

# INFORME

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

4° 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 4º 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

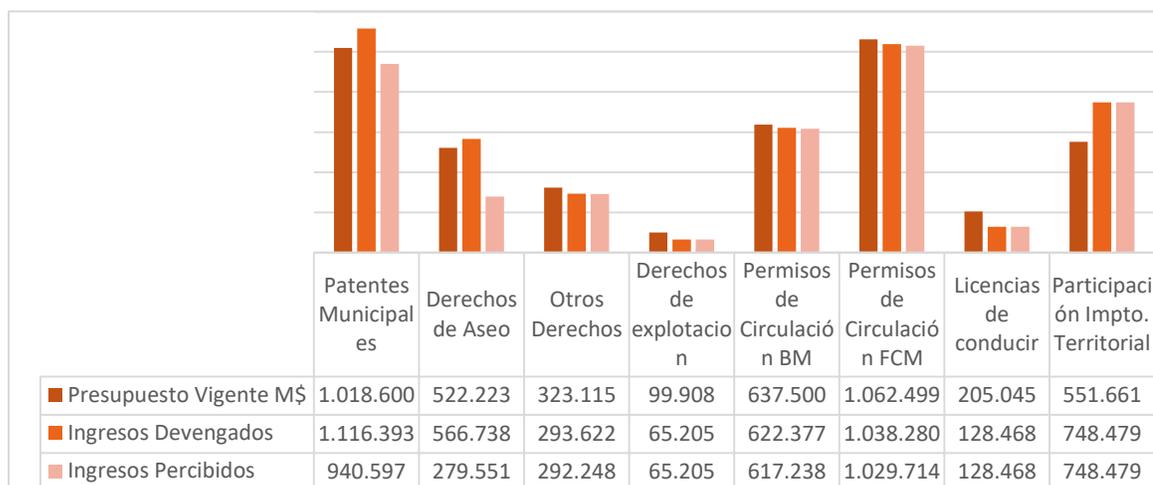
### I INGRESOS

#### 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 4° Trimestre del 2021, representan un 92,8% de los ingresos percibidos, en relación al presupuesto vigente.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Saldo Presup.	%
Patentes Municipales	1.018.600	1.116.393	940.597	- 97.793	92,3%
Derechos de Aseo	522.223	566.738	279.551	- 44.515	53,5%
Otros Derechos	323.115	293.622	292.248	29.493	90,4%
Derechos de explotación	99.908	65.205	65.205	34.703	65,3%
Permisos de Circulación BM	637.500	622.377	617.238	15.123	96,8%
Permisos de Circulación FCM	1.062.499	1.038.280	1.029.714	24.219	96,9%
Licencias de conducir	205.045	128.468	128.468	76.577	62,7%
Participación Impto. Territorial	551.661	748.479	748.479	- 196.818	135,7%
Total ingresos	4.420.551	4.579.562	4.101.500	- 159.011	92,8%
<b>Ingresos Totales</b>	<b>17.201.909</b>	<b>18.090.525</b>	<b>16.516.201</b>	<b>- 888.616</b>	<b>96,0%</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	519.808	268.466	268.466	251.342	51,6
DEL TESORO PUBLICO	-	1.968	1.968	- 1.968	-
DE OTRAS ENTIDADES PUBL	263.823	329.706	329.706	- 65.883	125,0
Jiuzgado Policia Local Multas	-	-	-	-	-
Total Ingr. Por Transf.	783.631	600.140	600.140	183.491	76,6
<b>Ingresos Totales</b>	<b>17.201.909</b>	<b>18.090.525</b>	<b>16.516.201</b>	- 888.616	<b>96,0%</b>

El monto total recaudado por transferencias al 4º trimestre es de **600.140.-** cifra que representa el 76,6% del presupuestado vigente.

## 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	12.844	12.844	8.156	<b>61,2</b>
Arriendos R. Deport	120	-	-	120	-
Arriendo sect plaza	400	-	-	400	-
Arriendos terrenos	5.000	683	683	4.317	<b>13,66</b>
Intereses Bancarios	-	110.103	110.103	- 110.103	-
Total Rentas	26.520	123.630	123.630	- 97.110	<b>466,2</b>
<b>Ingresos Totales</b>	<b>17.201.909</b>	<b>18.090.525</b>	<b>16.516.201</b>	- 888.616	<b>96,0%</b>

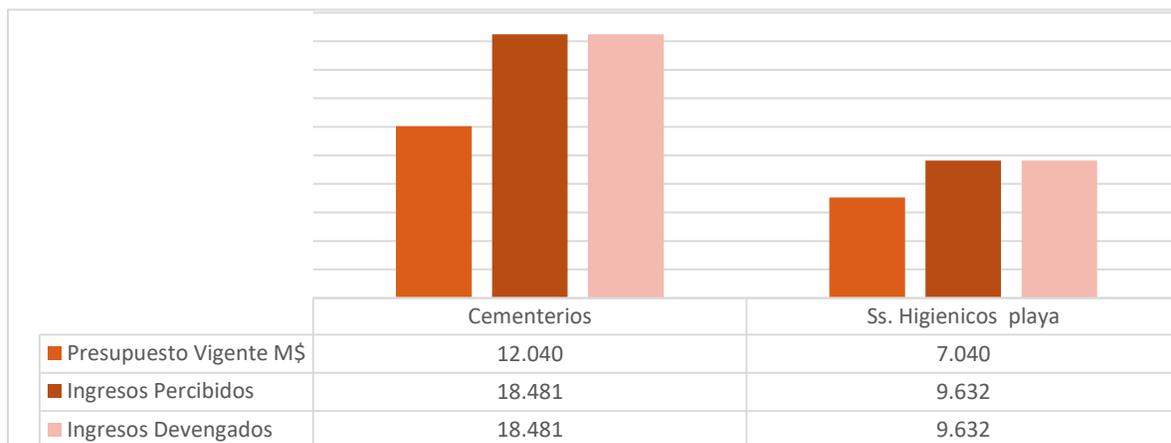
Al 4º trimestre del año 2021, podemos señalar que conforme a lo presupuestado se percibió mas de lo presupuestado, pero esta diferencia proviene de los intereses bancarios por un monto de M\$110.103.-



#### 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	18.481	18.481	- 6.441	153,5
Ss. Higienicos playa	7.040	9.632	9.632	- 2.592	136,8
Total Rentas	19.080	28.113	28.113	- 9.033	147,3
<b>Ingresos Totales</b>	<b>17.201.909</b>	<b>18.090.525</b>	<b>16.516.201</b>	<b>- 888.616</b>	<b>96,0%</b>



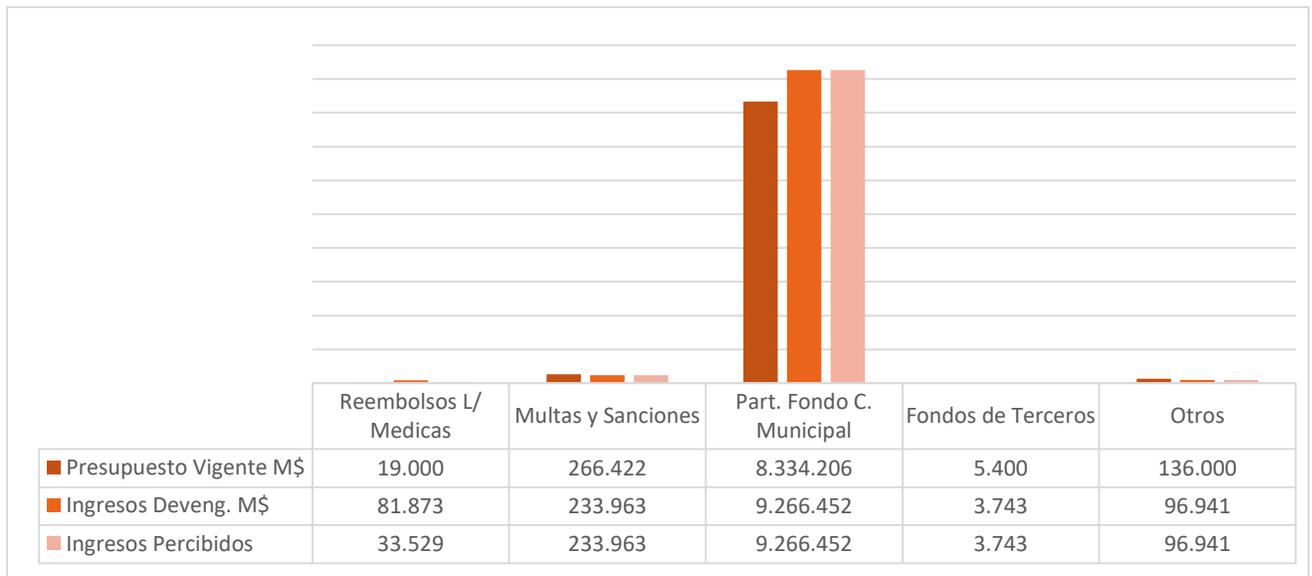
**5.- Otros Ingresos Corrientes 115.08**

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Deveng. M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Reembolsos L/ Medicas	19.000	81.873	33.529	- 62.873	176,5
Multas y Sanciones	266.422	233.963	233.963	32.459	87,8
Part. Fondo C. Municipal	8.334.206	9.266.452	9.266.452	- 932.246	111,2
Fondos de Terceros	5.400	3.743	3.743	1.657	69,3
Otros	136.000	96.941	96.941	39.059	71,3
<b>Total Ingresos Corriente</b>	<b>8.761.028</b>	<b>9.682.972</b>	<b>9.634.628</b>	<b>- 921.944</b>	<b>110,0</b>
<b>Ingresos Totales</b>	<b>17.201.909</b>	<b>18.090.525</b>	<b>16.516.201</b>	<b>- 888.616</b>	<b>96,0%</b>

Los ingresos Corrientes percibidos se elevan a M\$ 9.634.628- y superando el presupuesto vigente. Lo percibido por Fondo Comunal Municipal correspondió a M\$9.266.452.- que representa 11,2% mas de lo presupuestado

**OTROS INGRESOS CORRIENTES**



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

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Deveng. M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
vehiculos	-	-	-	-	-
Maquinarias y Equipos	-	-	-	-	-
Otros activos no	-	-	-	-	-
Total Ingresos Corriente	-	-	-	-	-
<b>Ingresos Totales</b>	<b>17.201.909</b>	<b>16.516.201</b>	<b>16.516.201</b>	<b>685.708</b>	<b>96,0%</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	406.858	30.943	- 383.358	131,7%
De Derechos de Aseo	79.500	780.121	127.462	- 700.621	160,3%
De concesiones	-	2.356	732	- 2.356	0,0%
De Permisos Circulación	18.000	28.091	11.980	- 10.091	66,6%
Bienes Nacionales Uso	100	1.056	132	- 956	132,0%
Rec. y Reembolso licencias	18.278	20.811	20.128	- 2.533	110,1%
De IPC Años Anteriores pc	-	3.777	3.777	- 3.777	0,0%
IPC A AñPermisos Circulacion	-	645	645	- 645	0,0%
Total Recup. Prestamos	139.378	1.243.715	195.799	- 1.104.337	140,5%
<b>Ingresos Totales</b>	<b>17.201.909</b>	<b>18.090.525</b>	<b>16.516.201</b>	<b>- 888.616</b>	<b>96,0%</b>

**Al respecto se puede señalar, que la morosidad de los contribuyentes para con el municipio según lo presupuestado sería de M\$ 139.378.- No obstante, se han devengado M\$1.243.715 y se han percibido M\$ 195.799.- Lo que genera una diferencia de M\$1.047.916.- Cabe señalar que el municipio con los departamentos responsables, Deberan ejercer iniciativas, para efectuar el cobro correspondiente, obligación esencial de la administración.**



