CONTROL
Dirección de Control Municipal

INFORME

BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

2° 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 2° 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

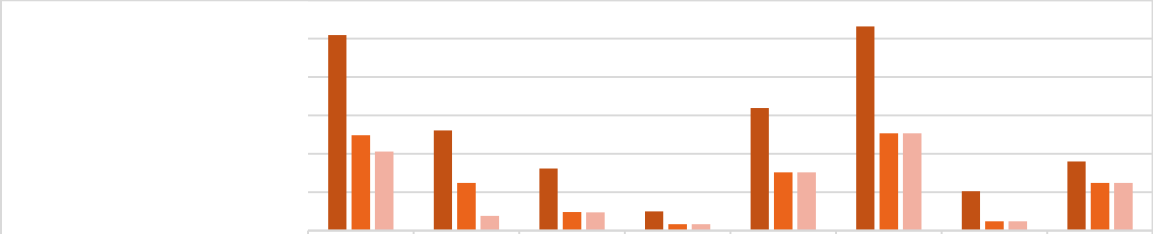
I INGRESOS

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 2 ° Trimestre del 2020, representan un 40,7% de los ingresos percibidos, en relación al presupuesto vigente, ingresando al 2° trimestre un 9.3% menos ingresos que el proyectado.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup.	%
Patentes Municipales	1.018.600	496.200	411.133	522.400	40,4%
Derechos de Aseo	522.223	248.249	76.916	273.974	14,7%
Otros Derechos	323.115	96.448	94.764	226.667	29,3%
Derechos de explotacion	99.908	32.314	32.314	67.594	32,3%
Permisos de Circulación BM	637.500	303.693	303.693	333.807	47,6%
Permisos de Circulación FCM	1.062.499	506.277	506.277	556.222	47,6%
Licencias de conducir	205.045	48.133	48.133	156.912	23,5%
Participación Impto. Territorial	360.000	248.317	248.317	111.683	69,0%
Total ingresos	4.228.890	1.979.631	1.721.547	2.249.259	40,7%
Ingresos Totales	**17.269.394**	**7.187.510**	**6.157.477**	**10.081.884**	**35,7%**



	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	496.200	248.249	96.448	32.314	303.693	506.277	48.133	248.317
Ingresos Percibidos	411.133	76.916	94.764	32.314	303.693	506.277	48.133	248.317

ANALISIS DE LOS INGRESOS PROPIOS PRODUCTO DE LA PANDEMIA COVID-19

Esta Dirección de Control mediante Informe N° 09 del 22.05.2020, remitio al honorable concejo municipal un proyección de los menores ingresos que obtendría el municipio producto de la Pandemia, ello con el proposito de efectuar los ajustes necesarios, en el presupuesto, con la finalidad de evitar déficits presupuestarios al 31 de Diciembre 2020, ello en virtud a lo establecido en el artículo N° 81 de la Ley N° 18.695.- El estudio se realizó, directamente por los directores o representantes de las Direcciones Generadores de estos Ingresos, representados por: 1 Patentes y Permisos – Doña. Ximena Ruiz. 2 Aseo y Ornato – Doña. Alicia Barrueto. 3 Obras – Don Luis Alegría Cancino. Transito – Doña Julia Espinace y Don Juan Carlos Díaz. Juzgado Policía Local – Doña Elba Orellana. La administración municipal en conjunto con la unidades de Secplan y Finanzas, debieron proponer al concejo los ajustes necesarios para ajustar el presupuesto, situación que aun no se efctua. El detalle de las cuentas de ingresos que se verían efectados es el siguiente:

1. Permisos y Patentes Comerciales.

En relación a los ingresos por Patentes Municipales, estas se clasifican en Comerciales; Industriales; de Alcohol y profesionales. El presupuesto año 2020, estimo M$ 1.018.600.- siendo el Cargo (Patentes enroladas) M$ 830.345.- la estimación de ingresos efectivos que realizamos con Patentes al 31/12/2020 es de M$ 705.798.- lo que implica, que en relación con el cargo existiría una morosidad de M$ 124.547.- no obstante en relación con el presupuesto el déficits proyectado, ascendería a M$ 312.802.-

La Diversos estudios de los Gremios de la Producción y el comercio han estimado que la situación producida por la pandemia haría quebrar el 23% de las empresas, estimación que recoge la Subere. En nuestro caso y dado que el presupuesto se encuentra abultado en M$ 188.255.- en relación al cargo que es lo máximo que podríamos percibir en periodo normal, nuestro estudio estima, que un 30,71% se verían disminuíos nuestros ingresos en relación al Presupuesto en M$ 312.802.-

Item	Cuenta	presupuesto 2020 M$	Cargo real 2020	percibido Enero - Abril	Proyeccion mayo -diciembre	Total ingresos reales por	dif cargo ingre x percibir -	Proyección Déficit	Ingresos 2019
´1150301001001001	Patentes comerciales	313.700	248.837	74.009	56.986	130.995	117.842	- 182.705	190.165
´1150301001001002	Patentes Industriales	632.000	525.405	302.105	223.300	525.405	-	- 106.595	601.395
´1150301001001003	Patebtes Alcohol	56.500	45.655	23.638	18.201	41.839	3.816	- 14.661	54.099
´1150301001001004	Patentes Profesionales	5.650	4.749	1.167	1.066	2.233	2.516	- 3.417	3.699
´1150301001001006	Convenio Patentes	10.000	4.949	2.949	2.000	4.949	-	- 5.051	10.249
´1150301001001007	IPC Patentes	750	750	213	164	377	373	- 373	762
		1.018.600	**830.345**	**404.081**	**301.717**	**705.798**	**124.547**	**- 312.802**	**860.369**

2. Derechos de Aseo.

En relación a los ingresos por Derechos de Aseo, estos proviene a través del Cobro Directo; En las Patentes y en las Contribuciones o Impuesto territorial. El presupuesto

año 2020, estimo M$ 522.223.- siendo el Cargo M$382.195.- la estimación de ingresos efectivos que realizamos con Aseo al 31/12/2020 es de M$ 134.108.- lo que implica, que en relación con el cargo existiría una morosidad de M$ 280.965.- no obstante en relación con el presupuesto el déficits proyectado, ascendería a M$ 388.115.-

Los derechos de aseo son cancelados fundamentalmente por la tercera edad y aquellos que pagan patentes comerciales y contribuciones, dado que estas últimas se estima conforme estudio indicado anteriormente una reducción de un 23% producto de la pandemia estimación que recoge la Subere. En nuestro caso y dado que el presupuesto se encuentra abultado en M$ 140.028.- en relación al cargo que es lo máximo que podríamos percibir en periodo normal, nuestro estudio estima, que un 74.3% se verían disminuíos nuestros ingresos en relación al Presupuesto en M$ 388.115.-

Item	Cuenta	presupuesto 2020 M$	Cargo real 2020	percibido Enero - Abril	Proyeccion mayo -diciembre	Total ingresos reales por percibir proyectado	dif cargo ingre x percibir - morocidad	Proyección Déficit Presupuestario 2020 M$	Ingresos 2019
´1150301002001	Aseo Impuesto Territori	45.000	-	9.933	22.945	32.878	-	- 12.122	48.239
´1150301002002	Aseo Patentes Municipa	56.223	47.317	23.459	16.687	40.146	7.171	- 16.077	61.004
´1150301002003	aseo cobro Directo	421.000	334.878	18.459	42.625	61.084	273.794	- 359.916	158.249
	Totales	**522.223**	**382.195**	**51.851**	**82.257**	**134.108**	**280.965**	**- 388.115**	**267.492**

3. Permisos Urbanización Construcción y Provisoras DOM

En relación a los ingresos generados por la Dirección de Obras los más relevantes se traducen en los permisos de edificación y los permisos provisorios. El presupuesto año 2020, estimo M$ 138.100.- la estimación de ingresos efectivos que realizamos con la DOM al 31/12/2020 es de M$ 76.107.- lo que implica, que en relación con el presupuesto el déficits proyectado, ascendería a M$61.993.-

Los permisos de edificación, han tenido un fuerte aumento por las poblaciones y edificios construidos después del Terremoto, Tsunami y los incendios, conforme a lo señalado por el Director de obras ya han bajado fuertemente estos permisos por lo que la proyección es a la baja en conjunto con la situación económica que se provocara producto de la Pandemia, nuestro estudio estima, que un 44,89% se verían disminuíos

Item	Cuenta	presupuesto 2020 M$	Cargo real 2020	percibido Enero - Abril	Proyeccion mayo -diciembre	Total ingresos reales por percibir proyectado	dif cargo ingre x percibir - morocidad	Proyección Déficit Presupuestario 2020 M$	Ingresos 2019
´1150301003001	Urbanizacion y Construc	132.000		20.007	50.000	70.007		- 61.993	111.936
´1150301003002	Permisos Provisorios	6.100		2.063	4.037	6.100		-	133.053
	Totales	**138.100**		**22.070**	**54.037**	**76.107**		**- 61.993**	**244.989**

nuestros ingresos en relación al Presupuesto en M$ 61.993.-

4. Otros Derechos

En relación a otros derechos tenemos de patentes referidos a permisos feria libre y de transito referidos a impuestos transferencia Vehículos y a las concesiones (Parquímetros). El presupuesto año 2020, estimo por estos conceptos M$ 284.923.- la

estimación de ingresos efectivos que realizamos con la patentes y transito al 31/12/2020 es de M$ 131.824.- lo que implica, que en relación con el presupuesto el déficits proyectado, ascendería a M$ 153.099.-

Es de conocimiento público que se suspendió la concesión de parquímetros, por lo que es necesario ajustar el presupuesto por estos menores ingresos, se considera además la rebaja que se ha otorgado a los permisos de feria libre y kioscos de un 90% y también debido la situación económica que se provocara producto de la Pandemia, nuestro estudio estima, que un 53.73% se verían disminuíos nuestros ingresos en relación al Presupuesto en M$153.099.-

Item	Cuenta	presupuesto 2020 M$	Cargo real 2020	percibido Enero - Abril	Proyeccion mayo -diciembre	Total ingresos reales por percibir proyectado	dif cargo ingre x percibir - morocidad	Proyección Déficit Presupuestario 2020 M$	Ingresos 2019
1150301003999	Otros	85.015		32.560	8.000	40.560		- 44.455	96.063
1150301003004	Transferencia vehiculos	100.000		26.955	32.000	58.955		- 41.045	85.899
1150301004	Derechos explotacion	99.908		32.309	-	32.309		- 67.599	85.899
	Totales	**284.923**	-	**91.824**	**40.000**	**131.824**	-	**- 153.099**	**267.861**

5. Ingresos Permisos de Circulación BM

En relación a los ingresos por Permisos de Circulación, el presupuesto año 2020, estimo M$ 637.500.- la estimación del parque automotriz enrolado permite generar un cargo ficticio y este es estimado en M$ 588.774.- la estimación de ingresos efectivos que realizamos con Transito al 31/12/2020 es de M$ 505.072.- lo que implica, que en relación con el cargo existiría una supuesta morosidad de M$ 83.702.- no obstante en relación con el presupuesto el déficits proyectado, ascendería a M$ 132.428.-

La Diversos estudios han estimado que la situación producida por la pandemia una disminución en pago Permisos de Circulación en un 23%, estimación que recoge la Subere. En nuestro caso y dado que el presupuesto se encuentra abultado en M$ 48.726.- en relación al cargo ficticio, que es lo máximo que podríamos percibir en periodo normal, nuestro estudio estima, que un 20.77% se verían disminuíos nuestros ingresos en relación al Presupuesto traducido en M$ 132.428.-

	Cuenta	presupuesto 2020 M$	Cargo real 2020	percibido Enero - Abril	Proyeccion mayo -diciembre	Total ingresos reales por percibir proyectado	dif cargo ingre x percibir - morocidad	Proyección Déficit Presupuestario 2020 M$	Ingresos 2019
´1150302001001	Permisos Circulacion BM	637.500	588.774	224.854	280.218	505.072	83.702	- 132.428	558.774

6. Licencias de Conducir.

En relación a los Ingresos por Licencias de Conducir, el presupuesto año 2020, estimo por este concepto M$ 205.045.- la estimación de ingresos efectivos que realizamos con los funcionarios de transito al 31/12/2020 es de M$ 109.349.- lo que implica, que en relación con el presupuesto el déficits proyectado, ascendería a M$ 95.696.-

Es de conocimiento público que se suspendió la renovación de licencias hasta por un año, así que la proyección que se realiza es con las cambio de categoría de licencias y las nuevas licencias, una vez solucionado la situación de no entrega de certificado de

antecedentes del registro civil y a la espera del convenio para obtenerlo vía on-line. Durante el año 2019 se dieron 3.535 licencias un promedio mensual de 294,58 y 14,7 diarias, la proyección que realizamos es de 1,4714 atenciones diarias lo que implica, que se estima un déficits 46.67% se verían disminuíos nuestros ingresos en relación al

Item	Cuenta	presupuesto 2020 M$	Cargo real 2020	percibido Enero - Abril	Proyeccion mayo -diciembre	Total ingresos reales por percibir proyectado	dif cargo ingre x percibir - morocidad	Proyección Déficit Presupuestario 2020 M$	Ingresos 2019
´1150302002001	Licencias de Conducir	135.000		24.757	42.300	67.057		- 67.943	117.085
´1150302002999	Otros	70.045		17.792	24.500	42.292		- 27.753	54.004
	Ttales	205.045		42.549	-	109.349		- 95.696	158.240

Presupuesto traducido en M$ 95.696.-

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	514.192	278.645	278.645	235.547	54,2
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.	533.194	288.845	288.845	244.349	54,2
Ingresos Totales	**17.269.394**	**7.187.510**	**6.157.477**	**10.081.884**	**35,7%**

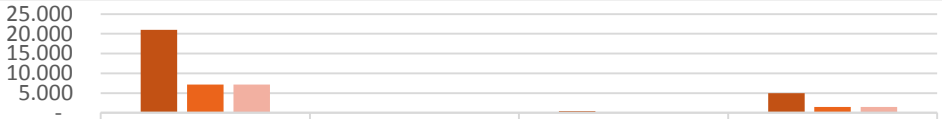
El monto total recaudado por transferencias al 2º trimestre es de **M$ 288.845.-** cifra que representa el 54,2% del presupuestado vigente. Dichos ingresos de la subdere corresponden a: Compensación predios excentos; precenso y bono empresa aseo, y fundamentalmente recursos de la planta de transferencia. .

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	7.126	7.126	13.874	**33,9**
Arriendos R. Deport	120	-	-	120	**-**
Arriendo sect plaza	400	-	-	400	**-**
Arriendos terrenos	5.000	1.513	1.513	3.487	**30,26**
Intereses Bancarios	-	-	-	-	**#¡DIV/0!**
Total Rentas	26.520	8.639	8.639	17.881	**32,6**
Ingresos Totales	**17.269.394**	**7.187.510**	**6.157.477**	**10.081.884**	**35,7%**

Al 2º trimestre del año 2020, podemos señalar que conforme a lo presupuestado se percibió un 32,6% del presupuesto. **ingresando al 2° trimestre un 17.4% menos ingresos que el proyectado**. **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.**

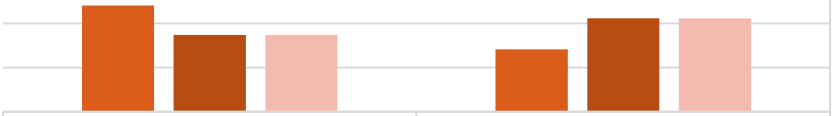


	Arriendos Terminal.	Arriendos R. Deport	Arriendo sect plaza arturo prat	Arriendos terrenos municipales
Presupuesto Vigente M$	21.000	120	400	5.000
Ingresos Devengado	7.126	-	-	1.513
Ingresos Percibidos	7.126	-	-	1.513

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	8.707	8.707	3.333	72,32%
Ss. Higienicos playa	7.040	10.564	10.564	- 3.524	150,06%
Total Rentas	19.080	19.271	19.271	- 191	101,00%
Ingresos Totales	**17.269.394**	**7.187.510**	**6.157.477**	**10.081.884**	**35,66%**



	Cementerios	Ss. Higienicos playa
Presupuesto Vigente M$	12.040	7.040
Ingresos Percibidos	8.707	10.564
Ingresos Devengados	8.707	10.564

Consideraciones:

1. Secplan 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	20.881	8.889	- 1.881	46,8
Multas y Sanciones	241.900	58.242	58.242	183.658	24,1
Part. Fondo C. Municipal	8.196.249	3.878.238	3.878.238	4.318.011	47,3
Fondos de Terceros	3.003	1.699	1.699	1.304	56,6
Otros	136.000	2.112	2.112	133.888	1,6
Total Ingresos Corriente	8.596.152	3.961.172	3.949.180	4.634.980	45,9
Ingresos Totales	**17.269.394**	**7.187.510**	**6.157.477**	**10.081.884**	**35,7%**

Los ingresos Corrientes percibidos se elevan a M$ 3.961.172.- y representan un 45,9% del total del presupuesto vigente. **ingresando al 2° trimestre un 4.1% menos ingresos que el proyectado**.Lo percibido por Fondo Comunal Municipal correspondió a M$ 3.878238.- que representa un 47,3% del presupuesto vigente.

ANALISIS RECURSOS PROVENIENTES DEL FONDO COMÚN MUNICIPAL

Se debe señalar, en primer lugar, que el Fondo Común Municipal tubo un aumento de M$ 12.987.- en relación al año 2019, equivalente 0.15%, conforme a la siguiente tabla.

Estimación Informada por SUBDERE 2020	**M$**	8.196.249
Fondo Cumun Municipal 2019	**M$**	8.183.352
Presupuestado año 2020, vigente	**M$**	12.897

En el presupuesto Municipal año 2020, se considero el total de la Proyección del fondo común municipal, es decir el presupuesto 2020 refleja el total de la proyección realizada por la Subdere.

