

Situación Presupuestaria y Financiera

Durante el año 2024, se obtuvieron ingresos reales, por **M\$ 14.647.985.-**, los cuales corresponden al ítem de Otros Ingresos Corrientes, que considera: El Fondo Común Municipal con un **58,46 %**; las Transferencias para Gastos de Capital, provenientes del Sector Gubernamental para Proyectos de Inversión con un **1,37 %**; Del Tesoro Público, como las Patentes Mineras con un **0,84 %**; de Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades, como la Participación en Impuesto Territorial (art. 37 DL. 3063), con un **8,26 %**, que sumados llegan a un **68,94 %**, es decir, representa más del **68 %** del total de los ingresos municipales percibidos.

El **31,06 %** de los ingresos restantes, fueron generados por la propia municipalidad a través de la venta de los Permisos de Circulación en un **9,53 %**; las Patentes Comerciales con un **3,76 %**; el Derecho de Aseo con un **1,13 %**; los Derechos de Obras y Extracción Áridos con un **2,16 %**; Licencias de Conducir con un **1,10 %**; Multas con un **2,93 %** y el porcentaje restante de un **11,45 %**, corresponde a otros ingresos percibidos por este municipio

Con respecto a los Gastos del año 2024, podemos decir que se adquirieron compromisos reales por la suma de **M\$ 14.558.273.-**. En este punto se debe destacar que por la expansión de los servicios sociales que otorga el municipio, se han ido asumiendo nuevos gastos y compromisos los cuales van dirigidos directamente a la comunidad, los que muchas veces no están en directa relación al incremento de los ingresos, pero que aun así no han desequilibrado el presupuesto municipal de gastos.

Analíticamente, el comportamiento de los egresos se distribuyó en un **33,05%** en Gastos en Personal; un **13,58 %** en Gastos de Funcionamiento Interno; un **15,80 %** en Servicios entregados a la Comunidad; un **24,55 %** en Transferencias Corrientes; un **1,35 %** en Adquisición de Activos no Financieros; un **8,14 %** en Iniciativas de Inversión; un **0,52 %** en Transferencias de Capital; un **2,69 %** en Servicio de la Deuda y un **1,32 %** en otros gastos.

Resulta importante destacar que, del análisis de los ingresos del año 2024, respecto del año anterior, en términos reales podemos decir que se ha experimentado un aumento del **21,66 %**, esto obedece exclusivamente al aumento en la recaudación de permisos de circulación, derechos de obras y extracción de áridos, licencias de conducir y multas. Independiente del tratamiento que se le da a la cuenta contable 15 "Saldo Inicial de Caja", para la ejecución del presupuesto del año 2024, donde no se considera como ingresos reales percibidos del año, este

representa un porcentaje del **21,79%** del 100% de los ingresos reales percibidos. El que permite que la municipalidad pueda mantener un equilibrio en el Presupuesto Municipal de Gastos, además de no generar un déficit financiero.

La Municipalidad de La Ligua, cada año debe afrontar una serie de problemas sociales para ir en ayuda de los más necesitados, inyectando mayores recursos con respecto al año anterior a los ítems de Asistencialidad Social, Becas Municipales, Escuelas Deportiva Municipal, Programa Ficha Protección Social, Programa Puente, Programa Prodesal La Ligua, Programa Senda Previene, Senda Parentalidad, Senda Preparados, Programa Noche Digna (Albergue), Programa Conservatorio Municipal, Asistencia Técnica Egis Municipal, Programa Convenio Servicios Comunitarios, Programa Servicio País, Servicios a la Comunidad como Alumbrado Público, Servicio de Aseo Domiciliario, Mantención de Jardines, Mantención de Alumbrado Público, Mantención de Semáforos, Mantención Vial, Servicio de camión limpia fosas, entre otros.

Cabe destacar también el esfuerzo del Alcalde y el Honorable Concejo Municipal en otorgar otros aportes municipales dirigidos también en pos de la comunidad como las Subvenciones a las distintas Organizaciones Comunitarias, además de la Adquisición de Juguetes de Navidad para la comuna, el Arriendo de las diferentes unidades municipales, como también los arriendos y mantención de los dos Hogares Universitarios en Viña del Mar y Santiago.