**Consideraciones:**

1. En relación a la morosidad de patentes, se devengaron M\$ 406.858.- y se han percibido M\$ 30.943.- la tasa de recuperación de morosos respecto a lo devengado es de tan solo un 7,6%, 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\$ 780.121.- y se han percibido M\$ 127.462.- la tasa de recuperación de morosos respecto a lo devengado es de tan solo un 16,34%, 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	92.391	50.000	50.000	42.391	54,12
DE Tesoro Publico	-	14.450	14.450	-	-
De Otras Entidades	508.000	1.767.885	1.767.885	- 1.259.885	-
<b>TOTAL</b>	<b>600.391</b>	<b>1.832.335</b>	<b>1.832.335</b>	<b>- 1.231.944</b>	<b>305,19</b>
<b>Ingresos Totales</b>	<b>17.201.909</b>	<b>18.090.525</b>	<b>16.516.201</b>	<b>- 888.616</b>	<b>96,0%</b>



## 9. SALDO INICIAL DE CAJA 115.15

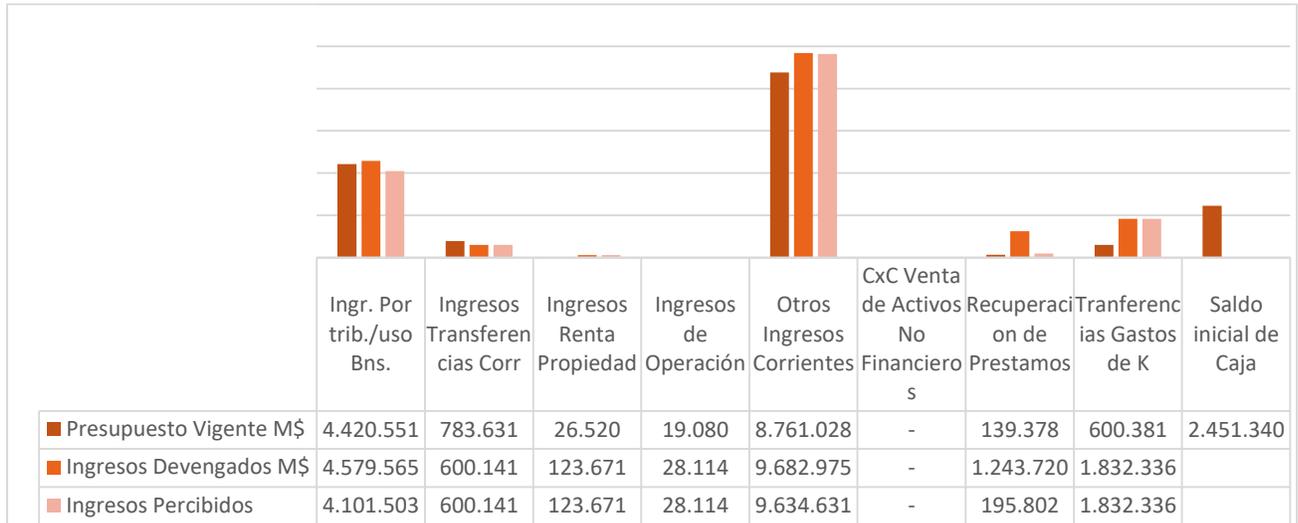
Corresponde a las disponibilidades netas en cuenta corriente bancaria y en efectivo de los organismos públicos, además de los fondos anticipados y no rendidos, excluyendo los depósitos de terceros, tanto en moneda nacional como extranjera.

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>17.201.909</b>	<b>18.090.525</b>	<b>16.516.201</b>	- 888.616	96,0%

## BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (INGRESOS)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario
Ingr. Por trib./uso Bns.	4.420.551	4.579.565	4.101.503	- 159.014
Ingresos Transferencias	783.631	600.141	600.141	183.490
Ingresps Rent Propiedad	26.520	123.671	123.671	- 97.151
Ingresos de Operación	19.080	28.114	28.114	- 9.034
Otros Ingresos Corrientes	8.761.028	9.682.975	9.634.631	- 921.947
CxC Venta de Activos No	-	-	-	-
Recuperación de	139.378	1.243.720	195.802	- 1.104.342
Tranferencias Gastos de K	600.381	1.832.336	1.832.336	- 1.231.955
Saldo inicial de Caja	2.451.340			2.451.340
<b>Ingresos Totales</b>	<b>17.201.909</b>	<b>18.090.522</b>	<b>16.516.198</b>	- 888.613

## COMPARACION ENTRE INGRESOS PERCIBIDOS Y PRESUPUESTADOS



## COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS PROPIOS (Ingresos Reales)



## II GASTOS DEL SISTEMA MUNICIPAL

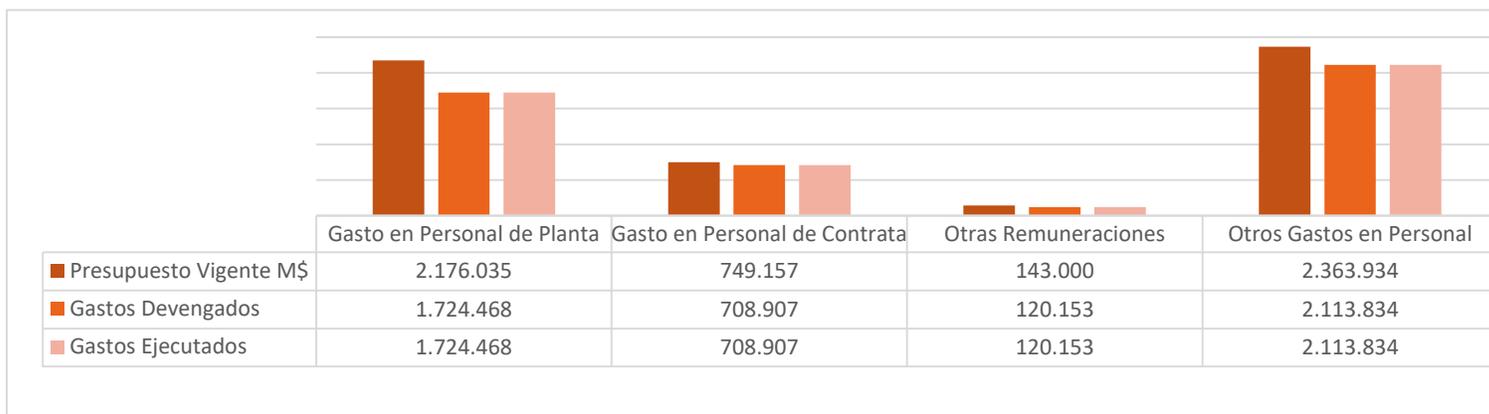
### 1.- Recursos Humanos 215.21

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\$ 4.667.362-** lo que representa un **85,9%**, 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	2.176.035	1.724.468	1.724.468	451.567	79,2
Gasto en Personal de Contrata	749.157	708.907	708.907	40.250	94,6
Otras Remuneraciones	143.000	120.153	120.153	22.847	84,0
Otros Gastos en Personal	2.363.934	2.113.834	2.113.834	250.100	89,4
<b>Total Gastos Rec Humano</b>	<b>5.432.126</b>	<b>4.667.362</b>	<b>4.667.362</b>	<b>764.764</b>	<b>85,9</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>17.201.909</b>	<b>14.456.095</b>	<b>14.306.129</b>	<b>2.745.814</b>	<b>83,2%</b>

Las remuneraciones fijas, esto es, funcionarios pertenecientes a la planta de personal municipal, se han ejecutado un 79,2% del total de gastos proyectados. En lo referente a gastos variables de personal, es decir, personal a contrata, tienen una ejecución de un 94,6% del total presupuestado. Las otras remuneraciones referida a los honorarios, Remuneraciones del Código del Trabajo y reemplazos, se eleva al 84%. Los otros gastos en personal se encuentran en un 89,4% del gasto proyectado, cifras inferiores a lo proyectado para el 4° trimestre (ver gráfico siguiente).

### Comportamiento de Gastos en Personal Gasto Reales v/s Presupuesto 4° Trimestre 2021

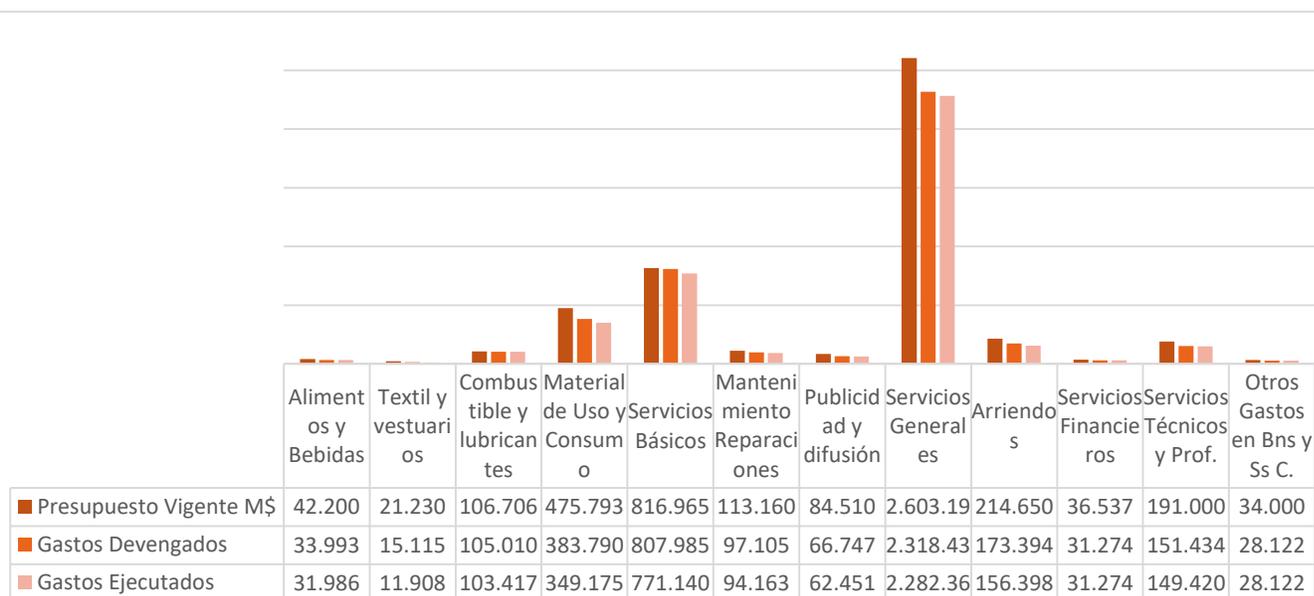


## 2.- Bienes y servicios de consumo 215.22

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 **\$4.071.823.-** y correspondió al 85,9% 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	42.200	33.993	31.986	8.207	75,8
Textil y vestuarios	21.230	15.115	11.908	6.115	56,1
Combustible y lubricantes	106.706	105.010	103.417	1.696	96,9
Material de Uso y Consumo	475.793	383.790	349.175	92.003	73,4
Servicios Basicos	816.965	807.985	771.140	8.980	94,4
Mantenimiento Reparaciones	113.160	97.105	94.163	16.055	83,2
Publicidad y difusión	84.510	66.747	62.451	17.763	73,9
Servicios Generales	2.603.194	2.318.439	2.282.369	284.755	87,7
Arriendos	214.650	173.394	156.398	41.256	72,9
Servicios Financieros	36.537	31.274	31.274	5.263	85,6
Servicios Técnicos y Prof.	191.000	151.434	149.420	74.202	78,2
Otros Gastos en Bns y Ss C.	34.000	28.122	28.122	5.878	82,7
<b>Total BB y SS de Consumo</b>	<b>4.739.945</b>	<b>4.212.408</b>	<b>4.071.823</b>	<b>562.173</b>	<b>85,9</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>17.201.909</b>	<b>14.456.095</b>	<b>14.306.129</b>	<b>2.745.814</b>	<b>83,2%</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.

