Municipalidad de Futaleufu

BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA BEP 2025

Estudio sobre variables y ejecución presupuestaria y equivalentes 2025

Paulo Dominguez Pareglio -
Director de Control



INTRODUCCION

Se han generado los análisis con el objetivo de dar estricta observancia a las disposiciones del decreto ley N° 1263, de 1975, de Administración Financiera del Estado, conforme al cual señala que los procesos presupuestarios, de contabilidad y de administración de fondos, "estarán regidos por normas comunes que aseguren la coordinación y la unidad de la gestión financiera del Estado", según sus artículos 1° y 3°. Asimismo, los artículos 65, inciso tercero, y 81 de la citada ley N° 18.695, consagran el principio de sanidad y equilibrio financiero, cuya aplicación es esencial para asegurar que los presupuestos municipales sean aprobados, ejecutados y modificados de manera responsable.

Es relevante socializar que el control interno es un proceso integral y dinámico que se adapta constantemente a los cambios que enfrenta la organización, es efectuado por la alta administración y los funcionarios de la entidad, está diseñado para enfrentar los riesgos y para dar una seguridad razonable del logro de la misión y objetivos de la entidad; cumplir con las leyes y regulaciones vigentes; entregar protección a los recursos de la entidad contra pérdidas por mal uso, abuso, mala administración, errores, fraude e irregularidades, así como también, para la información y documentación, que también corren el riesgo de ser mal utilizados o destruidos.

Es en este sentido que el actuar a diario, en cada acto administrativo, se ejecuta en base resolución N° 3, de 2020, sobre Normativa del Sistema de Contabilidad General de la Nación NICSP - CGR - Sector Municipal

En este sentido, es importante socializar que las municipalidades gozan de autonomía en la administración de sus finanzas, lo cual les permite contar con la atribución esencial de elaborar, aprobar, modificar y ejecutar el presupuesto municipal, conforme a lo que prevén los artículos 122, de la Constitución Política de la República; 5°, letra b), y 14, ambos de la ley N° 18.695

En este informe trimestral en conjunto con diferentes actores internos y externos, se pretende y anhela lo siguiente:

- **Fiscalizar:** Asegurar la legalidad de las actuaciones de la municipalidad.
- **Controlar:** Supervisar la ejecución financiera y presupuestaria para evitar irregularidades.
- **Informar:** Proporcionar a directores, primera autoridad comunal y a otros órganos de control (como el Concejo, en algunos casos) una visión clara del estado de la gestión.
- **Evaluar:** Permitir la evaluación sistemática y objetiva de los controles internos para verificar si funcionan adecuadamente y mitigan los riesgos.

ALCANCE DEL INFORME A PRESENTAR

El informe a presentar se enmarca y estructura sobre el ***estado de avance del ejercicio programático presupuestario***, del cumplimiento de los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los funcionarios municipales y de los trabajadores que se desempeñen en los servicios incorporados a la gestión municipal administrados directamente por la municipalidad o a través de corporaciones municipales, así como de aquellos relativos a las asignaciones de perfeccionamiento docente, y de los aportes que a la municipalidad le corresponda efectuar al fondo común municipal.

En este orden de conceptualizaciones, este presente informe del segundo trimestre 2025 sobre de ejecución presupuestaria corporativa, se enmarca en el cumplimiento de la Ley N° 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades y sus modificaciones, específicamente en lo que dice relación con el artículo 29° letra d), y a la Ley 20.742, esta Dirección de Control informa respecto de la Ejecución presupuestaria en los ámbitos Municipales, Educación y Salud con fecha de corte de ejecución al 31-12-2025

El alcance del informe está en perspectiva de analizar la legalidad y juridicidad de acuerdo a información que se tiene a la vista, velando que los actos administrativos se ajusten a Derecho.

ANALISIS MACROECONOMICO

ESCENARIO INTERNACIONAL

En el informe del Banco Central (IPoM), la inflación llegaría a la meta de 3% en el primer trimestre de 2026.

En esto se considera un comportamiento más favorable de algunos factores de costos, en un contexto en que los riesgos para la convergencia inflacionaria se han reducido, la actividad local ha estado en línea con lo esperado.

En el plano internacional, el impulso externo es algo mayor para Chile. La actividad mundial ha sido resiliente a los shocks de incertidumbre de inicios de año y las condiciones financieras han mejorado. El alza del precio del cobre ha impactado positivamente los términos de intercambio. De todos modos, los riesgos globales siguen siendo importantes.

De cumplirse las proyecciones, la inflación (el alza general de los precios) alcanzaría la meta de 3% en el primer trimestre de 2026.

El escenario internacional ha mejorado, pero persisten riesgos importantes que podrían afectar la economía. El aporte que hará la economía mundial al crecimiento de Chile es algo mayor a lo que se esperaba hace unos meses.

No obstante, los riesgos siguen siendo importantes y de concretarse tendrían efectos negativos en la economía mundial y la chilena.

- Uno de esos riesgos se asocia al impacto de las nuevas tecnologías —como la inteligencia artificial— en el valor de las empresas que las producen y en la economía en general, pues dicho valor podría ser menor de lo que se estima.
- Por otro lado, también hay preocupación por la deteriorada situación fiscal de varios países desarrollados, que han aumentado sus déficits y su endeudamiento.
- Además, se mantiene la preocupación por los efectos del alza de los aranceles que dispuso Estados Unidos y la reacción de otros países.

Se recuerda que estos indicadores y en general la serie de variables macroeconómicas, la administración activa debe prevenir y proponer implementar medidas ante posibles desajustes presupuestarios o leyes que pudieran afectar la normal operatividad del Municipio.

Es necesario interpretar, internalizar y navegar con éxito las distintas políticas publicas emanadas del poder ejecutivo y legislativo, como por ejemplo posibles alzas de combustible, tasas de interés, etc, etc, etc.

Se deben articular una serie de medidas, considerando las variables macroeconómicas, debido por ejemplo a:

- Aumento sideral en el precio del combustible, tomando en cuenta que se gastaron entre enero a septiembre, 80.000 Litros aprox, de lo que subyace un costo sobre los 103 millones al cuarto trimestre 2025, en ITEM Combustible Maquinarias, entre otros impactos que la comuna está supeditada.

- Aumento sideral y exponencial en las tarifas de luz

- Precios elevados en materiales de construcción y derivados

- Disminución de flujos a programas de salud, educación y sociales, por desfinanciamiento en los flujos de caja del Gobierno Central

- Entre otras variables

PRESUPUESTO VGTE. DE INGRESOS CORPORATIVOS

De acuerdo a la conformación del presupuesto a nivel corporativo (Municipal, Educación, Salud) y con el objetivo de monitorear y fiscalizar su dinámica, se informa lo siguiente:

Al 31 de diciembre del 2025

El presupuesto corporativo vigente a diciembre 2025 es de **M$ 10.688.291**, compuesto por

AREA CORPORATIVA	PPTO. VGTE INGRESOS EN M$	% ITEM
MUNICIPAL	6.147.158	**57,51**
EDUCACION	3.614.814	**33,82**
SALUD	926.319	**8,67**

PPTO. VGTE GLOBAL EN M$ 2025	10.688.291

las áreas Municipal, Educación y Salud, atomizado conforme al siguiente cuadro sinóptico:

Nota: informacion confeccionada a través de los BEP generados por DAF (Municipal-DAEM-DESAM)

OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

Se ejecuto un presupuesto volatil con shock en distintas lineas presupuesrarias, los cuales se lograron sortear las diferentes dificultades con éxito de acuerdo a normativas.

En el ambito municipal, al 31 de diciembre 2025, se establecio una coherencia entre los presupuestos proyectados y los percibidos, cumpliendose en gran medida con el principio de equilibrio presupuestario.

En conclusión, a pesar de las desviaciones estandar del Departamento de Salud, en los ITEM de ingresos, los cuales probablemente se deban a malas decisiones discrecionales desde la administracion activa anterior, en conjunto con las asimetrias o problemas graves de financiamiento desde el gobierno central, lo cual produjo diversos descuadres de caja, los cuales se lograron sortear con éxito entre los diferentes actores relevantes del sistema.





	1	2	3	4	5
AÑOS	2021	2022	2023	2024	2025
MONTOS PTO. VGTE. INGRESOS	3.445.442	5.165.216	5.457.504	6.689.839	6.147.158

ÁREA MUNICIPAL.

Es dable mencionar que el presupuesto del Sector Público consiste en una **estimación financiera de los ingresos y gastos** de este sector para un año dado, compatibilizando los recursos disponibles con el logro de metas y objetivos previamente establecidos **(artículo 11 DL N° 1.263).**

Es relevante mencionar que los municipios tienen cuatro grandes vías de financiamiento, si bien generan sus propios ingresos, pero *gran parte depende del F.C. Municipal* (sistema de reparto solidario de ingresos propios permanentes) a los que se suman las transferencias del

1.- INGRESOS MUNICIPALES.

Al 31 de diciembre del 2025, el Presupuesto vigente Municipal se estableció en el siguiente monto:

M$ 6.147.158

A) INGRESOS VS PRESUPUESTADO

El resultado de lo ingresado en presupuesto al 31 de diciembre 2025, fue de **M$ 5.650.219** que porcentualmente equivale a **91,92%** del presupuesto vigente que asciende a **M$ 6.147.158**

ITEM DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	PPTO. VGTE INGRESOS EN M$	INGRESOS PERCIBIDOS EN M$
INGRESOS PROPIOS	3.585.932	3.552.898
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	1.805.679	1.340.660
INGRESOS DE TERCEROS	155.343	157.457
INGRESOS FTE FINANCIAMIENTO	600.204	599.204
TOTALES INGRESOS PRESUPUESTARIOS EN M$ 2025	6.147.158	5.650.219

Nota: Ingresos analizados y desagregados en base a informacion del Balance de Ingresos BEP del cuarto trimestre 2025, generado por DAF.

TRAZABILIDAD DE INGRESOS ESTRUCTURALES A DICIEMBRE

Los ingresos propios presupuestados *excluyendo el F.C. Municipal* se establecieron en la siguiente cifra:

- ✓ **M$ 796.772**

A diciembre se percibieron, **M$ 788.941**, que representa **el 99,02%** del ITEM presupuestado (según Balance presupuestario de ingresos)

Las cuentas presupuestarias de ingresos propios que se vinculan a este análisis son:

- ✓ Beneficio municipal
- ✓ Patentes municipales
- ✓ Urbanización y construcción
- ✓ Permisos de circulación
- ✓ Participación de territorio
- ✓ Recuperación de licencias
- ✓ Registros de multas no pagadas y derivados a la operación
- ✓ De naturaleza propia del municipio

- ➢ El presupuesto vigente al cuarto trimestre 2025 por concepto de *Participación del Fondo Común Municipal*, se estableció en la siguiente cifra:

  - ✓ **M$ 2.789.160**

  Por lo cual, al 31 de diciembre 2025, ingresaron flujos por **M$ 2.763.957**, lo que representa un **99,09%** de la proyección en el Ítem de cuenta contable del Balance ***"Participación Anual en el Trienio correspondiente"***, generándose una correlación, asertividad y equilibrios presupuestarios

- ➢ Los ingresos presupuestados por concepto de transferencias, en específico de proyectos u obras civiles **a diciembre**, se estableció en la siguiente cifra:

  - ✓ **M$ 1.805.679**

Los flujos ingresados ascendieron a **M$ 1.340.660**, lo que equivale porcentualmente a un **74,25%** del ITEM. Estos ingresos dependen de gestión SECPLAN y variables exógenas

- El ingreso proyectado por concepto de terceros es equivalente a **M$ 155.343**, ingresando flujos a diciembre 2025, por **M$ 157.457** que equivale sobre **un 100%.**

  Este ITEM, está compuesto por lo que se debe *enterar a F.C.M 62,5 % de acuerdo a normativas dentro de los primeros días del mes siguiente a su percepción.*

- El ingreso por Fuente de Financiamiento, este Ítem se proyectó por **M$ 600.204**, que a diciembre, se constituyó por **M$ 599.204**, que equivale a un **99,83%**

  Este ITEM, está compuesto por ingresos por percibir y el saldo inicial de caja que se utiliza para el financiamiento del presupuesto (ingresos netos)

OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NORMATIVAS INGRESOS A DICIEMBRE 2025

1.- En cuanto a las subvenciones otorgadas por los municipios, se cumplió con la normativa en cuanto a NO superar el 7% de su presupuesto anual de ingresos. Existen excepciones a esta regla, como los aportes destinados a la atención de menores o al Cuerpo de Bomberos, que pueden superar dicho límite.

