CONTROL
Dirección de Control Municipal

INFORME

BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

1° TRIMESTRE 2020

CESAR ARELLANO SEPULVEDA
DIRECTOR CONTROL
MASTER EN GERENCIA Y ADMINISTRACION PUBLICA

Constitución
¡Una nueva ciudad!

INTRODUCCIÓN

En cumplimiento a lo señalado por el artículo 29 letra d) de la Ley Orgánica Constitucional de Municipalidades, la Dirección de Control Interno de la Municipalidad de Constitución, se permite informar, el Estado del Ejercicio Presupuestario y Programático de la Gestión Municipal correspondiente al 1° Trimestre del año 2020, y el grado de control la Ejecución Presupuestaria y Financiera del Municipio.

La siguiente información se obtiene de los registros computacionales del Municipio, remitidos por la Dirección de Administración y Finanzas. Los montos asociados se encuentran expresados miles en pesos del año 2020. La clasificación tanto de los ingresos como de los gastos se efectúa conforme al nuevo clasificador presupuestario, vigente para los municipios desde el año 2012. Tanto los ingresos como los gastos se incorpora el concepto de devengado de manera tal que el Concejo Municipal pueda conocer no solamente los ingresos y gastos efectivos sino también la proyección de lo percibir como las obligaciones contraídas.

AREA MUNICIPAL

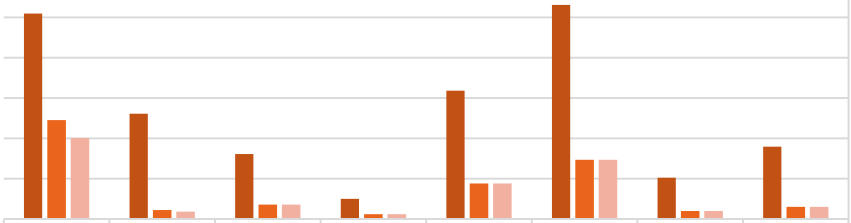
I INGRESOS

1. TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACION DE ACTIVIDADES 115.03

Comprende los ingresos de naturaleza coercitiva, asociados a la propiedad que ejerce el Estado sobre determinados bienes y a las autorizaciones que otorga para la realización de ciertas actividades, que por su naturaleza requieren ser reguladas.

Los ingresos de esta naturaleza percibidos por el sistema municipal al 1 ° Trimestre del 2020, representan un 26,2% de los ingresos percibidos, en relación al presupuesto vigente.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup.	%
Patentes Municipales	1.018.600	490.661	402.345	527.939	39,5%
Derechos de Aseo	522.223	44.662	36.422	477.561	7,0%
Otros Derechos	323.115	72.805	72.304	250.310	22,4%
Derechos de explotacion	99.908	24.049	24.049	75.859	24,1%
Permisos de Circulación BM	637.500	176.641	176.641	460.859	27,7%
Permisos de Circulación FCM	1.062.499	294.479	294.479	768.020	27,7%
Licencias de conducir	205.045	40.710	40.710	164.335	19,9%
Participación Impto. Territorial	360.000	60.719	60.719	299.281	16,9%
Total ingresos	4.228.890	1.204.726	1.107.669	3.024.164	26,2%
Ingresos Totales	**17.131.082**	**3.823.604**	**2.936.681**	**13.307.478**	**17,1%**



	Patentes Municipales	Derechos de Aseo	Otros Derechos	Derechos de explotacion	Permisos de Circulación BM	Permisos de Circulación FCM	Licencias de conducir	Participación Impto. Territorial
Presupuesto Vigente M$	1.018.600	522.223	323.115	99.908	637.500	1.062.499	205.045	360.000
Ingresos Devengados	490.661	44.662	72.805	24.049	176.641	294.479	40.710	60.719
Ingresos Percibidos	402.345	36.422	72.304	24.049	176.641	294.479	40.710	60.719

2. CORRIENTES 115.05

Corresponde a los ingresos que se perciben del sector privado, público y externo, sin efectuar contraprestación de bienes y/o servicios por parte de las entidades receptoras. Se destinan a financiar gastos corrientes, es decir, que no están vinculadas o condicionadas a la adquisición de un activo por parte del beneficiario.

DEL SECTOR PÚBLICO

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingresos Devengados M$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
DE LA SUBDERE	450.000	270.674	270.674	179.326	60,1
DEL TESORO PUBLICO	1		-	1	-
DE OTRAS ENTIDADES PUBL	19.000	10.200	10.200	8.800	53,7
Jiuzgado Policia Local Multas	1	-	-	1	-
Total Ingr. Por Transf.	469.002	280.874	280.874	188.128	59,9
Ingresos Totales	**17.131.081**	**3.823.604**	**2.936.681**	**13.307.477**	**17,1%**

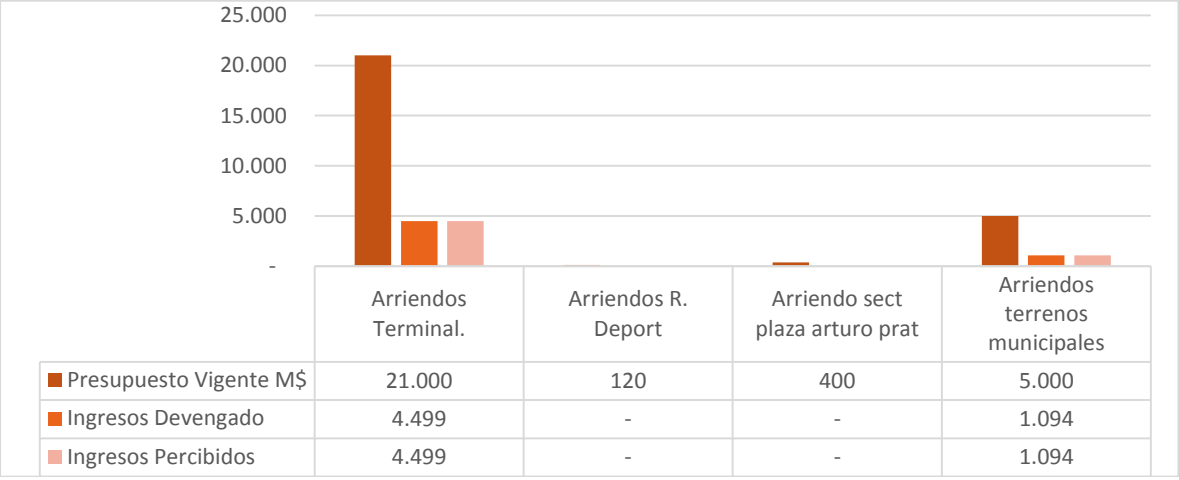
El monto total recaudado por transferencias al 1º trimestre es de **M$ 469.002.-** cifra que representa el 59,9% del presupuestado vigente. Dichos ingresdos de la subdere corresponden a: Compensación predios excentos; precenso y bono empresa aseo, y fundamentalmente recursos de la planta de transferencia.

3.- Rentas de la Propiedad 115.06

Comprende los ingresos obtenidos por los organismos públicos cuando ponen activos que poseen, a disposición de otras entidades o personas naturales.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingresos Devengado M$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Arriendos Terminal.	21.000	4.499	4.499	16.501	**21,4**
Arriendos R. Deport	120	-	-	120	**-**
Arriendo sect plaza	400	-	-	400	**-**
Arriendos terrenos	5.000	1.094	1.094	3.906	**21,88**
Intereses Bancarios	-	-	-	-	**#¡DIV/0!**
Total Rentas	26.520	5.593	5.593	20.927	**21,1**
Ingresos Totales	**17.131.081**	**3.823.604**	**2.936.681**	**13.307.477**	**17,1%**

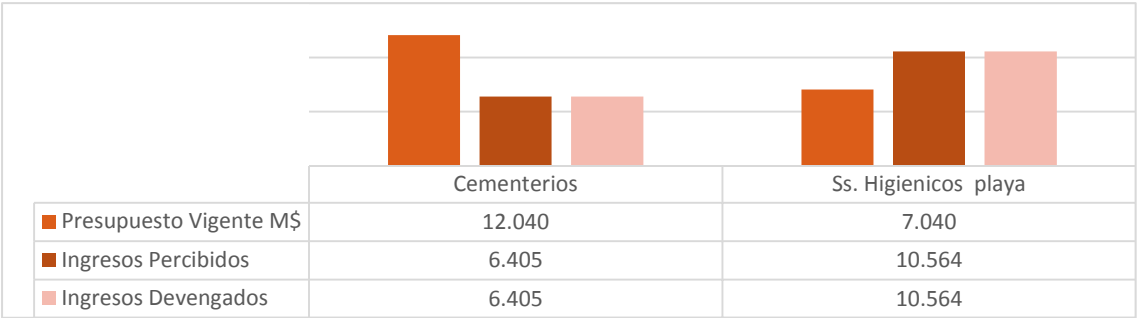
Al 1º trimestre del año 2020, podemos señalar que conforme a lo presupuestado se percibió un 21,1% del presupuesto. **Se reitera una vez mas que para este año se debe actualizar la ordenanza de recintos deportivos por cuanto ha ingresado un nuevo recinto el cual se encuentra operativo y su uso debe reglamentarse conforme a la ordenanza, debiendo funcionarios municipales, recaudar los ingresos generados, llevar un registro de usos de las dependencias y registros como comprobantes de ingresos debidamente foliados y numerados correlativamente, debiendo dar cuenta diariamente a tesorería de los ingresos recaudados para su ingreso a la cuenta corriente, y su respectiva contabilización. Observacion que se ha planteado el 1° y 2° trimestre 2019.**



4.- Ingresos de Operación 115-07

Comprende los ingresos provenientes de la venta de bienes y/o servicios que son consecuencia de la actividad propia de cada organismo del sector público, o ventas incidentales relacionadas con las actividades sociales o comunitarias habituales de los ministerios y otras reparticiones de gobierno. Se debe observar que el 1° Trimestre del 2020 Se obtienen ingresos por SS Higenicos de la Playa un 150% cifra mayor a lo proyectado.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	Saldo Presup
Cementerios	12.040	6.405	6.405	5.635	53,2
Ss. Higienicos playa	7.040	10.564	10.564	- 3.524	150,1
Total Rentas	19.080	16.969	16.969	2.111	88,9
Ingresos Totales	**17.131.081**	**3.823.604**	**2.936.681**	**13.307.477**	**17,1%**



Consideraciones:

1. seplan deberá efectuar los ajustes necesarios para actualizar el presupuesto por mayores ingresos en la cuenta SS higenicos Playa por $ 3.524.-

5.- Otros Ingresos Corrientes 115.08

Corresponde a todos los otros ingresos corrientes que se perciban y que no puedan registrarse en las clasificaciones anteriores.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingresos Deveng. M$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Reembolsos L/ Medicas	19.000	5.192	1.057	13.808	5,6
Multas y Sanciones	241.900	36.533	36.533	205.367	15,1
Part. Fondo C. Municipal	8.196.249	1.444.460	1.444.460	6.751.789	17,6
Fondos de Terceros	3.003	698	698	2.305	23,2
Otros	136.000	1.332	1.332	134.668	1,0
Total Ingresos Corriente	8.596.152	1.488.215	1.484.080	7.107.937	17,3
Ingresos Totales	**17.131.081**	**3.823.604**	**2.936.681**	**13.307.477**	**17,1%**

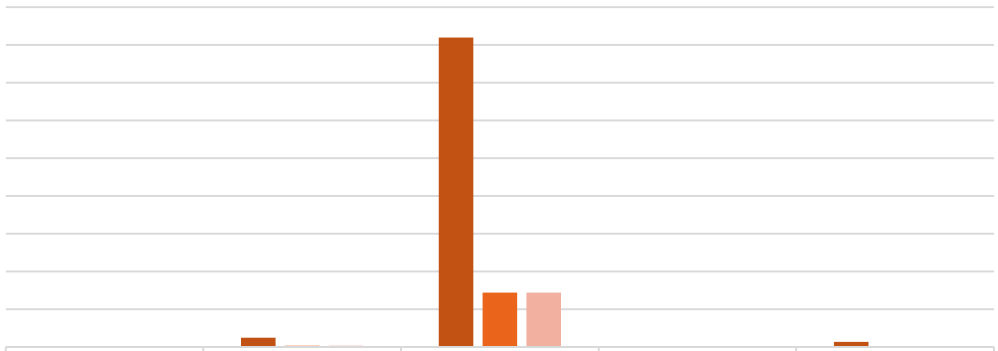
Los ingresos Corrientes percibidos se elevan a M$ 1.484.080.- y representan un 17.3% del total del presupuesto vigente. Lo percibido por Fondo Comunal Municipal correspondió a M$ 1.444.460.- que representa un 17.6% del presupuesto vigente.

Consideraciones:

1. La cuenta 115-08-01 Recuperación y Reembolsos Licencias Medicas, figura un presupuesto Vigente de M$ 19.000.- se encuentran devengados M$ 5.192.- y se han percibido, tan solo M$ 1.057.- faltando por recuperar M$ 13.808.- acciones de cobro que deberán ejercerse ante entidades previsionales, fundamentalmente Fonasa y Consalud.

2. Preocupante el comportamiento del FCM. Por cuanto a la fecha solo se ha percibido un 17,1% de lo presupuestado, faltando en el trimestre por percibir conforme a lo estimado de M$ 604.604.- se suguiere ver comportamiento segundo semestre con la finalidad de tomar medidas para ajustar el presupuesto a lo percibido.

OTROS INGRESOS CORRIENTES



	Reembolsos L/ Medicas	Multas y Sanciones	Part. Fondo C. Municipal	Fondos de Terceros	Otros
Presupuesto Vigente M$	19.000	241.900	8.196.249	3.003	136.000
Ingresos Deven					1.332
Ingresos Percib					1.332

6.- CxC Venta de Activos no Financieros (115-10)

Corresponde a ingresos provenientes de la venta de activos físicos de propiedad de los organismos del sector público, así como de la venta de activos intangibles, tales como patentes, marcas, programas informáticos, la información nueva o los conocimientos especializados, cuyo uso esté restringido al organismo que ha obtenido derechos de propiedad sobre la información.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingresos Deveng. M$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
vehiculos	-	-	-	-	#¡DIV/0!
Maquinarias y Equipos	-	-	-	-	#¡DIV/0!
Otros activos no	-	-	-	-	#¡DIV/0!
Total Ingresos Corriente	-	-	-	-	#¡DIV/0!
Ingresos Totales	**17.131.081**	**3.823.604**	**2.936.681**	**13.307.477**	**17,1%**

7.- Recuperación de Prestamos 115.12

Corresponde a los ingresos originados por la recuperación de préstamos concedidos en años anteriores, tanto a corto como a largo plazo. Cuentas por Cobrar.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingreso Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario	%
De patentes	271.597	271.269	8.755	328	3,2%
De Derechos de Aseo	488.767	475.485	24.194	13.282	5,0%
De concesiones	407	406	-	1	0,0%
De Permisos Circulación	28.207	34.978	6.771	- 6.771	24,0%
Bienes Nacionales Uso Público	303	302	57	1	18,8%
Rec. y Reembolso licencias medicas	45.468	43.883	818	1.585	1,8%
De IPC Años Anteriores pc	-	88	88	- 88	#¡DIV/0!
IPC A AñPermisos Circulacion	-	476	476	- 476	#¡DIV/0!
Total Recup. Prestamos	834.749	826.887	41.159	7.862	4,9%
Ingresos Totales	**17.131.081**	**3.823.604**	**2.936.681**	**13.307.477**	**17,1%**

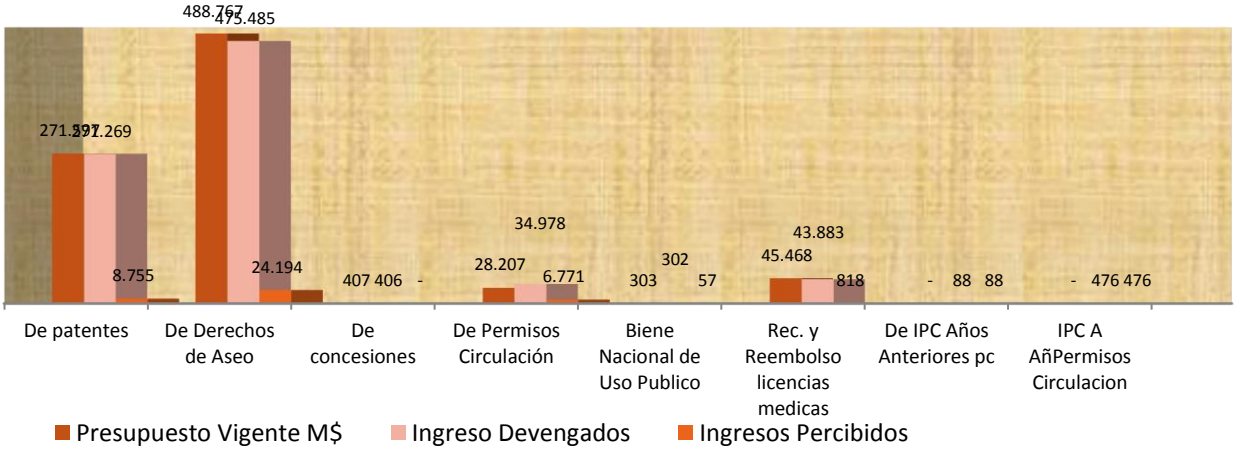
Al respecto se puede señalar, que la morosidad de los contribuyentes para con el municipio según lo presupuestado seria de M$ 834.749.- No obstante, se han devengado M$ 826.887.- y se han percibido M$ 41.159.- Cabe señalar que la tasa de recuperación de morosos respecto a lo devengado es de tan solo un 4,9%, debiendo el municipio con los departamentos responsables, ejecer iniciativas, para efectuar el cobro correspondiente, obligación escencial de la administración.

Consideraciones:

1. En relación a la morosidad de patentes, se devengaron M$ 271.269.- y se han percibido M$ 8.755.- la tasa de recuperación de morosos respecto a lo devengado es de tan solo un 3.2%, debiendo el Departamento de Patentes, ejecer iniciativas, para efectuar el cobro correspondiente, obligación escencial de la administración.

2. La morosidad de derechos de Aseo, se devengaron M$ 475.485.- y se han percibido M$ 24.194.- la tasa de recuperación de morosos respecto a lo devengado es de tan solo un 5.0%, debiendo el Departamento de Aseo y Ornato, ejecer iniciativas, para efectuar el cobro correspondiente, obligación escencial de la administración.

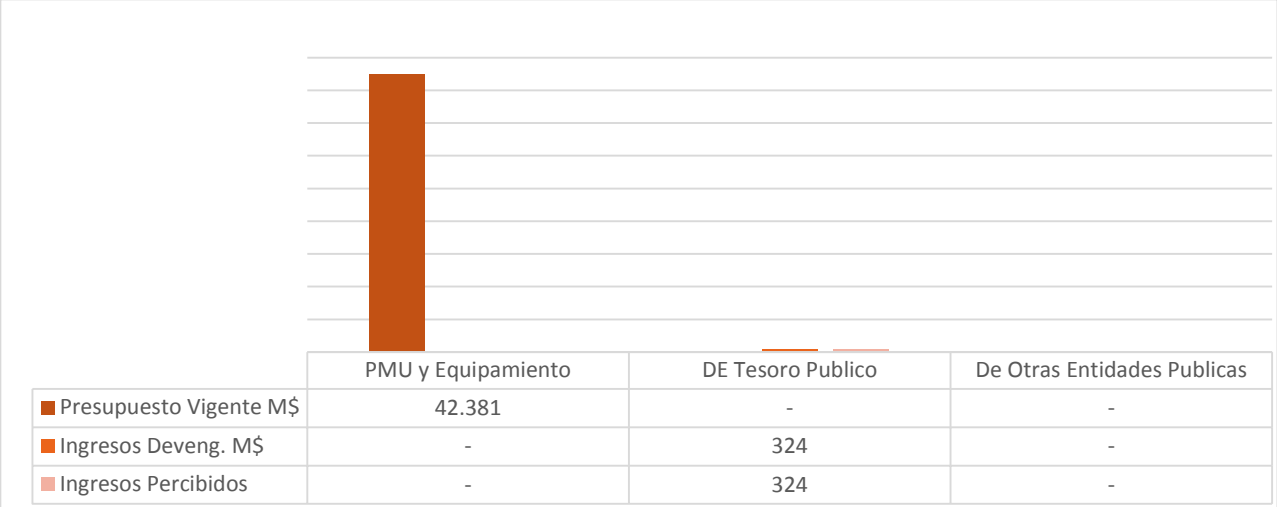
Recuperación de Prestamos



8.- Transferencias para gastos de capital 115.13

Corresponden a donaciones u otras transferencias, no sujetas a la contraprestación de bienes y/o servicios, y que involucran la adquisición de activos por parte del beneficiario.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
PMU y Equipamiento	42.381	-	-	42.381	-
DE Tesoro Publico	-	324	324	- 324	#¡DIV/0!
De Otras Entidades	-	-	-	-	#¡DIV/0!
TOTAL	42.381	324	324	42.057	0,76
Ingresos Totales	**17.131.081**	**3.823.604**	**2.936.681**	**13.307.477**	**17,1%**



9. SALDO INICIAL DE CAJA 115.15

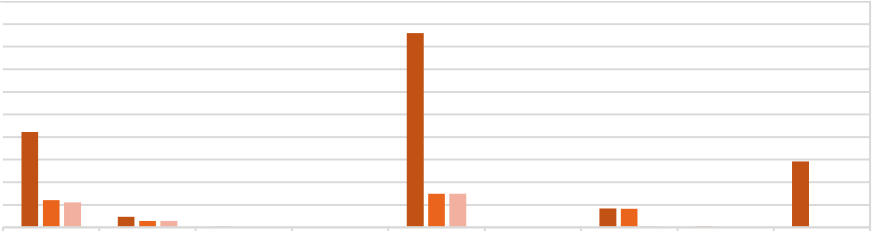
Corresponde a las disponibilidades netas en cuenta corriente bancaria y en efectivo de los organismos públicos, además de los fondos anticipados y no rendidos, excluyendo los depósitos de terceros, tanto en moneda nacional como extranjera. Se debe precisar que el Saldo inicial fue ajustado al saldo real aumentándolo en M$ 356.690.- lo que implico distribuirlo en el presupuesto, indicando que el saldo inicial presupuestado fue de M$ 2.557.619.- y quedando en M$ 2.914.309.-