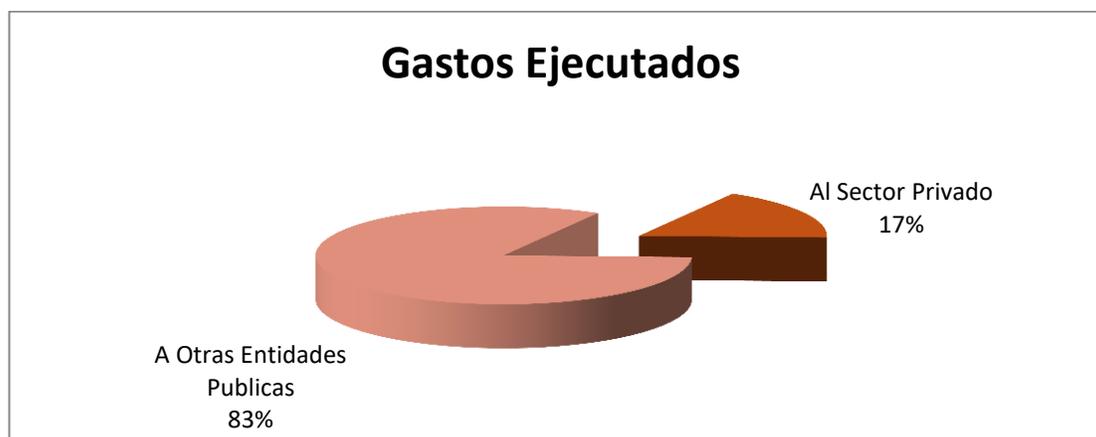
Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Desahucio e Indemnizaciones	-	-	-	-	-
<b>Total Prestaciones</b>	-	-	-	-	-
<b>Gasto Total</b>	<b>17.201.909</b>	<b>14.456.095</b>	<b>14.306.129</b>	<b>2.745.814</b>	<b>83,2%</b>

### 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	%
Al Sector Privado	823.536	759.151	757.958	64.385	92,0
A Otras Entidades Publicas	3.885.999	3.650.259	3.650.259	235.740	93,9
<b>Total transferencias</b>	<b>4.709.535</b>	<b>4.409.410</b>	<b>4.408.217</b>	<b>300.125</b>	<b>93,6</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>17.201.909</b>	<b>14.456.095</b>	<b>14.306.129</b>	<b>2.745.814</b>	<b>83,2%</b>

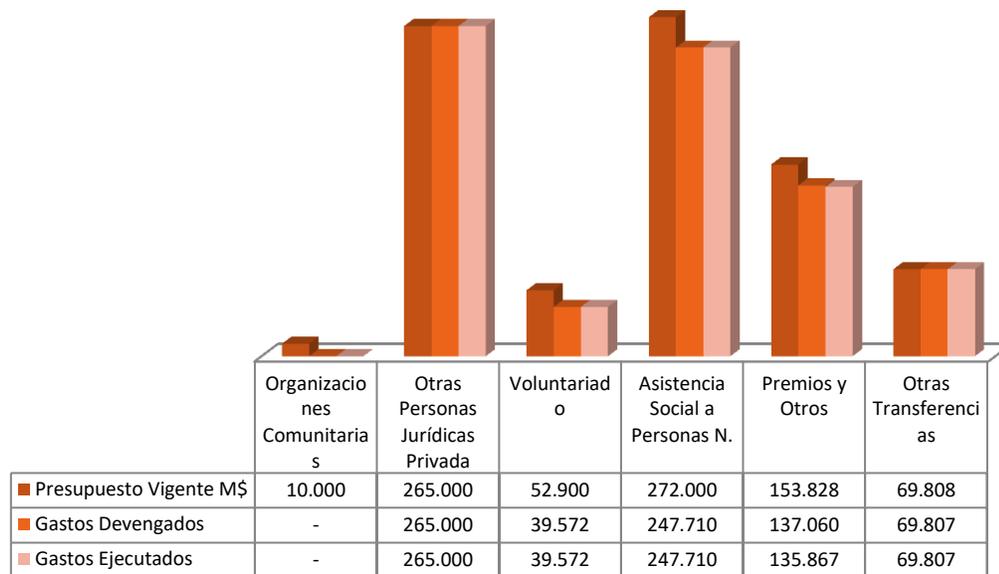
#### DISTRIBUCION DE LAS TRANSFERENCIAS AL 4° TRIMESTRE



## 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	265.000	265.000	-	100,00
Voluntariado	52.900	39.572	39.572	13.328	74,81
Asistencia Social a Personas N.	272.000	247.710	247.710	24.290	91,07
Premios y Otros	153.828	137.060	135.867	16.768	88,32
Otras Transferencias	69.808	69.807	69.807	1	100,00
<b>Total Transf. Al Sector Privado</b>	<b>823.536</b>	<b>759.149</b>	<b>757.956</b>	<b>65.580</b>	<b>92,04</b>
<b>Total Transf. A Entidades</b>	<b>3.885.999</b>	<b>3.650.259</b>	<b>3.650.259</b>	<b>235.740</b>	<b>93,9</b>
<b>Total transferencias</b>	<b>4.709.535</b>	<b>4.409.408</b>	<b>4.408.215</b>	<b>301.320</b>	<b>93,60</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>17.201.909</b>	<b>14.456.095</b>	<b>14.306.129</b>	<b>2.745.814</b>	<b>83,2%</b>

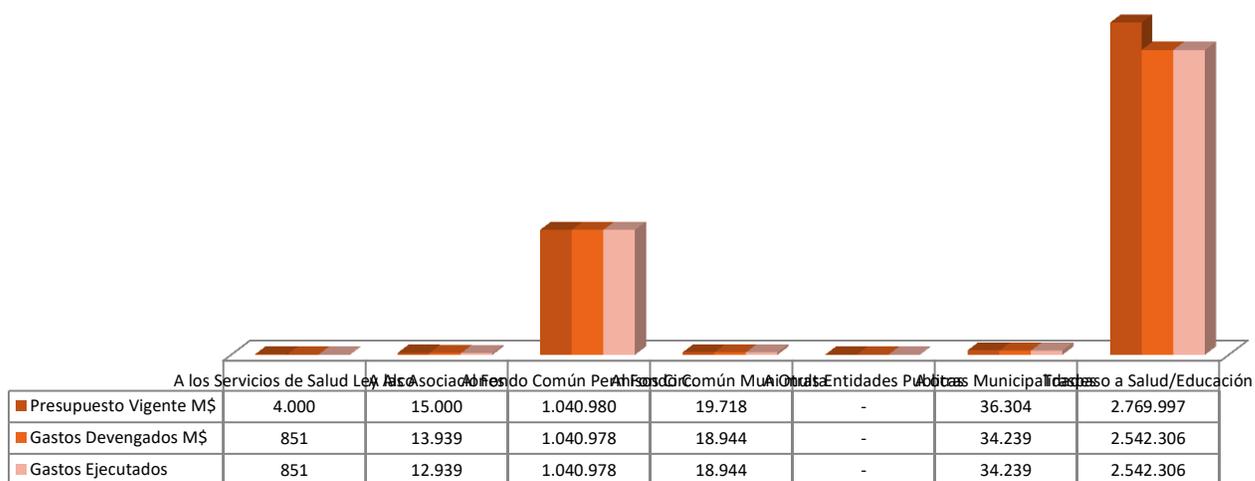
### CUADRO DE TRANSFERENCIAS EXTERNAS



## 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	851	851	3.149	21,3
A las Asociaciones	15.000	13.939	12.939	1.061	86,3
Al Fondo Común Permisos Circ.	1.040.980	1.040.978	1.040.978	2	100,0
Al Fondo Común Muni multa	19.718	18.944	18.944	774	96,1
A Otras Entidades Publicas	-	-	-	-	-
A otras Municipalidades	36.304	34.239	34.239	2.065	94,3
Traspaso a Salud/Educación	2.769.997	2.542.306	2.542.306	1.352.126	91,8
<b>Total Transf Otras Ent Publicas</b>	<b>3.885.999</b>	<b>3.651.257</b>	<b>3.650.257</b>	<b>1.359.177</b>	<b>93,9</b>
<b>Total Transf. Sector Privado</b>	825.808	759.151	757.958	-	91,8
<b>Total transferencias</b>	<b>4.711.807</b>	<b>4.410.408</b>	<b>4.408.215</b>	<b>1.359.177</b>	<b>93,6</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>17.201.909</b>	<b>14.456.095</b>	<b>14.306.129</b>	<b>2.745.814</b>	<b>83,2%</b>

### CUADRO COMPARATIVO DE LOS TRANSFERENCIAS INTERNAS Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados (4º Trimestre)

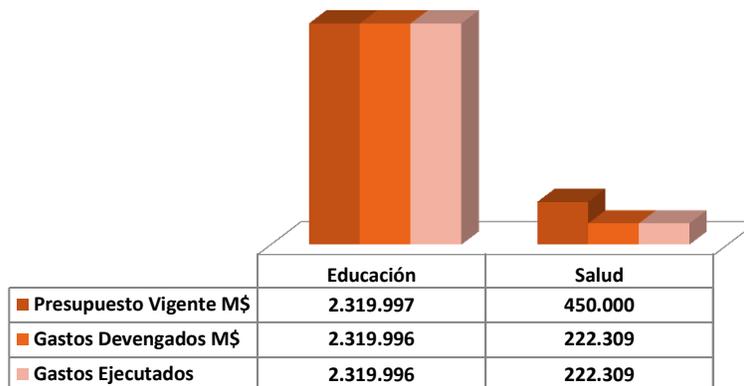


Durante el 4º trimestre evaluado se observa que se transfirieron a otras entidades publicas la suma de M\$ 3.650.257.- lo que equivale a un 93.9% del Total Presupuestado para el año. Valores que se encuentran dentro de la proyección 4º trimestre.

### Transferencias a Salud y Educación 4º Trimestre 2021

En relación a los traspasos, al 4º trimestre, se traspaso a educación correspondio a un 100% de lo presupuestado y a salud 49,4% se encuentra en lo presupuestado.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Educación	2.319.997	2.319.996	2.319.996	1	100,00
Salud	450.000	222.309	222.309	227.691	49,40
Traspaso a Salud/Educación	<b>2.769.997</b>	<b>2.542.305</b>	<b>2.542.305</b>	<b>227.692</b>	91,78
<b>Total Transf Otras Ent Publicas</b>	3.885.999	3.650.259	3.650.259	235.740	93,9
<b>Total Transf. Sector Privado</b>	823.536	759.151	757.958	64.385	92,0
<b>Total transferencias</b>	<b>4.709.535</b>	<b>4.409.410</b>	<b>4.408.217</b>	<b>301.318</b>	93,6
<b>Gasto Total</b>	17.201.909	14.456.095	14.306.129	2.745.814	83,2%

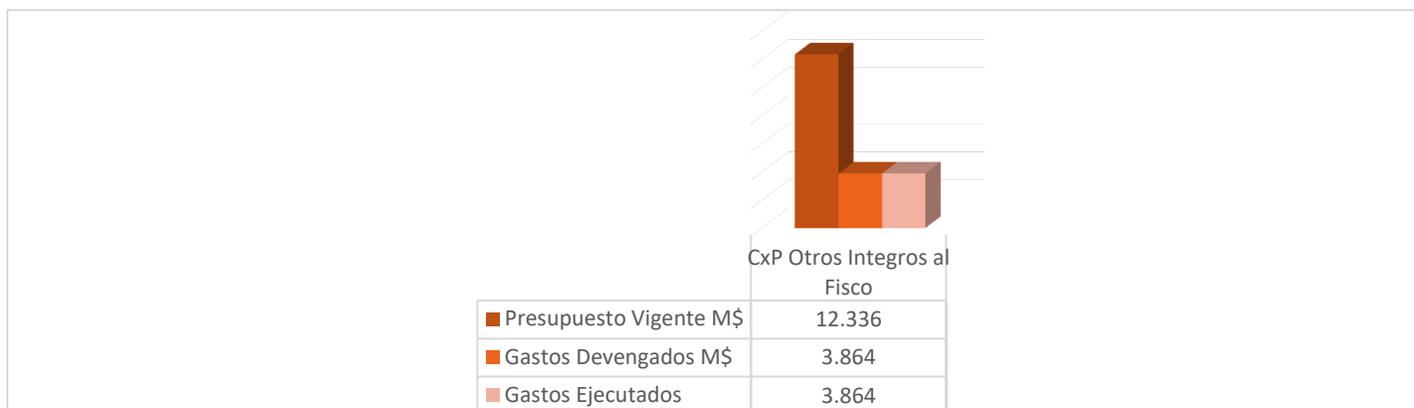


#### 5.- Otros Gastos Corrientes 215.25

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	12.336	3.864	3.864	8.472	31,3
<b>Total CxP Integros al fisco</b>	12.336	3.864	3.864	8.472	31,3
<b>Gasto Total</b>	17.201.909	14.456.095	14.306.129	2.745.814	83,2%