Límite general:

Las subvenciones y aportes, en su conjunto, no deben exceder el 7% del presupuesto municipal.

Excepciones:

- ✓ Aportes a la atención de menores.
- ✓ Aportes al Cuerpo de Bomberos.

2.- Se gestiono en dar cumplimiento a lo establecido en el artículo 16 del decreto ley N° 1.263, de 1975, Orgánico de Administración Financiera del Estado y articulo N° 50 de ley N° 18.695, en relación a que **las clasificaciones presupuestarias** que se establezcan deberán proporcionar información para la toma de decisiones, como también posibilitar el control de la eficiencia y eficacia con que se manejan los recursos públicos.

3.-

Indicadores de Liquidez

Indicador	2021/4	2022/4	2023/4	2024/4	2025/4	Variación % (2025/4-2024/4)	Alerta al cierre 2025/4	Aceptable si indicador es	Riesgo Potencial si indicador es
Razón Corriente	1,37	2,45	2,46	2,45	2,68	9,39% ↗	●	Mayor o igual a 1,0	Menor a 1,0

3.- Se deben implementar medidas para mejorar los timing de cumplimiento a los diversos oficios que imparte instrucciones al sector municipal sobre presupuesto inicial, modificaciones y ejecución presupuestaria, **además de lo siguiente:**

- Rendiciones SISREC
- Sistema GEOB, de Contraloría
- Plataforma de SUBDERE, en la cual se deben rendir proyectos adjudicados y ejecutados.
- DIPRES, Rendicion mensual
- SIAPER
- Entre otras

4.- Es imperativo por normativa, mejorar ingresos propios en terreno, cumplir con lo establecido en el artículo 116 de la Ley General de Urbanismo y Construcciones (LGUC), en el marco de la debida regularización de esas construcciones, acreditar el cobro de los derechos correspondientes en distintas zonas rurales de la comuna, lo que tendrá que ser realizado en estricta observancia a los sobrecargos establecidos en el artículo 133 de la LGUC.

5.- Se deben analizar el universo completo de patentes comerciales e intensificar en los caso que corresponda las cobranzas en terreno, implementando instructivo decretados para tales efectos.

6.- Es necesario que se agilicen y modernicen los procesos de pago, abarcando transversalmente a la comunidad, lo cual ademas facilitara la calidad de vida de los habitantes de la comunidad

7.- Por ultimo, señalar que se cumplio con los siguinetes principios contables y de jurisprudencia, en las proyecciones de ingreso de debe cumplir y monitorear lo siguiente.

- Realismo en las proyecciones: Evitar la sobreestimación de ingresos, especialmente en patentes municipales, derechos de aseo y transferencias, ya que esto genera déficit presupuestario al momento de la ejecución real.
- Principio de Devengado: Los ingresos deben contabilizarse cuando existe un derecho real y cierto a cobrarlos, no solo cuando se proyectan o esperan.
- Análisis de Cuentas: Realizar revisiones periódicas y conciliaciones contables antes del cierre para corregir errores en los registros de ingresos percibidos.
- Arrastre de proyectos: Anticipar los tiempos de licitación y los recursos del FNDR, ya que los retrasos pueden afectar la correcta contabilización de los ingresos por transferencias de capital.
- Clasificación Presupuestaria: Utilizar estrictamente el clasificador presupuestario estandarizado para clasificar correctamente los ingresos propios, transferencias y otros fondos

2.- GASTOS MUNICIPALES.

La ejecución de gastos globales del municipio según balance al 31 de diciembre del 2025, fue de **M$ 4.785.194** que representa un porcentaje de un **77,84%** del presupuesto vigente de gastos por **M$ 6.147.158** (según balance DAF)

De ese monto global, se proyectó en **bienes y servicios**, lo cual se sintetiza en:

- ✓ Proyectado **M$ 3.859.142**, se ha ejecutado a septiembre **M$ 2.551.431,** lo que representa un **66,11%** del ITEM al cuarto trimestre 2025.

El detalle de gastos en **bienes y servicios proyectados** y ejecutados a diciembre es el siguiente:

ITEM DE GASTOS EN M$	PPTO VGTE GASTOS EN M$	EJECUTADO EN M$	% ITEM
A EDUCACIÓN	347.000	347.000	100,00
A SALUD	115.000	115.000	100,00
ACTIVOS NO FINANCIEROS	18.500	11.754	63,54
ASISTENCIA SOCIAL A PERSONAS NATURALES	55.000	49.418	89,85
CALEFACCIÓN LEÑA Y COMBUSTIBLE INST	41.500	40.533	97,67
COMBUSTIBLE	106.500	103.728	97,40
COMPENSACIONES POR DAÑOS A TERCEROS Y/O A LA PROPI	23.267	23.267	100,00
CONSUMOS BASICOS	189.482	186.703	98,53
CONVENIO JUZGADO DE POLICIA LOCAL CHAITEN	44.703	37.500	83,89
GASTO OPERACIONAL	484.731	463.531	95,63
MANTENCION Y REPARACION INSTALAC Y MAQ	95.506	77.055	80,68
ORGANIZACIONES COMUNITARIAS	23.154	20.077	86,71
PROYECTOS	2.314.799	1.075.865	46,48
TOTALES EN BIENES Y SERVICIOS EN M$	**3.859.142**	**2.551.431**	**66,11**

Nota: Analisis desde los BEP a diciembre, generados por DAF, los cuales se establecio nomenclatura resumida y de lenguaje claro.

Se establecio un promedio en ejecucion de gastos de **87,72%** el 2025, en bienes y servicios

OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

1.- En el cuadro sinoptico se aprecia que la mayoria de los ITEM de gastos estan en proporcion o en promedio, sobre 80%, exceptuando las siguientes partidas

- ✓ Proyectos, al cuarto trimestre solo se ejecuto un 46,48%, lo cual no se condice con el resto de item de gastos, se debe analizar las causas de la lenta ejecucion de proyectos.
- ✓ Transferencias a Salud, al cuarto trimestre se transfirieron 115 millones, por lo cual este 2026, se deben arbitrar las medidas en caso de necesitarse mayor inyeccion de recursos al Departamento de Salud.
- ✓ El Item de Combustible, se deben establcere las medidas de optimizacion de recursos debido al alto nivel del precio del petroleo.

2.- Es relevante anticiparse a cualquier desequilibrio presupuestario, para generar las modificaciones presupuestarias en los tiempos oportunos.

3.- Se debe analizar las futuras proyecciones de gastos, para generar mantenciones preventivas de vehiculos y maquinaria municipal.

4.- Se deben implementar medidas para mejorar el cumplimiento de los diversos principios establecidos en la nueva ley 21.634, reglamento 661, para cumplir en cada acto administrativos de acuerdo a contexto, coyuntura y ajustado a derecho

5.- Se han visualizado avances y mejoras en el cumplimiento de las conciliaciones bancarias, en el ambito municipal, lo que faltan son las conciliaciones en los ambitos de salud y educacion.

6.- Hemos dado cumplimiento a lo establecido en jurisprudencia, relacionados a la presentación de modificaciones presupuestarias al 31 de diciembre, cumplimiento de acuerdo a directrices del organismo de Control en los oficios Nos 60.820, de 2005 y 36.640, de 2007.

7.- No se generó cumplimiento a nuevas directrices del Consejo de Transparencia, por tal razón se deben arbitrar las medidas para cumplir con los nuevos informes presupuestarios y contables, que solicita el **Consejo de Transparencia a través de su resolución N° 500** e instructivos nuevos.

8.- Se debe crear e implementar un reglamento sobre el uso de recursos digitales e informáticos o en su defecto elaborar un documento denominado "política de seguridad de la información", el cual debe estar en consonancia con la norma técnica NCh-ISO 27.002, de 2009, que señala las definiciones y declaraciones que debe contener el documento con la política de seguridad de la información de la institución.

REMUNERACIONES MUNICIPALES A DICIEMBRE

El gasto ejecutado en remuneraciones globales fue de **M$ 2.233.763**, lo que porcentualmente equivale a un **97,63%** del ITEM de remuneraciones que se proyectó por **M$ 2.288.016**

CUADRO SINOPTICO REMUNERACIONES MUNICIPALES A DICIEMBRE 2025

CLASIFICACION ITEM DE GASTOS	PPTO. VGTE. EN M$	DEVENGADO EN M$	% ITEM
PLANTA	876.640	846.006	96,51
CONTRATA	278.750	269.394	96,64
HONORARIOS	849.829	842.068	99,09
OTRAS REMUNERACIONES	282.797	276.295	97,70
TOTALES REMUNERACIONES EN M$	**2.288.016**	**2.233.763**	**97,63**

Fuente: Información generada desde el Balance de Ejecución Presupuestaria en base a la nomenclatura de cuentas presupuestarias

- ✓ El porcentaje de ejecución en remuneraciones total en proporción al presupuesto total vgte. de ingresos ascendió a **36,34%**

- ✓ Se da cumplimiento a Participación de Gastos en Personal Respecto del Umbral Legal (42%) según Ley N° 20.922 de Plantas Municipales (%)

- ✓ Límite del 40% Gasto Personal a Contrata, Ley 20.922 de Plantas Municipales (%) en nuestro caso, **es de un 31,84%**

Pasivos Contingentes

Respecto a los procesos judiciales que involucran a la Municipalidad, cabe señalar que se gestionan diversas causas a través de la Unidad Jurídica de acuerdo a la convencionalidad y normativas atingentes. Las diversas gestiones por las cuales se establecen defensas corporativas de parte del Municipio, las cuales se ajustan a derecho.

DEUDA PROVEEDORES (FACTURAS)

Al 31 de diciembre de 2025, se reflejó una deuda por **$ 121.249.831,** lo que, al 10 de marzo 2026, se pagó en su totalidad.