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Saldo Inicial Caja	2.914.309	-	-	-	-
Total Saldo Inicicial Caja	2.914.309	-	-	-	-
Ingresos Totales	**17.131.081**	**3.823.604**	**2.936.681**	**13.307.477**	**17,1%**

BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (INGRESOS)

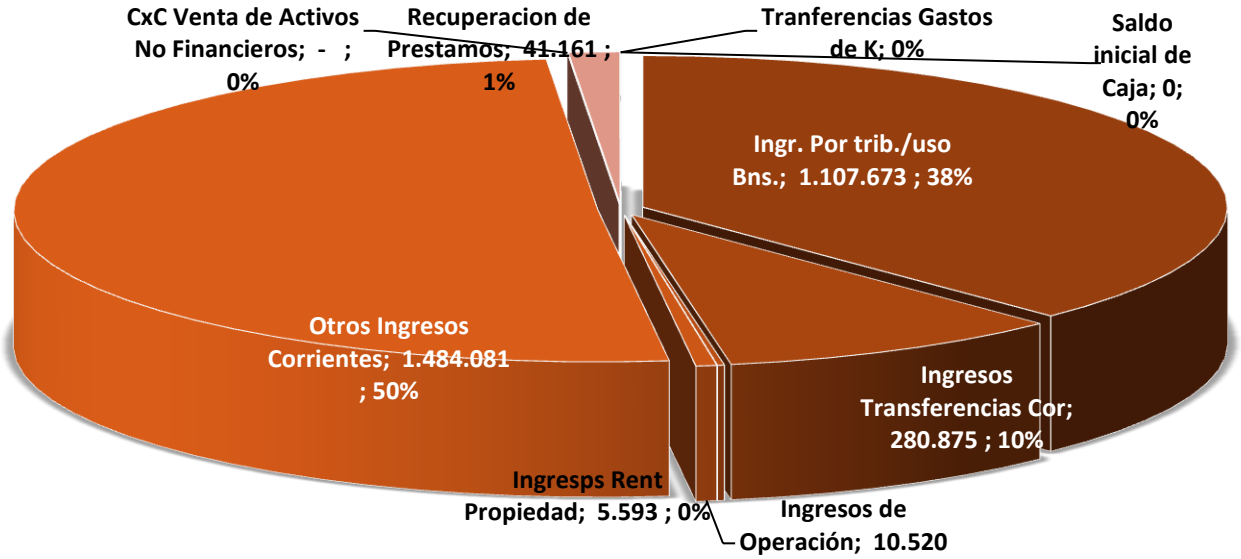
Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingresos Devengados M$	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario	%
Ingr. Por trib./uso Bns.	4.228.890	1.204.730	1.107.673	3.024.160	26,19
Ingresos Transferencias	469.000	280.875	280.875	188.125	59,89
Ingresps Rent Propiedad	26.520	5.593	5.593	20.927	21,09
Ingresos de Operación	19.080	16.970	16.970	2.110	88,94
Otros Ingresos Corrientes	8.596.152	1.488.217	1.484.081	7.107.935	17,26
CxC Venta de Activos No	-	-	-	-	#¡DIV/0!
Recuperacion de	834.749	826.891	41.161	7.858	4,93
Tranferencias Gastos de K	42.381	324	324	42.057	0,76
Saldo inicial de Caja	2.914.309			2.914.309	-
Ingresos Totales	**17.131.081**	**3.823.600**	**2.936.677**	**13.307.481**	**17,1%**

COMPARACION ENTRE INGRESOS PERCIBIDOS Y PRESUPUESTADOS



	Ingr. Por trib./uso Bns.	Ingresos Transferencias Cor	Ingresps Rent Propiedad	Ingresos de Operación	Otros Ingresos Corrientes	CxC Venta de Activos No Financieros	Recuperacion de Prestamos	Tranferencias Gastos de K	Saldo inicial de Caja
Presupuesto Vigente M$	4.228.890	469.000	26.520	19.080	8.596.152	-	834.749	42.381	2.914.309
Ingresos Devengados M$	1.204.730	280.875	5.593	16.970	1.488.217	-	826.891	324	
Ingresos Percibidos	1.107.673	280.875	5.593	16.970	1.484.081	-	41.161	324	

COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS PROPIOS (Ingresos Reales)



II GASTOS DEL SISTEMA MUNICIPAL

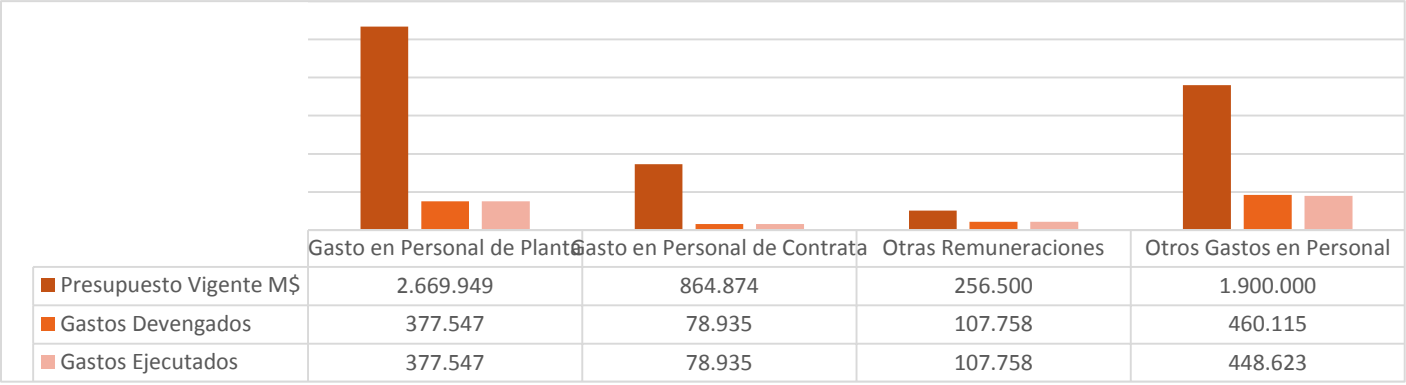
1.- Recursos Humanos 215.21

Comprende todos los gastos que, por concepto de remuneraciones, aportes del empleador y otros gastos relativos al personal, consultan los organismos del sector público para el pago del personal en actividad. En lo relacionado con los Recursos Humanos, el gasto total correspondió a **M$** 1.024.355.- lo que representa un 17.8**%,** del Presupuesto Vigente. El detalle respectivo se presenta en el siguiente cuadro.

Ítem	Presupuesto Vigente	Gastos Devengado	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gasto en Personal de Planta	2.669.949	377.547	377.547	2.292.402	**14,1**
Gasto en Personal de Contrata	864.874	78.935	78.935	785.939	**9,1**
Otras Remuneraciones	256.500	107.758	107.758	148.742	**42,0**
Otros Gastos en Personal	1.900.000	460.115	448.623	1.439.885	**23,6**
Total Gastos Rec Humano	5.691.323	1.024.355	1.012.863	4.666.968	**17,8**
Gasto Total	**17.131.081**	**3.490.261**	**3.452.932**	**13.640.820**	**20,2%**

Las remuneraciones fijas, esto es, funcionarios pertenecientes a la planta de personal municipal, se han ejecutado un 14.1**%** del total de gastos proyectados. En lo referente a gastos variables de personal, es decir, personal a contrata, tienen una ejecución de un 9.1**%** del total presupuestado. Las otras remuneraciones referida a los honorarios, Remuneraciones del Código del Trabajo y reemplazos, se eleva al 42.0%**. Se advierte que el presuespto ejecutado en la cuenta horarios lleva una ejecución exesiva al trimestre, debiendo la administración, controlar este tipo de gastos para ajustarse a lo presupuestado.** Los otros gastos en personal se encuentran en un 23.6% del gasto proyectado, cifras inferiores a lo proyectado para el 1° trimestre (ver gráfico siguiente).

Comportamiento de Gastos en Personal
Gasto Reales v/s Presupuesto 1° Trimestre 2020

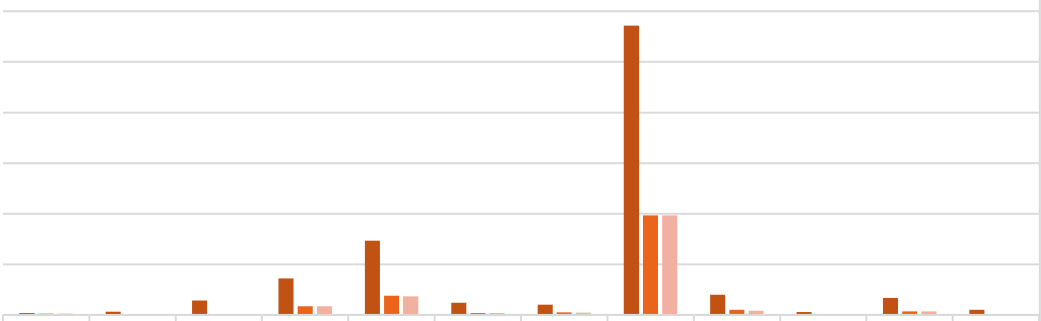


2.- Bienes y servicios de consumo 215.22

Comprende los gastos por adquisiciones de bienes de consumo y servicios no personales, necesarios para el cumplimiento de las funciones y actividades de los organismos del sector público. Asimismo, incluye los gastos derivados del pago de determinados impuestos, tasas, derechos y otros gravámenes de naturaleza similar, que en cada caso se indican en los ítems respectivos. El gasto realizado en bienes y servicios de consumo fue de M **$ 1.393.926**.- y correspondió al 28.9% del total de Gastos Presupuestados, al 1° trimestre, el gasto que se encuentra por de bajo de lo proyectado.

Balance Ejecución Presupuestaria Ítem 22 Bienes y Servicios de Consumo
COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE BB YSS DE CONSUMO V/S PRESUPUESTO

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Alimentos y Bebidas	18.500	12.027	12.027	6.473	65,0
Textil y vestuarios	34.000	1.500	1.500	32.500	4,4
Combustible y lubricantes	143.100	1.958	1.958	141.142	1,4
Material de Uso y Consumo	361.200	86.857	86.221	274.343	23,9
Servicios Basicos	732.850	189.125	183.496	543.725	25,0
Mantenimiento Reparaciones	121.900	18.875	18.875	103.025	15,5
Publicidad y difusión	102.000	24.652	23.955	77.348	23,5
Servicios Generales	2.859.277	984.192	984.103	1.875.085	34,4
Arriendos	201.500	51.356	43.257	150.144	21,5
Servicios Financieros	28.000	2.089	2.089	25.911	7,5
Servicios Técnicos y Prof.	169.000	34.344	34.344	74.202	20,3
Otros Gastos en Bns y Ss C.	53.000	2.101	2.101	50.899	4,0
Total BB y SS de Consumo	4.824.327	1.409.076	1.393.926	3.354.797	28,9
Gasto Total	**17.131.081**	**3.490.261**	**3.452.932**	**13.640.820**	**20,2%**



	Alimentos y Bebidas	Textil y vestuarios	Combustible y lubricantes	Material de Uso y Consumo	Servicios Básicos	Mantenimiento Reparaciones	Publicidad y difusión	Servicios Generales	Arriendos	Servicios Financieros	Servicios Técnicos y Prof.	Otros Gastos en Bns y Ss C.
Presupuesto Vigente M$	18.500	34.000	143.100	361.200	732.850	121.900	102.000	2.859.27	201.500	28.000	169.000	53.000
Gastos Devengados	12.027	1.500	1.958	86.857	189.125	18.875	24.652	984.192	51.356	2.089	34.344	2.101
Gastos Ejecutados	12.027	1.500	1.958	86.221	183.496	18.875	23.955	984.103	43.257	2.089	34.344	2.101

3.- Prestaciones de Seguridad Social 215.23

Son los gastos por concepto de jubilaciones, pensiones, montepíos, desahucios y en general cualquier beneficio de similar naturaleza, que se encuentren condicionados al pago previo de un aporte, por parte del beneficiario. También, se imputarán a este ítem los desahucios e indemnizaciones establecidos en estatutos especiales del personal de algunos organismos del sector público; indemnizaciones y rentas vitalicias por fallecimientos en actos de servicio.

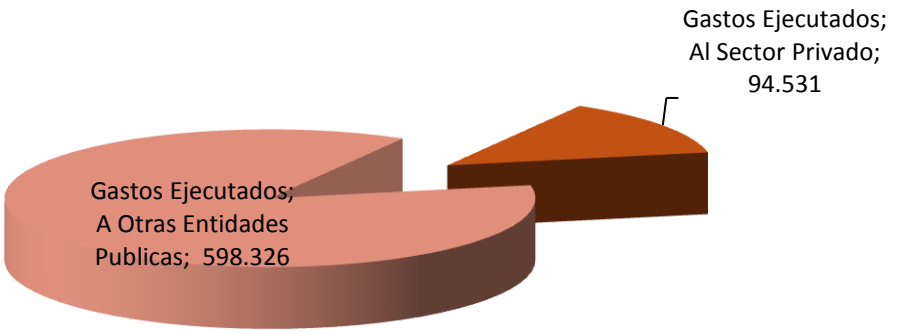
Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados M$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Desahucio e Indemnizaciones	-	-	-	-	#####
Total Prestaciones	-	-	-	-	-
Gasto Total	**15.712.128**	**9.737.255**	**9.687.671**	**5.974.873**	**61,7%**

4.- Transferencias Corrientes 215.24

Comprende los gastos correspondientes a donaciones u otras transferencias corrientes que no representan la contraprestación de bienes o servicios. Incluye aportes de carácter institucional y otros para financiar gastos corrientes de instituciones públicas y del sector externo.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Al Sector Privado	822.000	94.531	94.264	727.469	11,5
A Otras Entidades Publicas	3.708.407	598.326	598.326	3.110.081	16,1
Total transferencias	4.530.407	692.857	692.590	3.837.550	15,3
Gasto Total	**17.131.081**	**3.490.261**	**3.452.932**	**13.640.820**	**20,2%**

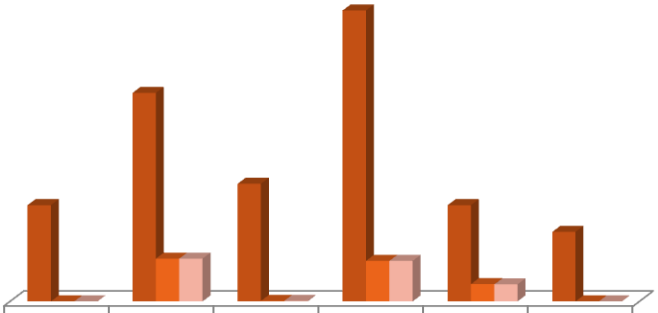
DISTRIBUCION DE LAS TRANSFERENCIAS AL 1° TRIMESTRE



Composición de las Transferencias Externas – Sector Privado

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Organizaciones Comunitarias	90.000	-	-	90.000	-
Otras Personas Jurídicas Privada	195.000	40.000	40.000	155.000	20,51
Voluntariado	110.000	500	500	109.500	0,45
Asistencia Social a Personas N.	272.000	37.851	37.851	234.149	13,92
Premios y Otros	90.000	16.180	15.912	73.820	17,68
Otras Transferencias	65.000	-	-	65.000	-
Total Transf. Al Sector Privado	**822.000**	**94.531**	**94.263**	**727.737**	**11,47**
Total Transf. A Entidades	4.530.407	692.858	692.591	3.837.549	15,3
Total transferencias	**5.352.407**	**787.389**	**786.854**	**4.565.553**	**14,70**
Gasto Total	**17.131.081**	**3.490.261**	**3.452.932**	**13.640.820**	**20,2%**

CUADRO DE TRANSFERNCIAS EXTERNAS



	Organizaciones Comunitarias	Otras Personas Jurídicas Privada	Voluntariado	Asistencia Social a Personas N.	Premios y Otros	Otras Transferencias
Presupuesto Vigente M$	90.000	195.000	110.000	272.000	90.000	65.000
Gastos Devengados	-	40.000	500	37.851	16.180	-
Gastos Ejecutados	-	40.000	500	37.851	15.912	-

Durante el 1° trimestre se observa que se transfirieron al sector Privado M$ 94.263.- que representa un 11.47% que esta dentro de lo presupuestado

CONTROL
Dirección de Control Municipal

Composición Transferencias

Gestión Interna – Otras Entidades Públicas

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados M$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
A los Servicios de Salud Ley Alco	4.000	544	544	3.456	13,6
A las Asociaciones	4.000	2.000	2.000	2.000	50,0
Al Fondo Común Permisos Circ.	971.907	39.328	39.328	932.579	4,0
Al Fondo Común Muni multa	8.300	596	596	7.704	7,2
A Otras Entidades Publicas	25.000	-	-	25.000	-
A otras Municipalidades	23.200	1.480	1.480	21.720	6,4
Traspaso a Salud/Educación	2.672.000	554.375	554.375	1.352.126	20,7
Total Transf Otras Ent Publicas	**3.708.407**	**598.323**	**598.323**	**2.344.585**	**16,1**
Total Transf. Sector Pribado	822.000	94.531	94.264	727.469	11,5
Total transferencias	**4.530.407**	**692.854**	**692.587**	**3.072.054**	**15,3**
Gasto Total	**17.131.081**	**3.490.261**	**3.452.932**	**13.640.820**	**20,2%**

CUADRO COMPARATIVO DE LOS TRANSFERENCIAS INTERNAS

Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados (1º Trimestre)

	A los Servicios de Salud Ley Alco	A las Asociaciones	Al Fondo Común Permisos Circ.	Al Fondo Común Muni multa	A Otras Entidades Publicas	A otras Municipalidades	Traspaso a Salud/Educación
Presupuesto Vigente M$	4.000	4.000	971.907	8.300	25.000	23.200	2.672.000
Gastos Devengados M$	544	2.000	39.328	596	-	1.480	554.375
Gastos Ejecutados	544	2.000	39.328	596	-	1.480	554.375

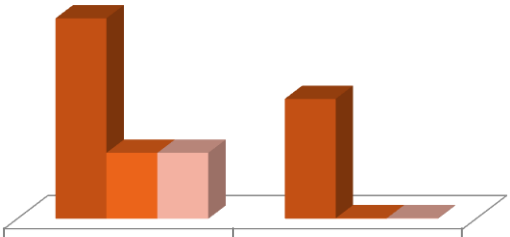
Durante el 1° trimestre evaluado se observa que se transfirieron a otras entidades publicas la suma de M$ 598.323.- lo que equivale a un 16.1% del Total Presupuestado para el año. Valores que se encuentran dentro de la proyección 1° trimestre.

Constitución
¡Una nueva ciudad!

