

INFORME

BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

1° TRIMESTRE 2021



CESAR ARELLANO SEPULVEDA
DIRECTOR CONTROL
MASTER EN GERENCIA Y ADMINISTRACION PUBLICA

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 1º Trimestre del año 2021, 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 2021. 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

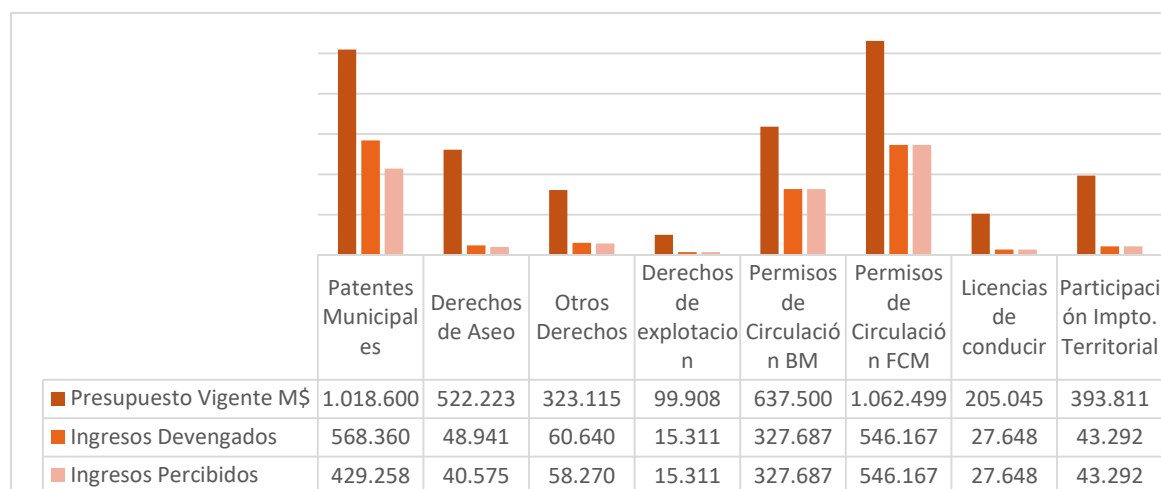
I INGRESOS

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 2021, representan un 34,9% de los ingresos percibidos, en relación al presupuesto vigente.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup.	%
Patentes Municipales	1.018.600	568.360	429.258	450.240	42,1%
Derechos de Aseo	522.223	48.941	40.575	473.282	7,8%
Otros Derechos	323.115	60.640	58.270	262.475	18,0%
Derechos de explotación	99.908	15.311	15.311	84.597	15,3%
Permisos de Circulación BM	637.500	327.687	327.687	309.813	51,4%
Permisos de Circulación FCM	1.062.499	546.167	546.167	516.332	51,4%
Licencias de conducir	205.045	27.648	27.648	177.397	13,5%
Participación Impto. Territorial	393.811	43.292	43.292	350.519	11,0%
Total ingresos	4.262.701	1.638.046	1.488.208	2.624.655	34,9%
Ingresos Totales	16.213.182	4.761.344	3.465.591	11.451.838	21,4%



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	198.658	198.658	251.342	44,1
DEL TESORO PUBLICO	-	165	165	165	-
DE OTRAS ENTIDADES PUBL	206.746	201.467	201.467	5.279	97,4
Jiuzgado Policia Local Multas	-	-	-	-	-
Total Ingr. Por Transf.	656.746	400.290	400.290	256.456	61,0
Ingresos Totales	16.213.182	4.761.344	3.465.591	11.451.838	21,4%

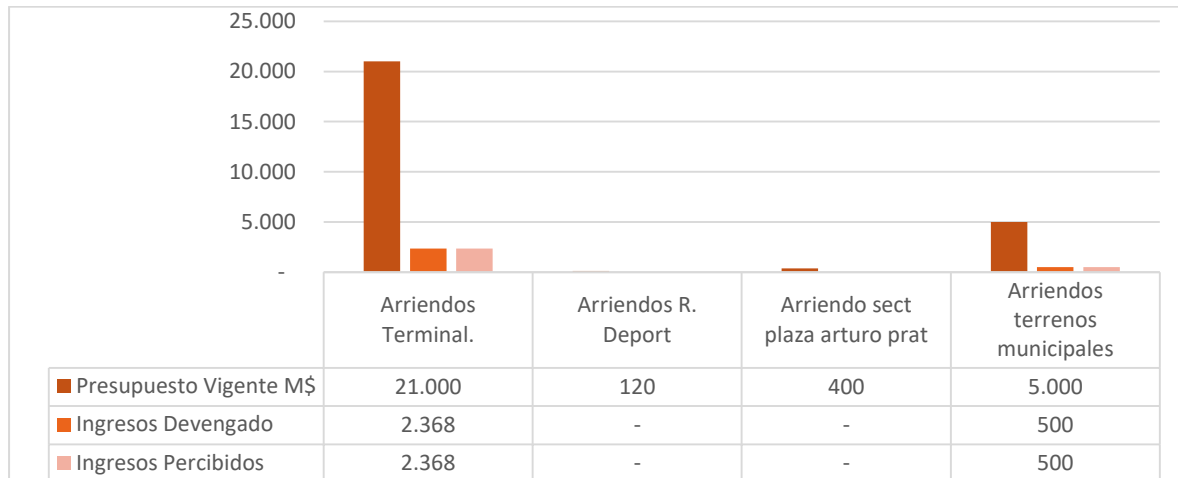
El monto total recaudado por transferencias al 1º trimestre es de **M\$ 400.290.-** cifra que representa el 61% del presupuestado vigente. Dichos ingresos De Otras Entidades Publicas, corresponden a Remanente Fdo. Solidario 2 COVID19.

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	2.368	2.368	18.632	11,3
Arriendos R. Deport	120	-	-	120	-
Arriendo sect plaza	400	-	-	400	-
Arriendos terrenos	5.000	500	500	4.500	10,00
Intereses Bancarios	-	-	-	-	-
Total Rentas	26.520	2.868	2.868	23.652	10,8
Ingresos Totales	16.213.182	4.761.344	3.465.591	11.451.838	21,4%

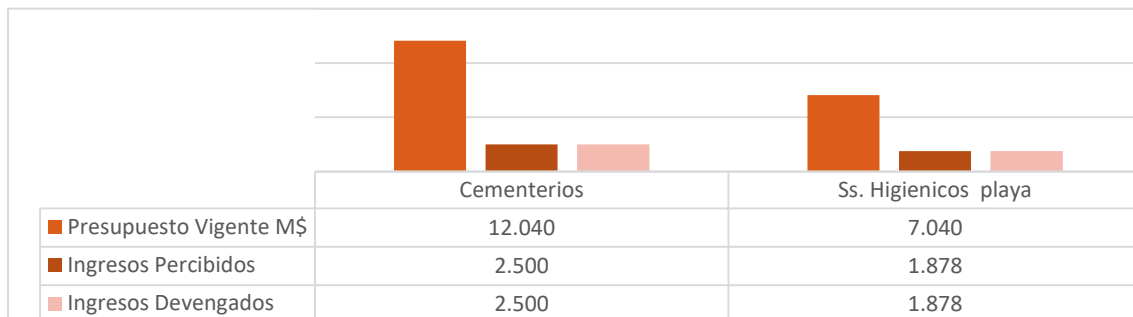
Al 1º trimestre del año 2021, podemos señalar que conforme a lo presupuestado se percibió un 10,8% del presupuesto. **Se reitera una vez mas que para este año se debe actualizar la ordenanza de recintos deportivos por cuanto ha ingresado un nuevo recinto el cual se encuentra operativo y su uso debe reglamentarse 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 desde el 1º 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.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	Saldo Presup
Cementerios	12.040	2.500	2.500	9.540	20,8
Ss. Higienicos playa	7.040	1.878	1.878	5.162	26,7
Total Rentas	19.080	4.378	4.378	14.702	22,9
Ingresos Totales	16.213.182	4.761.344	3.465.591	11.451.838	21,4%



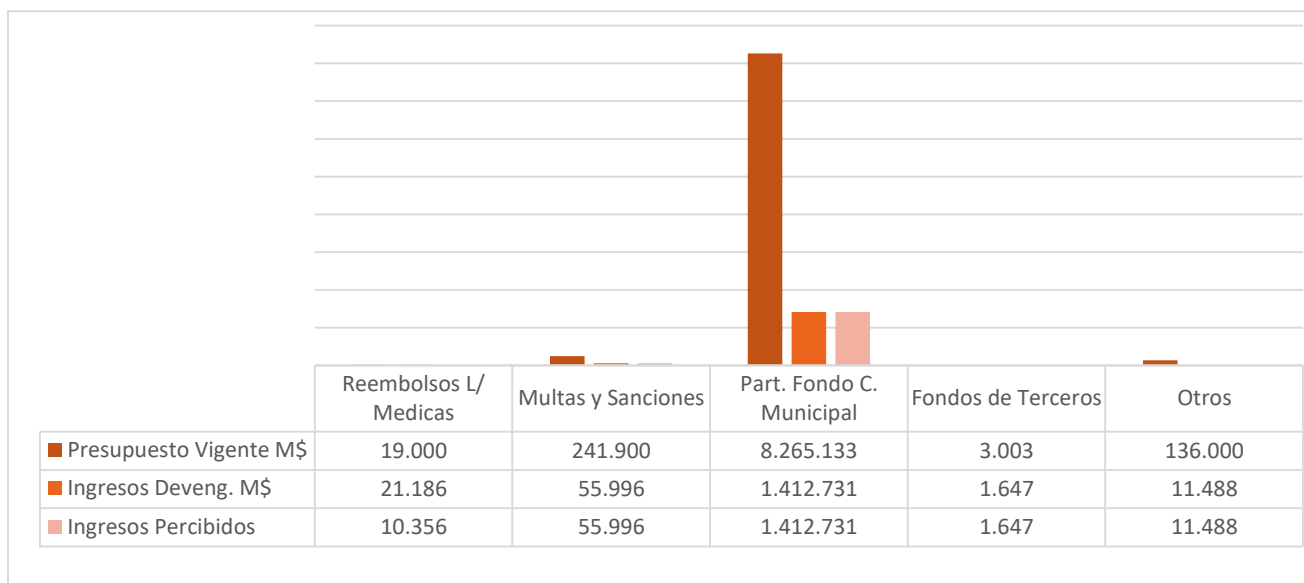
5.- Otros Ingresos Corrientes 115.08

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	21.186	10.356	- 2.186	54,5
Multas y Sanciones	241.900	55.996	55.996	185.904	23,1
Part. Fondo C. Municipal	8.265.133	1.412.731	1.412.731	6.852.402	17,1
Fondos de Terceros	3.003	1.647	1.647	1.356	54,8
Otros	136.000	11.488	11.488	124.512	8,4
Total Ingresos Corriente	8.665.036	1.503.048	1.492.218	7.161.988	17,2
Ingresos Totales	16.213.182	4.761.344	3.465.591	11.451.838	21,4%

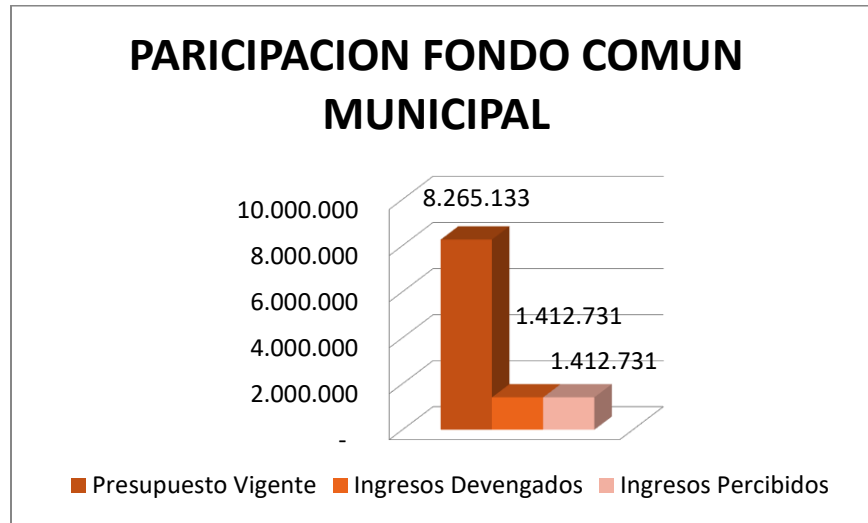
Los ingresos Corrientes percibidos se elevan a M\$ 1.492.218.- y representan un 17.2% del total del presupuesto vigente. Lo percibido por Fondo Comunal Municipal correspondió a M\$ 1.412.731.- que representa un 17.1% del presupuesto vigente.

OTROS INGRESOS CORRIENTES



Consideraciones:

1. 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\$ 6.852.402.- se sugiere ver comportamiento segundo semestre con la finalidad de tomar medidas para ajustar el presupuesto a lo percibido.



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.

Item	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Deveng. M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
vehiculos	-	-	-	-	-
Maquinarias y Equipos	-	-	-	-	-
Otros activos no	-	-	-	-	-
Total Ingresos Corriente	-	-	-	-	-
Ingresos Totales	16.213.182	4.761.344	3.465.591	11.451.838	21,4%

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	23.500	436.650	23.680	- 413.150	100,8%
De Derechos de Aseo	29.500	723.542	39.747	- 694.042	134,7%
De concesiones	-	2.356	340	- 2.356	0,0%
De Permisos Circulación	18.000	28.091	7.632	- 10.091	42,4%
Bienes Nacionales Uso	100	1.056	132	- 956	132,0%
Rec. y Reembolso licencias	18.278	20.824	5.903	- 2.546	32,3%
De IPC Años Anteriores pc	-	168	168	- 168	0,0%
IPC A AñPermisos Circulacion	-	-	-	-	0,0%
Total Recup. Prestamos	89.378	1.212.687	77.602	- 1.123.309	86,8%
Ingresos Totales	16.213.182	4.761.344	3.465.591	11.451.838	21,4%

Al respecto se puede señalar, que la morosidad de los contribuyentes para con el municipio según lo presupuestado seria de M\$ 89.378.- No obstante, se han devengado M\$ 1.212.687.- y se han percibido M\$ 77.602.- Cabe señalar que la tasa de recuperación de morosos respecto a lo devengado es de un 86,8%, debiendo el municipio con los departamentos responsables, ejercer iniciativas, para efectuar el cobro correspondiente, obligación esencial de la administración.

Se Requiere que la Direccion de Administracion y Finanzas explique el monto devengado en esta cuenta, en comparación a lo presupuestado y percibido no tiene concordancia.

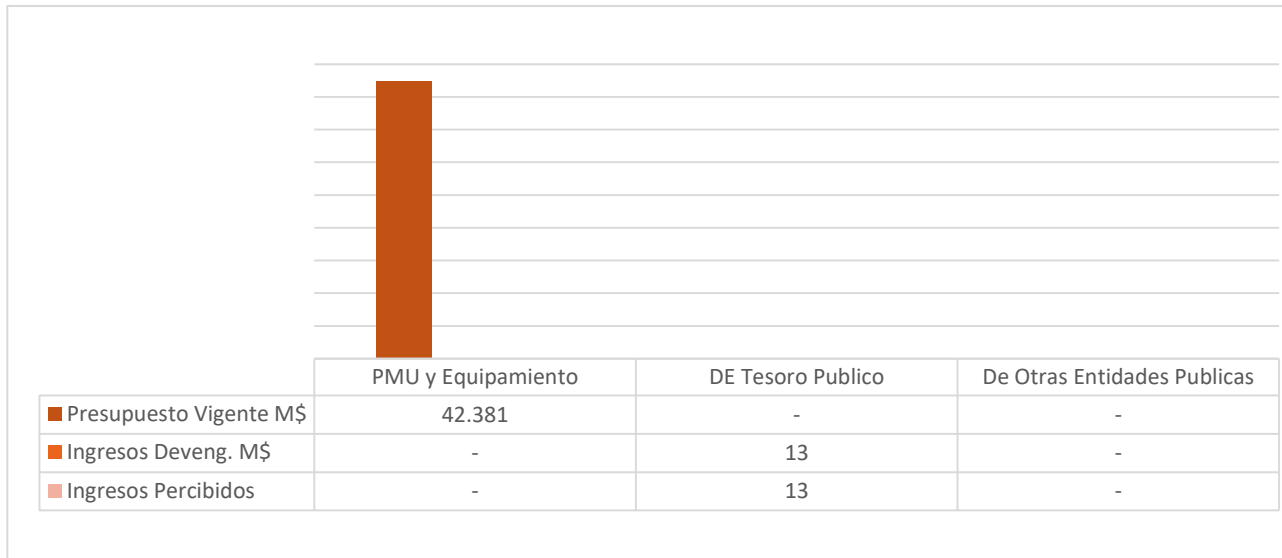
Consideraciones:

1. En relación a la morosidad de patentes, se devengaron M\$ 436.650.- y se han percibido M\$ 23.680.- la tasa de recuperación de morosos respecto a lo devengado es de tan solo un 5.4%, debiendo el Departamento de Patentes, ejercer iniciativas, para efectuar el cobro correspondiente, obligación esencial de la administración.
2. La morosidad de derechos de Aseo, se devengaron M\$ 723.542.- y se han percibido M\$ 39.747.- la tasa de recuperación de morosos respecto a lo devengado es de tan solo un 5.4%, debiendo el Departamento de Aseo y Ornato, ejercer iniciativas, para efectuar el cobro correspondiente, obligación esencial de la administración.