**Distribución de Cuenta por Pagar Integros al Fisco  
Devengados y Ejecutados 4° Trimestre 2021**

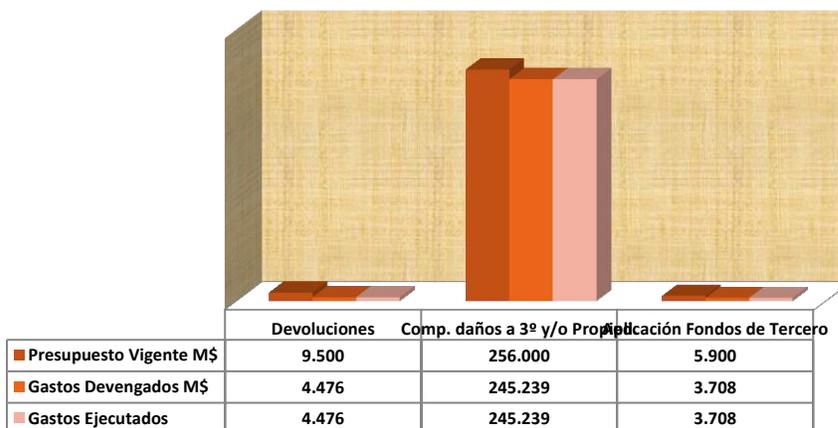


**5.- Otros Gastos Corrientes 215.26**

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	9.500	4.476	4.476	5.024	47,1
Comp. daños a 3° y/o Propied.	256.000	245.239	245.239	10.761	95,8
Aplicación Fondos de Tercero	5.900	3.708	3.708	2.192	62,8
<b>Total Otros Gast, Corrientes</b>	<b>271.400</b>	<b>253.423</b>	<b>253.423</b>	<b>17.977</b>	<b>93,4</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>17.201.909</b>	<b>14.456.095</b>	<b>14.306.129</b>	<b>2.745.814</b>	<b>83,2%</b>

**Distribución de los Gastos Corrientes Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados 4° Trimestre 2021**

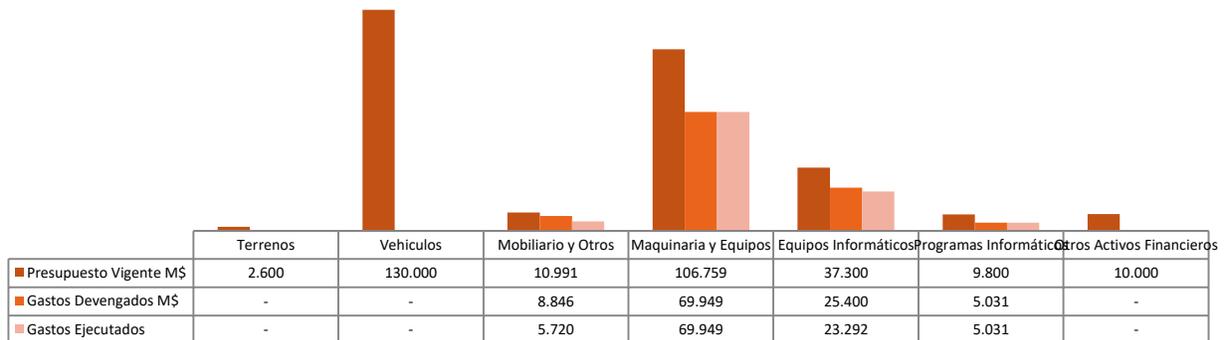


**6.- Adquisición de Activos no Financieros 215-29**

Comprende los gastos para formación de capital y compra de activos físicos existentes. La ejecución del gasto se eleva a un 33,8 % de lo presupuestado.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Terrenos	2.600	-	-	2.600	-
Vehiculos	130.000	-	-	130.000	-
Mobiliario y Otros	10.991	8.846	5.720	5.271	52,0
Maquinaria y Equipos	106.759	69.949	69.949	36.810	65,5
Equipos Informáticos	37.300	25.400	23.292	14.008	62,4
Programas Informáticos	9.800	5.031	5.031	4.769	51,3
Otros Activos Financieros	10.000	-	-	10.000	-
<b>Total Activos no Fina</b>	<b>307.450</b>	<b>109.226</b>	<b>103.992</b>	<b>203.458</b>	<b>33,8</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>17.201.909</b>	<b>14.456.095</b>	<b>14.306.129</b>	<b>2.745.814</b>	<b>83,2%</b>

**Adquisición de Activos No Financieros  
Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados  
4° 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	65.394	32.311	32.311	33.083	49,4
Proyectos	1.341.878	446.302	443.678	898.200	33,1
<b>Total Iniciativas de Inver.</b>	<b>1.407.272</b>	<b>478.613</b>	<b>475.989</b>	<b>931.283</b>	<b>33,8</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>17.201.909</b>	<b>14.456.095</b>	<b>14.306.129</b>	<b>2.745.814</b>	<b>83,2%</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 33,8%.

Tipo de gasto	Monto Presup. M\$	Monto Devengado M\$	Monto Pagado M\$	%	
				Dev	Pag
<b>INICIATIVAS DE INVERSION</b>	<b>1.407.272</b>	<b>478.614</b>	<b>475.990</b>	<b>34,0</b>	<b>33,8</b>
<b>ESTUDIOS BASICOS</b>	<b>65.394</b>	<b>32.311</b>	<b>32.331</b>	<b>49,4</b>	<b>49,4</b>
<b>PROYECTOS</b>	<b>1.341.878</b>	<b>446.302</b>	<b>443.678</b>	<b>33,3</b>	<b>33,1</b>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-	0	0		
CONSULTORIAS	41.600	12.800	12.800	30,8	30,8
TERRENO	220.000	0	0		
OBRAS CIVILES	972.278	366.553	364.424	37,7	37,5
EQUIPAMIENTO	108.000	66.949	66.949	62,0	62,0



**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	268.843	268.842	268.842	1	100,0
<b>Total Transferencias de</b>	<b>268.843</b>	<b>268.842</b>	<b>268.842</b>	<b>1</b>	<b>100,0</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>17.201.909</b>	<b>14.456.095</b>	<b>14.306.129</b>	<b>2.745.814</b>	<b>83,2%</b>

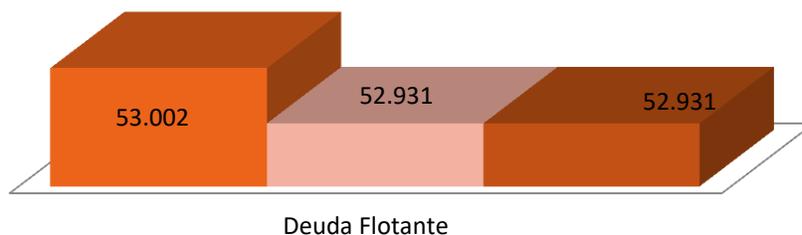
**9.- Servicio de la Deuda 215.34**

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>17.201.909</b>	<b>14.456.095</b>	<b>14.306.129</b>	<b>5.974.873</b>	<b>0,6</b>

**ESTADO DE PAGO DE LAS DEUDAS  
AL 4° Trimestre 2021**

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



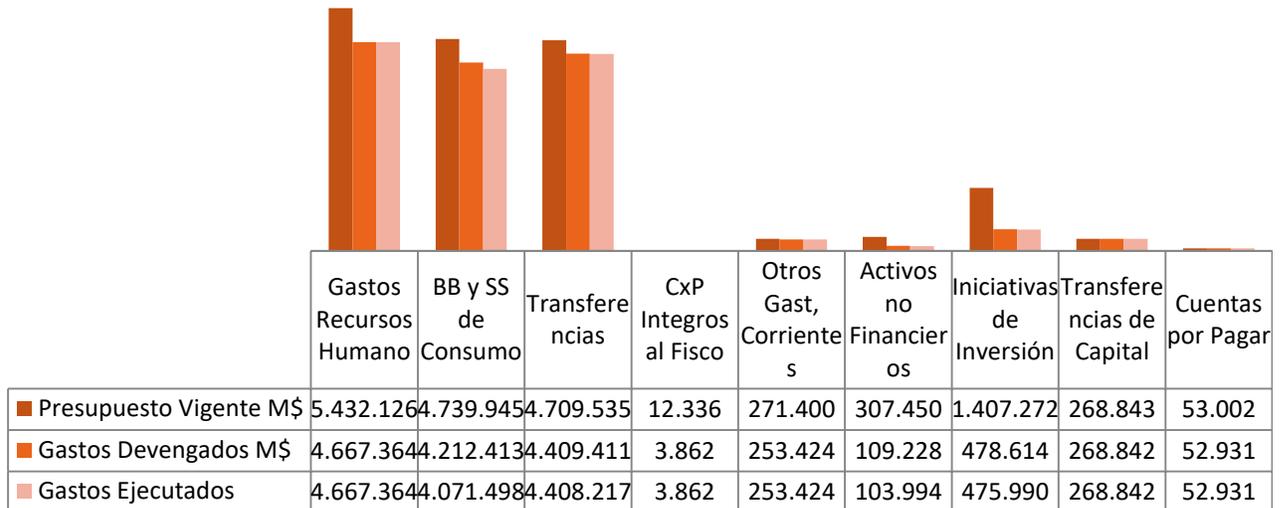
**10.- Resumen del Gasto Municipal**

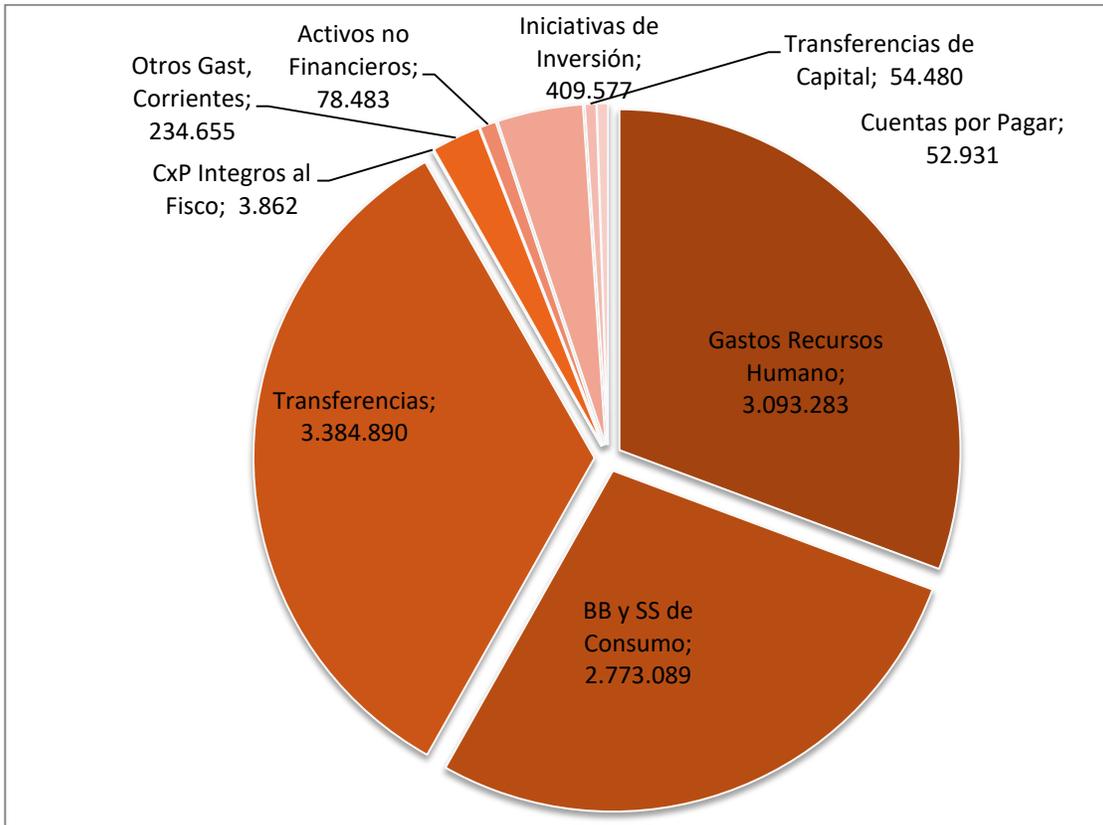
A continuación se presenta un gráfico que detalla en que gasto la municipalidad, durante el 4° Trimestre del año 2021.

