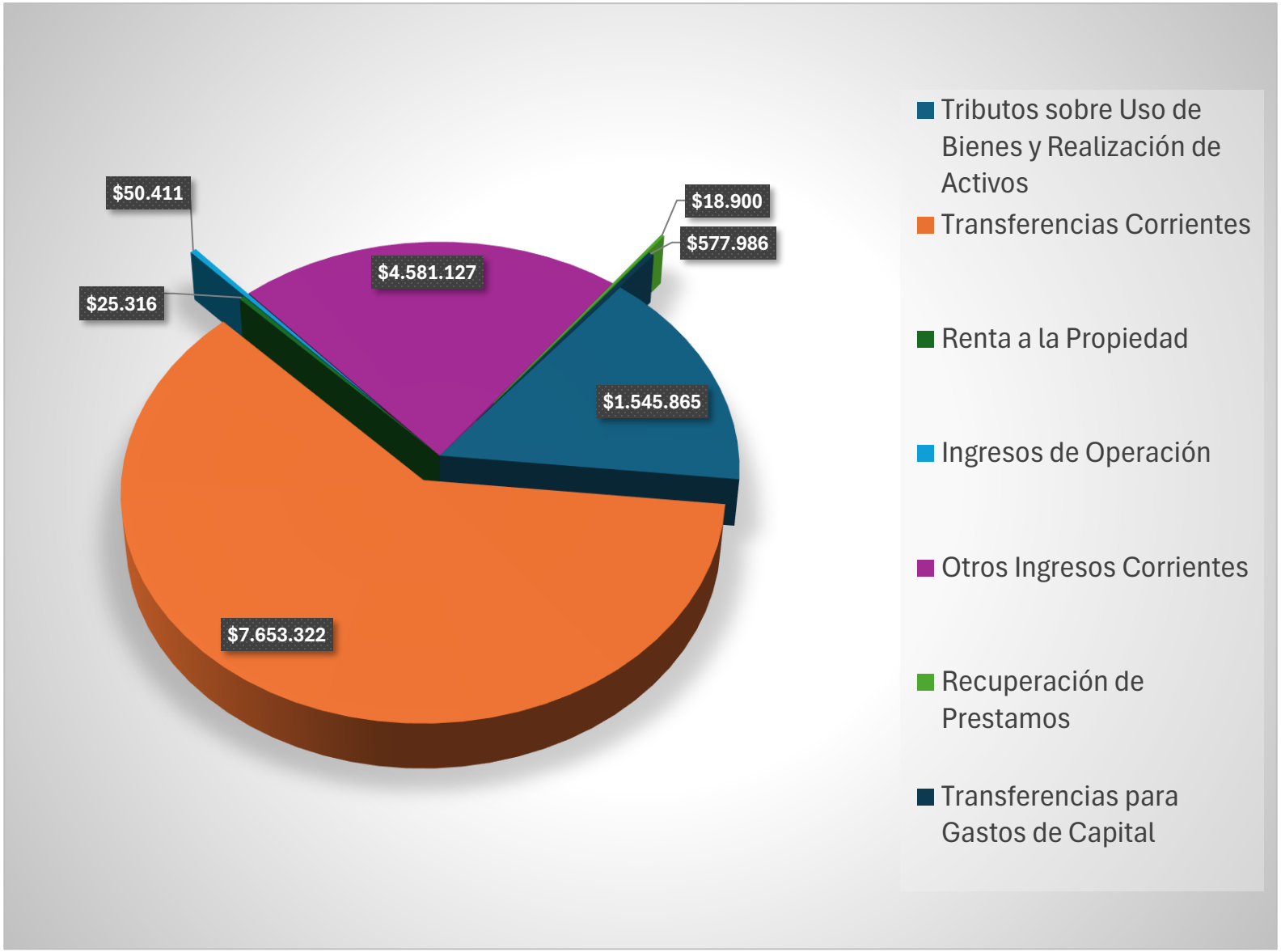
Cumplimiento de Ingresos Segundo Trimestre en M$		
Rubro	Año	Año
	2023	2024
Presupuesto Vigente	35.798.014	44.027.997
Ingresos Percibidos	13.450.346	14.452.927
Cumplimiento de ingresos	38%	33%