Transferencias a Salud y Educación 1º Trimestre 2020

En relación a los traspasos, al 1° trimestre, se traspaso a educación coorrespondio a un 32.89% de lo presupuestado y a salud solo 0.44% se encuenta en lo presupuestado.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados M$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Educación	1.672.000	550.000	550.000	1.122.000	32,89
Salud	1.000.000	4.375	4.375	995.625	0,44
Traspaso a Salud/Educación	**2.672.000**	**554.375**	**554.375**	**2.117.625**	20,75
Total Transf Otras Ent Publicas	3.708.407	598.326	598.326	3.110.081	16,1
Total Transf. Sector Privado	822.000	94.531	94.264	727.469	11,5
Total transferencias	**4.530.407**	**692.857**	**692.590**	**3.837.817**	**15,3**
Gasto Total	**17.131.081**	**3.490.261**	**3.452.932**	**13.640.820**	**20,2%**



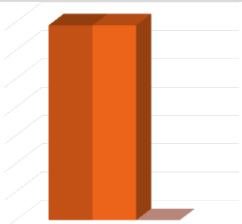
	Educación	Salud
Presupuesto Vigente M$	1.672.000	1.000.000
Gastos Devengados M$	550.000	4.375
Gastos Ejecutados	550.000	4.375

5.- Otros Gastos Corrientes 215.25

Corresponde a los pagos a laTesorería Fiscal. Incluye las entregas, que de acuerdo con los artículos 29 y 29 bis del D.L. Nº 1.263 de 1975, deban ingresarse a rentas generales de la Nación.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
CxP Otros Integros al Fisco	6.886	6.885	-	6.886	-
Total CxP Integros al fisco	6.886	6.885	-	6.886	-
Gasto Total	**17.131.081**	**3.490.261**	**3.452.932**	**13.640.820**	**20,2%**

Distribución de Cuenta por Pagar Integros al Fisco
Devengados y Ejecutados 1° Trimestre 2020



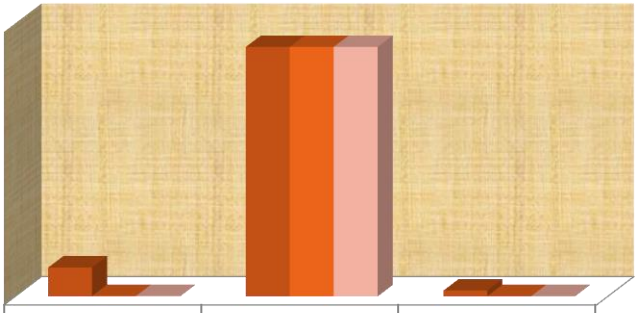
	CxP Otros Integros al Fisco
Presupuesto Vigente M$	6.886
Gastos Devengados M$	6.885
Gastos Ejecutados	-

5.- Otros Gastos Corrientes 215.26

Comprende entre otros: las devoluciones de gravámenes, contribuciones pagadas en exceso, retenciones, garantías, descuentos indebidos, reembolsos y otros. Gastos por concepto de pagos como compensación por daños a las personas o a las propiedades causados por organismos del sector público. Pueden ser tanto pagos para cumplimiento de las sentencias que se encuentren ejecutoriadas. También por la entrega de fondos recaudados a entidades beneficiadas de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Devoluciones	14.800	219	219	14.581	1,5
Comp. daños a 3º y/o Propied.	127.961	127.953	127.953	8	100,0
Aplicación Fondos de Tercero	3.003	143	143	2.860	4,8
Total Otros Gast, Corrientes	145.764	128.315	128.315	17.449	88,0
Gasto Total	**17.131.081**	**3.490.261**	**3.452.932**	**13.640.820**	**20,2%**

Distribución de los Gastos Corrientes Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados 1° Trimestre 2020



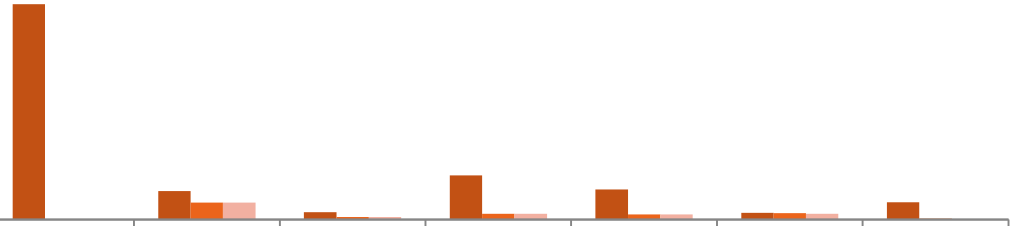
	Devoluciones	Comp. daños a 3º y/o Propied.	Aplicación Fondos de Tercero
Presupuesto Vigente M$	14.800	127.961	3.003
Gastos Devengados M$	219	127.953	143
Gastos Ejecutados	219	127.953	143

6.- Adquisición de Activos no Financieros 215-29

Comprende los gastos para formación de capital y compra de activos físicos existentes. La ejecución del gasto se eleva a un 10.7 % de lo presupuestado.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Terrenos	224.569	-	-	224.569	-
Vehiculos	30.000	17.716	17.716	12.284	
Mobiliario y Otros	7.856	2.856	2.856	5.000	36,4
Maquinaria y Equipos	46.144	6.197	6.197	39.947	13,4
Equipos Informáticos	31.452	5.599	5.599	25.853	17,8
Programas Informáticos	7.048	6.854	6.115	933	86,8
Otros Activos Financieros	18.000	991	495	17.505	2,8
Total Activos no Fina	365.069	40.213	38.978	326.091	10,7
Gasto Total	**17.131.081**	**3.490.261**	**3.452.932**	**13.640.820**	**20,2%**

Adquisición de Activos No Financieros
Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados
1° Trimestre 2020



	Terrenos	Vehiculos	Mobiliario y Otros	Maquinaria y Equipos	Equipos Informáticos	Programas Informáticos	Otros Activos Financieros
Presupuesto Vigente M$	224.569	30.000	7.856	46.144	31.452	7.048	18.000
Gastos Devengados M$	-	17.716	2.856	6.197	5.599	6.854	991
Gastos Ejecutados	-	17.716	2.856	6.197	5.599	6.115	495

7.- Iniciativas de Inversión 215-31

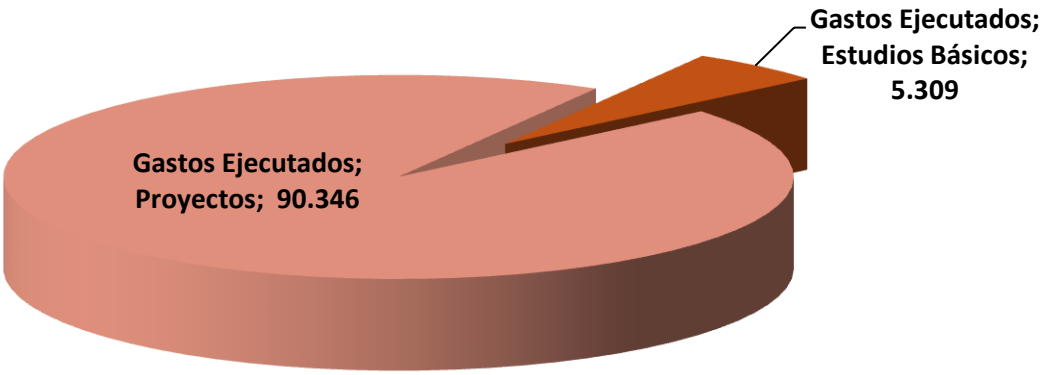
Comprende los gastos en que deba incurrirse para la ejecución de estudios básicos, proyectos y programas de inversión, incluidos los destinados a Inversión Sectorial de Asignación Regional. Los gastos administrativos que se incluyen en cada uno de estos ítems consideran, asimismo, los indicados en el artículo 16 de la Ley N° 18.091, cuando esta norma se aplique.

Detalle de Proyectos de Inversión

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Estudios Básicos	70.000	7.609	5.309	62.391	7,6
Proyectos	1.393.946	90.346	90.346	1.303.600	6,5
Total Iniciativas de Inver.	1.463.946	97.955	95.655	1.368.291	6,5
Gasto Total	**17.131.081**	**3.490.261**	**3.452.932**	**13.640.820**	**20,2%**

El monto asociado a la Inversión Regional, que corresponde al financiamiento de proyectos y programas destinado al desarrollo de la comuna, la ejecución de la inversión, se ha ejecutado, en lo que va del trimestre, 6.5% por sobre lo proyectado y devengado 6.7%

Tipo de gasto	Monto Presup. M$	Monto Devengado M$	Monto Pagado M$	%	
				Dev	Pag
INICIATIVAS DE INVERSION	**1.463.946**	**97.955**	**95.655**	**6,7**	**6,5**
ESTUDIOS BASICOS	**70.000**	**7.609**	**5.309**	**10,9**	**7,6**
PROYECTOS	**1.393.946**	**90.346**	**90.346**	**6,5**	**6,5**
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-	0	0		
CONSULTORIAS	9.200	1.500	1.500	16,3	16,3
TERRENO	56.614	0	0		
OBRAS CIVILES	1.138.132	76.397	76.397	6,7	6,7
EQUIPAMIENTO	190.000	12.449	12.449	6,6	6,6



8.- Transferencias de Capital 215-33

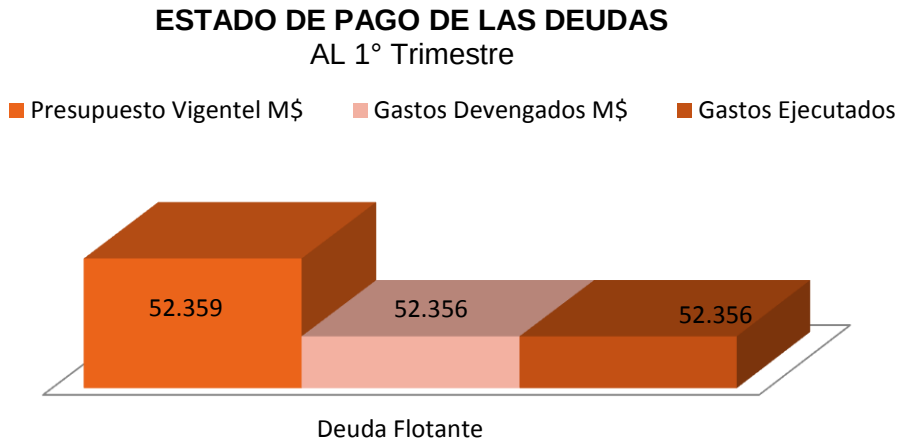
Comprende todo desembolso financiero, que no supone la contraprestación de bienes o servicios, destinado a gastos de inversión o a la formación de capital.

Ítem	Presupuesto Vigentel M$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
A los Servicios Regionales V	51.000	-	-	51.000	-
A Otras Entidades Publicas	-	-	-	-	#¡DIV/0!
Total Transferencias de	51.000	-	-	51.000	-
Gasto Total	**17.131.081**	**3.490.261**	**3.452.932**	**13.640.820**	**20,2%**

9.- Servicio de la Deuda 215.34

Desembolsos financieros, consistentes en amortizaciones, intereses y otros gastos originados por endeudamiento interno o externo.

Ítem	Presupuesto Vigentel M$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Deuda Flotante	52.359	52.356	52.356	3	100,0
Total Cuentas por Pagar	52.359	52.356	52.356	3	100,0
Gasto Total	**17.131.081**	**3.490.261**	**3.452.932**	**5.974.873**	0,6



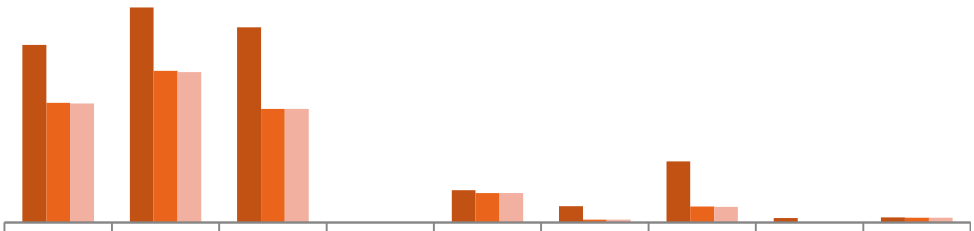
10.- Resumen del Gasto Municipal

A continuación se presenta un gráfico que detalla en que gasto la municipalidad, durante el 1° Trimestre del año 2020.

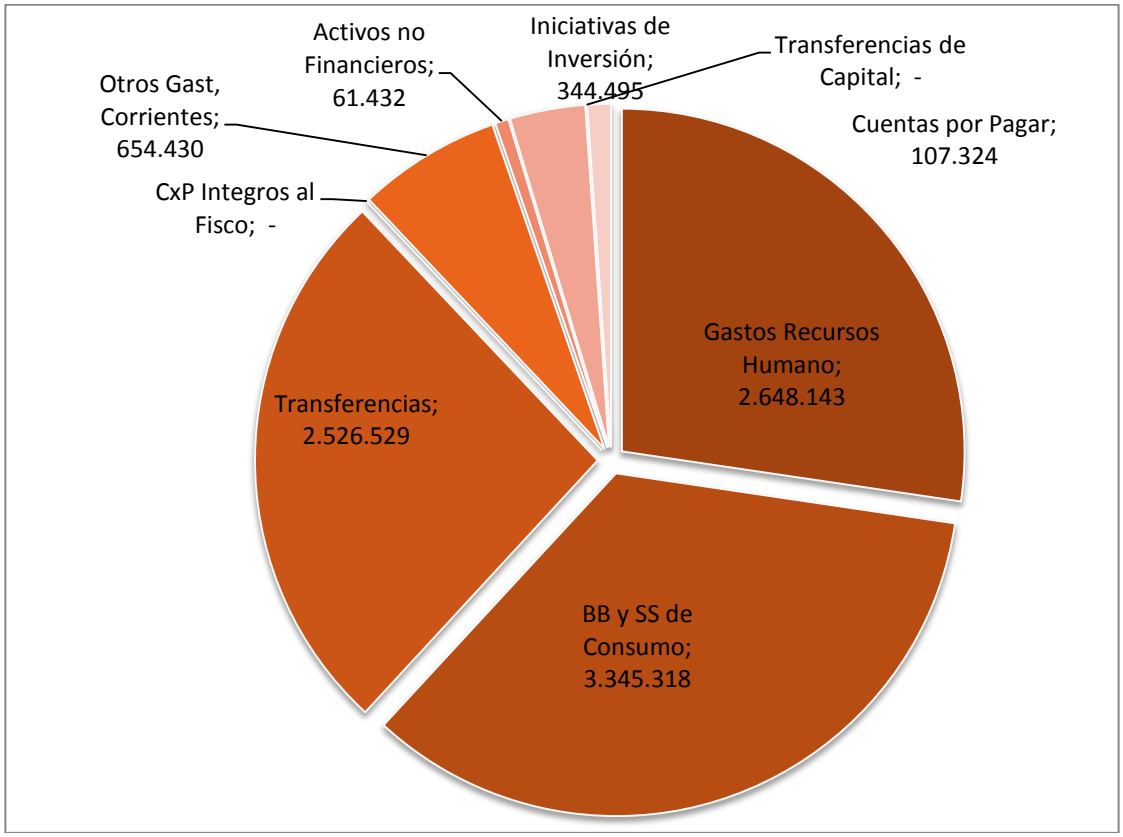
BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (gastos)

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados M$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gastos Recursos Humano	5.691.323	1.024.356	1.012.864	4.666.967	17,8
BB y SS de Consumo	4.824.327	1.447.317	1.432.168	3.377.010	29,7
Transferencias	4.530.407	692.858	692.591	3.837.549	15,3
CxP Integros al Fisco	6.886	6.885	-	1	-
Otros Gast, Corrientes	145.764	128.315	128.315	17.449	88,0
Activos no Financieros	365.069	40.215	38.981	324.854	10,7
Iniciativas de Inversión	1.463.946	97.955	95.655	1.365.991	6,5
Transferencias de Capital	51.000	-	-	51.000	-
Cuentas por Pagar	52.359	52.356	52.356	3	100,0
Gasto Total	**17.131.081**	**3.490.257**	**3.452.930**	**13.640.824**	20,2

Distribución del Gasto Municipal 1° Trimestre 2020
COMPARACIÓN ENTRE PRESUPUESTO VIGENTES/GASTOSDEVENGADOS Y EJECUTADOS



	Gastos Recursos Humano	BB y SS de Consumo	Transferencias	CxP Integros al Fisco	Otros Gast, Corrientes	Activos no Financieros	Iniciativas de Inversión	Transferencias de Capital	Cuentas por Pagar
Presupuesto Vigente M$	3.950.904	4.780.206	4.337.489	6.886	717.225	357.200	1.358.753	100.000	110.351
Gastos Devengados M$	2.660.804	3.371.743	2.527.529	6.885	654.430	62.424	353.001	-	107.324
Gastos Ejecutados	2.648.143	3.345.318	2.526.529		654.430	61.432	344.495	-	107.324


Activos no Financieros; 61.432
Iniciativas de Inversión; 344.495
Transferencias de Capital; -
Otros Gast, Corrientes; 654.430
Cuentas por Pagar; 107.324
CxP Integros al Fisco; -
Gastos Recursos Humano; 2.648.143
Transferencias; 2.526.529
BB y SS de Consumo; 3.345.318

AREA SALUD

I INGRESOS

1. CORRIENTES 115.05

Corresponde a los ingresos que se perciben del sector privado, público y externo, sin efectuar contraprestación de bienes y/o servicios por parte de las entidades receptoras. Se destinan a financiar gastos corrientes, es decir, que no están vinculadas o condicionadas a la adquisición de un activo por parte del beneficiario.

DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS

El monto total recaudado por transferencias al 1º trimestre es de **M$ 1.252.446**.- y representa el 23.4 % del presupuestado vigente.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingresos Devengados M$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
ATENCION PRIMARIA LEY 19378	4.300.000	1.216.651	1.216.651	3.083.349	28,3
DEL TESORO PUBLICO TRANSF	45.000	31.420	31.420	13.580	69,8
DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	10.414	-	-	10.414	-
APORTES DE LA MUNICIPALIDAD	1.000.000	4.375	4.375	995.625	0,4
Total Ingr. Por Transf.	5.355.414	1.252.446	1.252.446	4.102.968	23,4
Ingresos Totales	**6.131.939**	**1.415.407**	**1.320.707**	**4.716.532**	21,5

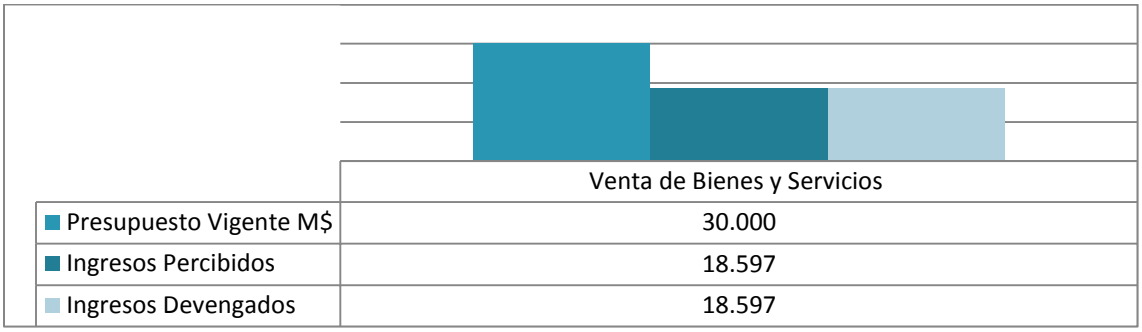
2. .- Ingresos de Operación 115-07

Comprende los ingresos provenientes de la venta de bienes y/o servicios que son consecuencia de la actividad propia de cada organismo del sector público, o ventas incidentales relacionadas con las actividades sociales o comunitarias habituales de los ministerios y otras reparticiones de gobierno. Se debe observar que el 1° trimestre 2020, los altos ingresos que han venta de bienes y servicios, se han percibido un 62% de lo proyectado.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	Saldo Presup
Venta de Bienes y	30.000	18.597	18.597	11.403	62,0
Total Rentas	30.000	18.597	18.597	11.403	62,0
Ingresos Totales	**6.131.939**	**1.415.107**	**1.320.707**	**4.716.832**	21,5

Consideraciones:

La cuenta 115-07-01 ventas, corresponde a la farmacia popular, han ingresado a esta cuenta M$18.597 .- correspondiente a un 62% de lo proyectado.



3. Otros Ingresos Corrientes 115.08

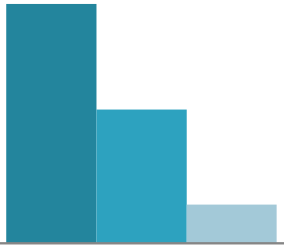
Corresponde a todos los otros ingresos corrientes que se perciban y que no puedan registrarse en las clasificaciones anteriores.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingresos Deveng. M$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Reembolsos L/ Medicas	130.200	72.851	21.016	57.349	16,1
Otros	100	719	719	- 619	719,0
Total Ingresos Corriente	130.300	73.570	21.735	56.730	16,7
Ingresos Totales	**6.131.939**	**1.415.107**	**1.320.707**	**4.716.832**	21,5

Los ingresos Corrientes percibidos se elevan a **M$21.735**.- y representan un 16.7% del total del presupuesto vigente. Es preciso señalar, que las cuentas al cierre del ejercicio, con saldo negativo, deben ajustarse a los mayores ingresos y/o mayores gastos.

Consideraciones:

1. La cuenta 115-08-01 Recuperación y Reembolsos Licencias Medicas, figura un presupuesto de M$ 130.200.- se encuentran devengados M$ 72.851.- y se han percibido, tan solo M$ 21.016.- faltando por recuperar M$ 57.349.- acciones de cobro que deberán ejercerse ante entidades previsionales, fundamentalmente Fonasa y consalud y colmmena.



	Reembolsos L/ Medicas	Otros
Presupuesto Vigente M$	130.200	100
Gastos Devengados M$	72.851	719
Gastos Ejecutados	21.016	719

4.- Recuperación de Prestamos 115.12

Corresponde a los ingresos originados por la recuperación de préstamos concedidos en años anteriores, tanto a corto como a largo plazo. Cuentas por Cobrar.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingreso Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario	%
recuperacion art. 12 ley 18196	-	-	-	-	#¡DIV/0!
Ad. Fondos Salud Morosos	74.999	72.276	29.711	2.723	39,6%
Otros	-	-	-	-	0,0%
Total rec. y Ree. licencias	74.999	72.276	29.711	2.723	39,6%
Ingresos Totales	**6.131.939**	**1.415.107**	**1.320.707**	**4.716.832**	21,5

Consideraciones:

1. En relación a la morociadad de recuperación licencias medicas se contemplo M$74.999.- en el presupuesto. Se devengan M$ 72.276.- y se han percibido solo M$ 29711.- es preciso señalar que debe efectuarse acciones concretas de cobranza de esta deuda.