Estimación Informada por SUBDERE 2020	**M$**	8.196.249
Presupuestado año 2020, vigente	**M$**	8.196.249
Diferencia entre informado y presupuestado	**M$**	**0**

El FCM, tiene dos componentes, el primero es el anticipo que para el año corresponde a M$ 6.537.958.- y la diferencia de M$ 1.658.291.- corresponde al Saldo del FCM, que se percibe al liquidar el mes.

Debido la actual situación de las recaudaciones, que efectúan los municipios, lo más probable es que en lo que queda del año 2020 no se remitan saldos por Fondo Común Municipal, lo afectará gravemente los ingresos, debiendo ajustarse los presupuestos. El Siguiente estudio permite visualizar, la cantidad de recursos que no percibirá el Municipio si la Subiere no logra reunir los recursos para distribuir los saldos mensuales de FCM.

Mes	Año 2019 M$			Año 2020 M$			Diferencias M$		
	Anticipo	Saldo	Total	Anticipo	Saldo	Total	Anticipo	Saldo	Total
Enero	332.305	109.674	441.979	350.901	146.132	497.033	18.596	36.458	55.054
Febrero	332.305	48.454	380.759	360.497	36.608	397.105	28.192	-11.846	16.346
Marzo	403.083	129.149	532.232	426.310	124.012	550.322	23.227	-5.137	18.090
Abril	332.305	56.871	389.176	350.901	17.427	368.328	18.596	-39.444	-20.848
Mayo	1.105.657	621.588	1.727.245	987.151	166.764	1.153.915	-118.506	-454.824	-573.330
Junio	332.305	124.282	456.587	534.836	166.764	701.600	202.531	42.482	245.013
Julio	634.770	250.940	885.710	665.362	166.764	832.126	30.592	-84.176	-53.584
Agosto	332.305	127.514	459.819	346.141	166.764	512.905	13.836	39.250	53.086
Septiembre	454.602	175.182	629.784	501.938	166.764	668.702	47.336	-8.418	38.918
Octubre	706.347	442.728	1.149.075	907.000	166.764	1.073.764	200.653	-275.964	-75.311
Noviembre	362.417	14.206	376.623	364.609	166.764	531.373	2.192	152.558	154.750
Diciembre	707.685	46.678	754.363	742.312	166.764	909.076	34.627	120.086	154.713
Totales	6.036.086	2.147.266	**8.183.352**	6.537.958	1.658.291	**8.196.249**	501.872	-488.975	**12.897**

Para la proyección de los saldos para el año 2020, se distribuye prorrateado durante los meses de mayo a diciembre, la diferencia de:

Superavit o Déficit Presupuestario	**M$**	**0**
Proyección > o < ingreso, comparado año 2019	**M$**	**12.897**

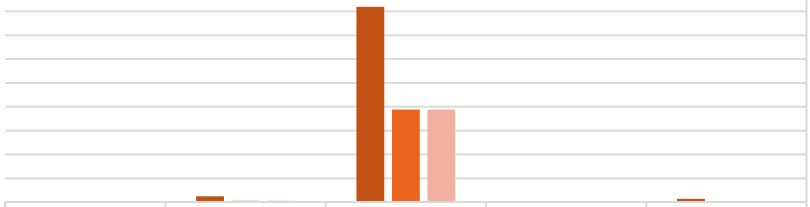
Proyección total FCM informada por SUBDERE 2020	8.196.249
menos Total anticipos informados por SUBDERE 2020	6.537.958
menos saldos efectivos percibidos período enero aabril 2020	324.179
Determinación Saldo FCM para período Mayo a dicie 2020	**1.334.112**

Se estima que desde mayo a diciembre la proyección de Saldos del FCM 2020, en relación al año 2019, que no se percibirán, ante el supuesto de no existir saldos a para distribuir serian M$ 1.334.112.- cifra que debería ajustarse en el presupuesto, si las condiciones y supuestos se dieran, por lo que se deberá evaluar mes a mes dicha situación.

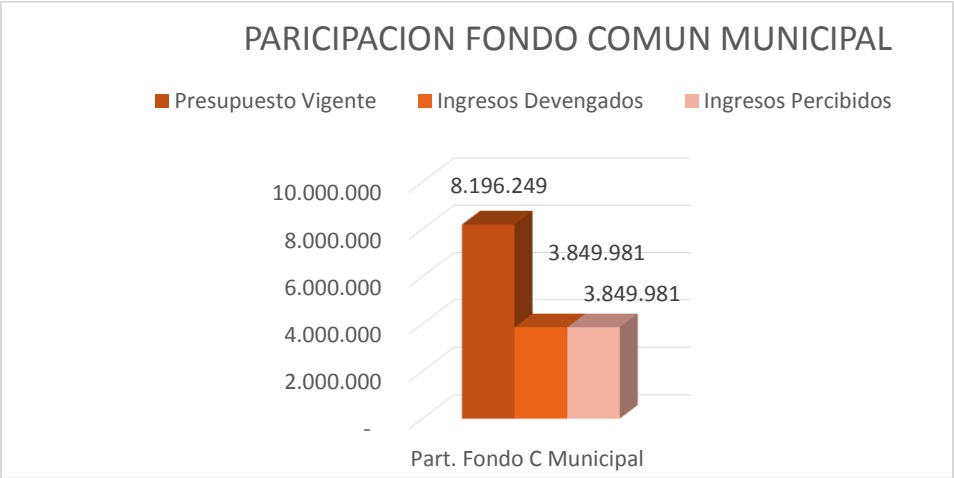
Consideraciones:

1. La cuenta 115-08-01 Recuperación y Reembolsos Licencias Medicas, figura un presupuesto Vigente de M$ 19.000.- se encuentran devengados M$ 20.881.- y se han percibido, tan solo M$ 8.889.- faltando por recuperar M$.- acciones de cobro que deberán ejercerse ante entidades previsionales, fundamentalmente Fonasa y Consalud.

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 Deveng. M$	20.881	58.242	3.878.238	1.699	2.112
Ingresos Percibidos	8.889	58.242	3.878.238	1.699	2.112



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	**17.269.394**	**7.187.510**	**6.157.477**	**10.081.884**	**35,7%**

7.- *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	Saldo Presupuestario	%
De patentes	271.597	271.270	10.247	327	3,8%
De Derechos de Aseo	488.767	474.392	28.866	14.375	5,9%
De concesiones	407	406	-	1	0,0%
De Permisos Circulación	28.207	36.024	7.817	- 7.817	27,7%
Biene Nacional de Uso Publico	303	302	58	1	19,1%
Rec. y Reembolso licencias medicas	45.468	43.601	19.051	1.867	41,9%
De IPC Años Anteriores pc	-	674	674	-	0,0%
IPC A AñOS ANTERIORES	-	130	130	-	0,0%
Total Recup. Prestamos	834.749	826.799	66.843	7.950	8,0%
Ingresos Totales	**17.269.394**	**7.187.510**	**6.157.477**	**10.081.884**	**35,7%**

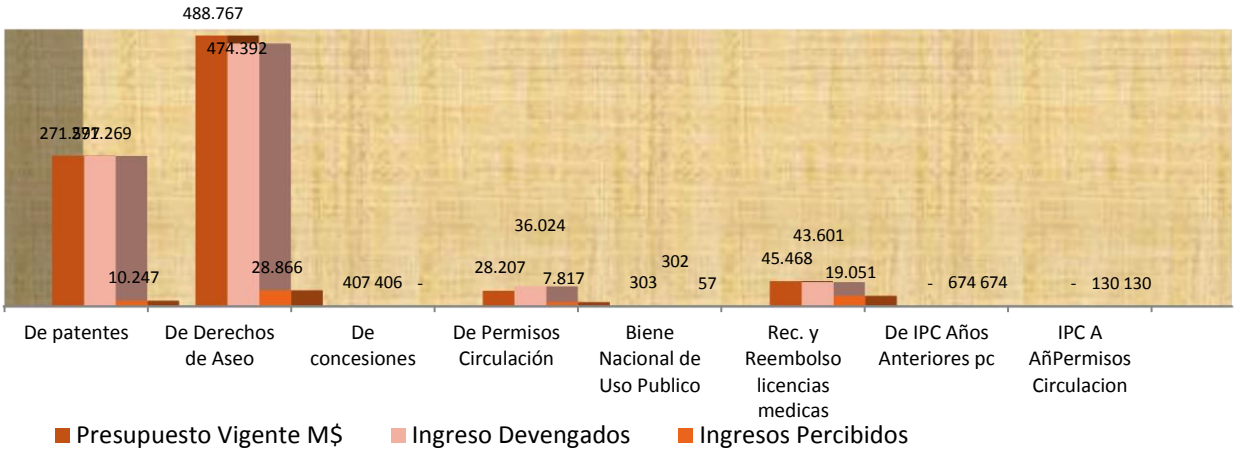
Al respecto se puede señalar, que la morosidad de los contribuyentes para con el municipio según lo presupuestado seria de M$ 834.749.- No obstante, se han devengado M$ 826.799.- y se han percibido M$ 66.843.- Cabe señalar que la tasa de recuperación de morosos respecto a lo devengado es de tan solo un 8%, 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$ 271.597.- y se han percibido M$ 10.247.- la tasa de recuperación de morosos respecto a lo devengado es de tan solo un 3.8%, 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$ 474.392.- y se han percibido M$ 28.866.- la tasa de recuperación de morosos respecto a lo devengado es de tan solo un 5.9%, debiendo el Departamento de Aseo y Ornato, ejecer iniciativas, para efectuar el cobro correspondiente, obligación escencial de la administración.

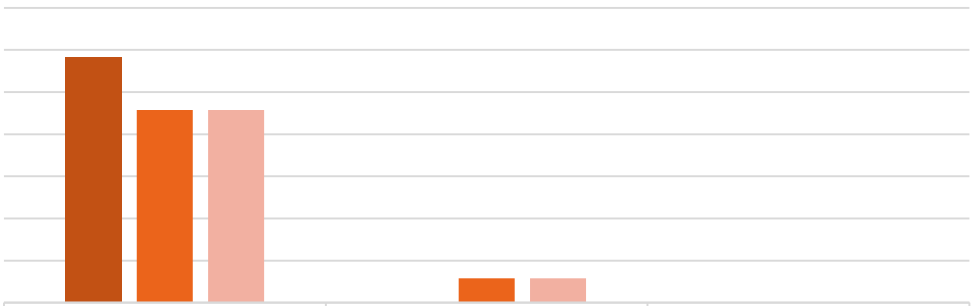
Recuperación de Prestamos



8.- <u>Transferencias para gastos de capital</u> 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	116.502	91.519	91.519	24.983	78,56
DE Tesoro Publico	-	11.622	11.622	- 11.622	#¡DIV/0!
De Otras Entidades	-	-	-	-	#¡DIV/0!
TOTAL	116.502	103.141	103.141	13.361	88,53
Ingresos Totales	**17.269.394**	**7.187.510**	**6.157.477**	**10.081.884**	**35,7%**



	PMU y Equipamiento	DE Tesoro Publico	De Otras Entidades Publicas
Presupuesto Vigente M$	116.502	-	-
Ingresos Deveng. M$	91.519	11.622	-
Ingresos Percibidos	91.519	11.622	-

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.-

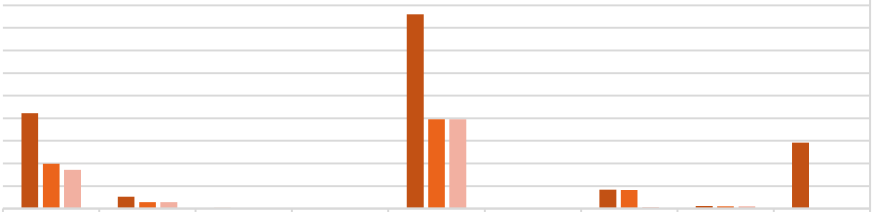
Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Saldo Inicial Caja	2.914.309	-	-	-	-
Total Saldo Inicicial Caja	2.914.309	-	-	-	-
Ingresos Totales	**17.269.394**	**7.187.510**	**6.157.477**	**10.081.884**	**35,7%**

CONTROL
Dirección de Control Municipal

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	1.979.634	1.721.550	2.249.256	40,71
Ingresos Transferencias	533.192	288.846	288.846	244.346	54,17
Ingresps Rent Propiedad	26.520	8.639	8.639	17.881	32,58
Ingresos de Operación	19.080	19.272	19.272	- 192	101,01
Otros Ingresos Corrientes	8.596.152	3.961.174	3.949.182	4.634.978	45,94
CxC Venta de Activos No	-	-	-	-	#¡DIV/0!
Recuperacion de	834.749	826.802	66.845	7.947	8,01
Tranferencias Gastos de K	116.502	103.141	103.141	13.361	88,53
Saldo inicial de Caja	2.914.309			2.914.309	-
Ingresos Totales	**17.269.394**	**7.187.508**	**6.157.475**	**10.081.886**	**35,7%**

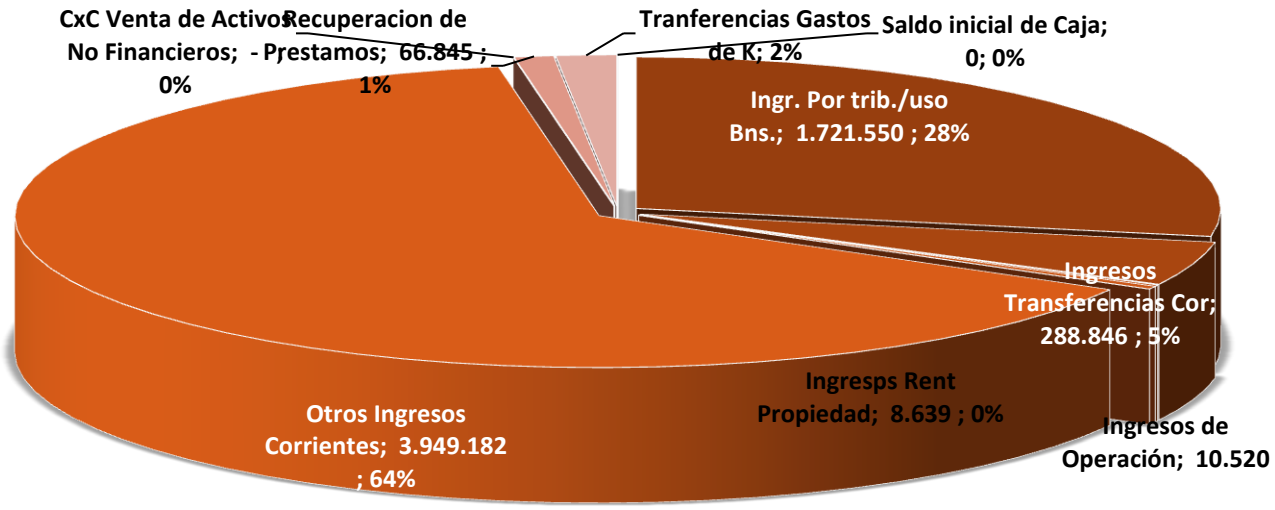
COMPARACION ENTRE INGRESOS PERCIBIDOS Y PRESUPUESTADOS



	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	533.192	26.520	19.080	8.596.152	-	834.749	116.502	2.914.309
Ingresos Devengados M$	1.979.634	288.846	8.639	19.272	3.961.174	-	826.802	103.141	
Ingresos Percibidos	1.721.550	288.846	8.639	19.272	3.949.182	-	66.845	103.141	

Constitución
¡Una nueva ciudad!

COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS PROPIOS (Ingresos Reales)



II GASTOS DEL SISTEMA MUNICIPAL

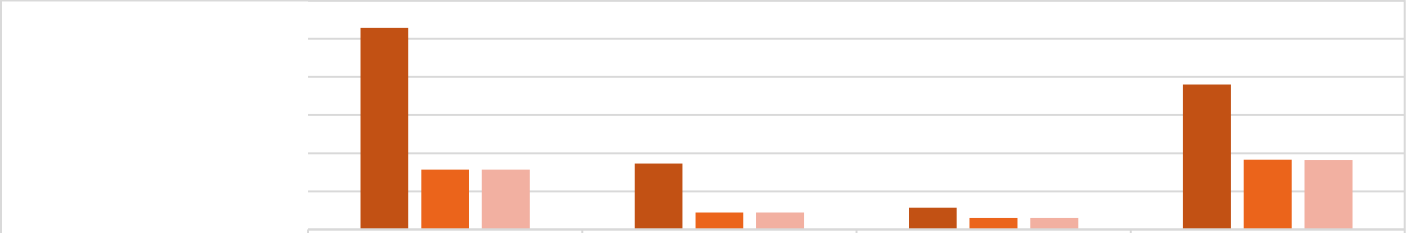
1.- Recursos Humanos 215.21

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$** 2.071.504.- lo que representa un 36,4**%,** 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	2.642.949	784.456	784.456	1.858.493	**29,7**
Gasto en Personal de Contrata	864.874	222.725	222.725	642.149	**25,8**
Otras Remuneraciones	283.500	152.018	152.018	131.482	**53,6**
Otros Gastos en Personal	1.900.000	912.303	911.638	987.697	**48,0**
Total Gastos Rec Humano	5.691.323	2.071.504	2.070.838	3.619.821	**36,4**
Gasto Total	**17.269.394**	**6.840.289**	**6.800.712**	**10.429.105**	**39,4%**

Las remuneraciones fijas, esto es, funcionarios pertenecientes a la planta de personal municipal, se han ejecutado un 29.7**%** del total de gastos proyectados. En lo referente a gastos variables de personal, es decir, personal a contrata, tienen una ejecución de un 25.8**%** del total presupuestado. Las otras remuneraciones referida a los honorarios, Remuneraciones del Código del Trabajo y reemplazos, se eleva al 53.6%**.**
Los otros gastos en personal se encuentran en un 48% del gasto proyectado, cifras inferiores a lo proyectado para el 2° trimestre (ver gráfico siguiente).