INFORME GENERADO DESDE DAF

DETALLE DEUDA A PROVEEDORES AL 31/12/2025

PROVEEDOR	N° FACTURA	MONTO $	N° DECRETO PAGO	FECHA
Compañía de Petróleos de Chile Copec S.A.	30111659	7.637.818	5	07-01-2026
Comercial Laguna Espejo SPA	75	19.267	17	08-01-2026
Empresa de Correos De Chile	3030564	16.268	19	08-01-2026
Comercial Laguna Espejo SPA	58	72.600	33	12-01-2026
Primus Capital SPA (PMU)	136	33.195.757	34	12-01-2026
Río Austral SPA (FRIL)/Pago contra remesa del GORE	1015	8.498.385	35	12-01-2026
Diseño y Construcción Otarola SPA	5	2.535.640	47	15-01-2026
Diseño y Construcción Otarola SPA	6	394.997	47	15-01-2026
Comercial Laguna Espejo SPA	72	34.001	67	20-01-2026
Yessica De Lourdes Concha Roa	30	150.000	120	02-02-2026
Distribuidora y Comercializadora Manosalva SPA	2015	45.999	122	02-02-2026
Distribuidora y Comercializadora Manosalva SPA	2016	16.000	122	02-02-2026
Distribuidora y Comercializadora Manosalva SPA	2030	33.999	122	02-02-2026
Comercial Laguna Espejo SPA	67	870.098	126	03-02-2026
Comunicaciones Sayen SPA	1216	133.875	127	03-02-2026
Comercial MSM Ltda.	6845	424.759	223	19-02-2026
Importadora y Distribuidora Kuprem SPA	14723	5.950.000	227	19-02-2026
Naviera Austral S.A.	62364	55.000	274	25-02-2026
Naviera Austral S.A.	62365	76.000	274	25-02-2026
Empresa de Correos De Chile	3010051	12.941	295	02-03-2026
Inversiones Aéreas Patagonia Ltda.	39168	170.000	306	02-03-2026
Primus Capital SPA (FRIL)/Pago contra remesa del GORE	135	9.887.710	313	03-03-2026
Servicios y Asesorías Healthstore S.A.	14556	53.550	323	03-03-2026
Hidro Rod SPA	3378	79.999	330	03-03-2026
Tanner Servicios Financieros S.A./FRIL/Pago contra remesa GORE	962	50.516.962	337	04-03-2026
Sociedad Comercial El Mandil Ltda	48712	74.970	347	06-03-2026
Komatsu Chile S.A.	1185015	293.236	382	10-03-2026

TOTAL FACTURAS INGRESADAS PAGADAS	121.249.831
TOTAL FACTURAS INGRESADAS NO PAGADAS	0
TOTAL	121.249.831

MABEL HERNANDEZ HELLRIEGEL
DAF



N°	Fuente del Dato	Tipo de Morosidad	Monto en M$ al 2025/4
1	Superintendencia de Pensiones	Cotizaciones Previsionales Impagas	-
2	Instituto de Previsión Social	Deuda Previsional	-

PAGOS DE COTIZACIONES PREVISIONALES

Al 31 de diciembre del 2025 la dotación del personal era de 21 funcionarios de y 13 funcionarios a contrata (a diciembre).

Se ha cancelado por concepto de imposiciones entre los meses de octubre, noviembre y diciembre un monto de $ 72.821.560



NO SE REGISTRA DEUDA, de acuerdo a cruce y validación desde plataforma de SUPERINTENDENCIA DE PENSIONES

FONDO COMUN MUNICIPAL 2025

Al 31 de diciembre 2025, se esquematiza trazabilidad de la siguiente forma.



DETALLE FCM AÑO 2025

MES	ANTICIPO FCM	SALDO FCM	TOTAL MENSUAL
ene-25	130.372.847	47.428.898	177.801.745
feb-25	130.373.125	16.151.890	146.525.015
mar-25	127.995.686	31.042.522	159.038.208
abr-25	130.373.394	25.759.746	156.133.140
may-25	336.488.404	175.575.659	512.064.063
jun-25	134.231.468	25.363.490	159.594.958
jul-25	218.107.029	97.683.247	315.790.276
ago-25	130.372.600	614.537	130.987.137
sept-25	143.085.147	50.398.745	193.483.892
oct-25	262.999.991	87.286.963	350.286.954
nov-25	130.372.572	38.658.909	169.031.481
dic-25	232.768.119	60.452.097	293.220.216
TOTALES	**2.107.540.382**	**656.416.703**	**2.763.957.085**

PRESUPUESTO INICIAL FCM AÑO 2025	2.842.350.000
PRESUPUESTO VIGENTE FCM AÑO 2025	2.842.350.000
INGRESOS AL 31/12/2025 FCM	2.763.957.085
FCM POR RECEPCIONAR S/PRESUP.	78.392.915

MABEL HERNANDEZ HELLRIEGEL
DIRECTORA DE ADM. Y FINANZAS

Es menester socializar la ponderación, relevancia y apalancamiento que tiene el F.C. Municipal en los ingresos municipales, donde porcentualmente el 2025, pondera un **88,02%, de acuerdo a los análisis generados desde SUBDERE.**



- Se cumplió a cabalidad el envió de diversos informes contables a plataforma de Contraloría, por lo cual a la fecha Futaleufu esta sobre el promedio Regional y Nacional en el Envio correcto y oportuno de informes.



- Se deben mejorar los envíos de informes a DIPRES, los informes contables mensuales, se debe mejorar o reflejar deudas de años anteriores a y percepción de ingresos años anteriores al primer trimestre, lo mismo para ingresos de años anteriores, por lo cuales se deben concretar y agotar las medidas de cobro.

ÁREA EDUCACIÓN.

INGRESOS DE EDUCACIÓN.

Los ingresos según balance al 31 de diciembre de 2025, ascendieron a **M$ 3.598.090**, lo que equivale al **99,54%** del ingreso proyectado por **M$ 3.614.814** (Según balance generado desde Finanzas DAEM).

CLASIFICACION INGRESOS	PPTO VGTE DE INGRESOS EN M$	PERCIBIDO EN M$
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.051.584	3.034.860
TRANSFERENCIAS DE LA MUNICIPALIDAD	347.000	347.000
OTROS INGRESOS	216.230	216.230
TOTALES 2025 EN M$	**3.614.814**	**3.598.090**

Observaciones: Estos análisis se generan de acuerdo a los informes enviados desde Finanzas DAEM.

OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

- ✓ Se deben analizar diversos fondos o subvenciones, por los cuales podrían estar con dilaciones considerables en sus rendiciones, esto no se condice con la resolución N° 30, del 28 de marzo, de Contraloría General de la República, ni tampoco con las Directrices de la Superintendencia ni la secretaria de Educación
- ✓ Se deben actualizar y regularizar ante Superintendencia de Educación (SUPEREDUC), las diferencias históricas de rendiciones por subvenciones conjuntamente con presentar una contabilidad con todos los ajustes de acuerdo a las normativas vigentes. Esto es de relevancia y premura absoluta para el proceso en curso de traslado a nueva figura pública de SLEP LLANQUIHUE.
- ✓ Se deben analizar diversos fondos o subvenciones, por los cuales podrían estar con dilaciones considerables en sus rendiciones, esto no se condice con la resolución N° 30, del 28 de marzo, de Contraloría General de la República, ni tampoco con las Directrices de la Superintendencia ni la secretaria de Educación.
  Es dable señalar que las nuevas estructuras administrativas de los SLEP, consideran formalmente por ejemplo Unidades de Subvenciones y Rendiciones, lo cual nunca se ha formalizado por las primeras autoridades en los últimos 16 años.

- ✓ Se deben actualizar y robustecer el proceso de generación de Conciliaciones Bancarias, recordando que *"En este contexto, se deberán efectuar periódicamente conciliaciones que permitan asegurar que todas sus operaciones bancarias estén reconocidas correctamente en la contabilidad y en el banco. Lo señalado, originará que, en caso de existir diferencia entre el saldo contable y el saldo de la cuenta corriente, se deberán identificar los errores y regularizar los saldos en forma oportuna".*

GASTOS DE EDUCACIÓN.

La ejecución presupuestaria a diciembre fue de **M$ 3.387.190**que pondera un **93,70%** presupuesto vigente de **M$ 3.614.814 (De acuerdo a Balance enviado de Finanzas DAF)**

CLASIFICACION CUENTAS DE GASTOS	PPTO VGTE EN M$	EJECUTADO EN M$	% DE ITEM
REMUNERACIONES DE PLANTA	1.715.411	1.713.636	99,90
REMUNERACIONES DE CONTRATA	584.956	582.469	99,57
REMUNERACIONES CODIGO DEL TRABAJO	651.031	650.031	99,85
BIENES Y SERVICIOS	663.416	441.054	66,48
TOTALES DE GASTOS EJECUTADOS EN M$	3.614.814	3.387.190	93,70

PRINCIPALES GASTOS EJECUTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025

Nota: Informacion procesada y enviada desde DAF DAEM.

- ❖ Gastos en Remuneraciones se ejecutaron un monto de **M$ 2.946.136** del presupuesto del vigente del ITEM de **M$ 2.951.398** lo que representa un porcentaje de **99,82 % del mismo ITEM.**

  Esta ejecución comprende el personal de Planta, a Contrata y Otras Remuneraciones (código del trabajo y honorarios a suma alzada de personas naturales) de los Establecimientos Educacionales y Departamento de Educación.

Del presupuesto Vigente total, lo ejecutado en remuneraciones equivale a un **81,50%.**

- ❖ Bienes y Servicios de Consumo, de un presupuesto vigente de **M$ 663.416**, se ejecutó una cifra de **M$ 441.054**, que equivale porcentualmente a **un 66,48%** del mismo ITEM.

DEUDA PROVEEDORES AL 31 DE DICIEMBRE 2025

Es pertinente socializar que, al 31 de diciembre 2025, informaron desde DAF Educación, que, al cierre de año, no existía deuda vencida.

Cabe recordar que es imperativo que se reconozcan y contabilicen oportunamente las FACTURAS cruzando con las órdenes de compra en estado recepción conforme de Mercado Publico, a través de estas contabilizaciones es que se reflejara la deuda real en los diversos informes normativos

Esto en sustentación normativa a la Ley 21.131 que ingresan los Municipios a partir de junio 2021 de obligación por pago a 30 días

Las Cotizaciones Previsionales del Personal Adscrito a los Establecimientos Educacionales y Personal Administrativo, de acuerdo a lo informado por DAF DAEM, al cuarto trimestre 2025, se encuentran pagadas, respaldado de acuerdo a informe obtenido desde la Superintendencia de Pensiones con el único rut asociado al Municipio.

OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NORMATIVAS

1.- Se debe gestionar directamente con el ministerio de educación y superintendencia, desde Santiago para que habiliten plataforma de rendición, que se permito por último rendir de forma manual, con el objetivo de poder impetrar diversos gastos de subvenciones que se ejecutaron de acuerdo a normativa

2.- Se deben implementar medidas y reforzar el control cruzado con el objetivo de cumplir con los pagos normativos en remuneraciones y de imposiciones que se establecen por diversos derechos consagrados.

3.- Es imperativo que se mejoren los tiempos de envió informes a Contraloría, tanto la información mensual, las modificaciones presupuestarias y equivalentes

9.- FECHA DE PRESENTACIÓN DE INFORMES PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

La fecha de presentación de los informes presupuestarios será la siguiente:

Los Informes de Presupuesto Inicial, y los Analíticos Presupuestarios de Iniciativas de Inversión Inicial (Informes Nos 1 y 3), de todas las entidades a que se ha hecho referencia, deberán enviarse dentro del plazo de cinco (5) días, contados desde la fecha de tramitación del acto administrativo que apruebe las estimaciones de ingresos y gastos para el año 2024 y, tratándose de los Informes de Actualización Presupuestaria (informes Nos 2 y 4), cinco (5) días del mes siguiente a aquél en que se hubieren autorizado dichas modificaciones.

4.- Se deben implementar medidas para cumplir con el mínimo exigido para ejecución de fondos SEP, que es el 70% de los ingresos percibidos por subvención preferencial de ley 20.248.

ÁREA SALUD.

INGRESOS DE SALUD.

Al 31 de diciembre, se percibieron ingresos por **M$ 683.779**, que representa en porcentaje un **73,82%** del presupuesto vigente por **M$ 926.320**

CLASIFICACION CUENTAS DE INGRESO	PPTO. VGTE INGRESOS EN M$	INGRESOS PERCIBIDOS M$	% ITEM
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	695.356	463.315	**66,63**
TRANSFERENCIAS DEL MUNICIPIO	115.000	115.000	**100,00**
OTROS INGRESOS	115.964	105.464	**90,95**
TOTALES M$	926.320	683.779	**73,82**

Información en base al balance confeccionado de Ingresos del jefe de Finanzas DESAM – nomenclatura técnica

GASTOS DE SALUD.