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gastos Recursos Humano	5.432.126	4.667.364	4.667.364	764.762	85,9
BB y SS de Consumo	4.739.945	4.212.413	4.071.498	527.532	85,9
Transferencias	4.709.535	4.409.411	4.408.217	300.124	93,6
CxP Integros al Fisco	12.336	3.862	3.862	8.474	31,3
Otros Gast, Corrientes	271.400	253.424	253.424	17.976	93,4
Activos no Financieros	307.450	109.228	103.994	198.222	33,8
Iniciativas de Inversión	1.407.272	478.614	475.990	928.658	33,8
Transferencias de Capital	268.843	268.842	268.842	1	100,0
Cuentas por Pagar	53.002	52.931	52.931	71	99,9
<b>Gasto Total</b>	<b>17.201.909</b>	<b>14.456.089</b>	<b>14.306.122</b>	<b>2.745.820</b>	<b>83,2</b>

**Distribución del Gasto Municipal 4° Trimestre 2021  
COMPARACIÓN ENTRE PRESUPUESTO VIGENTES/GASTOSDEVENGADOS  
Y EJECUTADOS**





## AREA SALUD

### I INGRESOS

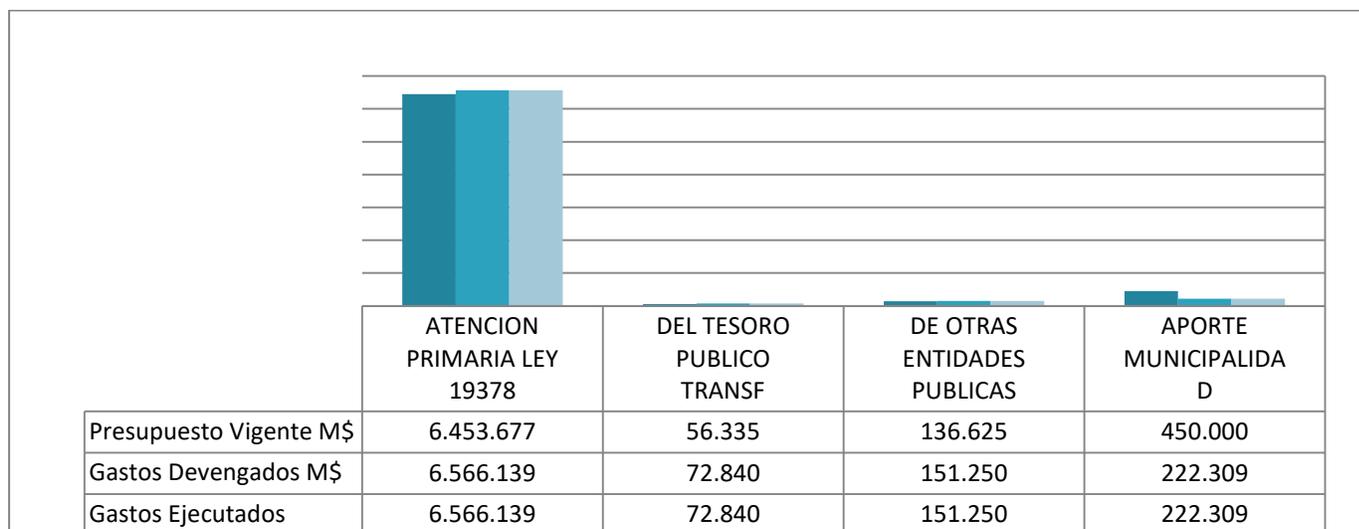
#### 1. CORRIENTES 115.05

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 4º trimestre es de **M\$ 7.012.538.-** y representa el 98,8 % del presupuestado vigente.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
ATENCION PRIMARIA LEY 19378	6.453.677	6.566.139	6.566.139	- 112.462	101,7
DEL TESORO PUBLICO TRANSF	56.335	72.840	72.840	- 16.505	129,3
DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	136.625	151.250	151.250	- 14.625	110,7
APORTES DE LA MUNICIPALIDAD	450.000	222.309	222.309	227.691	49,4
Total Ingr. Por Transf.	7.096.637	7.012.538	7.012.538	84.099	98,8
<b>Ingresos Totales</b>	<b>7.899.666</b>	<b>7.836.431</b>	<b>7.704.038</b>	<b>63.235</b>	<b>97,5</b>



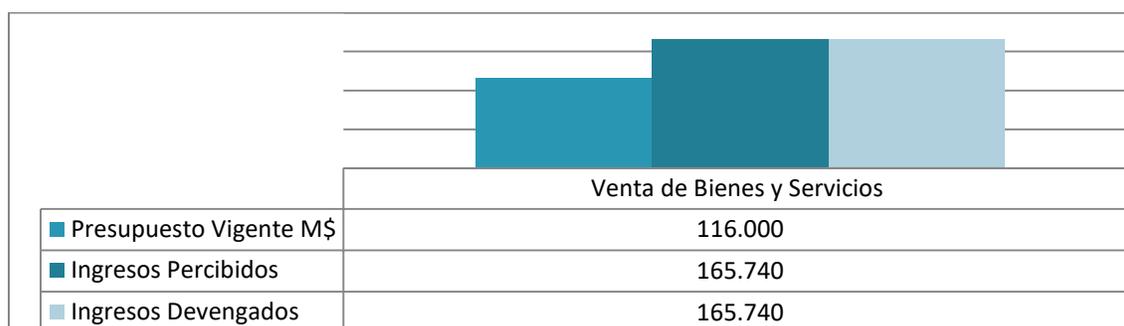
## 2. - Ingresos de Operación 115-07

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	116.000	165.740	165.740	- 49.740	142,9
Total Rentas	116.000	165.740	165.740	- 49.740	142,9
<b>Ingresos Totales</b>	<b>7.899.666</b>	<b>7.836.431</b>	<b>7.704.038</b>	<b>63.235</b>	<b>97,5</b>

### Consideraciones:

La cuenta 115-07-01 ventas, corresponde a la farmacia popular, han ingresado a esta cuenta M\$ 165.740.- correspondiente a un 142,9% de lo proyectado.



## 3. Otros Ingresos Corrientes 115.08

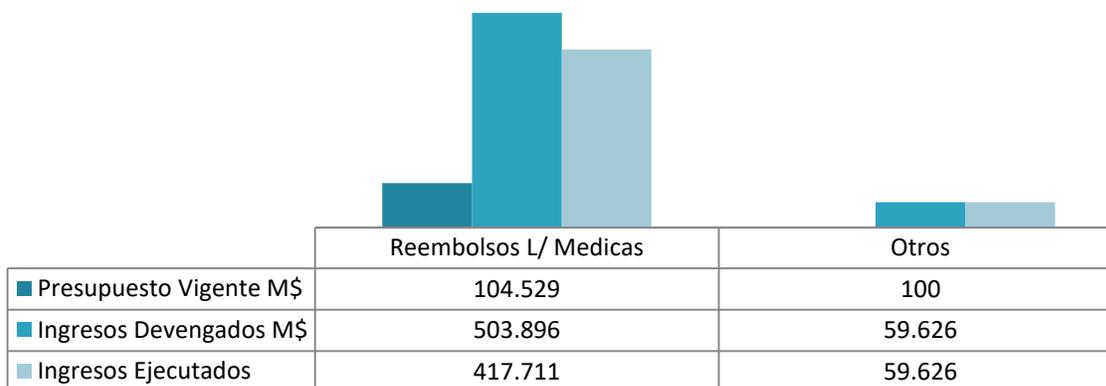
Corresponde a todos los otros ingresos corrientes que se perciban y que no puedan registrarse en las clasificaciones anteriores.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Deveng. M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
Reembolsos L/ Medicas	104.529	503.896	417.711	- 399.367	399,6
Otros	100	59.626	59.626	- 59.526	59.626,0
Total Ingresos Corriente	104.629	563.522	477.337	- 458.893	456,2
<b>Ingresos Totales</b>	<b>7.899.666</b>	<b>7.836.431</b>	<b>7.704.038</b>	<b>63.235</b>	<b>97,5</b>

Los ingresos Corrientes percibidos se elevan a **M\$417.711.-** y representan un 399,6% 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\$ 104.529.- se encuentran devengados M\$ 503.896.- y se han percibido, tan solo M\$ 417.711.- faltando por recuperar M\$ 86.185.- 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	94.627	48.420	- 68.377	184,5%
Otros	-	-	-	-	0,0%
Total rec. y Ree. licencias	26.250	94.627	48.420	- 68.377	184,5%
<b>Ingresos Totales</b>	<b>7.899.666</b>	<b>7.836.431</b>	<b>7.704.038</b>	<b>63.235</b>	<b>97,5</b>

**Consideraciones:**

En relación a la morosidad de recuperación licencias medicas se contemplo M\$ 26.250.- en el presupuesto. Se devengan M\$ 94.627.- y se han percibido solo M\$ 48.420.- es preciso señalar que debe efectuarse acciones concretas de cobranza de esta deuda que corresponde a M\$46.207.-



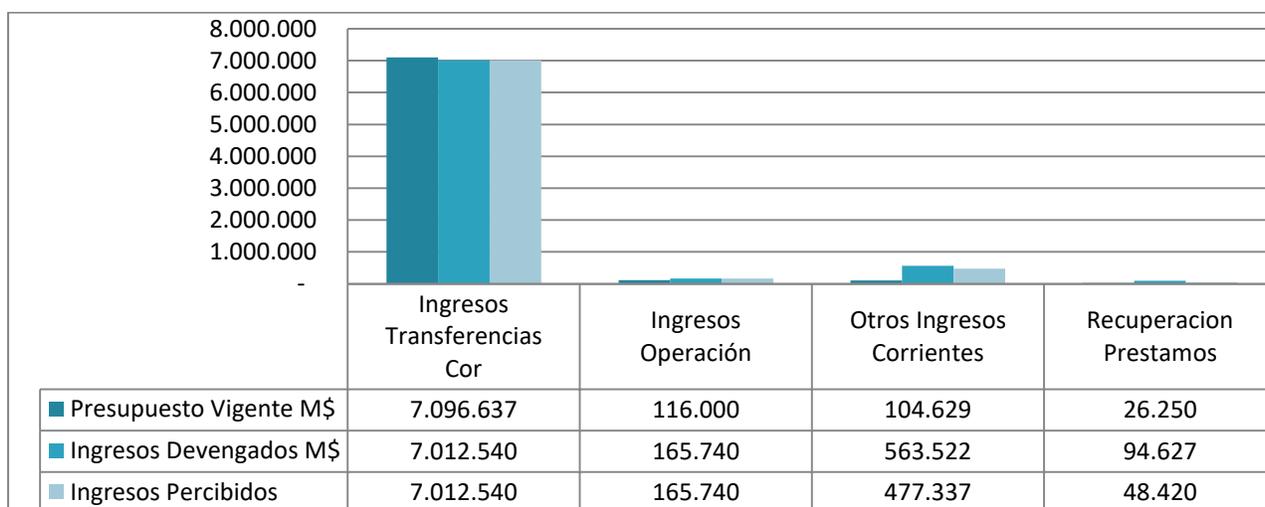
#### 4. SALDO INICIAL DE CAJA 115.15

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>7.899.666</b>	<b>7.836.431</b>	<b>7.704.038</b>	<b>63.235</b>	<b>97,5</b>