Comportamiento de Gastos en Personal
Gasto Reales v/s Presupuesto 2° Trimestre 2020



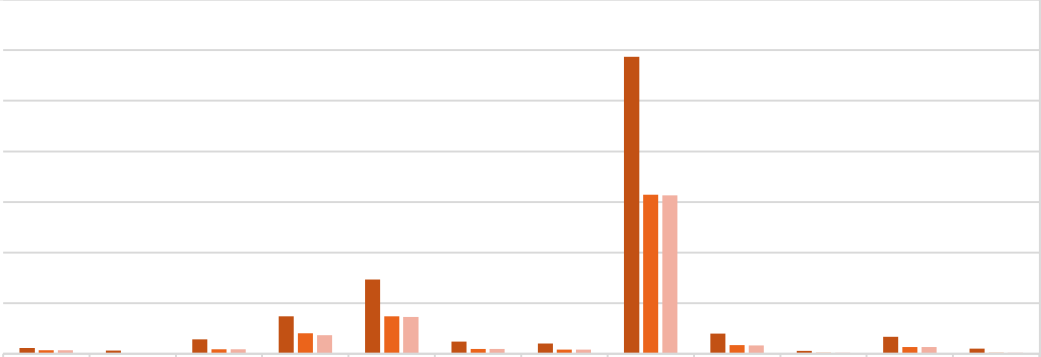
	Gasto en Personal de Planta	Gasto en Personal de Contrata	Otras Remuneraciones	Otros Gastos en Personal
Presupuesto Vigente M$	2.642.949	864.874	283.500	1.900.000
Gastos Devengados	784.456	222.725	152.018	912.303
Gastos Ejecutados	784.456	222.725	152.018	911.638

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 **$ 2.454.974**.- y correspondió al 49.6% del total de Gastos Presupuestados, al 2° 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	57.000	35.120	34.620	21.880	60,7
Textil y vestuarios	34.000	3.407	3.407	30.593	10,0
Combustible y lubricantes	143.100	45.537	45.537	97.563	31,8
Material de Uso y Consumo	370.631	201.762	184.183	168.869	49,7
Servicios Basicos	732.850	370.825	363.549	362.025	49,6
Mantenimiento Reparaciones	121.900	48.239	47.029	73.661	38,6
Publicidad y difusión	102.000	43.217	41.511	58.783	40,7
Servicios Generales	2.934.839	1.570.887	1.564.878	1.363.952	53,3
Arriendos	201.500	85.370	84.627	116.130	42,0
Servicios Financieros	28.000	9.332	9.332	18.668	33,3
Servicios Técnicos y Prof.	169.000	67.485	67.485	74.202	39,9
Otros Gastos en Bns y Ss C.	53.000	8.881	8.816	44.119	16,6
Total BB y SS de Consumo	4.947.820	2.490.062	2.454.974	2.430.445	49,6
Gasto Total	**17.269.394**	**6.840.289**	**6.800.712**	**10.429.105**	**39,4%**



	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$	57.000	34.000	143.100	370.631	732.850	121.900	102.000	2.934.83	201.500	28.000	169.000	53.000
Gastos Devengados	35.120	3.407	45.537	201.762	370.825	48.239	43.217	1.570.88	85.370	9.332	67.485	8.881
Gastos Ejecutados	34.620	3.407	45.537	184.183	363.549	47.029	41.511	1.564.87	84.627	9.332	67.485	8.816

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.

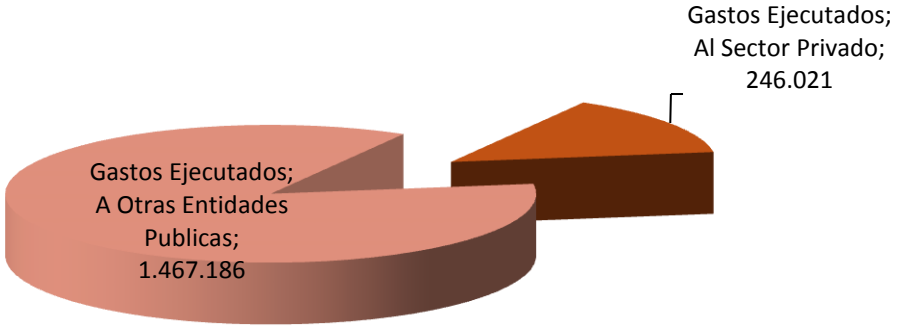
Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados M$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Desahucio e Indemnizaciones	15.000	14.686	14.686	314	97,9
Total Prestaciones	15.000	14.686	14.686	314	-
Gasto Total	**17.269.394**	**6.840.289**	**6.800.712**	**10.429.105**	**39,4%**

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.

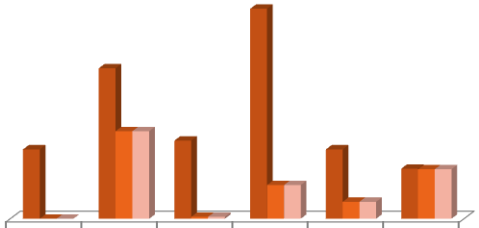
Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Al Sector Privado	813.500	246.021	246.021	567.479	30,2
A Otras Entidades Publicas	3.772.907	1.467.186	1.467.186	2.305.721	38,9
Total transferencias	4.586.407	1.713.207	1.713.207	2.873.200	37,4
Gasto Total	**17.269.394**	**6.840.289**	**6.800.712**	**10.429.105**	**39,4%**

DISTRIBUCION DE LAS TRANSFERENCIAS AL 2° 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	113.690	113.690	81.310	58,30
Voluntariado	101.500	2.500	2.500	99.000	2,46
Asistencia Social a Personas N.	272.000	43.668	43.668	228.332	16,05
Premios y Otros	90.000	21.972	21.972	68.028	24,41
Otras Transferencias	65.000	64.191	64.191	809	98,76
Total Transf. Al Sector Privado	**813.500**	**246.021**	**246.021**	**567.479**	**30,24**
Total Transf. A Entidades	3.772.907	1.467.186	1.467.186	2.305.721	38,9
Total transferencias	**4.586.407**	**1.713.207**	**1.713.207**	**2.873.200**	**37,35**
Gasto Total	**17.269.394**	**6.840.289**	**6.800.712**	**10.429.105**	**39,4%**



	Organizaciones Comunitarias	Otras Personas Jurídicas Privada	Voluntariado	Asistencia Social a Personas N.	Premios y Otros	Otras Transferencias
Presupuesto Vigente M$	90.000	195.000	101.500	272.000	90.000	65.000
Gastos Devengados	-	113.690	2.500	43.668	21.972	64.191
Gastos Ejecutados	-	113.690	2.500	43.668	21.972	64.191

Durante el 2° trimestre se observa que se transfirieron al sector Privado M$ 246.021.- que representa un 30.24% que esta dentro de lo presupuestado

Composición Transferencias

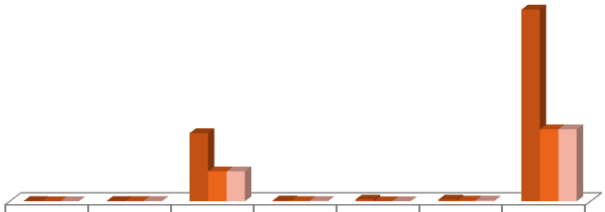
Gestión Interna – Otras Entidades Públicas

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados M$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
A los Servicios de Salud Ley Alco	4.000	738	738	3.262	18,5
A las Asociaciones	4.000	2.000	2.000	2.000	50,0
Al Fondo Común Permisos Circ.	971.907	423.648	423.648	548.259	43,6
Al Fondo Común Muni multa	8.300	4.316	4.316	3.984	52,0
A Otras Entidades Publicas	25.000	-	-	25.000	-
A otras Municipalidades	23.200	8.800	8.800	14.400	37,9
Traspaso a Salud/Educación	2.736.500	1.027.683	1.027.683	1.352.126	37,6
Total Transf Otras Ent Publicas	**3.772.907**	**1.467.185**	**1.467.185**	**1.949.031**	**38,9**
Total Transf. Sector Pribado	813.500	246.021	246.021	567.479	30,2
Total transferencias	**4.586.407**	**1.713.206**	**1.713.206**	**2.516.510**	**37,4**
Gasto Total	**17.269.394**	**6.840.289**	**6.800.712**	**10.429.105**	**39,4%**

CONTROL
Dirección de Control Municipal

CUADRO COMPARATIVO DE LOS TRANSFERENCIAS INTERNAS

Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados (2º Trimestre)



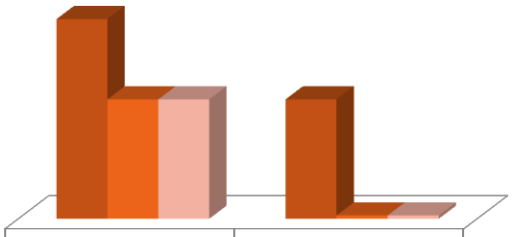
	A los Servicios de Salud Ley Alco	A las Asociaciones	Al Fondo Común Permisos Circ.	Al Fondo Común Muni multa	A Otras Entidades Publicas	A otras Municipalidades	Traspaso a Salud/Educación
Presupuesto Vigente M$	4.000	4.000	971.907	8.300	25.000	23.200	2.736.500
Gastos Devengados M$	738	2.000	423.648	4.316	-	8.800	1.027.683
Gastos Ejecutados	738	2.000	423.648	4.316	-	8.800	1.027.683

Durante el 2° trimestre evaluado se observa que se transfirieron a otras entidades publicas la suma de M$ 1.467.185.- lo que equivale a un 38.9% del Total Presupuestado para el año.

Transferencias a Salud y Educación 2º Trimestre 2020

En relación a los traspasos, al 2° trimestre, se traspaso a educación coorrespondio a un 59.81% de lo presupuestado y a salud solo 2.77% se encuenta en lo presupuestado.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados M$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Educación	1.672.000	1.000.000	1.000.000	672.000	59,81
Salud	1.000.000	27.683	27.683	972.317	2,77
Traspaso a Salud/Educación	**2.672.000**	**1.027.683**	**1.027.683**	**1.644.317**	38,46
Total Transf Otras Ent Publicas	3.772.907	1.467.186	1.467.186	2.305.721	38,9
Total Transf. Sector Privado	813.500	246.021	246.021	567.479	30,2
Total transferencias	**4.586.407**	**1.713.207**	**1.713.207**	**2.873.200**	**37,4**
Gasto Total	**17.269.394**	**6.840.289**	**6.800.712**	**10.429.105**	**39,4%**



	Educación	Salud
Presupuesto Vigente M$	1.672.000	1.000.000
Gastos Devengados M$	1.000.000	27.683
Gastos Ejecutados	1.000.000	27.683

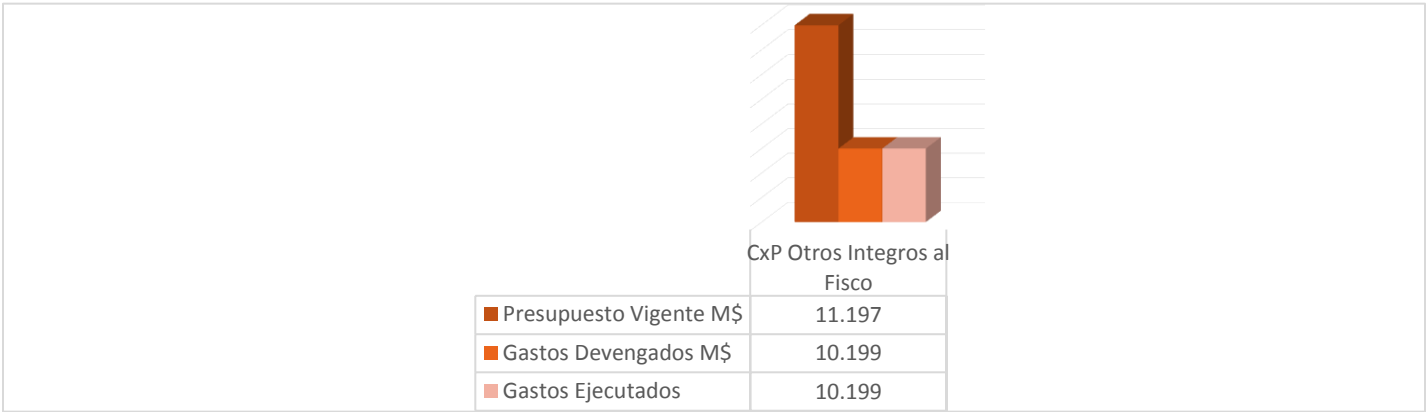
Constitución
¡Una nueva ciudad!

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	11.197	10.199	10.199	998	91,1
Total CxP Integros al fisco	11.197	10.199	10.199	998	91,1
Gasto Total	**17.269.394**	**6.840.289**	**6.800.712**	**10.429.105**	**39,4%**

Distribución de Cuenta por Pagar Integros al Fisco
Devengados y Ejecutados 2° Trimestre 2020

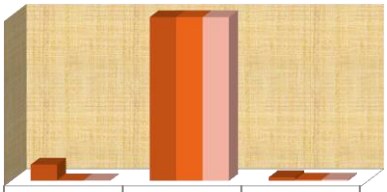


5.- Otros Gastos Corrientes 215.26

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	13.800	484	484	13.316	3,5
Comp. daños a 3º y/o Propied.	138.961	138.953	138.953	8	100,0
Aplicación Fondos de Tercero	3.003	1.008	1.005	1.998	33,5
Total Otros Gast, Corrientes	155.764	140.445	140.442	15.322	90,2
Gasto Total	**17.269.394**	**6.840.289**	**6.800.712**	**10.429.105**	**39,4%**

Distribución de los Gastos Corrientes Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados 2° Trimestre 2020



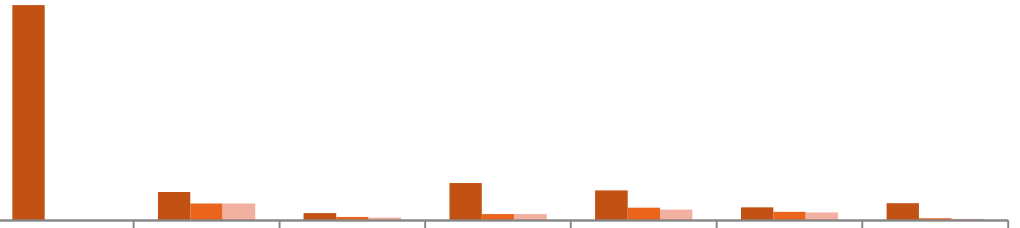
	Devoluciones	Comp. daños a Propied.	Aplicación Fondos de Tercero
Presupuesto Vigente M$	13.800	138.961	3.003
Gastos Devengados M$	484	138.953	1.008
Gastos Ejecutados	484	138.953	1.005

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 13.5 % 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	3.658	3.200	4.656	40,7
Maquinaria y Equipos	39.344	6.768	6.768	32.576	17,2
Equipos Informáticos	31.452	13.472	11.376	20.076	36,2
Programas Informáticos	13.848	9.076	8.340	5.508	60,2
Otros Activos Financieros	18.000	2.478	1.982	16.018	11,0
Total Activos no Fina	365.069	53.168	49.382	315.687	13,5
Gasto Total	**17.269.394**	**6.840.289**	**6.800.712**	**10.429.105**	**39,4%**

Adquisición de Activos No Financieros Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados 2° 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	39.344	31.452	13.848	18.000
Gastos Devengados M$	-	17.716	3.658	6.768	13.472	9.076	2.478
Gastos Ejecutados	-	17.716	3.200	6.768	11.376	8.340	1.982

7.- Iniciativas de Inversión 215-31

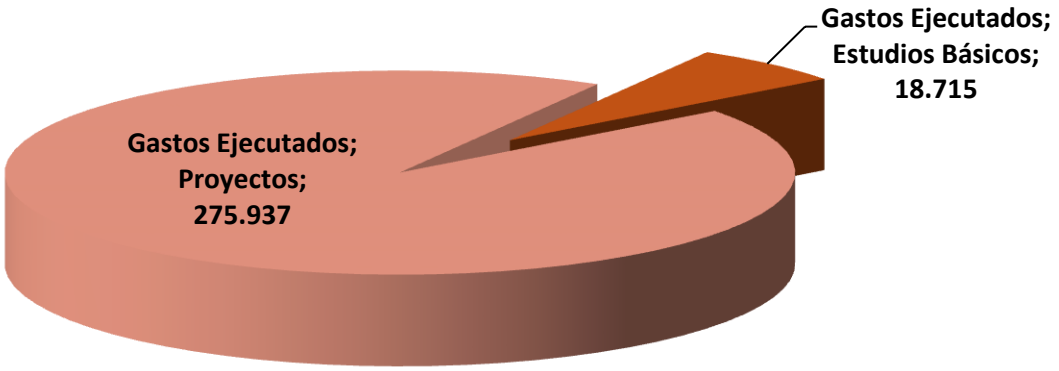
Comprende los gastos en que deba incurrirse para la ejecución de estudios básicos, proyectos y programas de inversión, incluidos los destinados a Inversión Sectorial de Asignación Regional. Los gastos administrativos que se incluyen en cada uno de estos ítems consideran, asimismo, los indicados en el 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	18.715	18.715	51.285	26,7
Proyectos	1.323.455	275.937	275.937	1.047.518	20,8
Total Iniciativas de Inver.	1.393.455	294.652	294.652	1.098.803	21,1
Gasto Total	**17.269.394**	**6.840.289**	**6.800.712**	**10.429.105**	**39,4%**

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, 21.1% tanto pagado como devengado

Tipo de gasto	Monto Presup. M$	Monto Devengado M$	Monto Pagado M$	%	
				Dev	Pag
INICIATIVAS DE INVERSION	**1.393.455**	**294.653**	**294.653**	**21,1**	**21,1**
ESTUDIOS BASICOS	**70.000**	**18.715**	**18.715**	**26,7**	**26,7**
PROYECTOS	**1.323.455**	**275.937**	**275.937**	**20,8**	**20,8**
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-	0	0		
CONSULTORIAS	25.700	1.500	1.500	5,8	5,8
TERRENO	56.614	0	0		
OBRAS CIVILES	1.051.141	240.546	240.546	22,9	22,9
EQUIPAMIENTO	190.000	33.890	33.890	17,8	17,8



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.