El presupuesto de gasto vigente en Salud a diciembre asciende a **M$ 926.319**, el cual se ha ejecutado al 31 de diciembre del 2025 un monto de **M$ 691.230**, lo que equivale porcentualmente a un **75%**

ITEM DE GASTOS	Presup.Vigente M$	Obligación Devengada (M$)	% ITEM
REMUNERACIONES	548.518	511.289	93
BIENES Y SERVICIOS	377.801	179.941	48
TOTALES M$	926.319	691.230	75

Información en base a Balance de gastos del jefe de Finanzas DESAM – nomenclatura técnica

DEUDA DE PROVEEDORES AL 31 DE DICIEMBRE 2025

Se solicito a Encargado de Finanzas DESAM, el detalle deuda proveedores, pero al dia de hoy, no envio ninguna informacion, por lo que no se puede generar un diagnostico del real estado de deuda DESAM

Las Cotizaciones Previsionales del Personal Adscrito al Departamento de Salud se cancelaron en forma, fondo y oportunidad.

OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NORMATIVAS

- ✓ Se deben establecer planificaciones estratégicas de las compras, con la finalidad de evitar la gran cantidad de tratos directos, que son mecanismos excepcionales, se deben levantar convenios de suministro, para así evitar posibles fragmentaciones de contrataciones de servicios, lo que altera el procedimiento normal de la respectiva adquisición, situación que vulnera lo preceptuado en el inciso final del artículo 7 ° de la ley N° 19.886, y artículo 13° de reglamento respectivo.

- ✓ Es imperativo que se implementen las normativas Contables como son las NICSP; las cuales se vienen informando por Contraloría con antelación y por esta Dirección de Control.

- ✓ Se deben mejorar los timing en los envió de informes presupuestarios y contables a Contraloría de acuerdo a las fechas establecidas por el organismo contralor.

- ✓ De acuerdo al cuarto trimestre del 2025, no se han actualizado en su totalidad las Conciliaciones Bancarias, lo que transgrede lo establecido en la letra c), del numeral 3 Oficio Circular N°11629 de 11982 de la Contraloría General, que imparte instrucciones al Sector Municipal sobre manejo de cuentas corrientes bancarias y Oficio Circular N°20101 de 2016 el cual señala:

> "En este contexto, se deberán efectuar periódicamente conciliaciones que permitan asegurar que todas sus operaciones bancarias estén reconocidas correctamente en la contabilidad y en el banco. Lo señalado, originará que, en caso de existir diferencia entre el saldo contable y el saldo de la cuenta corriente, se deberán identificar los errores y regularizar los saldos en forma oportuna".

Ilustre Municipalidad de Futaleufú
Dirección de Control

CONCLUSIONES

1.- En conjugo al cuarto trimestre del 2025, a nivel municipal una razonabilidad y equilibrio presupuestario, concluyendo en metricas entre ingreso y ejecucion de un promedio de **84,88%, producido por la contraccion a nivel de ejecucion de diversos gastos, sobre todo de proyectos.**

2.-Se deben actualizar y regularizar las rendiciones históricas ante SUPEREDUC en el ámbito de Educación, los diferenciales en cuanto a pago de remuneraciones, rendiciones y cumplimiento de ley 21.131 de pago a 30 días.

3.- Se ha gestionado en cumplimiento a los artículos 21, letra b), 56, inciso segundo, 65, letra a), y 81 de la ley N° 18.695, que establece el principio de legalidad del gasto para restablecer la sanidad y el equilibrio financiero, en lo referido al manejo presupuestario y contable de las operaciones realizadas por el municipio.

4.- Se deben disminuir los Tratos Directos a nivel Municipal y Desam, estableciendo otros mecanismos de adquisición, situación que se han generado las observaciones a través de los medios corporativos posibles

5.- En base a diversos análisis de Ratios y derivadas, subyace un buen y sano indicador de autonomía operacional del Municipio en **120,69%**

Indicadores de Independencia Financiera

Indicador	2021/4	2022/4	2023/4	2024/4	2025/4	Variación % (2025/4-2024/4)	Alerta al cierre 2025/4	Aceptable si indicador es	Riesgo Potencial si indicador es
Autonomia Operacional (%)	126,75%	133,34%	123,45%	129,3%	120,69%	-6,66% ↘	●	Mayor a 100%	Menor o igual a 100%

6.- Se debe evaluar y anticipar modificaciones o provisiones de flujos, ante cualquier desequilibrio presupuestario del Departamento de Salud, debido a su déficit con el cual se finalizó el 2025 de acuerdo a los informes tenidos a la vista

7.- Se debe analizar las futuras postulaciones a programas en SALUD, en los cuales están insertos aportes de gastos operacionales, además del posible anclaje de figura en desarrollo de carrera establecido por la administración activa el 2024, debido a que podrían generar un aumento sideral en el traspaso Municipal a DESAM, flujos que no se disponen en la arquitectura presupuestaria Municipal, además se debe cumplir con el **principio de equilibrio presupuestario**, **equidad natural** y **supremacía de la realidad, entre otros.**

8.- En perspectiva al cumplimiento de Resolución Exento N° 1.962, de Contraloría, en especial el "***3.2 Principio: La máxima autoridad de la entidad ejerce la supervisión del desempeño del sistema de control interno***", se debe conformar un equipo multidisciplinario liderado por la administración activa, DAF y Control con el objetivo de mejorar en diversas temáticas, creando reglamentos, instructivos, mejorando contabilizaciones de diversas partidas, rendiciones, optimizando y actualizando procesos normativos, estableciendo procedimientos de cobranzas de diversos tributos, etc, etc, etc.

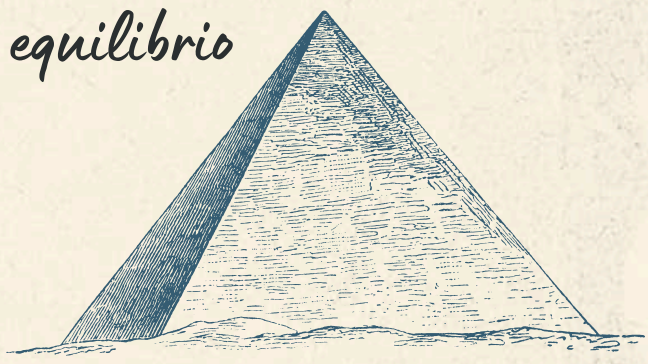
De acuerdo a los antecedentes tenidos a la vista, se puede concluir que los diversos procesos organizacionales y actos administrativos, presentan una razonabilidad en juridicidad, legalidad y se ajustan a derecho.

Paulo Cesar Dominguez Pareglio
Director de Control

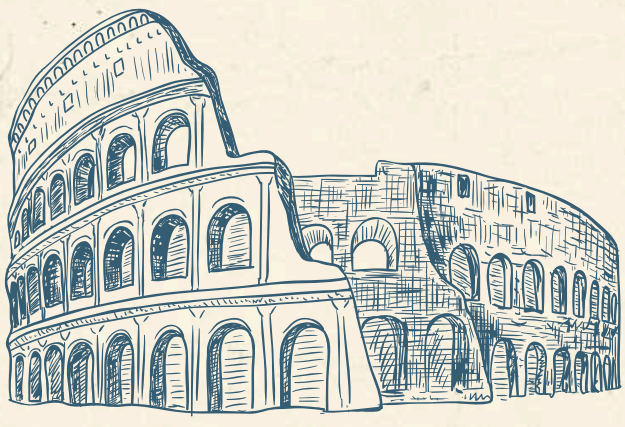
Resumen ejecutivo Informe normativo BEP Corporativo 2025

Paulo Dominguez Pareglio - Director de Control - Municipalidad de Futaleufu

01. Principio de sanidad y equilibrio Presupuestario



Se establecio el 2025, cumplimiento de acuerdo a doctrina y normativa de los principios de sanudad y equilibrio presupuestario, de acuerdo a coyuntura organizacional



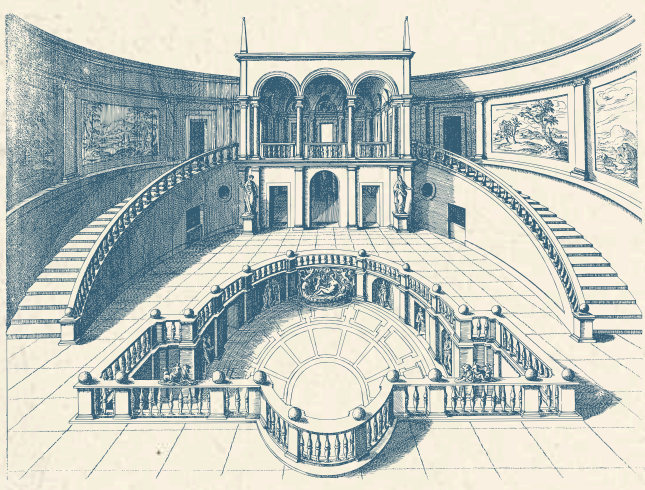
02. Metricas porcentuales de ingreso y ejecucion de flujos

En el ambito Municipal se establecio el 2025 un promedio entre percepcion y ejecucion de 84,88%, lo cual se debio en gran medidada a la baja ejecucion de proyectos, pero se adecuo a los marcos presupuestarios



03. Tesitura o Situacion Presupuestaria DESAM

Se debe analizar en profundidad por la administracion activa en perspectiva de avance presupuestario DESAM el cual por diversas razones endogenas y exogenas genero deficit de acuerdo a ultimo BEP 2025



04. Cumplimiento normativo (compliance)

De acuerdo a diversas mediciones de gestion interna de parte de Contraloria, Subdere, Superintendencia de pensiones y otros organismos fiscalizadores, se genero una performance correcta y alineada a diversas normativas



05. Mejoramiento de procesos organizacionales

En perspectiva al cumplimiento de Resolucion Exenta N° 1.962 de Contraloria, se debe conformar un equipo multisciplinario para crear, implementar y mejorar diversas gestiones normativas