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario	%
Ingresos Transferencias	7.096.637	7.012.540	7.012.540	84.097	98,81
Ingresos Operación	116.000	165.740	165.740	- 49.740	142,88
Otros Ingresos Corrientes	104.629	563.522	477.337	- 458.893	538,59
Recuperacion Prestamos	26.250	94.627	48.420	- 68.377	360,48
Saldo inicial de Caja	556.150	-	-	556.150	-
<b>Ingresos Totales</b>	<b>7.899.666</b>	<b>7.836.429</b>	<b>7.704.037</b>	<b>63.237</b>	<b>97,5</b>



## COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS (Ingresos Reales)



## II GASTOS DEL SISTEMA SALUD MUNICIPAL

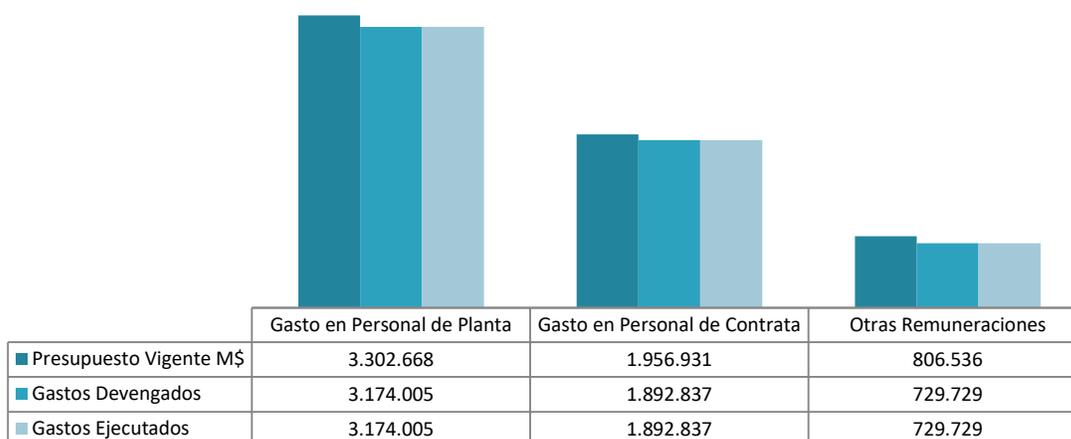
### 1.- Recursos Humanos 215.21

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\$ 5.796.571.-** lo que representa un 95,6% del Presupuesto Vigente. El detalle respectivo se presenta en el siguiente cuadro.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gasto en Personal de Planta	3.302.668	3.174.005	3.174.005	128.663	96,1
Gasto en Personal de Contrata	1.956.931	1.892.837	1.892.837	64.094	96,7
Otras Remuneraciones	806.536	729.729	729.729	76.807	90,5
<b>Total Gastos Rec Humano</b>	<b>6.066.135</b>	<b>5.796.571</b>	<b>5.796.571</b>	<b>269.564</b>	<b>95,6</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>7.899.666</b>	<b>7.499.074</b>	<b>7.455.771</b>	<b>400.592</b>	<b>94,4</b>

Las remuneraciones fijas, esto es, funcionarios pertenecientes a la planta de personal de salud, se han ejecutado un 96,1% del total de gastos proyectados. En lo referente a gastos variables de personal, es decir, personal a contrata, tienen una ejecución de un 96,7% del total presupuestado. Las otras remuneraciones han alcanzado un 90,5% de lo presupuestado.

### Comportamiento de Gastos en Personal Gasto Reales v/s Presupuesto 4° Trimestre 2021



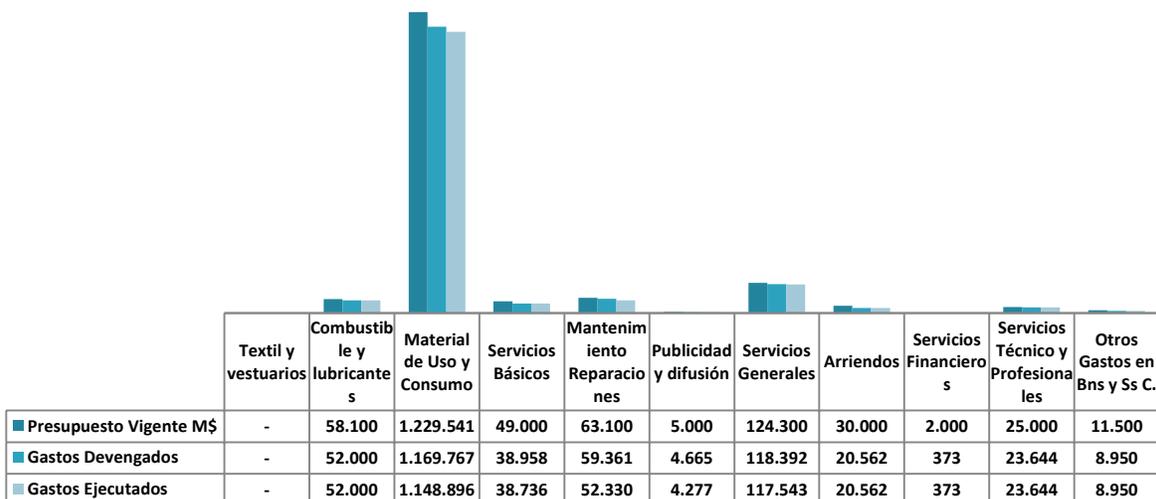
## 2.- Bienes y servicios de consumo 215.22

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 \$ **1.467.311.-** y correspondió al 91,85% del total de Gastos Presupuestados.

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

Ítem	Presupuest o Vigente	Gastos Devengado	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Textil y vestuarios	-	-	-	-	-
Combustible y lubricantes	58.100	52.000	52.000	6.100	89,50
Material de Uso y Consumo	1.229.541	1.169.767	1.148.896	59.774	93,44
Servicios Básicos	49.000	38.958	38.736	10.042	79,05
Mantenimiento Reparaciones	63.100	59.361	52.330	3.739	82,93
Publicidad y difusión	5.000	4.665	4.277	335	85,54
Servicios Generales	124.300	118.392	117.543	5.908	94,56
Arriendos	30.000	20.562	20.562	9.438	68,54
Servicios Financieros	2.000	373	373	1.627	18,65
Servicios Técnico y	25.000	23.644	23.644	1.356	94,58
Otros Gastos en Bns y Ss C.	11.500	8.950	8.950	2.550	77,83
<b>Total BB y SS de Consumo</b>	<b>1.597.541</b>	<b>1.496.672</b>	<b>1.467.311</b>	<b>100.869</b>	<b>91,85</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>7.899.666</b>	<b>7.499.074</b>	<b>7.455.771</b>	<b>400.592</b>	<b>94,4</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	73.276	73.176	73.176	100	99,9
<b>Total Prestaciones</b>	<b>73.276</b>	<b>73.176</b>	<b>73.176</b>	<b>100</b>	<b>99,9</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>7.899.666</b>	<b>7.499.074</b>	<b>7.455.771</b>	<b>400.592</b>	<b>94,4</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	323	323	1.177	21,5
<b>Total transferencias</b>	<b>1.500</b>	<b>323</b>	<b>323</b>	<b>1.177</b>	<b>22</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>7.899.666</b>	<b>7.499.074</b>	<b>7.455.771</b>	<b>400.592</b>	<b>94,4</b>

### 5.- Otros Gastos Corrientes 215.26

Se debe precisar que la cuenta tiene una ejecución de un 12,2%, ello se debe por cuanto por fines de estrategia judicial la cuenta cumplimiento de sentencias ejecutoriadas se encuentra sin presupuesto.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Comp. daños a 3º y/o	25.000	3.058	3.058	21.942	12,2
<b>Total Otros Gast, Corrientes</b>	<b>25.000</b>	<b>3.058</b>	<b>3.058</b>	<b>21.942</b>	<b>12,2</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>7.899.666</b>	<b>7.499.074</b>	<b>7.455.771</b>	<b>400.592</b>	<b>94,4</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	85.452	85.451	85.451	1	100,0
Mobiliario y Otros	9.293	8.649	7.547	1.746	93,1
Maquinaria y Equipos	18.900	17.614	5.773	13.127	93,2
Equipos Informaticos	9.712	9.624	8.625	1.087	99,1
<b>Total Activos no Fina</b>	<b>123.357</b>	<b>121.338</b>	<b>107.396</b>	<b>15.961</b>	<b>98,4</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>7.899.666</b>	<b>7.499.074</b>	<b>7.455.771</b>	<b>400.592</b>	<b>94,4</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 4° 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>7.899.666</b>	<b>7.499.074</b>	<b>7.455.771</b>	<b>400.592</b>	<b>94,4</b>