Durante el año 2024, los ingresos y gastos estuvieron debidamente equilibrados, considerando los ingresos del ítem Saldo Inicial de Caja, los cuales permitieron complementar los ingresos y solventar los compromisos contraídos durante el ejercicio del año, a pesar de la baja en la actividad económica y con una profundización de la crisis de la sequía que aún persiste en nuestra comuna, que de un modo u otro afecta en general a todas las actividades productivas, comerciales y de servicio de la zona.

En general, se puede decir que la municipalidad mantuvo un nivel de gastos severamente ajustados y a pesar de que sus ingresos del año fueron limitados, esto no perjudicó la normal ejecución de las actividades programadas por el municipio y poder asumir en un 100% los compromisos contraídos durante el año 2024.

A continuación, se presenta el resumen de la gestión presupuestaria, financiera y patrimonial del municipio durante el año 2024.

Resumen Presupuestario y Financiero año 2024

Se presenta un resumen presupuestario y financiero del año 2024, teniendo como fuente de información corresponde al **Informe Contable de la Ejecución Presupuestaria** mes de diciembre y **Balance de Ejecución Presupuestaria del Cuarto trimestre del año 2024**.

Ingresos

SUBT.	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	PERCIBIDO	POR RECIBIR	%
03	TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BS. Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	4.154.750	4.186.639	665.464	28,58
05	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	110.825	255.265	0	1,74
08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	9.859.483	9.823.005	0	67,06
10	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0	0	0,00
12	RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	60.000	58.376	4.750.407	0,40
13	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	326.030	324.700	0	2,22
15	SALDO INICIAL DE CAJA	3.191.076	0	0	0,00
	TOTAL M\$	17.702.164	14.647.985	5.415.871	100,00

(Fuente: Dirección de Administración y Finanzas)

Gastos

SUBT.	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACIÓN DEVENGADA	DEUDA EXIGIBLE	%
21	GASTOS DE PERSONAL	5.167.996	4.666.174	39.543	32,05
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	5.457.482	4.277.889	36.810	29,38
23	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	150.731	150.028	0	1,03
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.835.064	3.573.579	4.458	24,55
26	OTROS GASTOS CORRIENTES	101.357	42.297	0	0,29
29	ADQUISICIONES DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	575.300	196.119	41.463	1,35
31	INICIATIVAS DE INVERSIÓN	1.946.661	1.184.706	1.995	8,14

33	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	75.803	75.802	0	0,52
34	SERVICIO DE LA DEUDA	391.670	391.679	313.593	2,69
35	SALDO FINAL DE CAJA	100	0	0	0,00
	TOTAL M\$	17.702.164	14.558.273	437.862	100,00

(Fuente: Dirección de Administración y Finanzas)

Bienes y Servicios de Consumo Subt. 22 2024

SUBT.	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACIÓN DEVENGADA	DEUDA EXIGIBLE	%
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	5.457.482	4.277.889	36.810	100,00
	TOTAL M\$	5.457.482	4.277.889	36.810	100,00

(Fuente: Dirección de Administración y Finanzas)

Desglose de Servicios a la comunidad

SUBT.	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACIÓN DEVENGADA	DEUDA EXIGIBLE	%
22.05.001	CONSUMO ALUMBRADO PUBLICO	490.000	466.210	0	19,00
22.08.001	SERVICIOS DE ASEO	1.529.000	1.528.728	0	62,30
22.08.003	SERVICIOS DE MANTENCION JARDINES	312.000	305.660	0	12,46
22.08.004	SERV. MANT. ALUMBRADO PUBLICO	0	0	0	0,00
22.08.999	OTROS	632.577	153.200	7.377	6,24
	TOTAL M\$	2.963.577	2.453.798	7.377	100,00

(Fuente: Dirección de Administración y Finanzas)

Transferencias corrientes Subt. 24 año 2024

Transferencias al sector privado 24-01

SUBT.	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACIÓN DEVENGADA	DEUDA EXIGIBLE	%
001	FONDOS DE EMERGENCIA	125.000	36.195	0	2,66
004	ORGANIZACIONES COMUNITARIAS	121.000	104.082	0	7,65
006	VOLUNTARIADO	62.000	59.300	0	4,36
007	ASISTENCIA SOCIAL A PERSONAS NAT.	858.897	816.858	4.379	60,03
008	PREMIOS Y OTROS	264.750	209.027	79	15,36
999	OTRAS TRANSF. AL SECTOR PRIVADO	136.640	135.390	0	9,95
	TOTAL M\$	1.568.287	1.360.852	4.458	100,00