4. SALDO INICIAL DE CAJA 115.15

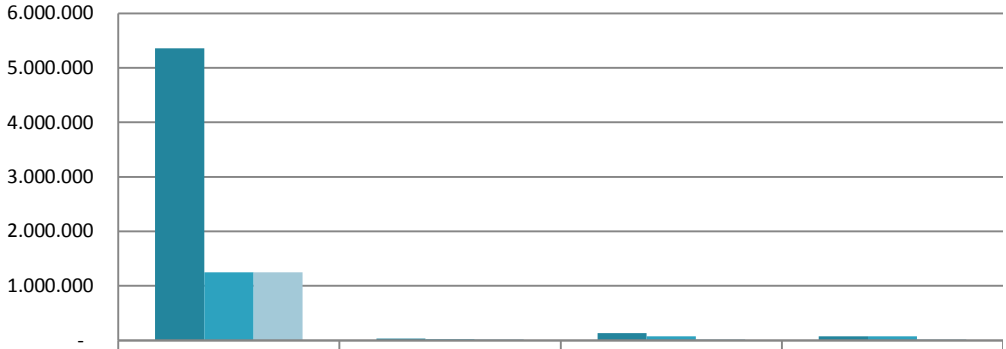
Corresponde a las disponibilidades netas en cuenta corriente bancaria y en efectivo de los organismos públicos, además de los fondos anticipados y no rendidos, excluyendo los depósitos de terceros, tanto en moneda nacional como extranjera, al

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Saldo Inicial Caja	541.226	-	-	-	-
Total Saldo Inicicial	541.226	-	-	-	-
Ingresos Totales	**6.131.939**	**1.415.107**	**1.320.707**	**4.716.832**	21,5

CONTROL
Dirección de Control Municipal

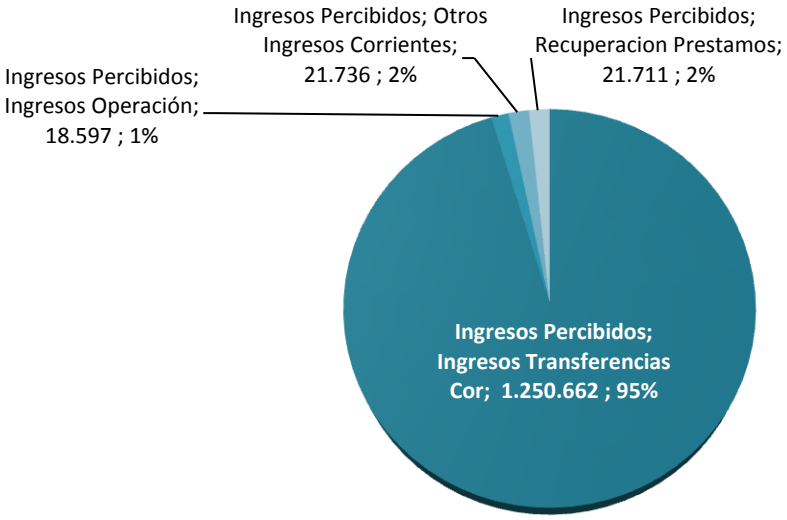
BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (INGRESOS)

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingresos Devengados M$	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario	%
Ingresos Transferencias	5.355.414	1.250.662	1.250.662	4.104.752	23,35
Ingresos Operación	30.000	18.597	18.597	11.403	61,99
Otros Ingresos Corrientes	130.300	73.571	21.736	56.729	56,46
Recuperacion Prestamos	74.999	72.276	21.711	2.723	96,37
Saldo inicial de Caja	541.226	-	-	541.226	-
Ingresos Totales	**6.131.939**	**1.415.106**	**1.312.706**	**4.716.833**	**21,4**



	Ingresos Transferencias Cor	Ingresos Operación	Otros Ingresos Corrientes	Recuperacion Prestamos
Presupuesto Vigente M$	5.355.414	30.000	130.300	74.999
Ingresos Devengados M$	1.250.662	18.597	73.571	72.276
Ingresos Percibidos	1.250.662	18.597	21.736	21.711

COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS
(Ingresos Reales)



II GASTOS DEL SISTEMA SALUD MUNICIPAL

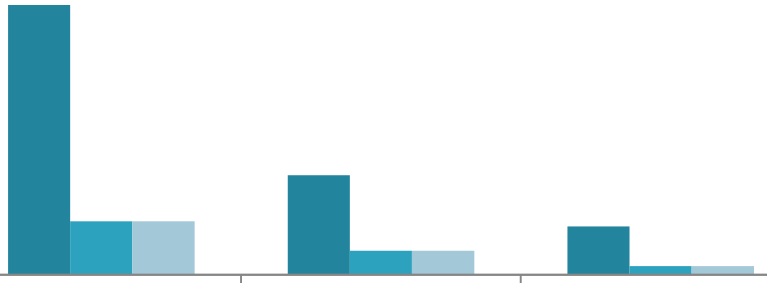
1.- Recursos Humanos 215.21

Comprende todos los gastos que, por concepto de remuneraciones, aportes del empleador y otros gastos relativos al personal, consultan los organismos del sector público para el pago del personal en actividad. En lo relacionado con los Recursos Humanos, el gasto total correspondió a **M$** 963.915.- lo que representa un 20.6**%** del Presupuesto Vigente. El detalle respectivo se presenta en el siguiente cuadro.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gasto en Personal de Planta	3.028.219	599.453	599.453	2.428.766	19,8
Gasto en Personal de Contrata	1.117.494	268.510	268.510	848.984	24,0
Otras Remuneraciones	540.350	95.952	95.952	444.398	17,8
Total Gastos Rec Humano	4.686.063	963.915	963.915	3.722.148	20,6
Gasto Total	**6.131.939**	**1.222.780**	**1.206.122**	**4.909.159**	19,7

Las remuneraciones fijas, esto es, funcionarios pertenecientes a la planta de personal de salud, se han ejecutado un 19.8**%** del total de gastos proyectados. En lo referente a gastos variables de personal, es decir, personal a contrata, tienen una ejecución de un 24% del total presupuestado. Las otras remuneraciones han alcanzado un 17.8% de lo presupuestado.

Comportamiento de Gastos en Personal
Gasto Reales v/s Presupuesto **1° Trimestre 2020**



	Gasto en Personal de Planta	Gasto en Personal de Contrata	Otras Remuneraciones
Presupuesto Vigente M$	3.028.219	1.117.494	540.350
Gastos Devengados	599.453	268.510	95.952
Gastos Ejecutados	599.453	268.510	95.952

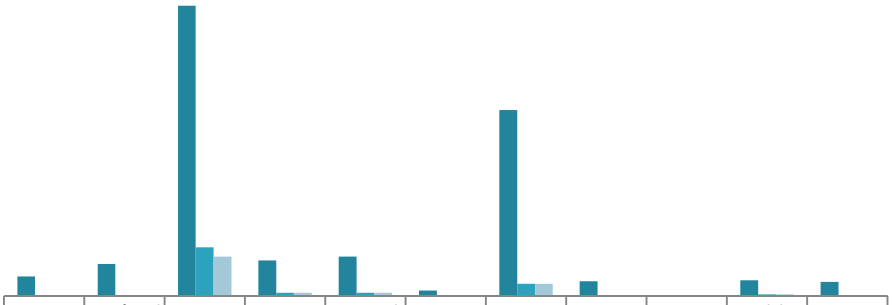
2.- Bienes y servicios de consumo 215.22

Comprende los gastos por adquisiciones de bienes de consumo y servicios no personales, necesarios para el cumplimiento de las funciones y actividades de los organismos del sector público. Asimismo, incluye los gastos derivados del pago de determinados impuestos, tasas, derechos y otros gravámenes de naturaleza similar, que en cada caso se indican en los ítems respectivos. El gasto realizado en bienes y servicios de consumo fue de M **$ 108.020**.- y correspondió al 9.33% del total de Gastos Presupuestados.

Balance Ejecución Presupuestaria Ítem 22 Bienes y Servicios de Consumo

Ítem	Presupuesto Vigente	Gastos Devengado	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Textil y vestuarios	35.000	-	-	35.000	-
Combustible y lubricantes	57.000	-	-	57.000	-
Material de Uso y Consumo	513.000	85.960	69.972	427.040	13,64
Servicios Básicos	63.000	5.617	5.617	57.383	8,92
Mantenimiento Reparaciones	69.854	6.049	5.778	63.805	8,27
Publicidad y difusión	10.000	-	-	10.000	-
Servicios Generales	328.650	21.996	21.597	306.654	6,57
Arriendos	26.000	500	500	25.500	1,92
Servicios Financieros	2.000	354	354	1.646	17,70
Servicios Técnico y	28.000	3.202	3.202	24.798	11,44
Otros Gastos en Bns y Ss C.	25.000	1.000	1.000	24.000	4,00
Total BB y SS de Consumo	1.157.504	124.678	108.020	1.032.826	9,33
Gasto Total	**6.131.939**	**1.222.780**	**1.206.122**	**4.909.159**	**19,7**

COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE BB YSS DE CONSUMO V/S PRESUPUESTO AÑO 2020



	Textil y vestuarios	Combustible y lubricantes	Material de Uso y Consumo	Servicios Básicos	Mantenimiento Reparaciones	Publicidad y difusión	Servicios Generales	Arriendos	Servicios Financieros	Servicios Técnico y Profesionales	Otros Gastos en Bns y Ss C.
Presupuesto Vigente M$	35.000	57.000	513.000	63.000	69.854	10.000	328.650	26.000	2.000	28.000	25.000
Gastos Devengados	-	-	85.960	5.617	6.049	-	21.996	500	354	3.202	1.000
Gastos Ejecutados	-	-	69.972	5.617	5.778	-	21.597	500	354	3.202	1.000

3.- Prestaciones de Seguridad Social 215.23

Son los gastos por concepto de jubilaciones, pensiones, montepíos, desahucios y en general cualquier beneficio de similar naturaleza, que se encuentren condicionados al pago previo de un aporte, por parte del beneficiario. También, se imputarán a este ítem los desahucios e indemnizaciones establecidos en estatutos especiales del personal de algunos organismos del sector público; indemnizaciones y rentas vitalicias por fallecimientos en actos de servicio.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Desahucio e Indemnizaciones	92.000	89.311	89.311	2.689	97,1
Total Prestaciones	92.000	89.311	89.311	2.689	97,1
Gasto Total	**6.131.939**	**1.222.780**	**1.206.122**	**4.909.159**	**19,7**

4.- Transferencias Corrientes 215.24

Comprende los gastos correspondientes a donaciones u otras transferencias corrientes que no representan la contraprestación de bienes o servicios. Incluye aportes de carácter institucional y otros para financiar gastos corrientes de instituciones públicas y del sector externo.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Premios y Otros	1.500	-	-	1.500	-
Total transferencias	1.500	-	-	1.500	-
Gasto Total	**6.131.939**	**1.222.780**	**1.206.122**	**4.909.159**	**19,7**

5.- Otros Gastos Corrientes 215.26

Se debe precisar que la cuenta tiene una ejecución de un 73.5%, ello se debe por cuanto por fines de estrategia judicial la cuenta cumplimiento de sentencias ejecutoriadas se encuentra sin presupuesto.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Comp. daños a 3º y/o	62.000	-	-	62.000	-
Total Otros Gast, Corrientes	62.000	-	-	62.000	-
Gasto Total	**6.131.939**	**1.222.780**	**1.206.122**	**4.909.159**	**19,7**

6.- Adquisición de Activos no Financieros 215-29

Son los gastos para formación de capital y compra de activos físicos existentes.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengado	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Vehiculos	65.000	-	-	65.000	-
Mobiliario y Otros	7.000	-	-	7.000	-
Maquinaria y Equipos	11.000	-	-	11.000	-
Equipos Informaticos	5.000	-	-	5.000	-
Total Activos no Fina	88.000	-	-	88.000	-
Gasto Total	**6.131.939**	**1.222.780**	**1.206.122**	**4.909.159**	**19,7**

7.- Servicio de la Deuda 215.34

Desembolsos financieros, consistentes en amortizaciones, intereses y otros gastos originados por endeudamiento interno o externo.

ESTADO DE PAGO DE LAS DEUDAS AL 1° Trimestre

Ítem	Presupuesto Vigentel M$	Gastos Devengad	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Deuda Flotante	44.872	44.871	44.871	1	100,0
Total Cuentas por Pagar	44.872	44.871	44.871	1	100,0
Gasto Total	**6.131.939**	**1.222.780**	**1.206.122**	**4.909.159**	**19,7**

8.- Resumen del Gasto Municipal

A continuación se presenta un gráfico que detalla en que gasto la municipalidad, durante el 1° Trimestre del año 2020.

BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (gastos)

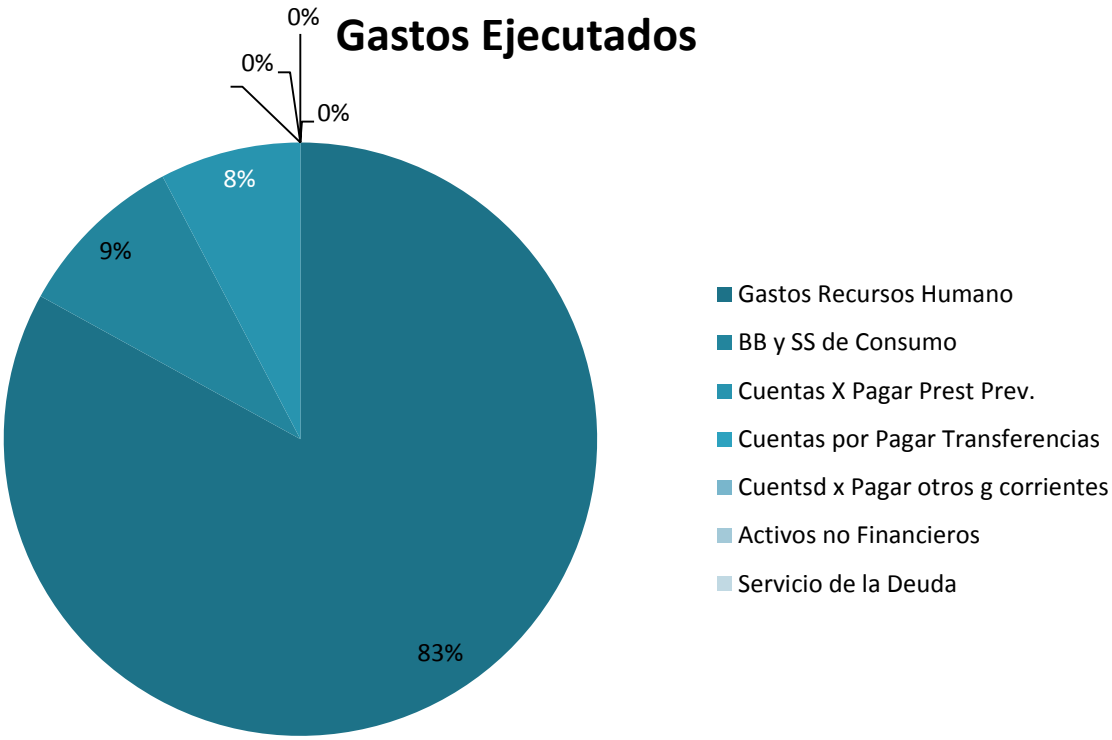
Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados M$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gastos Recursos Humano	4.686.063	963.915	963.915	3.722.148	20,6
BB y SS de Consumo	1.157.504	124.682	108.023	1.032.822	9,3
Cuentas X Pagar Prest Prev.	92.000	89.311	89.311	2.689	97,1
Cuentas por Pagar	1.500	-	-	1.500	-
Cuentsd x Pagar otros g	62.000	-	-	62.000	-
Activos no Financieros	88.000	-	-	88.000	-
Servicio de la Deuda	44.872	44.871	44.871	1	100,0
Gasto Total	**6.131.939**	**1.222.779**	**1.206.120**	**4.909.160**	19,7

CONTROL
Dirección de Control Municipal

Distribución del Gasto Municipal 1° Trimestre 2020

COMPARACIÓN ENTRE PRESUPUESTO VIGENTES/GASTOSDEVENGADOS Y EJECUTADOS

	Gastos Recursos Humano	BB y SS de Consumo	Cuentas X Pagar Prest Prev.	Cuenta por Pagar de transferencias	Cuentas por Pagar Transferencias	Cuentsd x Pagar otros g corrientes	Activos no Financieros	Servicio de la Deuda
Presupuesto Vigente M$	4.686.063	1.157.504	92.000	-	1.500	62.000	88.000	44.872
Gastos Devengados M$	963.915	124.682	89.311	-	-	-	-	44.871
Gastos Ejecutados	963.915	108.023	89.311	-	-	-	-	44.871



Constitución
¡Una nueva ciudad!

AREA EDUCACION

I INGRESOS

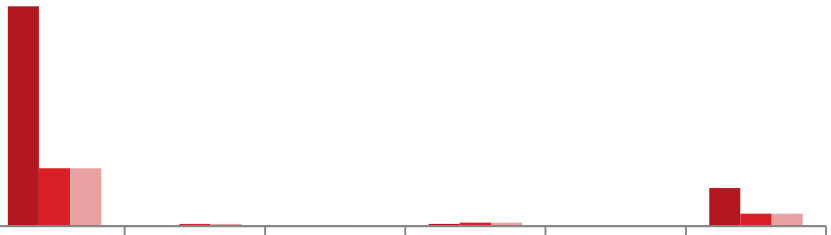
1. CORRIENTES 115.05

Corresponde a los ingresos que se perciben del sector privado, público y externo, sin efectuar contraprestación de bienes y/o servicios por parte de las entidades receptoras. Se destinan a financiar gastos corrientes, es decir, que no están vinculadas o condicionadas a la adquisición de un activo por parte del beneficiario.

DE LA SUBSECRETARIA EDUCACION

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingresos Devengados M$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
SUBVENCION DE ESCOLARIDAD	9.625.000	2.539.056	2.539.056	7.085.944	26,4
JUNTA JARDINES INFANTILES	-	97.661	97.661	- 97.661	#¡DIV/0!
DEL SERV. NACIONAL MENORES	-	39.362	39.362	- 39.362	
OTRAS TRANFERENCIAS TESORO P	100.000	159.845	159.845	- 59.845	159,8
DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS		-	-		
APORTES DE LA MUNICIPALIDAD	1.672.000	550.000	550.000	1.122.000	32,9
Total Ingr. Por Transf.	11.397.000	3.385.924	3.385.924	8.011.076	29,7
Ingresos Totales	**14.865.070**	**3.643.815**	**3.456.702**	**11.221.255**	23,3

El monto total recaudado por transferencias al 1º trimestre es de **M$ 3.385.924**.- y representa el 29.7**%** del presupuestado vigente. Monto que se encuadra dentro de lo estimado para el 1° trimestre.

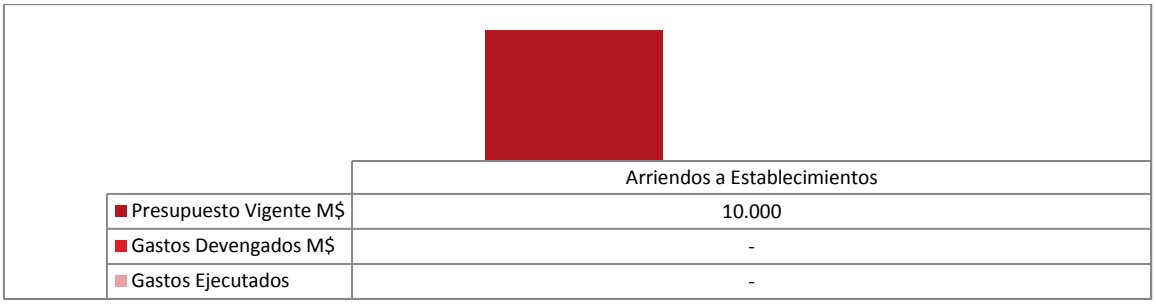


	SUBVENCION DE ESCOLARIDAD	JUNTA JARDINES INFANTILES	DEL SERV. NACIONAL MENORES	OTRAS TRANFERENCIAS TESORO P	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	APORTES DE LA MUNICIPALIDAD
Presupuesto Vigente M$	9.625.000	-	-	100.000		1.672.000
Gastos Devengados M$	2.539.056	97.661	39.362	159.845	-	550.000
Gastos Ejecutados	2.539.056	97.661	39.362	159.845	-	550.000

2. Cuentas por Cobrar Rentas de la Propiedad 115.06

Corresponde a los ingresos obtenidos por la municipalidad por poner a disposición de otras entidades o personas naturales activos que posee.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingresos Deveng. M$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Arriendos de establecimientos	10.000	-	-	10.000	-
Total Ingresos Corriente	10.000	-	-	10.000	-
Ingresos Totales	**14.865.070**	**3.643.815**	**3.456.702**	**11.221.255**	23,3

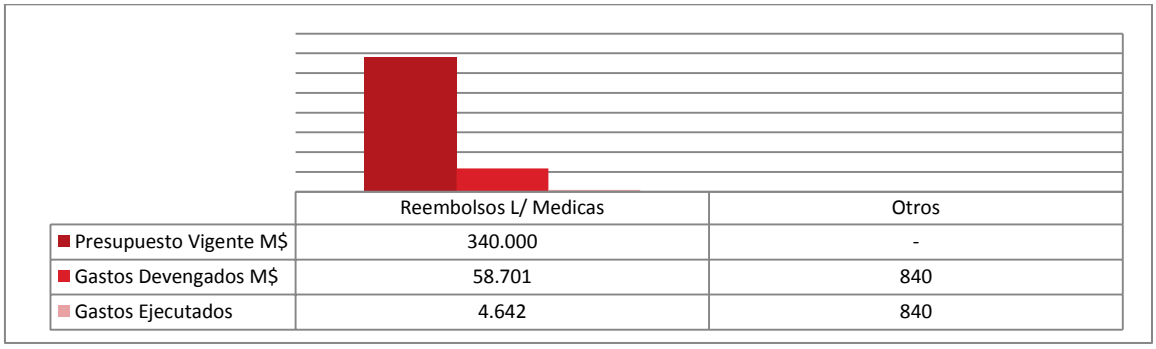


3. Otros Ingresos Corrientes 115.08

Corresponde a todos los otros ingresos corrientes que se perciban y que no puedan registrarse en las clasificaciones anteriores.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingresos Deveng. M$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Reembolsos L/ Medicas	340.000	58.701	4.642	281.299	1,4
Otros	-	840	840	-	#¡DIV/0!
Total Ingresos Corriente	340.000	59.541	5.482	280.459	1,6
Ingresos Totales	**14.865.070**	**3.643.815**	**3.456.702**	**11.221.255**	23,3

Los ingresos Corrientes percibidos se elevan a **M$ 5.482**.- y representan un 1.6**%** del total del presupuesto vigente.



Consideraciones:

La cuenta 115-08-01 Recuperación y Reembolsos Licencias Medicas, figura un presupuesto de M$ 340.000.- se encuentran devengados M$ 58.701.- y se han percibido, tan solo M$ 4.642.- faltando por recuperar M$281.299.- acciones de cobro que deberán ejercerse ante entidades previsionales, fundamentalmente Fonasa; Banmedica; consalud y colmmena.