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	-	13	13	-	-
De Otras Entidades	-	-	-	-	-
TOTAL	42.381	13	13	42.368	0,03
Ingresos Totales	16.213.182	4.761.344	3.465.591	11.451.838	21,4%



9. SALDO INICIAL DE CAJA 115.15

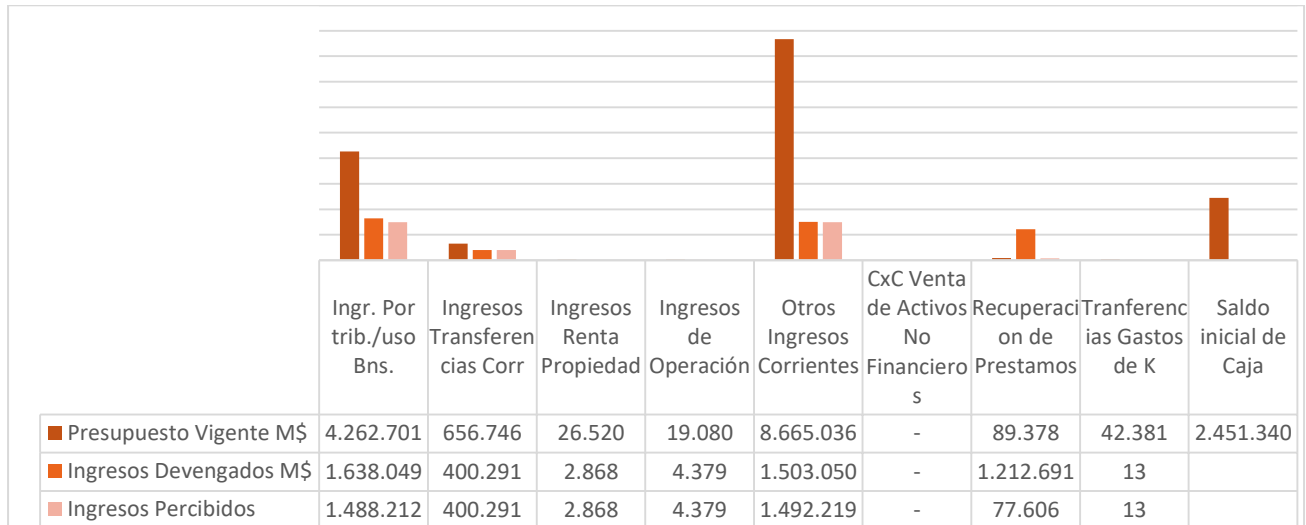
Corresponde a las disponibilidades netas en cuenta corriente bancaria y en efectivo de los organismos públicos, además de los fondos anticipados y no rendidos, excluyendo los depósitos de terceros, tanto en moneda nacional como extranjera.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Saldo Inicial Caja	2.451.340	-	-	-	-
Total Saldo Inicial Caja	2.914.309	-	-	-	-
Ingresos Totales	16.213.182	4.761.344	3.465.591	11.451.838	21,4%

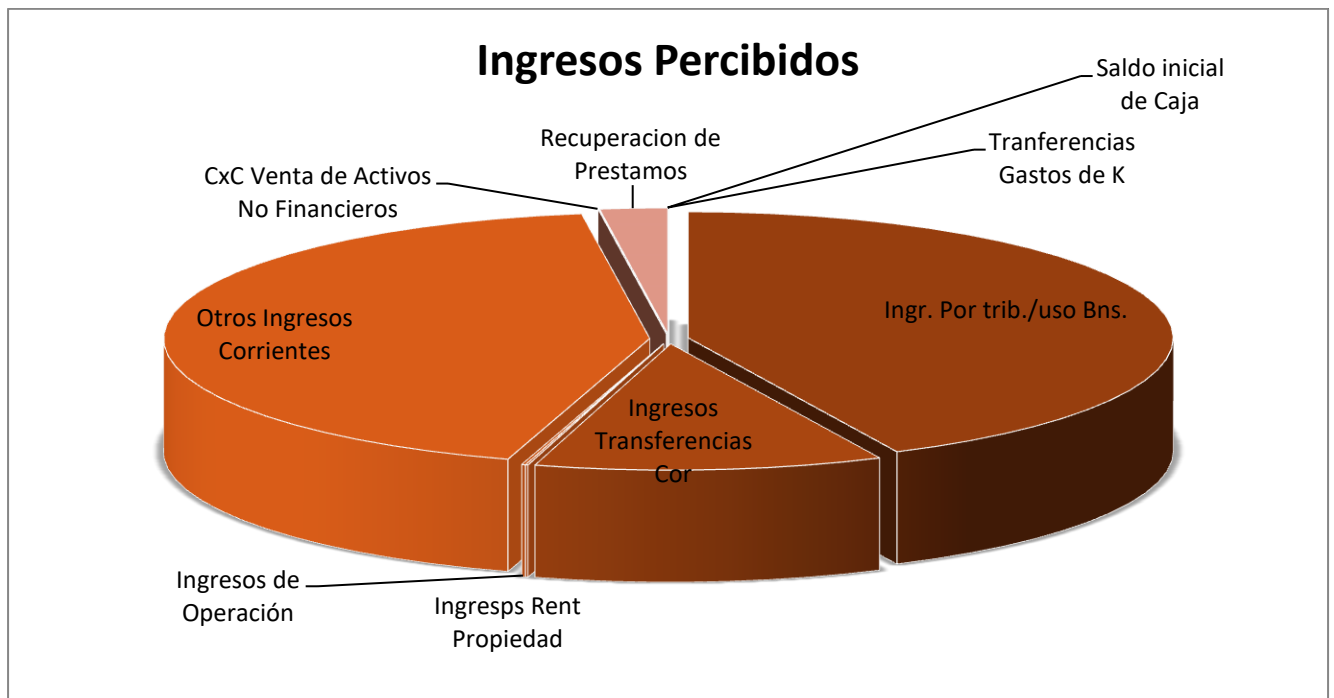
BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (INGRESOS)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario
Ingr. Por trib./uso Bns.	4.262.701	1.638.049	1.488.212	2.624.652
Ingresos Transferencias	656.746	400.291	400.291	256.455
Ingresps Rent Propiedad	26.520	2.868	2.868	23.652
Ingresos de Operación	19.080	4.379	4.379	14.701
Otros Ingresos Corrientes	8.665.036	1.503.050	1.492.219	7.161.986
CxC Venta de Activos No	-	-	-	-
Recuperacion de	89.378	1.212.691	77.606	- 1.123.313
Tranferencias Gastos de K	42.381	13	13	42.368
Saldo inicial de Caja	2.451.340			2.451.340
Ingresos Totales	16.213.182	4.761.341	3.465.588	11.451.841

COMPARACION ENTRE INGRESOS PERCIBIDOS Y PRESUPUESTADOS



COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS PROPIOS (Ingresos Reales)



II GASTOS DEL SISTEMA MUNICIPAL

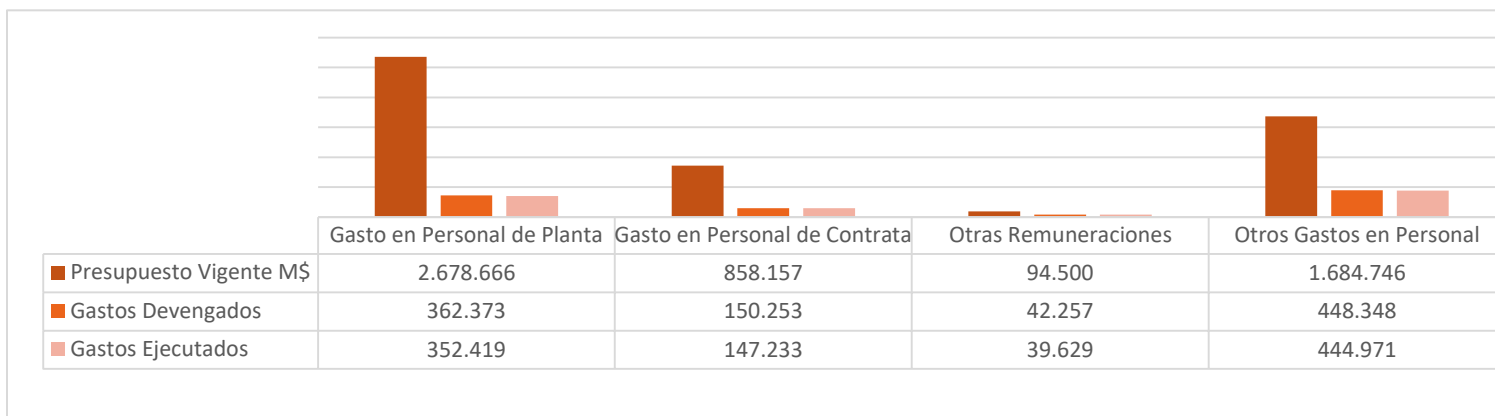
1.- Recursos Humanos 215.21

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\$ 984.252.-** lo que representa un 18.5%, 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	2.678.666	362.373	352.419	2.316.293	13,2
Gasto en Personal de Contrata	858.157	150.253	147.233	707.904	17,2
Otras Remuneraciones	94.500	42.257	39.629	52.243	41,9
Otros Gastos en Personal	1.684.746	448.348	444.971	1.236.398	26,4
Total Gastos Rec Humano	5.316.069	1.003.231	984.252	4.312.838	18,5
Gasto Total	16.231.182	2.620.920	2.523.449	13.610.262	15,5%

Las remuneraciones fijas, esto es, funcionarios pertenecientes a la planta de personal municipal, se han ejecutado un 13.2% del total de gastos proyectados. En lo referente a gastos variables de personal, es decir, personal a contrata, tienen una ejecución de un 17.2% del total presupuestado. Las otras remuneraciones referida a los honorarios, Remuneraciones del Código del Trabajo y reemplazos, se eleva al 41.9%. **Se advierte que el presupuesto ejecutado en la cuenta horarios lleva una ejecución excesiva al trimestre, debiendo la administración, controlar este tipo de gastos para ajustarse a lo presupuestado.** Los otros gastos en personal se encuentran en un 26.4% 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 2021**

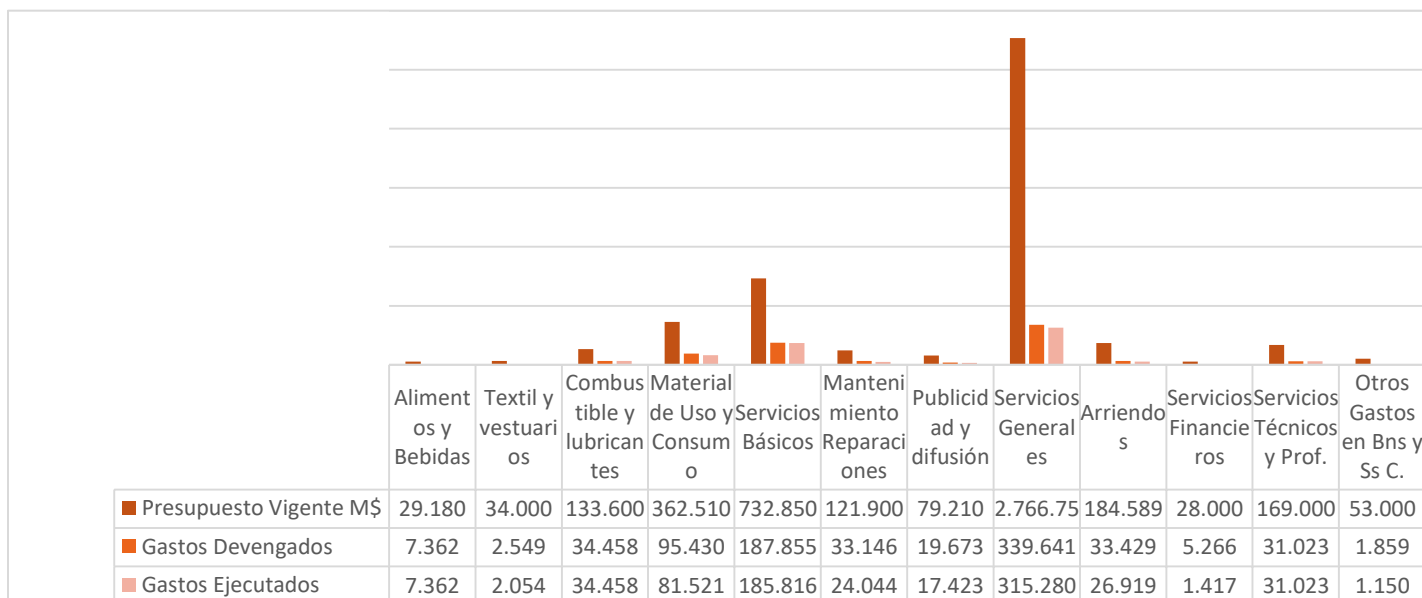


2.- Bienes y servicios de consumo 215.22

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 \$ 728.467.- y correspondió al 15.5% 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	29.180	7.362	7.362	21.818	25,2
Textil y vestuarios	34.000	2.549	2.054	31.451	6,0
Combustible y lubricantes	133.600	34.458	34.458	99.142	25,8
Material de Uso y Consumo	362.510	95.430	81.521	267.080	22,5
Servicios Basicos	732.850	187.855	185.816	544.995	25,4
Mantenimiento Reparaciones	121.900	33.146	24.044	88.754	19,7
Publicidad y difusión	79.210	19.673	17.423	59.537	22,0
Servicios Generales	2.766.751	339.641	315.280	2.427.110	11,4
Arriendos	184.589	33.429	26.919	151.160	14,6
Servicios Financieros	28.000	5.266	1.417	22.734	5,1
Servicios Técnicos y Prof.	169.000	31.023	31.023	74.202	18,4
Otros Gastos en Bns y Ss C.	53.000	1.859	1.150	51.141	2,2
Total BB y SS de Consumo	4.694.590	791.691	728.467	3.839.124	15,5
Gasto Total	16.231.182	2.620.920	2.523.449	13.610.262	15,5%



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.

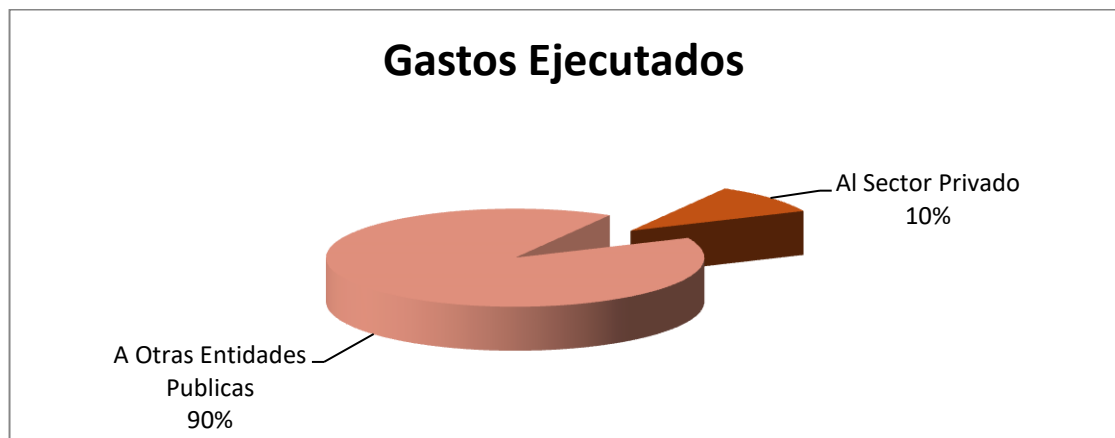
Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Desahucio e Indemnizaciones	-	-	-	-	-
Total Prestaciones	-	-	-	-	-
Gasto Total	16.231.182	2.620.920	2.523.449	13.610.262	15,5%

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	837.000	55.013	53.890	781.987	6,4
A Otras Entidades Publicas	3.536.407	492.830	492.830	3.043.577	13,9
Total transferencias	4.373.407	547.843	546.720	3.825.564	12,5
Gasto Total	16.231.182	2.620.920	2.523.449	13.610.262	15,5%

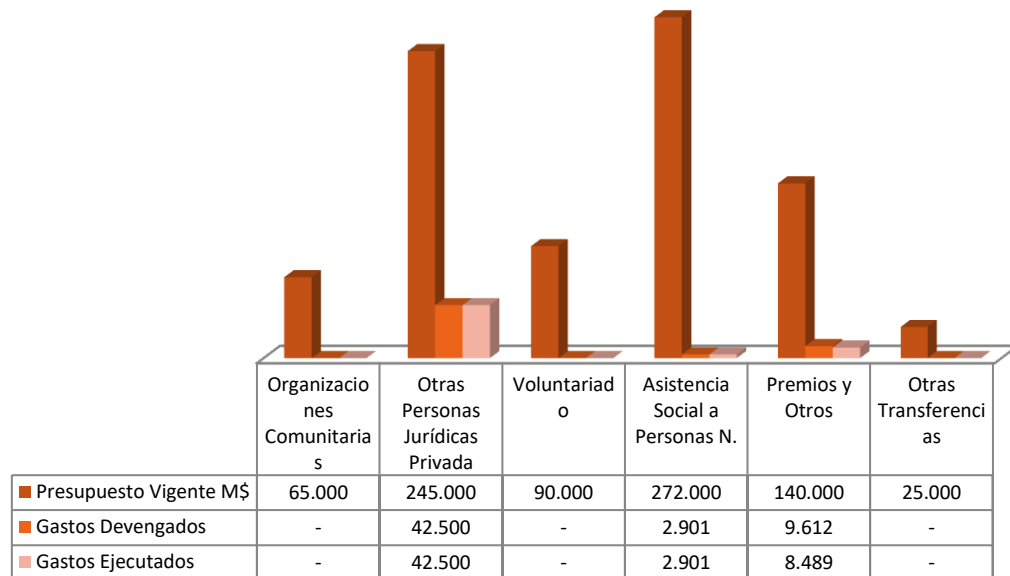
DISTRIBUCION DE LAS TRANSFERENCIAS AL 1° TRIMESTRE



Composición de las Transferencias Externas – Sector Privado

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Organizaciones Comunitarias	65.000	-	-	65.000	-
Otras Personas Jurídicas Privada	245.000	42.500	42.500	202.500	17,35
Voluntariado	90.000	-	-	90.000	-
Asistencia Social a Personas N.	272.000	2.901	2.901	269.099	1,07
Premios y Otros	140.000	9.612	8.489	130.388	6,06
Otras Transferencias	25.000	-	-	25.000	-
Total Transf. Al Sector Privado	837.000	55.013	53.890	783.110	6,44
Total Transf. A Entidades	3.536.407	492.830	492.830	3.043.577	13,9
Total transferencias	4.373.407	547.843	546.720	3.826.687	12,50
Gasto Total	16.231.182	2.620.920	2.523.449	13.610.262	15,5%

