

# INFORME

## BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

3° TRIMESTRE 2021



CESAR ARELLANO SEPULVEDA  
DIRECTOR CONTROL  
MASTER EN GERENCIA Y ADMINISTRACION PUBLICA

## INTRODUCCIÓN

En cumplimiento a lo señalado por el artículo 29 letra d) de la Ley Orgánica Constitucional de Municipalidades, la Dirección de Control Interno de la Municipalidad de Constitución, se permite informar, el Estado del Ejercicio Presupuestario y Programático de la Gestión Municipal correspondiente al 3° Trimestre del año 2021, y el grado de control la Ejecución Presupuestaria y Financiera del Municipio.

La siguiente información se obtiene de los registros computacionales del Municipio, remitidos por la Dirección de Administración y Finanzas. Los montos asociados se encuentran expresados miles en pesos del año 2021. La clasificación tanto de los ingresos como de los gastos se efectúa conforme al nuevo clasificador presupuestario, vigente para los municipios desde el año 2012. Tanto los ingresos como los gastos se incorpora el concepto de devengado de manera tal que el Concejo Municipal pueda conocer no solamente los ingresos y gastos efectivos sino también la proyección de lo percibir como las obligaciones contraídas.



## AREA MUNICIPAL

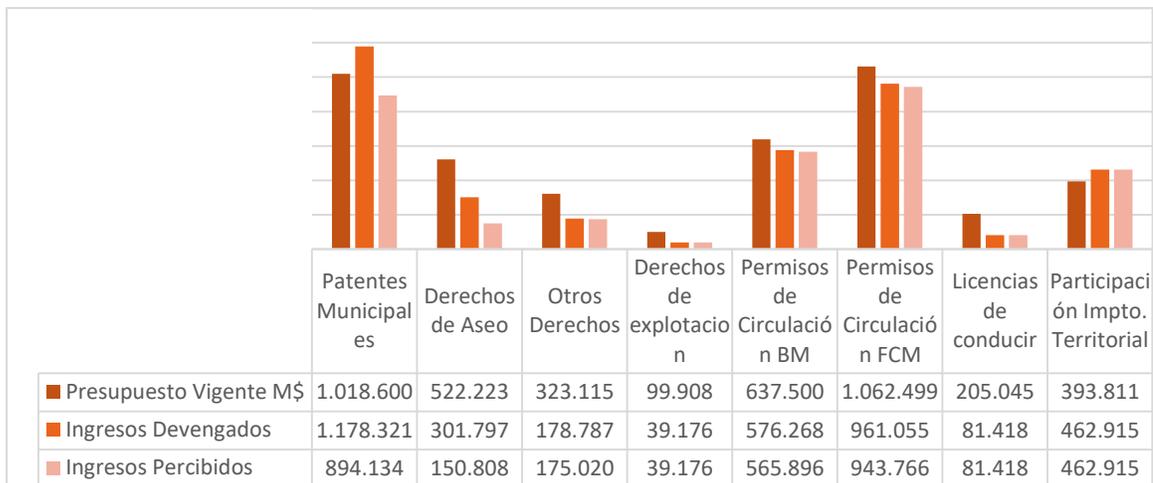
### I INGRESOS

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

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

Los ingresos de esta naturaleza percibidos por el sistema municipal al 3° Trimestre del 2021, representan un 77,7% de los ingresos percibidos, en relación al presupuesto vigente.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup.	%
Patentes Municipales	1.018.600	1.178.321	894.134	- 159.721	87,8%
Derechos de Aseo	522.223	301.797	150.808	220.426	28,9%
Otros Derechos	323.115	178.787	175.020	144.328	54,2%
Derechos de explotación	99.908	39.176	39.176	60.732	39,2%
Permisos de Circulación BM	637.500	576.268	565.896	61.232	88,8%
Permisos de Circulación FCM	1.062.499	961.055	943.766	101.444	88,8%
Licencias de conducir	205.045	81.418	81.418	123.627	39,7%
Participación Impto. Territorial	393.811	462.915	462.915	- 69.104	117,5%
Total ingresos	4.262.701	3.779.737	3.313.133	482.964	77,7%
<b>Ingresos Totales</b>	<b>16.865.512</b>	<b>12.989.651</b>	<b>11.436.535</b>	<b>3.875.861</b>	<b>67,8%</b>



## 2. CORRIENTES 115.05

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

### DEL SECTOR PÚBLICO

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
DE LA SUBDERE	450.000	268.466	268.466	181.534	59,7
DEL TESORO PUBLICO	-	617	617	- 617	-
DE OTRAS ENTIDADES PUBL	206.746	258.544	258.544	- 51.798	125,1
Jiuzgado Policia Local Multas	-	-	-	-	-
Total Ingr. Por Transf.	656.746	527.627	527.627	129.119	80,3
<b>Ingresos Totales</b>	<b>16.865.512</b>	<b>12.989.651</b>	<b>11.436.535</b>	<b>3.875.861</b>	<b>67,8%</b>

El monto total recaudado por transferencias al 3º trimestre es de **M\$ 527.627.-** cifra que representa el 80,3% del presupuestado vigente. Dichos ingresos De Otras Entidades Publicas, corresponden a Remanente Fdo. Solidario 2 COVID19.

## 3.- Rentas de la Propiedad 115.06

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengado M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Arriendos Terminal.	21.000	7.474	7.474	13.526	<b>35,6</b>
Arriendos R. Deport	120	-	-	120	-
Arriendo sect plaza	400	-	-	400	-
Arriendos terrenos	5.000	645	645	4.355	<b>12,90</b>
Intereses Bancarios	-	4.962	4.962	- 4.962	-
Total Rentas	26.520	13.081	13.081	13.439	<b>49,3</b>
<b>Ingresos Totales</b>	<b>16.865.512</b>	<b>12.989.651</b>	<b>11.436.535</b>	<b>3.875.861</b>	<b>67,8%</b>

Al 3º trimestre del año 2021, podemos señalar que conforme a lo presupuestado se percibió un 49,3% del presupuesto.

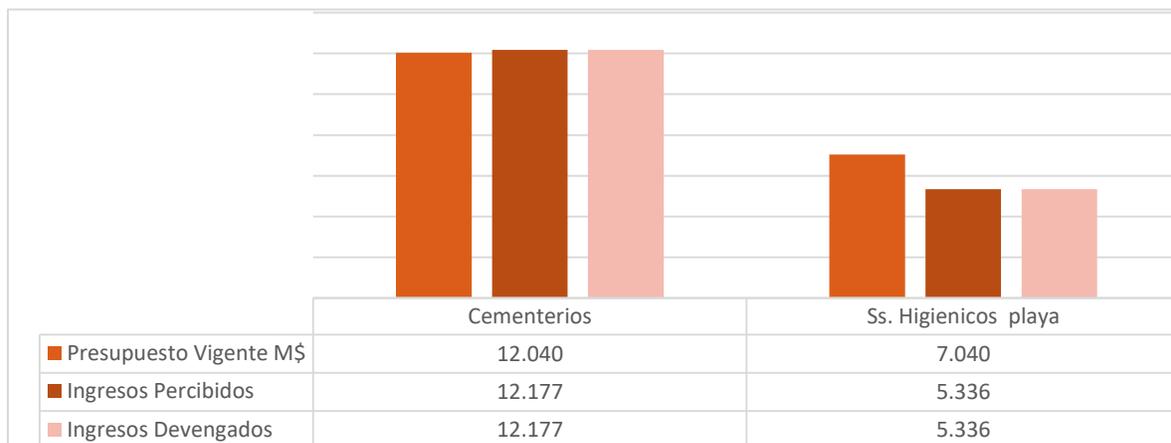




#### 4.- Ingresos de Operación 115-07

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	12.177	12.177	- 137	101,1
Ss. Higienicos playa	7.040	5.336	5.336	1.704	75,8
Total Rentas	19.080	17.513	17.513	1.567	91,8
<b>Ingresos Totales</b>	<b>16.865.512</b>	<b>12.989.651</b>	<b>11.436.535</b>	<b>3.875.861</b>	<b>67,8%</b>



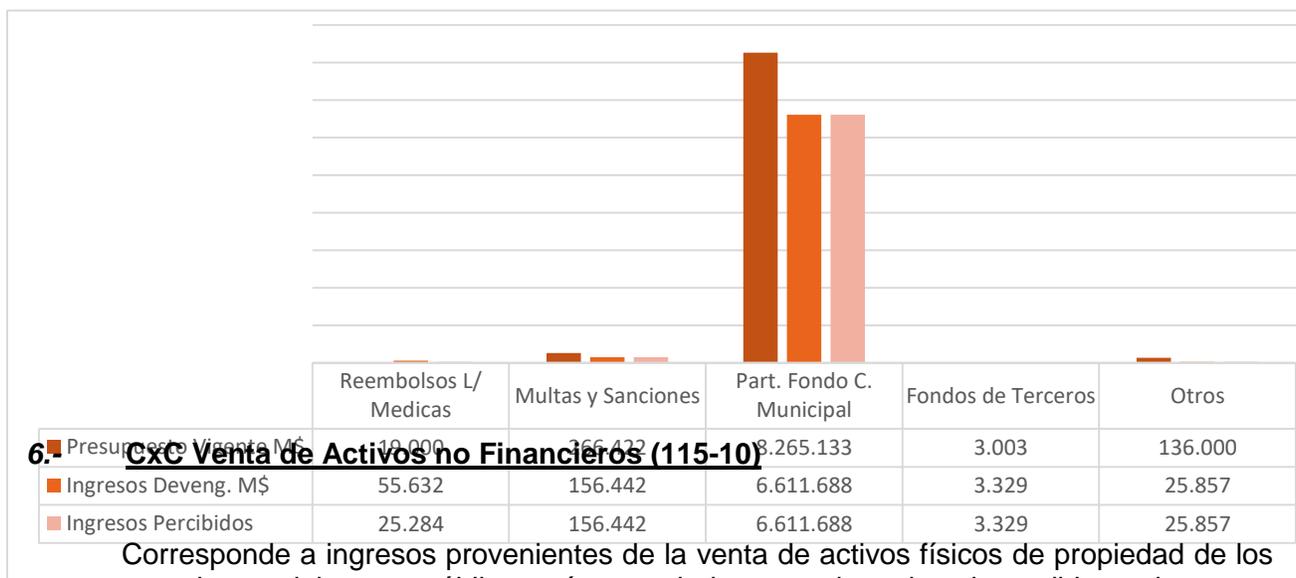
## 5.- Otros Ingresos Corrientes 115.08

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

Item	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Deveng. M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Reembolsos L/ Medicas	19.000	55.632	25.284	- 36.632	133,1
Multas y Sanciones	266.422	156.442	156.442	109.980	58,7
Part. Fondo C. Municipal	8.265.133	6.611.688	6.611.688	1.653.445	80,0
Fondos de Terceros	3.003	3.329	3.329	- 326	110,9
Otros	136.000	25.857	25.857	110.143	19,0
<b>Total Ingresos Corriente</b>	<b>8.689.558</b>	<b>6.852.948</b>	<b>6.822.600</b>	<b>1.836.610</b>	<b>78,5</b>
<b>Ingresos Totales</b>	<b>16.865.512</b>	<b>12.989.651</b>	<b>11.436.535</b>	<b>3.875.861</b>	<b>67,8%</b>

Los ingresos Corrientes percibidos se elevan a M\$ 6.822.699.- y representan un 78,5% del total del presupuesto vigente. Lo percibido por Fondo Comunal Municipal correspondió a M\$ 6.611.688.- que representa un 80% del presupuesto vigente.

## OTROS INGRESOS CORRIENTES



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	-	-	-	-	-
Maquinarias y Equipos	-	-	-	-	-
Otros activos no	-	-	-	-	-
Total Ingresos Corriente	-	-	-	-	-
<b>Ingresos Totales</b>	<b>16.865.512</b>	<b>12.989.651</b>	<b>11.436.535</b>	<b>3.875.861</b>	<b>67,8%</b>

**7.- Recuperación de Prestamos 115.12**

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingreso Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario	%
De patentes	23.500	436.650	28.552	- 413.150	121,5%
De Derechos de Aseo	79.500	730.250	103.632	- 650.750	130,4%
De concesiones	-	2.356	656	- 2.356	0,0%
De Permisos Circulación	18.000	28.091	11.200	- 10.091	62,2%
Bienes Nacionales Uso	100	1.056	132	- 956	132,0%
Rec. y Reembolso licencias	18.278	21.131	19.200	- 2.853	105,0%
De IPC Años Anteriores pc	-	2.554	2.554	- 2.554	0,0%
IPC A AñPermisos Circulacion	-	479	479	- 479	0,0%
Total Recup. Prestamos	139.378	1.222.567	166.405	- 1.083.189	119,4%
<b>Ingresos Totales</b>	<b>16.865.512</b>	<b>12.989.651</b>	<b>11.436.535</b>	<b>3.875.861</b>	<b>67,8%</b>

**Al respecto se puede señalar, que la morosidad de los contribuyentes para con el municipio según lo presupuestado seria de M\$ 139.378.- No obstante, se han devengado M\$ 1.222.567.- y se han percibido M\$ 166.405.- Cabe señalar que la tasa de recuperación de morosos respecto a lo devengado es de un 86,8%, debiendo el municipio con los departamentos responsables, ejercer iniciativas, para efectuar el cobro correspondiente, obligación esencial de la administración.**

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



**Consideraciones:**

1. En relación a la morosidad de patentes, se devengaron M\$ 436.659.- y se han percibido M\$ 28.552.- la tasa de recuperación de morosos respecto a lo devengado es de tan solo un 6,54%, debiendo el Departamento de Patentes, ejercer iniciativas, para efectuar el cobro correspondiente, obligación esencial de la administración.
2. La morosidad de derechos de Aseo, se devengaron M\$ 730.250.- y se han percibido M\$ 103.632.- la tasa de recuperación de morosos respecto a lo devengado es de tan solo un 14,19%, debiendo el Departamento de Aseo y Ornato, ejercer iniciativas, para efectuar el cobro correspondiente, obligación esencial de la administración.

**8.- Transferencias para gastos de capital 115.13**

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
PMU y Equipamiento	42.381	50.000	50.000	- 7.619	117,98
DE Tesoro Publico	-	13.819	13.819	-	-
De Otras Entidades	508.000	508.000	508.000	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>550.381</b>	<b>571.819</b>	<b>571.819</b>	<b>- 21.438</b>	<b>103,90</b>
<b>Ingresos Totales</b>	<b>16.865.512</b>	<b>12.989.651</b>	<b>11.436.535</b>	<b>3.875.861</b>	<b>67,8%</b>



## 9. SALDO INICIAL DE CAJA 115.15

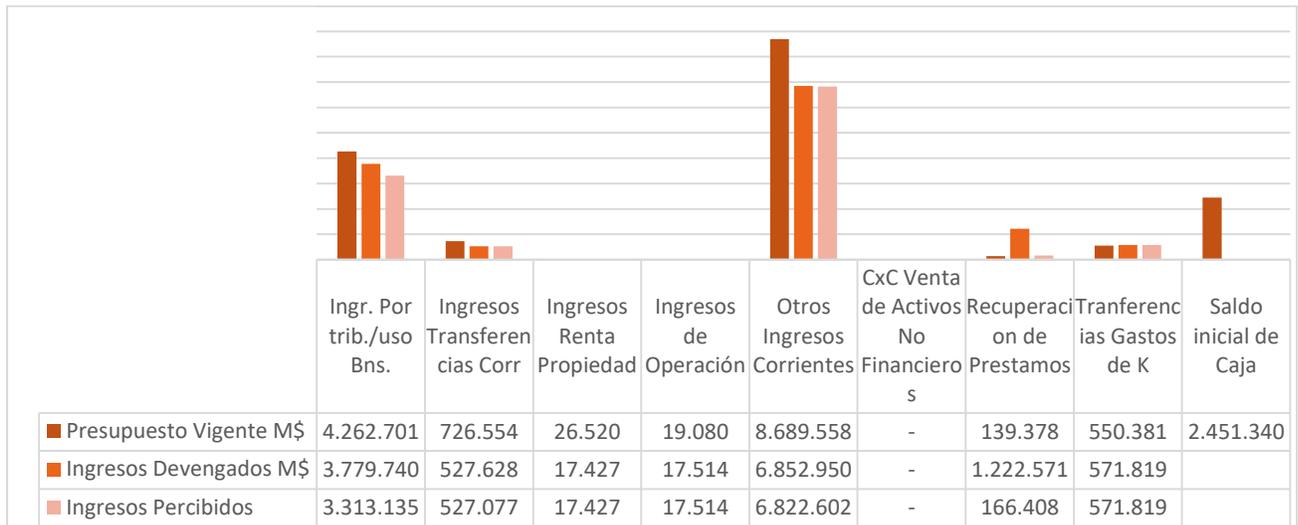
Corresponde a las disponibilidades netas en cuenta corriente bancaria y en efectivo de los organismos públicos, además de los fondos anticipados y no rendidos, excluyendo los depósitos de terceros, tanto en moneda nacional como extranjera.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Saldo Inicial Caja	2.451.340	-	-	-	-
Total Saldo Inicial Caja	2.451.340	-	-	-	-
<b>Ingresos Totales</b>	<b>16.865.512</b>	<b>12.989.651</b>	<b>11.436.535</b>	<b>3.875.861</b>	<b>67,8%</b>

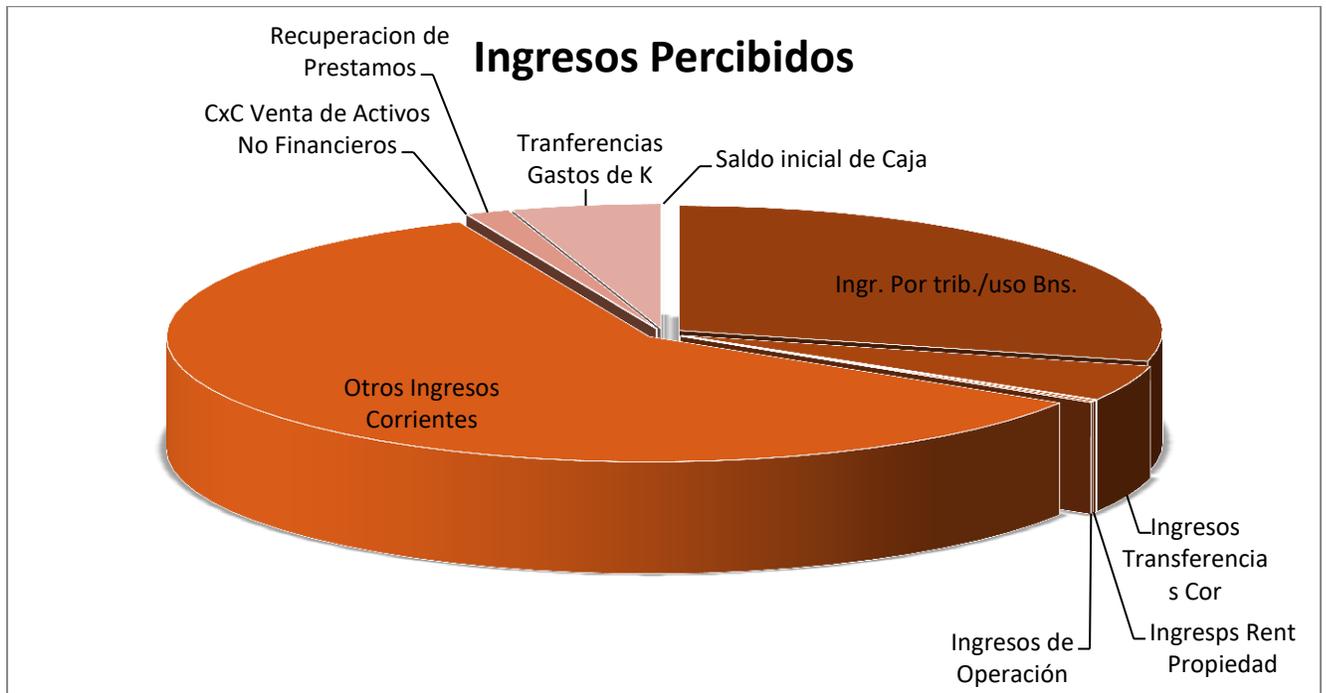
## BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (INGRESOS)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario
Ingr. Por trib./uso Bns.	4.262.701	3.779.740	3.313.135	482.961
Ingresos Transferencias	726.554	527.628	527.077	198.926
Ingresos Rent Propiedad	26.520	17.427	17.427	9.093
Ingresos de Operación	19.080	17.514	17.514	1.566
Otros Ingresos Corrientes	8.689.558	6.852.950	6.822.602	1.836.608
CxC Venta de Activos No	-	-	-	-
Recuperación de	139.378	1.222.571	166.408	- 1.083.193
Tranferencias Gastos de K	550.381	571.819	571.819	- 21.438
Saldo inicial de Caja	2.451.340			2.451.340
<b>Ingresos Totales</b>	<b>16.865.512</b>	<b>12.989.649</b>	<b>11.435.982</b>	<b>3.875.863</b>