*4. R*ecuperación de Prestamos 115.12

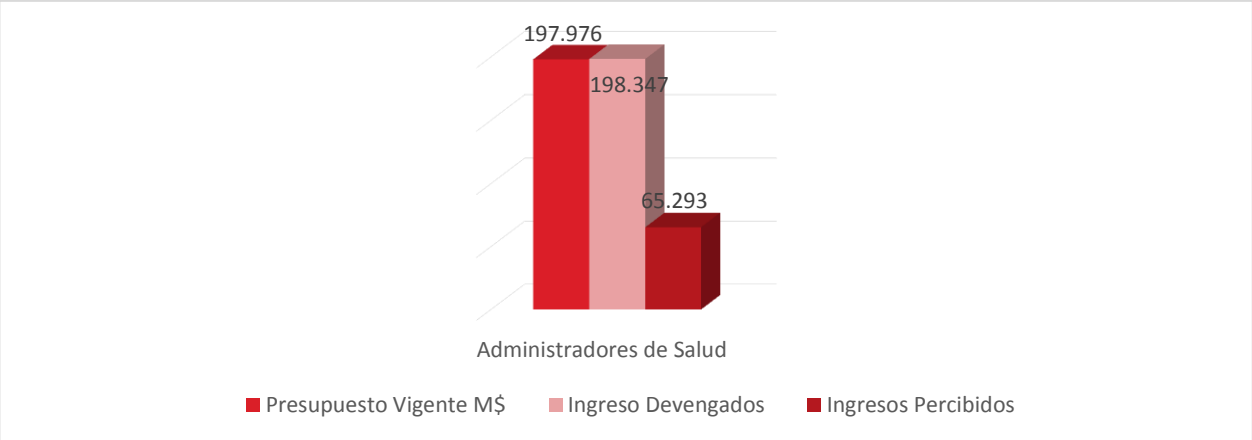
Corresponde a los ingresos originados por la recuperación de préstamos concedidos en años anteriores, tanto a corto como a largo plazo. Cuentas por Cobrar.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingreso Devengados	Ingresos Percibidos	Ingresos por percibir	%
Administradores de Salud	197.976	198.347	65.293	133.054	33,0%
Total Recup. Prestamos	197.976	198.347	65.293	133.054	33,0%
Ingresos Totales	**14.865.070**	**3.643.815**	**3.456.702**	**11.221.255**	23,3

Consideraciones:

1. Devengado M $198.347.- y se han percibido solo M$ 65.293.- quedando por cobrar M$ 133.054.- según lo registrado por ese departamento, no obstante se hace presente que la deuda de las administradoras de salud puede ser mas, por lo que se deberá depurar la información y tener claro la deuda y proceder a su cobro. El total por cobrar entre las cuentas 115-08 y 115-12 existe un monto cierto por cobrar de M$.-

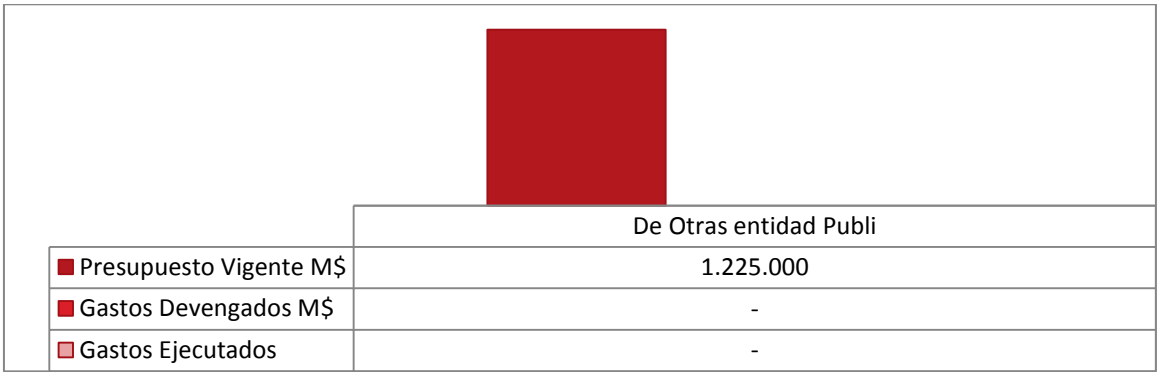
Recuperación de Prestamos



5. TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL. 115.13

Corresponde a todo desembolso financiero, que no supone la contraprestación de bienes o servicios, destinado a gastos de inversión o a la formación de capital.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingresos Deveng. M$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
De la Sub. Educacion	1.225.000	-	-	1.225.000	-
Total Ingresos Corriente	1.225.000	-	-	1.225.000	-
Ingresos Totales	**14.865.070**	**3.643.815**	**3.456.702**	**11.221.255**	23,3



6. SALDO INICIAL DE CAJA 115.15

Corresponde a las disponibilidades netas en cuenta corriente bancaria y en efectivo de los organismos públicos, además de los fondos anticipados y no rendidos, excluyendo los depósitos de terceros, tanto en moneda nacional como extranjera.

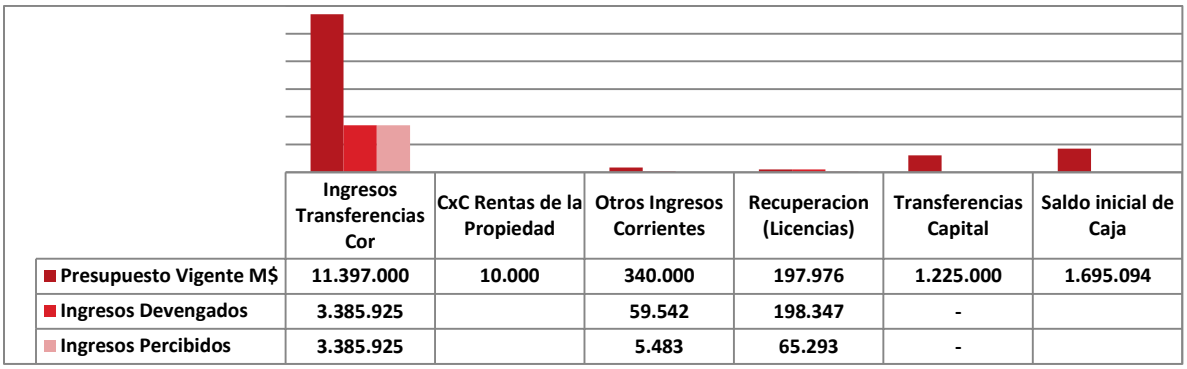
Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Saldo Inicial Caja	1.695.094	-	-	-	-
Total Saldo Inicicial	1.695.094	-	-	-	-
Ingresos Totales	**14.865.070**	**3.643.815**	**3.456.702**	**11.221.255**	23,3

CONTROL
Dirección de Control Municipal

BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (INGRESOS)

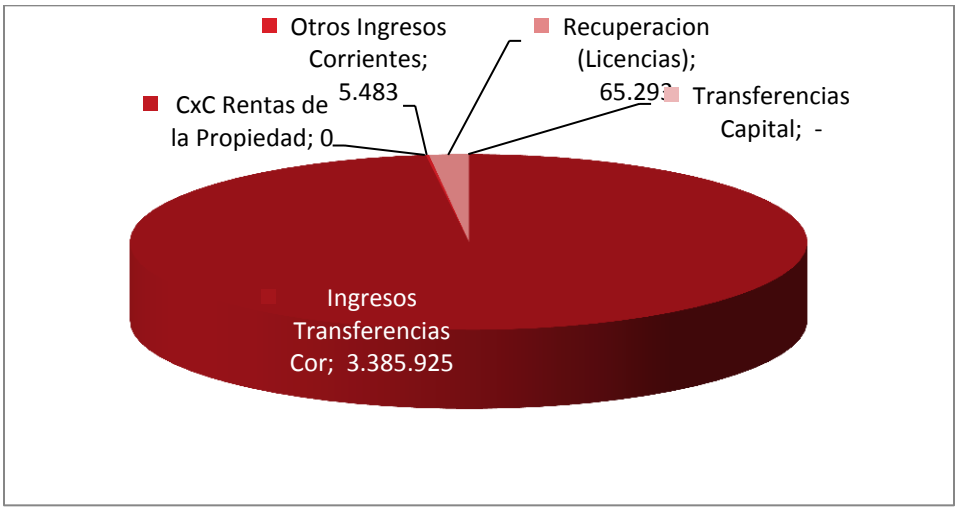
Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingresos Devengados M$	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario	%
Ingresos Transferencias Cor	11.397.000	3.385.925	3.385.925	8.011.075	29,71
CxC Rentas de la Propiedad	10.000			10.000	-
Otros Ingresos Corrientes	340.000	59.542	5.483	280.458	1,61
Recuperacion (Licencias)	197.976	198.347	65.293	- 371	32,98
Transferencias Capital	1.225.000	-	-	30.562	-
Saldo inicial de Caja	1.695.094			1.695.094	-
Ingresos Totales	**14.865.070**	**3.643.814**	**3.456.701**	11.221.256	23,25

COMPARACION ENTRE INGRESOS PERCIBIDOS Y PRESUPUESTADOS



	Ingresos Transferencias Cor	CxC Rentas de la Propiedad	Otros Ingresos Corrientes	Recuperacion (Licencias)	Transferencias Capital	Saldo inicial de Caja
Presupuesto Vigente M$	11.397.000	10.000	340.000	197.976	1.225.000	1.695.094
Ingresos Devengados	3.385.925		59.542	198.347	-	
Ingresos Percibidos	3.385.925		5.483	65.293	-	

COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS PROPIOS (Ingresos Reales)



II GASTOS DEL SISTEMA EDUCACION MUNICIPAL

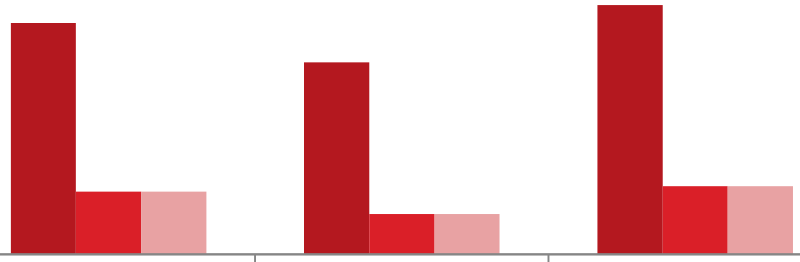
1.- *Recursos Humanos 215.21*

Comprende todos los gastos que, por concepto de remuneraciones, aportes del empleador y otros gastos relativos al personal, consultan los organismos del sector público para el pago del personal en actividad. En lo relacionado con los Recursos Humanos, el gasto total correspondió a **M$ 3.089.376.-** lo que representa un 25.4**%** del Presupuesto Vigente. El detalle respectivo se presenta en el siguiente cuadro.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gasto en Personal de Planta	4.180.600	1.131.427	1.131.427	3.049.173	27,1
Gasto en Personal de Contrata	3.466.000	724.893	724.893	2.741.107	20,9
Otras Remuneraciones	4.502.000	1.233.056	1.233.056	3.268.944	27,4
Total Gastos Rec Humano	12.148.600	3.089.376	3.089.376	9.059.224	25,4
Gasto Total	**14.865.070**	**3.398.923**	**3.368.228**	**11.466.147**	22,7

Las remuneraciones fijas, esto es, funcionarios pertenecientes a la planta de personal de educacion, se han ejecutado un 27.1% del total de gastos proyectados. En lo referente a gastos variables de personal, es decir, personal a contrata, tienen una ejecución de un 20.9% del total presupuestado. Las otras remuneraciones 27.4%. Se hace presente lo elevado de los gastos personal a contrata y otras remuneraciones, superan el 25% promedio para el 1°Trimestre, situación que debe analizarse. (ver gráfico siguiente).

Comportamiento de Gastos en Personal
Gasto Reales v/s Presupuesto 1° Trimestre 2020



	Gasto en Personal de Planta	Gasto en Personal de Contrata	Otras Remuneraciones
Presupuesto Vigente M$	4.180.600	3.466.000	4.502.000
Gastos Devengados	1.131.427	724.893	1.233.056
Gastos Ejecutados	1.131.427	724.893	1.233.056

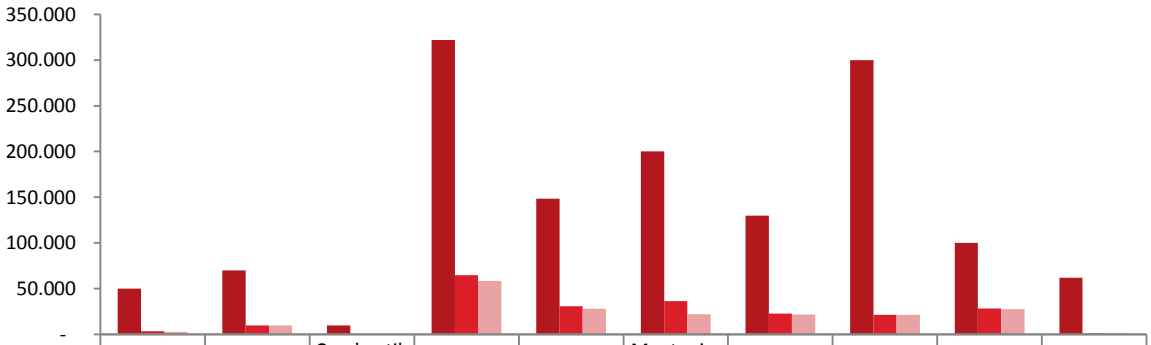
2.- Bienes y servicios de consumo 215.22

Comprende los gastos por adquisiciones de bienes de consumo y servicios no personales, necesarios para el cumplimiento de las funciones y actividades de los organismos del sector público. Asimismo, incluye los gastos derivados del pago de determinados impuestos, tasas, derechos y otros gravámenes de naturaleza similar, que en cada caso se indican en los ítems respectivos. El gasto realizado en bienes y servicios de consumo fue de M$ **193.029**.- y correspondió al 13.9% del total de Gastos Presupuestados.

Balance Ejecución Presupuestaria Ítem 22 Bienes y Servicios de Consumo

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Alimentos y Bebidas	50.000	3.452	2.977	46.548	6,0
Textil y vestuarios	70.000	9.928	9.928	60.072	14,2
Combustibles y Lubricantes	10.000	-	-	10.000	-
Material de Uso y Consumo	322.030	64.747	58.353	257.283	18,1
Servicios Básicos	148.400	30.834	27.892	117.566	18,8
Mantenimiento Reparaciones	200.000	36.453	21.936	163.547	11,0
Servicios Generales	130.000	22.946	21.583	107.054	16,6
Arriendos	300.000	21.295	21.295	278.705	7,1
Servicios Técnicos y Prof.	100.000	28.372	27.815	71.628	27,8
Otros Gastos en Bns y Ss	62.094	1.250	1.250	60.844	2,0
Total BB y SS de	1.392.524	219.277	193.029	1.173.247	13,9
Gasto Total	**14.865.070**	**3.398.923**	**3.368.228**	**11.466.147**	22,7

COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE BB YSS DE CONSUMO V/S PRESUPUESTO AÑO 2020

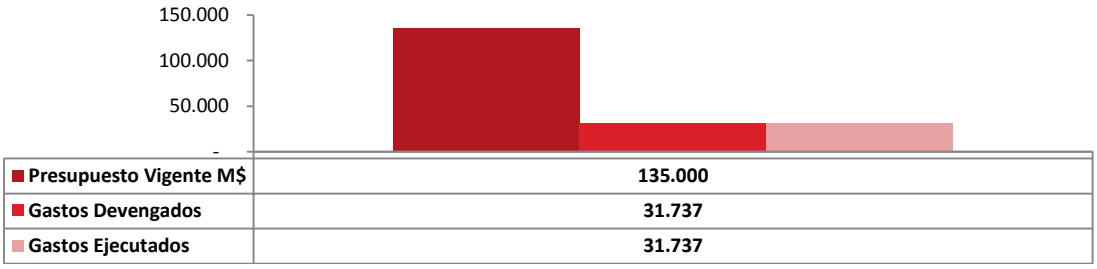


	Alimentos y Bebidas	Textil y vestuarios	Combustibles y Lubricantes	Material de Uso y Consumo	Servicios Básicos	Mantenimiento Reparaciones	Servicios Generales	Arriendos	Servicios Técnicos y Prof.	Otros Gastos en Bns y Ss C.
Presupuesto Vigente M$	50.000	70.000	10.000	322.030	148.400	200.000	130.000	300.000	100.000	62.094
Gastos Devengados	3.452	9.928	-	64.747	30.834	36.453	22.946	21.295	28.372	1.250
Gastos Ejecutados	2.977	9.928	-	58.353	27.892	21.936	21.583	21.295	27.815	1.250

3.- Prestaciones de Seguridad Social 215.23

Son los gastos por concepto de jubilaciones, pensiones, montepíos, desahucios y en general cualquier beneficio de similar naturaleza, que se encuentren condicionados al pago previo de un aporte, por parte del beneficiario. También, se imputarán a este ítem los desahucios e indemnizaciones establecidos en estatutos especiales del personal de algunos organismos del sector público; indemnizaciones y rentas vitalicias por fallecimientos en actos de servicio.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados M$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Desahucio e Indemnizaciones	135.000	31.737	31.737	103.263	23,5
Total Prestaciones	135.000	31.737	31.737	103.263	23,5
Gasto Total	**14.865.070**	**3.398.923**	**3.368.228**	**11.466.147**	22,7



4.- Transferencias Corrientes 215.24

Comprende los gastos correspondientes a donaciones u otras transferencias corrientes que no representan la contraprestación de bienes o servicios. Incluye aportes de carácter institucional y otros para financiar gastos corrientes de instituciones públicas y del sector externo.

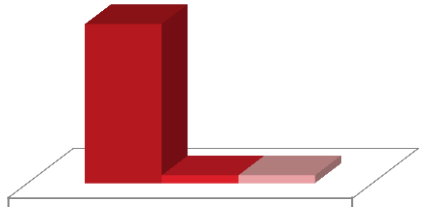
Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Otras	-	-	-	-	#¡DIV/0!
Total	-	-	-	-	######
Gasto Total	**14.865.070**	**3.398.923**	**3.368.228**	**11.466.147**	22,7

5.- Otros Gastos Corrientes 215.26

Comprende las devoluciones de gravámenes, contribuciones pagadas en exceso, retenciones, garantías, descuentos indebidos, reembolsos y otros.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Devoluciones	50.000	2.463	2.463	47.537	4,93
Total Otros Gast, Corrientes	50.000	2.463	2.463	47.537	4,9
Gasto Total	**14.865.070**	**3.398.923**	**3.368.228**	**11.466.147**	22,7

Distribución de los Gastos Corrientes Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados 1° Trimestre 2020



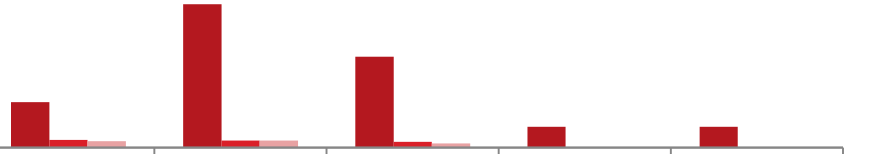
	Devoluciones
Presupuesto Vigente M$	50.000
Gastos Devengados M$	2.463
Gastos Ejecutados	2.463

6.- Adquisición de Activos no Financieros 215-29

Comprende los gastos para formación de capital y compra de activos físicos existentes.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Mobiliario y Otros	65.000	11.234	9.202	53.766	14,2
Maquinaria y Equipos	205.000	10.329	10.329	194.671	5,0
Equipos Informáticos	130.000	8.554	6.139	121.446	4,7
Programas Informaticos	30.000	-	-	30.000	-
Otros activos no financieros	30.000	-	-	30.000	-
Total Activos no Fina	**460.000**	**30.117**	**25.670**	**429.883**	5,6
Gasto Total	**14.865.070**	**3.398.923**	**3.368.228**	**11.466.147**	22,7

Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados
1º Trimestre 2020



	Mobiliario y Otros	Maquinaria y Equipos	Equipos Informáticos	Programas Informáticos	Otros Activos No Financiro
Presupuesto Vigente M$	65.000	205.000	130.000	30.000	30.000
Gastos Devengados M$	11.234	10.329	8.554	-	-
Gastos Ejecutados	9.202	10.329	6.139	-	-

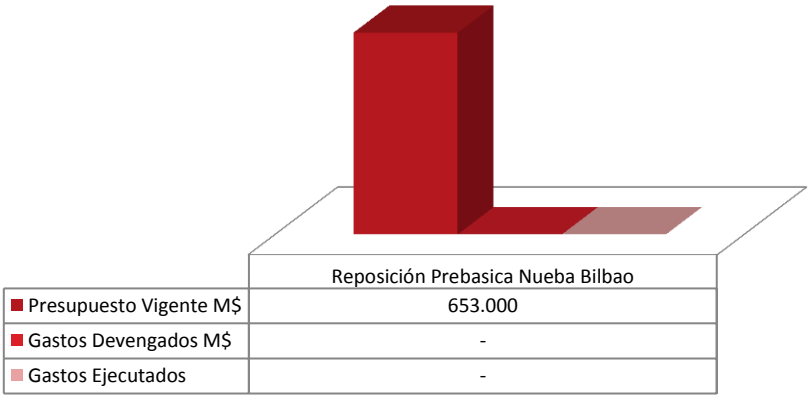
7.- <u>Iniciativas de Inversión</u> 215-31

Comprende los gastos en que deba incurrirse para la ejecución de estudios básicos, proyectos y programas de inversión, incluidos los destinados a Inversión Sectorial de Asignación Regional. Los gastos administrativos que se incluyen en cada uno de estos ítems consideran, asimismo, los indicados en el artículo 16 de la Ley N° 18.091, cuando esta norma se aplique.

PROYECTOS

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Proyectos	653.000	-	-	653.000	-
Total Iniciativas de Inver.	653.000	-	-	653.000	-
Gasto Total	**14.865.070**	**3.398.923**	**3.368.228**	**11.466.147**	22,7

Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados
1° Trimestre 2020



	Reposición Prebasica Nueba Bilbao
Presupuesto Vigente M$	653.000
Gastos Devengados M$	-
Gastos Ejecutados	-

8.- Servicio de la Deuda 215.34

Desembolsos financieros, consistentes en amortizaciones, intereses y otros gastos originados por endeudamiento interno o externo.