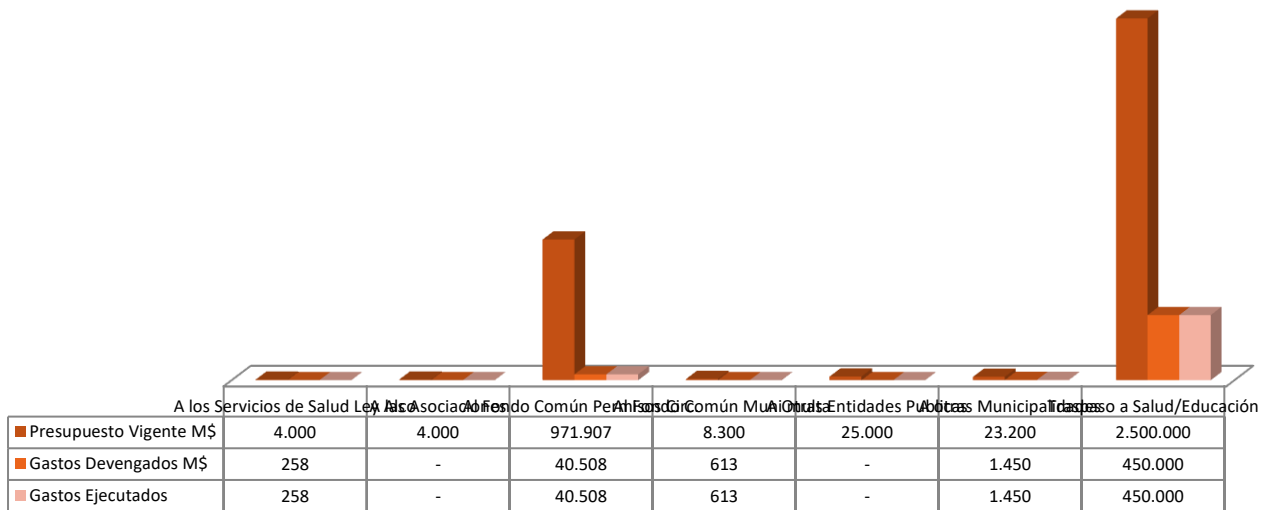
CUADRO DE TRANSFERENCIAS EXTERNAS



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	258	258	3.742	6,5
A las Asociaciones	4.000	-	-	4.000	-
Al Fondo Común Permisos Circ.	971.907	40.508	40.508	931.399	4,2
Al Fondo Común Muni multa	8.300	613	613	7.687	7,4
A Otras Entidades Publicas	25.000	-	-	25.000	-
A otras Municipalidades	23.200	1.450	1.450	21.750	6,3
Traspaso a Salud/Educación	2.500.000	450.000	450.000	1.352.126	18,0
Total Transf Otras Ent Publicas	3.536.407	492.829	492.829	2.345.704	13,9
Total Transf. Sector Privado	837.000	55.013	53.890	781.987	6,4
Total transferencias	4.373.407	547.842	546.719	3.127.691	12,5
Gasto Total	16.231.182	2.620.920	2.523.449	13.610.262	15,5%

CUADRO COMPARATIVO DE LOS TRANSFERENCIAS INTERNAS Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados (1º Trimestre)

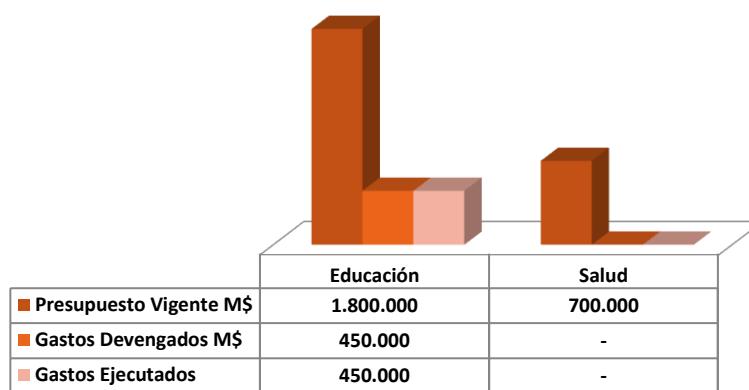


Durante el 1º trimestre evaluado se observa que se transfirieron a otras entidades publicas la suma de M\$ 546.719.- lo que equivale a un 12.5% del Total Presupuestado para el año. Valores que se encuentran dentro de la proyección 1º trimestre.

Transferencias a Salud y Educación 1º Trimestre 2021

En relación a los traspasos, al 1º trimestre, se traspaso a educación correspondio a un 25% de lo presupuestado y a salud 0% se encuentra en lo presupuestado.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Eiecutados	Saldo Presup	%
Educación	1.800.000	450.000	450.000	1.350.000	25,00
Salud	700.000	-	-	700.000	-
Traspaso a Salud/Educación	2.500.000	450.000	450.000	2.050.000	18,00
Total Transf Otras Ent Publicas	3.536.407	492.830	492.830	3.043.577	13,9
Total Transf. Sector Privado	837.000	55.013	53.890	781.987	6,4
Total transferencias	4.373.407	547.843	546.720	3.826.687	12,5
Gasto Total	16.231.182	2.620.920	2.523.449	13.610.262	15,5%

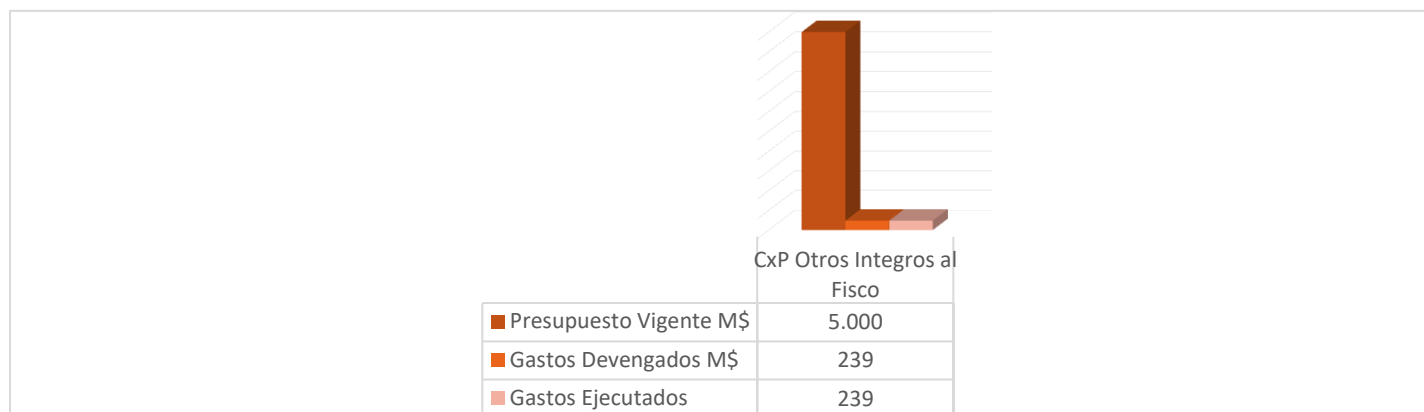


5.- Otros Gastos Corrientes 215.25

Corresponde a los pagos a la Tesorería Fiscal. Incluye las entregas, que de acuerdo con los artículos 29 y 29 bis del D.L. N° 1.263 de 1975, deban ingresarse a rentas generales de la Nación.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Eiecutados	Saldo Presup	%
CxP Otros Integros al Fisco	5.000	239	239	4.761	4,8
Total CxP Integros al fisco	5.000	239	239	4.761	4,8
Gasto Total	16.231.182	2.620.920	2.523.449	13.610.262	15,5%

**Distribución de Cuenta por Pagar Integros al Fisco
Devengados y Ejecutados 1° Trimestre 2021**

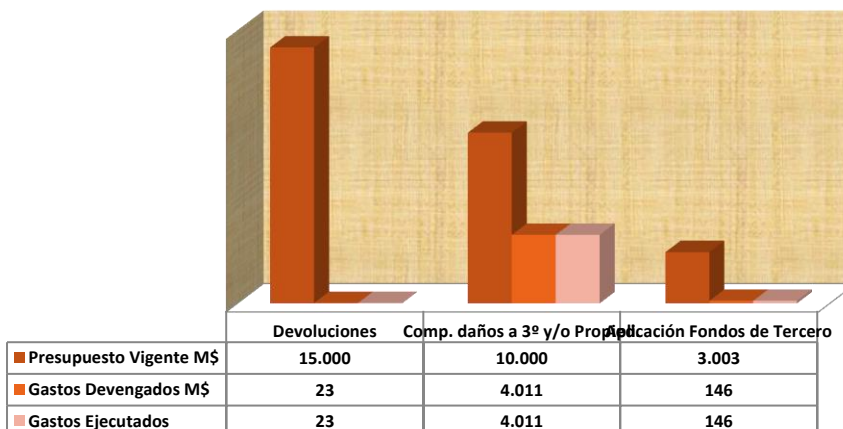


5.- Otros Gastos Corrientes 215.26

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	15.000	23	23	14.977	0,2
Comp. daños a 3º y/o Propied.	10.000	4.011	4.011	5.989	40,1
Aplicación Fondos de Tercero	3.003	146	146	2.857	4,9
Total Otros Gast, Corrientes	28.003	4.180	4.180	23.823	14,9
Gasto Total	16.231.182	2.620.920	2.523.449	13.610.262	15,5%

Distribución de los Gastos Corrientes Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados 1° Trimestre 2021

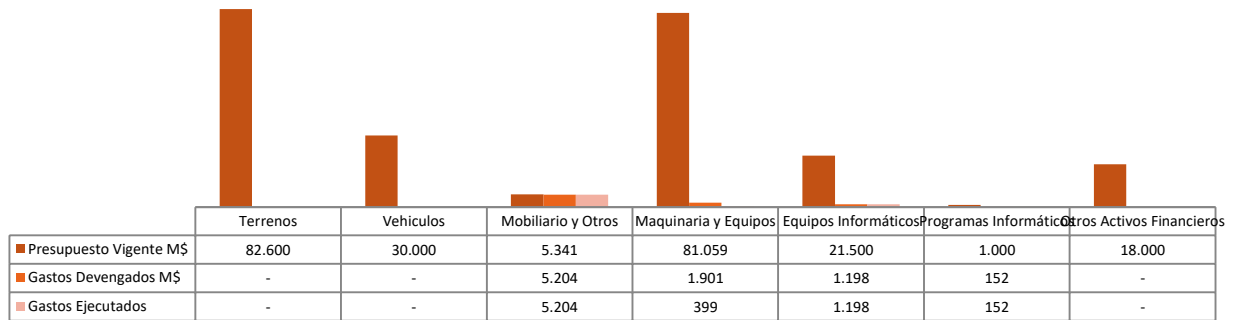


6.- Adquisición de Activos no Financieros 215-29

Comprende los gastos para formación de capital y compra de activos físicos existentes. La ejecución del gasto se eleva a un 2.9 % de lo presupuestado.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Terrenos	82.600	-	-	82.600	-
Vehiculos	30.000	-	-	30.000	-
Mobiliario y Otros	5.341	5.204	5.204	137	97,4
Maquinaria y Equipos	81.059	1.901	399	80.660	0,5
Equipos Informáticos	21.500	1.198	1.198	20.302	5,6
Programas Informáticos	1.000	152	152	848	15,2
Otros Activos Financieros	18.000	-	-	18.000	-
Total Activos no Fina	239.500	8.455	6.953	232.547	2,9
Gasto Total	16.231.182	2.620.920	2.523.449	13.610.262	15,5%

**Adquisición de Activos No Financieros
Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados
1° Trimestre 2021**



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	33.800	9.246	6.800	24.554	20,1
Proyectos	1.419.811	164.569	154.371	1.265.440	10,9
Total Iniciativas de Inver.	1.453.611	173.815	161.171	1.292.440	11,1
Gasto Total	16.231.182	2.620.920	2.523.449	13.610.262	15,5%

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 11,1%.

Tipo de gasto	Monto Presup. M\$	Monto Devengado M\$	Monto Pagado M\$	%	
				Dev	Pag
INICIATIVAS DE INVERSION	1.453.611	173.815	161.171	12,0	11,1
ESTUDIOS BASICOS	33.800	9.246	6.800	27,4	20,1
PROYECTOS	1.419.811	164.569	154.371	11,6	10,9
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-	0	0		
CONSULTORIAS	13.800	5.400	5.400	39,1	39,1
TERRENO	175.000	0	0		
OBRAS CIVILES	1.064.011	115.655	105.457	10,9	9,9
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 Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
A los Servicios Regionales V	-	-	-	-	-
A Otras Entidades Publicas	50.000	38.520	38.520	11.480	77,0
Total Transferencias de	50.000	38.520	38.520	11.480	77,0
Gasto Total	16.231.182	2.620.920	2.523.449	13.610.262	15,5%

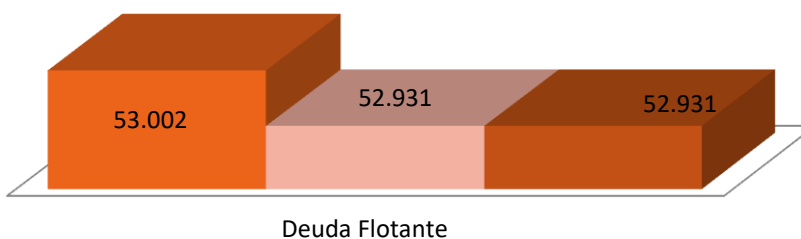
9.- Servicio de la Deuda 215.34

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Deuda Flotante	53.002	52.931	52.931	71	99,9
Total Cuentas por Pagar	53.002	52.931	52.931	71	99,9
Gasto Total	16.231.182	2.620.920	2.523.449	5.974.873	0,6

ESTADO DE PAGO DE LAS DEUDAS AL 1º Trimestre 2021

■ Presupuesto Vigente M\$ ■ Gastos Devengados M\$ ■ Gastos Ejecutados



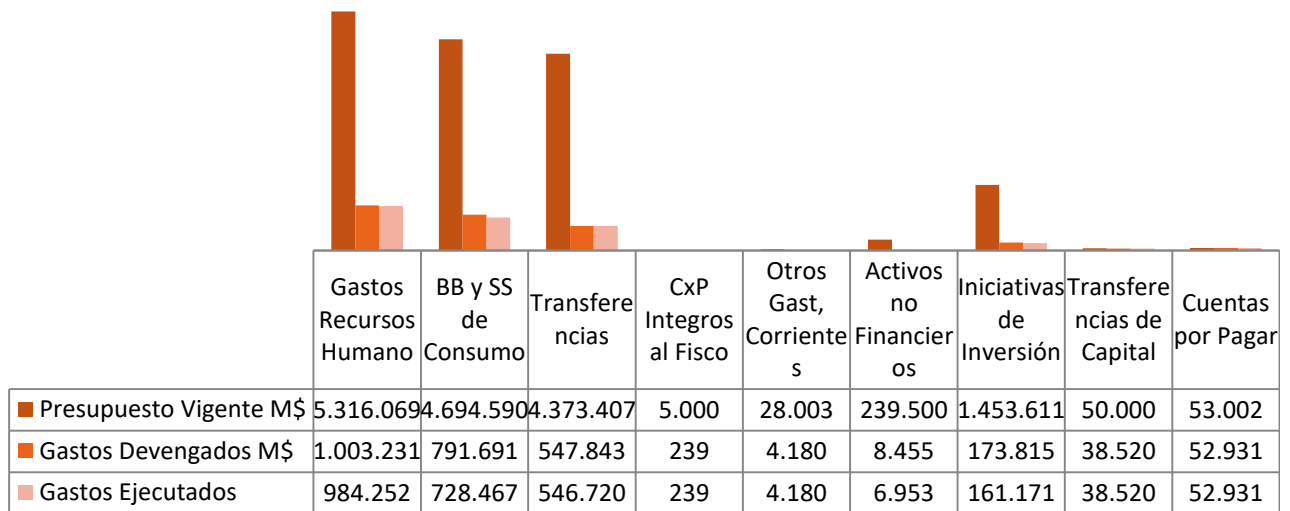
10.- Resumen del Gasto Municipal

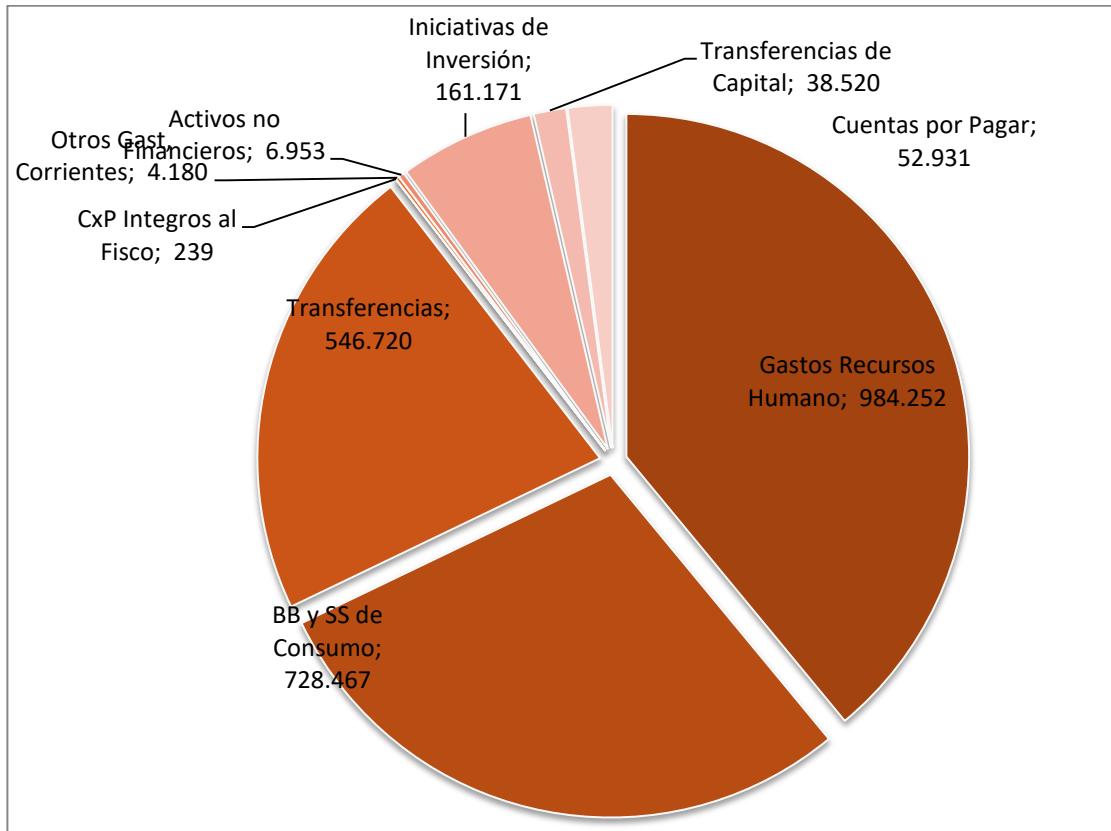
A continuación se presenta un gráfico que detalla en que gasto la municipalidad, durante el 1° Trimestre del año 2021.

BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (gastos)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gastos Recursos Humano	5.316.069	1.003.231	984.252	4.312.838	18,5
BB y SS de Consumo	4.694.590	791.691	728.467	3.902.899	15,5
Transferencias	4.373.407	547.843	546.720	3.825.564	12,5
CxP Integros al Fisco	5.000	239	239	4.761	4,8
Otros Gast, Corrientes	28.003	4.180	4.180	23.823	14,9
Activos no Financieros	239.500	8.455	6.953	231.045	2,9
Iniciativas de Inversión	1.453.611	173.815	161.171	1.279.796	11,1
Transferencias de Capital	50.000	38.520	38.520	11.480	77,0
Cuentas por Pagar	53.002	52.931	52.931	71	99,9
Gasto Total	16.213.182	2.620.905	2.523.433	13.592.277	15,6

**Distribución del Gasto Municipal 1° Trimestre 2021
COMPARACIÓN ENTRE PRESUPUESTO VIGENTES/GASTOSDEVENGADOS
Y EJECUTADOS**





AREA SALUD

I INGRESOS

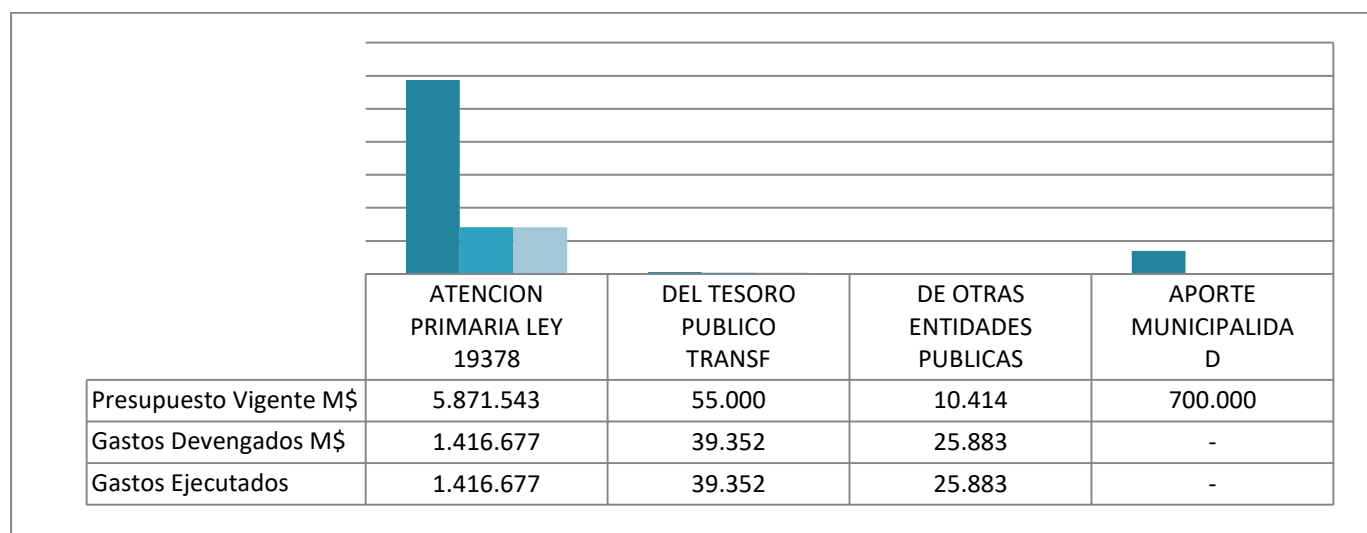
1. CORRIENTES 115.05

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\$ 1.481.912.-** y representa el 22.3 % del presupuestado vigente.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
ATENCION PRIMARIA LEY 19378	5.871.543	1.416.677	1.416.677	4.454.866	24,1
DEL TESORO PUBLICO TRANSF	55.000	39.352	39.352	15.648	71,5
DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	10.414	25.883	25.883	-	248,5
APORTES DE LA MUNICIPALIDAD	700.000	-	-	700.000	-
Total Ingr. Por Transf.	6.636.957	1.481.912	1.481.912	5.155.045	22,3
Ingresos Totales	7.379.933	1.733.981	1.568.160	5.645.952	21,2



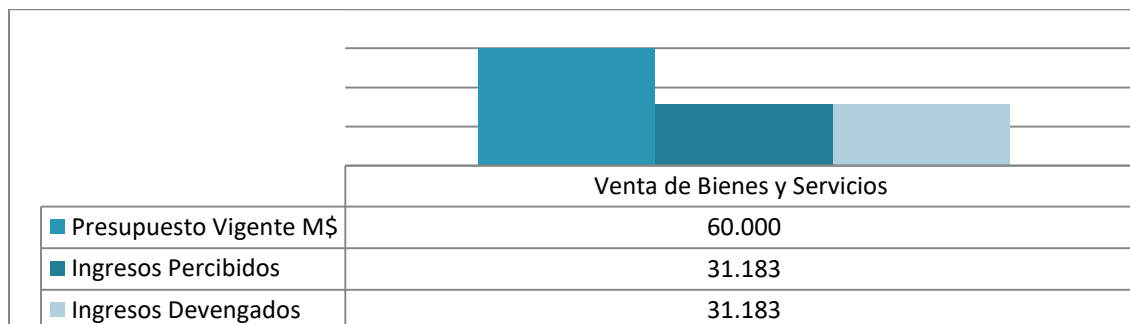
2. - Ingresos de Operación 115-07

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 2021, los altos ingresos que han venta de bienes y servicios, se han percibido un 52% de lo proyectado.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	Saldo Presup
Venta de Bienes y	60.000	31.183	31.183	28.817	52,0
Total Rentas	60.000	31.183	31.183	28.817	52,0
Ingresos Totales	7.379.933	1.733.981	1.568.160	5.645.952	21,2

Consideraciones:

La cuenta 115-07-01 ventas, corresponde a la farmacia popular, han ingresado a esta cuenta M\$ 31.183.- correspondiente a un 52% de lo proyectado.



3. Otros Ingresos Corrientes 115.08

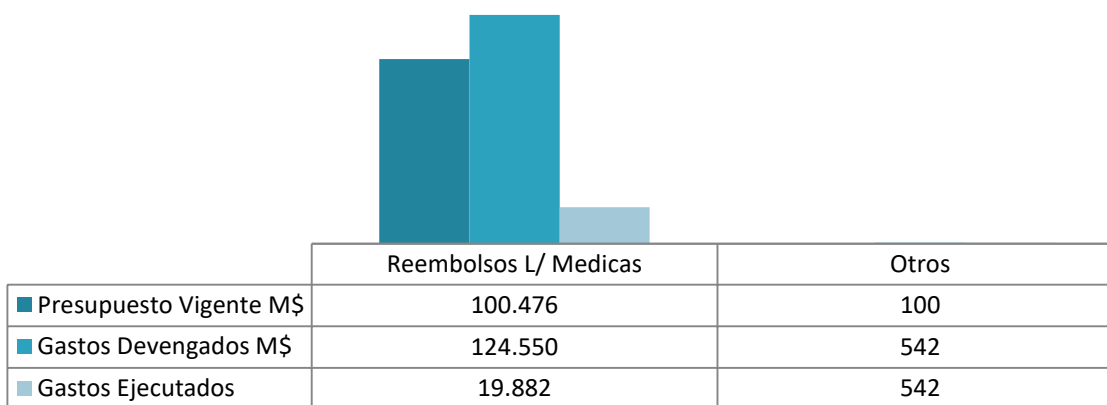
Corresponde a todos los otros ingresos corrientes que se perciban y que no puedan registrarse en las clasificaciones anteriores.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Deveng. M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Reembolsos L/ Medicas	100.476	124.550	19.882	- 24.074	19,8
Otros	100	542	542	- 442	542,0
Total Ingresos Corriente	100.576	125.092	20.424	- 24.516	20,3
Ingresos Totales	7.379.933	1.733.981	1.568.160	5.645.952	21,2

Los ingresos Corrientes percibidos se elevan a **M\$20.424.-** y representan un 20.3% 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\$ 100.476.- se encuentran devengados M\$ 124.550.- y se han percibido, tan solo M\$ 19.882.- faltando por recuperar M\$ 24.074.- acciones de cobro que deberán ejercerse ante entidades previsionales, fundamentalmente Fonasa y consalud y colmena.



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	-	-	-	-	0,0%
Ad. Fondos Salud Morosos	26.250	95.792	34.638	- 69.542	132,0%
Otros	-	-	-	-	0,0%
Total rec. y Ree. licencias	26.250	95.792	34.638	- 69.542	132,0%
Ingresos Totales	7.379.933	1.733.981	1.568.160	5.645.952	21,2

Consideraciones:

En relación a la morosidad de recuperación licencias medicas se contemplo M\$ 26.250.- en el presupuesto. Se devengan M\$ 95.792.- y se han percibido solo M\$ 34.638.- es preciso señalar que debe efectuarse acciones concretas de cobranza de esta deuda.

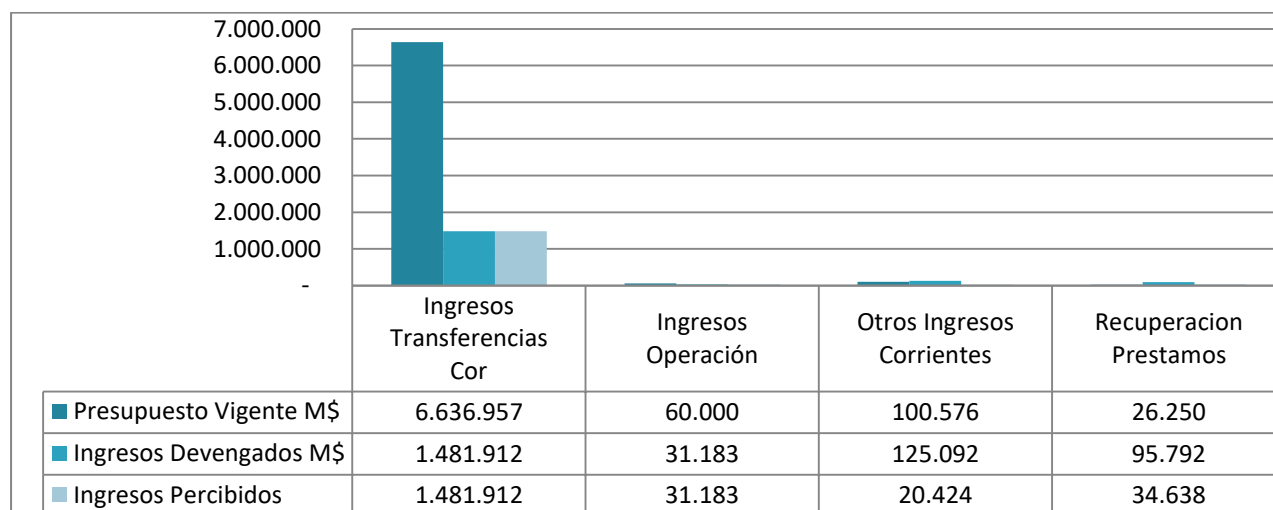
4. SALDO INICIAL DE CAJA 115.15

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	556.150	-	-	-	-
Total Saldo Inicial	556.150	-	-	-	-
Ingresos Totales	7.379.933	1.733.981	1.568.160	5.645.952	21,2

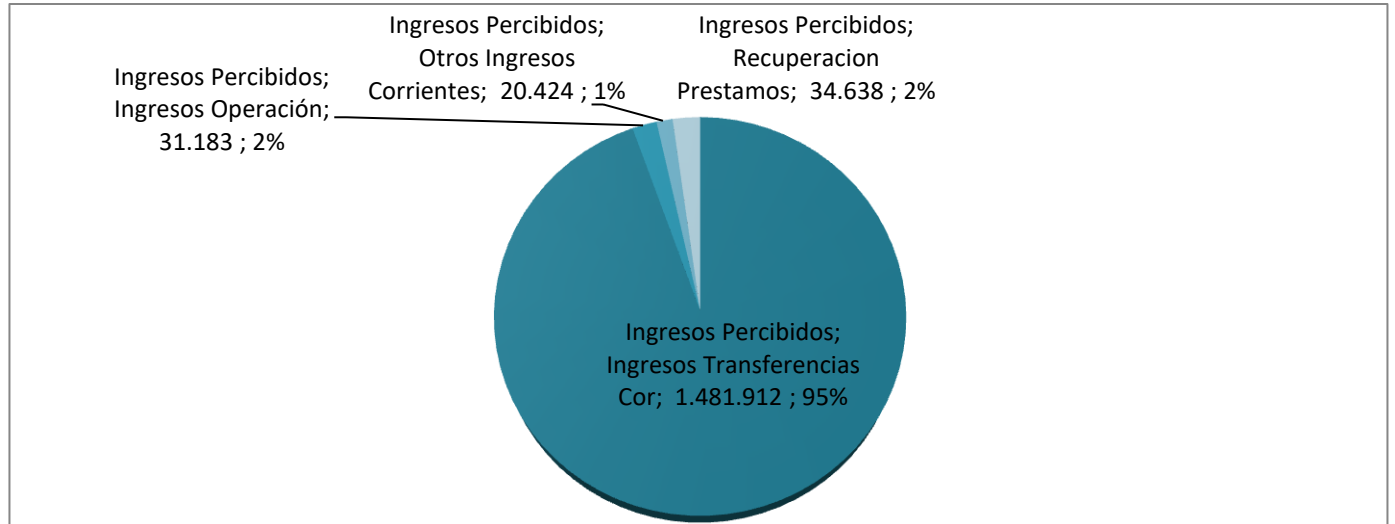
BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (INGRESOS)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario	%
Ingresos Transferencias	6.636.957	1.481.912	1.481.912	5.155.045	22,33
Ingresos Operación	60.000	31.183	31.183	28.817	51,97
Otros Ingresos Corrientes	100.576	125.092	20.424	24.516	124,38
Recuperacion Prestamos	26.250	95.792	34.638	69.542	364,92
Saldo inicial de Caja	566.150	-	-	566.150	-
Ingresos Totales	7.389.933	1.733.979	1.568.157	5.655.954	21,2



COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS

(Ingresos Reales)



II GASTOS DEL SISTEMA SALUD MUNICIPAL

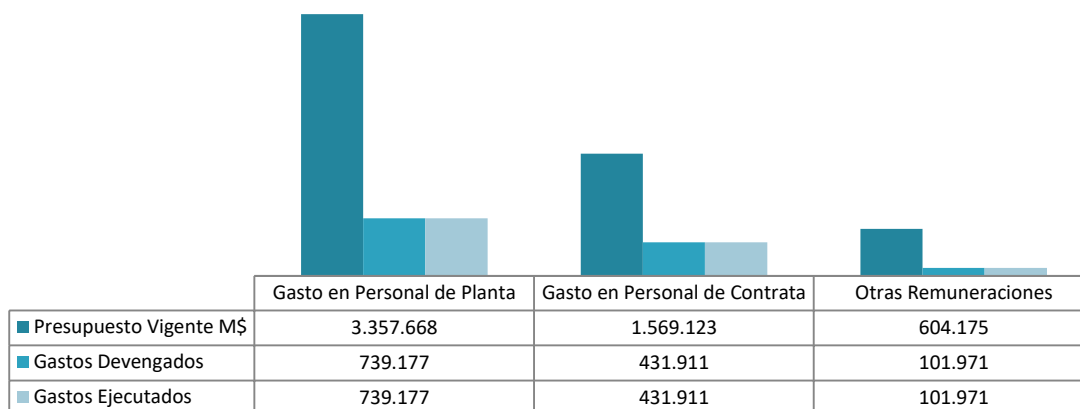
1.- Recursos Humanos 215.21

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\$ 1.273.059.-** lo que representa un 23.0% 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	3.357.668	739.177	739.177	2.618.491	22,0
Gasto en Personal de Contrata	1.569.123	431.911	431.911	1.137.212	27,5
Otras Remuneraciones	604.175	101.971	101.971	502.204	16,9
Total Gastos Rec Humano	5.530.966	1.273.059	1.273.059	4.257.907	23,0
Gasto Total	7.379.933	1.604.472	1.496.576	5.775.461	20,3

Las remuneraciones fijas, esto es, funcionarios pertenecientes a la planta de personal de salud, se han ejecutado un 22.0% del total de gastos proyectados. En lo referente a gastos variables de personal, es decir, personal a contrata, tienen una ejecución de un 27.5% del total presupuestado. Las otras remuneraciones han alcanzado un 16.9% de lo presupuestado.

Comportamiento de Gastos en Personal Gasto Reales v/s Presupuesto 1° Trimestre 2021



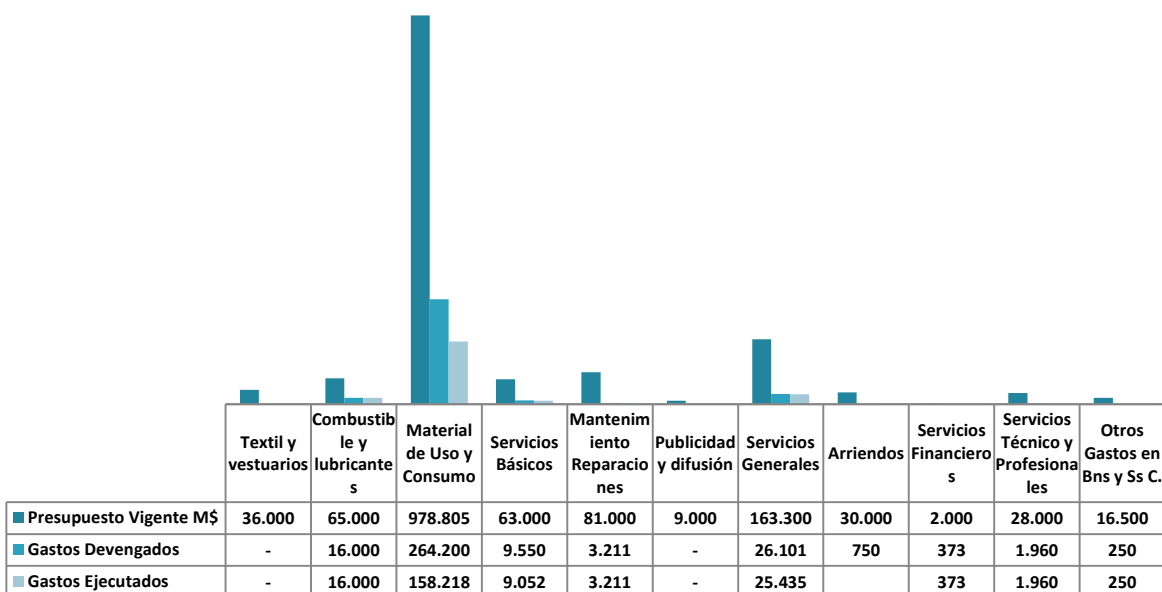
2.- Bienes y servicios de consumo 215.22

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 \$ **214.499.-** y correspondió al 14.57% del total de Gastos Presupuestados.