## COMPARACION ENTRE INGRESOS PERCIBIDOS Y PRESUPUESTADOS



## COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS PROPIOS (Ingresos Reales)



## II GASTOS DEL SISTEMA MUNICIPAL

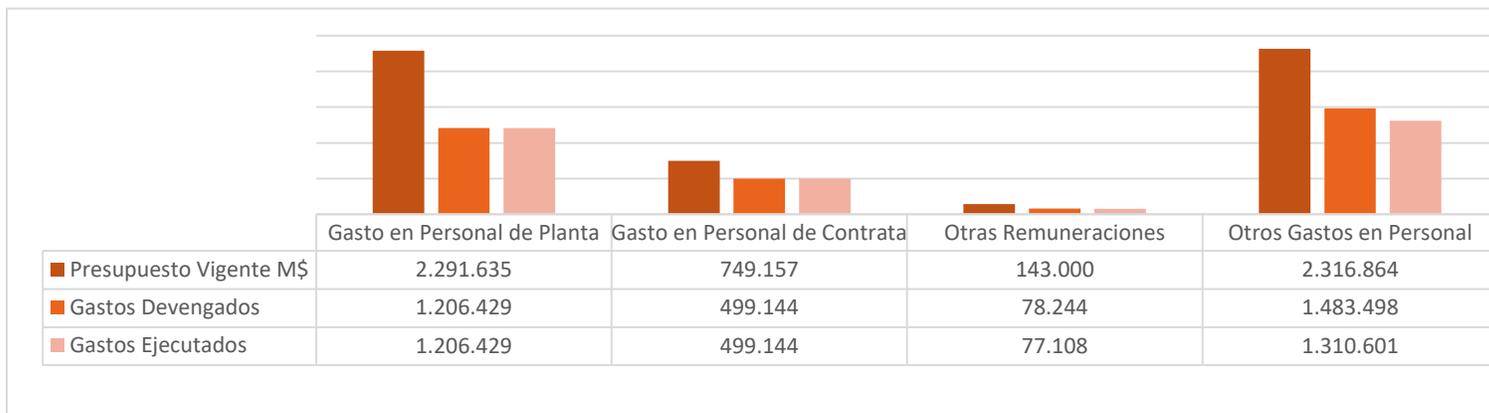
### 1.- Recursos Humanos 215.21

Comprende todos los gastos que, por concepto de remuneraciones, aportes del empleador y otros gastos relativos al personal, consultan los organismos del sector público para el pago del personal en actividad. En lo relacionado con los Recursos Humanos, el gasto total correspondió a **M\$ 3.093.282-** lo que representa un **56,2%**, del Presupuesto Vigente. El detalle respectivo se presenta en el siguiente cuadro.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gasto en Personal de Planta	2.291.635	1.206.429	1.206.429	1.085.206	<b>52,6</b>
Gasto en Personal de Contrata	749.157	499.144	499.144	250.013	<b>66,6</b>
Otras Remuneraciones	143.000	78.244	77.108	64.756	<b>53,9</b>
Otros Gastos en Personal	2.316.864	1.483.498	1.310.601	833.366	<b>56,6</b>
<b>Total Gastos Rec Humano</b>	<b>5.500.656</b>	<b>3.267.315</b>	<b>3.093.282</b>	<b>2.233.341</b>	<b>56,2</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>16.865.512</b>	<b>10.321.929</b>	<b>10.085.255</b>	<b>6.543.583</b>	<b>59,8%</b>

Las remuneraciones fijas, esto es, funcionarios pertenecientes a la planta de personal municipal, se han ejecutado un 52,6% del total de gastos proyectados. En lo referente a gastos variables de personal, es decir, personal a contrata, tienen una ejecución de un 66,6% del total presupuestado. Las otras remuneraciones referida a los honorarios, Remuneraciones del Código del Trabajo y reemplazos, se eleva al 53,9%. Los otros gastos en personal se encuentran en un 56,6% del gasto proyectado, cifras inferiores a lo proyectado para el 3° trimestre (ver gráfico siguiente).

### Comportamiento de Gastos en Personal Gasto Reales v/s Presupuesto 3° Trimestre 2021

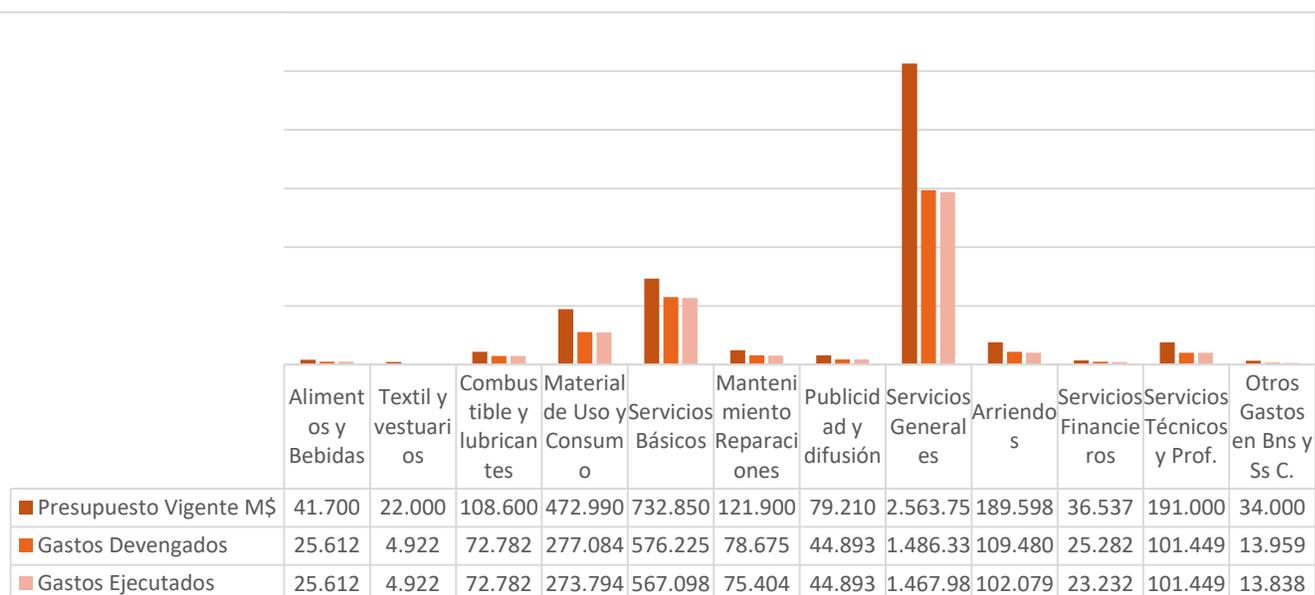


## 2.- Bienes y servicios de consumo 215.22

Comprende los gastos por adquisiciones de bienes de consumo y servicios no personales, necesarios para el cumplimiento de las funciones y actividades de los organismos del sector público. Asimismo, incluye los gastos derivados del pago de determinados impuestos, tasas, derechos y otros gravámenes de naturaleza similar, que en cada caso se indican en los ítems respectivos. El gasto realizado en bienes y servicios de consumo fue de M \$ **2.773.084.-** y correspondió al 60,4% del total de Gastos Presupuestados, al 3° 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	41.700	25.612	25.612	16.088	61,4
Textil y vestuarios	22.000	4.922	4.922	17.078	22,4
Combustible y lubricantes	108.600	72.782	72.782	35.818	67,0
Material de Uso y Consumo	472.990	277.084	273.794	195.906	57,9
Servicios Basicos	732.850	576.225	567.098	156.625	77,4
Mantenimiento Reparaciones	121.900	78.675	75.404	43.225	61,9
Publicidad y difusión	79.210	44.893	44.893	34.317	56,7
Servicios Generales	2.563.751	1.486.338	1.467.981	1.077.413	57,3
Arriendos	189.598	109.480	102.079	80.118	53,8
Servicios Financieros	36.537	25.282	23.232	11.255	63,6
Servicios Técnicos y Prof.	191.000	101.449	101.449	74.202	53,1
Otros Gastos en Bns y Ss C.	34.000	13.959	13.838	20.041	40,7
<b>Total BB y SS de Consumo</b>	<b>4.594.136</b>	<b>2.816.701</b>	<b>2.773.084</b>	<b>1.762.086</b>	<b>60,4</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>16.865.512</b>	<b>10.321.929</b>	<b>10.085.255</b>	<b>6.543.583</b>	<b>59,8%</b>



### 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	-	-	-	-	-
<b>Total Prestaciones</b>	-	-	-	-	-
<b>Gasto Total</b>	16.865.512	10.321.929	10.085.255	6.543.583	59,8%

### 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	825.808	485.503	482.275	340.305	58,4
A Otras Entidades Publicas	3.805.926	2.902.615	2.902.615	903.311	76,3
<b>Total transferencias</b>	4.631.734	3.388.118	3.384.890	1.243.616	73,1
<b>Gasto Total</b>	16.296.958	6.663.779	6.515.844	9.633.179	40,0%

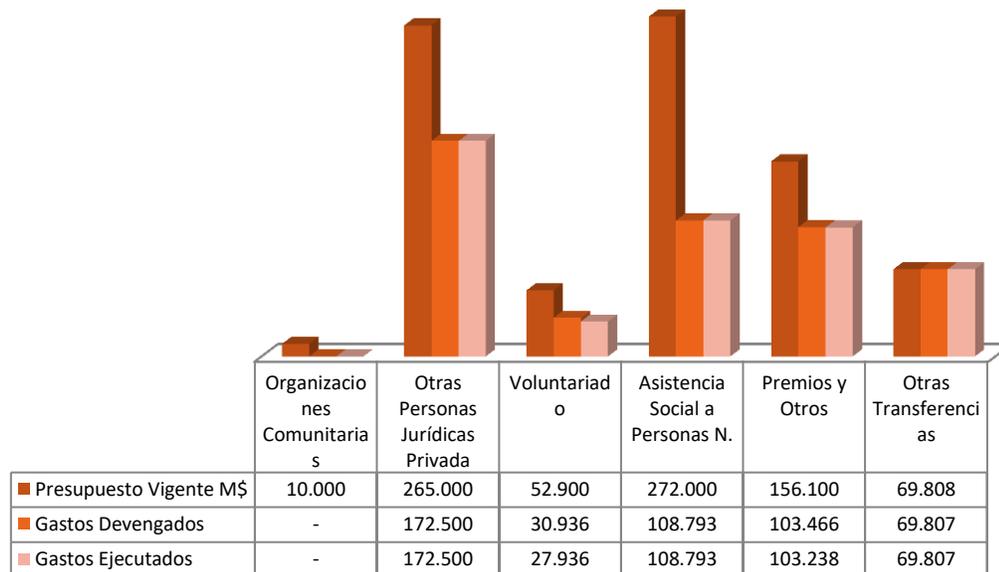
#### DISTRIBUCION DE LAS TRANSFERENCIAS AL 3° TRIMESTRE



## Composición de las Transferencias Externas – Sector Privado

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Organizaciones Comunitarias	10.000	-	-	10.000	-
Otras Personas Jurídicas Privada	265.000	172.500	172.500	92.500	65,09
Voluntariado	52.900	30.936	27.936	21.964	52,81
Asistencia Social a Personas N.	272.000	108.793	108.793	163.207	40,00
Premios y Otros	156.100	103.466	103.238	52.634	66,14
Otras Transferencias	69.808	69.807	69.807	1	100,00
<b>Total Transf. Al Sector Privado</b>	<b>825.808</b>	<b>485.502</b>	<b>482.274</b>	<b>343.534</b>	<b>58,40</b>
<b>Total Transf. A Entidades</b>	<b>3.805.925</b>	<b>2.902.615</b>	<b>2.902.615</b>	<b>903.310</b>	<b>76,3</b>
<b>Total transferencias</b>	<b>4.631.733</b>	<b>3.388.117</b>	<b>3.384.889</b>	<b>1.246.844</b>	<b>73,08</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>16.865.512</b>	<b>10.321.929</b>	<b>10.085.255</b>	<b>6.543.583</b>	<b>59,8%</b>

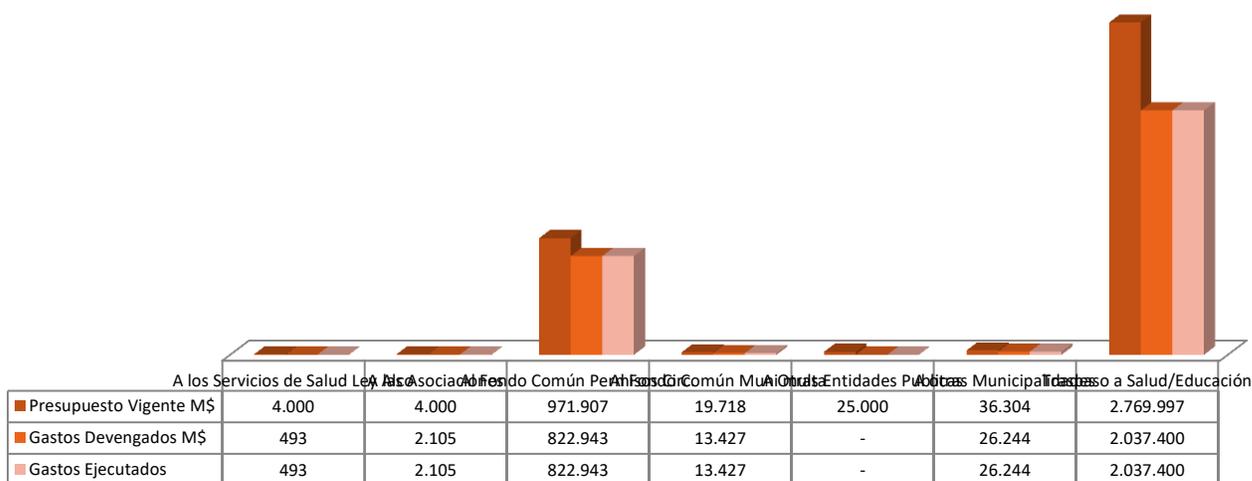
### CUADRO DE TRANSFERENCIAS EXTERNAS



## Composición Transferencias Gestión Interna – Otras Entidades Públicas

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
A los Servicios de Salud Ley Alco	4.000	493	493	3.507	12,3
A las Asociaciones	4.000	2.105	2.105	1.895	52,6
Al Fondo Común Permisos Circ.	971.907	822.943	822.943	148.964	84,7
Al Fondo Común Muni multa	19.718	13.427	13.427	6.291	68,1
A Otras Entidades Publicas	25.000	-	-	25.000	-
A otras Municipalidades	36.304	26.244	26.244	10.060	72,3
Traspaso a Salud/Educación	2.769.997	2.037.400	2.037.400	1.352.126	73,6
<b>Total Transf Otras Ent Publicas</b>	<b>3.830.926</b>	<b>2.902.612</b>	<b>2.902.612</b>	<b>1.547.843</b>	<b>75,8</b>
<b>Total Transf. Sector Privado</b>	825.808	485.503	482.275	340.305	58,4
<b>Total transferencias</b>	<b>4.656.734</b>	<b>3.388.115</b>	<b>3.384.887</b>	<b>1.888.148</b>	<b>72,7</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>16.865.512</b>	<b>10.321.929</b>	<b>10.085.255</b>	<b>6.543.583</b>	<b>59,8%</b>

### CUADRO COMPARATIVO DE LOS TRANSFERENCIAS INTERNAS Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados (3º Trimestre)

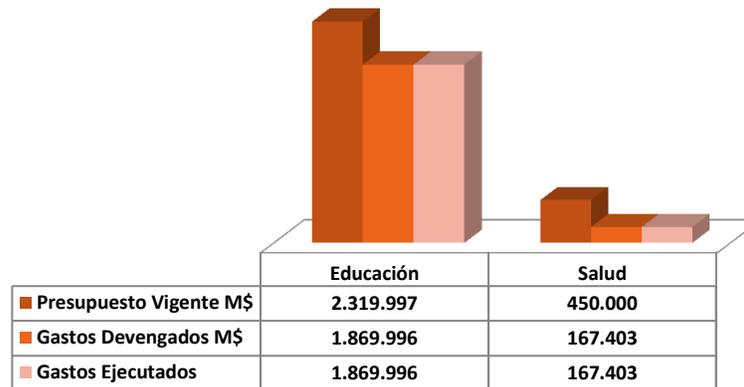


Durante el 3º trimestre evaluado se observa que se transfirieron a otras entidades publicas la suma de M\$ 2.902.612.- lo que equivale a un 75,8% del Total Presupuestado para el año. Valores que se encuentran dentro de la proyección 3º trimestre.