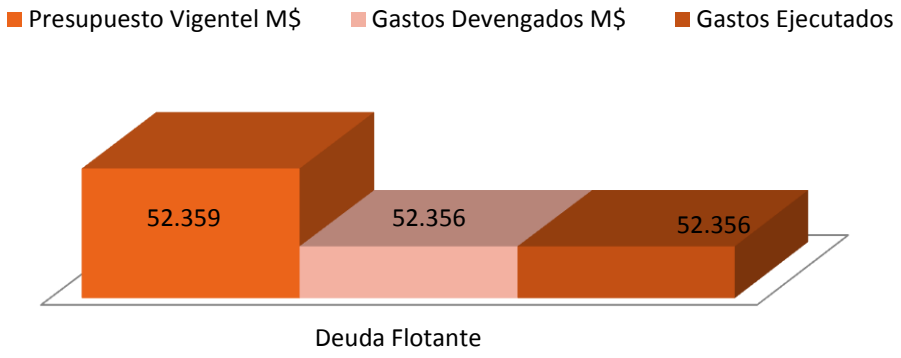
Ítem	Presupuesto Vigentel M$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
A los Servicios Regionales V	-	-	-	-	#¡DIV/0!
A Otras Entidades Publicas	51.000	-	-	51.000	-
Total Transferencias de	51.000	-	-	51.000	-
Gasto Total	**17.269.394**	**6.840.289**	**6.800.712**	**10.429.105**	**39,4%**

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	**17.269.394**	**6.840.289**	**6.800.712**	**5.974.873**	0,6

ESTADO DE PAGO DE LAS DEUDAS
AL 2° Trimestre



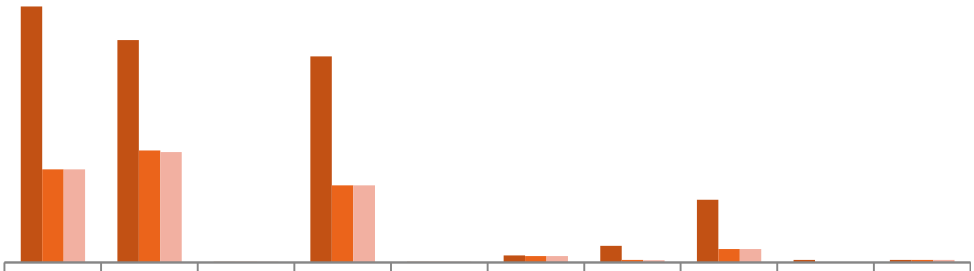
10.- Resumen del Gasto Municipal

A continuación se presenta un gráfico que detalla en que gasto la municipalidad, durante el 2° Trimestre del año 2020.

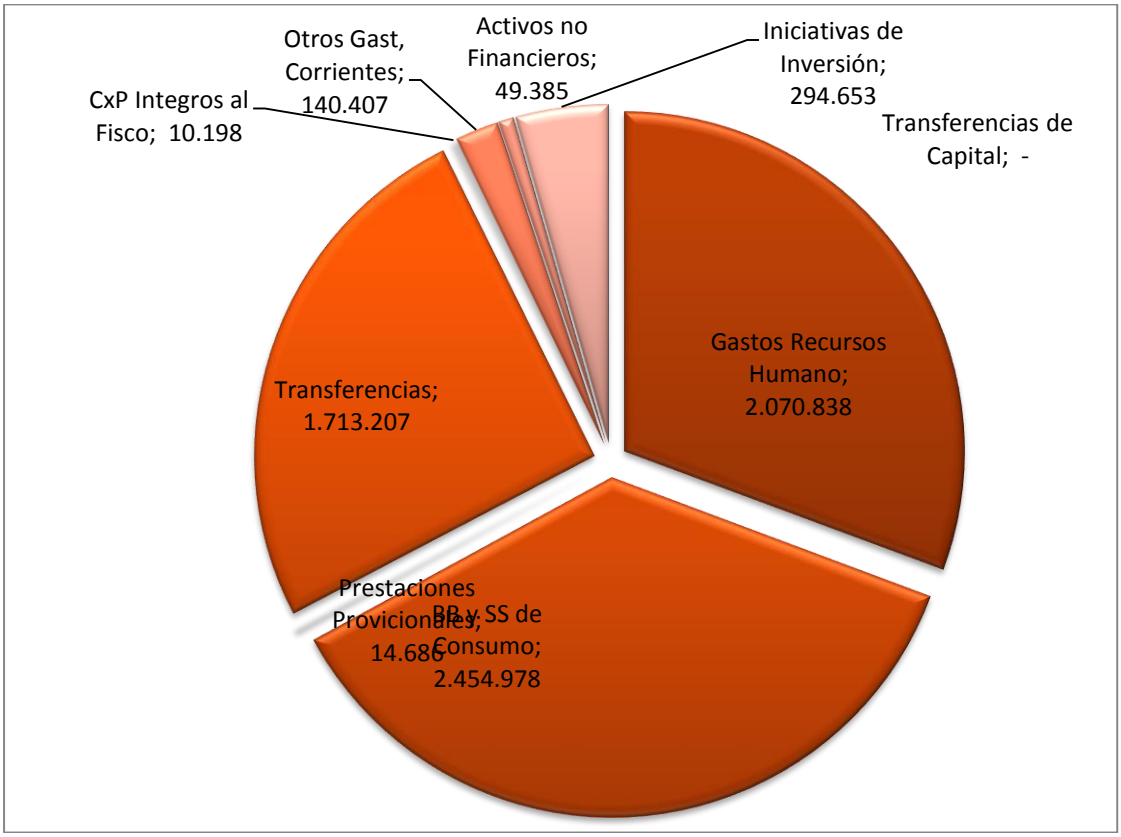
BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (gastos)

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados M$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gastos Recursos Humano	5.691.323	2.071.504	2.070.838	3.619.819	36,4
BB y SS de Consumo	4.947.820	2.490.066	2.454.978	2.457.754	49,6
Prestaciones Provicionales	15.000	14.686	14.686	314	97,9
Transferencias	4.586.407	1.713.207	1.713.207	2.873.200	37,4
CxP Integros al Fisco	11.197	10.198	10.198	999	91,1
Otros Gast, Corrientes	155.764	140.446	140.407	15.318	90,1
Activos no Financieros	365.069	53.170	49.385	311.899	13,5
Iniciativas de Inversión	1.393.455	294.653	294.653	1.098.802	21,1
Transferencias de Capital	51.000	-	-	51.000	-
Cuentas por Pagar	52.359	52.356	52.356	3	100,0
Gasto Total	**17.269.394**	**6.840.286**	**6.800.708**	**10.429.108**	39,4

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



	Gastos Recursos Humano	BB y SS de Consumo	Prestaciones Provicionales	Transferencias	CxP Integros al Fisco	Otros Gast, Corrientes	Activos no Financieros	Iniciativas de Inversión	Transferencias de Capital	Cuentas por Pagar
Presupuesto Vigente M$	5.691.32	4.947.82	15.000	4.586.40	11.197	155.764	365.069	1.393.45	51.000	52.359
Gastos Devengados M$	2.071.50	2.490.06	14.686	1.713.20	10.198	140.446	53.170	294.653	-	52.356
Gastos Ejecutados	2.070.83	2.454.97	14.686	1.713.20	10.198	140.407	49.385	294.653	-	52.356


Otros Gast, Corrientes; 140.407
Activos no Financieros; 49.385
Iniciativas de Inversión; 294.653
CxP Integros al Fisco; 10.198
Transferencias de Capital; -
Gastos Recursos Humano; 2.070.838
Transferencias; 1.713.207
Prestaciones Provicionales; 14.686
BB y SS de Consumo; 2.454.978

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 2º trimestre es de **M$ 2.705.913**.- y representa el 50.5 % del presupuestado vigente.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingresos Devengados M$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
ATENCION PRIMARIA LEY 19378	4.300.000	2.634.381	2.634.381	1.665.619	61,3
DEL TESORO PUBLICO TRANSF	45.000	33.435	33.435	11.565	74,3
DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	10.414	10.414	10.414	-	100,0
APORTES DE LA MUNICIPALIDAD	1.000.000	27.683	27.683	972.317	2,8
Total Ingr. Por Transf.	5.355.414	2.705.913	2.705.913	2.649.501	50,5
Ingresos Totales	**6.131.939**	**2.923.887**	**2.817.732**	**3.208.052**	46,0

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 2° trimestre 2020, los altos ingresos que han venta de bienes y servicios, se han percibido un 134.2% de lo proyectado.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	Saldo Presup
Venta de Bienes y	30.000	40.269	40.269	- 10.269	134,2
Total Rentas	30.000	40.269	40.269	- 10.269	134,2
Ingresos Totales	**6.131.939**	**2.913.472**	**2.806.826**	**3.218.467**	45,8

Consideraciones:

La cuenta 115-07-01 ventas, corresponde a la farmacia popular, han ingresado a esta cuenta M$40.269 .- correspondiente a un 134.2% de lo proyectado.

	Venta de Bienes y Servicios
Presupuesto Vigente M$	30.000
Ingresos Percibidos	40.269
Ingresos Devengados	40.269

3. Otros Ingresos Corrientes 115.08

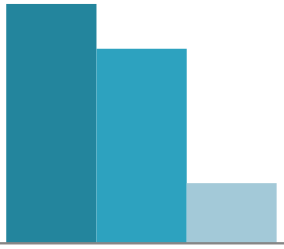
Corresponde a todos los otros ingresos corrientes que se perciban y que no puedan registrarse en las clasificaciones anteriores.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingresos Deveng. M$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Reembolsos L/ Medicas	130.200	105.910	32.710	24.290	25,1
Otros	100	719	719	- 619	719,0
Total Ingresos Corriente	130.300	106.629	33.429	23.671	25,7
Ingresos Totales	**6.131.939**	**2.923.887**	**2.817.732**	**3.208.052**	46,0

Los ingresos Corrientes percibidos se elevan a **M$33.429**.- y representan un 25.7% 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$ 130.100.- se encuentran devengados M$ 105.910.- y se han percibido, tan solo M$ 32.710.- faltando por recuperar M$ 97.390.- 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$	105.910	719
Gastos Ejecutados	32.710	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	71.071	38.117	3.928	50,8%
Otros	-	-	-	-	0,0%
Total rec. y Ree. licencias	74.999	71.071	38.117	3.928	50,8%
Ingresos Totales	**6.131.939**	**2.923.887**	**2.817.732**	**3.208.052**	46,0

Consideraciones:

1. En relación a la morociadad de recuperación licencias medicas se contemplo M$74.999.- en el presupuesto. Se devengan M$ 71.071.- y se han percibido solo M$38.117.- es preciso señalar que debe efectuarse acciones concretas de cobranza de esta deuda.

4. SALDO INICIAL DE CAJA 115.15

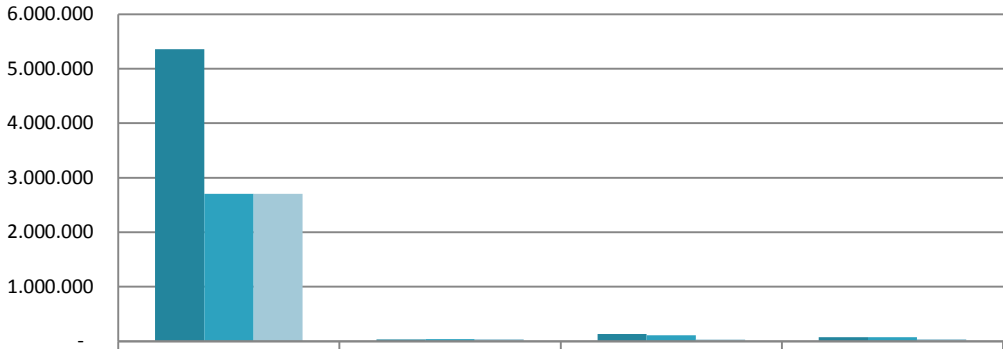
Corresponde a las disponibilidades netas en cuenta corriente bancaria y en efectivo de los organismos públicos, además de los fondos anticipados y no rendidos, excluyendo los depósitos de terceros, tanto en moneda nacional como extranjera, al

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**	**2.913.472**	**2.806.826**	**3.218.467**	45,8

CONTROL
Dirección de Control Municipal

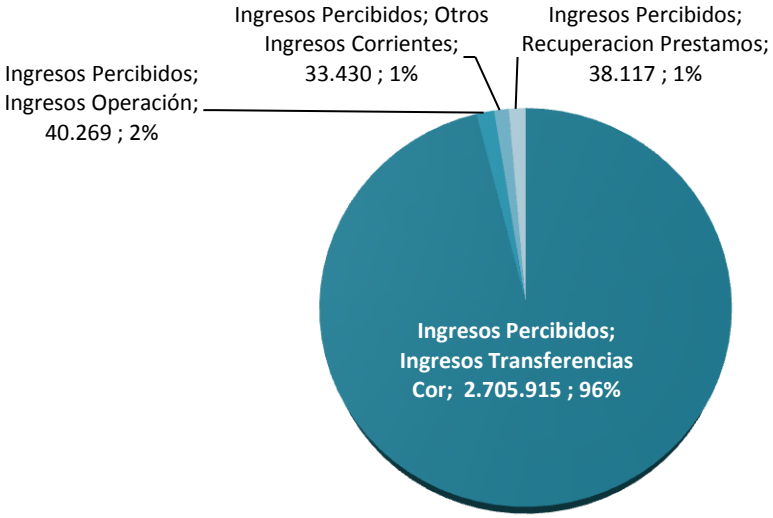
BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (INGRESOS)

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingresos Devengados M$	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario	%
Ingresos Transferencias	5.355.414	2.705.915	2.705.915	2.649.499	50,53
Ingresos Operación	30.000	40.269	40.269	- 10.269	134,23
Otros Ingresos Corrientes	130.300	106.630	33.430	23.670	81,83
Recuperacion Prestamos	74.999	71.071	38.117	3.928	94,76
Saldo inicial de Caja	541.226	-	-	541.226	-
Ingresos Totales	**6.131.939**	**2.923.885**	**2.817.731**	**3.208.054**	**46,0**



	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$	2.705.915	40.269	106.630	71.071
Ingresos Percibidos	2.705.915	40.269	33.430	38.117

COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS
(Ingresos Reales)



Constitución
¡Una nueva ciudad!

II GASTOS DEL SISTEMA SALUD MUNICIPAL

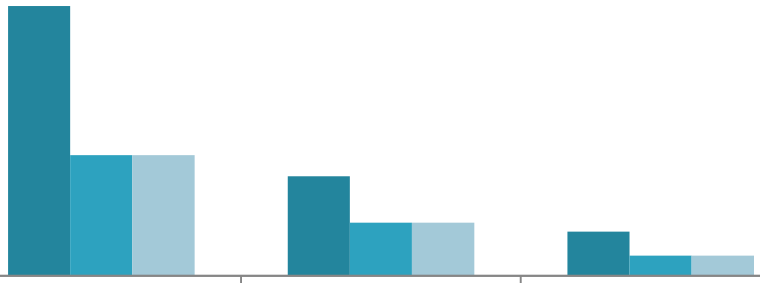
1.- Recursos Humanos 215.21

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$** 2.173.340.- lo que representa un 46,8**%** 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	1.352.414	1.352.414	1.675.805	44,7
Gasto en Personal de Contrata	1.117.494	596.523	596.523	520.971	53,4
Otras Remuneraciones	495.705	225.551	224.403	270.154	45,3
Total Gastos Rec Humano	4.641.418	2.174.488	2.173.340	2.466.930	46,8
Gasto Total	**6.131.939**	**2.781.468**	**2.728.134**	**3.350.471**	44,5

Las remuneraciones fijas, esto es, funcionarios pertenecientes a la planta de personal de salud, se han ejecutado un 44,7**%** del total de gastos proyectados. En lo referente a gastos variables de personal, es decir, personal a contrata, tienen una ejecución de un 53,4% del total presupuestado. Las otras remuneraciones han alcanzado un 45,3% 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	495.705
Gastos Devengados	1.352.414	596.523	225.551
Gastos Ejecutados	1.352.414	596.523	224.403

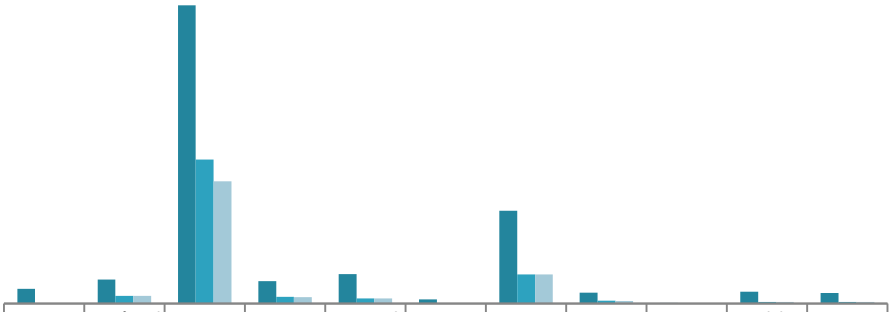
2.- Bienes y servicios de consumo 215.22

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	18.086	18.086	38.914	31,73
Material de Uso y Consumo	702.645	339.368	288.320	363.277	41,03
Servicios Básicos	53.000	16.181	15.543	36.819	29,33
Mantenimiento Reparaciones	69.854	12.283	12.283	57.571	17,58
Publicidad y difusión	10.000	142	142	9.858	1,42
Servicios Generales	218.650	69.285	69.285	149.365	31,69
Arriendos	26.000	7.000	6.500	19.000	25,00
Servicios Financieros	2.000	354	354	1.646	17,70
Servicios Técnico y	28.000	4.176	4.176	23.824	14,91
Otros Gastos en Bns y Ss C.	25.000	4.000	4.000	21.000	16,00
Total BB y SS de Consumo	1.227.149	470.875	418.689	756.274	34,12
Gasto Total	**6.131.939**	**2.781.468**	**2.728.134**	**3.350.471**	**44,5**

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	702.645	53.000	69.854	10.000	218.650	26.000	2.000	28.000	25.000
Gastos Devengados	-	18.086	339.368	16.181	12.283	142	69.285	7.000	354	4.176	4.000
Gastos Ejecutados	-	18.086	288.320	15.543	12.283	142	69.285	6.500	354	4.176	4.000

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**	**2.781.468**	**2.728.134**	**3.350.471**	**44,5**

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	%
Premios y Otros	1.500	-	-	1.500	-
Total transferencias	1.500	-	-	1.500	-
Gasto Total	**6.131.939**	**2.781.468**	**2.728.134**	**3.350.471**	**44,5**

5.- Otros Gastos Corrientes 215.26

Se debe precisar que la cuenta tiene una ejecución de un 0%, ello se debe por cuanto por fines de estrategia judicial la cuenta cumplimiento de sentencias ejecutoriadas se encuentra con 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	40.000	-	-	40.000	-
Mobiliario y Otros	7.000	163	163	6.837	2,3
Maquinaria y Equipos	11.000	1.752	1.752	9.248	15,9
Equipos Informaticos	5.000	-	-	5.000	-
Total Activos no Fina	63.000	1.915	1.915	61.085	3,0
Gasto Total	**6.131.939**	**2.781.468**	**2.728.134**	**3.350.471**	**44,5**

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 2° 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**	**2.781.468**	**2.728.134**	**3.350.471**	**44,5**

8.- Resumen del Gasto Municipal

A continuación se presenta un gráfico que detalla en que gasto la municipalidad, durante el 2° Trimestre del año 2020.

BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (gastos)

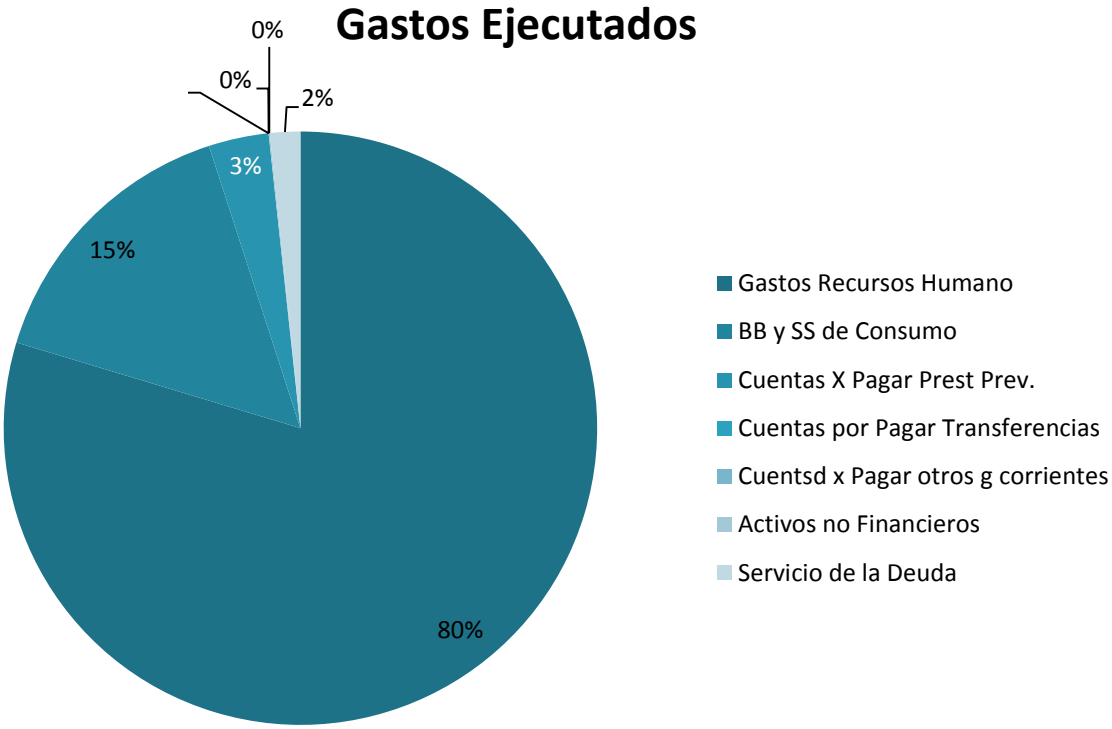
Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados M$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gastos Recursos Humano	4.641.418	2.174.489	2.173.341	2.466.929	46,8
BB y SS de Consumo	1.227.149	470.880	418.694	756.269	34,1
Cuentas X Pagar Prest Prev.	92.000	89.311	89.311	2.689	97,1
Cuentas por Pagar	1.500	-	-	1.500	-
Cuentsd x Pagar otros g	62.000	-	-	62.000	-
Activos no Financieros	63.000	1.916	1.916	61.084	3,0
Servicio de la Deuda	44.872	44.871	44.871	1	100,0
Gasto Total	**6.131.939**	**2.781.467**	**2.728.133**	**3.350.472**	44,5

CONTROL
Dirección de Control Municipal

Distribución del Gasto Municipal 2° 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$	4.641.418	1.227.149	92.000	-	1.500	62.000	63.000	44.872
Gastos Devengados M$	2.174.489	470.880	89.311	-	-	-	1.916	44.871
Gastos Ejecutados	2.173.341	418.694	89.311	-	-	-	1.916	44.871



Constitución
¡Una nueva ciudad!

AREA EDUCACION

I INGRESOS

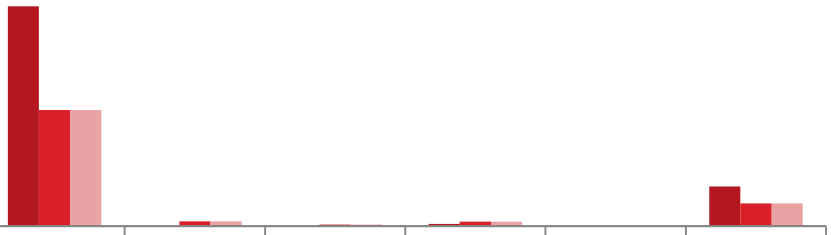
1. CORRIENTES 115.05

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	5.094.871	5.094.871	4.530.129	52,9
JUNTA JARDINES INFANTILES	-	212.689	212.689	- 212.689	#¡DIV/0!
DEL SERV. NACIONAL MENORES	-	76.806	76.806	- 76.806	
OTRAS TRANFERENCIAS TESORO P	100.000	196.870	196.870	- 96.870	196,9
DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS		-	-		
APORTES DE LA MUNICIPALIDAD	1.736.500	1.000.000	1.000.000	736.500	57,6
Total Ingr. Por Transf.	11.461.500	6.581.236	6.581.236	4.880.264	57,4
Ingresos Totales	**14.929.570**	**6.991.099**	**6.717.888**	**7.938.471**	45,0

El monto total recaudado por transferencias al 2º trimestre es de **M$ 6.581.236**.- y representa el 57.4**%** del presupuestado vigente. Monto que se encuadra dentro de lo estimado para el 2° trimestre.

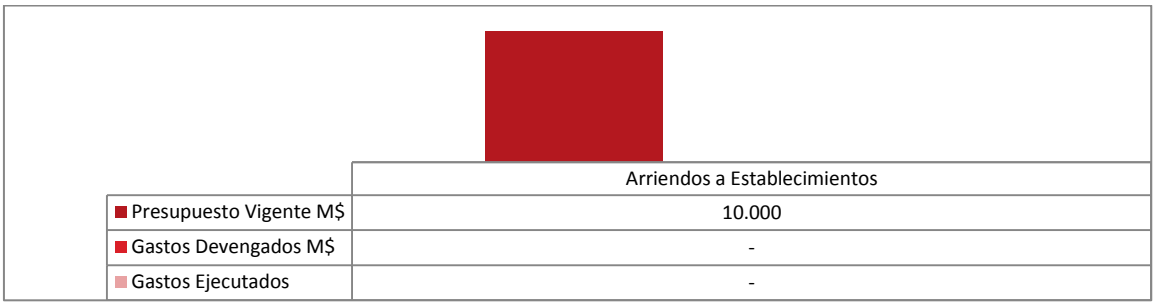


	SUBVENCION DE ESCOLARIDAD	JUNTA JARDINES INFANTILES	DEL SERV. NACIONAL MENORES	OTRAS TRANFERENCIAS TESORO P	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	APORTES DE LA MUNICIPALIDAD
Presupuesto Vigente M$	9.625.000	-	-	100.000		1.736.500
Gastos Devengados M$	5.094.871	212.689	76.806	196.870	-	1.000.000
Gastos Ejecutados	5.094.871	212.689	76.806	196.870	-	1.000.000

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	**14.929.570**	**6.991.099**	**6.717.888**	**7.938.471**	45,0

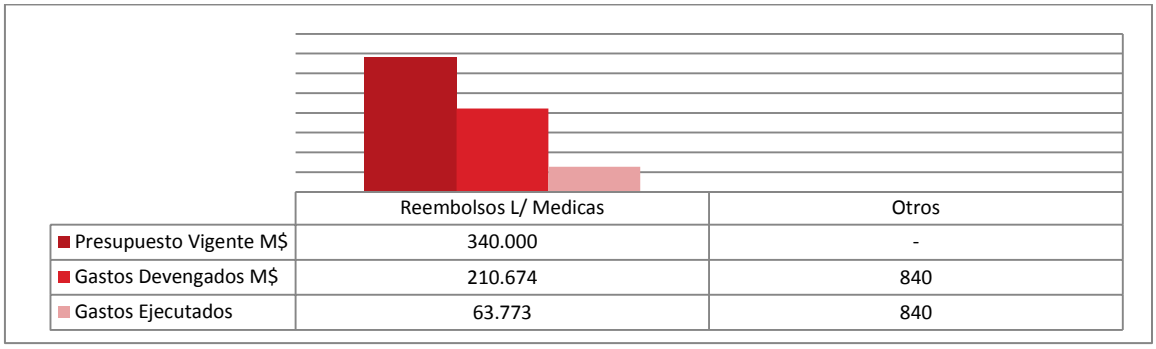


3. Otros Ingresos Corrientes 115.08

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	210.674	63.773	129.326	18,8
Otros	-	840	840	-	#¡DIV/0!
Total Ingresos Corriente	340.000	211.514	64.613	128.486	19,0
Ingresos Totales	**14.929.570**	**6.991.099**	**6.717.888**	**7.938.471**	45,0

Los ingresos Corrientes percibidos se elevan a **M$ 64.613**.- y representan un 19**%** 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$ 210.674.- y se han percibido, tan solo M$ 63.773.- faltando por recuperar M$146.901.- acciones de cobro que deberán ejercerse ante entidades previsionales, fundamentalmente Fonasa; Banmedica; consalud y colmmena.

4. Recuperación de Prestamos 115.12

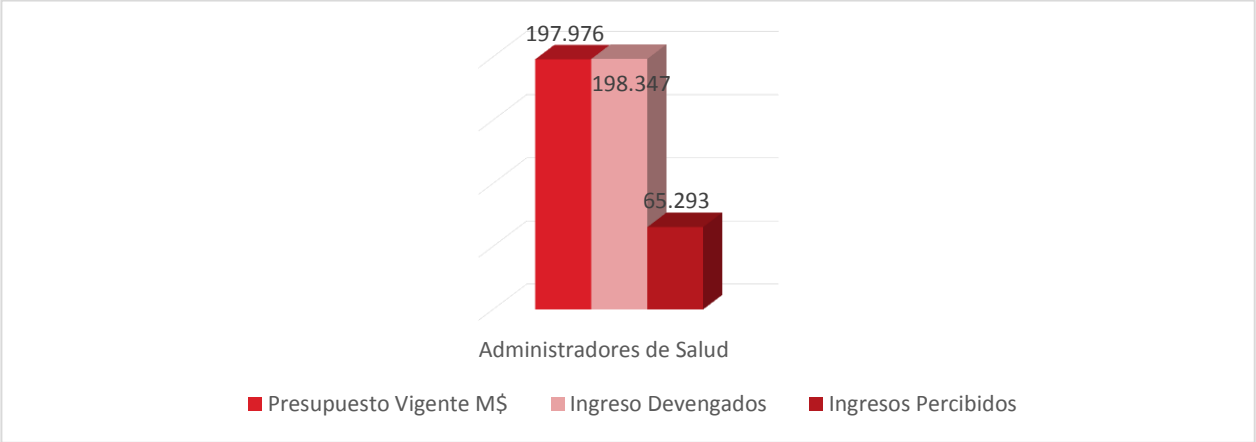
Corresponde a los ingresos originados por la recuperación de préstamos concedidos en años anteriores, tanto a corto como a largo plazo. Cuentas por Cobrar.

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingreso Devengados	Ingresos Percibidos	Ingresos por percibir	%
Administradores de Salud	197.976	198.347	72.037	126.310	36,4%
Total Recup. Prestamos	197.976	198.347	72.037	126.310	36,4%
Ingresos Totales	**14.929.570**	**6.991.099**	**6.717.888**	**7.938.471**	45,0

Consideraciones:

1. Devengado M $198.347.- y se han percibido solo M$ 72.037.- quedando por cobrar M$ 126.310.- 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$.-

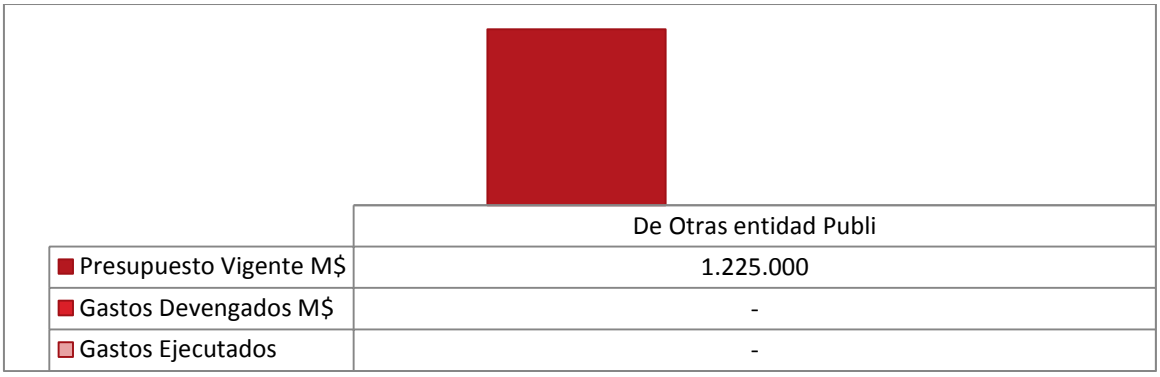
Recuperación de Prestamos



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	**14.929.570**	**6.991.099**	**6.717.888**	**7.938.471**	45,0



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.

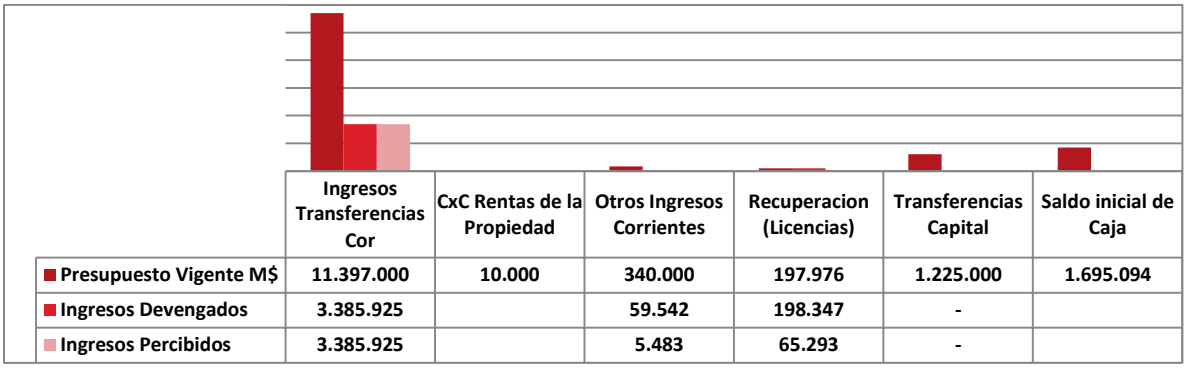
Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Saldo Inicial Caja	1.695.094	-	-	-	-
Total Saldo Inicicial	1.695.094	-	-	-	-
Ingresos Totales	**14.929.570**	**6.991.099**	**6.717.888**	**7.938.471**	45,0

CONTROL
Dirección de Control Municipal

BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (INGRESOS)

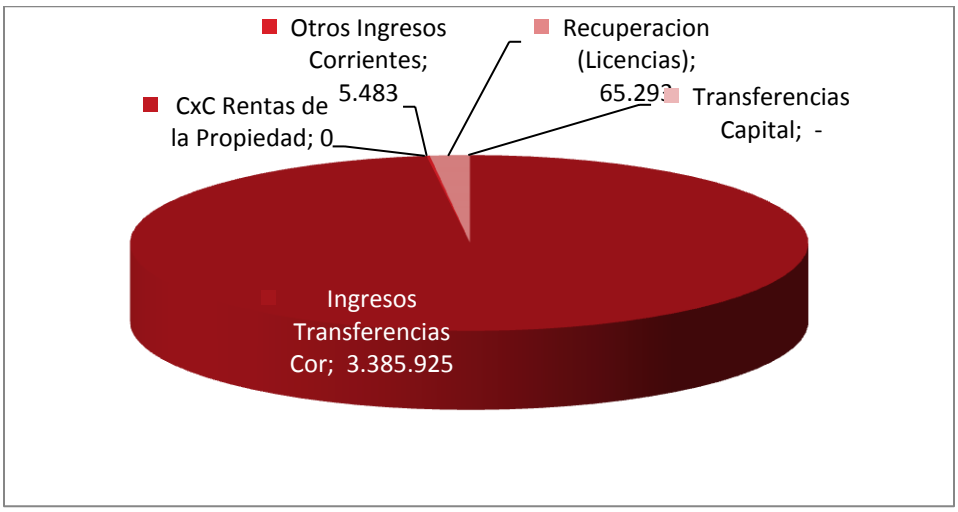
Ítem	Presupuesto Vigente M$	Ingresos Devengados M$	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario	%
Ingresos Transferencias Cor	11.461.500	6.581.237	6.581.237	4.880.263	57,42
CxC Rentas de la Propiedad	10.000			10.000	-
Otros Ingresos Corrientes	340.000	211.515	64.614	128.485	19,00
Recuperacion (Licencias)	197.976	198.347	72.037	- 371	36,39
Transferencias Capital	1.225.000	-	-	30.562	-
Saldo inicial de Caja	1.695.094			1.695.094	-
Ingresos Totales	**14.929.570**	**6.991.099**	**6.717.888**	7.938.471	45,00