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 2023 M$	2° Trimestre 2024 M$	Var. %
115-03	Tributos sobre Uso de Bienes y Realización de Activos	1.445.120	1.545.865	7%
115-05	Transferencias Corrientes	7.397.130	7.653.322	4%
115-06	Renta a la Propiedad	17.132	25.316	48%
115-07	Ingresos de Operación	69.179	50.411	-27%
115-08	Otros Ingresos Corrientes	3.942.788	4.581.127	16%
115-12	Recuperación de Prestamos	30.787	18.900	-39%
115-13	Transferencias para Gastos de Capital	548.210	577.986	5,4%
	TOTALES	**13.450.346**	**14.452.927**	**7,4%**

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



Ejecución Presupuestaria de Ingresos Sólo Área Municipal (En miles de pesos M$)

El siguiente cuadro, muestra los ingresos percibidos de la cuenta **115-08-003** Participación del Fondo Común Municipal, comparando los años 2023 y 2024, al Segundo Trimestre.

Ítem	2° Trimestre 2023 M$	2° Trimestre 2024 M$
Ingresos Percibidos (solo área Municipal)	5.905.195	6.753.333
Participación del F.C.M.	3.397.950	4.240.266
Dependencia	58%	63%

Ambos porcentajes, reflejan la dependencia financiera en relación con los ingresos reales percibidos al Segundo Trimestre. Se verifica una mayor dependencia financiera del fondo en el año 2024.

Ejecución Presupuestaria de Gastos

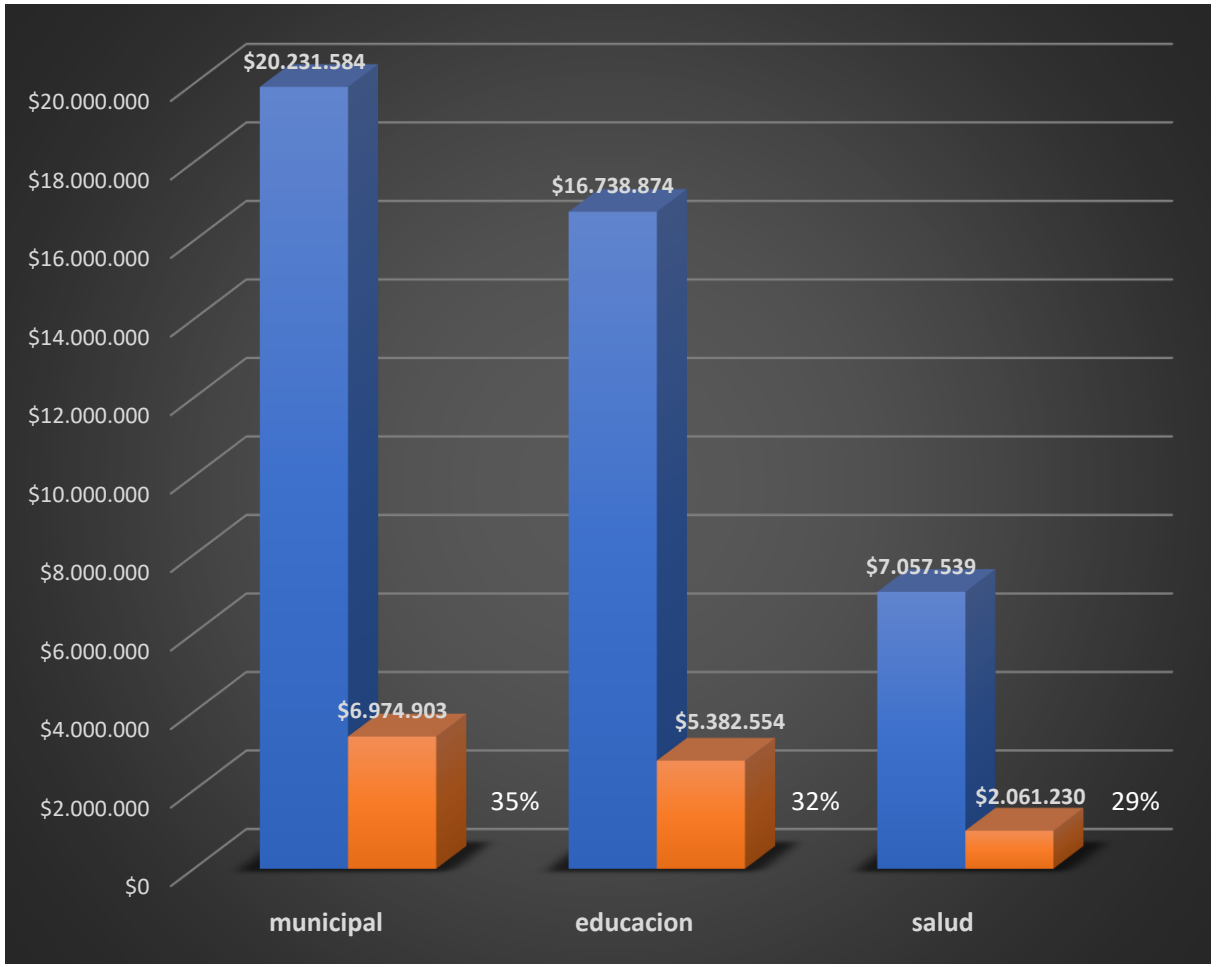
En cuanto al gasto acumulado al Segundo Trimestre del año 2024, se presentan las siguientes cifras:

PRESUPUESTO GASTOS VIGENTE	**M$ 44.027.997.-**
GASTOS DEVENGADOS	**M$ 14.418.687.-**
PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO	**33%**

Los principales desembolsos dicen relación con el subtítulo 21 “Gastos en Personal” que aumentó en un 13% respecto del año 2023; el subtítulo 22 “Bienes y Servicios de Consumo” experimentó un aumento del 25%; Por su parte el subtítulo 23 “Prestaciones de Seguridad Social” registra una disminución del 64%; en tanto el subtítulo 24 “Transferencias Corrientes” registra un aumento del 14%; también el subtítulo 25 “Íntegros al Fisco bajo un 100%; el subtítulo 26 “Otros Gastos Corrientes” disminuyó un 33%; el subtítulo 29 “Adquisición de Activos No Financieros” disminuyó un 2,3%; el subtítulo 31 “Iniciativas de Inversión” aumentó un 87% y por último, el subtítulo 34 “Servicio de la Deuda” tuvo un aumento del 105%. El comportamiento de las variaciones entre el 2023 y 2024, 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$ 44.027.997.-**
- **GASTOS DEVENGADOS M$ 14.418.687.-**
- **PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO 33%**



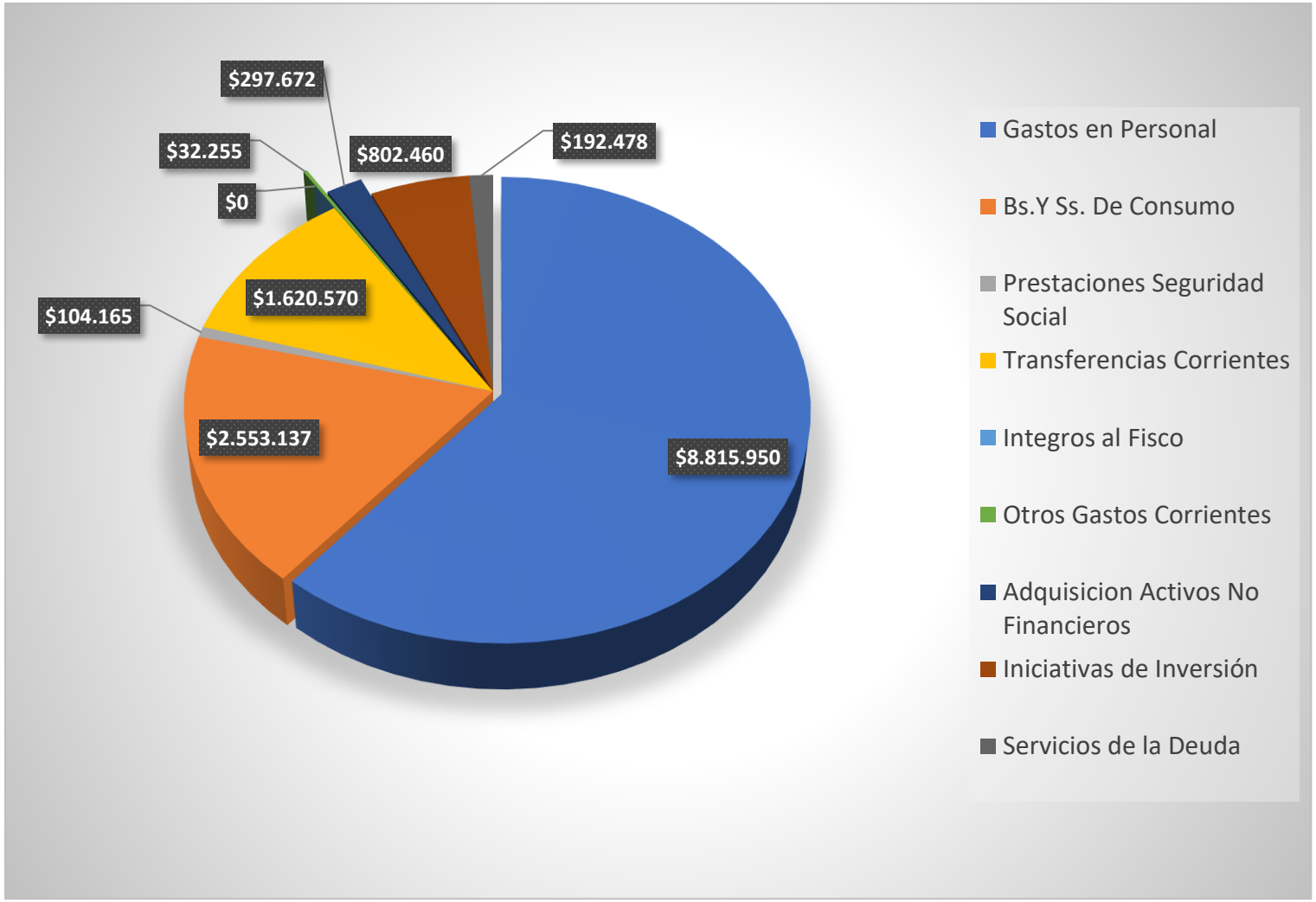
Ejecución Presupuestaria de Gastos

Subtitulo	Concepto	2° Trimestre 2023 M$	2° Trimestre 2024 M$	Variación
21	Gastos en Personal	7.804.701	8.815.950	13%
22	Bs.Y Ss. De Consumo	2.037.805	2.553.137	25%