## 8.- Resumen del Gasto Municipal

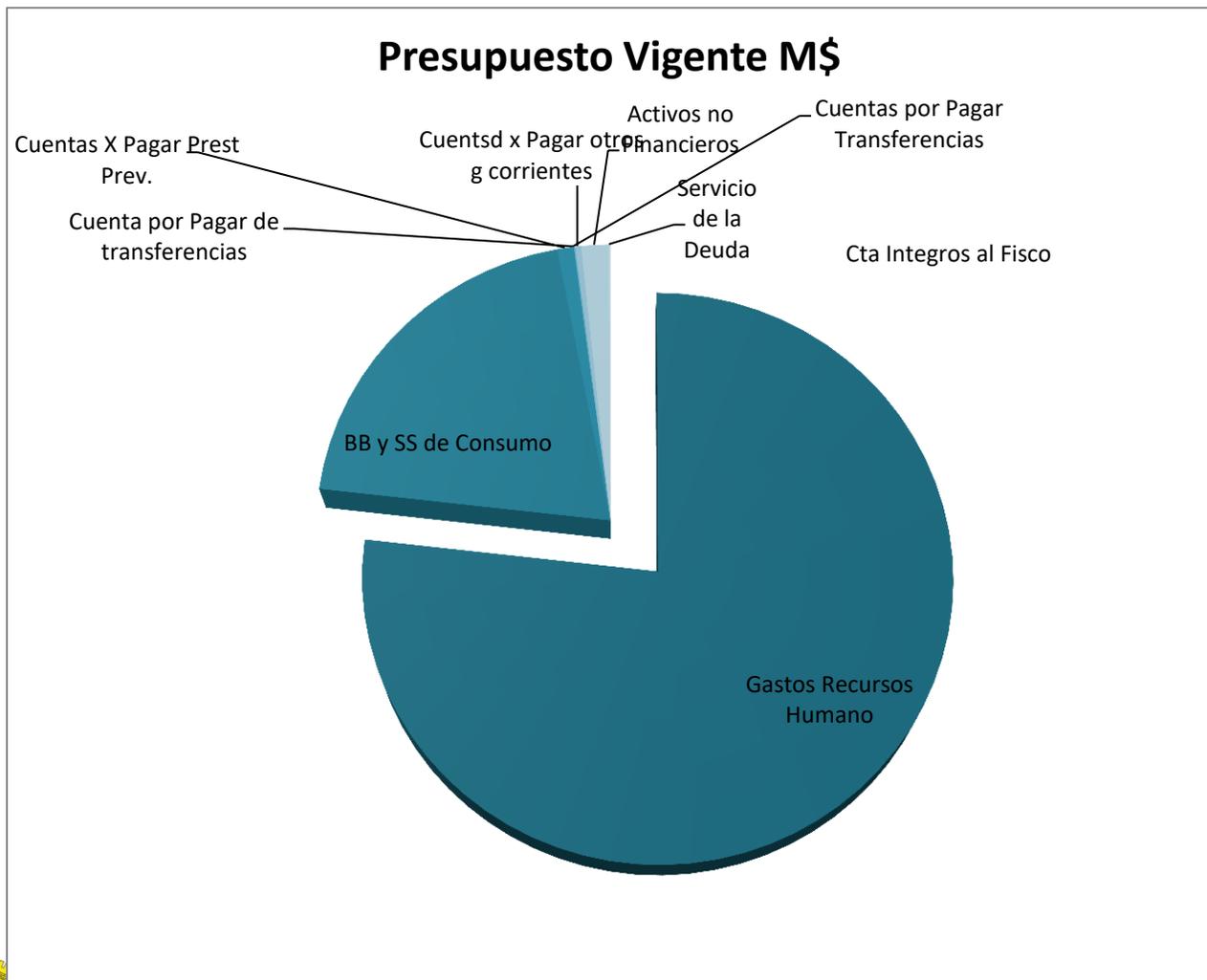
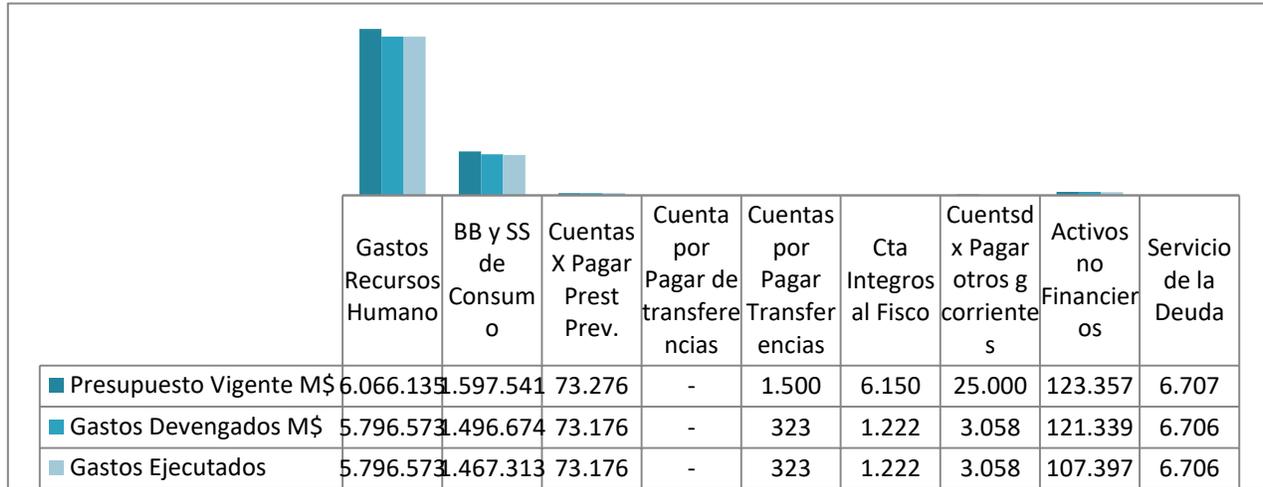
A continuación se presenta un gráfico que detalla en que gasto la municipalidad, durante el 4° Trimestre del año 2021.

### BALANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (gastos)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gastos Recursos Humano	6.066.135	5.796.573	5.796.573	269.562	95,6
BB y SS de Consumo	1.597.541	1.496.674	1.467.313	100.867	91,8
Cuentas X Pagar Prest Prev.	73.276	73.176	73.176	100	99,9
Cuentas por Pagar	1.500	323	323	1.177	21,5
Cta Integros al Fisco	6.150	1.222	1.222		
Cuentas x Pagar otros g	25.000	3.058	3.058	21.942	12,2
Activos no Financieros	123.357	121.339	107.397	2.018	87,1
Servicio de la Deuda	6.707	6.706	6.706	1	100,0
<b>Gasto Total</b>	<b>7.899.666</b>	<b>7.499.071</b>	<b>7.455.768</b>	<b>395.667</b>	<b>94,4</b>

**Distribución del Gasto Municipal 4° Trimestre 2021**

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



## AREA EDUCACION

### I INGRESOS

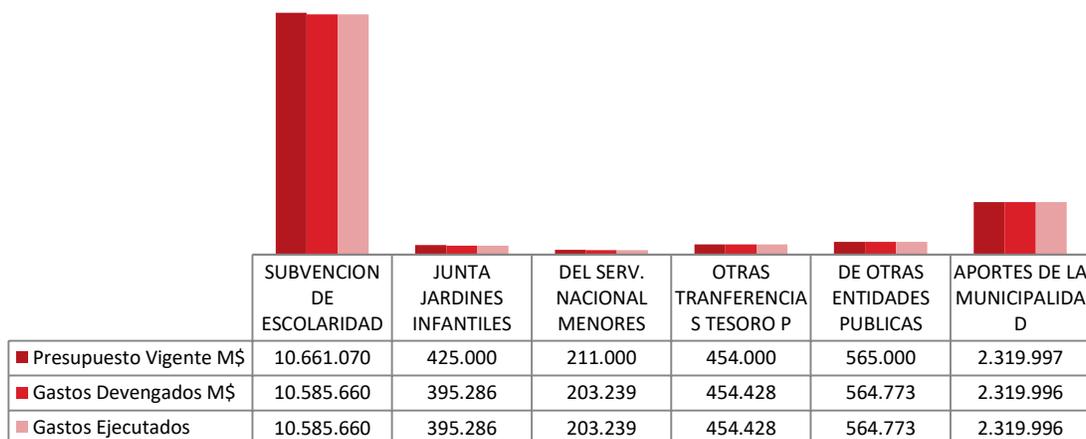
#### 1. CORRIENTES 115.05

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	10.661.070	10.585.660	10.585.660	75.410	99,3
JUNTA JARDINES INFANTILES	425.000	395.286	395.286	29.714	93,0
DEL SERV. NACIONAL MENORES	211.000	203.239	203.239	7.761	96,3
OTRAS TRANFERENCIAS TESORO P	454.000	454.428	454.428	- 428	100,1
DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	565.000	564.773	564.773	227	100,0
APORTES DE LA MUNICIPALIDAD	2.319.997	2.319.996	2.319.996	1	100,0
Total Ingr. Por Transf.	14.636.067	14.523.382	14.523.382	112.685	99,2
<b>Ingresos Totales</b>	<b>17.999.818</b>	<b>15.894.895</b>	<b>15.894.895</b>	<b>2.104.923</b>	<b>88,3</b>

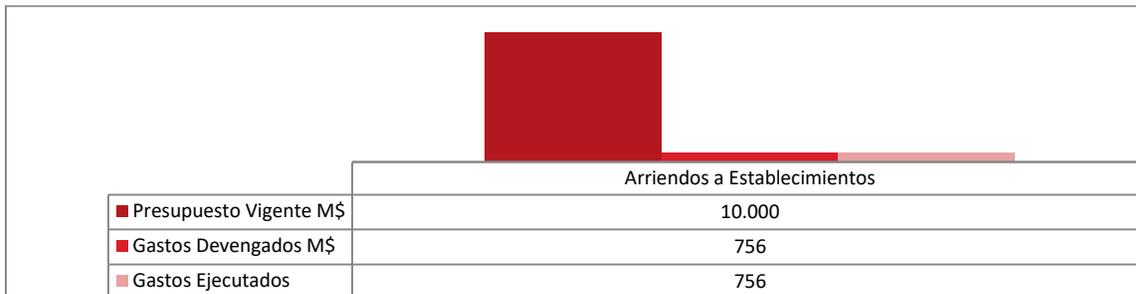
El monto total recaudado por transferencias al 4º trimestre es de **M\$ 14.523.382.-** y representa el 99,2% del presupuestado vigente. Monto que se encuadra dentro de lo estimado para el 4º trimestre.



## 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	756	756	9.244	7,6
Total Ingresos Corriente	10.000	756	756	9.244	7,6
<b>Ingresos Totales</b>	<b>17.999.818</b>	<b>16.204.319</b>	<b>15.894.895</b>	<b>1.795.499</b>	<b>88,3</b>

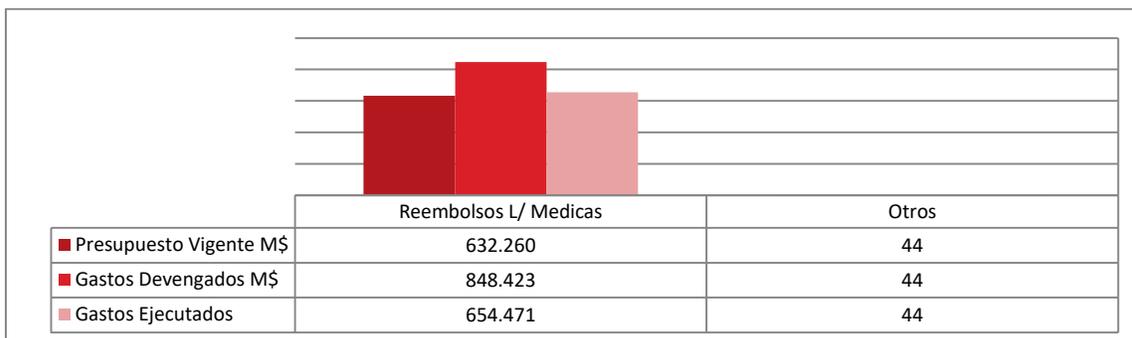


## 3. Otros Ingresos Corrientes 115.08

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	632.260	848.423	654.471	- 216.163	103,5
Otros	44	44	44	-	-
Total Ingresos Corriente	632.304	848.467	654.515	- 216.163	103,5
<b>Ingresos Totales</b>	<b>17.999.818</b>	<b>16.204.319</b>	<b>15.894.895</b>	<b>1.795.499</b>	<b>88,3</b>

Los ingresos Corrientes percibidos se elevan a **M\$ 654.515.-** y representan un 103,5% del total del presupuesto vigente.



**Consideraciones:**

La cuenta 115-08-01 Recuperación y Reembolsos Licencias Medicas, figura un presupuesto de M\$ 632.260.- se encuentran devengados M\$ 848.423.- y se han percibido, tan solo M\$654.471.- faltando por recuperar M\$ 193.952.- 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.