Municipalidad de Futaleufu

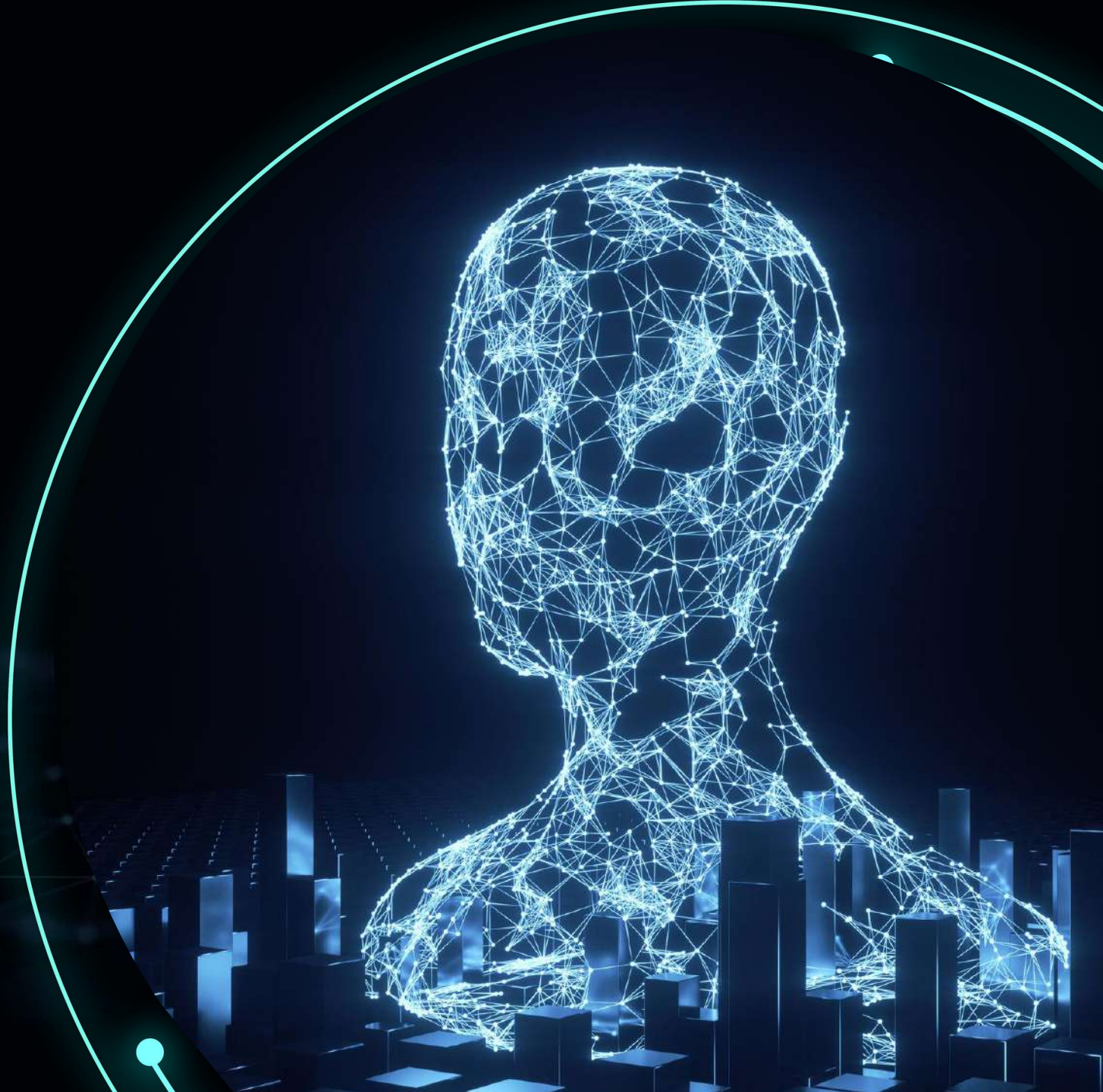
BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTARIA 2025



DIAGNOSTICO 2025

RESILIENCA
PRESUPUESTARIA

ASERTIVIDAD



ATOMIZACION DE INGRESOS MUNICIPALES A DICIEMBRE 2025

ITEM DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	PPTO. VGTE INGRESOS EN M$	INGRESOS PERCIBIDOS EN M$
INGRESOS PROPIOS	3.585.932	3.552.898
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	1.805.679	1.340.660
INGRESOS DE TERCEROS	155.343	157.457
INGRESOS FTE FINANCIAMIENTO	600.204	599.204
TOTALES INGRESOS PRESUPUESTARIOS EN M$ 2025	6.147.158	5.650.219



91,92% PERCEPCION

GASTOS MUNICIPALES 2025



Learn More

GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS A DICIEMBRE 2025

ITEM DE GASTOS EN M$	PPTO VGTE GASTOS EN M$	EJECUTADO EN M$	% ITEM
A EDUCACIÓN	347.000	347.000	100,00
A SALUD	115.000	115.000	100,00
ACTIVOS NO FINANCIEROS	18.500	11.754	63,54
ASISTENCIA SOCIAL A PERSONAS NATURALES	55.000	49.418	89,85
CALEFACCIÓN LEÑA Y COMBUSTIBLE INST	41.500	40.533	97,67
COMBUSTIBLE	106.500	103.728	97,40
COMPENSACIONES POR DAÑOS A TERCEROS Y/O A LA PROPI	23.267	23.267	100,00
CONSUMOS BASICOS	189.482	186.703	98,53
CONVENIO JUZGADO DE POLICIA LOCAL CHAITEN	44.703	37.500	83,89
GASTO OPERACIONAL	484.731	463.531	95,63
MANTENCION Y REPARACION INSTALAC Y MAQ	95.506	77.055	80,68
ORGANIZACIONES COMUNITARIAS	23.154	20.077	86,71
PROYECTOS	2.314.799	1.075.865	46,48
TOTALES EN BIENES Y SERVICIOS EN M$	**3.859.142**	**2.551.431**	**66,11**



66,11% EJECUCIÓN EN BIENES Y SERVICIOS

GASTOS EN REMUNERACIONES A DICIEMBRE 2025

CLASIFICACION ITEM DE GASTOS	PPTO. VGTE. EN M$	DEVENGADO EN M$	% ITEM
PLANTA	876.640	846.006	96,51
CONTRATA	278.750	269.394	96,64
HONORARIOS	849.829	842.068	99,09
OTRAS REMUNERACIONES	282.797	276.295	97,70
TOTALES REMUNERACIONES EN M$	**2.288.016**	**2.233.763**	**97,63**



97,63% EJECUCIÓN EN REMUNERACIONES

Nuestros datos 2025

160

SOBRE 160 PROCESOS CLAVES Y NORMATIVOS

4850

ATOS ADMINISTRATIVOS

2,68

RATIO LIQUIDEZ

31,84%

LIMITE 40% CONTRATA

88,02%

DEPENDENCIA F. C. MUNICIPAL

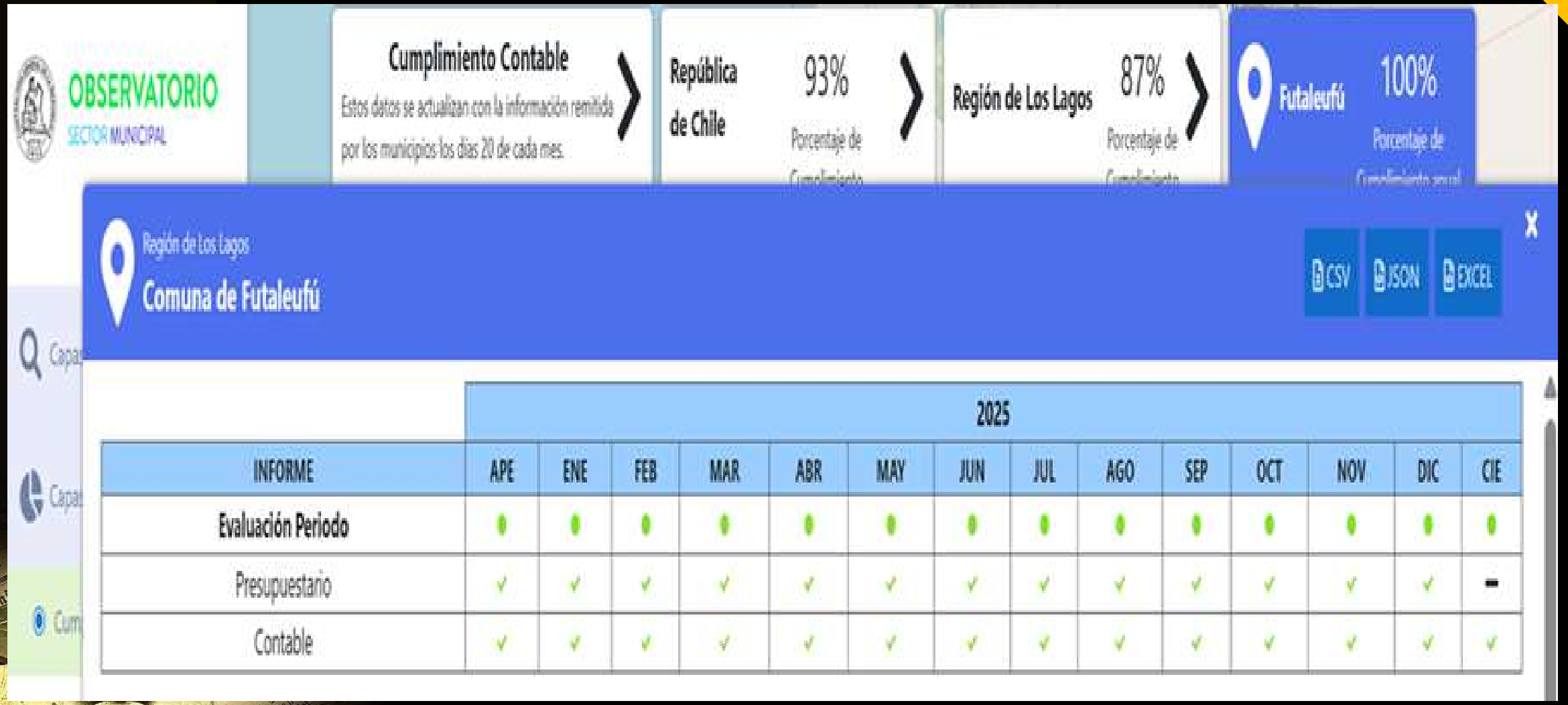


DIRECCIÓN DE CONTROL

FISCALIZACION DE ORGANISMOS EXTERNOS

MUNICIPALIDAD DE FUTALEUFU

OBSERVATORIO CONTRALORIA 2025



	2025													
INFORME	APE	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	CIE
Evaluación Periodo	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●
Presupuestario	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	–
Contable	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