### Transferencias a Salud y Educación 3º Trimestre 2021

En relación a los traspasos, al 3º trimestre, se traspaso a educación correspondio a un 80,6% de lo presupuestado y a salud 37,2% se encuentra en lo presupuestado.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Educación	2.319.997	1.869.996	1.869.996	450.001	80,60
Salud	450.000	167.403	167.403	282.597	37,20
Traspaso a Salud/Educación	<b>2.769.997</b>	<b>2.037.399</b>	<b>2.037.399</b>	<b>732.598</b>	73,55
Total Transf Otras Ent Publicas	3.805.926	2.902.615	2.902.614	903.311	76,3
Total Transf. Sector Privado	825.808	485.503	482.275	340.305	58,4
Total transferencias	<b>4.631.734</b>	<b>3.388.118</b>	<b>3.384.889</b>	<b>1.246.845</b>	73,1
Gasto Total	16.865.512	10.321.929	10.085.255	6.543.583	59,8%

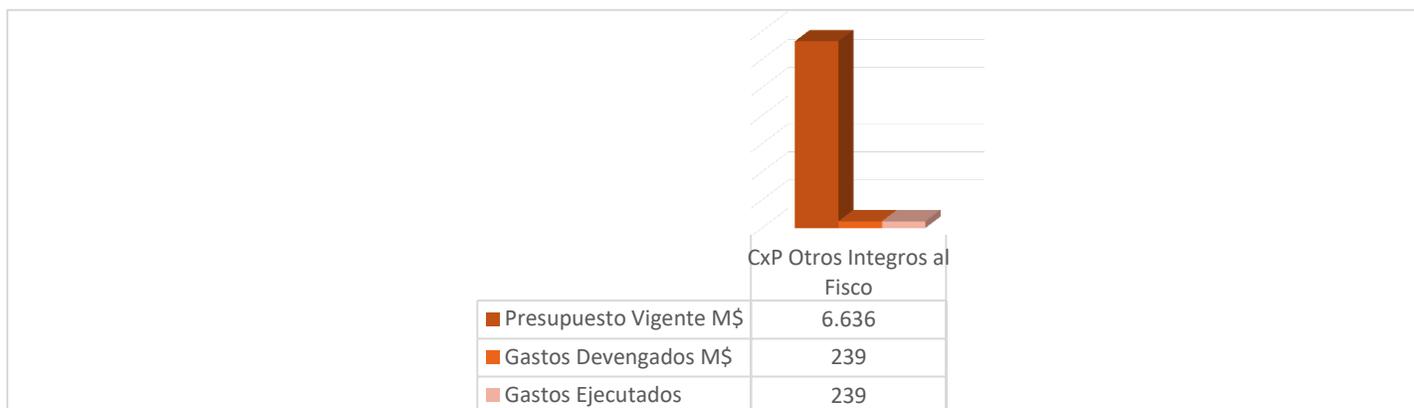


#### 5.- Otros Gastos Corrientes 215.25

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
CxP Otros Integros al Fisco	6.636	239	239	6.397	3,6
<b>Total CxP Integros al fisco</b>	6.636	239	239	6.397	3,6
<b>Gasto Total</b>	<b>16.231.182</b>	<b>2.620.920</b>	<b>2.523.449</b>	<b>13.610.262</b>	<b>15,5%</b>

**Distribución de Cuenta por Pagar Integros al Fisco  
Devengados y Ejecutados 2° Trimestre 2021**

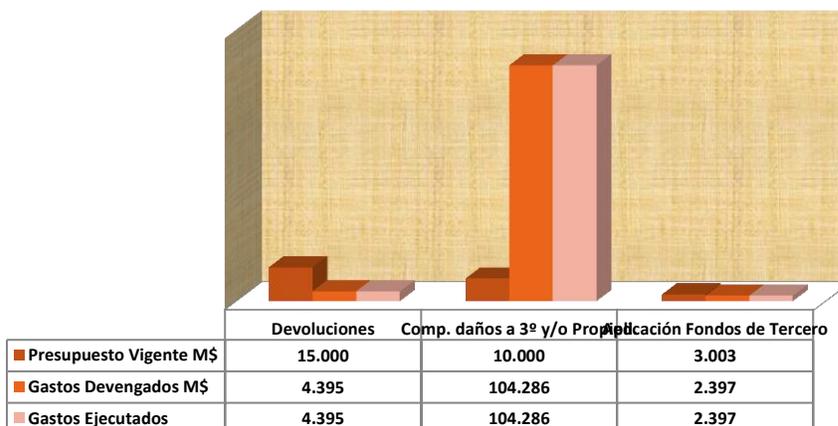


**5.- Otros Gastos Corrientes 215.26**

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Devoluciones	15.000	4.395	4.395	10.605	29,3
Comp. daños a 3° y/o Propied.	10.000	104.286	104.286	- 94.286	1.042,9
Aplicación Fondos de Tercero	3.003	2.397	2.397	606	79,8
<b>Total Otros Gast, Corrientes</b>	<b>28.003</b>	<b>111.078</b>	<b>111.078</b>	<b>- 83.075</b>	<b>396,7</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>16.296.958</b>	<b>6.663.779</b>	<b>6.515.844</b>	<b>9.633.179</b>	<b>40,0%</b>

**Distribución de los Gastos Corrientes Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados 2° Trimestre 2021**

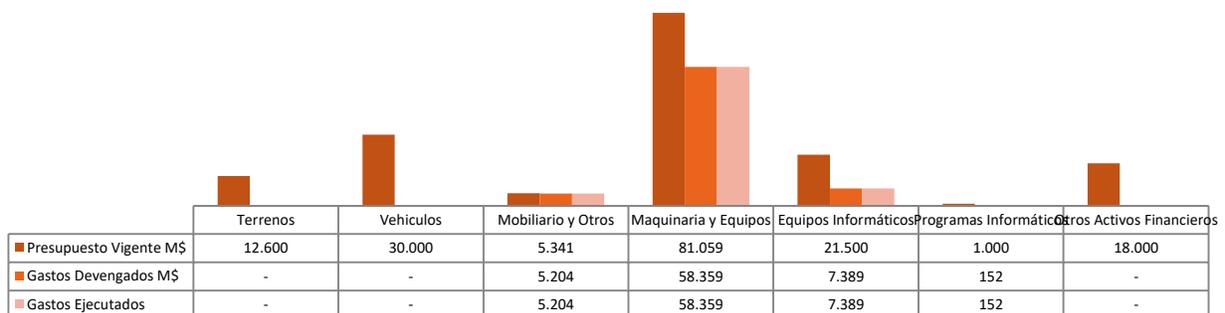


**6.- Adquisición de Activos no Financieros 215-29**

Comprende los gastos para formación de capital y compra de activos físicos existentes. La ejecución del gasto se eleva a un 41,9 % de lo presupuestado.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Terrenos	12.600	-	-	12.600	-
Vehiculos	30.000	-	-	30.000	-
Mobiliario y Otros	5.341	5.204	5.204	137	97,4
Maquinaria y Equipos	81.059	58.359	58.359	22.700	72,0
Equipos Informáticos	21.500	7.389	7.389	14.111	34,4
Programas Informáticos	1.000	152	152	848	15,2
Otros Activos Financieros	18.000	-	-	18.000	-
<b>Total Activos no Fin</b>	<b>169.500</b>	<b>71.104</b>	<b>71.104</b>	<b>98.396</b>	<b>41,9</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>16.296.958</b>	<b>6.663.779</b>	<b>6.515.844</b>	<b>9.633.179</b>	<b>40,0%</b>

**Adquisición de Activos No Financieros  
Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados  
2° Trimestre 2021**



**7.- Iniciativas de Inversión 215-31**

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

**Detalle de Proyectos de Inversión**

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Estudios Básicos	35.394	13.321	13.321	22.073	37,6
Proyectos	752.047	356.817	356.817	395.230	47,4
<b>Total Iniciativas de Inver.</b>	<b>787.441</b>	<b>370.138</b>	<b>370.138</b>	<b>417.303</b>	<b>47,0</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>16.296.958</b>	<b>6.663.779</b>	<b>6.515.844</b>	<b>9.633.179</b>	<b>40,0%</b>

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 47%.

Tipo de gasto	Monto Presup. M\$	Monto Devengado M\$	Monto Pagado M\$	%	
				Dev	Pag
<b>INICIATIVAS DE INVERSION</b>	<b>787.441</b>	<b>370.139</b>	<b>370.139</b>	<b>47,0</b>	<b>47,0</b>
<b>ESTUDIOS BASICOS</b>	<b>35.394</b>	<b>13.321</b>	<b>13.321</b>	<b>37,6</b>	<b>37,6</b>
<b>PROYECTOS</b>	<b>752.047</b>	<b>356.817</b>	<b>356.817</b>	<b>47,4</b>	<b>47,4</b>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-	0	0		
CONSULTORIAS	12.300	8.400	8.400	68,3	68,3
TERRENO	150.000	0	0		
OBRAS CIVILES	486.747	297.311	297.311	61,1	61,1
EQUIPAMIENTO	103.000	51.106	51.106	49,6	49,6



**8.- Transferencias de Capital 215-33**

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

Ítem	Presupuesto Vigentel M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
A los Servicios Regionales V	-	-	-	-	-
A Otras Entidades Publicas	252.882	54.480	38.520	214.362	15,2
<b>Total Transferencias de</b>	<b>252.882</b>	<b>54.480</b>	<b>38.520</b>	<b>214.362</b>	<b>15,2</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>16.296.958</b>	<b>6.663.779</b>	<b>6.515.844</b>	<b>9.633.179</b>	<b>40,0%</b>

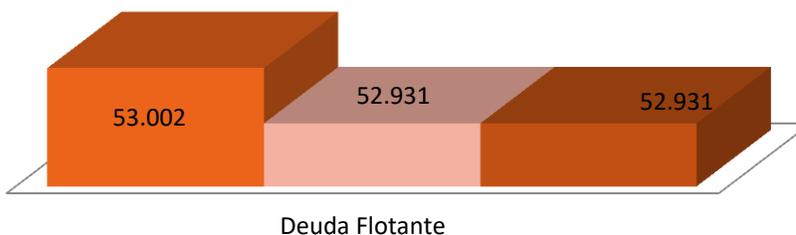
**9.- Servicio de la Deuda 215.34**

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	53.002	52.931	52.931	71	99,9
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>53.002</b>	<b>52.931</b>	<b>52.931</b>	<b>71</b>	<b>99,9</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>16.231.182</b>	<b>2.620.920</b>	<b>2.523.449</b>	<b>5.974.873</b>	<b>0,6</b>

**ESTADO DE PAGO DE LAS DEUDAS  
AL 2° Trimestre 2021**

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



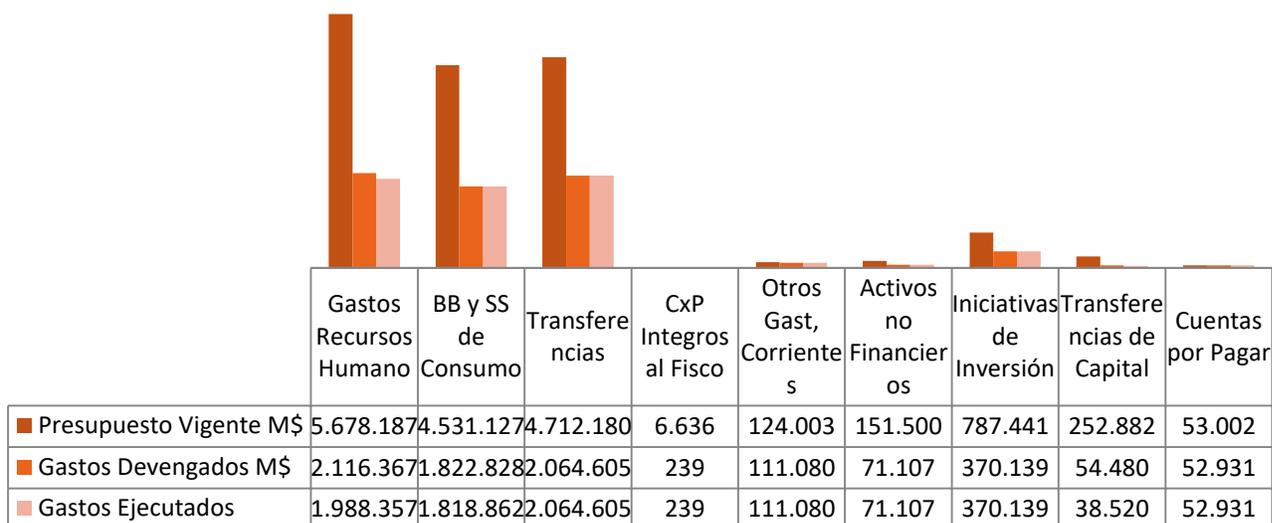
## 10.- Resumen del Gasto Municipal

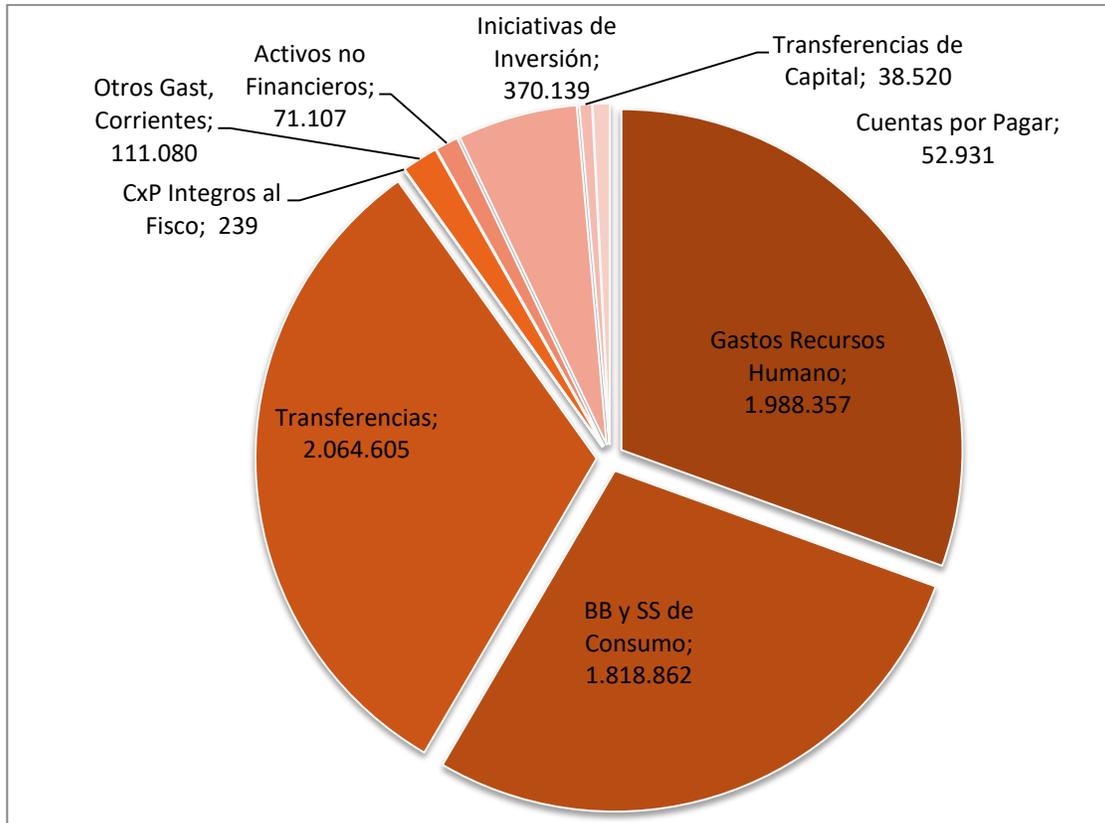
A continuación se presenta un gráfico que detalla en que gasto la municipalidad, durante el 2° Trimestre del año 2021.

### BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (gastos)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gastos Recursos Humano	5.678.187	2.116.367	1.988.357	3.561.820	35,0
BB y SS de Consumo	4.531.127	1.822.828	1.818.862	2.708.299	40,1
Transferencias	4.712.180	2.064.605	2.064.605	2.647.575	43,8
CxP Integros al Fisco	6.636	239	239	6.397	3,6
Otros Gast, Corrientes	124.003	111.080	111.080	12.923	89,6
Activos no Financieros	151.500	71.107	71.107	80.393	46,9
Iniciativas de Inversión	787.441	370.139	370.139	417.302	47,0
Transferencias de Capital	252.882	54.480	38.520	198.402	15,2
Cuentas por Pagar	53.002	52.931	52.931	71	99,9
<b>Gasto Total</b>	<b>16.296.958</b>	<b>6.663.776</b>	<b>6.515.840</b>	<b>9.633.182</b>	<b>40,0</b>

### Distribución del Gasto Municipal 2° Trimestre 2021 COMPARACIÓN ENTRE PRESUPUESTO VIGENTES/GASTOSDEVENGADOS Y EJECUTADOS





## AREA SALUD

### I INGRESOS

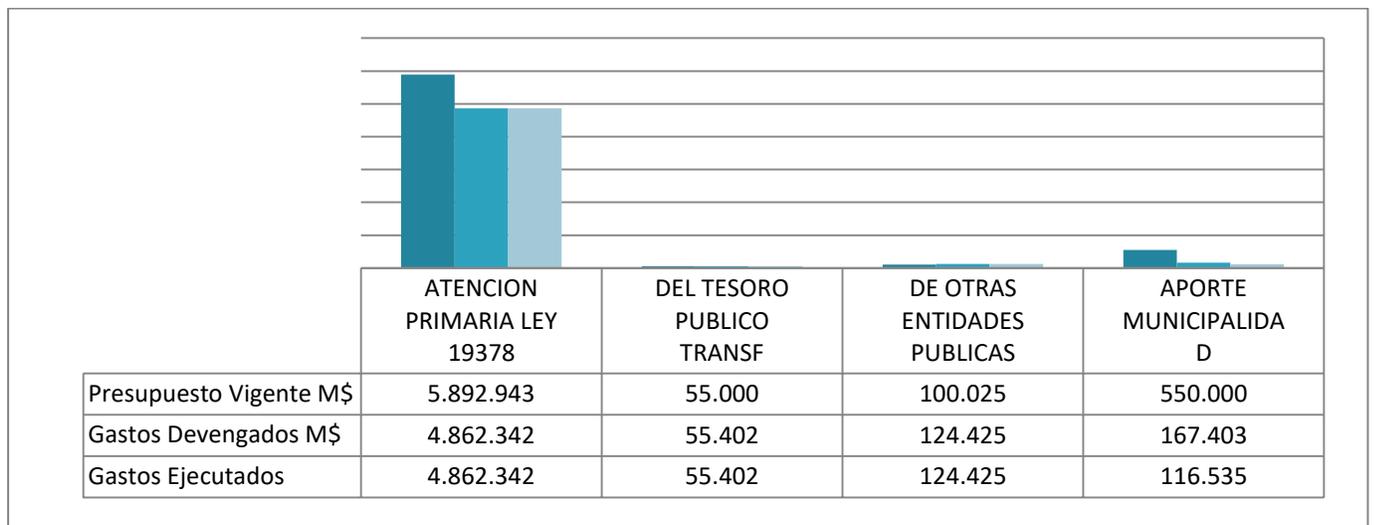
#### 1. CORRIENTES 115.05

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

#### DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS

El monto total recaudado por transferencias al 3º trimestre es de **M\$ 5.158.704.-** y representa el 78,2 % del presupuestado vigente.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
ATENCION PRIMARIA LEY 19378	5.892.943	4.862.342	4.862.342	1.030.601	82,5
DEL TESORO PUBLICO TRANSF	55.000	55.402	55.402	- 402	100,7
DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	100.025	124.425	124.425	- 24.400	124,4
APORTES DE LA MUNICIPALIDAD	550.000	167.403	116.535	433.465	21,2
Total Ingr. Por Transf.	6.597.968	5.209.572	5.158.704	1.439.264	78,2
<b>Ingresos Totales</b>	<b>7.340.944</b>	<b>5.884.457</b>	<b>5.622.090</b>	<b>1.456.487</b>	<b>76,6</b>



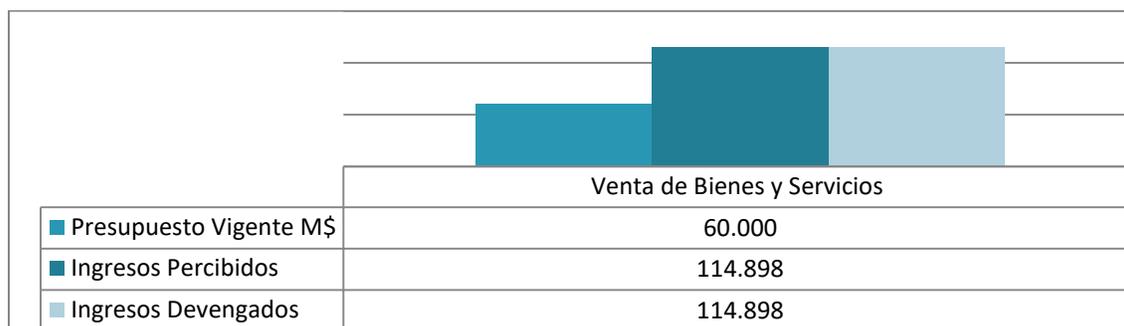
## 2. - Ingresos de Operación 115-07

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 3° trimestre 2021, los altos ingresos que han venta de bienes y servicios, se han percibido un 191,5% de lo proyectado.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	Saldo Presup
Venta de Bienes y	60.000	114.898	114.898	- 54.898	191,5
Total Rentas	60.000	114.898	114.898	- 54.898	191,5
<b>Ingresos Totales</b>	<b>7.340.944</b>	<b>5.884.457</b>	<b>5.662.090</b>	<b>1.456.487</b>	<b>77,1</b>

### Consideraciones:

La cuenta 115-07-01 ventas, corresponde a la farmacia popular, han ingresado a esta cuenta M\$ 114.898.- correspondiente a un 191,5% de lo proyectado.