Ítem	Presupuesto Vigentel M$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Deuda Flotante	25.946	25.945	25.945	1	100,0
Total Cuentas por Pagar	25.946	25.945	25.945	1	100,0
Gasto Total	**14.865.070**	**3.398.923**	**3.368.228**	**11.466.147**	22,7

9.- Resumen del Gasto Educación:

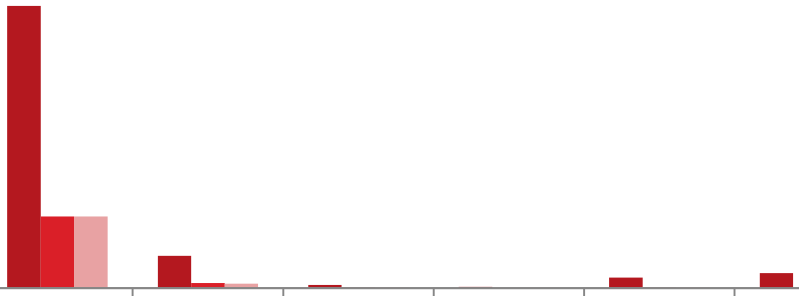
A continuación se presenta un gráfico que detalla en que gasto la municipalidad, durante el 1° Trimestre del año 2020.

BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (gastos)

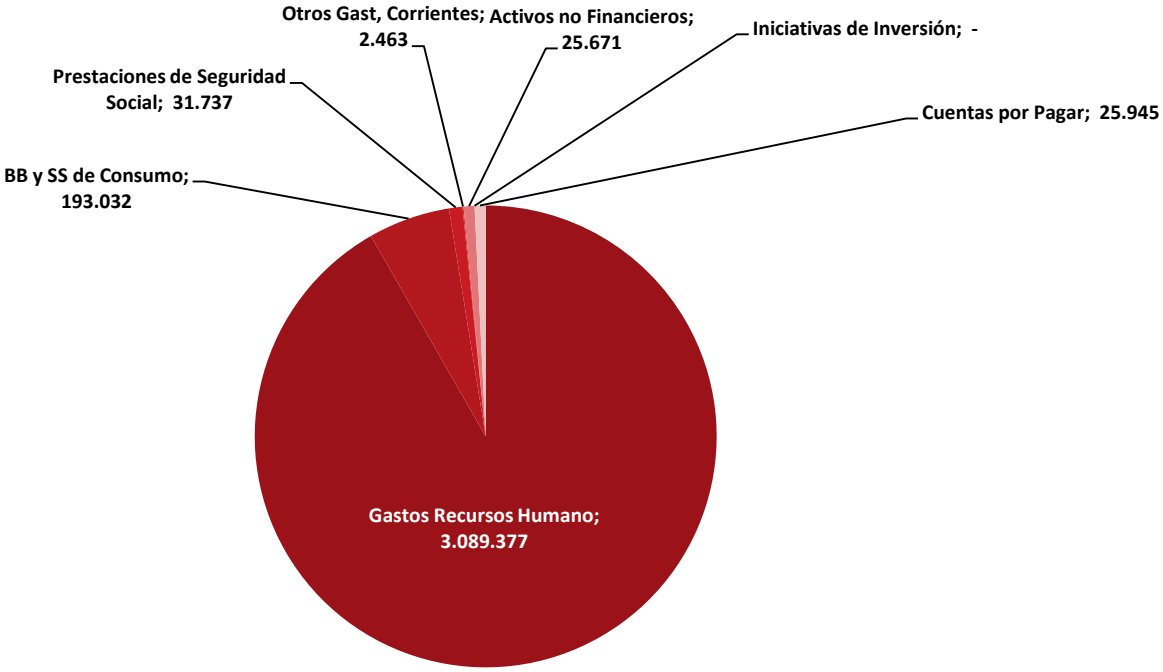
Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gastos Recursos Humano	12.148.600	3.089.377	3.089.377	9.059.223	25,4
BB y SS de Consumo	1.392.524	219.280	193.032	1.173.244	15,7
Prestaciones de Seguridad	135.000	31.737	31.737	103.263	23,5
Otros Gast, Corrientes	50.000	2.463	2.463	47.537	4,9
Activos no Financieros	460.000	30.118	25.671	429.882	6,5
Iniciativas de Inversión	653.000	-	-	653.000	-
Cuentas por Pagar	25.946	25.945	25.945	1	100,0
Gasto Total	**14.865.070**	**3.398.920**	**3.368.225**	**11.466.150**	22,9

CONTROL
Dirección de Control Municipal

Distribución del Gasto Municipal 3° Trimestre 2019
COMPARACIÓN ENTRE PRESUPUESTO VIGENTES/GASTOSDEVENGADOS Y EJECUTADOS



	Gastos Recursos Humano	BB y SS de Consumo	Prestaciones de Seguridad Social	Otros Gast, Corrientes	Activos no Financieros	Iniciativas de Inversión	Cuentas por Pagar
Presupuesto Vigente M$	12.148.600	1.392.524	135.000	50.000	460.000	653.000	25.946
Gastos Devengados M$	3.089.377	219.280	31.737	2.463	30.118	-	25.945
Gastos Ejecutados	3.089.377	193.032	31.737	2.463	25.671	-	25.945



CONTROL
Dirección de Control Municipal

INFORME DE CORPORACIONES MUNICIPALES

CORPORACION CULTURAL

I INGRESOS

1. INGRESOS POR USO DE BIENES 115.03

CORRESPONDE A INGRESOS GENERADOS DIRECTAMENTE POR LA CORPORACIÓN PRODUCTO DE SU GESTION.

Ítem	INGRESO PRIMER TRIMESTRE M$	INGRESO SEGUNDO TRIMESTRE M$	INGRESO TERCER TRIMESTRE M$	INGRESO CUARTO TRIMESTRE M$	INGRESO TOTAL ACUMULADO
CONCESIONES	2.250.000	-	-	-	2.250.000
INGRESOS	269.169	-	-	-	269.169
VENTA PUBLICIDAD	-	-	-	-	-
OTROS INGRESOS	-	-	-	-	-
Ingresos Totales	**2.519.169**	**-**	**-**	**-**	**2.519.169**

3. CORRIENTES 115.05

CORRESPONDE A INGRESOS GENERADOS DIRECTAMENTE POR LA CORPORACIÓN PRODUCTO DE SU GESTION.

Ítem	INGRESO PRIMER TRIMESTRE M$	INGRESO SEGUNDO TRIMESTRE M$	INGRESO TERCER TRIMESTRE M$	INGRESO CUARTO TRIMESTRE M$	INGRESO TOTAL ACUMULADO
APORTE CONCEJO CULTURA	-	-	-	-	-
APORTE 2% DEPORTES	-	-	-	-	-
DEL GOBIERNO REGIONAL	-	-	-	-	-
OTROS APORTES GUBERNAMENTALES	**19.200.000**	-	-	-	**19.200.000**
APORTES MUNICIPALIDAD	**20.000.000**	-	-	-	**20.000.000**
Ingresos Totales	**39.200.000**	**-**	**-**	**-**	**39.200.000**

Constitución
¡Una nueva ciudad!

3.- Rentas de la Propiedad 115.06

CORRESPONDE A TODOS AQUELLOS INGRESOS PRODUCTOS DE ARRIENDO Y USO DE BIENES INMUEBLES

Ítem	INGRESO PRIMER TRIMESTRE M$	INGRESO SEGUNDO TRIMESTRE M$	INGRESO TERCER TRIMESTRE M$	INGRESO CUARTO TRIMESTRE M$	INGRESO TOTAL ACUMULADO
Arriendos	-	-	-	-	-
Arriendos Particulares	-	-	-	-	-
Arriendo Instituciones	-	-	-	-	-
Participacion Utilidades	-	-	-	-	-
Ingresos Totales	-	-	-	-	-

4.- Transferencias para gastos de capital 115.13

CORRESPONDE A INGRESOS PARA SER INVERTIVOS EN INVERSION DE CAPITAL

Ítem	INGRESO PRIMER TRIMESTRE M$	INGRESO SEGUNDO TRIMESTRE M$	INGRESO TERCER TRIMESTRE M$	INGRESO CUARTO TRIMESTRE M$	INGRESO TOTAL ACUMULADO
Del Sector Privado	-	-	-	-	-
De otras Entidas Publicas	-	-	-	-	-
Donaciones Particulares	-	-	-	-	-
Ingresos Totales	-	-	-	-	-

BALANCE DE LA EJECUCION (INGRESOS)
GASTOS DE LA CORPORACION

Ítem	INGRESO PRIMER TRIMESTRE M$	INGRESO SEGUNDO TRIMESTRE M$	INGRESO TERCER TRIMESTRE M$	INGRESO CUARTO TRIMESTRE M$	INGRESO TOTAL ACUMULADO
INGRESOS POR USOS DE BIENES	2.519.169	-	-	-	2.519.169
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	39.200.000	-	-	-	39.200.000
RENTAS DE LA PROPIEDAD	-	-		-	-
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
Ingresos Totales	41.719.169	0	0	0	41.719.169

II GASTOS

1.- Recursos Humanos 215.21

CORRESPONDE A TODOS A QUELLOS GASTOS RELACIONADOS CON LA CONTRATACION DE PERSONAL.

Ítem	EGRESOS PRIMER TRIMESTRE M$	EGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE	EGRESOS TERCER TRIMESTRE	EGRESOS CUARTO TRIMESTRE	EGRESOS TOTAL ACUMULADO
Gasto en Personal de Planta	17.896.659	-	-	-	17.896.659
Gasto en Personal de Contrata	1.783.900	-	-	-	1.783.900
Otros Gastos en Personal	-	-	-	-	-
Total Gastos Rec Humano	19.680.559	-	-	-	19.680.559

2.- Bienes y servicios de consumo 215.22

CORRESPONDE A TODOS A QUELLOS GASTOS NECESARIO PARA EN FUNCIONAMIENTO DE LA COORPORACION

Ítem	EGRESOS PRIMER TRIMESTRE M$	EGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE M$	EGRESOS TERCER TRIMESTRE M$	EGRESOS CUARTO TRIMESTRE M$	EGRESOS TOTAL ACUMULADO
Alimentos y Bebidas	-	-	-	-	-
Textil y vestuarios	-	-	-	-	-
Combustible y lubricantes	-	-	-	-	-
Material de Uso y Consumo	-	-	-	-	-
Consumos Básicos	-	-	-	-	-
Mantenimiento Reparaciones	-	-	-	-	-
Publicidad y difusión	-	-	-	-	-
Gatos menores	2.400.000	-	-	-	2.400.000
Otros Gastos Bancarioa	-	-	-	-	-
Total BB y SS de Consumo	2.400.000	-	-	-	2.400.000

3.- Adquisición de Activos no Financieros 215-29

CORRESPONDE A TODAS LAS ADQUISICIONES FISICAS PARA EL FUNCIONAMIENTO Y EQUIPAMIENTO DE LA COORPORACION.

Ítem	EGRESOS PRIMER TRIMESTRE M$	EGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE M$	EGRESOS TERCER TRIMESTRE M$	EGRESOS CUARTO TRIMESTRE M$	EGRESOS TOTAL ACUMULADO
Terrenos	-	-	-	-	-
Edificios	-	-	-	-	-
Vehiculos	-	-	-	-	-
Mobiliario y Otros	-	-	-	-	-
Maquinaria y Equipos	-	-	-	-	-
Gasto Total	0	0	0	0	0

4.- Iniciativas de Inversión 215-31

CORRESPONDE A TODA A QUELLA INVERSION DE CAPITAL EFECTUADA POR LA COORPORACION.

Ítem	EGRESOS PRIMER TRIMESTRE M$	EGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE M$	EGRESOS TERCER TRIMESTRE M$	EGRESOS CUARTO TRIMESTRE M$	EGRESOS TOTAL ACUMULADO
Estudios Básicos	-	-	-	-	-
GASTOS	-	-	-	-	-
Proyectos	13.044.972	-	-	-	13.044.972
Gasto Total	**13.044.972**	**0**	**0**	**0**	**13.044.972**

BALANCE DE LA EJECUCIÓN (gastos)

Ítem	EGRESOS PRIMER TRIMESTRE M$	EGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE M$	EGRESOS TERCER TRIMESTRE M$	EGRESOS CUARTO TRIMESTRE M$	EGRESOS TOTAL ACUMULADO
Gastos Recursos	19.680.559	-	-	-	19.680.559
BB y SS de Consumo	2.400.000	-	-	-	2.400.000
Cuentas por Pagar	-	-	-		-
Adquisición de Activos	-	-	-	-	-
Iniciativas de Inversión	13.044.972	-	-	-	13.044.972
Gasto Total	**35.125.531**	**0**	**0**	**0**	**35.125.531**

ANALISIS DE INGRESOS EFECTIVOS VERSUS GASTOS EJECUTADOS AJUSTE CONCILIACION BANCARIA 1° TRIMESTRE:

AREA	Saldo anterior	Ingresos Efectivos M$	Egresos Girados Pagados	Saldos	cheque girado Trimestre anterior y	Cheque Girado y no Cobrado	deposito en transito	cheque
Registros Contables	3.696.873	41.719.169	35.125.531	10.290.511				10.290.511
Cartola Banco	3.696.873	41.719.169	35.125.531	10.290.511	-	-	-	10.290.511
Diferencias conciliacion Bancaria	**0**	**0**	**0**	**0**			-	-

CONTROL
Dirección de Control Municipal

CORPORACION DE DEPORTES

I INGRESOS

1. INGRESOS POR USO DE BIENES 115.03

CORRESPONDE A INGRESOS GENERADOS DIRECTAMENTE POR LA CORPORACIÓN PRODUCTO DE SU GESTION.

Ítem	INGRESO PRIMER TRIMESTRE	INGRESO SEGUNDO TRIMESTRE	INGRESO TERCER TRIMESTRE	INGRESO CUARTO TRIMESTRE	INGRESO TOTAL ACUMULADO
CONCESIONES	-	-	-	-	-
INGRESOS	-	-	-	-	-
VENTA PUBLICIDAD	-	-	-	-	-
OTROS INGRESOS	6.513.028	-	-	-	6.513.028
Ingresos Totales	**6.513.028**	**-**	**-**	**-**	**6.513.028**

2.-CORRIENTES 115.05

CORRESPONDE A INGRESOS GENERADOS DIRECTAMENTE POR LA CORPORACIÓN PRODUCTO DE SU GESTION.

Ítem	INGRESO PRIMER TRIMESTRE	INGRESO SEGUNDO TRIMESTRE	INGRESO TERCER TRIMESTRE	INGRESO CUARTO TRIMESTRE	INGRESO TOTAL ACUMULADO
APORTE CONCEJO CULTURA	-	-	-	-	-
APORTE 2% DEPORTES	-	-	-	-	-
DEL GOBIERNO REGIONAL	-	-	-	-	-
OTROS APORTES GUBERNAMENTALES	-	-	-	-	-
APORTES MUNICIPALIDAD	**20.000.000**	25.000.000	25.000.000	-	**70.000.000**
Ingresos Totales	**20.000.000**	**25.000.000**	**25.000.000**	**-**	**70.000.000**

3.- Rentas de la Propiedad 115.06

CORRESPONDE A TODOS AQUELLOS INGRESOS PRODUCTOS DE ARRIENDO Y USO DE BIENES INMUEBLES

Ítem	INGRESO PRIMER TRIMESTRE M$	INGRESO SEGUNDO TRIMESTRE M$	INGRESO TERCER TRIMESTRE M$	INGRESO CUARTO TRIMESTRE M$	INGRESO TOTAL ACUMULADO
Arriendos	-	-	-	-	-
Arriendos Particulares	605.000	-	-	-	605.000
Arriendo Instituciones	-	-	-	-	-
Participacion Utilidades	-	-	-	-	-
Ingresos Totales	**605.000**	**-**	**-**	**-**	**605.000**

Constitución
¡Una nueva ciudad!

4.- Transferencias para gastos de capital 115.13

CORRESPONDE A INGRESOS PARA SER INVERTIVOS EN INVERSION DE CAPITAL

Ítem	INGRESO PRIMER TRIMESTRE M$	INGRESO SEGUNDO TRIMESTRE M$	INGRESO TERCER TRIMESTRE M$	INGRESO CUARTO TRIMESTRE M$	INGRESO TOTAL ACUMULADO
Del Sector Privado	-	-	-	-	-
De otras Entidas Publicas	-	-	-	-	-
Donaciones Particulares	-	-	-	-	-
Ingresos Totales	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

BALANCE DE LA EJECUCION (INGRESOS)

Ítem	INGRESO PRIMER TRIMESTRE M$	INGRESO SEGUNDO TRIMESTRE M$	INGRESO TERCER TRIMESTRE M$	INGRESO CUARTO TRIMESTRE M$	INGRESO TOTAL ACUMULADO
INGRESOS POR USOS DE BIENES	**6.513.028**	-	-	-	**6.513.028**
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	**20.000.000**	-	-	-	**20.000.000**
RENTAS DE LA PROPIEDAD	**605.000**	-	-	-	**605.000**
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	**-**	-	-	-	**-**
Ingresos Totales	**27.118.028**	**0**	**0**	**0**	**27.118.028**

II GASTOS DE LA CORPORACION DEPORTES

1.- Recursos Humanos 215.21

CORRESPONDE A TODOS A QUELLOS GASTOS RELACIONADOS CON LA CONTRATACION DE PERSONAL.

Ítem	EGRESOS PRIMER	EGRESOS SEGUNDO	EGRESOS TERCER	EGRESOS CUARTO	EGRESOS TOTAL
Gasto en Personal de Planta	20.817.374	-	-	-	20.817.374
Gasto en Personal de Contrata	-	-	-	-	-
Otros Gastos en Personal	1.982.937	-	-	-	1.982.937
Total Gastos Rec Humano	**22.800.311**	**-**	**-**	**-**	**22.800.311**

2.- Bienes y servicios de consumo 215.22

CORRESPONDE A TODOS AQUELLOS GASTOS NECESARIO PARA EN FUNCIONAMIENTO DE LA COORPORACION

Ítem	EGRESOS PRIMER	EGRESOS SEGUNDO	EGRESOS TERCER	EGRESOS CUARTO	EGRESOS TOTAL
Alimentos y Bebidas	**165.000**	-	-	0	**165.000**
Textil y vestuarios	**-**	-	-	0	**-**
Combustible y lubricantes	**-**	-	-	0	**-**
Material de Uso y Consumo	**2.647.615**	-	-	0	**2.647.615**
Consumos Básicos	**146.970**	-	-	0	**146.970**
Mantenimiento Reparaciones	**9.253.321**	-	-	0	**9.253.321**
Publicidad y difusión	**-**	-	-	0	**-**
Gatos menores	**965.562**	-	-	0	**965.562**
Permiso circulacion	**-**	-	-	0	**-**
implementos deportivos			-		**-**
Total BB y SS de Consumo	**13.178.468**	**-**	**-**	**-**	**13.178.468**

3.- Transferencias Corrientes 215-24

Corresponde a transferencias sector privado y otras entidades publicas.

Ítem	EGRESOS PRIMER TRIMESTRE M$	EGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE	EGRESOS TERCER TRIMESTRE M$	EGRESOS CUARTO TRIMESTRE	EGRESOS TOTAL ACUMULADO
Asistencia Social	-	-	-	-	-
Premios y Otros	-	-	-	-	-
Intereses y Reajustes Pagados	-	-	-	-	-
Total Transferencias	-	-	-	-	-

4.- Adquisición de Activos no Financieros 215-29

CORRESPONDE A TODAS LAS ADQUISICIONES FISICAS PARA EL FUNCIONAMIENTO Y EQUIPAMIENTO DE LA COORPORACION.

Ítem	EGRESOS PRIMER TRIMESTRE M$	EGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE M$	EGRESOS TERCER TRIMESTRE M$	EGRESOS CUARTO TRIMESTRE M$	EGRESOS TOTAL ACUMULADO
Terrenos	-	-	-	-	-
Edificios	-	-	-	-	-
Vehiculos	-	-	-	-	-
Mobiliario y Otros	-	-	-	-	-
Maquinaria y Equipos	-	-	-	-	-
Gasto Total	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

5.- Iniciativas de Inversión 215-31

CORRESPONDE A TODA A QUELLA INVERSION DE CAPITAL EFECTUADA POR LA COORPORACION.