OBSERVATORIO SUPERINTENDENCIA DE PENSIONES 2025



FONDO COMUN MUNICIPAL 2025

99,09% PERCECPCION SOBRE EL ITEM



FONDO C. MUNICIPAL A DICIEMBRE 2025



DETALLE FCM AÑO 2025

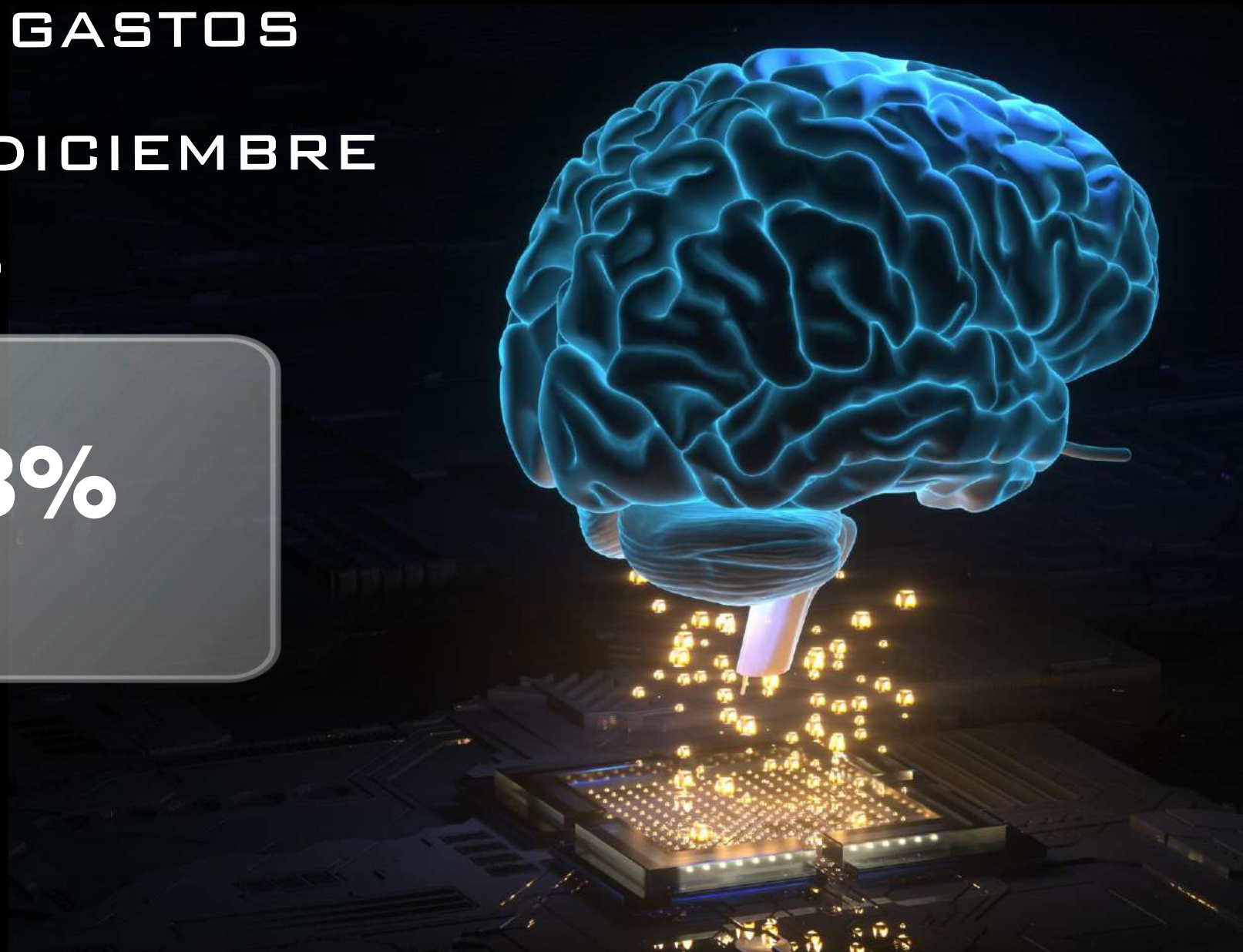
MES	ANTICIPO FCM	SALDO FCM	TOTAL MENSUAL
ene-25	130.372.847	47.428.898	177.801.745
feb-25	130.373.125	16.151.890	146.525.015
mar-25	127.995.686	31.042.522	159.038.208
abr-25	130.373.394	25.759.746	156.133.140
may-25	336.488.404	175.575.659	512.064.063
jun-25	134.231.468	25.363.490	159.594.958
jul-25	218.107.029	97.683.247	315.790.276
ago-25	130.372.600	614.537	130.987.137
sept-25	143.085.147	50.398.745	193.483.892
oct-25	262.999.991	87.286.963	350.286.954
nov-25	130.372.572	38.658.909	169.031.481
dic-25	232.768.119	60.452.097	293.220.216
TOTALES	**2.107.540.382**	**656.416.703**	**2.763.957.085**

PRESUPUESTO INICIAL FCM AÑO 2025	2.842.350.000
PRESUPUESTO VIGENTE FCM AÑO 2025	2.842.350.000
INGRESOS AL 31/12/2025 FCM	2.763.957.085
FCM POR RECEPCIONAR S/PRESUP.	78.392.915

MABEL HERNANDEZ HELLRIEGEL
DIRECTORA DE ADM. Y FINANZAS

¿QUE PORCENTAJE DE INGRESOS VS GASTOS EJECUTADOS A DICIEMBRE 2025?

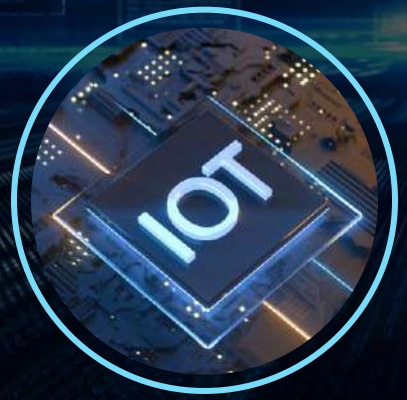
84,88%



REFLEXIONES



74,41% PROMEDIO DESAM



MEJORAR COMPLIANCE CORPORATIVO



MEJORAR CUMPLIMIENTO RESOLUCION EX. 1.962



PRINCIPIOS CONTABLES Y EQUILIBRIO PRESUPUESTARIO

CRITERIO PRUDENCIAL-EQUIDAD-OBJETIDAD-IMPORTANCIA RELATIVA ENTRE OTROS

IMPLEMENTACION MANUAL DE INTEGRIDAD A NIVEL CORPORATIVO



Líneas de control

1ra línea de control

Alta dirección

Responsabilidad de las **jefaturas** sobre el actuar de los **funcionarios** bajo su control.

Ambiente de Control.

Establecer procedimientos y controles.

Generación de competencias

2da línea de control

Funcionarios

Responsables de aplicar, revisar y/o corregir los controles implementados.

3ra línea de control

Dirección de Control

Vela por el cumplimiento de los fines institucionales con apego al ordenamiento jurídico..

4ta línea de control

Contraloría General

Control ex post, implica pronunciarse sobre procesos, procedimientos y actuaciones que ya se materializaron en la administración.

REPUBLICA DE CHILE
REPUBLICA DE CHILE
MINISTERIO DEL INTERIOR
SECRETARIA DE DESARROLLO REGIONAL Y ADMINISTRATIVO

I. MUNICIPALIDAD DE FUTALEUFU.
I. MUNICIPALIDAD DE FUTALEUFU.

4° TRIMESTRE AÑO 2025

BALANCE EJECUCION PRESUPUESTARIO ACUMULADO
INGRESOS DE 2025 MUNICIPALIDAD

Miles $

CODIGO	DENOMINACION	PRESUP INICIAL	PRESUP VIGENTE	INGRESOS PERC	SALDO PRESUP	INGR POR PERC
03	**TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BS.Y LA REALIZA**	**420.710**	**547.359**	**552.718**	**-5.359**	**0**
03-01-	**PATENTES Y TASA POR DERECHO**	**165.710**	**192.710**	**195.423**	**-2.713**	**0**
03-01-001-001-000	DE BENEFICIO MUNICIPAL 1	90.000	101.000	100.939	61	-
03-01-002-001-000	EN IMPUESTO TERRITORIAL	500	500	475	25	-
03-01-002-002-000	EN PATENTES MUNICIPALES	12.960	15.360	15.342	18	-
03-01-003-001-000	URBANIZACIÓN Y CONSTRUCCIÓN	19.550	19.550	17.801	1.749	-
03-01-003-003-000	PROPAGANDA	4.200	4.600	4.880	-280	-
03-01-003-004-000	TRANSFERENCIA DE VEHÍCULOS	12.000	25.200	27.637	-2.437	-
03-01-003-999-000	OTROS	26.500	26.500	28.349	-1.849	-
03-02-	**PERMISOS Y LICENCIAS**	**190.000**	**269.649**	**272.374**	**-2.725**	**0**
03-02-001-000-000	**PERMISOS DE CIRCULACIÓN**	**175.000**	**248.549**	**251.317**	**-2.768**	-
03-02-001-001-000	DE BENEFICIO MUNICIPAL	65.625	93.206	94.244	-1.038	-
03-02-001-002-000	DE BENEFICIO FONDO COMÚN MUNICIPAL	109.375	155.343	157.073	-1.730	-
03-02-002-000-000	**LICENCIAS DE CONDUCIR Y SIMILARES**	**15.000**	**21.100**	**21.057**	**43**	-
03-03-000-000-000	**PARTICIPACIÓN EN IMPUESTO TERRITORI**	**65.000**	**85.000**	**84.921**	**79**	**0**
03-03-000-000-000	PARTICIPACIÓN EN IMPUESTO TERRITORIAL	65.000	85.000	84.921	79	-
05	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**15.000**	**17.126**	**17.126**	**0**	**0**
05-03-	**DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS**	**15.000**	**17.126**	**17.126**	**0**	**0**
05-03-002-999-000	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE I	15.000	15.656	15.656	-	-
05-03-099-000-000	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	-	1.470	1.470	-	-
06	**RENTAS DE LA PROPIEDAD**	**15.000**	**15.000**	**11.239**	**3.761**	
06-01-000-000-000	ARRIENDO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	15.000	15.000	11.239	3.761	-
08	**OTROS INGRESOS CORRIENTES**	**3.189.380**	**3.177.446**	**3.144.928**	**32.518**	**0**
08-01-	**RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LI**	**15.000**	**15.000**	**12.856**	**2.144**	**0**
08-01-001-000-000	REEMBOLSO ART. 4 LEY N °19.345	15.000	15.000	12.856	2.144	-
08-02-	**MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS**	**15.000**	**15.000**	**13.994**	**1.006**	**0**
08-02-001-000-000	MULTAS – DE BENEFICIO MUNICIPAL	15.000	15.000	7.792	7.208	-
08-02-002-000-000	MULTAS - DE BENEFICIO FONDO COMÚN M	-	-	1.566	-1.566	-
08-02-005-000-000	REGISTRO DE MULTAS DE TRÁNSITO NO PA	-	-	614	-614	-
08-02-006-000-000	REGISTRO DE MULTAS DE TRÁNSITO NO PA	-	-	4.022	-4.022	-
08-03-	**PARTICIPACION DEL FONDO COMUN MUNI**	**3.089.380**	**3.077.446**	**3.052.243**	**25.203**	**0**
08-03-001-000-000	PARTICIPACIÓN ANUAL EN EL TRIENIO CORI	2.842.350	2.789.160	2.763.957	25.203	-
08-03-003-000-000	APORTES EXTRAORDINARIOS	247.030	-	-	-	-
08-03-006-000-000	APLIC. ART14 N°8 DFL N°1 2026 MIN.INTERI	-	288.286	288.286	-	
08-04-	**FONDOS DE TERCEROS**	**0**	**0**	**384**	**-384**	**0**
08-04-001-000-000	ARANCEL AL REGISTRO DE MULTAS DE TRÁ	-	-	384	-384	-
08-99-	**OTROS**	**70.000**	**70.000**	**65.451**	**4.549**	**0**
08-99-999-000-000	OTROS	70.000	70.000	65.451	4.549	-
12-10-000-000-000	**INGRESOS POR PERCIBIR**	**1.000**	**1.000**	-	**1.000**	**4.152**
13-03-	**DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS**	**1.453.336**	**1.790.023**	**1.325.004**	**465.019**	**0**
13-03-002-001-000	PROGRAMA MEJORAMIENTO URBANO Y EQ	1.017.206	1.252.059	86.210	1.165.849	-
13-03-002-002-000	PROGRAMA MEJORAMIENTO DE BARRIOS	436.130	537.964	1.238.794	-700.830	-
15-00-000-000-000	**SALDO INICIAL DE CAJA**	**804.999**	**599.204**	**599.204**	**0**	
TOTAL		**5.899.425**	**6.147.158**	**5.650.219**	**496.939**	**4.152**