Balance Ejecución Presupuestaria Ítem 22 Bienes y Servicios de Consumo

Ítem	Presupuesto Vigente	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Textil y vestuarios	36.000	-	-	36.000	-
Combustible y lubricantes	65.000	16.000	16.000	49.000	24,62
Material de Uso y Consumo	978.805	264.200	158.218	714.605	16,16
Servicios Básicos	63.000	9.550	9.052	53.450	14,37
Mantenimiento Reparaciones	81.000	3.211	3.211	77.789	3,96
Publicidad y difusión	9.000	-	-	9.000	-
Servicios Generales	163.300	26.101	25.435	137.199	15,58
Arriendos	30.000	750	-	29.250	-
Servicios Financieros	2.000	373	373	1.627	18,65
Servicios Técnico y	28.000	1.960	1.960	26.040	7,00
Otros Gastos en Bns y Ss C.	16.500	250	250	16.250	1,52
Total BB y SS de Consumo	1.472.605	322.395	214.499	1.150.210	14,57
Gasto Total	7.379.933	1.604.472	1.496.576	5.775.461	20,3

COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE BB YSS DE CONSUMO V/S PRESUPUESTO AÑO 2021



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	50.000	-	-	50.000	0,0
Total Prestaciones	50.000	-	-	50.000	0,0
Gasto Total	7.379.933	1.604.472	1.496.576	5.775.461	20,3

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	7.379.933	1.604.472	1.496.576	5.775.461	20,3

5.- Otros Gastos Corrientes 215.26

Se debe precisar que la cuenta tiene una ejecución de un 2.2%, 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	50.000	1.084	1.084	48.916	2,2
Total Otros Gast, Corrientes	50.000	1.084	1.084	48.916	2,2
Gasto Total	7.379.933	1.604.472	1.496.576	5.775.461	20,3

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	70.000	-	-	70.000	-
Mobiliario y Otros	7.000	-	-	7.000	-
Maquinaria y Equipos	11.000	-	-	11.000	-
Equipos Informaticos	5.712	-	-	5.712	-
Total Activos no Financ	93.712	-	-	93.712	-
Gasto Total	7.379.933	1.604.472	1.496.576	5.775.461	20,3

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 Vigente M\$	Gastos Devengad	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Deuda Flotante	25.000	6.706	6.706	18.294	26,8
Total Cuentas por Pagar	25.000	6.706	6.706	18.294	26,8
Gasto Total	7.379.933	1.604.472	1.496.576	5.775.461	20,3

8.- Resumen del Gasto Municipal

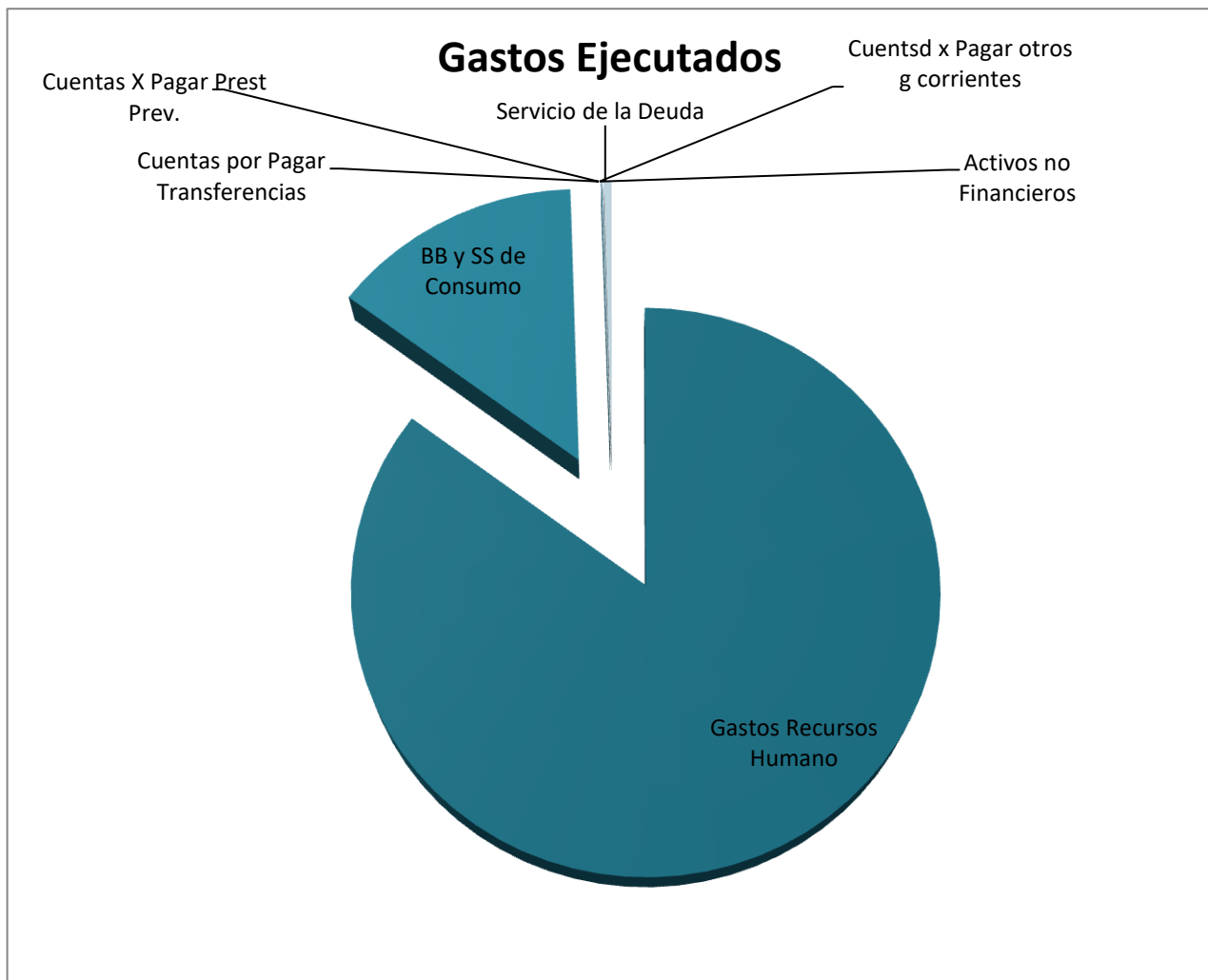
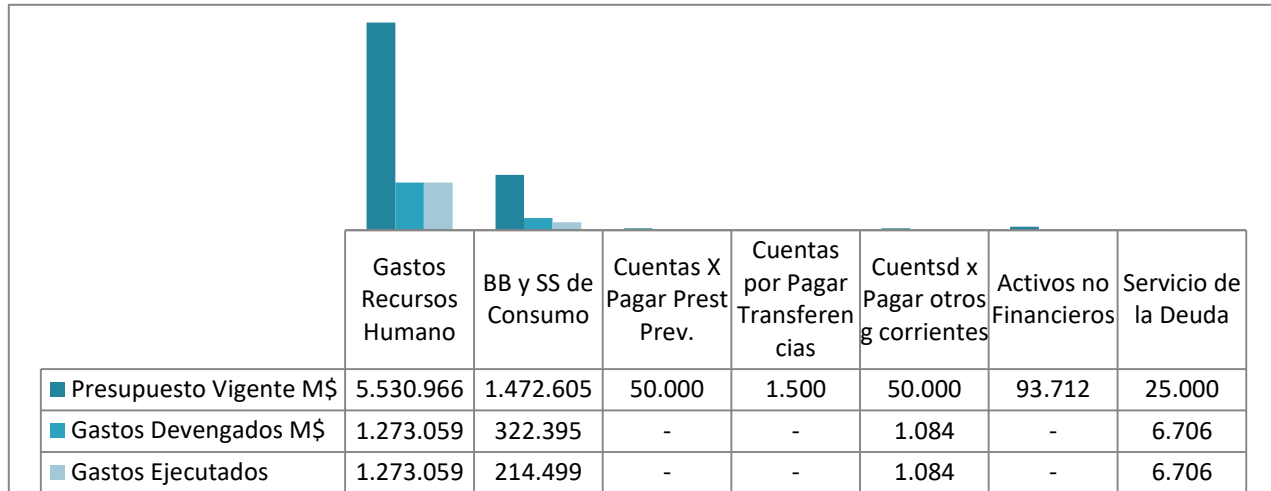
A continuación se presenta un gráfico que detalla en que gasto la municipalidad, durante el 1° Trimestre del año 2021.

BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (gastos)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gastos Recursos Humano	5.530.966	1.273.059	1.273.059	4.257.907	23,0
BB y SS de Consumo	1.472.605	322.395	214.499	1.150.210	14,6
Cuentas X Pagar Prest Prev.	50.000	-	-	50.000	-
Cuentas por Pagar	1.500	-	-	1.500	-
Cuentas x Pagar otros g	50.000	1.084	1.084	48.916	2,2
Activos no Financieros	93.712	-	-	93.712	-
Servicio de la Deuda	25.000	6.706	6.706	18.294	26,8
Gasto Total	7.223.783	1.603.244	1.495.348	5.620.539	20,7

Distribución del Gasto Municipal 1° Trimestre 2021

COMPARACIÓN ENTRE PRESUPUESTO VIGENTES/GASTOSDEVENGADOS Y EJECUTADOS



AREA EDUCACION

I INGRESOS

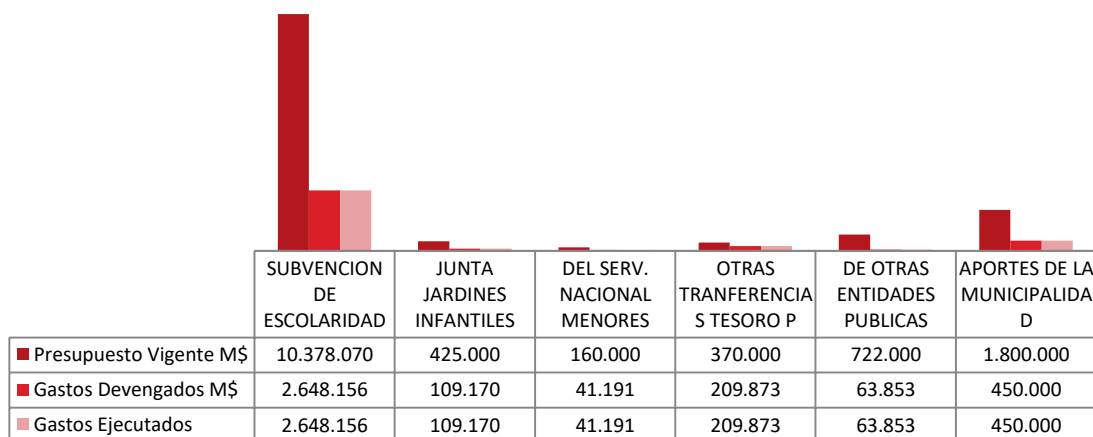
1. CORRIENTES 115.05

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	10.378.070	2.648.156	2.648.156	7.729.914	25,5
JUNTA JARDINES INFANTILES	425.000	109.170	109.170	315.830	25,7
DEL SERV. NACIONAL MENORES	160.000	41.191	41.191	118.809	25,7
OTRAS TRANSFERENCIAS TESORO P	370.000	209.873	209.873	160.127	56,7
DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	722.000	63.853	63.853	658.147	8,8
APORTES DE LA MUNICIPALIDAD	1.800.000	450.000	450.000	1.350.000	25,0
Total Ingr. Por Transf.	13.855.070	3.522.243	3.522.243	10.332.827	25,4
Ingresos Totales	16.508.777	3.960.833	3.657.402	12.547.944	22,2


El monto total recaudado por transferencias al 1º trimestre es de **M\$ 3.522.243.-** y representa el 25.4% del presupuestado vigente. Monto que se encuadra dentro de lo estimado para el 1º trimestre.



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	16.508.777	3.960.833	3.657.402	12.547.944	22,2

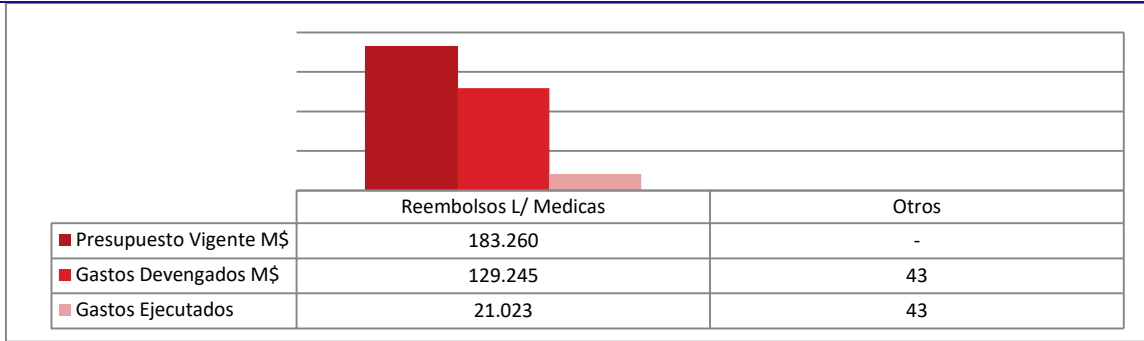
	
	Arriendos a Establecimientos
■ Presupuesto Vigente M\$	10.000
■ Gastos Devengados M\$	-
■ Gastos Ejecutados	-

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	183.260	129.245	21.023	54.015	11,5
Otros	-	43	43	-	-
Total Ingresos Corriente	183.260	129.288	21.066	53.972	11,5
Ingresos Totales	16.508.777	3.960.833	3.657.402	12.547.944	22,2

Los ingresos Corrientes percibidos se elevan a **M\$ 21.066.-** y representan un 11.5% del total del presupuesto vigente.



Consideraciones:

La cuenta 115-08-01 Recuperación y Reembolsos Licencias Medicas, figura un presupuesto de M\$ 183.260.- se encuentran devengados M\$ 129.245.- y se han percibido, tan solo M\$ 21.023.- faltando por recuperar M\$ 108.222.- acciones de cobro que deberán ejercerse ante entidades previsionales, fundamentalmente Fonasa; Banmedica; consalud y colmena.

4. Recuperación de Prestamos 115.12

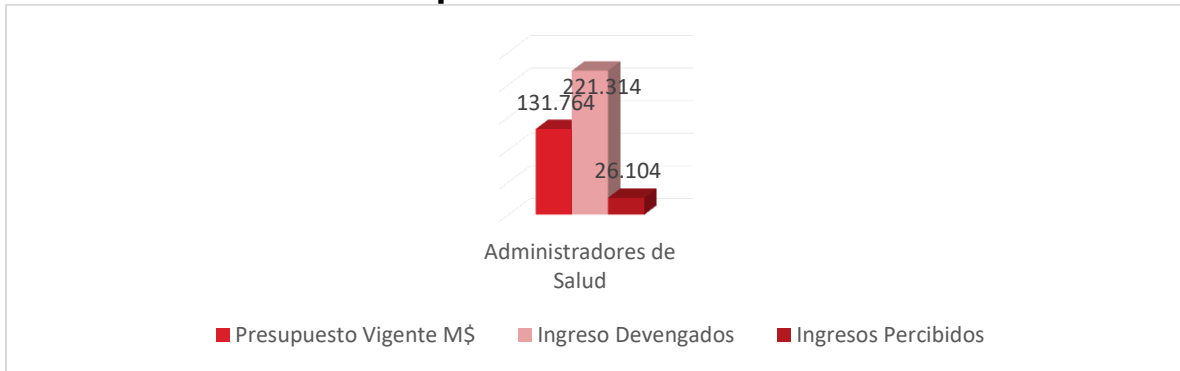
Corresponde a los ingresos originados por la recuperación de préstamos concedidos en años anteriores, tanto a corto como a largo plazo. Cuentas por Cobrar.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingreso Devengados	Ingresos Percibidos	Ingresos por percibir	%
Administradores de Salud	131.764	221.314	26.104	195.210	19,8%
Total Recup. Prestamos	131.764	221.314	26.104	195.210	19,8%
Ingresos Totales	16.508.777	3.960.833	3.657.402	12.547.944	22,2

Consideraciones:

Devengado M \$221.314.- y se han percibido solo M\$ 26.104.- quedando por cobrar M\$ 195.210.- 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\$ 303.432.-

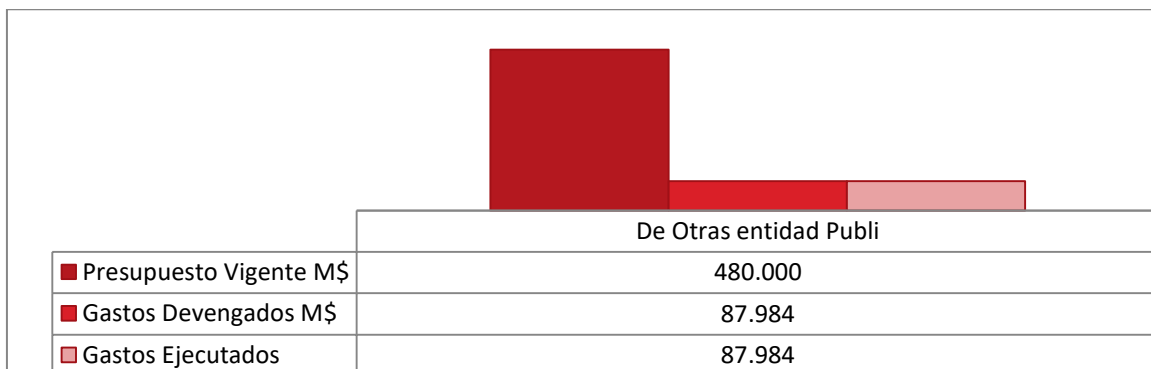
Recuperación de Prestamos



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.