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

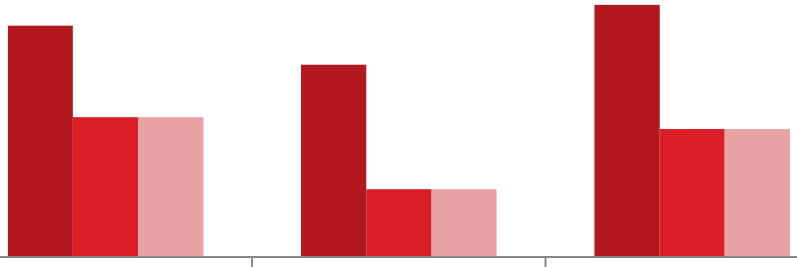
1.- Recursos Humanos 215.21

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$ 6.718.030.-** lo que representa un 49.7**%** 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	2.526.657	2.526.657	1.653.943	60,4
Gasto en Personal de Contrata	3.476.000	1.222.810	1.222.810	2.253.190	35,2
Otras Remuneraciones	4.553.000	2.313.730	2.313.730	2.239.270	50,8
Total Gastos Rec Humano	12.209.600	6.063.197	6.063.197	6.146.403	49,7
Gasto Total	**14.929.570**	**6.718.030**	**6.654.894**	**8.211.540**	44,6

Las remuneraciones fijas, esto es, funcionarios pertenecientes a la planta de personal de educacion, se han ejecutado un 60.4% del total de gastos proyectados. En lo referente a gastos variables de personal, es decir, personal a contrata, tienen una ejecución de un 35.2% del total presupuestado. Las otras remuneraciones 50.8%. (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	3.476.000	4.553.000
Gastos Devengados	2.526.657	1.222.810	2.313.730
Gastos Ejecutados	2.526.657	1.222.810	2.313.730

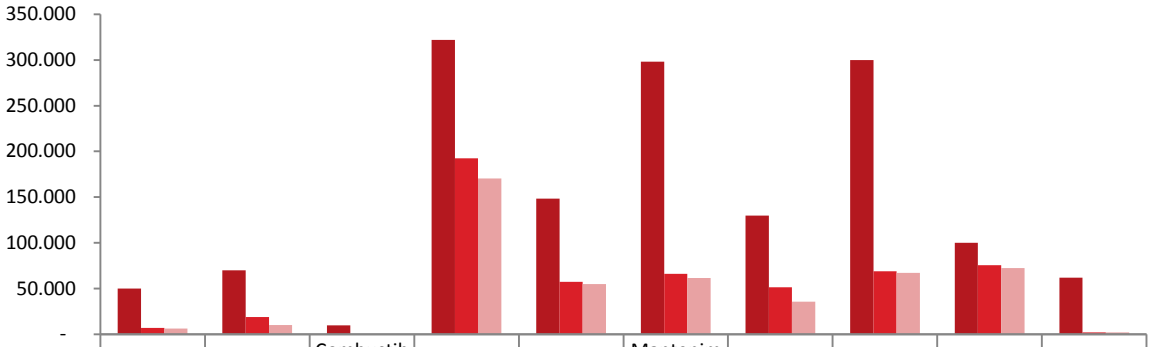
2.- Bienes y servicios de consumo 215.22

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	7.163	6.185	42.837	12,4
Textil y vestuarios	70.000	19.032	10.265	50.968	14,7
Combustibles y Lubricantes	10.000	-	-	10.000	-
Material de Uso y Consumo	322.030	192.587	170.376	129.443	52,9
Servicios Básicos	148.400	57.560	54.806	90.840	36,9
Mantenimiento Reparaciones	298.000	66.293	61.586	231.707	20,7
Servicios Generales	130.000	51.608	35.592	78.392	27,4
Arriendos	300.000	68.831	67.346	231.169	22,4
Servicios Técnicos y Prof.	100.000	75.497	72.581	24.503	72,6
Otros Gastos en Bns y Ss	62.094	2.152	2.152	59.942	3,5
Total BB y SS de	1.490.524	540.723	480.889	949.801	32,3
Gasto Total	**14.929.570**	**6.718.030**	**6.654.894**	**8.211.540**	44,6

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

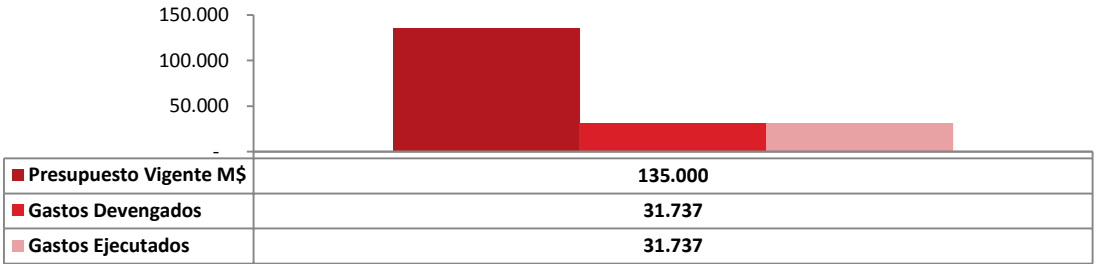


	Alimentos y Bebidas	Textil y vestuarios	Combustibles y Lubricantes	Material de Uso y Consumo	Servicios Básicos	Mantenimiento Reparaciones	Servicios Generales	Arriendos	Servicios Técnicos y Prof.	Otros Gastos en Bns y Ss C.
Presupuesto Vigente M$	50.000	70.000	10.000	322.030	148.400	298.000	130.000	300.000	100.000	62.094
Gastos Devengados	7.163	19.032	-	192.587	57.560	66.293	51.608	68.831	75.497	2.152
Gastos Ejecutados	6.185	10.265	-	170.376	54.806	61.586	35.592	67.346	72.581	2.152

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	37.445	37.445	97.555	27,7
Total Prestaciones	135.000	37.445	37.445	97.555	27,7
Gasto Total	**14.929.570**	**6.718.030**	**6.654.894**	**8.211.540**	44,6



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.

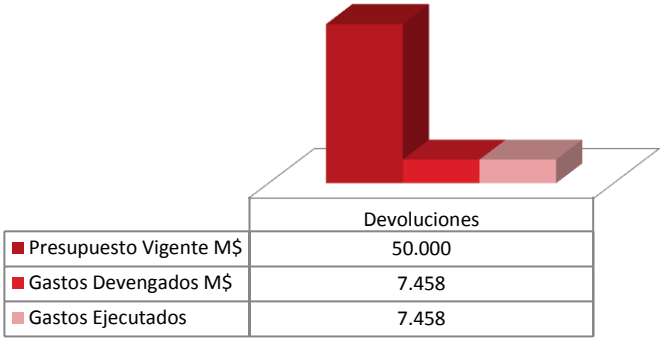
Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Otras	-	-	-	-	#¡DIV/0!
Total	-	-	-	-	######
Gasto Total	**14.929.570**	**6.718.030**	**6.654.894**	**8.211.540**	44,6

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	7.458	7.458	42.542	14,92
Total Otros Gast, Corrientes	50.000	7.458	7.458	42.542	14,9
Gasto Total	**14.929.570**	**6.718.030**	**6.654.894**	**8.211.540**	44,6

Distribución de los Gastos Corrientes Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados 2° Trimestre 2020

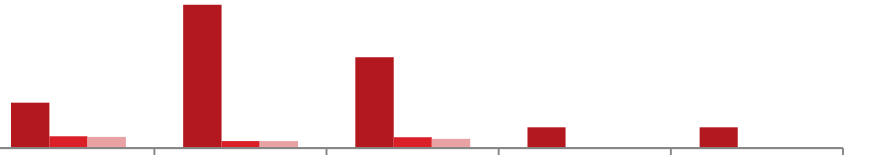


6.- Adquisición de Activos no Financieros 215-29

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	17.313	16.323	47.687	25,1
Maquinaria y Equipos	205.000	10.329	10.329	194.671	5,0
Equipos Informáticos	130.000	15.612	13.300	114.388	10,2
Programas Informaticos	30.000	-	-	30.000	-
Otros activos no financieros	30.000	-	-	30.000	-
Total Activos no Fina	**460.000**	**43.254**	**39.952**	**416.746**	8,7
Gasto Total	**14.929.570**	**6.718.030**	**6.654.894**	**8.211.540**	44,6

Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados
2º 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$	17.313	10.329	15.612	-	-
Gastos Ejecutados	16.323	10.329	13.300	-	-

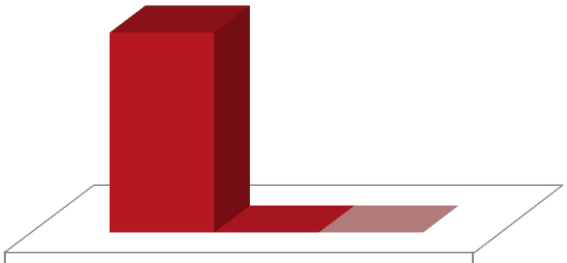
7.- <u>Iniciativas de Inversión</u> 215-31

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	555.000	-	-	555.000	-
Total Iniciativas de Inver.	555.000	-	-	555.000	-
Gasto Total	**14.929.570**	**6.718.030**	**6.654.894**	**8.211.540**	44,6

Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados
2° Trimestre 2020



	Reposición Prebasica Nueba Bilbao
Presupuesto Vigente M$	555.000
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

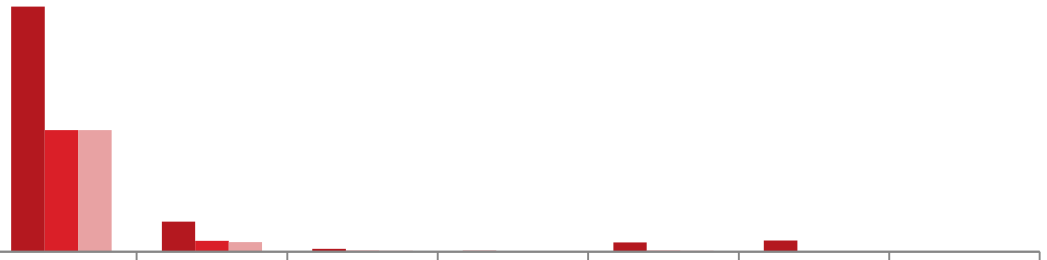
9.- Resumen del Gasto Educación:

A continuación se presenta un gráfico que detalla en que gasto la municipalidad, durante el 2° Trimestre del año 2020.

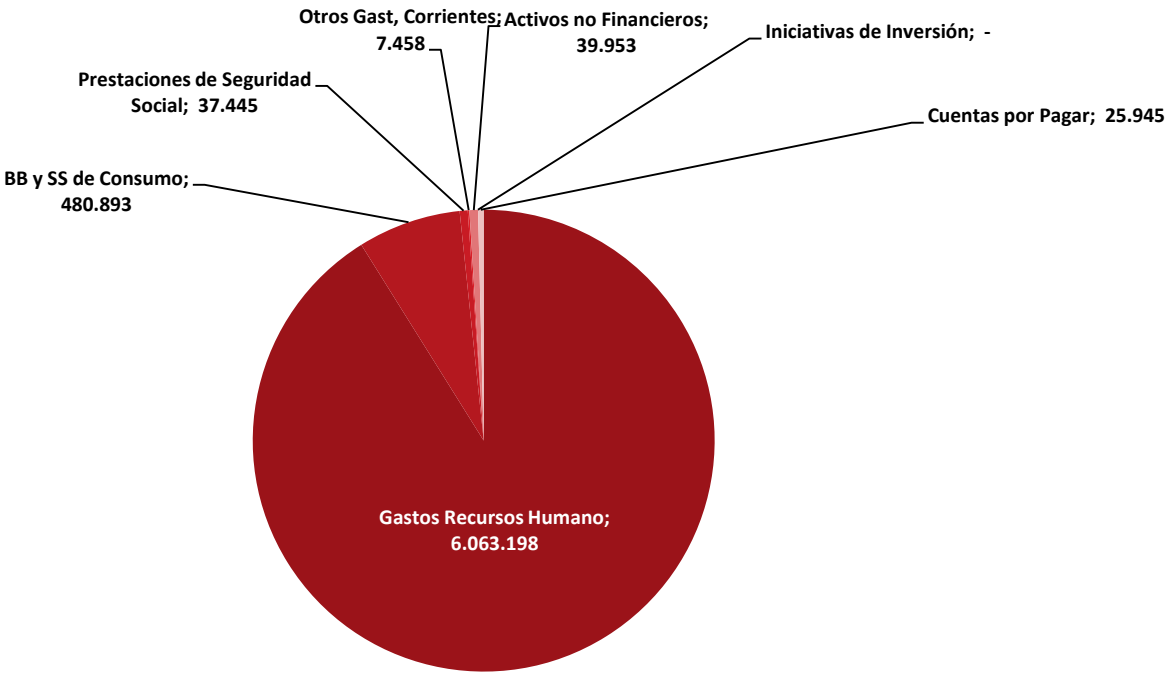
BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (gastos)

Ítem	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gastos Recursos Humano	12.213.100	6.063.198	6.063.198	6.149.902	49,6
BB y SS de Consumo	1.490.524	540.727	480.893	949.797	36,3
Prestaciones de Seguridad	135.000	37.445	37.445	97.555	27,7
Otros Gast, Corrientes	50.000	7.458	7.458	42.542	14,9
Activos no Financieros	460.000	43.255	39.953	416.745	9,4
Iniciativas de Inversión	555.000	-	-	555.000	-
Cuentas por Pagar	25.946	25.945	25.945	1	100,0
Gasto Total	**14.929.570**	**6.718.028**	**6.654.892**	**8.211.542**	45,0

Distribución del Gasto Municipal 2° Trimestre 2020
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$	12.213.100	1.490.524	135.000	50.000	460.000	555.000	25.946
Gastos Devengados M$	6.063.198	540.727	37.445	7.458	43.255	-	25.945
Gastos Ejecutados	6.063.198	480.893	37.445	7.458	39.953	-	25.945


Otros Gast, Corrientes; 7.458
Activos no Financieros; 39.953
Iniciativas de Inversión; -
Prestaciones de Seguridad Social; 37.445
Cuentas por Pagar; 25.945
BB y SS de Consumo; 480.893
Gastos Recursos Humano; 6.063.198

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	-	7.209	-	-	7.209
Ingresos Totales	**2.519.169**	**7.209**	**-**	**-**	**2.526.378**

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**	-	-	**40.000.000**
Ingresos Totales	**39.200.000**	**20.000.000**	**-**	**-**	**59.200.000**

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	-	6.250.000	-	-	6.250.000
Ingresos Totales	**-**	**6.250.000**	**-**	**-**	**6.250.000**

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**	**7.209**	**-**	**-**	**2.526.378**
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	**39.200.000**	**20.000.000**	**-**	**-**	**59.200.000**
RENTAS DE LA PROPIEDAD	**-**	**-**		**-**	**-**
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	**-**	**6.250.000**	**-**	**-**	**6.250.000**
Ingresos Totales	**41.719.169**	**26.257.209**	**0**	**0**	**67.976.378**

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	16.564.026	-	-	34.460.685
Gasto en Personal de Contrata	1.783.900	-	-	-	1.783.900
Otros Gastos en Personal	-	-	-	-	-
Total Gastos Rec Humano	19.680.559	16.564.026	-	-	36.244.585

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	-	1.224.673	-	-	1.224.673
Publicidad y difusión	-	-	-	-	-
Gatos menores	2.400.000	1.200.000	-	-	3.600.000
Otros Gastos Bancarioa	-	-	-	-	-
Total BB y SS de Consumo	**2.400.000**	**2.424.673**	**-**	**-**	**4.824.673**

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	-	2.380.000	-	-	2.380.000
Gasto Total	**0**	**2.380.000**	**0**	**0**	**2.380.000**

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	4.782.919	-	-	17.827.891
Gasto Total	**13.044.972**	**4.782.919**	**0**	**0**	**17.827.891**

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	16.564.026	-	-	36.244.585
BB y SS de Consumo	2.400.000	2.424.673	-	-	4.824.673
Cuentas por Pagar	-	-	-		-
Adquisición de Activos	-	2.380.000	-	-	2.380.000
Iniciativas de Inversión	13.044.972	4.782.919	-	-	17.827.891
Gasto Total	**35.125.531**	**26.151.618**	**0**	**0**	**61.277.149**

ANALISIS DE INGRESOS EFECTIVOS VERSUS GASTOS EJECUTADOS
AJUSTE CONCILIACION BANCARIA 2° 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	10.290.511	26.257.209	26.201.618	10.346.102				10.346.102
Cartola Banco	10.290.511	26.257.209	26.151.618	10.396.102	-	- 50.000	-	10.346.102
Diferencias conciliacion Bancaria	0	0	50.000	-50.000			-	-

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	37.500	-	-	6.550.528
Ingresos Totales	**6.513.028**	**37.500**	**-**	**-**	**6.550.528**

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	20.000.000	-	-	40.000.000
Ingresos Totales	20.000.000	20.000.000	-	-	40.000.000

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**

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	**6.513.028**	37.500	-	-	**6.550.528**
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	**20.000.000**	20.000.000	-	-	**40.000.000**
RENTAS DE LA PROPIEDAD	**605.000**	-	-	-	**605.000**
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	**-**	-	-	-	**-**
Ingresos Totales	**27.118.028**	**20.037.500**	**0**	**0**	**47.155.528**