REPUBLICA DE CHILE
MINISTERIO DEL INTERIOR
SECRETARIA DE DESARROLLO REGIONAL Y ADMINISTRATIVO

I. MUNICIPALIDAD DE FUTALEUFU.
4° TRIMESTRE AÑO 2025

BALANCE EJECUCION PRESUPUESTARIO ACUMUMULADO

GASTOS 2025 MUNICIPALIDAD

Miles $

CODIGO	DENOMINACION	PRESUP INICIAL	PRESUP VIGENTE	OBLIG DEVENGADA	SALDO PRESUP	DEUDA EXIG
21-00-000-000-000	**GASTOS EN PERSONAL**	**2.179.935**	**2.228.718**	**2.176.975**	**51.743**	**0**
21-01-000-000-000	PERSONAL DE PLANTA	876.640	876.640	846.006	30.634	0
21-01-001-001-000	SUELDOS BASE	132.500	130.435	128.849	1.586	-
21-01-001-002-002	ASIGNACIÓN DE ANTIGÜEDAD, ART. 97, LETRA G), DE LA	12.500	12.770	12.769	1	-
21-01-001-003-001	ASIGNACIÓN PROFESIONAL, DECRETO LEY Nº 479, DE 197	69.500	69.500	67.341	2.159	-
21-01-001-004-001	ASIGNACIÓN DE ZONA, ART. 7 Y 25, D.L. Nº 3.551	167.000	167.000	162.350	4.650	-
21-01-001-007-001	ASIGNACIÓN MUNICIPAL, ART. 24 Y 31 DL. Nº 3.551, D	165.500	165.500	161.590	3.910	-
21-01-001-009-005	ASIGNACIÓN ART. 1, LEY N° 19.529	13.500	13.500	12.803	697	-
21-01-001-010-001	ASIGNACIÓN POR PÉRDIDA DE CAJA, ART. 97, LETRA A),	240	241	241	-	-
21-01-001-014-001	INCREMENTO PREVISIONAL, ART. 2, D.L. 3501, DE 1980	28.500	28.500	27.420	1.080	-
21-01-001-014-002	BONIFICACIÓN COMPENSATORIA DE SALUD, ART. 3º, LEY	12.000	12.000	11.697	303	-
21-01-001-014-003	BONIFICACIÓN COMPENSATORIA, ART. 10, LEY Nº 18.675	29.800	29.800	28.910	890	-
21-01-001-015-001	ASIGNACIÓN ÚNICA, ART. 4, LEY Nº 18.717	12.650	12.650	12.221	429	-
21-01-001-038-000	ASIGNACION ZONAS EXTREMAS	57.000	57.000	55.356	1.644	-
21-01-001-043-000	ASIGNACIÓN INHERENTE AL CARGO LEY N° 18.695	29.650	30.143	30.142	1	-
21-01-002-001-000	A SERVICIOS DE BIENESTAR	4.500	4.500	4.451	49	-
21-01-002-002-000	OTRAS COTIZACIONES PREVISIONALES	16.000	17.219	17.219	-	-
21-01-003-001-001	ASIGNACIÓN DE MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN MUNICIPA	74.300	74.364	74.364	-	-
21-01-003-002-001	ASIGNACIÓN DE MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN MUNICIPA	22.000	22.000	16.676	5.324	-
21-01-004-005-000	TRABAJOS EXTRAORDINARIOS	10.500	10.500	5.184	5.316	-
21-01-004-006-000	COMISIONES DE SERVICIOS EN EL PAÍS	11.000	10.933	9.653	1.280	-
21-01-004-007-000	COMISIONES DE SERVICIOS EN EL EXTERIOR	1.000	1.067	1.066	1	-
21-01-005-001-001	AGUINALDO DE FIESTAS PATRIAS	1.000	1.000	909	91	-
21-01-005-001-002	AGUINALDO DE NAVIDAD	1.000	1.000	713	287	-
21-01-005-002-000	BONOS DE ESCOLARIDAD	500	518	517	1	-
21-01-005-003-001	BONO EXTRAORDINARIO ANUAL	4.500	4.500	3.565	935	-
21-02-000-000-000	PERSONAL A CONTRATA	278.750	278.750	269.394	9.356	0
21-02-001-001-000	SUELDOS BASE	50.900	51.050	51.049	1	-
21-02-001-002-002	ASIGNACIÓN DE ANTIGÜEDAD, ART. 97, LETRA G), DE LA	1.800	2.318	2.317	1	-
21-02-001-004-001	ASIGNACIÓN DE ZONA, ART. 7 Y 25, D.L. Nº 3.551 , D	64.500	63.000	62.974	26	-
21-02-001-007-001	ASIGNACIÓN MUNICIPAL, ART. 24 Y 31 D.L. Nº 3.551,	21.200	23.010	23.010	-	-
21-02-001-009-005	ASIGNACIÓN ART. 1, LEY Nº 19.529[1]	11.600	10.700	10.673	27	-
21-02-001-013-001	INCREMENTO PREVISIONAL, ART. 2, D.L. 3501, DE 1980	10.600	10.600	10.323	277	-

CODIGO	DENOMINACION	PRESUP INICIAL	PRESUP VIGENTE	OBLIG DEVENGADA	SALDO PRESUP	DEUDA EXIG
21-02-001-013-002	BONIFICACIÓN COMPENSATORIA DE SALUD, ART. 3, LEY N	1.350	1.484	1.484	-	-
21-02-001-013-003	BONIFICACIÓN COMPENSATORIA, ART. 10, LEY Nº 18.675	3.600	3.939	3.939	-	-
21-02-001-014-001	ASIGNACIÓN ÚNICA, ART. 4, LEY Nº 18.717	13.950	13.950	12.781	1.169	-
21-02-001-037-000	ASIGNACIÓN ZONAS EXTREMAS	36.300	36.300	34.068	2.232	-
21-02-002-001-000	A SERVICIOS DE BIENESTAR	3.400	3.400	3.060	340	-
21-02-002-002-000	OTRAS COTIZACIONES PREVISIONALES	5.500	4.949	4.673	276	-
21-02-003-001-001	ASIGNACIÓN DE MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN MUNICIPA	25.600	25.600	25.306	294	-
21-02-003-002-001	ASIGNACIÓN DE MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN MUNICIPA	7.600	7.600	6.531	1.069	-
21-02-004-005-000	TRABAJOS EXTRAORDINARIOS	2.500	2.500	632	1.868	-
21-02-004-006-000	COMISIONES DE SERVICIOS EN EL PAÍS	11.500	11.500	10.969	531	-
21-02-004-007-000	COMISIONES DE SERVICIOS EN EL EXTERIOR	1.000	1.000	147	853	-
21-02-005-001-001	AGUINALDO DE FIESTAS PATRIAS	1.050	1.050	959	91	-
21-02-005-001-002	AGUINALDO DE NAVIDAD	800	800	697	103	-
21-02-005-002-000	BONO DE ESCOLARIDAD	500	500	345	155	-
21-02-005-003-001	BONO EXTRAORDINARIO ANUAL	3.500	3.500	3.457	43	-
21-03-000-000-000	OTRAS REMUNERACIONES	230.535	299.318	295.455	3.863	0
21-03-001-000-000	HONORARIOS A SUMA ALZADA – PERSONAS NATURALES	159.285	103.321	102.681	640	-
21-03-004-001-000	SUELDOS	62.500	175.723	175.722	1	-
21-03-004-002-000	APORTES DEL EMPLEADOR	3.350	7.874	7.874	-	-
21-03-004-004-000	AGUINALDOS Y BONOS	2.400	9.400	8.713	687	-
21-03-005-000-000	SUPLENCIAS Y REEMPLAZOS	1.000	1.000	-	1.000	-
21-03-007-000-000	ALUMNOS EN PRÁCTICA	2.000	2.000	465	1.535	-
21-04-000-000-000	OTROS GASTOS EN PERSONAL	794.010	774.010	766.120	7.890	0
21-04-003-001-000	DIETAS DE CONCEJALES	80.800	80.800	80.595	205	-
21-04-003-002-000	GASTOS POR COMISIONES Y REPRESENTACIONES DEL MUN	6.000	6.000	2.926	3.074	-
21-04-004-000-000	PRESTACIONES DE SERVICIOS COMUNITARIOS	707.210	687.210	682.599	4.611	-
22-00-000-000-000	**BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO**	**678.150**	**740.468**	**696.138**	**44.329**	**0**
22-01-000-000-000	ALIMENTOS Y BEBIDAS	20.000	23.000	22.827	173	0
22-01-001-000-000	PARA PERSONAS	20.000	23.000	22.827	173	-
22-02-000-000-000	TEXTILES , VESTUARIO Y CALZADOS	10.000	11.500	11.254	246	0
22-02-001-000-000	TEXTILES Y ACABADOS TEXTILES	1.500	3.348	3.347	1	-
22-02-002-000-000	VESTUARIO, ACCESORIOS Y PRENDAS DIVERSAS	7.500	5.883	5.639	244	-
22-02-003-000-000	CALZADO	1.000	2.269	2.268	1	-
22-03-000-000-000	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	155.000	155.000	148.031	6.969	0
22-03-001-000-000	PARA VEHÍCULOS	108.000	106.500	103.728	2.772	-
22-03-002-000-000	PARA MAQUINARIAS, EQUIPOS DE PRODUCCIÓN, TRACCIÓN	7.000	7.000	3.770	3.230	-
22-03-003-000-000	PARA CALEFACCIÓN	40.000	41.500	40.533	967	-
22-04-000-000-000	MATERIALES DE SO O CONSUMO	76.800	88.456	82.454	6.002	0
22-04-001-000-000	MATERIALES DE OFICINA	8.500	9.657	9.657	-	-
22-04-003-000-000	PRODUCTOS QUÍMICOS	800	1.600	1.598	2	-
22-04-007-000-000	MATERIALES Y ÚTILES DE ASEO	7.000	7.000	6.273	727	-
22-04-008-000-000	MENAJE PARA OFICINA, CASINO Y OTROS	1.000	1.231	1.230	1	-
22-04-009-000-000	INSUMOS, REPUESTOS Y ACCESORIOS COMPUTACIONALES	15.000	13.862	11.402	2.460	-
22-04-010-000-000	MATERIALES PARA MANTENIMIENTO Y REPARACIONES DE I	7.000	7.406	7.158	248	-
22-04-011-000-000	REPUESTOS Y ACCESORIOS PARA MANTENIMIENTO Y REPAI	20.000	26.700	25.941	759	-
22-04-012-000-000	OTROS MATERIALES, REPUESTOS Y ÚTILES DIVERSOS	7.500	8.500	8.399	101	-
22-04-013-000-000	EQUIPOS MENORES	1.500	1.500	240	1.260	-
22-04-999-000-000	OTROS	8.500	11.000	10.556	444	-

CODIGO	DENOMINACION	PRESUP INICIAL	PRESUP VIGENTE	OBLIG DEVENGADA	SALDO PRESUP	DEUDA EXIG
22-05-000-000-000	SERVICIOS BASICOS	160.600	189.482	186.703	2.779	0
22-05-001-000-000	ELECTRICIDAD	100.000	124.747	124.744	3	-
22-05-002-000-000	AGUA	10.000	15.650	15.649	1	-
22-05-003-000-000	GAS	6.000	6.000	3.820	2.180	-
22-05-004-000-000	CORREO	500	500	196	304	-
22-05-005-000-000	TELEFONÍA FIJA	38.000	36.485	36.255	230	-
22-05-006-000-000	TELEFONÍA CELULAR	2.500	2.500	2.439	61	-
22-05-007-000-000	ACCESO A INTERNET	3.600	3.600	3.600	-	-
22-06-000-000-000	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	33.400	33.400	20.991	12.409	0
22-06-001-000-000	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EDIFICACIONES	3.000	3.000	2.425	575	-
22-06-002-000-000	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS	15.000	15.000	12.750	2.250	-
22-06-003-000-000	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN MOBILIARIOS Y OTROS	100	100	-	100	-
22-06-004-000-000	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE MÁQUINAS Y EQUIPOS	100	100	-	100	-
22-06-006-000-000	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE OTRAS MAQUINARIAS Y	15.000	14.395	5.040	9.355	-
22-06-007-000-000	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPOS INFORMÁTIC	100	100	71	29	-
22-06-999-000-000	OTROS	100	705	705	-	-
22-07-000-000-000	PUBLICIDAD Y DIFUSION	10.500	10.500	7.678	2.822	0
22-07-001-000-000	SERVICIOS DE PUBLICIDAD	5.500	5.834	5.834	-	-
22-07-002-000-000	SERVICIOS DE IMPRESIÓN	5.000	4.666	1.844	2.822	-
22-08-000-000-000	SERVICIOS GENERALES	102.850	120.850	119.411	1.438	0
22-08-001-000-000	SERVICIOS DE ASEO	56.500	55.531	54.095	1.436	-
22-08-007-000-000	PASAJES, FLETES Y BODEGAJES	23.000	26.852	26.851	1	-
22-08-010-000-000	SERVICIOS DE SUSCRIPCION Y SIMILARES	350	655	654	-	-
22-08-999-000-000	OTROS	23.000	37.812	37.811	1	-
22-09-000-000-000	ARRIENDOS	3.000	3.000	1.041	1.959	0
22-09-001-000-000	ARRIENDO DE TERRENOS	500	500	-	500	-
22-09-002-000-000	ARRIENDO DE EDIFICIOS	500	500	-	500	-
22-09-003-000-000	ARRIENDO DE VEHÍCULOS	1.000	1.000	446	554	-
22-09-999-000-000	OTROS	1.000	1.000	595	405	-
22-10-000-000-000	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	31.000	42.280	40.763	1.517	0
22-10-002-000-000	PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS	31.000	42.280	40.763	1.517	-
22-11-000-000-000	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	66.000	48.000	43.804	4.196	0
22-11-002-000-000	CURSOS DE CAPACITACIÓN	3.000	3.000	-	3.000	-
22-11-999-000-000	OTROS	63.000	45.000	43.804	1.196	-
22-12-000-000-000	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	9.000	15.000	11.181	3.819	0
22-12-002-000-000	GASTOS MENORES	3.000	3.000	599	2.401	-
22-12-003-000-000	GASTOS DE REPRESENTACIÓN, PROTOCOLO Y CEREMONIA	3.000	918	-	918	-
22-12-004-000-000	INTERESES, MULTAS Y RECARGOS	500	500	-	500	-
22-12-005-000-000	DERECHOS Y TASAS	2.500	10.582	10.582	-	-