Item	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Deveng. M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
De la Sub. Educacion	480.000	87.984	87.984	392.016	18,3
Total Ingresos Corriente	480.000	87.984	87.984	392.016	18,3
Ingresos Totales	16.508.777	3.960.833	3.657.402	12.547.944	22,2



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	1.848.683	-	-	-	-
Total Saldo Inicial	1.848.683	-	-	-	-
Ingresos Totales	16.508.777	3.960.833	3.657.402	12.547.944	22,2

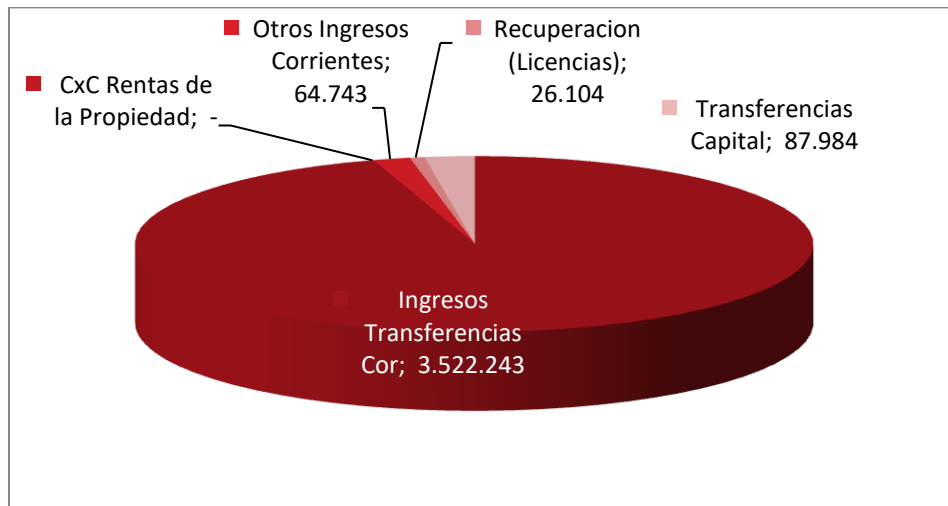
BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (INGRESOS)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario	%
Ingresos Transferencias Cor	13.855.070	3.522.243	3.522.243	10.332.827	25,42
CxC Rentas de la Propiedad	10.000	-	-	10.000	-
Otros Ingresos Corrientes	183.260	172.965	64.743	10.295	35,33
Recuperacion (Licencias)	131.764	221.314	26.104	- 89.550	19,81
Transferencias Capital	480.000	87.984	87.984	30.562	18,33
Saldo inicial de Caja	1.848.683			1.848.683	-
Ingresos Totales	16.508.777	4.004.506	3.701.074	12.504.271	22,42

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\$	13.855.070	10.000	183.260	131.764	480.000	1.848.683
■ Ingresos Devengados	3.522.243	-	172.965	221.314	87.984	
■ Ingresos Percibidos	3.522.243	-	64.743	26.104	87.984	

COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS PROPIOS (Ingresos Reales)



II GASTOS DEL SISTEMA EDUCACION MUNICIPAL

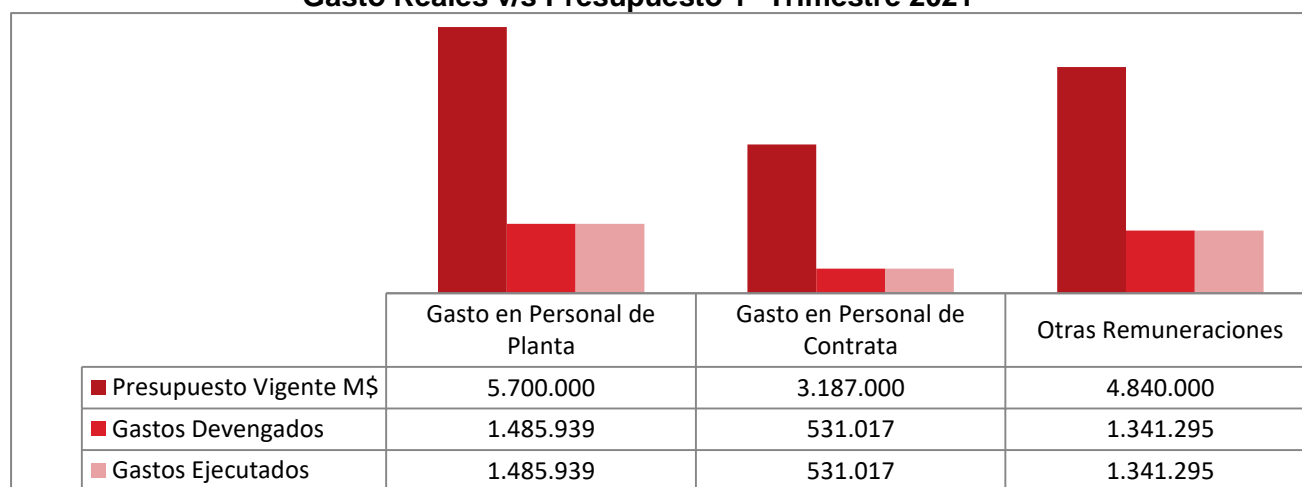
1.- Recursos Humanos 215.21

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\$ 3.358.251.-** lo que representa un 24.5% 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	5.700.000	1.485.939	1.485.939	4.214.061	26,1
Gasto en Personal de Contrata	3.187.000	531.017	531.017	2.655.983	16,7
Otras Remuneraciones	4.840.000	1.341.295	1.341.295	3.498.705	27,7
Total Gastos Rec Humano	13.727.000	3.358.251	3.358.251	10.368.749	24,5
Gasto Total	16.508.777	3.850.746	3.797.270	12.658.031	23,0

Las remuneraciones fijas, esto es, funcionarios pertenecientes a la planta de personal de educación, se han ejecutado un 26.1% del total de gastos proyectados. En lo referente a gastos variables de personal, es decir, personal a contrata, tienen una ejecución de un 16.7% del total presupuestado. Las otras remuneraciones 27.7%.

**Comportamiento de Gastos en Personal
Gasto Reales v/s Presupuesto 1° Trimestre 2021**



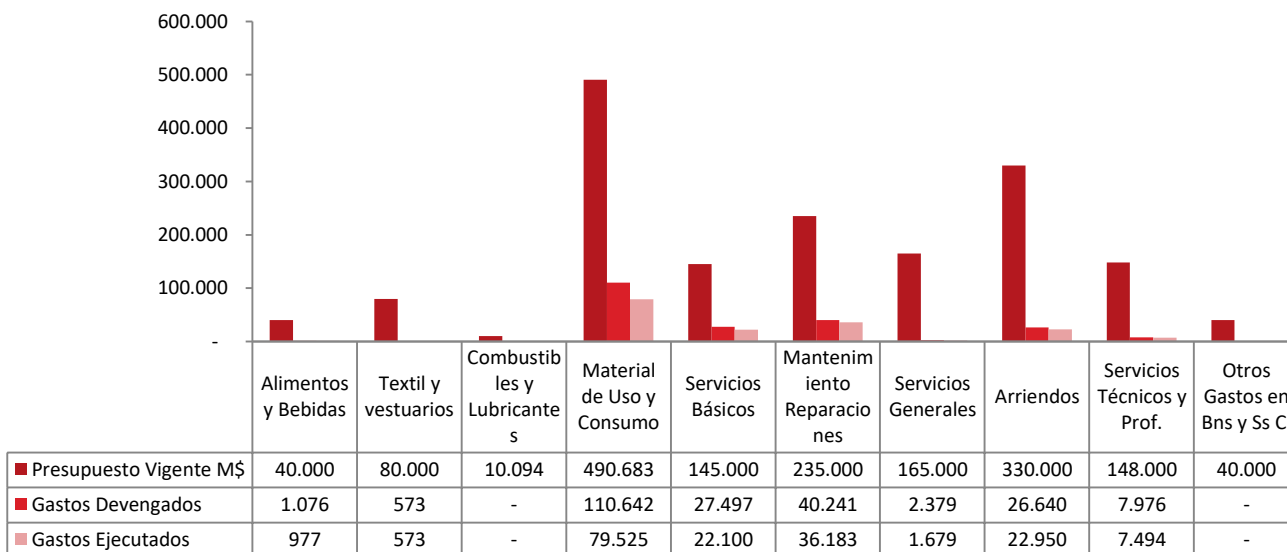
2.- Bienes y servicios de consumo 215.22

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\$ 171.481.-** y correspondió al 10.2% 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	40.000	1.076	977	38.924	2,4
Textil y vestuarios	80.000	573	573	79.427	0,7
Combustibles y Lubricantes	10.094	-	-	10.094	-
Material de Uso y Consumo	490.683	110.642	79.525	380.041	16,2
Servicios Básicos	145.000	27.497	22.100	117.503	15,2
Mantenimiento Reparaciones	235.000	40.241	36.183	194.759	15,4
Servicios Generales	165.000	2.379	1.679	162.621	1,0
Arriendos	330.000	26.640	22.950	303.360	7,0
Servicios Técnicos y Prof.	148.000	7.976	7.494	140.024	5,1
Otros Gastos en Bns y Ss	40.000	-	-	40.000	-
Total BB y SS de	1.683.777	217.024	171.481	1.466.753	10,2
Gasto Total	16.508.777	3.850.746	3.797.270	12.658.031	23,0

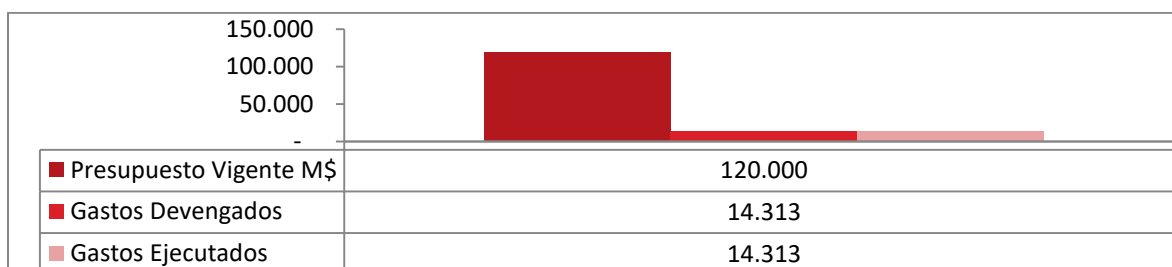
COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE BB YSS DE CONSUMO V/S PRESUPUESTO AÑO 2021



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	120.000	14.313	14.313	105.687	11,9
Total Prestaciones	120.000	14.313	14.313	105.687	11,9
Gasto Total	16.508.777	3.850.746	3.797.270	12.658.031	23,0



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.

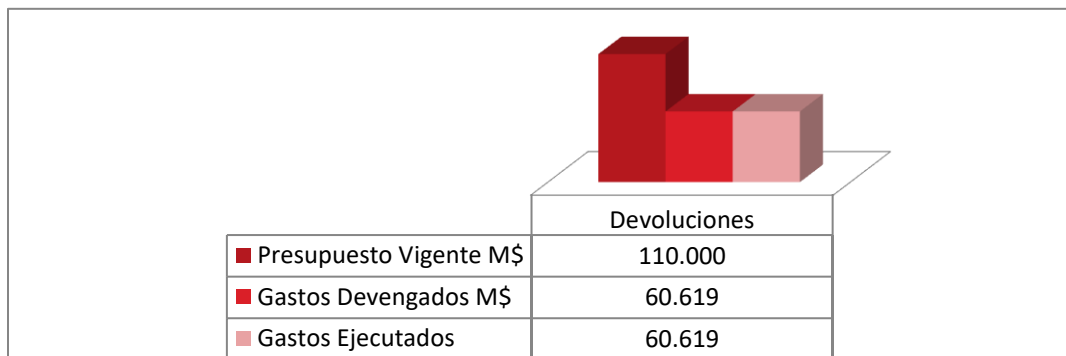
Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Otras	10.000	784	784	9.216	7,8
Total	10.000	784	784	9.216	8
Gasto Total	16.508.777	3.850.746	3.797.270	12.658.031	23,0

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	110.000	60.519	60.619	49.381	55,11
Total Otros Gast, Corrientes	110.000	60.519	60.619	49.381	55,1
Gasto Total	16.508.777	3.850.746	3.797.270	12.658.031	23,0

Distribución de los Gastos Corrientes Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados 1° Trimestre 2021

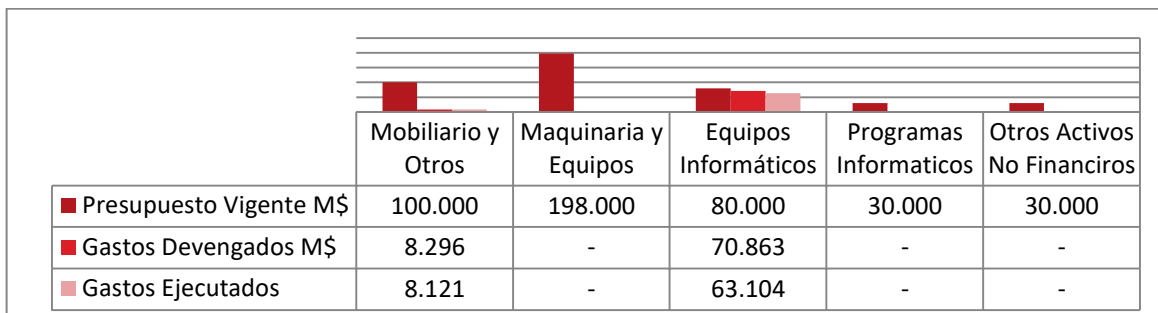


6.- Adquisición de Activos no Financieros 215-29

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	100.000	8.296	8.121	91.704	8,1
Maquinaria y Equipos	198.000	-	-	198.000	-
Equipos Informáticos	80.000	70.863	63.104	9.137	78,9
Programas Informaticos	30.000	-	-	30.000	-
Otros activos no financieros	30.000	-	-	30.000	-
Total Activos no Fina	438.000	79.159	71.225	358.841	16,3
Gasto Total	16.508.777	3.850.746	3.797.270	12.658.031	23,0

Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados 1º Trimestre 2021

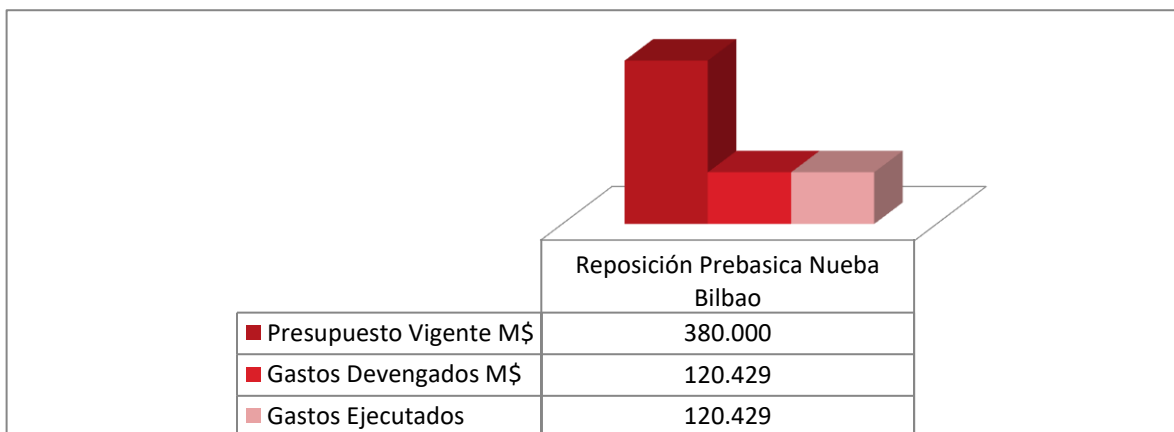


7.- Iniciativas de Inversión 215-31

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.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Proyectos	380.000	120.429	120.429	259.571	31,7
Total Iniciativas de Inver.	380.000	120.429	120.429	259.571	31,7
Gasto Total	16.508.777	3.850.746	3.797.270	12.658.031	23,0

Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados 1º Trimestre 2021



8.- Servicio de la Deuda 215.34

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Deuda Flotante	40.000	158	158	39.842	0,4
Total Cuentas por Pagar	40.000	158	158	39.842	0,4
Gasto Total	14.865.070	3.398.923	3.368.228	11.466.147	22,7

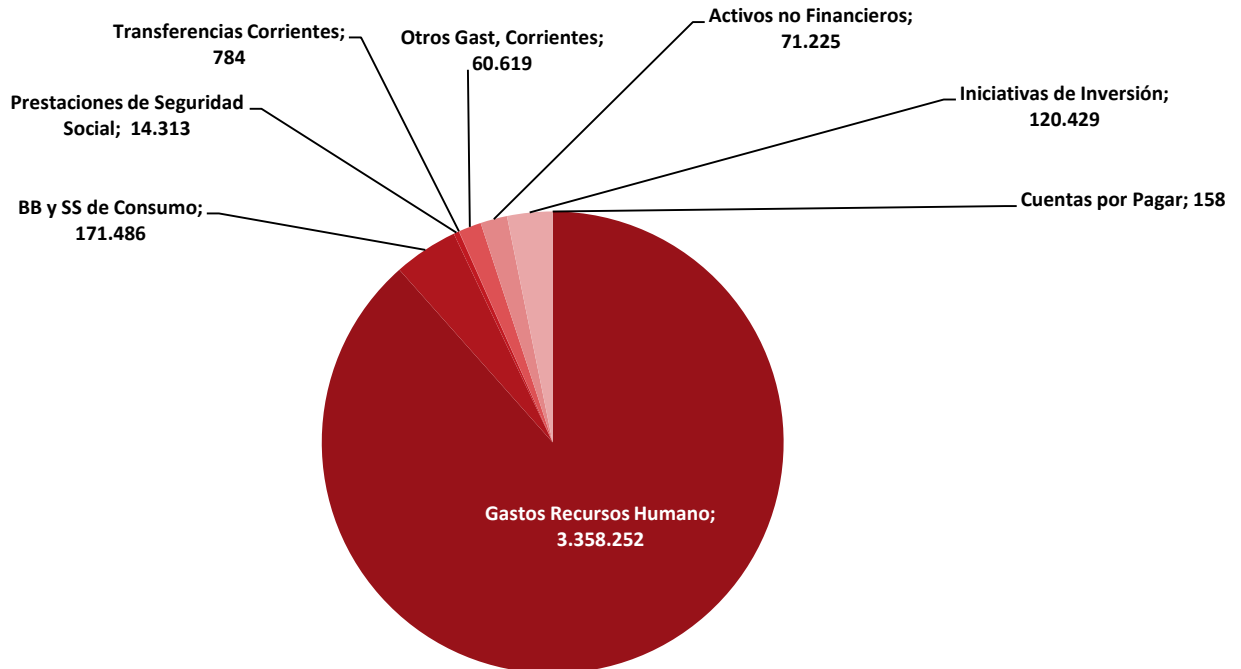
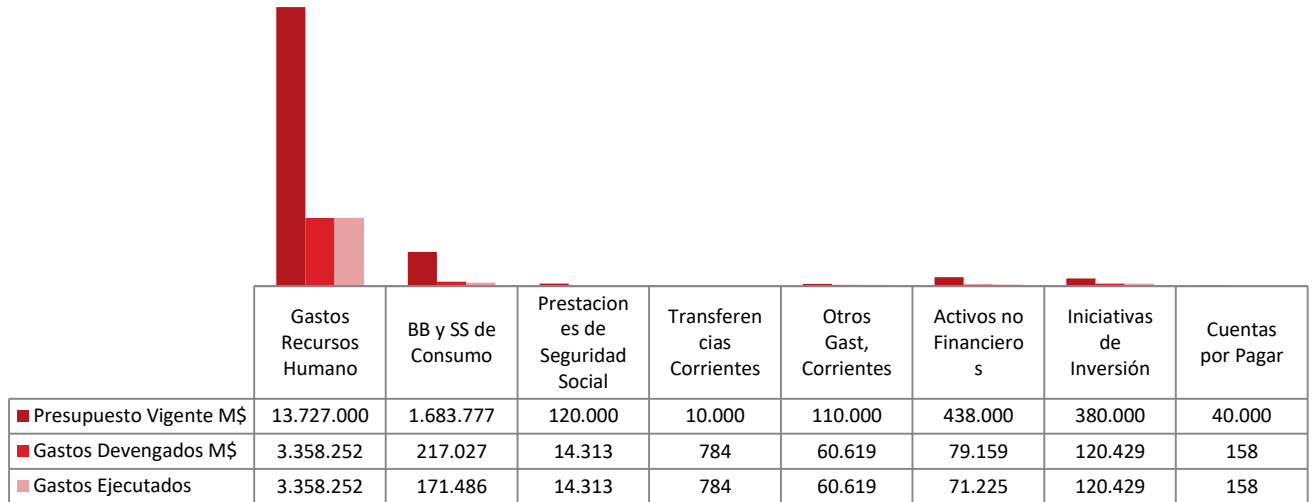
9.- Resumen del Gasto Educación:

A continuación se presenta un gráfico que detalla en que gasto la municipalidad, durante el 1° Trimestre del año 2021.

BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (gastos)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gastos Recursos Humano	13.727.000	3.358.252	3.358.252	10.368.748	24,5
BB y SS de Consumo	1.683.777	217.027	171.486	1.466.750	12,9
Prestaciones de Seguridad	120.000	14.313	14.313	105.687	11,9
Transferencias Corrientes	10.000	784	784	9.216	7,8
Otros Gast, Corrientes	110.000	60.619	60.619	9.216	7,8
Activos no Financieros	438.000	79.159	71.225	49.381	55,1
Iniciativas de Inversión	380.000	120.429	120.429	358.841	18,1
Cuentas por Pagar	40.000	158	158	259.571	31,7
Gasto Total	16.508.777	3.850.741	3.797.266	12.627.410	23,3

**Distribución del Gasto Municipal 1° Trimestre 2021
COMPARACIÓN ENTRE PRESUPUESTO VIGENTES/GASTOSDEVENGADOS Y EJECUTADOS**



INFORME DE CORPORACIONES MUNICIPALES

CORPORACION CULTURAL

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	1.545.000	-	-	-	1.545.000
INGRESOS	-	-	-	-	-
VENTA PUBLICIDAD	-	-	-	-	-
OTROS INGRESOS	-	-	-	-	-
Ingresos Totales	1.545.000	-	-	-	1.545.000

2. 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	-	-	-	-	-
APORTES MUNICIPALIDAD	22.500.000	-	-	-	22.500.000
Ingresos Totales	22.500.000	-	-	-	22.500.000

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	-	-	-	-	-
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	1.545.000	-	-	-	1.545.000
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	22.500.000	-	-	-	22.500.000
RENTAS DE LA PROPIEDAD	-	-	-	-	-
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
Ingresos Totales	24.045.000	0	0	0	24.045.000

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	15.635.277	-	-	-	15.635.277
Gasto en Personal de Contrata	-	-	-	-	-
Otros Gastos en Personal	-	-	-	-	-
Total Gastos Rec Humano	15.635.277	-	-	-	15.635.277

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	128.520	-	-	-	128.520
Textil y vestuarios	-	-	-	-	-
Combustible y lubricantes	-	-	-	-	-
Material de Uso y Consumo	-	-	-	-	-
Consumos Básicos	-	-	-	-	-
Mantenimiento Reparaciones	-	-	-	-	-
Publicidad y difusión	-	-	-	-	-
Gatos menores	1.800.000	-	-	-	1.800.000
Otros Gastos Bancarioa	-	-	-	-	-
Total BB y SS de Consumo	1.928.520	-	-	-	1.928.520

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	16.207.186	-	-	-	16.207.186
Gasto Total	16.207.186	0	0	0	16.207.186

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	15.635.277	-	-	-	15.635.277
BB y SS de Consumo	1.928.520	-	-	-	1.928.520
Cuentas por Pagar	-	-	-	-	-
Adquisición de Activos	-	-	-	-	-
Iniciativas de Inversión	16.207.186	-	-	-	16.207.186
Gasto Total	33.770.983	0	0	0	33.770.983

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	16.384.682	24.045.000	- 33.770.983	6.658.699				-
Cartola Banco	16.384.682	24.045.000	- 33.770.983	6.658.699	-	-	-	-
Diferencias conciliacion Bancaria	0	0	0	0				-

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	11	-	-	-	11
Ingresos Totales	11	-	-	-	11

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
APORTES MUNICIPALIDAD	20.000.000	-	-	-	20.000.000
APORTE 2% DEPORTES	-	-	-	-	-
DEL GOBIERNO REGIONAL	-	-	-	-	-
OTROS APORTES GUBERNAMENTALES	-	-	-	-	-
Ingresos Totales	20.000.000	-	-	-	20.000.000

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	1.327.000	-	-	-	1.327.000
Arriendo Instituciones	-	-	-	-	-
Participacion Utilidades	-	-	-	-	-
Ingresos Totales	1.327.000	-	-	-	1.327.000

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	INGRESO SEGUNDO TRIMESTRE M\$	INGRESO TERCER TRIMESTRE M\$	INGRESO CUARTO TRIMESTRE	INGRESO TOTAL ACUMULADO
INGRESOS POR USOS DE BIENES	11	-	-	-	11
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	20.000.000	-	-	-	20.000.000
RENTAS DE LA PROPIEDAD	1.327.000	-	-	-	1.327.000
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
Ingresos Totales	21.327.011	0	0	0	21.327.011

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	17.436.085	-	-	-	17.436.085
Gasto en Personal de	-	-	-	-	-
Otros Gastos en Personal	-	-	-	-	-
Total Gastos Rec Humano	17.436.085	-	-	-	17.436.085

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	-	-	-	-	-
Textil y vestuarios	-	-	-	-	-
Combustible y lubricantes	-	-	-	-	-
Material de Uso y Consumo	912.900	-	-	-	912.900
Consumos Básicos	163.440	-	-	-	163.440
Mantenimiento Reparaciones	49.000	-	-	-	49.000
Publicidad y difusión	-	-	-	-	-
Gatos menores	556.430	-	-	-	556.430
Permiso circulacion	-	-	-	-	-
implementos deportivos	-	-	-	-	-
Total BB y SS de Consumo	1.681.770	-	-	-	1.681.770

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 AQUELLA 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	17.436.085	-	-	-	17.436.085
BB y SS de Consumo	1.681.770	-	-	-	1.681.770
Transferencias Corrientes	-	-	-	-	-
Cuentas por Pagar	-	-	-	-	-
Adquisición de Activos	-	-	-	-	-
Iniciativas de Inversión	-	-	-	-	-
Gasto Total	19.117.855	0	0	0	19.117.855

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	Cheque Girado y no Cobrado	deposito en transito	cheque
Registros Contables	2.700.564	21.327.011	- 19.117.855	4.909.720				4.909.720
Cartola Banco	2.700.564	21.327.000	- 19.380.705	4.646.859	2.168.386	- 1.905.525		4.909.720
Diferencias conciliacion Bancaria	0	11	262.850	262.861	2.168.386	- 1.905.525		

CONCLUSIONES

Una vez revisados los antecedentes respecto a la ejecución presupuestaria y financiera del municipio correspondiente al 1º Trimestre del año 2021, se pueden obtener las siguientes conclusiones:

I. ANALISIS PRESUPUESTARIO Y FINANCIERO INGRESOS:

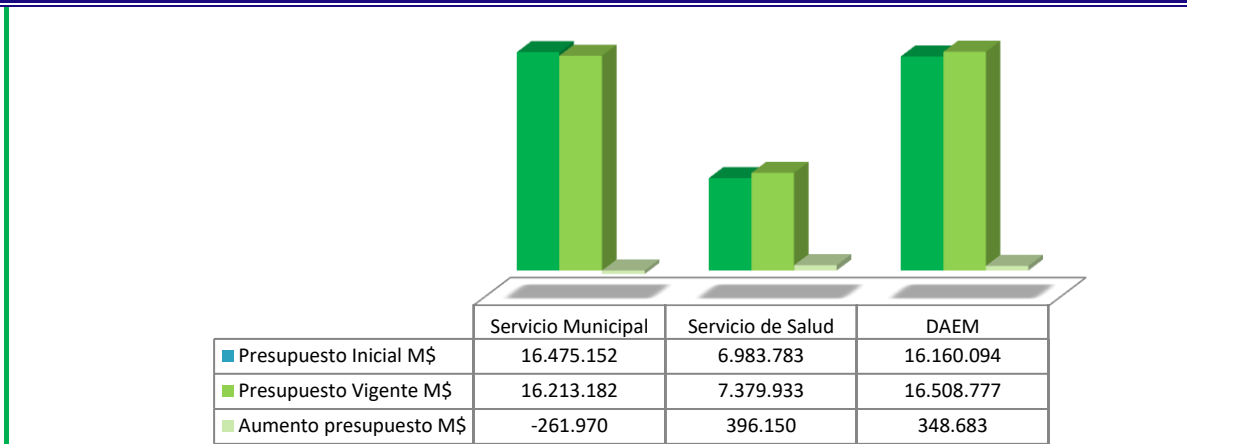
ANALISIS PRESUPUESTARIO

AREA	Presupuesto Inicial M\$	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Ingresos por percibir	% dev	% Percb
Servicio Municipal	16.475.152	16.213.182	4.761.344	3.465.591	11.451.838	29,4	21,4
Servicio de Salud	6.983.783	7.379.933	1.733.981	1.568.160	5.645.952	23,5	21,2
DAEM	16.160.094	16.508.777	3.960.833	3.657.402	12.547.944	24,0	22,2
Ingreso Total	39.619.029	40.101.892	10.456.158	8.691.153	29.645.734	26,1	21,7

Analisis del Presupuesto Inicial y Vigente de Ingresos:

El presupuesto inicial de los tres servicios, ha tenido un aumento de M\$ 482.892.- equivalente en un 1.22% del presupuesto inicial, de este, el presupuestado municipal ha sufrido una disminución de 1.59%, que fue de \$ 261.970.- El Departamento de salud sufre un aumento de presupuesto superior a un 5.67% del presupuesto Inicial, fundamentalmente el aumento de presupuesto fue el ajuste al presupuesto inicial que fue superior a los \$ 396.150.- El Departamento de Educación sufre un aumento de presupuesto superior a un 2.16% del presupuesto Inicial, fundamentalmente el aumento de presupuesto fue el ajuste al presupuesto inicial que fue superior a los \$ 348.683.-

AREA	Presupuesto Inicial M\$	Presupuesto Vigente M\$	Modificación presupuesto M\$	% Variacion
Servicio Municipal	16.475.152	16.213.182	- 261.970	-1,59
Servicio de Salud	6.983.783	7.379.933	396.150	5,67
DAEM	16.160.094	16.508.777	348.683	2,16
Ingreso Total	39.619.029	40.101.892	482.863	1,22



Analisis de Ingresos devengados y efectivos:

Respecto a los ingresos se han devengado un total de M\$ **10.456.158.-** lo que representa un 36.0% del presupuesto vigente. Los ingresos efectivos ascienden a M\$ 8.691.153.- lo que representa un 29.9% del presupuesto vigente, quedando por percibir M\$ 1.765.005.- de lo devengado lo que representa un 16.8% de los ingresos devengados al 1° trimestre.

AREA	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Ingresos por percibir	% dev	% Percb
Servicio Municipal	4.761.344	3.465.591	1.295.753	39,7	28,9
Servicio de Salud	1.733.981	1.568.160	165.821	40,4	36,6
DAEM	3.960.833	3.657.402	303.431	31,0	28,6
Gasto Total	10.456.158	8.691.153	1.765.005	36,0	29,9

GASTOS:

ANALISIS PRESUPUESTARIO

AREA	Presupuesto Inicial M\$	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Pagados	Saldo Presupuestario	saldo por Pagar	% dev	% Pagado
Servicio Municipal	16.475.152	16.213.182	2.620.920	2.523.449	13.592.262	97.471	16,2	15,6
Servicio de Salud	6.983.783	7.379.933	1.604.472	1.496.576	5.775.461	107.896	21,7	20,3
DAEM	16.160.094	16.508.777	3.850.746	3.797.270	12.658.031	53.476	23,3	23,0
Gasto Total	39.619.029	40.101.892	8.076.138	7.817.295	32.025.754	258.843	20,1	19,5

Analisis Presupuestario de Egresos:

El presupuesto inicial de los tres servicios, ha tenido un aumento de M\$ 482.863.- equivalente en un 1.22% del presupuesto inicial, de este, el presupuesto municipal ha sufrido una disminución de 1.59%.- El Departamento de salud sufre un aumento de presupuesto superior a un 5.67% del presupuesto Inicial, fundamentalmente el aumento de presupuesto fue el ajuste al presupuesto inicial que fue superior a los \$ 396.150.- El Departamento de Educación sufre un aumento de presupuesto superior a un 2.16% del presupuesto Inicial, fundamentalmente el aumento de presupuesto fue el ajuste al presupuesto inicial que fue superior a los \$ 348.683.-

AREA	Presupuesto Inicial M\$	Presupuesto Vigente M\$	Modificacion Presupuesto M\$	% Variación
Servicio Municipal	16.475.152	16.213.182	- 261.970	-1,59
Servicio de Salud	6.983.783	7.379.933	396.150	5,67
DAEM	16.160.094	16.508.777	348.683	2,16
Gasto Total	39.619.029	40.101.892	482.863	1,22

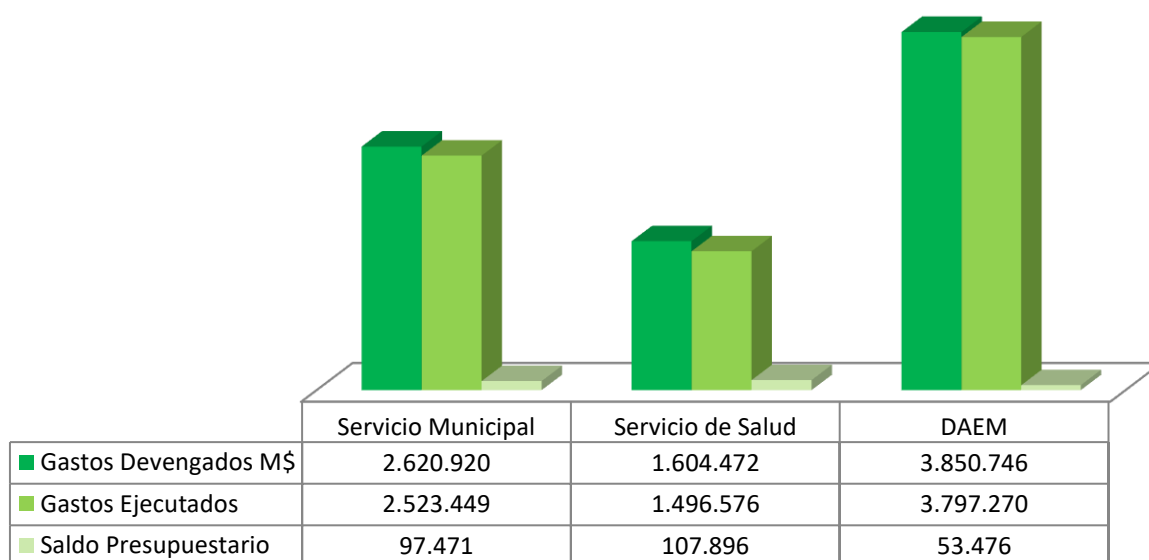


	Servicio Municipal	Servicio de Salud	DAEM
■ Presupuesto Inicial M\$	16.475.152	6.983.783	16.160.094
■ Presupuesto Vigente M\$	16.213.182	7.379.933	16.508.777
■ Modificacion Presupuesto	-261.970	396.150	348.683

Analisis de Egresos devengados y Pagados:

Respecto a los gastos se han devengado un total de M\$ **8.076.138.-** lo que representa un 27.8% del presupuesto vigente. Los Egresos efectivos ascienden a M\$ 7.817.295.- lo que representa un 26.9% del presupuesto vigente. Quedando por pagar M\$ 258.843.- lo que representa un 3.2 % de los gastos devengados al 1° trimestre.

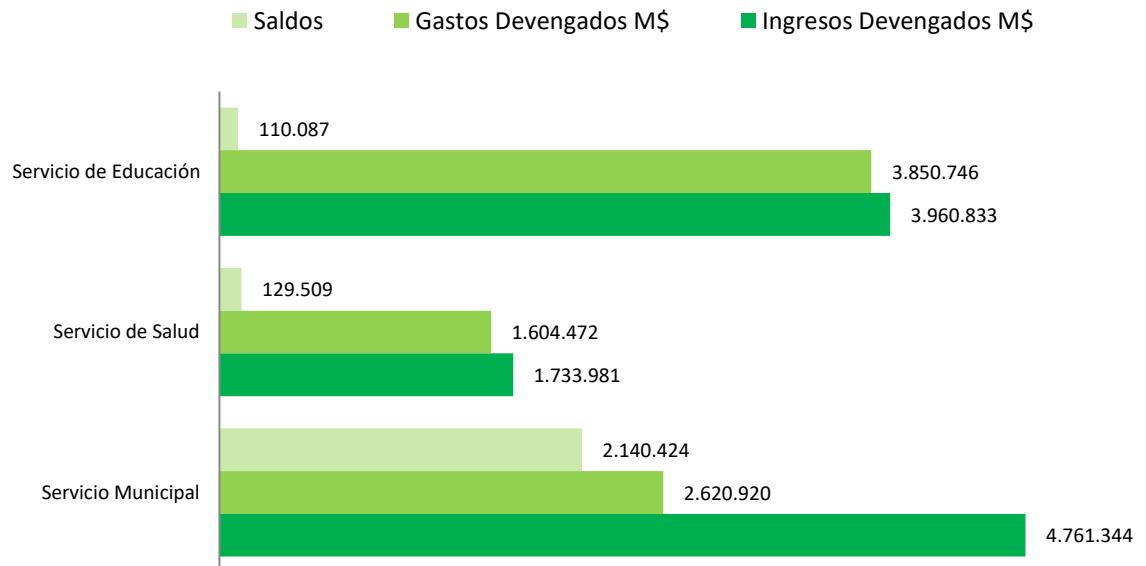
AREA	Gastos Devengados M\$	Gastos Pagados	Gastos por Pagar	% dev	% Percb
Servicio Municipal	2.620.920	2.523.449	97.471	21,9	21,0
Servicio de Salud	1.604.472	1.496.576	107.896	37,4	34,9
DAEM	3.850.746	3.797.270	53.476	30,2	29,7
Gasto Total	8.076.138	7.817.295	258.843	27,8	26,9



ANALISIS DE INGRESOS DEVENGADOS VERSUS GASTOS DEVENGADOS

AREA	Ingresos Devengados M\$	Gastos Devengados M\$	Saldos	% Ingresos Dev.	%Gastos Devengado	% Diferencia
Servicio Municipal	4.761.344	2.620.920	2.140.424	27,79	15,30	12,49
Servicio de Salud	1.733.981	1.604.472	129.509	28,28	26,17	2,11
Servicio de Educación	3.960.833	3.850.746	110.087	26,65	25,90	0,74
Gasto Total	10.456.158	8.076.138	2.380.020	27,42	21,18	6,24

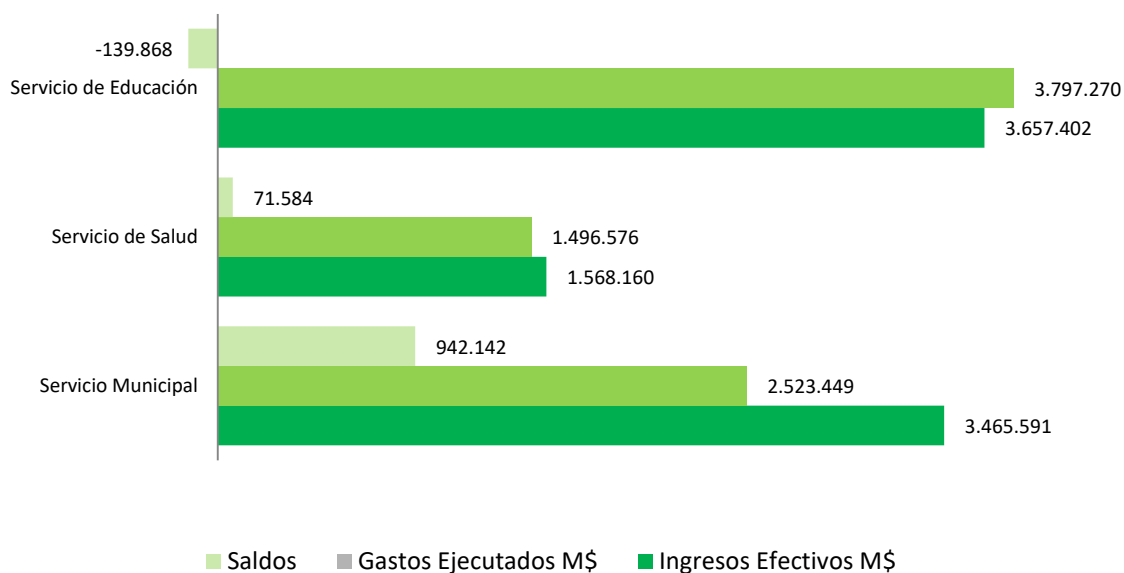
Al comparar los ingresos devengados de M\$ 10.456.158.- con los gastos devengados de M\$ 8.078.238.- nos arroja saldo a positivo de M\$ 2.380.020.- lo que implica que durante el 1° Trimestre, los ingresos devengados fueron superiores en un 6.24% de los gastos devengado, ello representa un un gasto conservador y austero al 1° trimestre 2021.