## 3. Otros Ingresos Corrientes 115.08

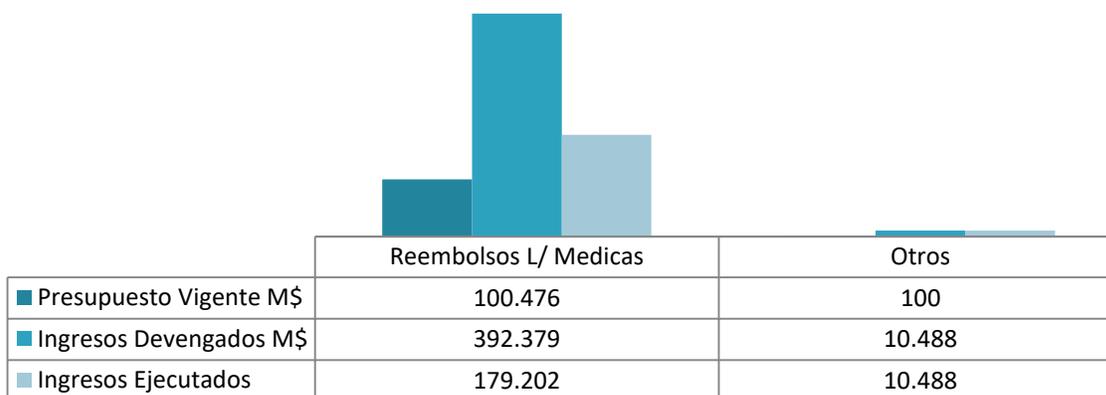
Corresponde a todos los otros ingresos corrientes que se perciban y que no puedan registrarse en las clasificaciones anteriores.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Deveng. M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Reembolsos L/ Medicas	100.476	392.379	179.202	- 291.903	178,4
Otros	100	10.488	10.488	- 10.388	10.488,0
Total Ingresos Corriente	100.576	402.867	189.690	- 302.291	188,6
<b>Ingresos Totales</b>	<b>7.340.944</b>	<b>5.884.457</b>	<b>5.662.090</b>	<b>1.456.487</b>	<b>77,1</b>

Los ingresos Corrientes percibidos se elevan a **M\$189.690.-** y representan un 188,6% del total del presupuesto vigente. Es preciso señalar, que las cuentas al cierre del ejercicio, con saldo negativo, deben ajustarse a los mayores ingresos y/o mayores gastos.

**Consideraciones:**

1. La cuenta 115-08-01 Recuperación y Reembolsos Licencias Medicas, figura un presupuesto de M\$ 100.476.- se encuentran devengados M\$ 392.379.- y se han percibido, tan solo M\$ 179.202.- faltando por recuperar M\$ 213.177.- acciones de cobro que deberán ejercerse ante entidades previsionales, fundamentalmente Fonasa y 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	Saldo Presupuestario	%
recuperacion art. 12 ley 18196	-	-	-	-	0,0%
Ad. Fondos Salud Morosos	26.250	96.539	47.348	- 70.289	180,4%
Otros	-	-	-	-	0,0%
Total rec. y Ree. licencias	26.250	96.539	47.348	- 70.289	180,4%
<b>Ingresos Totales</b>	<b>7.340.944</b>	<b>5.884.457</b>	<b>5.662.090</b>	<b>1.456.487</b>	<b>77,1</b>

**Consideraciones:**

En relación a la morosidad de recuperación licencias medicas se contemplo M\$ 26.250.- en el presupuesto. Se devengan M\$ 96.539.- y se han percibido solo M\$ 47.348.- es preciso señalar que debe efectuarse acciones concretas de cobranza de esta deuda.



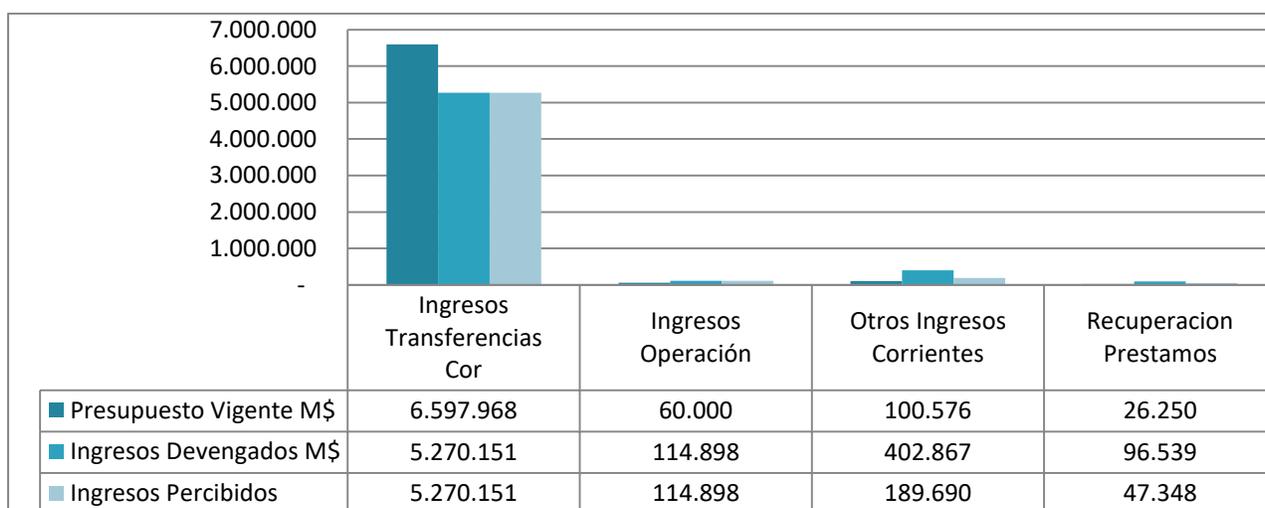
#### 4. SALDO INICIAL DE CAJA 115.15

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Saldo Inicial Caja	556.150	-	-	-	-
Total Saldo Inicial	556.150	-	-	-	-
<b>Ingresos Totales</b>	<b>7.340.944</b>	<b>5.884.457</b>	<b>5.662.090</b>	<b>1.456.487</b>	<b>77,1</b>

#### BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (INGRESOS)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario	%
Ingresos Transferencias	6.597.968	5.270.151	5.270.151	1.327.817	79,88
Ingresos Operación	60.000	114.898	114.898	- 54.898	191,50
Otros Ingresos Corrientes	100.576	402.867	189.690	- 302.291	400,56
Recuperacion Prestamos	26.250	96.539	47.348	- 70.289	367,77
Saldo inicial de Caja	556.150	-	-	556.150	-
<b>Ingresos Totales</b>	<b>7.340.944</b>	<b>5.884.455</b>	<b>5.622.087</b>	<b>1.456.489</b>	<b>76,6</b>



## COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS (Ingresos Reales)



## II GASTOS DEL SISTEMA SALUD MUNICIPAL

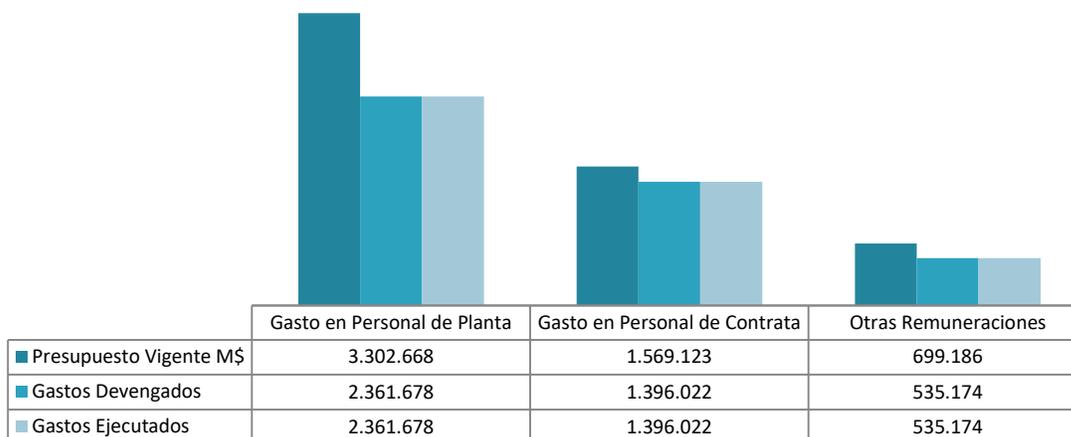
### 1.- Recursos Humanos 215.21

Comprende todos los gastos que, por concepto de remuneraciones, aportes del empleador y otros gastos relativos al personal, consultan los organismos del sector público para el pago del personal en actividad. En lo relacionado con los Recursos Humanos, el gasto total correspondió a **M\$ 4.292.874.-** lo que representa un 77,1% 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	3.302.668	2.361.678	2.361.678	940.990	71,5
Gasto en Personal de Contrata	1.569.123	1.396.022	1.396.022	173.101	89,0
Otras Remuneraciones	699.186	535.174	535.174	164.012	76,5
<b>Total Gastos Rec Humano</b>	<b>5.570.977</b>	<b>4.292.874</b>	<b>4.292.874</b>	<b>1.278.103</b>	<b>77,1</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>7.340.944</b>	<b>5.273.861</b>	<b>5.231.684</b>	<b>2.067.083</b>	<b>71,3</b>

Las remuneraciones fijas, esto es, funcionarios pertenecientes a la planta de personal de salud, se han ejecutado un 71,5% del total de gastos proyectados. En lo referente a gastos variables de personal, es decir, personal a contrata, tienen una ejecución de un 89% del total presupuestado. Las otras remuneraciones han alcanzado un 76,6% de lo presupuestado.

### Comportamiento de Gastos en Personal Gasto Reales v/s Presupuesto 3° Trimestre 2021



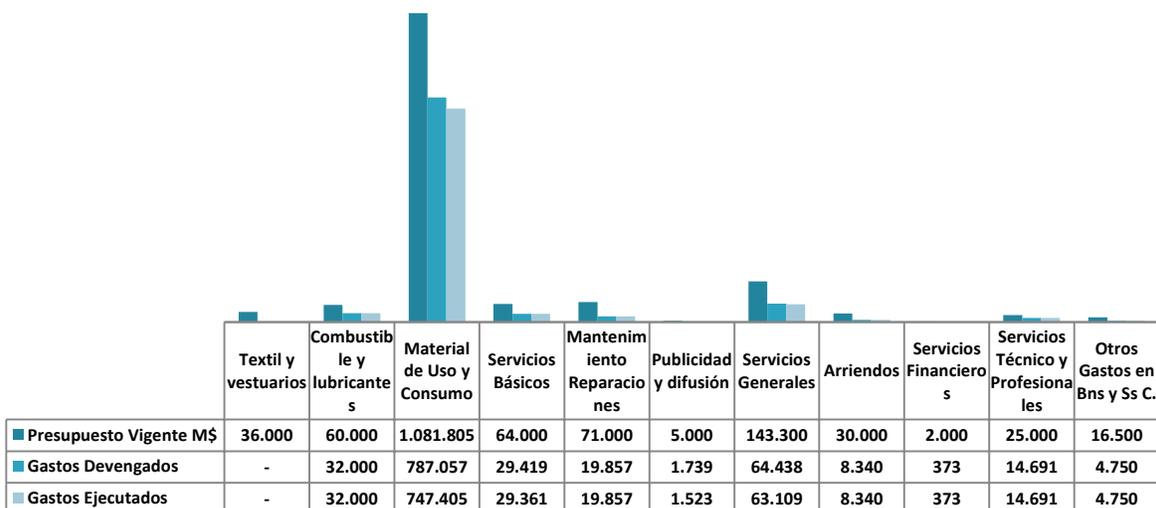
## 2.- Bienes y servicios de consumo 215.22

Comprende los gastos por adquisiciones de bienes de consumo y servicios no personales, necesarios para el cumplimiento de las funciones y actividades de los organismos del sector público. Asimismo, incluye los gastos derivados del pago de determinados impuestos, tasas, derechos y otros gravámenes de naturaleza similar, que en cada caso se indican en los ítems respectivos. El gasto realizado en bienes y servicios de consumo fue de M \$ **921.409.-** y correspondió al 60% del total de Gastos Presupuestados.

### Balance Ejecución Presupuestaria Ítem 22 Bienes y Servicios de Consumo

Ítem	Presupuesto Vigente	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup.	%
Textil y vestuarios	36.000	-	-	36.000	-
Combustible y lubricantes	60.000	32.000	32.000	28.000	53,33
Material de Uso y Consumo	1.081.805	787.057	747.405	294.748	69,09
Servicios Básicos	64.000	29.419	29.361	34.581	45,88
Mantenimiento Reparaciones	71.000	19.857	19.857	51.143	27,97
Publicidad y difusión	5.000	1.739	1.523	3.261	30,46
Servicios Generales	143.300	64.438	63.109	78.862	44,04
Arriendos	30.000	8.340	8.340	21.660	27,80
Servicios Financieros	2.000	373	373	1.627	18,65
Servicios Técnico y	25.000	14.691	14.691	10.309	58,76
Otros Gastos en Bns y Ss C.	16.500	4.750	4.750	11.750	28,79
<b>Total BB y SS de Consumo</b>	<b>1.534.605</b>	<b>962.664</b>	<b>921.409</b>	<b>571.941</b>	<b>60,04</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>7.340.944</b>	<b>5.273.861</b>	<b>5.231.684</b>	<b>2.067.083</b>	<b>71,3</b>

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



### 3.- Prestaciones de Seguridad Social 215.23

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Desahucio e Indemnizaciones	50.000	-	-	50.000	0,0
<b>Total Prestaciones</b>	<b>50.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>50.000</b>	<b>0,0</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>7.340.944</b>	<b>5.273.861</b>	<b>5.231.684</b>	<b>2.067.083</b>	<b>71,3</b>

### 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	-
<b>Total transferencias</b>	<b>1.500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.500</b>	<b>-</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>7.309.080</b>	<b>3.480.925</b>	<b>3.421.097</b>	<b>3.828.155</b>	<b>46,8</b>

### 5.- Otros Gastos Corrientes 215.26

Se debe precisar que la cuenta tiene una ejecución de un 6,1%, ello se debe por cuanto por fines de estrategia judicial la cuenta cumplimiento de sentencias ejecutoriadas se encuentra sin presupuesto.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Comp. daños a 3º y/o	50.000	3.058	3.058	46.942	6,1
<b>Total Otros Gast, Corrientes</b>	<b>50.000</b>	<b>3.058</b>	<b>3.058</b>	<b>46.942</b>	<b>6,1</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>7.340.944</b>	<b>5.273.861</b>	<b>5.231.684</b>	<b>2.067.083</b>	<b>71,3</b>

## 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	86.000	-	-	86.000	-
Mobiliario y Otros	9.293	1.090	1.090	8.203	11,7
Maquinaria y Equipos	17.000	5.102	4.180	12.820	30,0
Equipos Informaticos	8.712	1.137	1.137	7.575	13,1
<b>Total Activos no Fin</b>	<b>121.005</b>	<b>7.329</b>	<b>6.407</b>	<b>114.598</b>	<b>6,1</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>7.340.944</b>	<b>5.273.861</b>	<b>5.231.684</b>	<b>2.067.083</b>	<b>71,3</b>

## 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 3° Trimestre

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengad	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Deuda Flotante	6.707	6.706	6.706	1	100,0
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>6.707</b>	<b>6.706</b>	<b>6.706</b>	<b>1</b>	<b>100,0</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>7.340.944</b>	<b>5.273.861</b>	<b>5.231.684</b>	<b>2.067.083</b>	<b>71,3</b>

## 8.- Resumen del Gasto Municipal

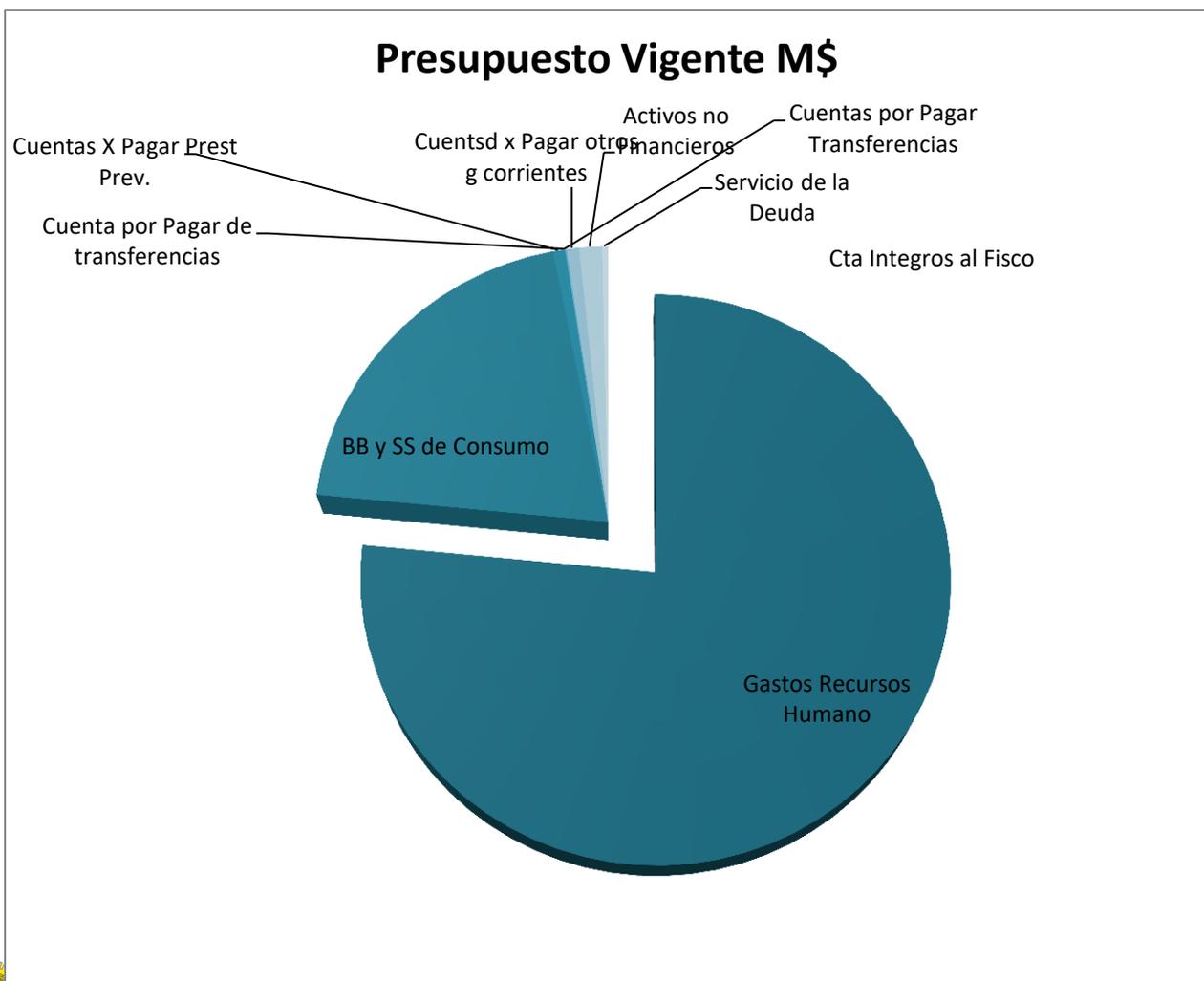
A continuación se presenta un gráfico que detalla en que gasto la municipalidad, durante el 3° Trimestre del año 2021.

### BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (gastos)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gastos Recursos Humano	5.570.977	4.292.875	4.292.875	1.278.102	77,1
BB y SS de Consumo	1.488.605	646.009	589.509	842.596	39,6
Cuentas X Pagar Prest Prev.	50.000	-	-	50.000	-
Cuentas por Pagar	1.500	-	-	1.500	-
Cta Integros al Fisco	6.150	1.222	1.222		
Cuentas x Pagar otros g	50.000	1.584	1.584	48.416	3,2
Activos no Financieros	93.712	4.783	2.146	88.929	2,3
Servicio de la Deuda	25.000	6.706	6.706	18.294	26,8
<b>Gasto Total</b>	<b>7.285.944</b>	<b>4.953.179</b>	<b>4.894.042</b>	<b>2.327.837</b>	<b>67,2</b>

**Distribución del Gasto Municipal 3° Trimestre 2021**

**COMPARACIÓN ENTRE PRESUPUESTO VIGENTES/GASTOSDEVENGADOS Y EJECUTADOS**



## AREA EDUCACION

### I INGRESOS

#### 1. CORRIENTES 115.05

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

#### DE LA SUBSECRETARIA EDUCACION

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
SUBVENCION DE ESCOLARIDAD	10.378.070	5.097.252	5.094.252	5.283.818	49,1
JUNTA JARDINES INFANTILES	425.000	180.788	180.788	244.212	42,5
DEL SERV. NACIONAL MENORES	160.000	113.629	113.629	46.371	71,0
OTRAS TRANSFERENCIAS TESORO P	370.000	276.205	276.205	93.795	74,7
DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	722.000	63.853	63.853	658.147	8,8
APORTES DE LA MUNICIPALIDAD	2.319.997	919.996	919.996	1.400.001	39,7
Total Ingr. Por Transf.	14.375.067	6.651.723	6.648.723	7.726.344	46,3
<b>Ingresos Totales</b>	<b>17.118.774</b>	<b>7.506.959</b>	<b>7.136.094</b>	<b>9.611.815</b>	<b>41,7</b>

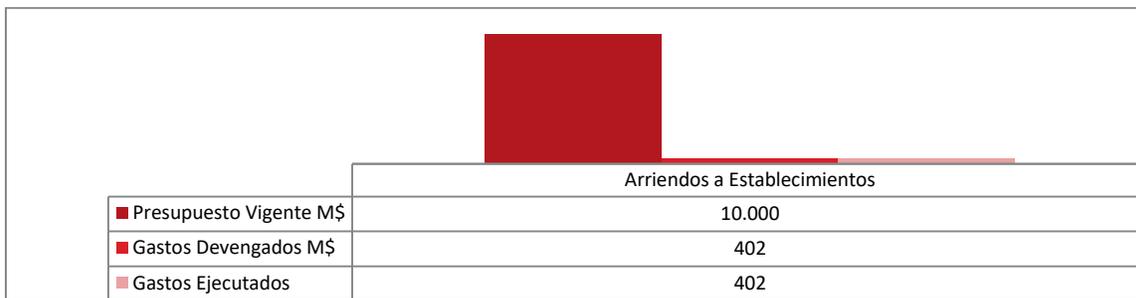
El monto total recaudado por transferencias al 2º trimestre es de **M\$ 6.648.723.-** y representa el 46,3% del presupuestado vigente. Monto que se encuadra dentro de lo estimado para el 2º trimestre.



## 2. Cuentas por Cobrar Rentas de la Propiedad 115.06

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Deveng. M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Arriendos de establecimientos	10.000	402	402	9.598	4,0
Total Ingresos Corriente	10.000	402	402	9.598	4,0
<b>Ingresos Totales</b>	<b>17.118.774</b>	<b>7.506.959</b>	<b>7.136.094</b>	<b>9.611.815</b>	<b>41,7</b>

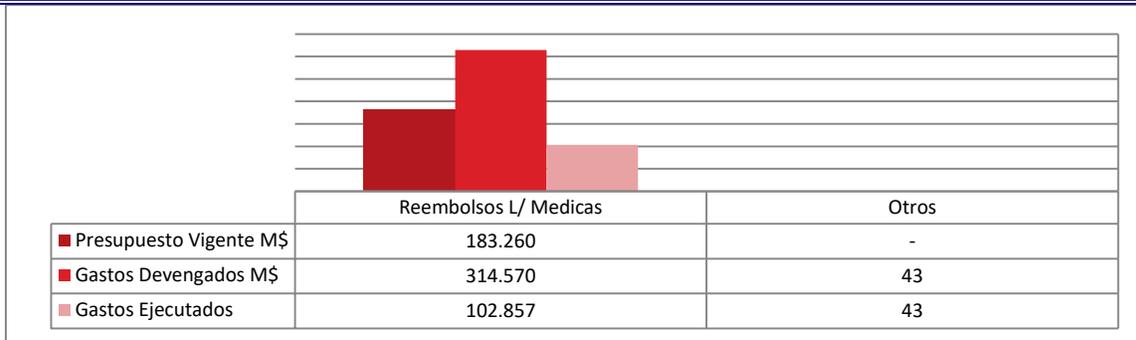


## 3. Otros Ingresos Corrientes 115.08

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Deveng. M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Reembolsos L/ Medicas	183.260	314.570	102.857	- 131.310	56,1
Otros	-	43	43	-	-
Total Ingresos Corriente	183.260	314.613	102.900	- 131.353	56,1
<b>Ingresos Totales</b>	<b>17.118.774</b>	<b>7.506.959</b>	<b>7.136.094</b>	<b>9.611.815</b>	<b>41,7</b>

Los ingresos Corrientes percibidos se elevan a **M\$ 102.857.-** y representan un 56,1% del total del presupuesto vigente.



**Consideraciones:**

La cuenta 115-08-01 Recuperación y Reembolsos Licencias Medicas, figura un presupuesto de M\$ 183.260.- se encuentran devengados M\$ 314.570.- y se han percibido, tan solo M\$ 102.857.- faltando por recuperar M\$ 211.713.- acciones de cobro que deberán ejercerse ante entidades previsionales, fundamentalmente Fonasa; Banmedica; consalud y colmena. Este departamento debe tomar las medidas correspondiente para ejercer estos cobros.

**4. Recuperación de Prestamos 115.12**

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

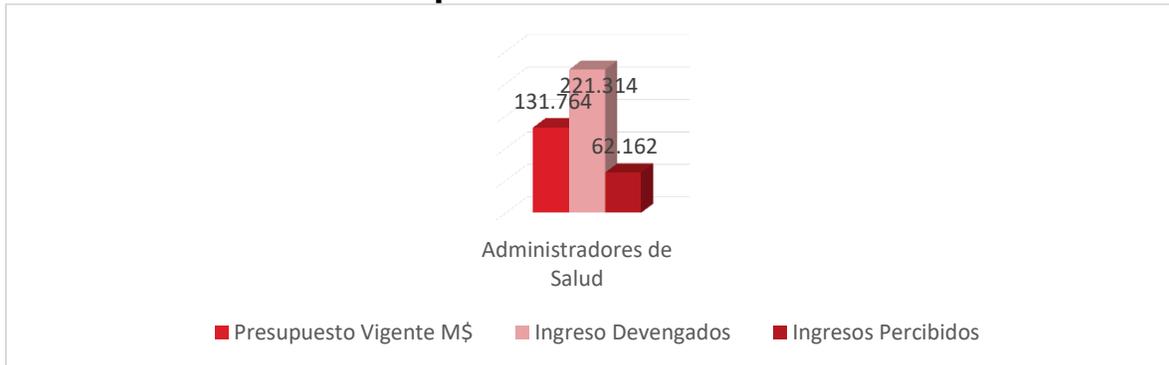
Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingreso Devengados	Ingresos Percibidos	Ingresos por percibir	%
Administradores de Salud	131.764	221.314	62.162	159.152	47,2%
Total Recup. Prestamos	131.764	221.314	62.162	159.152	47,2%
<b>Ingresos Totales</b>	<b>17.118.774</b>	<b>7.506.959</b>	<b>7.136.094</b>	<b>9.611.815</b>	41,7

**Consideraciones:**

Devengado M \$221.314.- y se han percibido solo M\$ 62.162.- quedando por cobrar M\$ 159.152.- 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\$ 370.865.-



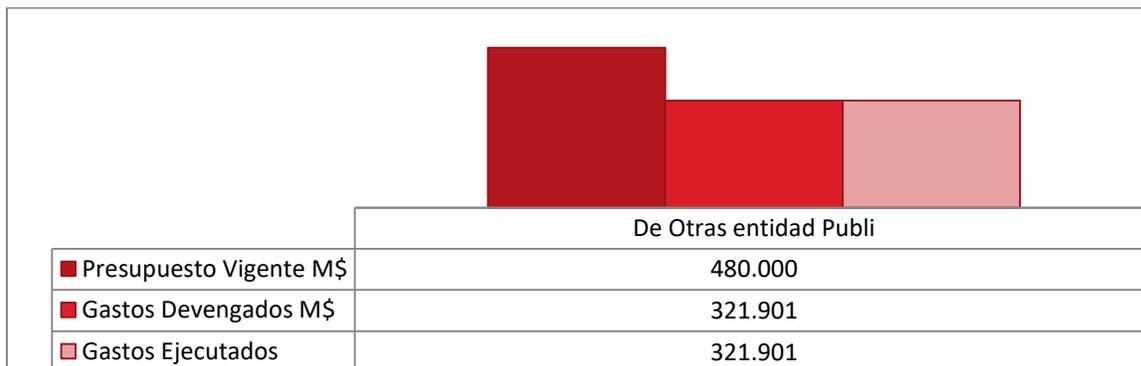
## Recuperación de Prestamos



### 5. TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL. 115.13

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

Item	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Deveng. M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
De la Sub. Educacion	480.000	321.901	321.901	158.099	67,1
Total Ingresos Corriente	480.000	321.901	321.901	158.099	67,1
<b>Ingresos Totales</b>	<b>17.118.774</b>	<b>7.506.959</b>	<b>7.136.094</b>	<b>9.611.815</b>	<b>41,7</b>



## 6. SALDO INICIAL DE CAJA 115.15

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Saldo Inicial Caja	1.848.683	-	-	-	-
Total Saldo Inicial	1.848.683	-	-	-	-
<b>Ingresos Totales</b>	<b>17.118.774</b>	<b>7.506.959</b>	<b>7.136.094</b>	<b>9.611.815</b>	<b>41,7</b>

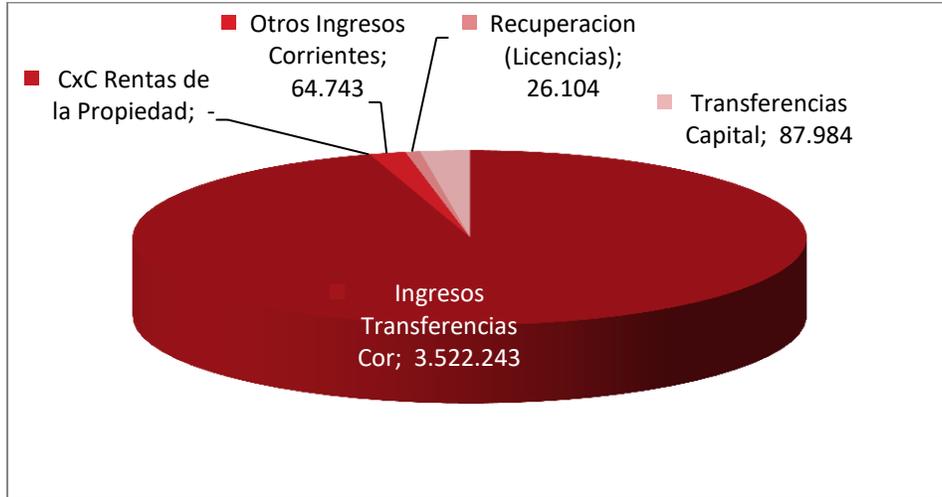
## BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (INGRESOS)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario	%
Ingresos Transferencias Cor	14.375.067	6.648.727	6.648.727	7.726.340	46,25
CxC Rentas de la Propiedad	10.000	402	402	9.598	4,02
Otros Ingresos Corrientes	183.260	314.614	102.900	- 131.354	56,15
Recuperacion (Licencias)	131.764	221.314	62.162	- 89.550	47,18
Transferencias Capital	570.000	321.901	321.901	30.562	56,47
Saldo inicial de Caja	1.848.683			1.848.683	-
<b>Ingresos Totales</b>	<b>17.118.774</b>	<b>7.506.958</b>	<b>7.136.092</b>	<b>9.611.816</b>	<b>41,69</b>

## 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\$	14.375.067	10.000	183.260	131.764	570.000	1.848.683
■ Ingresos Devengados	6.648.727	402	314.614	221.314	321.901	
■ Ingresos Percibidos	6.648.727	402	102.900	62.162	321.901	

### COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS PROPIOS (Ingresos Reales)



## II GASTOS DEL SISTEMA EDUCACION MUNICIPAL

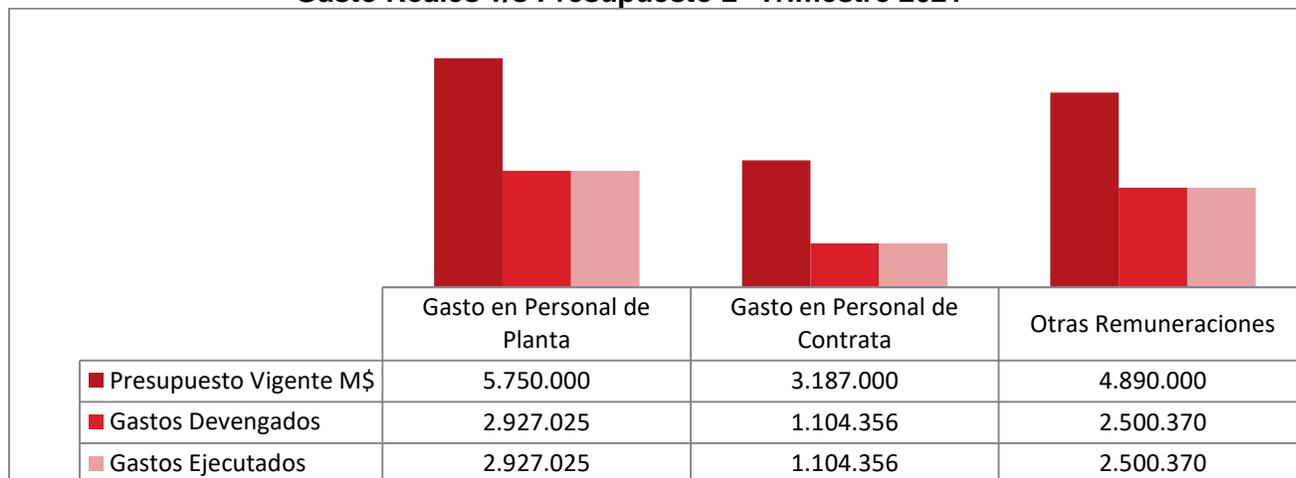
### 1.- Recursos Humanos 215.21

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\$ 6.531.751.-** lo que representa un 47,2% del Presupuesto Vigente. El detalle respectivo se presenta en el siguiente cuadro.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gasto en Personal de Planta	5.750.000	2.927.025	2.927.025	2.822.975	50,9
Gasto en Personal de Contrata	3.187.000	1.104.356	1.104.356	2.082.644	34,7
Otras Remuneraciones	4.890.000	2.500.370	2.500.370	2.389.630	51,1
<b>Total Gastos Rec Humano</b>	<b>13.827.000</b>	<b>6.531.751</b>	<b>6.531.751</b>	<b>7.295.249</b>	<b>47,2</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>17.118.774</b>	<b>7.446.169</b>	<b>7.382.174</b>	<b>9.672.605</b>	<b>43,1</b>

Las remuneraciones fijas, esto es, funcionarios pertenecientes a la planta de personal de educación, se han ejecutado un 50,9% del total de gastos proyectados. En lo referente a gastos variables de personal, es decir, personal a contrata, tienen una ejecución de un 34,7% del total presupuestado. Las otras remuneraciones 51,1%.

**Comportamiento de Gastos en Personal  
Gasto Reales v/s Presupuesto 2° Trimestre 2021**



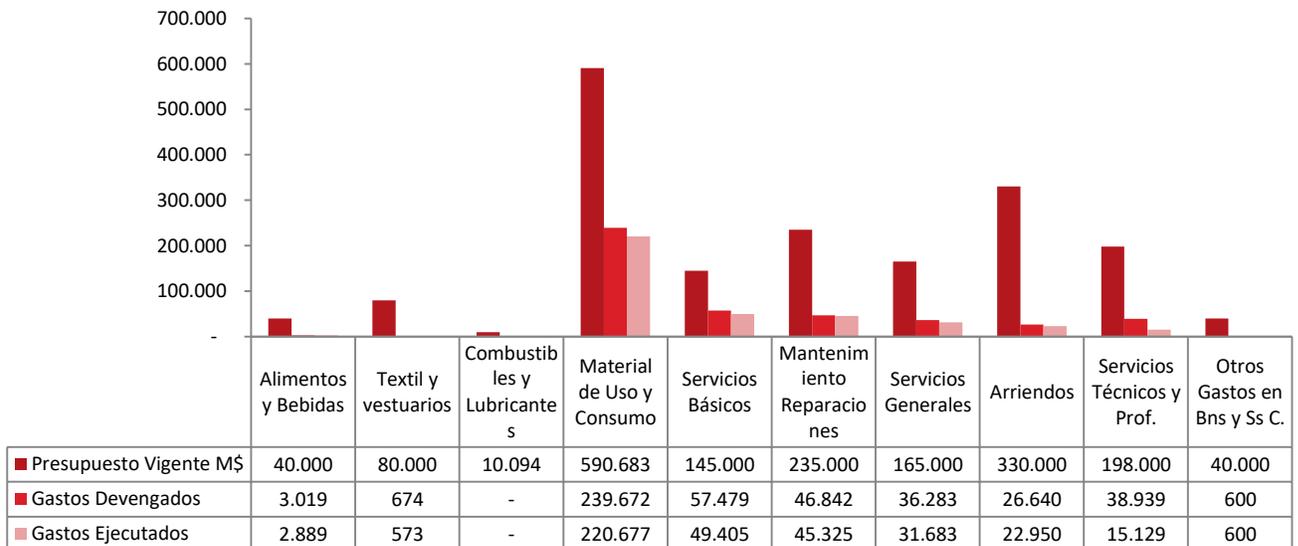
## 2.- Bienes y servicios de consumo 215.22

Comprende los gastos por adquisiciones de bienes de consumo y servicios no personales, necesarios para el cumplimiento de las funciones y actividades de los organismos del sector público. Asimismo, incluye los gastos derivados del pago de determinados impuestos, tasas, derechos y otros gravámenes de naturaleza similar, que en cada caso se indican en los ítems respectivos. El gasto realizado en bienes y servicios de consumo fue de **M\$ 171.481.-** y correspondió al 10.2% del total de Gastos Presupuestados.