Ítem	EGRESOS PRIMER TRIMESTRE M$	EGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE M$	EGRESOS TERCER TRIMESTRE M$	EGRESOS CUARTO TRIMESTRE M$	EGRESOS TOTAL ACUMULADO
edificios	-	-	-	-	-
Maquinarias y Equipos	-	-	-	-	-
Vehiculos				-	-
Instalaciones				-	-
Proyectos Infrestrutura	-	-	-	-	-
Gasto Total	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

BALANCE DE LA EJECUCIÓN (gastos)

Ítem	EGRESOS PRIMER TRIMESTRE M$	EGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE M$	EGRESOS TERCER TRIMESTRE M$	EGRESOS CUARTO TRIMESTRE M$	EGRESOS TOTAL ACUMULADO
Gastos Recursos Humano	**22.800.311**	-	-	-	**22.800.311**
BB y SS de Consumo	**13.178.468**	-	-	-	**13.178.468**
Transferencias Corrientes	-	-	-	-	-
Cuentas por Pagar		-	-	-	-
Adquisición de Activos	-	-	-	-	-
Iniciativas de Inversión	-	-	-	-	-
Gasto Total	**35.978.779**	**0**	**0**	**0**	**35.978.779**

ANALISIS DE INGRESOS EFECTIVOS VERSUS GASTOS EJECUTADOS AJUSTE CONCILIACION BANCARIA

1° TRIMESTRE:

AREA	Saldo anterior	Ingresos Efectivos	Egresos Girados Pagados	Saldos	cheque girado Trimestre anterior y cobrado	Cheque Girado y no Cobrado	deposito en transito	cheque
Registros Contables	13.751.723	27.118.028	35.978.779	4.890.972				4.890.972
Cartola Banco	13.751.723	27.118.000	36.757.354	4.112.369	2.610.579	1.831.976	-	4.890.972
Diferencias conciliacion Bancaria	**0**	**28**	**-778.575**	**778.603**	2.610.579	1.831.976	-	-

CONCLUSIONES

Una vez revisados los antecedentes respecto a la ejecución presupuestaria y financiera del municipio correspondiente al 1º Trimestre del año 2020, se pueden obtener las siguientes conclusiones:

I. ANALISIS PRESUPUESTARIO Y FINANCIERO INGRESOS:

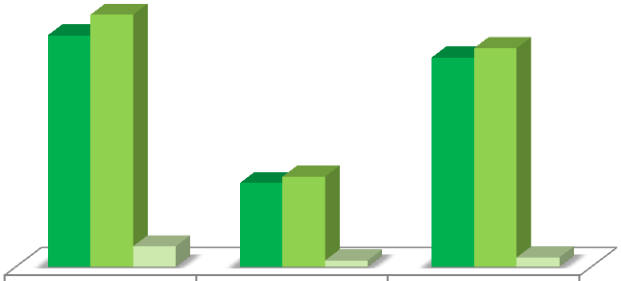
ANALISIS PRESUPUESTARIO

AREA	Presupuesto Inicial M$	Presupuesto Vigente M$	Ingresos Devengados M$	Ingresos Percibidos	Ingresos por percibir	% dev	% Percb
Servicio Municipal	15.732.771	17.131.081	3.823.604	2.936.681	13.307.477	22,3	17,1
Servicio de Salud	5.695.464	6.131.939	1.415.107	1.320.707	4.716.832	23,1	21,5
Servicio de Educación	14.220.000	14.865.070	3.643.815	3.456.702	11.221.255	24,5	23,3
Ingreso Total	**35.648.235**	**38.128.090**	**8.882.526**	**7.714.090**	**29.245.564**	**23,3**	**20,2**

Analisis del Presupuesto Inicial y Vigente de Ingresos:

El presupuesto inicial de los tres servicios, ha tenido un aumento de M$ 2.479.855.- equivalente en un 6.96% del presupuesto inicial, el aumento mas significativo, se encuentra en el presupesupuesto municipal el cual ha sufrido un aumento superior al 8.89%, fundamentalmente el aumento de presupuesto fue el ajuste al presupuesto inicial que fue superior a los $1.398.310.- El Departamento de salud sufre un aumento de presupuesto superior a un 7.66% del presupuesto Inicial, fundamentalmente el aumento de presupuesto fue el ajuste al presumuesto inicial que fue superior a los $ 436.475.- El Departamento de Educación sufre un aumento de presupuesto superior a un 4.54% del presupuesto Inicial, fundamentalmente el aumento de presupuesto fue el ajuste al presumuesto inicial que fue superior a los $ 645.070.-

AREA	Presupuesto Inicial M$	Presupuesto Vigente M$	Modificación prespupuesto M$	% Variacion
Servicio Municipal	15.732.771	17.131.081	1.398.310	8,89
Servicio de Salud	5.695.464	6.131.939	436.475	7,66
Servicio de Educación	14.220.000	14.865.070	645.070	4,54
Ingreso Total	**35.648.235**	**38.128.090**	**2.479.855**	6,96



	Servicio Municipal	Servicio de Salud	Servicio de Educación
Presupuesto Inicial M$	15.732.771	5.695.464	14.220.000
Presupuesto Vigente M$	17.131.081	6.131.939	14.865.070
Aumento presupuesto M$	1.398.310	436.475	645.070

Analisis de Ingresos devengados y efectivos:

Respecto a los ingresos se han devengado un total de M**$ 8.882.526**.- lo que representa un 30.6% del presupuesto vigente. Los ingresos efectivos ascienden a M$ 7.714.090.- lo que representa un 26.6% del presupuesto vigente, quedando por percibir M$ 1.168.436.- de lo devengado lo que representa un 13.5% de los ingresos devengados al 1° trimestre.

AREA	Ingresos Devengados M$	Ingresos Percibidos	Ingresos por percibir	% dev	% Percb
Servicio Municipal	3.823.604	2.936.681	886.923	31,9	24,5
Servicio de Salud	1.415.107	1.320.707	94.400	33,0	30,8
Servicio de Educación	3.643.815	3.456.702	187.113	28,5	27,1
Gasto Total	**8.882.526**	**7.714.090**	**1.168.436**	30,6	26,6

GASTOS:

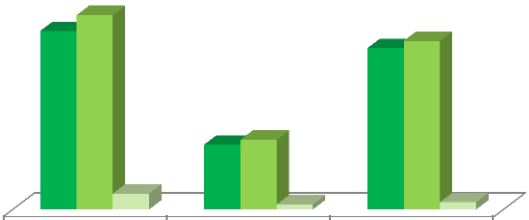
ANALISIS PRESUPUESTARIO

AREA	Presupuesto Inicial M$	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados M$	Gastos Pagados	Saldo Presupuestario	saldo por Pagar	% dev	% Pagado
Servicio Municipal	15.732.771	17.131.081	3.490.261	3.452.932	13.640.820	37.329	20,4	20,2
Servicio de Salud	5.695.464	6.131.939	1.222.780	1.206.122	4.909.159	16.658	19,9	19,7
Servicio de Educación	14.220.000	14.865.070	3.398.923	3.368.228	11.466.147	30.695	22,9	22,7
Gasto Total	**35.648.235**	**38.128.090**	**8.111.964**	**8.027.282**	**30.016.126**	**84.682**	21,3	21,1

Analisis Presupuestario de Egresos:

El presupuesto inicial de los tres servicios, ha tenido un aumento de M$ 2.479.855.- equivalente en un 6.96% del presupuesto inicial, el aumento mas significativo, se encuentra en el presupesupuesto municipal el cual ha sufrido un aumento superior al 8.89%, fundamentalmente el aumento de presupuesto fue el ajuste al presupuesto inicial que fue superior a los $1.398.310.- El Departamento de salud sufre un aumento de presupuesto superior a un 7.66% del presupuesto Inicial, fundamentalmente el aumento de presupuesto fue el ajuste al presumuesto inicial que fue superior a los $ 436.475.- El Departamento de Educación sufre un aumento de presupuesto superior a un 4.54% del presupuesto Inicial, fundamentalmente el aumento de presupuesto fue el ajuste al presumuesto inicial que fue superior a los $ 645.070.-

AREA	Presupuesto Inicial M$	Presupuesto Vigente M$	Modificacion Presupuesto M$	% Variación
Servicio Municipal	15.732.771	17.131.081	1.398.310	8,89
Servicio de Salud	5.695.464	6.131.939	436.475	7,66
Servicio de Educación	14.220.000	14.865.070	645.070	4,54
Gasto Total	**35.648.235**	**38.128.090**	**2.479.855**	6,96

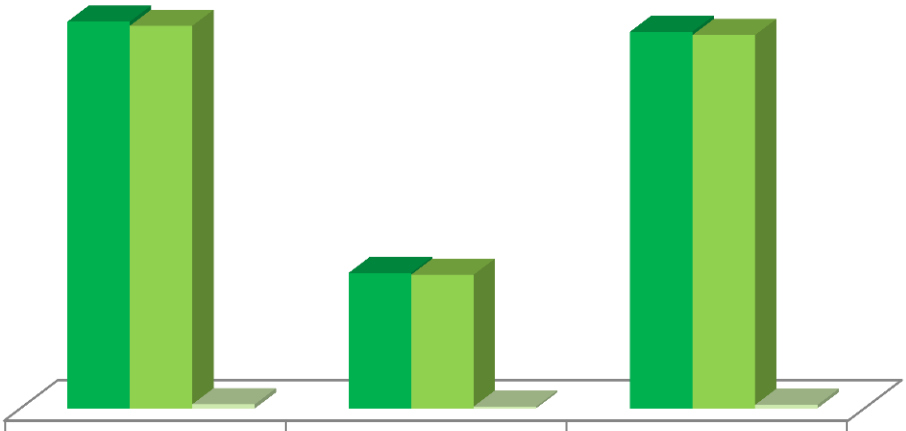


	Servicio Municipal	Servicio de Salud	Servicio de Educación
Presupuesto Inicial M$	15.732.771	5.695.464	14.220.000
Presupuesto Vigente M$	17.131.081	6.131.939	14.865.070
Gastos Devengados M$	1.398.310	436.475	645.070

Analisis de Egresos devengados y Pagados:

Respecto a los gastos se han devengado un total de M$ **8.111.964.**- lo que representa un 27.9% del presupuesto vigente. Los Egresos efectivos ascienden a M$ 8.07.282.- lo que representa un 27.6% del presupuesto vigente. Quedando por pagar M$ 84682.- lo que epresenta un 1.04% de los gastos devengados al 1° trimestre.

AREA	Gastos Devengados M$	Gastos Pagados	Gastos por Pagar	% dev	% Percb
Servicio Municipal	3.490.261	3.452.932	37.329	29,1	28,8
Servicio de Salud	1.222.780	1.206.122	16.658	28,5	28,1
Servicio de Educación	3.398.923	3.368.228	30.695	26,6	26,4
Gasto Total	**8.111.964**	**8.027.282**	**84.682**	27,9	27,6



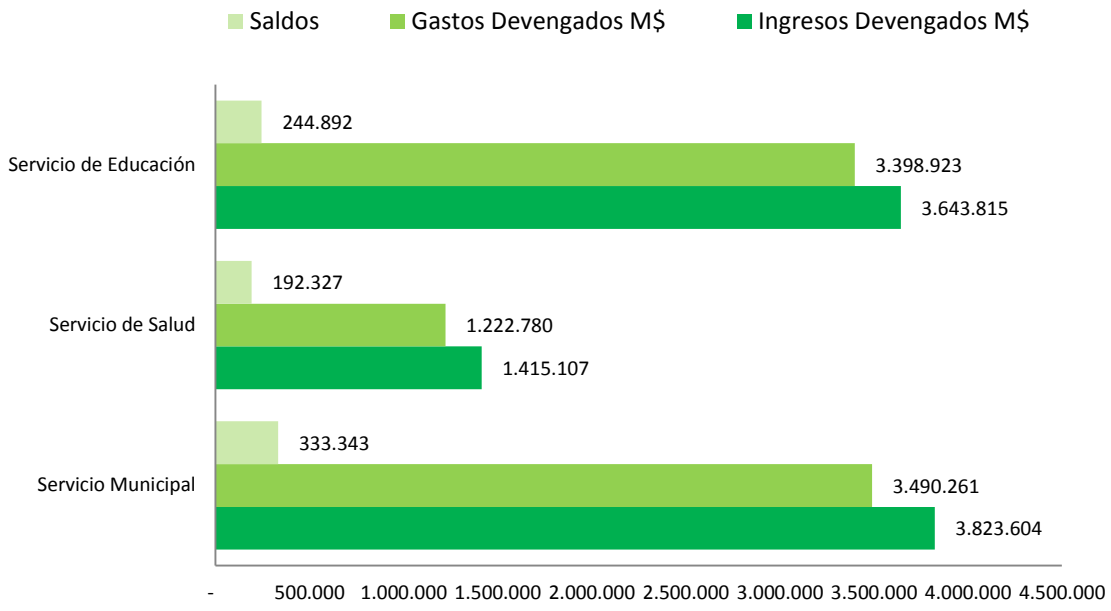
	Servicio Municipal	Servicio de Salud	Servicio de Educación
Gastos Devengados M$	3.490.261	1.222.780	3.398.923
Gastos Ejecutados	3.452.932	1.206.122	3.368.228
Saldo Presupuestario	37.329	16.658	30.695

CONTROL
Dirección de Control Municipal

ANALISIS DE INGRESOS DEVENGADOS VERSUS GASTOS DEVENGADOS

AREA	Ingresos Devengados M$	Gastos Devengados M$	Saldos	% Ingresos Dev.	%Gastos Devengado	% Diferencia
Servicio Municipal	3.823.604	3.490.261	333.343	22,32	20,37	1,95
Servicio de Salud	1.415.107	1.222.780	192.327	23,08	19,94	3,14
Servicio de Educación	3.643.815	3.398.923	244.892	24,51	22,87	1,65
Gasto Total	**8.882.526**	**8.111.964**	**770.562**	23,30	21,28	2,02

Al comparar los ingresos devengados de M**$ 8.882.526.-** con los gastos devengados de M**$ 8.111.964**.- nos arroja saldo a positivo de **M$ 770.562.-** lo que implica que durante el 1° Trimestre, los ingresos devengados fueron superiores en un 2.02% de los gastos devengado, es decir se comprometieron en gastos menos de $ 770.562.- de los ingresos devengados, ello representa un un gasto conservador y austero al 1° trimestre 2020.

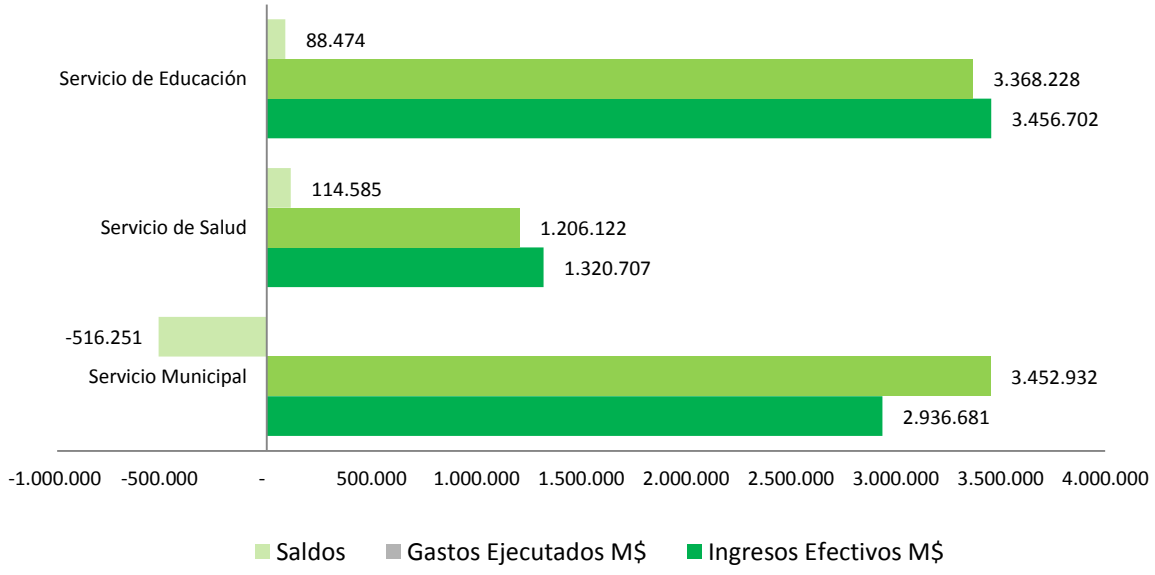


CONTROL
Dirección de Control Municipal

ANALISIS DE INGRESOS EFECTIVOS VERSUS GASTOS EJECUTADOS

AREA	Ingresos Percibidos	Gastos Pagados	Saldos	% Ingresos Efectivos	%Gastos Ejecutados	% Diferencia
Servicio Municipal	2.936.681	3.452.932	- 516.251	17,14	20,16	- 3,01
Servicio de Salud	1.320.707	1.206.122	114.585	21,54	19,67	1,87
Servicio de Educación	3.456.702	3.368.228	88.474	23,25	22,66	0,60
Gasto Total	**7.714.090**	**8.027.282**	**-313.192**	20,23	21,05	- 0,82

Al comparar los ingresos percibidos de M**$ 7.714.090.-** con los gastos ejecutados o pagados de M**$ 8.027.282**.- nos arroja saldo negativo de **M$ 313.192.-** lo que implica que durante el 1° Trimestre, los ingresos percibidos fueron inferiores en un 0.82% de los gastos pagados. Se hace presente que los ingresos percibidos del la municipalidad fueron inferiores a los gastos pagados en el mismo periodo de M$ 516.251.- alcance que se debera tener presente para evitar déficits.



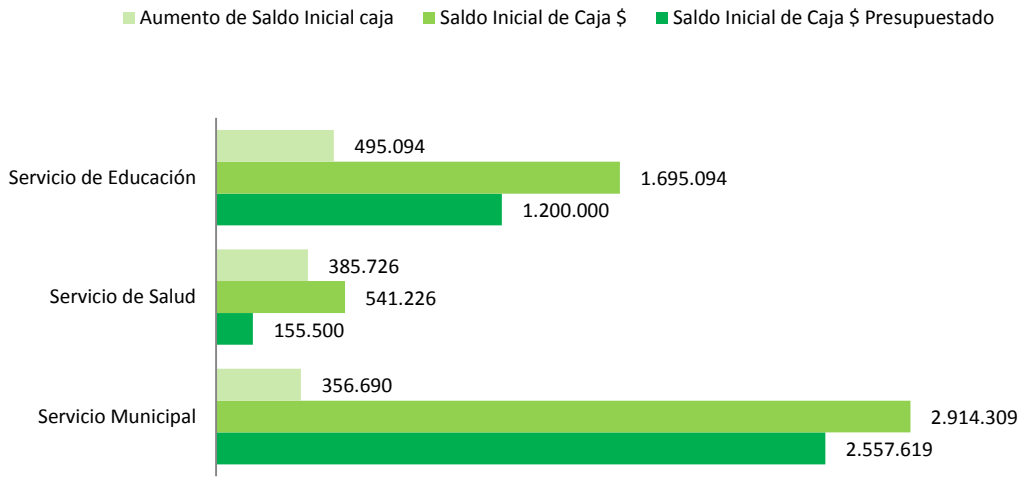
II. COMPORTAMIENTO CUENTAS CORRIENTES

1. COMPORTAMIENTO SALDO INICIAL DE CAJA

Con respecto al saldo inicial de Caja, ha tenido los siguientes movimientos, se debe señalar en primer lugar que se estimaron en el presupuesto inicial $ 2.513.441.-, debiendo esa cifra ajustarse a los saldos reales, situación que se reflejo en el primer trimestre. El saldo inicial real de Caja, ascienden a $ 4.191.446.- lo que implico aumentar ingresos y gastos por esa misma cifra, como se explico anteriormente

AREA	Saldo Inicial de Caja $ Presupuestado	Saldo Inicial de Caja $	Aumento de Saldo Inicial caja
Servicio Municipal	2.557.619	2.914.309	356.690
Servicio de Salud	155.500	541.226	385.726
Servicio de Educación	1.200.000	1.695.094	495.094
Gasto Total	**3.913.119**	**5.150.629**	**1.237.510**

M



2.- COMPORTAMIENTO CUENTAS CORRIENTES

Las cuentas Corrientes del Municipio como de Salud y Educación al 31 de Marzo del 2020 arrojan un saldo de $6.675.533.236 .- distribuido de la siguiente manera: Educación $1.838.058.278.- Salud $ 1.095.523.366.- y Municipal de $ 3.741.951.523.-.