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	17.558.470	-	-	38.375.844
Gasto en Personal de	-	-	-	-	-
Otros Gastos en Personal	1.982.937	-	-	-	1.982.937
Total Gastos Rec Humano	**22.800.311**	**17.558.470**	**-**	**-**	**40.358.781**

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**	1.606.470	-	0	**4.254.085**
Consumos Básicos	**146.970**	150.570	-	0	**297.540**
Mantenimiento Reparaciones	**9.253.321**		-	0	**9.253.321**
Publicidad y difusión	**-**	-	-	0	**-**
Gatos menores	**965.562**	497.158	-	0	**1.462.720**
Permiso circulacion	**-**	103.489	-	0	**103.489**
implementos deportivos			-		**-**
Total BB y SS de Consumo	**13.178.468**	**2.357.687**	**-**	**-**	**15.536.155**

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	**22.800.311**	**17.558.470**	-	-	**40.358.781**
BB y SS de Consumo	**13.178.468**	**2.357.687**	-	-	**15.536.155**
Transferencias Corrientes	-	-	-	-	-
Cuentas por Pagar		-	-	-	-
Adquisición de Activos	-	-	-	-	-
Iniciativas de Inversión	-	-	-	-	-
Gasto Total	**35.978.779**	**19.916.157**	**0**	**0**	**55.894.936**

ANALISIS DE INGRESOS EFECTIVOS VERSUS GASTOS EJECUTADOS AJUSTE CONCILIACION BANCARIA

2° 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	4.890.972	20.037.500	19.916.157	5.012.315				5.012.315
Cartola Banco	4.890.972	20.037.500	20.212.481	4.715.991	1.831.976	- 1.535.652	-	5.012.315
Diferencias conciliacion Bancaria	**0**	**0**	**-296.324**	**296.324**	1.831.976	- 1.535.652	-	-

CONCLUSIONES

Una vez revisados los antecedentes respecto a la ejecución presupuestaria y financiera del municipio correspondiente al 2º Trimestre del año 2020, se pueden obtener las siguientes conclusiones:

I. ANALISIS PRESUPUESTARIO Y FINANCIERO INGRESOS:

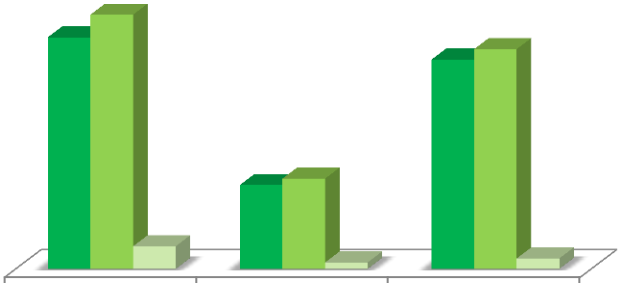
ANALISIS PRESUPUESTARIO

AREA	Presupuesto Inicial M$	Presupuesto Vigente M$	Ingresos Devengados M$	Ingresos Percibidos	Ingresos por percibir	% dev	% Percb
Servicio Municipal	15.732.771	17.269.394	7.187.510	6.157.477	10.081.884	41,6	35,7
Servicio de Salud	5.695.464	6.131.939	2.923.887	2.817.732	3.208.052	47,7	46,0
Servicio de Educación	14.220.000	14.929.570	6.991.099	6.717.888	7.938.471	46,8	45,0
Ingreso Total	**35.648.235**	**38.330.903**	**17.102.496**	**15.693.097**	**21.228.407**	**44,6**	**40,9**

Analisis del Presupuesto Inicial y Vigente de Ingresos:

El presupuesto inicial de los tres servicios, ha tenido un aumento de M$ 2.682.668.- equivalente en un 6.53% del presupuesto inicial, el aumento mas significativo, se encuentra en el presupesupuesto municipal el cual ha sufrido un aumento superior al 9.77%, fundamentalmente el aumento de presupuesto fue el ajuste al ítem recuperación de prestamos en M$ 750.000.- monto que difícilmente podrá recuperarse, por lo que el ajuste presupuestario tubo como única finalidad relejar la deuda de los morosos de aseo y patentes, tal ajuste desvirtua el presupuesto, dado que se consideran recursos que no se percibirán. El Departamento de salud sufre un aumento de presupuesto superior a un 7.66% del presupuesto Inicial, equivalente a M $ 436.475.- El Departamento de Educación sufre un aumento de presupuesto superior a un 4.99% del presupuesto Inicial, equivalente a M$ 709.570.-

AREA	Presupuesto Inicial M$	Presupuesto Vigente M$	Modificación prespupuesto M$	% Variacion
Servicio Municipal	15.732.771	17.269.394	1.536.623	9,77
Servicio de Salud	5.695.464	6.131.939	436.475	7,66
Servicio de Educación	14.220.000	14.929.570	709.570	4,99
Ingreso Total	**35.648.235**	**38.330.903**	**2.682.668**	7,53

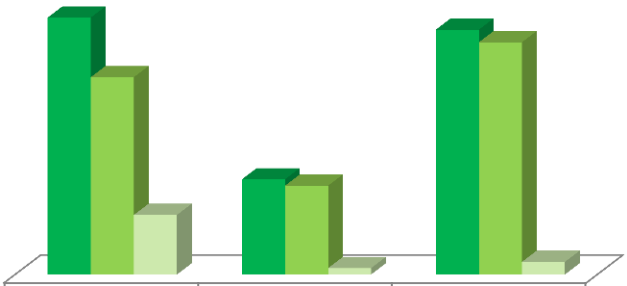


	Servicio Municipal	Servicio de Salud	Servicio de Educación
Presupuesto Inicial M$	15.732.771	5.695.464	14.220.000
Presupuesto Vigente M$	17.269.394	6.131.939	14.929.570
Aumento presupuesto M$	1.536.623	436.475	709.570

Analisis de Ingresos devengados y efectivos:

Respecto a los ingresos se han devengado un total de M**$17.102.496** .- lo que representa un 48% del presupuesto vigente. Los ingresos efectivos ascienden a M$ 15.693.097.- lo que representa un 44% del presupuesto vigente, quedando por percibir M$ 1.409.399.- de lo devengado lo que representa un 8.24% de los ingresos devengados al 2° trimestre.

AREA	Ingresos Devengados M$	Ingresos Percibidos	Ingresos por percibir	% dev	% Percb
Servicio Municipal	7.187.510	6.157.477	1.030.033	45,7	39,1
Servicio de Salud	2.923.887	2.817.732	106.155	51,3	49,5
Servicio de Educación	6.991.099	6.717.888	273.211	49,2	47,2
Gasto Total	**17.102.496**	**15.693.097**	**1.409.399**	48,0	44,0



	Servicio Municipal	Servicio de Salud	Servicio de Educación
Ingresos Devengados M$	3.823.604	1.415.107	3.643.815
Ingresos Percibidos	2.936.681	1.320.707	3.456.702
Ingresos por percibir	886.923	94.400	187.113

Ajustes al presupuesto por Menores Ingresos

Se debe tener en cuenta este trimestre los reajustes que se deben hacer al presupuesto debido a la contingencia nacional y que se da a conocer en el Informe N°09/2020 de Control Interno, los cuales aun no están reflejado en el presupuesto de la municipalidad:

En resumen, el analisi nos arroja lo siguiente: Si comparamos el presupuesto con el cargo estimado por las unidades generadoras de ingresos, concluiremos que a lo menos el presupuesto debe ajustarse necesariamente en M$ 830.087.- equivalente a 27.99%. Si comparamos el presupuesto con la estimación de ingresos que se proyectan, sin considerar los cargos, se concluye que el presupuesto debería ajustarse en M$ 1.286.423.- equivalente en un 43,38%.

CUADRO RESUMEN

ITEM	PRESUPUESTO	CARGO	PROYECCION 2020	COMPARACION CARGO V/S PROYECCION	PRESUPUESTO V/S PROYECCION	DEFICITS % RESPECTO CARGO	DEFICITS % RESPECTO PRESUPUESTO
PATENTES COMERCIALES	1.018.600	830.345	705.798	- 188.255	- 312.802	- 22,67	- 30,71
DERECHOS DE ASEO	522.223	382.195	134.108	- 140.028	- 388.115	- 36,64	- 74,32
URBANIZACION Y CONSTRUCCION	138.100	-	76.107	-	- 61.993	-	- 44,89
OTROS DERECHOS	284.923	-	131.824	-	- 153.099	-	- 53,73
PERMISOS DE CIRCULACION BM	637.500	588.774	505.072	- 48.726	- 132.428	- 8,28	- 20,77
LICENCIAS DE CONDUCIR	205.045	-	109.349	-	- 95.696	-	- 46,67
JUZGADO POLICIA LOCAL	159.000	-	16.710	-	- 142.290	-	- 89,49
TOTAL	2.965.391	1.801.314	1.678.968	- 377.009	- 1.286.423		- 43,38

En la eventualidad que se perciban ingresos extraordinarios por parte del Gobierno, estos ingresaran a una glosa extra-presupuestaria recursos que tienen una finalidad específica y sujetos a rendición, distinto a los ingresos que estamos recortando, por lo que necesariamente igual deberán ajustarse el presupuesto a la estimación de ingresos reales.

GASTOS:

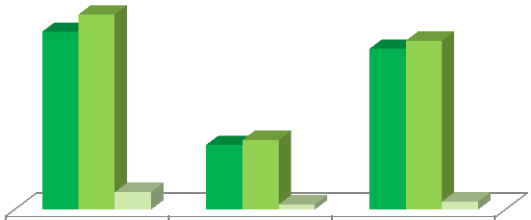
ANALISIS PRESUPUESTARIO

AREA	Presupuesto Inicial M$	Presupuesto Vigente M$	Gastos Devengados M$	Gastos Pagados	Saldo Presupuestario	saldo por Pagar	% dev	% Pagado
Servicio Municipal	15.732.771	17.269.394	6.840.289	6.800.712	10.429.105	39.577	39,6	39,4
Servicio de Salud	5.695.464	6.131.939	2.781.468	2.728.134	3.350.471	53.334	45,4	44,5
Servicio de Educación	14.220.000	14.929.570	6.718.030	6.654.894	8.211.540	63.136	45,0	44,6
Gasto Total	**35.648.235**	**38.330.903**	**16.339.787**	**16.183.740**	**21.991.116**	**156.047**	42,6	42,2

Analisis Presupuestario de Egresos:

El presupuesto inicial de los tres servicios, ha tenido un aumento de M$ 2.682.668.- equivalente en un 7.53% del presupuesto inicial, el aumento mas significativo, se encuentra en el presupesupuesto municipal el cual ha sufrido un aumento superior al 9.77%, fundamentalmente el aumento de presupuesto fue el ajuste al presupuesto inicial que fue superior a los $1.536.623.- 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 4.99% del presupuesto Inicial, fundamentalmente el aumento de presupuesto fue el ajuste al presumuesto inicial que fue superior a los $ 709.570.-

AREA	Presupuesto Inicial M$	Presupuesto Vigente M$	Modificacion Presupuesto M$	% Variación
Servicio Municipal	15.732.771	17.269.394	1.536.623	9,77
Servicio de Salud	5.695.464	6.131.939	436.475	7,66
Servicio de Educación	14.220.000	14.929.570	709.570	4,99
Gasto Total	**35.648.235**	**38.330.903**	**2.682.668**	7,53

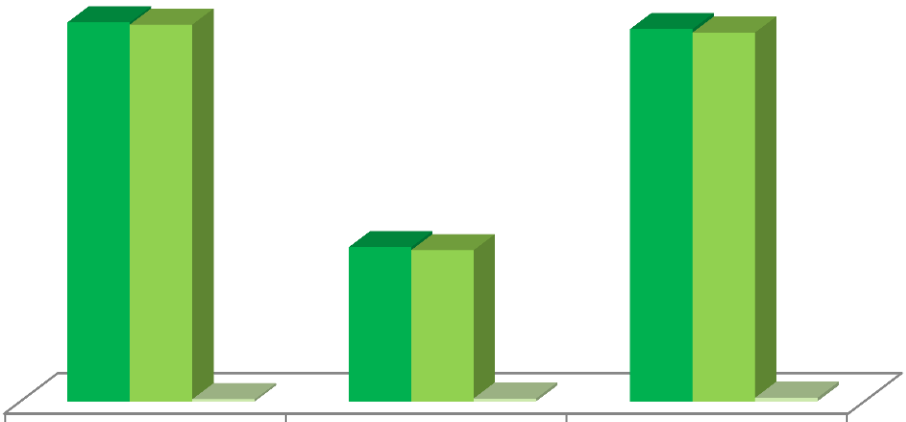


	Servicio Municipal	Servicio de Salud	Servicio de Educación
Presupuesto Inicial M$	15.732.771	5.695.464	14.220.000
Presupuesto Vigente M$	17.269.394	6.131.939	14.929.570
Gastos Devengados M$	1.536.623	436.475	709.570

Analisis de Egresos devengados y Pagados:

Respecto a los gastos se han devengado un total de M**$ 16.339.787.**- lo que representa un 42.6% del presupuesto vigente. Los Egresos efectivos ascienden a M$ 16.183.740.- lo que representa un 42.2% del presupuesto vigente. Quedando por pagar M$ 156.047.- lo que epresenta un 0.96% de los gastos devengados al 2° trimestre.

AREA	Gastos Devengados M$	Gastos Pagados	Gastos por Pagar	% dev	% Percb
Servicio Municipal	6.840.289	6.800.712	39.577	39,6	39,4
Servicio de Salud	2.781.468	2.728.134	53.334	45,4	44,5
Servicio de Educación	6.718.030	6.654.894	63.136	45,0	44,6
Gasto Total	**16.339.787**	**16.183.740**	**156.047**	42,6	42,2

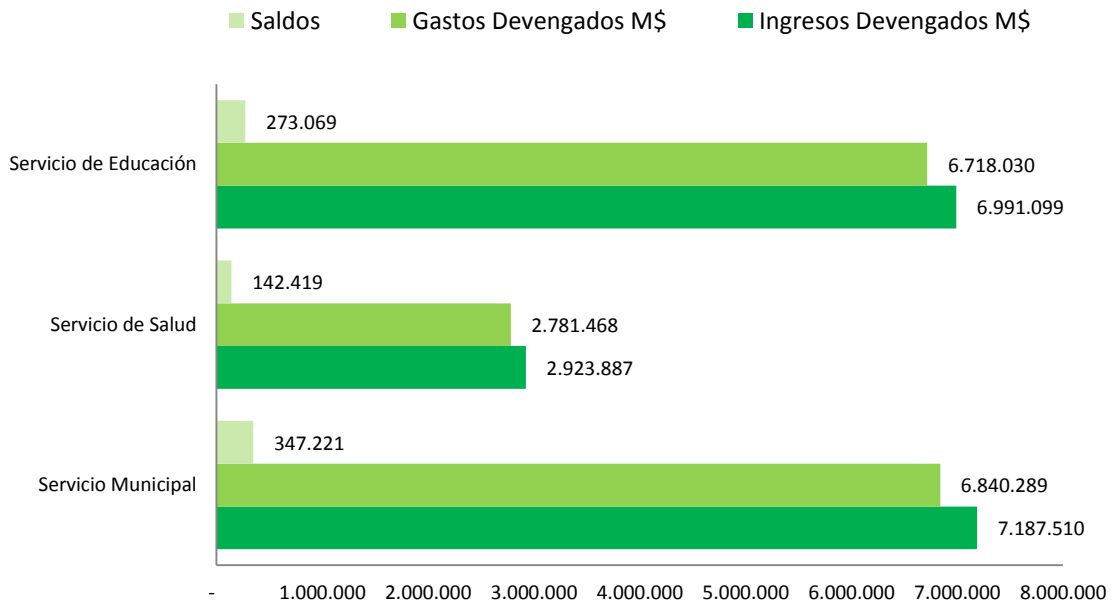


	Servicio Municipal	Servicio de Salud	Servicio de Educación
Gastos Devengados M$	6.840.289	2.781.468	6.718.030
Gastos Ejecutados	6.800.712	2.728.134	6.654.894
Saldo Presupuestario	39.577	53.334	63.136

ANALISIS DE INGRESOS DEVENGADOS VERSUS GASTOS DEVENGADOS

AREA	Ingresos Devengados M$	Gastos Devengados M$	Saldos	% Ingresos Dev.	%Gastos Devengado	% Diferencia
Servicio Municipal	7.187.510	6.840.289	347.221	41,96	39,93	2,03
Servicio de Salud	2.923.887	2.781.468	142.419	47,68	45,36	2,32
Servicio de Educación	6.991.099	6.718.030	273.069	47,03	45,19	1,84
Gasto Total	**17.102.496**	**16.339.787**	**762.709**	44,86	42,85	2,00

Al comparar los ingresos devengados de M**$17.102.496.-** con los gastos devengados de M**$16.339.787**.- nos arroja saldo a positivo de **M$ 762.709.-** lo que implica que durante el 2° Trimestre, los ingresos devengados fueron superiores en un 2.00% de los gastos devengado, es decir se comprometieron en gastos menos de $ 762.709.- de los ingresos devengados, ello representa un un gasto conservador y austero al 2° trimestre 2020.