23	Prestaciones Seguridad Social	288.348	104.165	-64%
24	Transferencias Corrientes	1.428.318	1.620.570	14%
25	Integros al Fisco	15.671	0	-100%
26	Otros Gastos Corrientes	47.980	32.255	-33%
29	Adquisicion Activos No Financieros	304.622	297.672	-2,3%
31	Iniciativas de Inversión	428.878	802.460	87%
34	Servicios de la Deuda	93.992	192.478	105%
	TOTALES	**12.450.315**	**14.418.687**	**16%**

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

Ítem	2° Trimestre 2023 M$	2° Trimestre 2024 M$
Presupuesto vigente	35.798.014	44.027.997
Presupuesto Devengado	12.450.315	14.418.687
Cumplimiento	35%	33%

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



Conclusión

Cabe señalar, que al segundo trimestre del año 2024 se ejecutó un 33% tanto del Presupuesto de Ingresos y como de los Gastos. Tal como se detalla a continuación.

Ppto. Vigente M$	Ingresos Percibidos 2° Trimestre 2024 M$	Cumplimiento Porcentual respecto del PPTO.	Gastos Devengados 2° Trimestre 2024 M$	Cumplimiento Porcentual respecto del PPTO.	Superavit M$
$44.027.997	$14.452.927	33%	$14.418.687	33%	$34.240

Esta presentación corresponde al análisis de la Ejecución presupuestaria del Segundo Trimestre del año 2024. 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 público en general.

Gracias por su Atención

ILUSTRE MUNICIPALIDAD
DE VICUÑA

VICUÑA
ESTÁ CAMBIANDO