### Balance Ejecución Presupuestaria Ítem 22 Bienes y Servicios de Consumo

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Alimentos y Bebidas	40.000	3.019	2.889	36.981	7,2
Textil y vestuarios	80.000	674	573	79.326	0,7
Combustibles y Lubricantes	10.094	-	-	10.094	-
Material de Uso y Consumo	590.683	239.672	220.677	351.011	37,4
Servicios Básicos	145.000	57.479	49.405	87.521	34,1
Mantenimiento Reparaciones	235.000	46.842	45.325	188.158	19,3
Servicios Generales	165.000	36.283	31.683	128.717	19,2
Arriendos	330.000	26.640	22.950	303.360	7,0
Servicios Técnicos y Prof.	198.000	38.939	15.129	159.061	7,6
Otros Gastos en Bns y Ss	40.000	600	600	39.400	1,5
<b>Total BB y SS de</b>	<b>1.833.777</b>	<b>450.148</b>	<b>389.231</b>	<b>1.383.629</b>	<b>21,2</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>17.118.774</b>	<b>7.446.169</b>	<b>7.382.174</b>	<b>9.672.605</b>	<b>43,1</b>

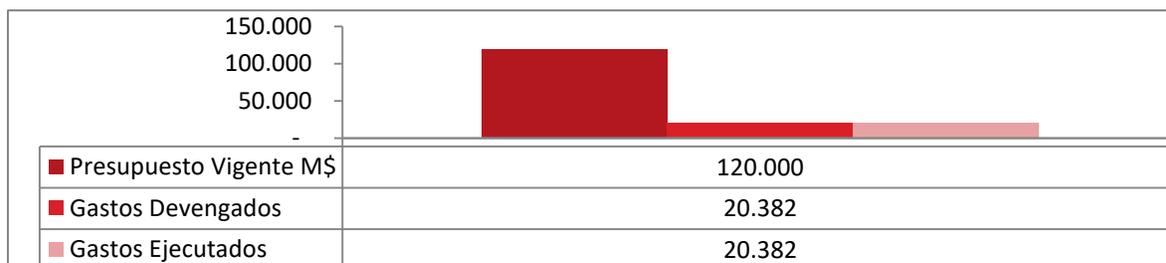
### COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE BB YSS DE CONSUMO V/S PRESUPUESTO AÑO 2021



### 3.- Prestaciones de Seguridad Social 215.23

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Desahucio e Indemnizaciones	120.000	20.382	20.382	99.618	17,0
<b>Total Prestaciones</b>	120.000	20.382	20.382	99.618	17,0
<b>Gasto Total</b>	<b>17.118.774</b>	<b>7.446.169</b>	<b>7.382.174</b>	<b>9.672.605</b>	43,1



### 4.- Transferencias Corrientes 215.24

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Otras	10.000	784	784	9.216	7,8
<b>Total</b>	10.000	784	784	9.216	8
<b>Gasto Total</b>	<b>17.118.774</b>	<b>7.446.169</b>	<b>7.382.174</b>	<b>9.672.605</b>	43,1

**5.- Otros Gastos Corrientes 215.26**

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

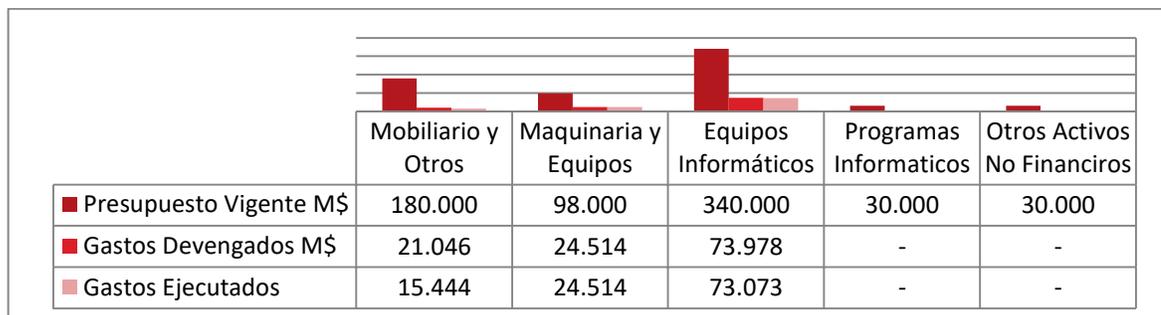
Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Devoluciones	151.997	114.032	114.032	37.965	75,02
<b>Total Otros Gast, Corrientes</b>	<b>151.997</b>	<b>114.032</b>	<b>114.032</b>	<b>37.965</b>	<b>75,0</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>17.118.774</b>	<b>7.446.169</b>	<b>7.382.174</b>	<b>9.672.605</b>	<b>43,1</b>

**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	180.000	21.046	15.444	158.954	8,6
Maquinaria y Equipos	98.000	24.514	24.514	73.486	25,0
Equipos Informáticos	340.000	73.978	73.073	266.022	21,5
Programas Informaticos	30.000	-	-	30.000	-
Otros activos no financieros	30.000	-	-	30.000	-
<b>Total Activos no Fina</b>	<b>678.000</b>	<b>119.538</b>	<b>113.031</b>	<b>558.462</b>	<b>16,7</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>17.118.774</b>	<b>7.446.169</b>	<b>7.382.174</b>	<b>9.672.605</b>	<b>43,1</b>

**Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados  
2º Trimestre 2021**

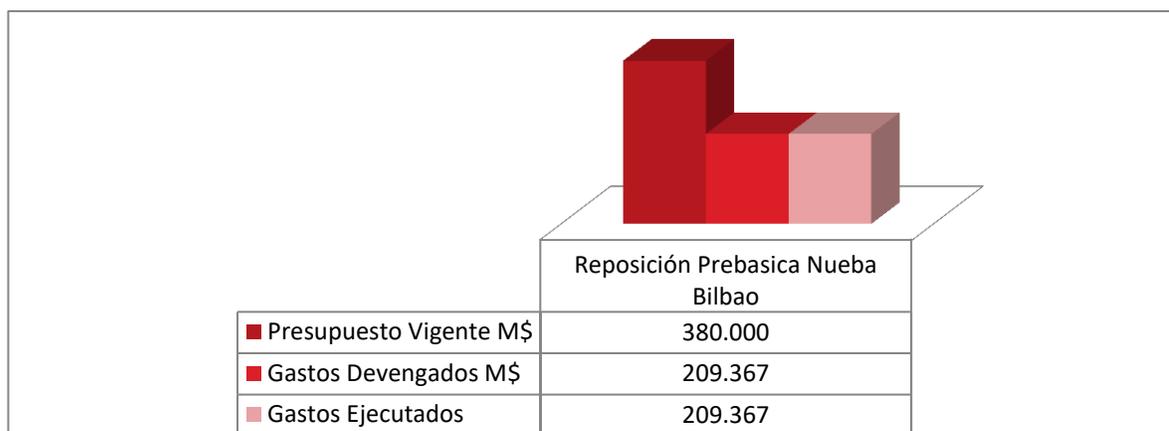


## 7.- Iniciativas de Inversión 215-31

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Proyectos	468.000	209.367	209.367	258.633	44,7
<b>Total Iniciativas de Inver.</b>	<b>468.000</b>	<b>209.367</b>	<b>209.367</b>	<b>258.633</b>	<b>44,7</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>16.508.777</b>	<b>3.850.746</b>	<b>3.797.270</b>	<b>12.658.031</b>	<b>23,0</b>

### Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados 2° Trimestre 2021



## 8.- Servicio de la Deuda 215.34

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Deuda Flotante	40.000	158	158	39.842	0,4
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>40.000</b>	<b>158</b>	<b>158</b>	<b>39.842</b>	<b>0,4</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>17.118.774</b>	<b>7.446.169</b>	<b>7.382.174</b>	<b>9.672.605</b>	<b>43,1</b>

**9.- Resumen del Gasto Educación:**

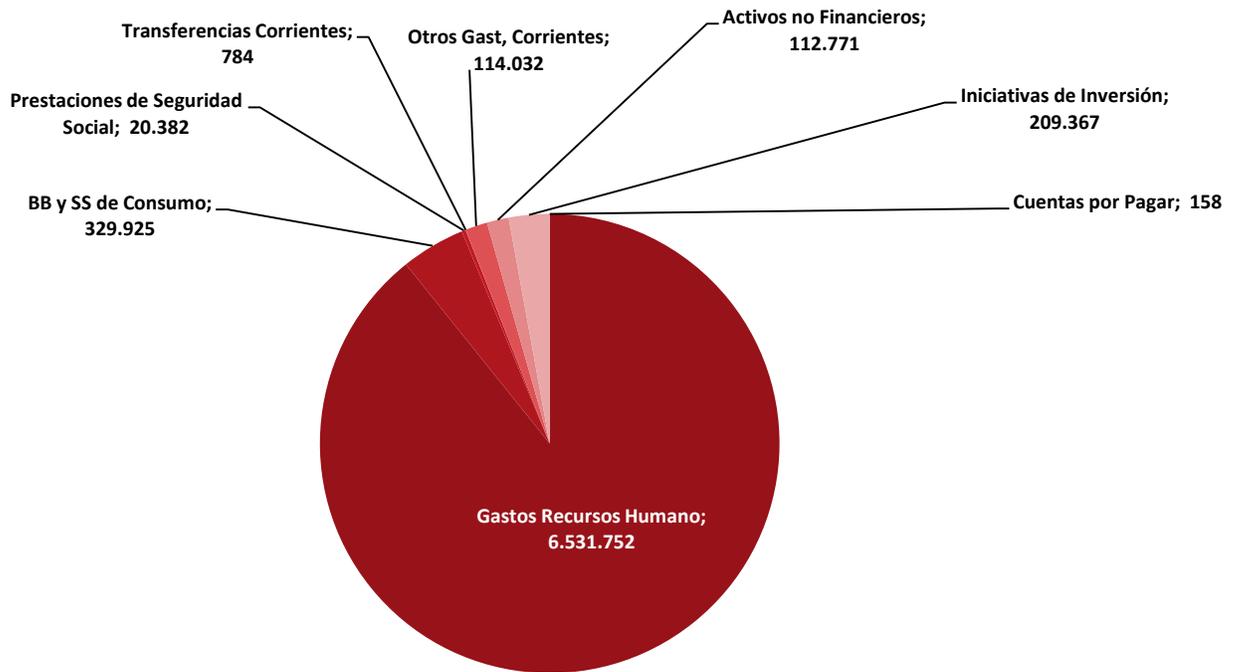
A continuación se presenta un gráfico que detalla en que gasto la municipalidad, durante el 2° Trimestre del año 2021.

**BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (gastos)**

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gastos Recursos Humano	13.827.000	6.531.752	6.531.752	7.295.248	47,2
BB y SS de Consumo	1.783.777	450.151	329.925	1.333.626	25,2
Prestaciones de Seguridad	160.000	20.382	20.382	139.618	12,7
Transferencias Corrientes	10.000	784	784	9.216	7,8
Otros Gast, Corrientes	151.997	114.032	114.032	9.216	7,8
Activos no Financieros	678.000	119.539	112.771	37.965	75,0
Iniciativas de Inversión	468.000	209.367	209.367	558.461	17,6
Cuentas por Pagar	40.000	158	158	258.633	44,7
<b>Gasto Total</b>	<b>17.118.774</b>	<b>7.446.165</b>	<b>7.319.171</b>	<b>9.641.983</b>	<b>43,5</b>

**Distribución del Gasto Municipal 2° Trimestre 2021  
COMPARACIÓN ENTRE PRESUPUESTO VIGENTES/GASTOSDEVENGADOS Y  
EJECUTADOS**





# INFORME DE CORPORACIONES MUNICIPALES

## CORPORACION CULTURAL

### 1. INGRESOS POR USO DE BIENES 115.03

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

Ítem	INGRESO PRIMER TRIMESTRE M\$	INGRESO SEGUNDO TRIMESTRE M\$	INGRESO TERCER TRIMESTRE M\$	INGRESO CUARTO TRIMESTRE M\$	INGRESO TOTAL ACUMULADO
CONCESIONES	1.545.000	1.272.500	-	-	2.817.500
INGRESOS	-	-	-	-	-
VENTA PUBLICIDAD	-	-	-	-	-
OTROS INGRESOS	-	2.786	-	-	2.786
<b>Ingresos Totales</b>	<b>1.545.000</b>	<b>1.275.286</b>	-	-	<b>2.820.286</b>

### 2. CORRIENTES 115.05

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

Ítem	INGRESO PRIMER TRIMESTRE M\$	INGRESO SEGUNDO TRIMESTRE M\$	INGRESO TERCER TRIMESTRE M\$	INGRESO CUARTO TRIMESTRE M\$	INGRESO TOTAL ACUMULADO
APORTE CONCEJO CULTURA	-	-	-	-	-
APORTE 2%DEPORTES	-	-	-	-	-
DEL GOBIERNO REGIONAL	-	-	-	-	-
OTROS APORTES GUBERNAMENTALES	-	9.107.626	-	-	9.107.626
APORTES MUNICIPALIDAD	22.500.000	22.500.000	-	-	45.000.000
<b>Ingresos Totales</b>	<b>22.500.000</b>	<b>31.607.626</b>	-	-	<b>54.107.626</b>

### 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	-	-	-	-	-
<b>Ingresos Totales</b>	-	-	-	-	-

### 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	-	2.000.000	-	-	2.000.000
<b>Ingresos Totales</b>	-	<b>2.000.000</b>	-	-	<b>2.000.000</b>

## 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
<b>INGRESOS POR USOS DE BIENES</b>	<b>1.545.000</b>	<b>1.275.286</b>	-	-	<b>2.820.286</b>
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>22.500.000</b>	<b>31.607.626</b>	-	-	<b>54.107.626</b>
<b>RENTAS DE LA PROPIEDAD</b>	-	-	-	-	-
<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	-	<b>2.000.000</b>	-	-	<b>2.000.000</b>
<b>Ingresos Totales</b>	<b>24.045.000</b>	<b>34.882.912</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>58.927.912</b>

## II GASTOS

### 1.- Recursos Humanos 215.21

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

Ítem	EGRESOS PRIMER TRIMESTRE M\$	EGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE	EGRESOS TERCER TRIMESTRE	EGRESOS CUARTO TRIMESTRE	EGRESOS TOTAL ACUMULADO
Gasto en Personal de Planta	15.635.277	-	-	-	15.635.277
Gasto en Personal de Contrata	-	-	-	-	-
Otros Gastos en Personal	-	-	-	-	-
<b>Total Gastos Rec Humano</b>	<b>15.635.277</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15.635.277</b>

### 2.- Bienes y servicios de consumo 215.22

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

Ítem	EGRESOS PRIMER TRIMESTRE M\$	EGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE M\$	EGRESOS TERCER TRIMESTRE M\$	EGRESOS CUARTO TRIMESTRE M\$	EGRESOS TOTAL ACUMULADO
Alimentos y Bebidas	128.520	-	-	-	128.520
Textil y vestuarios	-	-	-	-	-
Combustible y lubricantes	-	-	-	-	-
Material de Uso y Consumo	-	-	-	-	-
Consumos Básicos	-	-	-	-	-
Mantenimiento Reparaciones	-	-	-	-	-
Publicidad y difusión	-	-	-	-	-
Gatos menores	1.800.000	1.200.000	-	-	3.000.000
Otros Gastos Bancarioa	-	-	-	-	-
<b>Total BB y SS de Consumo</b>	<b>1.928.520</b>	<b>1.200.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.128.520</b>

### 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	-	-	-	-	-
<b>Gasto Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**4.- Iniciativas de Inversión 215-31**

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

Ítem	EGRESOS PRIMER TRIMESTRE M\$	EGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE M\$	EGRESOS TERCER TRIMESTRE M\$	EGRESOS CUARTO TRIMESTRE M\$	EGRESOS TOTAL ACUMULADO
Estudios Básicos	-	-	-	-	-
GASTOS	-	-	-	-	-
Proyectos	16.207.186	10.055.398	-	-	26.262.584
<b>Gasto Total</b>	<b>16.207.186</b>	<b>10.055.398</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26.262.584</b>

**BALANCE DE LA EJECUCIÓN (gastos)**

Ítem	EGRESOS PRIMER TRIMESTRE M\$	EGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE M\$	EGRESOS TERCER TRIMESTRE M\$	EGRESOS CUARTO TRIMESTRE M\$	EGRESOS TOTAL ACUMULADO
Gastos Recursos	15.635.277	16.176.865	-	-	31.812.142
BB y SS de Consumo	1.928.520	1.200.000	-	-	3.128.520
Cuentas por Pagar	-	-	-	-	-
Adquisición de Activos	-	6.234.750	-	-	6.234.750
Iniciativas de Inversión	16.207.186	10.055.398	-	-	26.262.584
<b>Gasto Total</b>	<b>33.770.983</b>	<b>33.667.013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>67.437.996</b>

**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	saldos iguales
Registros Contables	6.658.699	34.882.912	- 33.667.013	7.874.598				7.874.598
Cartola Banco	6.658.699	34.882.912	- 31.894.637	9.646.974	-	- 1.772.376	-	7.874.598
Diferencias conciliacion Bancaria	0	0	-1.772.376	-1.772.376			-	-



## CORPORACION DE DEPORTES

### I INGRESOS

#### 1. INGRESOS POR USO DE BIENES 115.03

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

Ítem	INGRESO PRIMER TRIMESTRE	INGRESO SEGUNDO TRIMESTRE	INGRESO TERCER TRIMESTRE	INGRESO CUARTO TRIMESTRE	INGRESO TOTAL ACUMULADO
CONCESIONES			-	-	-
INGRESOS	-	-	-	-	-
VENTA PUBLICIDAD	-	-	-	-	-
OTROS INGRESOS	11.000	16.000	15.000	-	42.000
<b>Ingresos Totales</b>	<b>11.000</b>	<b>16.000</b>	<b>15.000</b>	-	<b>42.000</b>

#### 2.- CORRIENTES 115.05

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

Ítem	INGRESO PRIMER TRIMESTRE	INGRESO SEGUNDO TRIMESTRE	INGRESO TERCER TRIMESTRE	INGRESO CUARTO TRIMESTRE	INGRESO TOTAL ACUMULADO
APORTES MUNICIPALIDAD	20.000.000	20.000.000	20.000.000	-	60.000.000
APORTE 2% DEPORTES	-	-	-	-	-
DEL GOBIERNO REGIONAL	-	-	-	-	-
OTROS APORTES GUBERNAMENTALES	-	-	-	-	-
<b>Ingresos Totales</b>	<b>20.000.000</b>	<b>20.000.000</b>	<b>20.000.000</b>	-	<b>60.000.000</b>