CUENTA CORRIENTE	EDUCACION	SALUD	MUNICIPAL	TOTAL
ORDINARIOS	595.110.173	681.190.859	2.069.905.339	3.346.206.371
EXTERNOS	40.040.074	414.332.507	1.544.821.981	1.999.194.562
SEP	358.230.453			358.230.453
FAEP	781.548.719			781.548.719
LICEO BICENTENARIO	63.128.859			63.128.859
OPD			16.172.928	16.172.928
SOCIAL			111.051.275	111.051.275
TOTAL	**1.838.058.278**	**1.095.523.366**	**3.741.951.523**	**6.675.533.236**

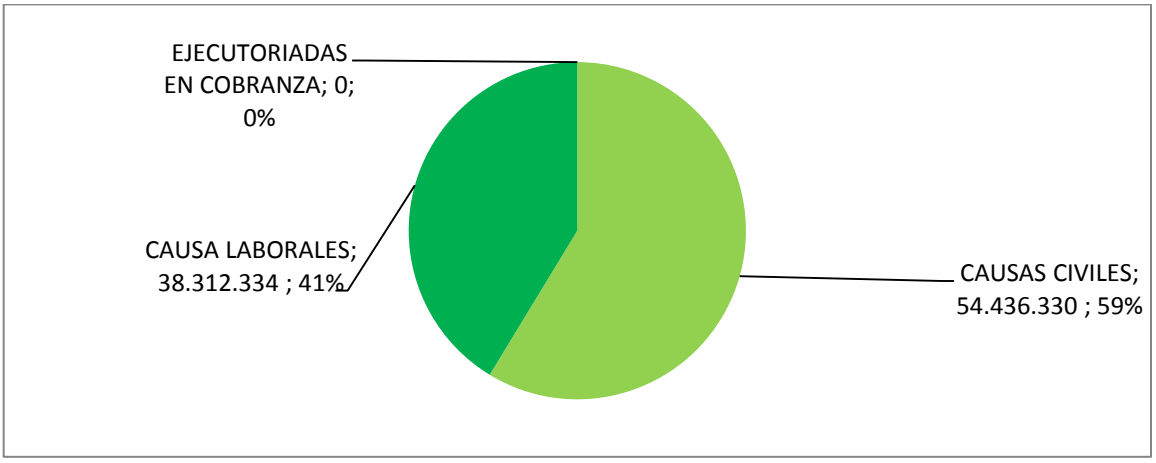
Los recursos disponibles para gastos corrientes de los Departamentos se encuentran en las cuentas denominadas Fondos Ordinarios, con un total disponible de $ 3.346.206.371.- distribuido como se señala en la tabla anterior.- En el caso municipal, el saldo recursos disponible es de $ 2.377.765.013.- monto al cual se le debe descontar $ 307.859.674 .- corresponden a recursos de proyectos, programas o externos como se le denominan, monto que se debe descontar de la cifra anterior, quedando la cuenta recursos ordinarios de libre disposición, considerando los gastos, el monto de $ 2.069.905.339 .- ello conforme a lo indicado por Director de Administración y Finanzas y Secplan, mediante Resumen Ejecutivo al 31 de Marzo de 2020, es preciso recalcalcar que los recursos comprometidos, no se pueden utilizar para otros fines, no obstante de estar en la cuenta recursos ordinarios, debiendo la Dirección de Administración y Finanzas velar por mantener los saldos que corresponden.- En el caso de Educación, el saldo recursos disponible es de $934.616.166.- monto al cual se le debe descontar $ 339.505.993 .- corresponden a recursos de proyectos, programas o externos como se le denominan, monto que se debe descontar de la cifra anterior, quedando la cuenta recursos ordinarios de libre disposición, considerando los gastos, el monto de $ 595.110.173 .- ello conforme a lo indicado por Director de Finanzas Daem, es preciso recalcalcar que los recursos comprometidos, no se pueden utilizar para otros fines, no obstante de estar en la cuenta recursos ordinarios, debiendo la Dirección de Administración y Finanzas velar por mantener los saldos que corresponden.-

III. ANALISIS DE LOS PASIVOS CONTINGENTES

PASIVOS REFERIDOS A DEMANDAS JUDICIALES

El detalle de las demandas judiciales ejecutoriadas y no ejecutoriadas, la información fue solicitada a Juridica mediante memorándum N°286/14.04.2020, nos informa de 131 demandas no ejecutoriadas: 125 civiles; 4 laborales y 2 recursos de protección, aquellas demandas que implican recursos sin considerar reajustabilidad ni costas ascinden a $92.748.664.- correspondientes a las siguientes causas: Castillo/Municipalidad $14.411.96; Bancode Chile/Aserraderos Tilleria Limitada $40.025.234; Barrueto/constitución $ 4.992.334; Garrido con municipalidad $30.000.000.- y Caceres con Municipalidad $3.320.000.-

CAUSAS	NO EJECUTORIADAS		EJECUTORIADAS		TOTALES	
	N°	MONTO	N°	MONTO	N°	MONTO
CIVILES	125	54.436.330			125	54.436.330
LABORALES	4	38.312.334	-	-	4	38.312.334
PENALES					-	-
CAUSAS COBRANZA	-		-	-	-	-
REC. PROTEC.	2				2	-
TOTAL	131	92.748.664	-	-	131	92.748.664



CONTROL
Dirección de Control Municipal

PASIVOS CONTABLES INFORMADOS Y DEUDAS DEVENGASAS COMO

SENTENCIA EJECUTOTIADAS Y DEUDA DE SALUD

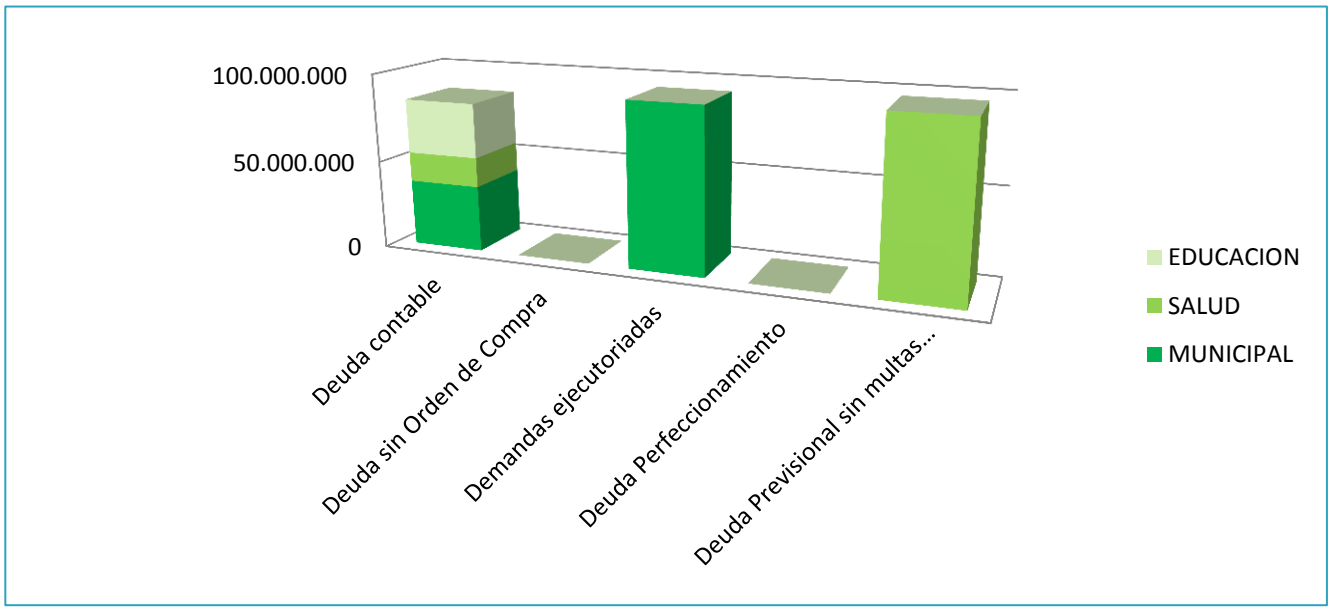
La deuda contable informada de las tres áreas asciende a $ 84.682.376.- monto que se debe incorporar las demandas ejecutoriadas civiles y laborales, de los cuales existe el devengamiento del gastos el monto se eleva a $ 97.748.664.- mas la existencia de una deuda de salud de los funcionarios del departamento de salud cuyo valor nominal es de $95.790.282.- que que arroga una deuda obligada y devengada de $ 273.221.322.- deuda que debe quedar contabilizada en las cuentas municipales, no solo las contables propiamente tal, si no el devengamiento de ellas.

Al respecto existe una inconsistencia contable, por cuanto las demandas ejecutoriadas como no ejecutoriadas, no se encuentra registrada en la contabilidad, por lo que se informa a la DAF, que debe reunir tal información de Juridica, con lafinalidad se registren tales pasivos, que se materializaran en un momento u otro.

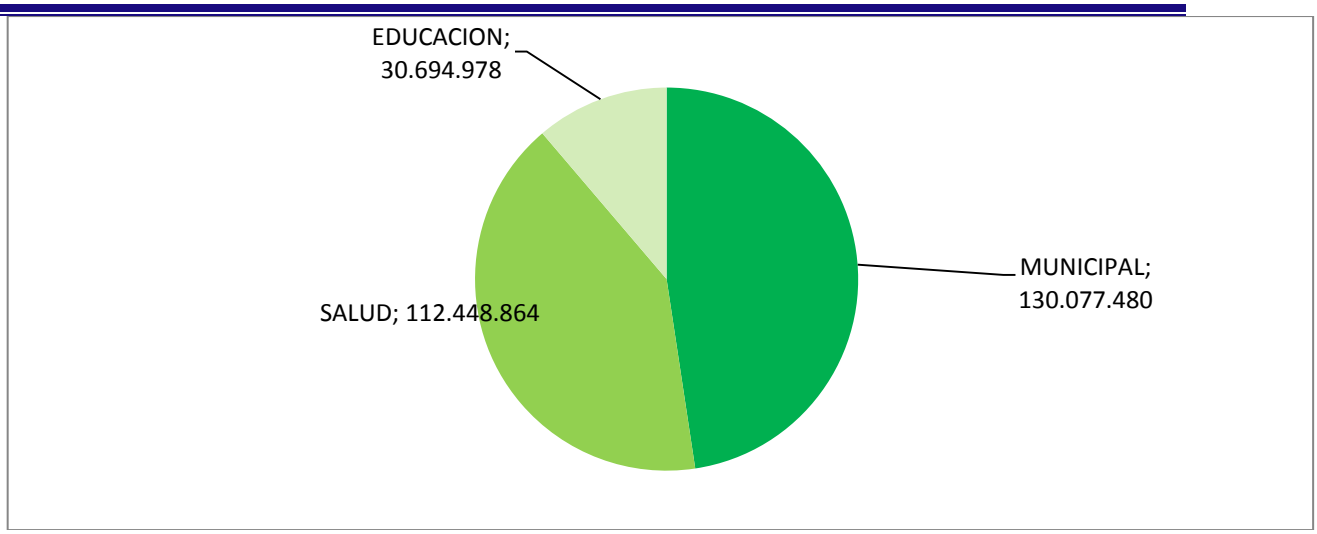
DETALLE	MUNICIPAL	SALUD	EDUCACION	TOTAL
Deuda contable	37.328.816	16.658.582	30.694.978	84.682.376
Deuda sin Orden de Compra	-	-	-	-
Demandas ejecutoriadas	92.748.664	-	-	92.748.664
Deuda Perfeccionamiento			-	-
Deuda Previsional sin multas ni intereses	-	95.790.282	-	95.790.282
Totales DEUDAS DEVENGADAS	**130.077.480**	**112.448.864**	**30.694.978**	**273.221.322**

TOTAL DEUDA MUNICIPAL Y SERVICIOS TRASPASADOS

SEGÚN AREA 31 de Marzo del 2020



Constitución
¡Una nueva ciudad!



IV. INDICADORES DE DEFICIT Y SUPERAVIT MUNICIPAL

DEFICIT/SUPERAVIT ACUMULADO TRIMESTRAL DEVENGADO

CONCEPTO	MUNICIPAL M$	SALUD M$	EDUCACION M$	TOTAL M$	%
SALDO INICIPAL DE CAJA Ajustado al 01 Enero	2.914.309	541.226	1.695.094	5.150.629	36,70
MAS: Ingresos Devengados al Final del Trimestre	3.823.604	1.415.107	3.643.815	8.882.526	63,30
Menos: Gastos Devengados al Final del Trimestre	3.490.261	1.222.780	3.398.923	8.111.964	57,81
DEFICIT O SUPERRABIT AL 1° TRIMESTRE	**3.247.652**	**733.553**	**1.939.986**	**5.921.191**	42,19

Al 1° trimestre del 2020, al comparar los ingresos devengados versus lo gastos devengados, nos arroja un saldo favorable M$ 770.562.- a ese monto agregamos el Saldo inicial de Caja ajustado al 1 de enero del año en curso (M$ 5.150.629.-), nos arroja un superávit acumulado en base al concepto de devengado de M$ 5.921.191.-.

DEFICIT/SUPERAVIT ACUMULADO TRIMESTRAL EN BASE A EFECTIVO MODIFICADO DEVENGADO

CONCEPTO	MUNICIPAL	SALUD	EDUCACION	TOTAL	%
SALDO INICIPAL DE CAJA Ajustado al 01 Enero	2.914.309	541.226	1.695.094	5.150.629	40,04
MAS: Ingresos Percibidos al Final del Trimestre	2.936.681	1.320.707	3.456.702	7.714.090	59,96
Menos: Gastos Devengados al Final del Trimestre	3.452.932	1.206.122	3.368.228	8.027.282	62,40
DEFICIT O SUPERRABIT AL 1° TRIMESTRE	**2.398.058**	**655.811**	**1.783.568**	**4.837.437**	37,60

Al 1° trimestre del 2020, al comparar los ingresos percibidos versus lo gastos devengados, nos arroja un saldo en contra de M$ 313.192.- a ese monto agregamos el saldo inicial de Caja ajustado al 1 de enero del año en curso (M$ 5.150.629.-), nos arroja un superávit acumulado trimestal, en base efectivo modificado de M$ 4.837.437.-

DEFICIT/SUPERAVIT FINANCIEO ACUMULADO TRIMESTRAL

CONCEPTO	MUNICIPAL M$	SALUD M$	EDUCACION M$	TOTAL M$	%
SALDO FINAL DE CAJA AL CIERRE TRIMESTRE	2.914.309	541.226	1.695.094	5.150.629	100,00
MENOS OBLIGACIONES PENDIENTES CUENTAS:	**516.317**	**65.525**	**367.883**	**949.725**	**18,44**
215	37.328	16.658	30.694	84.680	1,64
221	478.989	48.867	337.189	865.045	16,79
DEFICIT O SUPERRABIT AL 1° TRIMESTRE	**2.397.992**	**475.701**	**1.327.211**	**4.200.904**	81,56

Al 1° trimestre del 2020, al comparar el saldo final de caja del trimestre actual versus obligaciones pendientes reconocidas en las cuentas 215=Acreedores Presupuestarios; 221= Cuentas por pagar; 222=Cuenta no Utiliza el Municipio y 231=Deuda Publica, nos arroja un superavit financiero acumulado trimestral de M$ 5.065.949.-

DEFICIT/SUPERAVIT ANUAL DE CAJA MENSUAL O ANUAL

CONCEPTO	MUNICIPAL M$	SALUD M$	EDUCACION M$	TOTAL M$	%
SALDO FINAL DE CAJA AL CIERRE TRIMESTRE	2.633.943	383.310	1.174.193	4.191.446	100,00
MENOS OBLIGACIONES PENDIENTES CUENTAS:	**37.328**	**16.658**	**30.694**	84.680	**2,02**
GASTOS U OBLIGACIONES NO CONSIDERADAS EN EL SISTEMA CONTABLE	92.748	95.790	-	188.538	4,50
DEFICIT O SUPERRABIT AL 1° TRIMESTRE	**2.503.867**	**270.862**	**1.143.499**	**3.918.228**	93,48

Se debe señalar que existen deudas que no se encuentran registradas en la contabilidad como: demanda Judiciales ejecutadas en las cuales existe un devengamiento por un compromiso del municipio frente a etsas demandas las cuales según informe de jurídica asciende a $ 92.748.664.- además el departamentode salud no figura en la contabilidad una deuda de Fonasa, cuyo monto asciende a $ 95.790.282.- sin considerar multas, costas e intereses a estos montos; la cual considera las tres áreas: Salud, Educación y Municipal.

V. CERTIFICACIONES

a) Se adjunta certificado N° 103/2020 del Director de Administración y Finanzas Municipal, que certifica, que el Municipio al 31 de Marzo del 2020, no posee deudas previsionales del Personal municipal, sean estos Planta, contrata, con tratos Código del Trabajo.

b) Se adjunta certificado Nº 103/2020 del Director de Administración y Finanzas Municipal, en la que certifica, que el municipio al 31 de Marzo de 2020, se encuentra al día con los pagos al Fondo Común Municipal.

c) Se adjunta Certificado Nº104/2020, del Dirección de Administración y Finanzas Municipal, en el que señala que los Pasivos correspondientes al 1º trimestre del 2020, es decir al 31 de Marzo de 2020, se elevan a **$37.328.816**.-

d) Se adjunta certificado S/N 2020 del Jefe Finanzas DAEM, en la que certifica que NO registra deuda por concepto de la asignación de perfeccionamiento, al 31 de Marzo de 2020. No tiene deudas por este concepto.-

e) Se adjunta Certificado s/n/2020, emitido por el Jefe FinanzasDAEM, en la que certifica que el Departamento de Educación al 31 de Marzo de 2020, no posee una deudas previsionales.

f) Se adjunta Certificado S/n/2020, emitido por el Jefe Finznas DAEM, en la que certifica que el departamento al 31 de Marzo de 2020, posee una deuda devengada de **$30.694.978**.-

g) Se adjunta Certificado Nº 05/2020, emitido por la Jefe de Finanzas Salud , en la que certifica que el Departamento de Salud al 31 de Marzo de 2020, posee una deuda de salud nominal (relacionada con salud INP) de **$ 95.790.282.-** La cual considera las trea áreas: Salud, Educación y Municipal.

h) Se adjunta Certificado Nº 06/2020 emitido por la Jefe de Finanzas Salud, en la que certifica que el Departamento de Salud, al 31 de Marzo de 2020, posee una deuda **$16.658.582**.- deuda vigente con orden de compra (Devengada).

i) Se adjuntan certificados resúmenes, referidos a los saldos en cuenta corriente de Cada Departamento

j) Se adjunta Memorandum 286/14 de Abril de 2020, emitido por el Asesor Juridico, endonde se adjunta Nómina de causas judiciales que es parte de la Municipalidad.

k) Se adjuntan Informes trimestrales de Las Corporaciones de Deportes y Cultura.

l) Se adjuntan Balances de la Ejecución Presupuestaria del 1° Trimestre 2020, correspondiente al Municipio y de los Servicios de Educación y Salud.

VI. OBSERVACIONES VARIAS.

En resumen analizado la ejecución presupuestaria y financiera del 1° Trimestre del 2020, de la Municipalidad de Constitución y de los Servicios Traspasados de Educación y Salud se puede concluir losiguiente:

I. Al comparar los ingresos devengados de M**$ 8.882.526.-** con los gastos devengados de M**$ 8.111.964**.- nos arroja saldo a positivo de **M$ 770.562.-** lo que implica que durante el 1° Trimestre, los ingresos devengados fueron superiores en un 2.02% de los gastos devengado, es decir se comprometieron en gastos menos de $ 770.562.- de los ingresos devengados, ello representa un un gasto conservador y austero al 1° trimestre 2020.

II. Al comparar los ingresos percibidos de M**$ 7.714.090.-** con los gastos ejecutados o pagados de M**$ 8.027.282**.- nos arroja saldo negativo de **M$ 313.192.-** lo que implica que durante el 1° Trimestre, los ingresos percibidos fueron inferiores en un 0.82% de los gastos pagados. Se hace presente que los ingresos percibidos del la municipalidad fueron inferiores a los gastos pagados en el mismo periodo de M$ 516.251.- alcance que se debera tener presente para evitar déficits.

III. Los recursos disponibles para gastos corrientes de los Departamentos se encuentran en las cuentas denominadas Fondos Ordinarios, con un total disponible de **$ 3.346.206.371**.- distribuido como se señala en la tabla anterior.- En el caso municipal, el saldo recursos disponible es de **$2.377.765.013.-** monto al cual se le debe descontar **$ 307.859.674** .- corresponden a recursos de proyectos, programas o externos como se le denominan, monto que se debe descontar de la cifra anterior, quedando la cuenta recursos ordinarios de libre disposición, considerando los gastos, el monto de **$ 2.069.905.339** .- ello conforme a lo indicado por Director de Administración y Finanzas y Secplan, mediante Resumen Ejecutivo al 31 de Marzo de 2020, es preciso recalcalcar que los recursos comprometidos, no se pueden utilizar para otros fines, no obstante de estar en la cuenta recursos ordinarios, debiendo la Dirección de Administración y Finanzas velar por mantener los saldos que corresponden.- En el caso de Educación, el saldo recursos disponible es de $934.616.166.- monto al cual se le debe descontar **$ 339.505.993 .-** corresponden a recursos de proyectos, programas o externos como se le denominan, monto que se debe descontar de la cifra anterior, quedando la cuenta recursos ordinarios de libre disposición, considerando los gastos, el monto de $ 595.110.173 .- ello conforme a lo indicado por Director de Finanzas Daem, es preciso recalcalcar que los recursos comprometidos, no se pueden utilizar para otros fines, no obstante de estar en la cuenta recursos ordinarios, debiendo la Dirección de Administración y Finanzas velar por mantener los saldos que corresponden.-

IV. La deuda contable informada de las tres áreas asciende a $ 84.682.376.- monto que se debe incorporar las demandas ejecutoriadas civiles y laborales, de los cuales existe el devengamiento del gastos el monto se eleva a $ 92.748.664.- mas la existencia de una deuda de salud de los funcionarios del departamento de salud cuyo valor nominal es de $95.792.282.-

que que arroga una deuda obligada y devengada de $ 273.221.322.- deuda que debe quedar contabilizada en las cuentas municipales, no solo las contables propiamente tal, si no el devengamiento de ellas.

V. En relación a las Corporaciones Municipales de Cultura y de Deportes, se debe señalar lo siguiente: Conforme a lo estipulado en el Artículo 135, de la Ley Orgánica Constitucional de Municipalidades, la fiscalización de estas entidades será efectuada por la unidad de control de la municipalidad, en lo referente a los aportes municipales que les sean entregados, en ese contexto, se remitio Informe N° 20/18.07.2017 a las corporaciones indicadas, solicitando la implementación de un sistema contable.-

Corporacion Cultural

1° trimestre:

AREA	Saldo anterior	Ingresos Efectivos M$	Egresos Girados Pagados	Saldos	cheque girado Trimestre anterior y cobrado	Cheque Girado y no Cobrado	deposito en transito	cheque
Registros Contables	3.696.873	41.719.169	35.125.531	10.290.511				10.290.511
Cartola Banco	3.696.873	41.719.169	35.125.531	10.290.511	-	-	-	10.290.511
Diferencias conciliacion Bancaria	0	0	0	0			-	-

Corporacion de Deportes

1° trimestre:

AREA	Saldo anterior	Ingresos Efectivos M$	Egresos Girados Pagados	Saldos	cheque girado Trimestre anterior y cobrado	Cheque Girado y no Cobrado	deposito en transito	cheque
Registros Contables	13.751.723	27.118.028	35.978.779	4.890.972				4.890.972
Cartola Banco	13.751.723	27.118.000	36.757.354	4.112.369	2.610.579	1.831.976	-	4.890.972
Diferencias conciliacion Bancaria	0	28	-778.575	778.603	2.610.579	1.831.976	-	-

Es imprescindible señalar, aun cuando, esta dirección de control fiscaliza los recursos de las corporaciones, referido a los aportes que realiza el municipio, en relaciona los aportes efectuados para inversión por empresas particulares, se exigen procedimientos y respaldos por las inversiones efectuadas, dado que dichos recursos, aportados por las empresa, se encuentran afectas a rebajas tributarias, transformándose esos recursos en públicos, que la contraloría tiene la obligación de fiscalizar.

VII. FINALMENTE SE PUEDE SEÑALAR.

En nuestra opinión, los estados financieros presentan un flujo razonable, en relación al presupuesto, teniendo en cosideracion las observaciones efectuadas por este control.

Salvo Mejor parecer del Honorable Concejo Municipal, la Ejecución Presupuestaria y Financiera de la Gestión Municipal correspondiente al 1º Trimestre del año 2020, tuvo durante el semestre un flujo razonable, no obstante deben tomarse en consideración las observaciones y análisis efectuado en el presente informe.

Es todo cuanto puedo señalar.

CESAR M. ARELLANO SEPULVEDA
CONTADOR AUDITOR
MAGISTER EN GERENCIA Y ADMINISTRACION PÚBLICA
DIRECTOR CONTROL INTERNO

CAS/cas.-