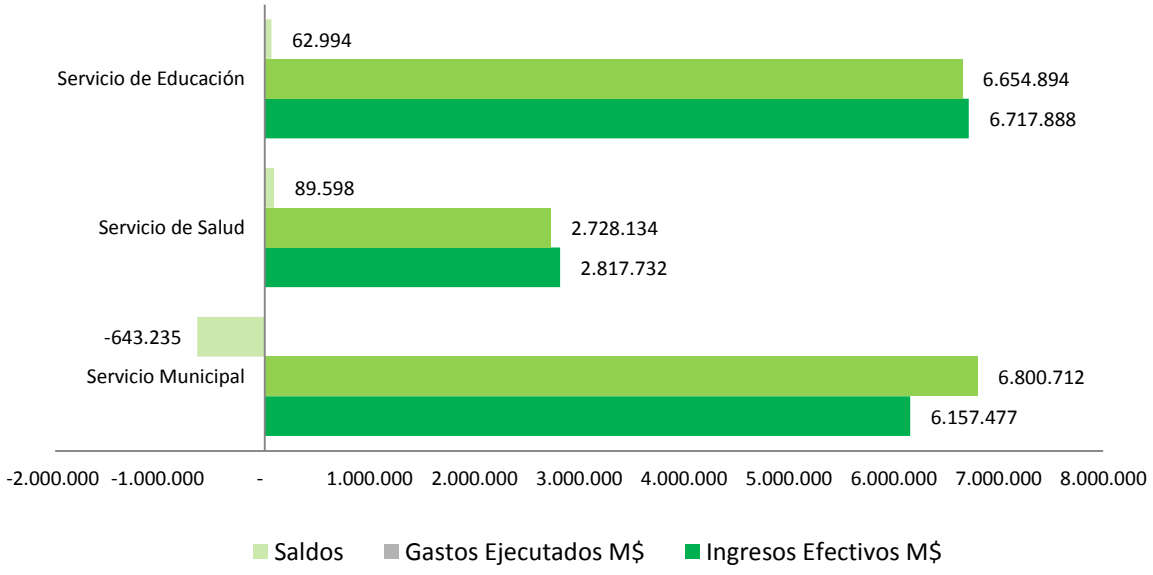


CONTROL
Dirección de Control Municipal

ANALISIS DE INGRESOS EFECTIVOS VERSUS GASTOS EJECUTADOS

AREA	Ingresos Percibidos	Gastos Pagados	Saldos	% Ingresos Efectivos	%Gastos Ejecutados	% Diferencia
Servicio Municipal	6.157.477	6.800.712	- 643.235	35,94	39,70	- 3,75
Servicio de Salud	2.817.732	2.728.134	89.598	45,95	44,49	1,46
Servicio de Educación	6.717.888	6.654.894	62.994	45,19	44,77	0,42
Gasto Total	**15.693.097**	**16.183.740**	**-490.643**	41,16	42,45	- 1,29

Al comparar los ingresos percibidos de M**$ 15.693.097.-** con los gastos ejecutados o pagados de M**$ 16.183740**.- nos arroja saldo negativo de **M$ 490.643.-** lo que implica que durante el 2° Trimestre, los ingresos percibidos fueron inferiores en un 1.29% 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$ 643.235.- alcance que se debera tener presente para evitar déficits. Lo anterior refleja un alerta al municipio por cuanto ya en este segundo trimestre se están reflejado los mayores gastos sobre los ingresos efectivo, no habiéndose efectuados los ajustes necesarios ya latamente requeridos por este Control en estudio de proyección de ingresos evacuado en informe N° 09 del 22.05.2020.-



Constitución
¡Una nueva ciudad!

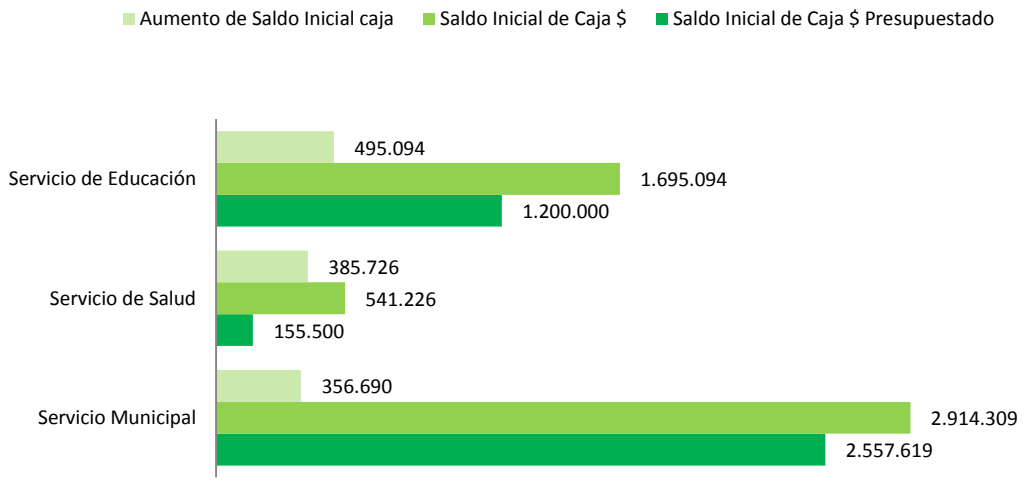
II. COMPORTAMIENTO CUENTAS CORRIENTES

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 $ 3.913.119.-, debiendo esa cifra ajustarse a los saldos reales, situación que se reflejo en el primer trimestre. El saldo inicial real de Caja, ascienden a $ 5.150.094.- 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 30 de Junio del 2020 arrojan un saldo de $7.931.129.431.- distribuido de la siguiente manera: Educación $1.981.751.959.- Salud $ 1.528.261.768.- y Municipal de $ 4.421.115.704.-

CUENTA CORRIENTE	EDUCACION	SALUD	MUNICIPAL	TOTAL
ORDINARIOS	801.548.157	664.542.769	2.347.508.118	3.813.599.044
EXTERNOS	25.650.472	863.718.999	1.957.906.264	2.847.275.735
SEP	414.410.490			414.410.490
FAEP	677.013.981			677.013.981
LICEO BICENTENARIO	63.128.859			63.128.859
OPD			16.629.305	16.629.305
SOCIAL			99.072.017	99.072.017
TOTAL	**1.981.751.959**	**1.528.261.768**	**4.421.115.704**	**7.931.129.431**

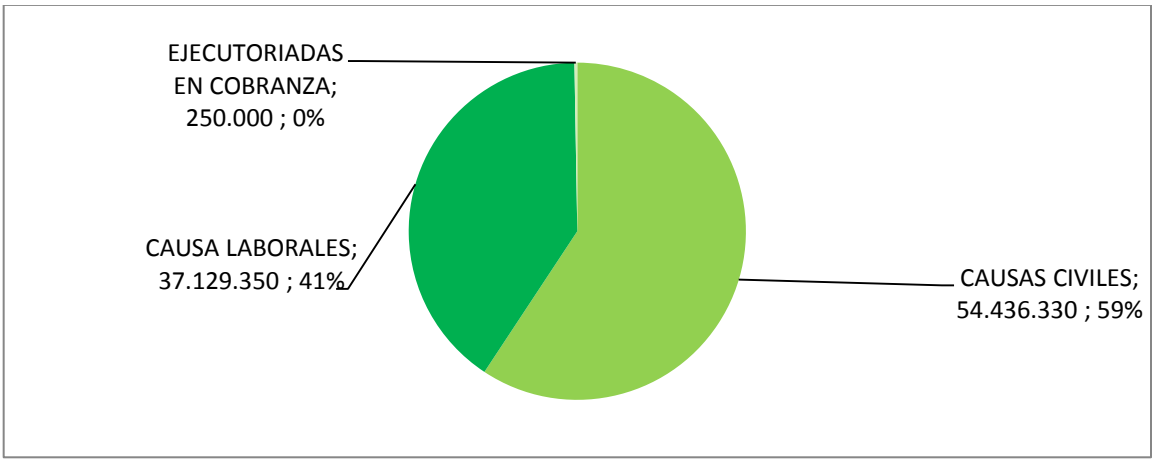
Los recursos disponibles para gastos corrientes de los Departamentos se encuentran en las cuentas denominadas Fondos Ordinarios, con un total disponible de $ 3.813.599.044.- distribuido como se señala en la tabla anterior.- En el caso municipal, el saldo recursos ordinarios disponible es de $ 2.347.508.118.- monto al cual se le debe descontar $426.897.513.- 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, son de $ 1.920.897.513.- ello conforme a lo indicado por Director de Administración y Finanzas y Secplan, mediante Resumen Ejecutivo al 30 de Junio 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 $801.548.157.- 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 $ 462.042.164 .- 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°455/15.07.2020, nos informa de 136 demandas no ejecutoriadas: 127 civiles; 7 laborales y 2 recursos de protección, aquellas demandas que implican recursos sin considerar reajustabilidad ni costas ascinden a **$96.811.014.-** correspondientes a las siguientes causas: Castillo/Municipalidad $14.411.96; Bancode Chile/Aserraderos Tilleria Limitada $40.025.234; Barrueto/constitución $ 4.992.334 (pagada); Garrido con municipalidad $10.000.000.- y Caceres con Municipalidad $3.321.000; Sandoval/Axion Chile Seguidad SPA $2.163.600; Espinoza moran y otros con Axion Chile Seguridad SPA $15.088.500; Orellana con Dimension S.A $6.556.250; Castro con Municipalidad $250.000.

CAUSAS	NO EJECUTORIADAS		EJECUTORIADAS		TOTALES	
	N°	MONTO	N°	MONTO	N°	MONTO
CIVILES	127	54.436.330			127	54.436.330
LABORALES	6	37.129.350	1	4.995.334	7	42.124.684
PENALES					-	-
CAUSAS COBRANZA	-		-	-	-	-
REC. PROTEC.	2	250.000			2	250.000
TOTAL	135	91.815.680	1	4.995.334	136	96.811.014



PASIVOS CONTABLES INFORMADOS Y DEUDAS DEVENGASAS COMO

SENTENCIA EJECUTOTIADAS Y DEUDA DE SALUD

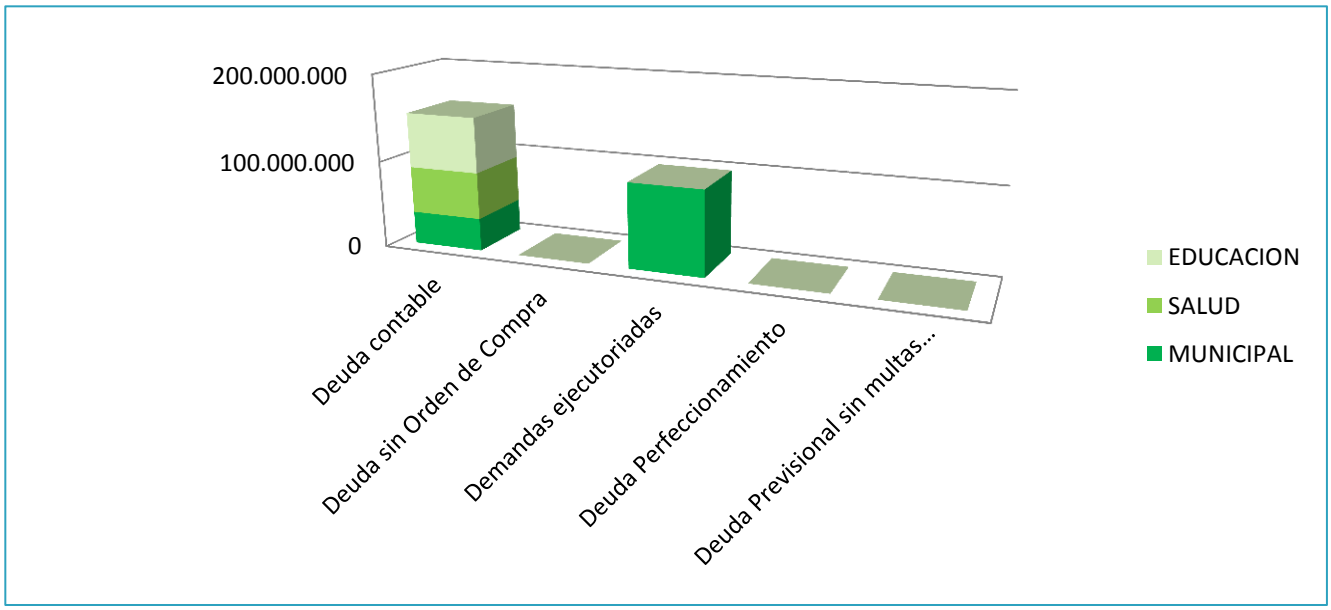
La deuda contable informada de las tres áreas asciende a $ 153.798.960.- monto que se debe incorporar las demandas ejecutoriadas y no ejecutoriadas civiles y laborales el monto se eleva a $ 96.811.014.- lo que arroga una deuda obligada y devengada de $ 250.609.974.- deuda que debe quedar contabilizada en las cuentas municipales, no solo las contables propiamente tal, si no el devengamiento de ellas. Se debe señalar que mediante Resolución de Pago N° 287 del 28.01.2020.- se cancelo deuda con el Instituto de previsión social correspondiente a Fonasa de las tres áreas por un monto de $ 124.350.502.-y que los encargados de Finanazas de Educación y Salud mediante certificados S/N.

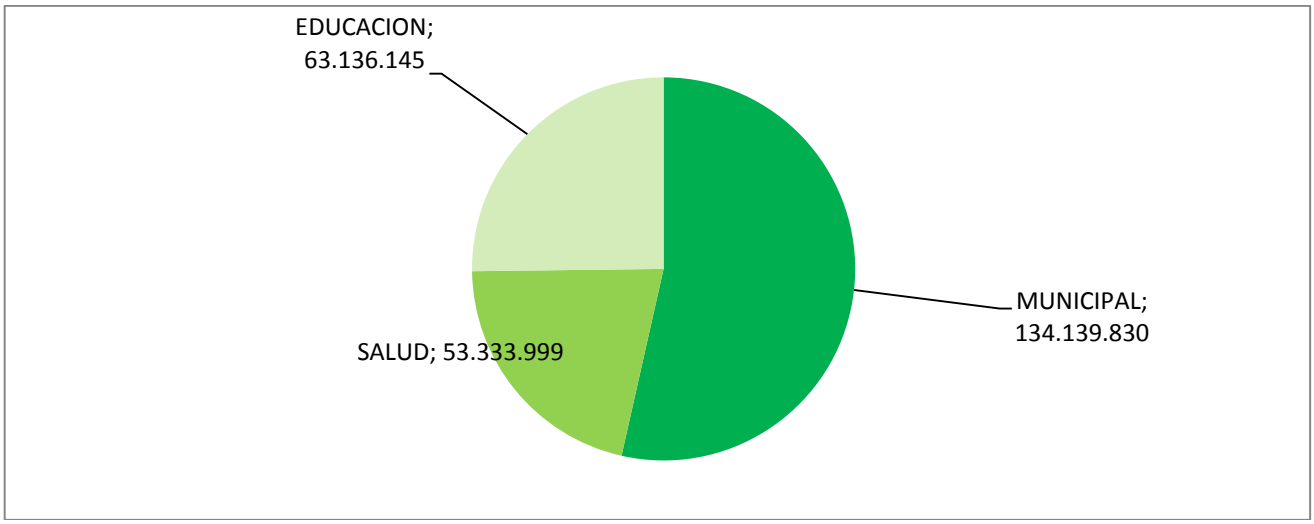
Al respecto existe una inconsistencia contable, por cuanto las demandas ejecutoriadas como no ejecutoriadas, no se encuentra registrada en la contabilidad, por lo que se informa a la DAF, que debe reunir tal información de Juridica, con lafinalidad se registren tales pasivos, que se materializaran en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

DETALLE	MUNICIPAL	SALUD	EDUCACION	TOTAL
Deuda contable	37.328.816	53.333.999	63.136.145	153.798.960
Deuda sin Orden de Compra	-	-	-	-
Demandas ejecutoriadas y no E.	96.811.014	-	-	96.811.014
Deuda Previsional sin multas ni intereses	-	0	-	-
Totales DEUDAS DEVENGADAS	**134.139.830**	**53.333.999**	**63.136.145**	**250.609.974**

TOTAL DEUDA MUNICIPAL Y SERVICIOS TRASPASADOS

SEGÚN AREA 31 de Junio del 2020




EDUCACION; 63.136.145
MUNICIPAL; 134.139.830
SALUD; 53.333.999

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$ 4.200.904.-

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:	**516.317**	**65.525**	**367.883**	949.725	**22,66**
GASTOS U OBLIGACIONES NO CONSIDERADAS EN EL SISTEMA CONTABLE	96.811	-	-	96.811	2,31
DEFICIT O SUPERRABIT AL 1° TRIMESTRE	**2.020.815**	**317.785**	**806.310**	**3.144.910**	75,03

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 $ 96.811.014.- nos arroja un saldo favorable de M$ 3.144.910.-

V. CERTIFICACIONES

a) Se adjunta certificado N° 125/2020 del Director de Administración y Finanzas Municipal, que certifica, que el Municipio al 30 de Junio del 2020, no posee deudas previsionales del Personal municipal, sean estos Planta, contrata, con tratos Código del Trabajo.

b) Se adjunta certificado Nº 125/2020 del Director de Administración y Finanzas Municipal, en la que certifica, que el municipio al 30 de Junio de 2020, se encuentra al día con los pagos al Fondo Común Municipal.

c) Se adjunta Certificado Nº126/2020, del Dirección de Administración y Finanzas Municipal, en el que señala que los Pasivos correspondientes al 2º trimestre del 2020, es decir al 30 de Junioo 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 30 de junio 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 30 de junio 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 30 de junio de 2020, posee una deuda devengada de **$63.136.145**.-

h) Se adjunta Certificado Nº 08/2020 emitido por la Jefe de Finanzas Salud, en la que certifica que el Departamento de Salud, al 30 de junio de 2020, posee una deuda **$53.333.999**.- 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 455/15 de Julio 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 2° 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 $ 3.813.599.044.- distribuido como se señala en la tabla anterior.- En el caso municipal, el saldo recursos ordinarios disponible es de $ 2.347.508.118.- monto al cual se le debe descontar $426.897.513.- 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, son de $ 1.920.897.513.- ello conforme a lo indicado por Director de Administración y Finanzas y Secplan, mediante Resumen Ejecutivo al 30 de Junio 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 $801.548.157.- 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 $ 462.042.164 .- 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 $ 153.798.960.- monto que se debe incorporar las demandas ejecutoriadas y no ejecutoriadas civiles y laborales el monto se eleva a $ 96.811.014.- lo que arroga una deuda obligada y devengada de $ 250.609.974.- 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 2º 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.-