#### 3.- Rentas de la Propiedad 115.06

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

Ítem	INGRESO PRIMER TRIMESTRE M\$	INGRESO SEGUNDO TRIMESTRE M\$	INGRESO TERCER TRIMESTRE M\$	INGRESO CUARTO TRIMESTRE M\$	INGRESO TOTAL ACUMULADO
Arriendos	-	-	-	-	-
Arriendos Particulares	1.327.000	348.000	1.071.000	-	2.746.000
Arriendo Instituciones	-	-	-	-	-
Participacion Utilidades	-	-	-	-	-
<b>Ingresos Totales</b>	<b>1.327.000</b>	<b>348.000</b>	<b>1.071.000</b>	-	<b>2.746.000</b>

**4.- Transferencias para gastos de capital 115.13**

**CORRESPONDE A INGRESOS PARA SER INVERTIVOS EN INVERSION DE CAPITAL**

ITEM	INGRESO PRIMER TRIMESTRE	INGRESO SEGUNDO TRIMESTRE	INGRESO TERCER TRIMESTRE	INGRESO CUARTO TRIMESTRE	TOTAL INGRESOS ACUMULADOS
Del Sector Privado					-
De Otras Entodades Publicas					-
Donaciones Particulares		-			-
<b>Ingresos Totales</b>	-	-	-	-	-

**BALANCE DE LA EJECUCION (INGRESOS)**

Ítem	INGRESO PRIMER TRIMESTRE	INGRESO SEGUNDO TRIMESTRE M\$	INGRESO TERCER TRIMESTRE M\$	INGRESO CUARTO TRIMESTRE	INGRESO TOTAL ACUMULADO
INGRESOS POR USOS DE BIENES	11.000	16.000	15.000	-	42.000
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	20.000.000	20.000.000	20.000.000	-	60.000.000
RENTAS DE LA PROPIEDAD	1.327.000	348.000	1.071.000	-	2.746.000
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
<b>Ingresos Totales</b>	<b>21.338.000</b>	<b>20.364.000</b>	<b>21.086.000</b>	<b>0</b>	<b>62.788.000</b>

## II GASTOS DE LA CORPORACION DEPORTES

### 1.- Recursos Humanos 215.21

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

Ítem	EGRESOS PRIMER	EGRESOS SEGUNDO	EGRESOS TERCER	EGRESOS CUARTO	EGRESOS TOTAL
Gasto en Personal de Planta	17.436.085	16.981.022	18.718.427	-	53.135.534
Gasto en Personal de	-	-	488.888	-	488.888
Otros Gastos en Personal	-	-	-	-	-
<b>Total Gastos Rec Humano</b>	<b>17.436.085</b>	<b>16.981.022</b>	<b>19.207.315</b>	<b>-</b>	<b>53.624.422</b>

### 2.- Bienes y servicios de consumo 215.22

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

Ítem	EGRESOS PRIMER	EGRESOS SEGUNDO	EGRESOS TERCER	EGRESOS CUARTO	EGRESOS TOTAL
Alimentos y Bebidas	-	-	-	-	-
Textil y vestuarios	-	-	-	-	-
Combustible y lubricantes	-	-	-	-	-
Material de Uso y Consumo	912.900	-	3.307.920	-	4.220.820
Consumos Básicos	163.440	303.979	167.148	-	634.567
Mantenimiento Reparaciones	49.000	-	285.412	-	334.412
Publicidad y difusión	-	-	-	-	-
Gatos menores	556.430	452.216	300.000	-	1.308.646
Permiso circulacion	-	-	-	-	-
implementos deportivos	-	-	-	-	-
<b>Total BB y SS de Consumo</b>	<b>1.681.770</b>	<b>756.195</b>	<b>4.060.480</b>	<b>-</b>	<b>6.498.445</b>

### 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	-	-	-	-	-
<b>Total Transferencias</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**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	-	-	-	-	-
<b>Gasto Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**5.- Iniciativas de Inversión 215-31**

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

Item	EGRESOS PRIMER TRIMESTRE	EGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE	EGRESOS TERCER TRIMESTRE	EGRESOS CUARTO TRIMESTRE	EGRESOS TOTALES ACUMULADOS
Estudios Basicos					-
Gastos					-
Proyectos	-	-			-
					-
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**BALANCE DE LA EJECUCIÓN (gastos)**

Ítem	EGRESOS PRIMER TRIMESTRE M\$	EGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE M\$	EGRESOS TERCER TRIMESTRE M\$	EGRESOS CUARTO TRIMESTRE M\$	EGRESOS TOTAL ACUMULADO
Gastos Recursos	17.436.085	16.981.022	19.207.315	-	53.624.422
BB y SS de Consumo	1.681.770	756.195	4.060.480	-	6.498.445
Transferencias Corrientes	-	-	-	-	-
Cuentas por Pagar	-	-	-	-	-
Adquisición de Activos	-	-	-	-	-
Iniciativas de Inversión	-	-	-	-	-
<b>Gasto Total</b>	<b>19.117.855</b>	<b>17.737.217</b>	<b>23.267.795</b>	<b>0</b>	<b>60.122.867</b>

**ANALISIS DE INGRESOS EFECTIVOS VERSUS GASTOS EJECUTADOS AJUSTE CONCILIACION  
BANCARIA**

**3° 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	7.520.519	21.071.015	- 23.267.795	5.323.739				5.323.739
Cartola Banco	7.520.519	23.930.920	- 25.733.084	5.718.355	1.199.956	- 1.594.572	-	5.323.739
Diferencias conciliacion Bancaria	0	-2.859.905	2.465.289	-394.616	1.199.956	- 1.594.572	-	-



## CONCLUSIONES

Una vez revisados los antecedentes respecto a la ejecución presupuestaria y financiera del municipio correspondiente al 2º Trimestre del año 2021, se pueden obtener las siguientes conclusiones:

### I. ANALISIS PRESUPUESTARIO Y FINANCIERO INGRESOS:

#### ANALISIS PRESUPUESTARIO

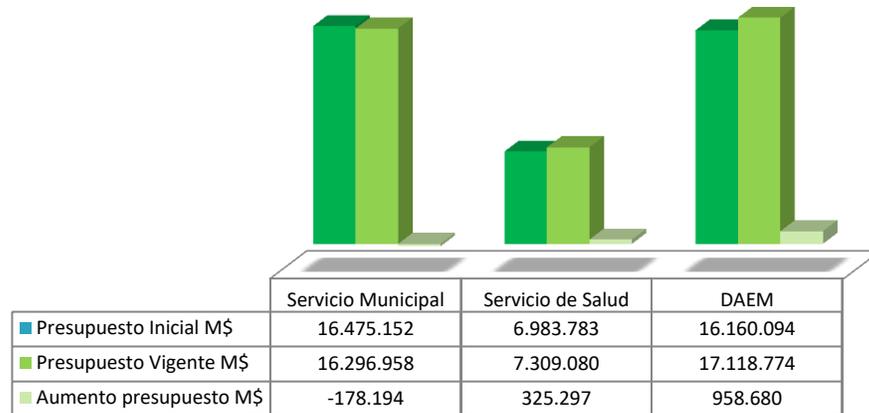
AREA	Presupuesto Inicial M\$	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Ingresos por percibir	% dev	% Percb
Servicio Municipal	16.475.152	16.296.958	8.899.377	7.490.421	7.397.581	54,6	46,0
Servicio de Salud	6.983.783	7.309.080	3.928.705	9.764.297	3.380.375	53,8	133,6
DAEM	16.160.094	17.118.774	7.506.959	7.136.094	9.611.815	43,9	41,7
<b>Ingreso Total</b>	<b>39.619.029</b>	<b>40.724.812</b>	<b>20.335.041</b>	<b>24.390.812</b>	<b>20.389.771</b>	<b>49,9</b>	<b>59,9</b>

#### Analisis del Presupuesto Inicial y Vigente de Ingresos:

El presupuesto inicial de los tres servicios, ha tenido un aumento de M\$1.105.783.- equivalente en un 2,79% del presupuesto inicial, de este, el presupesupuesto municipal ha sufrido una disminucion de 1,08%, que fue de \$ 178.194.- El Departamento de salud sufre un aumento de presupuesto superior a un 4,66% del presupuesto Inicial, fundamentalmente el aumento de presupuesto fue el ajuste al presumuesto inicial que fue superior a los \$ 325.297.- El Departamento de Educación sufre un aumento de presupuesto superior a un 5,93% del presupuesto Inicial, fundamentalmente el aumento de presupuesto fue el ajuste al presumuesto inicial que fue superior a los \$ 958.680.-

AREA	Presupuesto Inicial M\$	Presupuesto Vigente M\$	Modificación presupuesto M\$	% Variacion
Servicio Municipal	16.475.152	16.296.958	- 178.194	-1,08
Servicio de Salud	6.983.783	7.309.080	325.297	4,66
DAEM	16.160.094	17.118.774	958.680	5,93
<b>Ingreso Total</b>	<b>39.619.029</b>	<b>40.724.812</b>	<b>1.105.783</b>	<b>2,79</b>





**Analisis de Ingresos devengados y efectivos:**

Respecto a los ingresos se han devengado un total de M\$ **20.335.041.-** lo que representa un 49,9% del presupuesto vigente. Los ingresos efectivos ascienden a M\$ 18.390.812.- lo que representa un 45,2% del presupuesto vigente, quedando por percibir M\$ 1.944.229.- de lo devengado al 2° trimestre.

AREA	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Ingresos por percibir	% dev	% Percb
Servicio Municipal	8.899.377	7.490.421	1.408.956	54,6	46,0
Servicio de Salud	3.928.705	3.764.297	164.408	53,8	51,5
DAEM	7.506.959	7.136.094	370.865	43,9	41,7
<b>Gasto Total</b>	<b>20.335.041</b>	<b>18.390.812</b>	<b>1.944.229</b>	<b>49,9</b>	<b>45,2</b>

## GASTOS:

### ANALISIS PRESUPUESTARIO

AREA	Presupuesto Inicial M\$	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Pagados	Saldo Presupuestario	saldo por Pagar	% dev	% Pagado
Servicio Municipal	16.475.152	16.296.958	6.663.779	6.515.844	9.633.179	147.935	40,9	40,0
Servicio de Salud	6.983.783	7.309.080	3.480.925	3.421.097	3.828.155	59.828	47,6	46,8
DAEM	16.160.094	17.118.774	7.446.169	7.382.174	9.672.605	63.995	43,5	43,1
<b>Gasto Total</b>	<b>39.619.029</b>	<b>40.724.812</b>	<b>17.590.873</b>	<b>17.319.115</b>	<b>23.133.939</b>	<b>271.758</b>	<b>43,2</b>	<b>42,5</b>

### Analisis Presupuestario de Egresos:

El presupuesto inicial de los tres servicios, ha tenido un aumento de M\$1.105.783.- equivalente en un 2,79% del presupuesto inicial, de este, el presupuesto municipal ha sufrido una disminución de 1,08%, que fue de \$ 178.194.- El Departamento de salud sufre un aumento de presupuesto superior a un 4,66% del presupuesto Inicial, fundamentalmente el aumento de presupuesto fue el ajuste al presupuesto inicial que fue superior a los \$ 325.297.- El Departamento de Educación sufre un aumento de presupuesto superior a un 5,93% del presupuesto Inicial, fundamentalmente el aumento de presupuesto fue el ajuste al presupuesto inicial que fue superior a los \$ 958.680.-

AREA	Presupuesto Inicial M\$	Presupuesto Vigente M\$	Modificación Presupuesto M\$	% Variación
Servicio Municipal	16.475.152	16.296.958	- 178.194	-1,08
Servicio de Salud	6.983.783	7.309.080	325.297	4,66
DAEM	16.160.094	17.118.774	958.680	5,93
<b>Gasto Total</b>	<b>39.619.029</b>	<b>40.724.812</b>	<b>1.105.783</b>	<b>2,79</b>



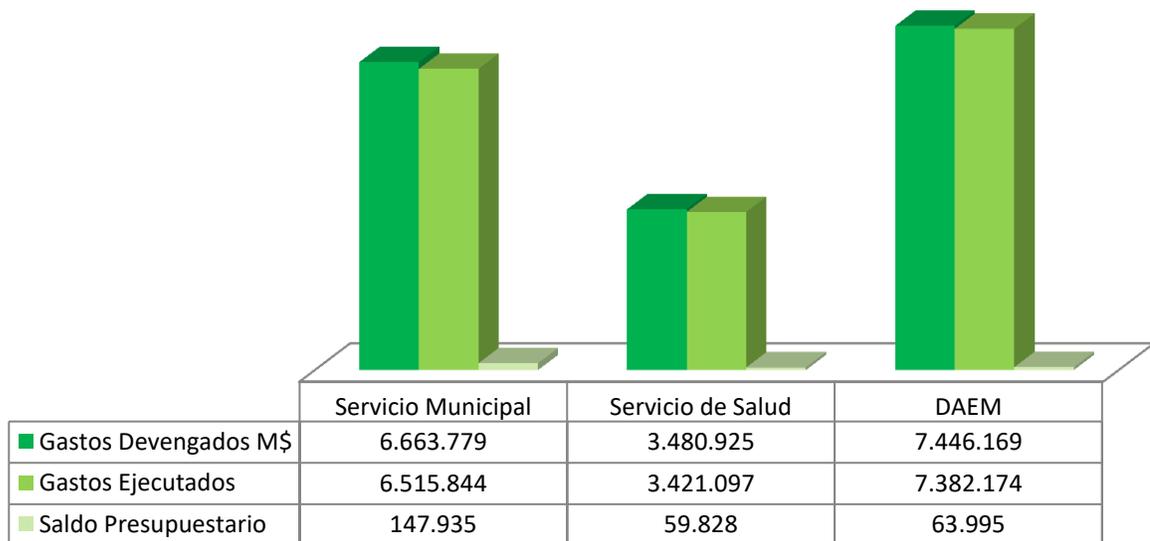
	Servicio Municipal	Servicio de Salud	DAEM
■ Presupuesto Inicial M\$	16.475.152	6.983.783	16.160.094
■ Presupuesto Vigente M\$	16.296.958	7.309.080	17.118.774
■ Modificación Presupuesto	-178.194	325.297	958.680



**Analisis de Egresos devengados y Pagados:**

Respecto a los gastos se han devengado un total de M\$ **17.590.873.-** lo que representa un 43,2% del presupuesto vigente. Los Egresos efectivos ascienden a M\$ 17.319.115.- lo que representa un 42,5% del presupuesto vigente. Quedando por pagar M\$ 271.758.- de los gastos devengados al 2° trimestre.

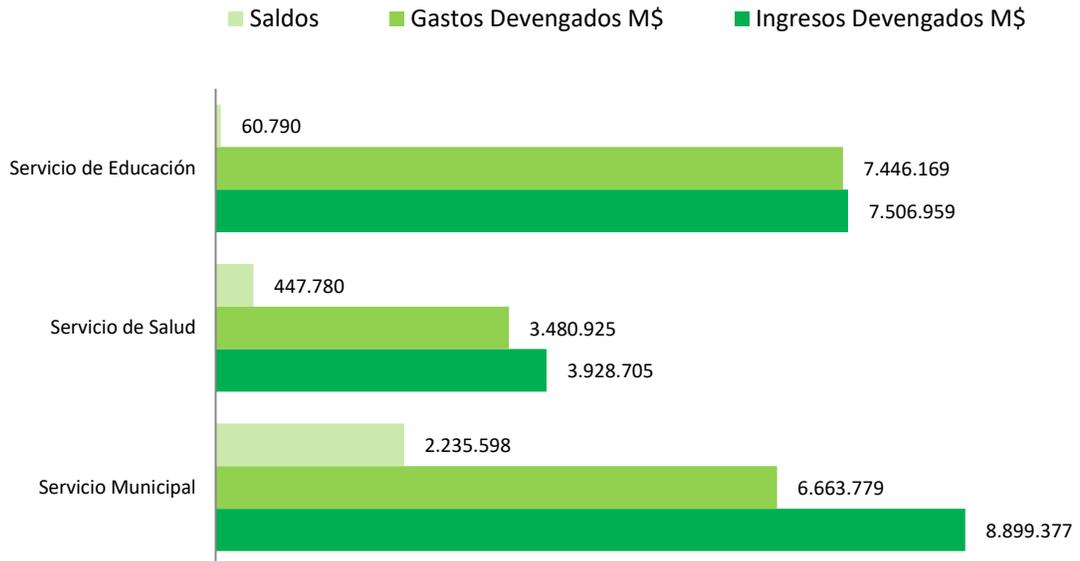
AREA	Gastos Devengados M\$	Gastos Pagados	Gastos por Pagar	% dev	% Percb
Servicio Municipal	6.663.779	6.515.844	147.935	40,9	40,0
Servicio de Salud	3.480.925	3.421.097	59.828	47,6	46,8
DAEM	7.446.169	7.382.174	63.995	43,5	43,1
<b>Gasto Total</b>	<b>17.590.873</b>	<b>17.319.115</b>	<b>271.758</b>	<b>43,2</b>	<b>42,5</b>



**ANALISIS DE INGRESOS DEVENGADOS VERSUS GASTOS DEVENGADOS**

AREA	Ingresos Devengados M\$	Gastos Devengados M\$	Saldos	% Ingresos Dev.	%Gastos Devengado	% Diferencia
Servicio Municipal	8.899.377	6.663.779	2.235.598	54,61	40,89	13,72
Servicio de Salud	3.928.705	3.480.925	447.780	53,75	47,62	6,13
Servicio de Educación	7.506.959	7.446.169	60.790	43,85	43,50	0,36
<b>Gasto Total</b>	<b>20.335.041</b>	<b>17.590.873</b>	<b>2.744.168</b>	<b>49,93</b>	<b>43,19</b>	<b>6,74</b>

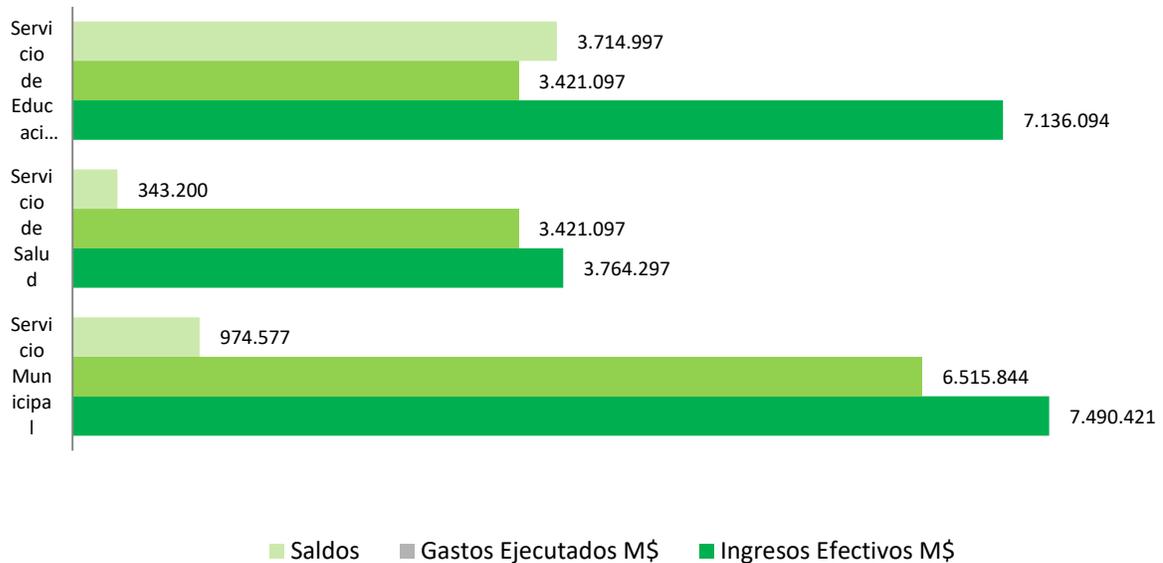
Al comparar los ingresos devengados de M\$ **20.33.041.-** con los gastos devengados de M\$ **17.590.873.-** nos arroja saldo a positivo de M\$ **2.744.168.-** lo que implica que durante el 2° Trimestre, los ingresos devengados fueron superiores en un 6,74% de los gastos devengado, ello representa un gasto conservador y austero al 2° trimestre 2021.