ANALISIS DE INGRESOS EFECTIVOS VERSUS GASTOS EJECUTADOS

AREA	Ingresos Percibidos	Gastos Pagados	Saldos	% Ingresos Efectivos	%Gastos Ejecutados	% Diferencia
Servicio Municipal	3.465.591	2.523.449	942.142	20,23	14,73	5,50
Servicio de Salud	1.568.160	1.496.576	71.584	25,57	24,41	1,17
Servicio de Educación	3.657.402	3.797.270	- 139.868	24,60	25,54	- 0,94
Gasto Total	8.691.153	7.817.295	873.858	22,79	20,50	2,29

Al comparar los ingresos percibidos de M\$ **8.691.153.-** con los gastos ejecutados o pagados de M\$ **7.817.295.-** nos arroja saldo negativo de M\$ **873.858.-** lo que implica que durante el 1° Trimestre, los ingresos percibidos fueron superiores en un 2.29% de los gastos pagados.



II. COMPORTAMIENTO CUENTAS CORRIENTES

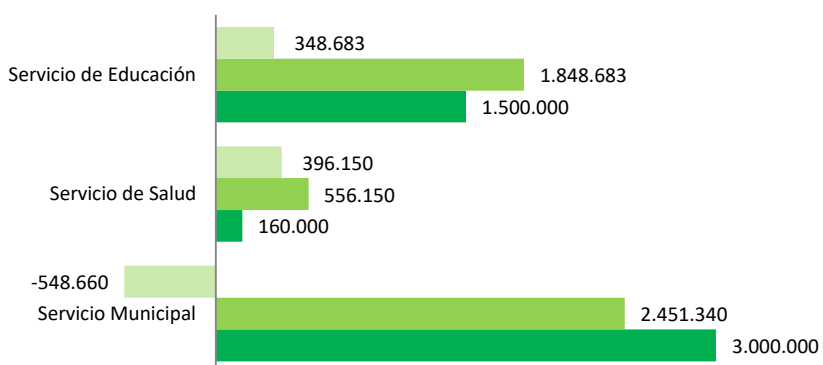
1. COMPORTAMIENTO SALDO INICIAL DE CAJA

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	3.000.000	2.451.340	-548.660
Servicio de Salud	160.000	556.150	396.150
Servicio de Educación	1.500.000	1.848.683	348.683
Gasto Total	4.660.000	4.856.173	196.173

IV

■ Aumento de Saldo Inicial caja ■ Saldo Inicial de Caja \$ ■ Saldo Inicial de Caja \$ Presupuestado



2.- COMPORTAMIENTO CUENTAS CORRIENTES

Las cuentas Corrientes del Municipio como de Salud y Educación al 31 de Marzo del 2021 arrojan un saldo de \$ **8.219.049.152.-** distribuido de la siguiente manera:

Educación \$ **2.125.698.626.-** Salud \$ **921.231.659.-** y Municipal de \$ **5.172.118.867.-**.

CUENTA CORRIENTE	EDUCACION	SALUD	MUNICIPAL	TOTAL
ORDINARIOS	909.620.373	583.823.500	3.428.624.792	4.922.068.665
EXTERNOS	21.755.278	337.408.159	1.598.670.598	1.957.834.035
SEP	393.564.026			393.564.026
FAEP	737.630.090			737.630.090
LICEO BICENTENARIO	63.128.859			63.128.859
OPD			22.383.190	22.383.190
SOCIAL			122.440.287	122.440.287
TOTAL	2.125.698.626	921.231.659	5.172.118.867	8.219.049.152

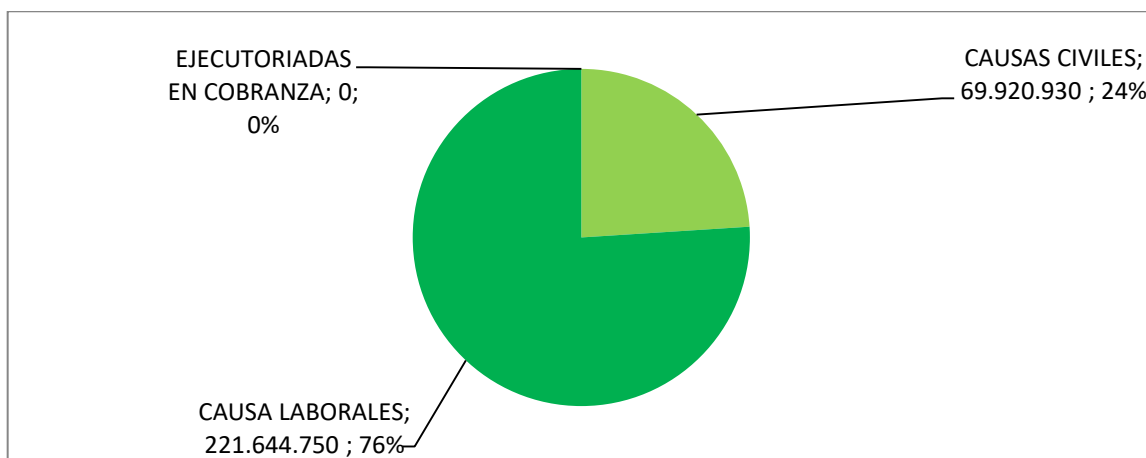
Los recursos disponibles para gastos corrientes de los Departamentos se encuentran en las cuentas denominadas Fondos Ordinarios, con un total disponible de \$ 4.922.068.665.- distribuido como se señala en la tabla anterior.- En el caso municipal, el saldo recursos disponible es de \$ 3.428.624.792.- monto al cual se le debe descontar \$ 154.568.129.- 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 \$ 3.274.056.663.- ello conforme a lo indicado por Director de Administración y Finanzas y Secplan, mediante Resumen Ejecutivo al 31 de Marzo de 2021, es preciso recalcar 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 \$ 909.620.373.- monto al cual se le debe descontar \$ 234.900.381.- 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 \$ 674.719.992.- ello conforme a lo indicado por Director de Finanzas Daem, es preciso recalcar 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 Jurídica mediante memorándum N°268/15.04.2021, nos informa de 93 demandas no ejecutoriadas: 47 civiles; 17 laborales, aquellas demandas que implican recursos sin considerar reajustabilidad ni costas ascenden a **\$291.565.680.-** correspondientes a las siguientes causas: Castillo/Municipalidad \$14.411.096; Bancode Chile/Aserraderos Tilleria Limitada \$40.025.234; Garrido con municipalidad \$10.000.000.- y Caceres con Municipalidad \$3.321.000; Sandoval/Axion Chile Seguridad SPA \$2.163.600; Espinoza moran y otros con Axion Chile Seguridad SPA \$15.088.500; Orellana con Dimension S.A \$6.556.250; Barra/Municipalidad \$ 150.000.000; Barrueto/Municipalidad \$50.000.000.-

CAUSAS	NO EJECUTORIADAS		EJECUTORIADAS		TOTALES	
	N°	MONTO	N°	MONTO	N°	MONTO
CIVILES	47	69.920.930	-	-	47	69.920.930
LABORALES	17	221.644.750	-	-	17	221.644.750
COBRANZA	6	-	-	-	6	-
EXC. CORTE SUPREMA	5	-	-	-	5	-
CORTE APELACIONES TALCA	18	-	-	-	18	-
TOTAL	93	291.565.680	-	-	93	291.565.680



IV. INDICADORES DE DEFICIT Y SUPERAVIT MUNICIPAL

DEFICIT/SUPERAVIT ACUMULADO TRIMESTRAL DEVENGADO

CONCEPTO	MUNICIPAL M\$	SALUD M\$	EDUCACION M\$	TOTAL M\$	%
SALDO INICIAL DE CAJA Ajustado al 01 Enero	3.000.000	160.000	1.500.000	4.660.000	30,83
MAS: Ingresos Devengados al Final del Trimestre	4.761.344	1.733.981	3.960.833	10.456.158	69,17
Menos: Gastos Devengados al Final del Trimestre	2.620.920	1.604.472	3.850.746	8.076.138	53,43
DEFICIT O SUPERRABIT AL 1° TRIMESTRE	5.140.424	289.509	1.610.087	7.040.020	46,57

Al 1° trimestre del 2021, al comparar los ingresos devengados versus lo gastos devengados, nos arroja un saldo favorable M\$ 2.380.020.- a ese monto agregamos el Saldo inicial de Caja ajustado al 1 de enero del año en curso (M\$ 4.660.000.-), nos arroja un superávit acumulado en base al concepto de devengado de M\$ 7.040.020.

DEFICIT/SUPERAVIT ACUMULADO TRIMESTRAL EN BASE A EFECTIVO MODIFICADO DEVENGADO

CONCEPTO	MUNICIPAL	SALUD	EDUCACION	TOTAL	%
SALDO INICIAL DE CAJA Ajustado al 01 Enero	3.000.000	160.000	1.500.000	4.660.000	34,90
MAS: Ingresos Percibidos al Final del Trimestre	3.465.591	1.568.160	3.657.402	8.691.153	65,10
Menos: Gastos Percibidos al Final del Trimestre	2.523.449	1.496.576	3.797.270	7.817.295	58,55
DEFICIT O SUPERRABIT AL 1° TRIMESTRE	3.942.142	231.584	1.360.132	5.533.858	41,45

Al 1° trimestre del 2021, al comparar los ingresos percibidos versus lo gastos devengados, nos arroja un saldo de M\$ 873.858.- a ese monto agregamos el saldo inicial de Caja ajustado al 1 de enero del año en curso (M\$ 4.660.000.-), nos arroja un superávit acumulado trimestral, en base efectivo modificado de M\$ 5.533.858.-

DEFICIT/SUPERAVIT FINANCIERO ACUMULADO TRIMESTRAL

CONCEPTO	MUNICIPAL M\$	SALUD M\$	EDUCACION M\$	TOTAL M\$	%
SALDO FINAL DE CAJA AL CIERRE TRIMESTRE	2.451.340	556.150	1.848.683	4.856.173	100,00
MENOS OBLIGACIONES PENDIENTES CUENTAS:	1.133.008	163.241	630.939	1.927.188	39,69
215	97.471	107.896	53.475	258.842	5,33
221	1.035.537	55.345	577.464	1.668.346	34,36
DEFICIT O SUPERRABIT AL 1° TRIMESTRE	1.318.332	392.909	1.217.744	2.928.985	60,31

Al 1° trimestre del 2021, al comparar el saldo final de caja del trimestre actual versus obligaciones pendientes reconocidas en las cuentas 215=Acreeedores Presupuestarios; 221= Cuentas por pagar; 222=Cuenta no Utiliza el Municipio y 231=Deuda Publica, nos arroja un superavit financiero acumulado trimestral de M\$ 2.928.985.-

DEFICIT/SUPERAVIT ANUAL DE CAJA MENSUAL O ANUAL

CONCEPTO	MUNICIPAL M\$	SALUD M\$	EDUCACION M\$	TOTAL M\$	%
SALDO FINAL DE CAJA AL CIERRE TRIMESTRE	2.451.340	556.150	1.848.683	4.856.173	100,00
MENOS OBLIGACIONES PENDIENTES CUENTAS:	97.471	107.896	53.475	258.842	5,33
GASTOS U OBLIGACIONES NO CONSIDERADAS EN EL SISTEMA CONTABLE	291.565			291.565	6,00
DEFICIT O SUPERRABIT AL 1° TRIMESTRE	2.062.304	448.254	1.795.208	4.305.766	88,67

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 \$ **291.565.680.-** 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° 37/2021 del Director de Administración y Finanzas Municipal, que certifica, que el Municipio al 31 de Marzo del 2021, no posee deudas previsionales del Personal municipal, sean estos Planta, contrata, con tratos Código del Trabajo.
- b) Se adjunta certificado N° 37/2021 del Director de Administración y Finanzas Municipal, en la que certifica, que el municipio al 31 de Marzo de 2021, se encuentra al día con los pagos al Fondo Común Municipal.
- c) Se adjunta Certificado N° 38/2021, del Dirección de Administración y Finanzas Municipal, en el que señala que los Pasivos correspondientes al 1° trimestre del 2021, es decir al 31 de Marzo de 2021, se elevan a **\$97.471.296.-**
- d) Se adjunta certificado S/N 2021 del Jefe Finanzas DAEM, en la que certifica que NO registra deuda por concepto de la asignación de perfeccionamiento, al 31 de Marzo de 2021. No tiene deudas por este concepto.-
- e) Se adjunta Certificado s/n/2021, emitido por el Jefe Finanzas DAEM, en la que certifica que el Departamento de Educación al 31 de Marzo de 2021, no posee una deudas previsionales.
- f) Se adjunta Certificado S/n/2021, emitido por el Jefe Finanzas DAEM, en la que certifica que el departamento al 31 de Marzo de 2021, posee una deuda devengada de **\$53.475.994.-**
- g) Se adjunta Certificado N° 05/2021, emitido por la Jefe de Finanzas Salud , en la que certifica que el Departamento de Salud al 31 de Marzo de 2021, posee una deuda de salud nominal (relacionada con salud INP) de **\$ 107.896.022.-** La cual considera las trea áreas: Salud, Educación y Municipal.
- h) Se adjunta Certificado N° 06/2021 emitido por la Jefe de Finanzas Salud, en la que certifica que el Departamento de Salud, al 31 de Marzo de 2021, No presenta deuda pendiente por concepto de cotizaciones previsionales.
- i) Se adjuntan certificados resúmenes, referidos a los saldos en cuenta corriente de Cada Departamento
- j) Se adjunta Memorandum 286/15 de Abril de 2021, 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 2021, 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 2021, de la Municipalidad de Constitución y de los Servicios Traspasados de Educación y Salud se puede concluir lo siguiente:

I. Al comparar los ingresos devengados de M\$ 10.456.158.- con los gastos devengados de M\$ 8.078.238.- nos arroja saldo a positivo de M\$ 2.380.020.- lo que implica que durante el 1° Trimestre, los ingresos devengados fueron superiores en un 6.24% de los gastos devengado, ello representa un un gasto conservador y austero al 1° trimestre 2021.

II. Al comparar los ingresos percibidos de M\$ 8.691.153.- con los gastos ejecutados o pagados de M\$ 7.817.295.- nos arroja saldo negativo de M\$ 873.858.- lo que implica que durante el 1° Trimestre, los ingresos percibidos fueron superiores en un 2.29% de los gastos pagados.

III. Los recursos disponibles para gastos corrientes de los Departamentos se encuentran en las cuentas denominadas Fondos Ordinarios, con un total disponible de \$ 4.922.068.665.- distribuido como se señala en la tabla anterior.- En el caso municipal, el saldo recursos disponible es de \$ 3.428.624.792.- monto al cual se le debe descontar \$ 154.568.129.- 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 \$ 3.274.056.663.- ello conforme a lo indicado por Director de Administración y Finanzas y Secplan, mediante Resumen Ejecutivo al 31 de Marzo de 2021, es preciso recalcar 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 \$ 909.620.373.- monto al cual se le debe descontar \$ 234.900.381 .- 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 \$ 674.719.992 .- ello conforme a lo indicado por Director de Finanzas Daem, es preciso recalcar 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. 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 \$ 291.565.680.- sin considerar multas, costas e intereses a estos montos; la cual considera las tres áreas: Salud, Educación y Municipal.

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 remitió 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	Cheque Girado y no Cobrado	deposito en transito	cheque
Registros Contables	16.384.682	24.045.000	- 33.770.983	6.658.699				-
Cartola Banco	16.384.682	24.045.000	- 33.770.983	6.658.699	-	-	-	-
Diferencias conciliacion Bancaria	0	0	0	0				-

Corporacion de Deportes

1° trimestre:

AREA	Saldo anterior	Ingresos Efectivos	Egresos Girados Pagados	Saldos	cheque girado Trimestre anterior y	Cheque Girado y no Cobrado	deposito en transito	cheque
Registros Contables	2.700.564	21.327.011	- 19.117.855	4.909.720				4.909.720
Cartola Banco	2.700.564	21.327.000	- 19.380.705	4.646.859	2.168.386	- 1.905.525	-	4.909.720
Diferencias conciliacion Bancaria	0	11	262.850	262.861	2.168.386	- 1.905.525	-	-

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 consideración 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 2021, 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/raad.-