CODIGO	DENOMINACION	PRESUP INICIAL	PRESUP VIGENTE	OBLIG DEVENGADA	SALDO PRESUP	DEUDA EXIG
24-00-000-000-000	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**706.870**	**818.406**	**799.402**	**19.004**	**0**
24-01-000-000-000	AL SECTOR PRIVADO	110.500	117.154	105.939	11.215	0
24-01-001-000-000	FONDOS DE EMERGENCIA	2.500	2.500	-	2.500	-
24-01-004-000-000	ORGANIZACIONES COMUNITARIAS	20.000	23.154	20.077	3.077	-
24-01-006-000-000	VOLUNTARIADO	8.000	10.000	10.000	-	-
24-01-007-000-000	ASISTENCIA SOCIAL A PERSONAS NATURALES	55.000	55.000	49.418	5.582	-
24-01-008-000-000	PREMIOS Y OTROS	25.000	26.500	26.444	56	-
24-03-000-000-000	A OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	596.370	701.252	693.463	7.789	0
24-03-080-001-000	A LA ASOCIACIÓN CHILENA DE MUNICIPALIDADES	5.950	5.950	5.912	38	-
24-03-080-002-000	A OTRAS ASOCIACIONES	6.500	1.346	1.346	-	-
24-03-090-001-000	APORTE AÑO VIGENTE	109.375	175.208	175.208	-	-
24-03-099-000-000	A OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	12.045	12.045	11.497	548	-
24-03-100-000-000	A OTRAS MUNICIPALIDADES	37.500	44.703	37.500	7.203	-
24-03-101-001-000	A EDUCACIÓN	330.000	347.000	347.000	-	-
24-03-101-002-000	A SALUD	95.000	115.000	115.000	-	-
26-00-000-000-000	**OTROS GASTOS CORRIENTES**	**12.500**	**25.767**	**25.060**	**707**	**0**
26-01-000-000-000	DEVOLUCIONES	2.500	2.500	1.793	707	-
26-02-000-000-000	COMPENSACIONES POR DAÑOS A TERCEROS Y/O A LA PRO	10.000	23.267	23.267	-	-
29-00-000-000-000	**ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS**	**22.500**	**18.500**	**11.754**	**6.746**	**0**
29-04-000-000-000	MOBILIARIO Y OTROS	5.000	5.000	657	4.343	-
29-05-001-000-000	MÁQUINAS Y EQUIPOS DE OFICINA	2.000	2.000	-	2.000	-
29-05-999-000-000	OTRAS	8.000	3.000	2.618	382	-
29-06-001-000-000	EQUIPOS COMPUTACIONALES Y PERIFÉRICOS	7.500	8.500	8.479	21	-
31-00-000-000-000	**INICIATIVAS DE INVERSION**	**2.268.970**	**2.311.299**	**1.075.865**	**1.235.434**	**0**
31-02-004-000-000	OBRAS CIVILES	2.268.970	2.311.299	1.075.865	1.235.434	-
33-00-000-000-000		**30.000**	**3.500**	**0**	**3.500**	**0**
33-03-001-000-000	A LOS SERVICIOS REGIONALES DE VIVIENDA Y URBANIZAC	30.000	3.500	-	3.500	-
33-03-001-001-000	PROGRAMA PAVIMENTOS PARTICIPATIVOS	30.000	3.500	-	3.500	-
34-07-000-000-000	**DEUDA FLOTANTE**	**500**	**500**	**-**	**500**	**-**
TOTAL		**5.899.425**	**6.147.158**	**4.785.194**	**1.361.963**	**-**

DETALLE DEUDA A PROVEEDORES AL 31/12/2025

PROVEEDOR	N° FACTURA	MONTO $	N° DECRETO PAGO	FECHA
Compañía de Petróleos de Chile Copec S.A.	30111659	7.637.818	5	07-01-2026
Comercial Laguna Espejo SPA	75	19.267	17	08-01-2026
Empresa de Correos De Chile	3030564	16.268	19	08-01-2026
Comercial Laguna Espejo SPA	58	72.600	33	12-01-2026
Primus Capital SPA (PMU)	136	33.195.757	34	12-01-2026
Río Austral SPA (FRIL)/Pago contra remesa del GORE	1015	8.498.385	35	12-01-2026
Diseño y Construcción Otarola SPA	5	2.535.640	47	15-01-2026
Diseño y Construcción Otarola SPA	6	394.997	47	15-01-2026
Comercial Laguna Espejo SPA	72	34.001	67	20-01-2026
Yessica De Lourdes Concha Roa	30	150.000	120	02-02-2026
Distribuidora y Comercializadora Manosalva SPA	2015	45.999	122	02-02-2026
Distribuidora y Comercializadora Manosalva SPA	2016	16.000	122	02-02-2026
Distribuidora y Comercializadora Manosalva SPA	2030	33.999	122	02-02-2026
Comercial Laguna Espejo SPA	67	870.098	126	03-02-2026
Comunicaciones Sayen SPA	1216	133.875	127	03-02-2026
Comercial MSM Ltda.	6845	424.759	223	19-02-2026
Importadora y Distribuidora Kuprem SPA	14723	5.950.000	227	19-02-2026
Naviera Austral S.A.	62364	55.000	274	25-02-2026
Naviera Austral S.A.	62365	76.000	274	25-02-2026
Empresa de Correos De Chile	3010051	12.941	295	02-03-2026
Inversiones Aéreas Patagonia Ltda.	39168	170.000	306	02-03-2026
Primus Capital SPA (FRIL)/Pago contra remesa del GORE	135	9.887.710	313	03-03-2026
Servicios y Asesorías Healthstore S.A.	14556	53.550	323	03-03-2026
Hidro Rod SPA	3378	79.999	330	03-03-2026
Tanner Servicios Financieros S.A./FRIL/Pago contra remesa GORE	962	50.516.962	337	04-03-2026
Sociedad Comercial El Mandil Ltda	48712	74.970	347	06-03-2026
Komatsu Chile S.A.	1185015	293.236	382	10-03-2026

TOTAL FACTURAS INGRESADAS PAGADAS	**121.249.831**
TOTAL FACTURAS INGRESADAS NO PAGADAS	**0**
TOTAL	**121.249.831**

MABEL HERNANDEZ HELLRIEGEL
DAF

ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE FUTALEUFU

DETALLE COTIZACIONES PREVISIONALES AL 31/12/2025

MES REMUNERACION	DETALLE	N° DEC.PAGO	FECHA	DESCUENTOS VOLUNTARIO	DESCUENTOS PREVISIONALES	IMPUESTO RENTA	TOTAL
oct-25	Honorarios/A.CH.S.	1994	07-11-2025		198.147		198.147
oct-25	Planta y Cont./Dctos.volunt	1997	07-11-2025	626.719			626.719
oct-25	Planta y Contrata	1999	07-11-2025	3.877.989	15.761.600	2.239.671	21.879.260
oct-25	Concejales	1996	07-11-2025		60.294	34.908	95.202
oct-25	Código del Trabajo	1995	07-11-2025	11.966	2.887.728	25.607	2.925.301
oct-25	HDI Código del trabajo	1998	07-11-2025	25.954			25.954
oct-25	Código del Trabajo	2000	07-11-2025		204.661	136.272	340.933
nov-25	Honorarios/A.CH.S.	2228	12-12-2025		198.147		198.147
nov-25	Planta y Cont./Dctos.volunt	2224	12-12-2025	626.956			626.956
nov-25	Planta y Contrata	2225	12-12-2025	3.734.808	11.123.651	909.721	15.768.180
nov-25	Concejales	2227	12-12-2025		60.534	35.052	95.586
nov-25	Código del Trabajo	2230	12-12-2025	20.544	2.893.593	25.457	2.939.594
nov-25	HDI Código del trabajo	2229	12-12-2025	25.954			25.954
nov-25	Código del Trabajo	2226	12-12-2025		204.661	118.255	322.916
dic-25	Honorarios/A.CH.S.	9	07-01-2026		196.520		196.520
dic-25	Planta y Cont./Dctos.volunt	13	07-01-2026	1.126.756			1.126.756
dic-25	Planta y Contrata	12	07-01-2026	3.981.342	15.838.110	2.246.935	22.066.387
dic-25	Concejales	14	07-01-2026		60.534	35.052	95.586
dic-25	Código del Trabajo	11	07-01-2026	15.430	2.877.705	25.457	2.918.592
dic-25	HDI Código del trabajo	10	07-01-2026	25.954			25.954
dic-25	Código del Trabajo	15	07-01-2026		204.661	118.255	322.916

ILUSTRE MUNICIPALIDAD DIRECCION ADMIN. Y FINANZAS FUTALEUFU

MABEL HERNANDEZ HELLRIEGEL
DAF

ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE FUTALEUFÚ

DETALLE FCM AÑO 2025

MES	ANTICIPO FCM	SALDO FCM	TOTAL MENSUAL
ene-25	130.372.847	47.428.898	177.801.745
feb-25	130.373.125	16.151.890	146.525.015
mar-25	127.995.686	31.042.522	159.038.208
abr-25	130.373.394	25.759.746	156.133.140
may-25	336.488.404	175.575.659	512.064.063
jun-25	134.231.468	25.363.490	159.594.958
jul-25	218.107.029	97.683.247	315.790.276
ago-25	130.372.600	614.537	130.987.137
sept-25	143.085.147	50.398.745	193.483.892
oct-25	262.999.991	87.286.963	350.286.954
nov-25	130.372.572	38.658.909	169.031.481
dic-25	232.768.119	60.452.097	293.220.216
TOTALES	**2.107.540.382**	**656.416.703**	**2.763.957.085**

PRESUPUESTO INICIAL FCM AÑO 2025	2.842.350.000
PRESUPUESTO VIGENTE FCM AÑO 2025	2.842.350.000
INGRESOS AL 31/12/2025 FCM	2.763.957.085
FCM POR RECEPCIONAR S/PRESUP.	78.392.915

ILUSTRE MUNICIPALIDAD DIRECCIÓN ADMIN. Y FINANZAS FUTALEUFÚ

MABEL HERNANDEZ HELLRIEGEL
DIRECTORA DE ADM. Y FINANZAS