**ANALISIS DE INGRESOS EFECTIVOS VERSUS GASTOS EJECUTADOS**

AREA	Ingresos Percibidos	Gastos Pagados	Saldos	% Ingresos Efectivos	%Gastos Ejecutados	% Diferencia
Servicio Municipal	7.490.421	6.515.844	974.577	45,96	39,98	5,98
Servicio de Salud	3.764.297	3.421.097	343.200	51,50	46,81	4,70
Servicio de Educación	7.136.094	3.421.097	3.714.997	41,69	19,98	21,70
<b>Gasto Total</b>	<b>18.390.812</b>	<b>13.358.038</b>	<b>5.032.774</b>	<b>45,16</b>	<b>32,80</b>	<b>12,36</b>

Al comparar los ingresos percibidos de M\$ **18.390.812.-** con los gastos ejecutados o pagados de M\$ **13.358.038.-** nos arroja saldo de M\$ **5.032.774.-** lo que implica que durante el 2° Trimestre, los ingresos percibidos fueron superiores en un 12,36% de los gastos pagados.



## II. COMPORTAMIENTO CUENTAS CORRIENTES

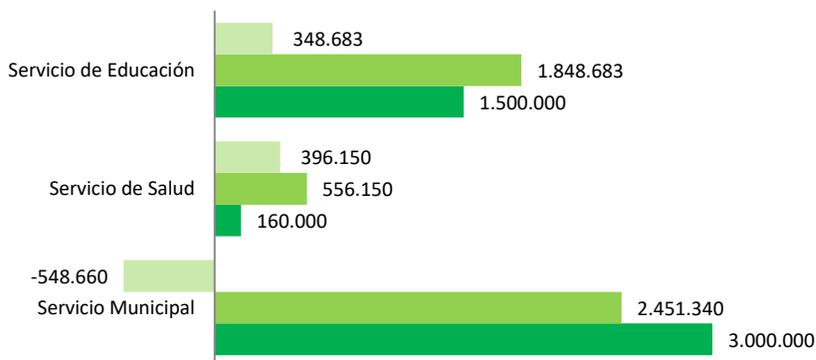
### 1. COMPORTAMIENTO SALDO INICIAL DE CAJA

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

AREA	Saldo Inicial de Caja \$ Presupuestado	Saldo Inicial de Caja \$	Aumento de Saldo Inicial caja
Servicio Municipal	3.000.000	2.451.340	-548.660
Servicio de Salud	160.000	556.150	396.150
Servicio de Educación	1.500.000	1.848.683	348.683
<b>Gasto Total</b>	<b>4.660.000</b>	<b>4.856.173</b>	<b>196.173</b>

IV

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



## 2.- COMPORTAMIENTO CUENTAS CORRIENTES

Las cuentas Corrientes del Municipio como de Salud y Educación al 30 de Junio del 2021 arrojan un saldo de \$ **9.183.035.615.-** distribuido de la siguiente manera:

Educación \$ **2.014.682.345.-** Salud \$ **1.425.275.485.-** y Municipal de \$ **5.743.077.785.-**.

CUENTA CORRIENTE	EDUCACION	SALUD	MUNICIPAL	TOTAL
ORDINARIOS	754.304.507	1.088.020.773	3.876.968.681	5.719.293.961
EXTERNOS	29.032.773	337.254.712	1.735.990.207	2.102.277.692
SEP	481.368.396			481.368.396
FAEP	686.847.810			686.847.810
LICEO BICENTENARIO	63.128.859			63.128.859
OPD			28.217.129	28.217.129
SOCIAL			101.901.768	101.901.768
<b>TOTAL</b>	<b>2.014.682.345</b>	<b>1.425.275.485</b>	<b>5.743.077.785</b>	<b>9.183.035.615</b>

Los recursos disponibles para gastos corrientes de los Departamentos se encuentran en las cuentas denominadas Fondos Ordinarios, con un total disponible de \$ 5.719.293.961.- distribuido como se señala en la tabla anterior.- En el caso municipal, el saldo recursos disponible es de \$ 3.876.968.681.- monto al cual se le debe descontar \$ 331.791.149.- corresponden a recursos de proyectos, programas o externos como se le denominan, monto que se debe descontar de la cifra anterior, quedando la cuenta recursos ordinarios de libre disposición, considerando los gastos, el monto de \$ 3.545.177.532.- ello conforme a lo indicado por Director de Administración y Finanzas y Secplan, mediante Resumen Ejecutivo al 30 de Junio de 2021, es preciso recalcar que los recursos comprometidos, no se pueden utilizar para otros fines, no obstante de estar en la cuenta recursos ordinarios, debiendo la Dirección de Administración y Finanzas velar por mantener los saldos que corresponden.- En el caso de Educación, el saldo recursos disponible es de \$754.304.507.- monto al cual se le debe descontar \$ 385.501.982 .- 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 \$ 368.802.525 .- ello conforme a lo indicado por Director de Finanzas Daem, es preciso recalcar que los recursos comprometidos, no se pueden utilizar para otros fines, no obstante de estar en la cuenta recursos ordinarios, debiendo la Dirección de Administración y Finanzas velar por mantener los saldos que corresponden.-

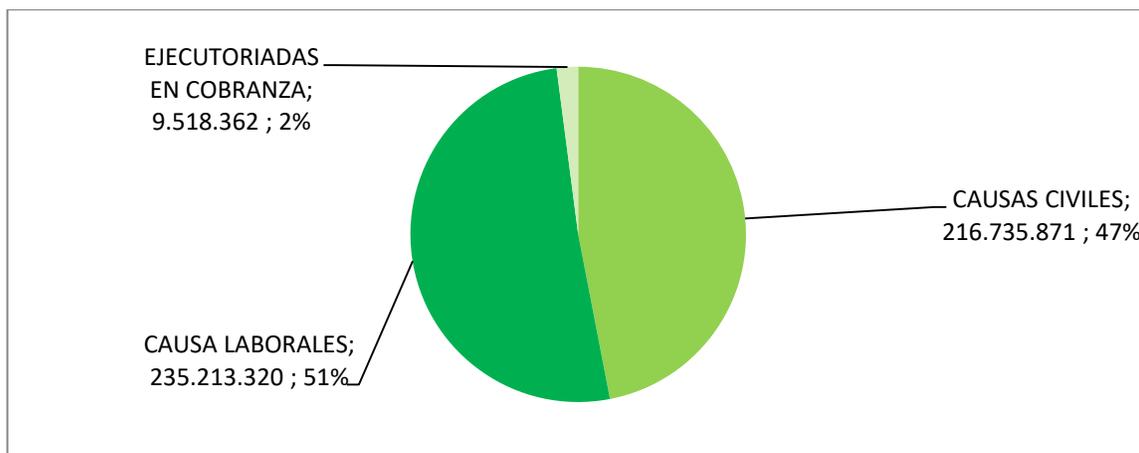


### III. ANALISIS DE LOS PASIVOS CONTINGENTES

#### PASIVOS REFERIDOS A DEMANDAS JUDICIALES

El detalle de las demandas judiciales ejecutoriadas y no ejecutoriadas, la información fue solicitada a Jurídica mediante memorándum N°268/15.04.2021, nos informa de 93 demandas no ejecutoriadas: 42 Civiles; 8 Laborales; 7 Cobranza, aquellas demandas que implican recursos sin considerar reajustabilidad ni costas ascenden a **\$461.467.553.-**

CAUSAS	NO EJECUTORIADAS		EJECUTORIADAS		TOTALES	
	N°	MONTO	N°	MONTO	N°	MONTO
CIVILES	42	216.735.871	-	-	42	216.735.871
LABORALES	8	235.213.320	-	-	8	235.213.320
COBRANZA	7	9.518.362	-	-	7	9.518.362
EXC. CORTE SUPREMA	5	-	-	-	5	-
CORTE APELACIONES TALCA	10	-	18	-	28	-
<b>TOTAL</b>	<b>72</b>	<b>461.467.553</b>	<b>18</b>	<b>-</b>	<b>90</b>	<b>461.467.553</b>



## IV. INDICADORES DE DEFICIT Y SUPERAVIT MUNICIPAL

### DEFICIT/SUPERAVIT ACUMULADO TRIMESTRAL DEVENGADO

CONCEPTO	MUNICIPAL M\$	SALUD M\$	EDUCACION M\$	TOTAL M\$	%
SALDO INICIAL DE CAJA Ajustado al 01 Enero	3.000.000	160.000	1.500.000	4.660.000	18,64
MAS: Ingresos Devengados al Final del Trimestre	8.899.377	3.928.705	7.506.959	20.335.041	81,36
Menos: Gastos Devengados al Final del Trimestre	6.663.779	3.480.925	7.446.169	17.590.873	70,38
<b>DEFICIT O SUPERRABIT AL 2° TRIMESTRE</b>	<b>5.235.598</b>	<b>607.780</b>	<b>1.560.790</b>	<b>7.404.168</b>	<b>29,62</b>

Al 2° trimestre del 2021, al comparar los ingresos devengados versus lo gastos devengados, nos arroja un saldo favorable M\$ 2.744.168.- a ese monto agregamos el Saldo inicial de Caja ajustado al 1 de enero del año en curso ( M\$ 4.660.000.-), nos arroja un superávit acumulado en base al concepto de devengado de M\$ 7.404.168.

### DEFICIT/SUPERAVIT ACUMULADO TRIMESTRAL EN BASE A EFECTIVO MODIFICADO DEVENGADO

CONCEPTO	MUNICIPAL	SALUD	EDUCACION	TOTAL	%
SALDO INICIAL DE CAJA Ajustado al 01 Enero	3.000.000	160.000	1.500.000	4.660.000	20,22
MAS: Ingresos Percibidos al Final del Trimestre	7.490.421	3.764.297	7.136.094	18.390.812	79,78
Menos: Gastos Percibidos al Final del Trimestre	6.515.844	3.421.097	7.382.174	17.319.115	75,13
<b>DEFICIT O SUPERRABIT AL 2° TRIMESTRE</b>	<b>3.974.577</b>	<b>503.200</b>	<b>1.253.920</b>	<b>5.731.697</b>	<b>24,87</b>

Al 2° trimestre del 2021, al comparar los ingresos percibidos versus lo gastos devengados, nos arroja un saldo de M\$ 1.071.694.- a ese monto agregamos el saldo inicial de Caja ajustado al 1 de enero del año en curso ( M\$ 4.660.000.-), nos arroja un superávit acumulado trimestral, en base efectivo modificado de M\$ 5.731.697.-



**DEFICIT/SUPERAVIT FINANCIERO ACUMULADO TRIMESTRAL**

CONCEPTO	MUNICIPAL M\$	SALUD M\$	EDUCACION M\$	TOTAL M\$	%
SALDO FINAL DE CAJA AL CIERRE TRIMESTRE	5.235.598	607.780	1.560.790	7.404.168	100,00
<b>MENOS OBLIGACIONES PENDIENTES CUENTAS:</b>	<b>727.200</b>	<b>382.925</b>	<b>809.981</b>	<b>1.920.106</b>	<b>25,93</b>
215	147.935	59.827	63.994	271.756	3,67
221	579.265	323.098	745.987	1.648.350	22,26
<b>DEFICIT O SUPERRABIT AL 2° TRIMESTRE</b>	<b>4.508.398</b>	<b>224.855</b>	<b>750.809</b>	<b>5.484.062</b>	<b>74,07</b>

Al 2° trimestre del 2021, al comparar el saldo final de caja del trimestre actual versus obligaciones pendientes reconocidas en las cuentas 215=Acreedores Presupuestarios; 221= Cuentas por pagar; 222=Cuenta no Utiliza el Municipio y 231=Deuda Publica, nos arroja un superavit financiero acumulado trimestral de M\$ 5.484.062.-

**DEFICIT/SUPERAVIT ANUAL DE CAJA MENSUAL O ANUAL**

CONCEPTO	MUNICIPAL M\$	SALUD M\$	EDUCACION M\$	TOTAL M\$	%
SALDO FINAL DE CAJA AL CIERRE TRIMESTRE	5.235.598	607.780	1.560.790	7.404.168	100,00
<b>MENOS OBLIGACIONES PENDIENTES CUENTAS:</b>	<b>147.935</b>	<b>59.827</b>	<b>63.994</b>	<b>271.756</b>	<b>3,67</b>
<b>GASTOS U OBLIGACIONES NO CONSIDERADAS EN EL SISTEMA CONTABLE</b>	<b>461.467</b>			<b>461.467</b>	<b>6,23</b>
<b>DEFICIT O SUPERRABIT AL 1° TRIMESTRE</b>	<b>4.626.196</b>	<b>547.953</b>	<b>1.496.796</b>	<b>6.670.945</b>	<b>90,10</b>

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 estas demandas las cuales según informe de jurídica asciende a \$ **461.467.553.-** sin considerar multas, costas e intereses a estos montos; la cual considera las tres áreas: Salud, Educación y Municipal.



## **V. CERTIFICACIONES**

- a) Se adjunta certificado N° 68/2021 del Director de Administración y Finanzas Municipal, que certifica, que el Municipio al 31 de Marzo del 2021, no posee deudas previsionales del Personal municipal, sean estos Planta, contrata, con tratos Código del Trabajo.
- b) Se adjunta certificado N° 68/2021 del Director de Administración y Finanzas Municipal, en la que certifica, que el municipio al 31 de Marzo de 2021, se encuentra al día con los pagos al Fondo Común Municipal.
- c) Se adjunta Certificado N° 69/2021, del Dirección de Administración y Finanzas Municipal, en el que señala que los Pasivos correspondientes al 2º trimestre del 2021, es decir al 30 de Junio de 2021, se elevan a **\$147.935.856.-**
- d) Se adjunta certificado S/N 2021 del Jefe Finanzas DAEM, en la que certifica que NO registra deuda por concepto de la asignación de perfeccionamiento, al 30 de Junio de 2021. No tiene deudas por este concepto.-
- e) Se adjunta Certificado s/n/2021, emitido por el Jefe Finanzas DAEM, en la que certifica que el Departamento de Educación al 30 de Junio de 2021, no posee una deudas previsionales.
- f) Se adjunta Certificado S/n/2021, emitido por el Jefe Finanzas DAEM, en la que certifica que el departamento al 30 de Junio de 2021, posee una deuda devengada de **\$63.994.755.-**
- g) Se adjunta Certificado N° 08/2021, emitido por la Jefe de Finanzas Salud , en la que certifica que el Departamento de Salud al 30 de Junio de 2021, posee una deuda de salud nominal (relacionada con salud INP) de **\$ 59.827.322.-** La cual considera las trea áreas: Salud, Educación y Municipal.
- h) Se adjunta Certificado N° 09/2021 emitido por la Jefe de Finanzas Salud, en la que certifica que el Departamento de Salud, al 30 de Junio de 2021, No presenta deuda pendiente por concepto de cotizaciones previsionales.
- i) Se adjuntan certificados resúmenes, referidos a los saldos en cuenta corriente de Cada Departamento
- j) Se adjuntan Informes trimestrales de Las Corporaciones de Deportes y Cultura.
- k) Se adjuntan Balances de la Ejecución Presupuestaria del 2º Trimestre 2021, correspondiente al Municipio y de los Servicios de Educación y Salud.

## **VI. OBSERVACIONES VARIAS.**

En resumen analizado la ejecución presupuestaria y financiera del 2° Trimestre del 2021, 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\$ 20.33.041.- con los gastos devengados de M\$ 17.590.873.- nos arroja saldo a positivo de M\$ 2.744.168.- lo que implica que durante el 2° Trimestre, los ingresos devengados fueron superiores en un 6,74% de los gastos devengado, ello representa un gasto conservador y austero al 2° trimestre 2021.

II. Al comparar los ingresos percibidos de M\$ 18.390.812.- con los gastos ejecutados o pagados de M\$ 13.358.038.- nos arroja saldo de M\$ 5.032.774.- lo que implica que durante el 2° Trimestre, los ingresos percibidos fueron superiores en un 12,36% de los gastos pagados.

III. Los recursos disponibles para gastos corrientes de los Departamentos se encuentran en las cuentas denominadas Fondos Ordinarios, con un total disponible de \$ 5.719.293.961.- distribuido como se señala en la tabla anterior.- En el caso municipal, el saldo recursos disponible es de \$ 3.876.968.681.- monto al cual se le debe descontar \$ 331.791.149.- corresponden a recursos de proyectos, programas o externos como se le denominan, monto que se debe descontar de la cifra anterior, quedando la cuenta recursos ordinarios de libre disposición, considerando los gastos, el monto de \$ 3.545.177.532.- ello conforme a lo indicado por Director de Administración y Finanzas y Secplan, mediante Resumen Ejecutivo al 30 de Junio de 2021, es preciso recalcar que los recursos comprometidos, no se pueden utilizar para otros fines, no obstante de estar en la cuenta recursos ordinarios, debiendo la Dirección de Administración y Finanzas velar por mantener los saldos que corresponden.- En el caso de Educación, el saldo recursos disponible es de \$754.304.507.- monto al cual se le debe descontar \$ 385.501.982 .- 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 \$ 368.802.525 .- ello conforme a lo indicado por Director de Finanzas Daem, es preciso recalcar que los recursos comprometidos, no se pueden utilizar para otros fines, no obstante de estar en la cuenta recursos ordinarios, debiendo la Dirección de Administración y Finanzas velar por mantener los saldos que corresponden.-

IV. Se debe señalar que existen deudas que no se encuentran registradas en la contabilidad como: demanda Judiciales ejecutadas en las cuales existe un devengamiento por un compromiso del municipio frente a etsas demandas las cuales según informe de jurídica asciende a \$ 461.467.553.- sin considerar multas, costas e intereses a estos montos; la cual considera las tres áreas: Salud, Educación y Municipal.



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

### Corporacion Cultural

#### 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	saldos iguales
Registros Contables	6.658.699	34.882.912	- 33.667.013	7.874.598				7.874.598
Cartola Banco	6.658.699	34.882.912	- 31.894.637	9.646.974	-	- 1.772.376	-	7.874.598
Diferencias conciliacion Bancaria	0	0	-1.772.376	-1.772.376			-	-

### Corporacion de Deportes

#### 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	4.909.720	20.348.016	- 17.737.217	7.520.519				7.520.519
Cartola Banco	4.909.720	20.348.000	- 18.442.770	6.814.950	1.905.525	- 1.199.956	-	7.520.519
Diferencias conciliacion Bancaria	0	16	705.553	705.569	1.905.525	- 1.199.956	-	-

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



## VII. FINALMENTE SE PUEDE SEÑALAR.

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

*Salvo Mejor parecer del Honorable Concejo Municipal, la Ejecución Presupuestaria y Financiera de la Gestión Municipal correspondiente al 2º Trimestre del año 2021, tuvo durante el semestre un flujo razonable, no obstante deben tomarse en consideración las observaciones y análisis efectuado en el presente informe.*

*Es todo cuanto puedo señalar.*

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

CAS/ngr.-