(Fuente: Dirección de Administración y Finanzas)

Transferencias a otras entidades públicas 24-03

SUBT.	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACIÓN DEVENGADA	DEUDA EXIGIBLE	%
001	FONDOS DE EMERGENCIA	125.000	36.195	0	2,66
004	ORGANIZACIONES COMUNITARIAS	121.000	104.082	0	7,65
006	VOLUNTARIADO	62.000	59.300	0	4,36
007	ASISTENCIA SOCIAL A PERSONAS NAT.	858.897	816.858	4.379	60,03
008	PREMIOS Y OTROS	264.750	209.027	79	15,36
999	OTRAS TRANSF. AL SECTOR PRIVADO	136.640	135.390	0	9,95
	TOTAL M\$	1.568.287	1.360.852	4.458	100,00

Informe de Pasivos año 2024

CUENTA	DENOMINACION	DIC. 2024 M\$
	GASTOS EN PERSONAL	31.969
215.21.01.004.006	COMISIONES DE SERVICIOS EN EL PAIS	60
215.21.03.001.000	HONORARIOS A SUMA ALZADA - PERSONAS NATURALES	2.053
215.21.04.004.000	PRESTACIONES DE SERVICIOS EN PROGRAMAS COMUNITARIOS	29.856
	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	57.770
215.22.02.002.000	VESTUARIO, ACCESORIOS Y PRENDAS DIVERSAS	5.917
215.22.02.003.000	CALZADO	309
215.22.04.002.000	TEXTOS Y OTROS MATERIALES DE ENSEÑANZA	343
215.22.04.003.000	PRODUCTOS QUÍMICOS	77
215.22.04.007.000	MATERIALES Y UTILES DE ASEO	3.352
215.22.04.008.000	MENAJE PARA OFICINA, CASINO Y OTROS	150
215.22.04.009.000	INSUMOS, REPUESTOS Y ACCESORIOS COMPUTACIONALES	5.622
215.22.04.010.000	MATERIALES PARA MANTENIM. Y REPARACIONES DE INMUEBLES	2.468
215.22.04.013.000	EQUIPOS MENORES	140
215.22.04.999.000	OTROS	537
215.22.05.002.000	AGUA	6.160
215.22.06.001.000	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EDIFICACIONES	1.511
215.22.06.002.000	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS	406
215.22.06.006.000	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	747
215.22.07.001.000	SERVICIOS DE PUBLICIDAD	3.130
215.22.07.002.000	SERVICIOS DE IMPRESIÓN	577
215.22.08.011.000	SERVICIOS DE PRODUCCIÓN Y DESARROLLO DE EVENTOS	4.000
215.22.08.999.000	OTROS	8.587
215.22.09.003.000	ARRIENDO DE VEHÍCULOS	2.885
215.22.09.999.000	OTROS	1.761
215.22.10.002.000	PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS	332
215.22.11.003.000	SERVICIOS INFORMÁTICOS	8.400
215.22.11.999.000	OTROS	276
215.22.12.002.000	GASTOS MENORES	22
215.22.12.003.000	GASTOS DE REPRESENTACIÓN, PROTOCOLO Y CEREMONIAL	61
	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	28.386
215.24.01.007.000	ASISTENCIA SOCIAL A PERSONAS NATURALES	5.862
215.24.01.008.000	PREMIOS Y OTROS	22.524
	OTROS GASTOS CORRIENTES	207
215.26.01.000.000	DEVOLUCIONES	207

	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1.176
215.29.05.999.000	OTRAS	560
215.29.06.001.000	EQUIPOS COMPUTACIONALES Y PERIFERICOS	536
215.29.99.000.000	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	80
	INICIATIVAS DE INVERSION	36.049
215.31.02.002.000	CONSULTORIAS	847
215.31.02.004.000	OBRAS CIVILES	35.202
	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0
215.33.03.099	OTRAS	0
	SERVICIO DE LA DEUDA	313.801
215.34.07.000.000	DEUDA FLOTANTE	313.801
	TOTAL M\$	469.358

(Fuente: Dirección de Administración y Finanzas)