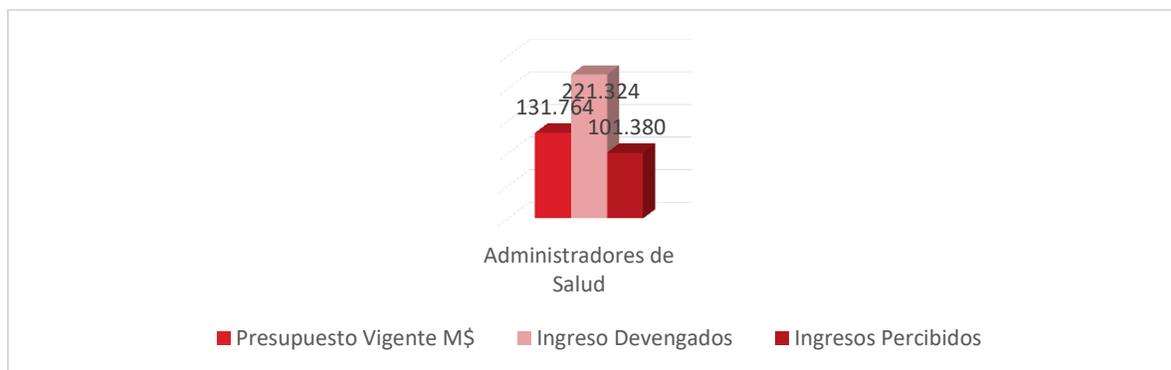
Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingreso Devengados	Ingresos Percibidos	Ingresos por percibir	%
Administradores de Salud	134.764	221.314	105.841	115.473	78,5%
Total Recup. Prestamos	134.764	221.314	105.841	115.473	78,5%
<b>Ingresos Totales</b>	<b>17.999.818</b>	<b>16.204.319</b>	<b>15.894.895</b>	<b>1.795.499</b>	88,3

**Consideraciones:**

Devengado M \$221.324.- y se han percibido solo M\$ 105.841.- quedando por cobrar M\$115.483.- según lo registrado por ese departamento, 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\$ 309.435.-**

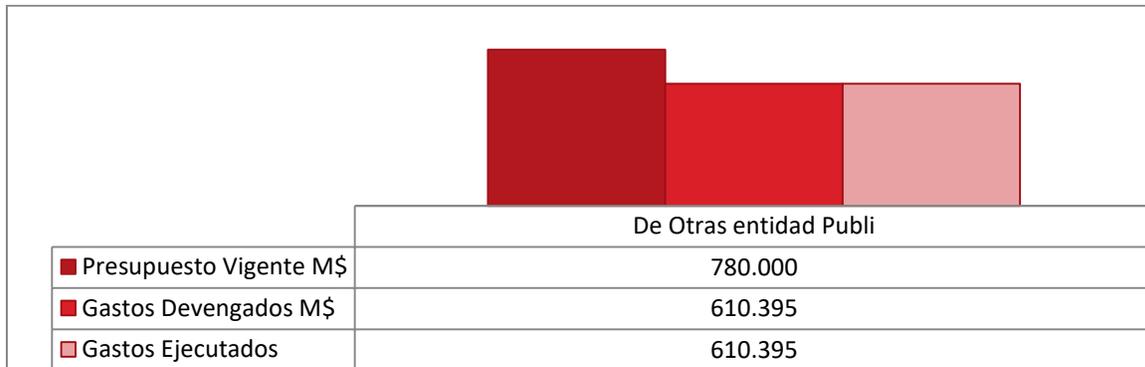
**Recuperación de Prestamos**



## 5. TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL. 115.13

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Deveng. M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presup	%
De la Sub. Educacion	780.000	610.395	610.395	169.605	78,3
Total Ingresos Corriente	780.000	610.395	610.395	169.605	78,3
<b>Ingresos Totales</b>	<b>17.999.818</b>	<b>16.204.319</b>	<b>15.894.895</b>	<b>1.795.499</b>	<b>88,3</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>17.999.818</b>	<b>16.204.319</b>	<b>15.894.895</b>	<b>1.795.499</b>	<b>88,3</b>

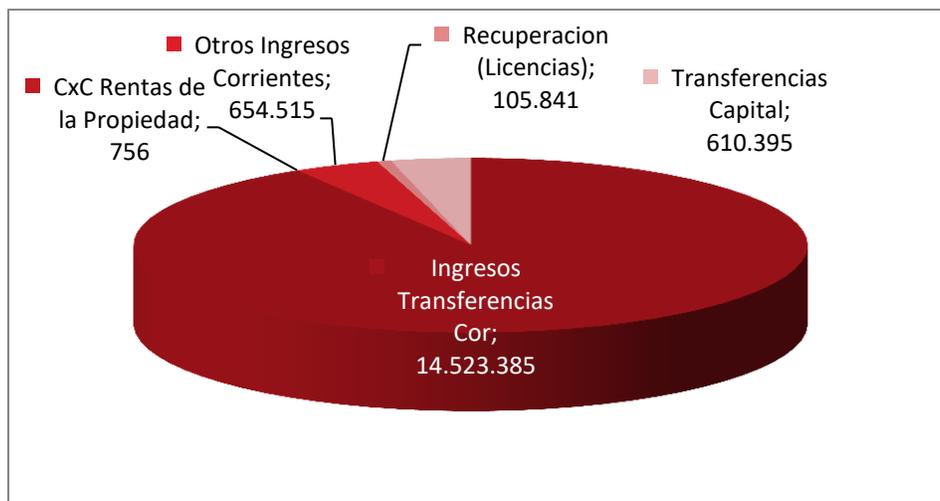
## BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA (INGRESOS)

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario	%
Ingresos Transferencias Cor	14.636.067	14.523.385	14.523.385	112.682	99,23
CxC Rentas de la Propiedad	10.000	756	756	9.244	7,56
Otros Ingresos Corrientes	632.304	848.467	654.515	- 216.163	103,51
Recuperacion (Licencias)	134.764	221.314	105.841	- 86.550	78,54
Transferencias Capital	738.000	610.395	610.395	30.562	82,71
Saldo inicial de Caja	1.848.683			1.848.683	-
<b>Ingresos Totales</b>	<b>17.999.818</b>	<b>16.204.317</b>	<b>15.894.892</b>	1.795.501	88,31

## 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\$	14.636.067	10.000	632.304	134.764	738.000	1.848.683
■ Ingresos Devengados	14.523.385	756	848.467	221.314	610.395	
■ Ingresos Percibidos	14.523.385	756	654.515	105.841	610.395	

## COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS PROPIOS (Ingresos Reales)



## II GASTOS DEL SISTEMA EDUCACION MUNICIPAL

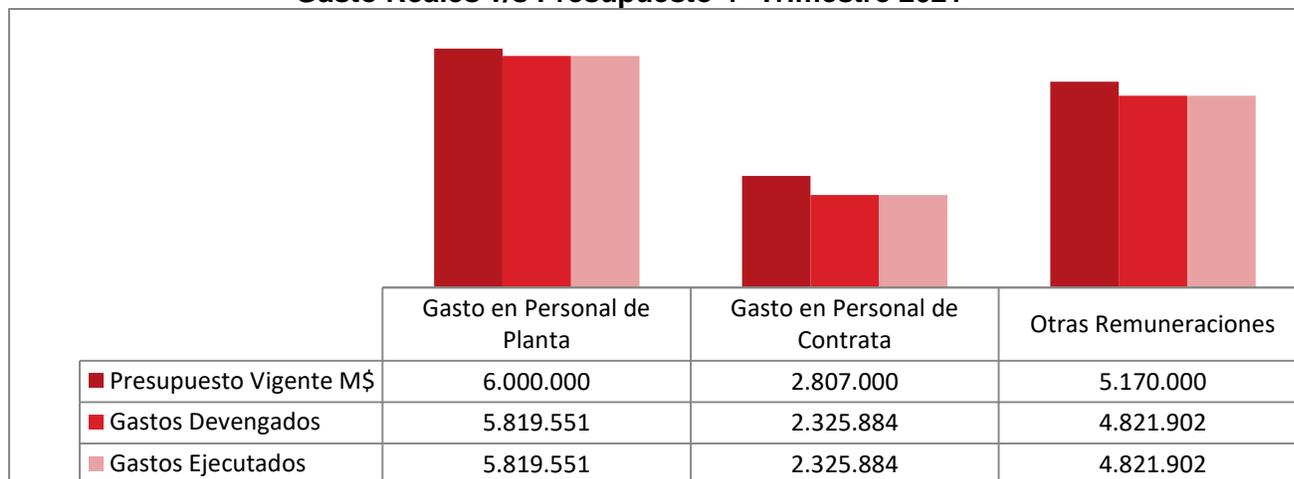
### 1.- Recursos Humanos 215.21

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\$ 12.967.337.-** lo que representa un 92,8% del Presupuesto Vigente. El detalle respectivo se presenta en el siguiente cuadro.

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gasto en Personal de Planta	6.000.000	5.819.551	5.819.551	180.449	97,0
Gasto en Personal de Contrata	2.807.000	2.325.884	2.325.884	481.116	82,9
Otras Remuneraciones	5.170.000	4.821.902	4.821.902	348.098	93,3
<b>Total Gastos Rec Humano</b>	<b>13.977.000</b>	<b>12.967.337</b>	<b>12.967.337</b>	<b>1.009.663</b>	<b>92,8</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>17.999.818</b>	<b>15.192.540</b>	<b>15.181.069</b>	<b>2.807.278</b>	<b>84,3</b>

Las remuneraciones fijas, esto es, funcionarios pertenecientes a la planta de personal de educación, se han ejecutado un 97% del total de gastos proyectados. En lo referente a gastos variables de personal, es decir, personal a contrata, tienen una ejecución de un 82,9% del total presupuestado. Las otras remuneraciones 93,3%.

**Comportamiento de Gastos en Personal  
Gasto Reales v/s Presupuesto 4° Trimestre 2021**



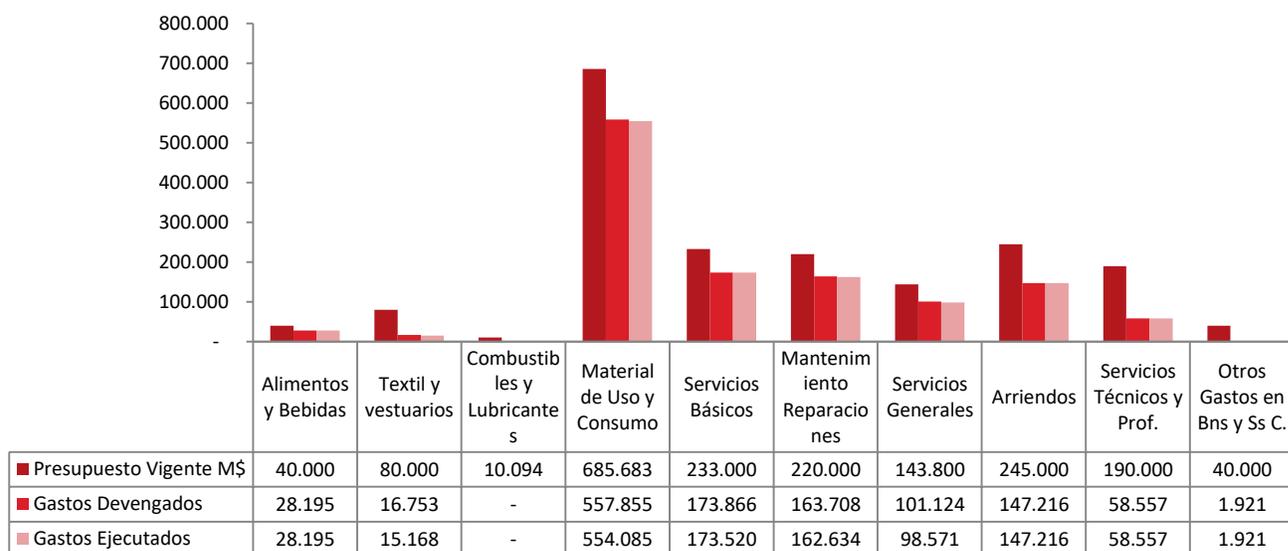
## 2.- Bienes y servicios de consumo 215.22

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\$ 659.679.-** y correspondió al 36,3% 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	28.195	28.195	11.805	70,5
Textil y vestuarios	80.000	16.753	15.168	63.247	19,0
Combustibles y Lubricantes	10.094	-	-	10.094	-
Material de Uso y Consumo	685.683	557.855	554.085	127.828	80,8
Servicios Básicos	233.000	173.866	173.520	59.134	74,5
Mantenimiento Reparaciones	220.000	163.708	162.634	56.292	73,9
Servicios Generales	143.800	101.124	98.571	42.676	68,5
Arriendos	245.000	147.216	147.216	97.784	60,1
Servicios Técnicos y Prof.	190.000	58.557	58.557	131.443	30,8
Otros Gastos en Bns y Ss	40.000	1.921	1.921	38.079	4,8
<b>Total BB y SS de</b>	<b>1.887.577</b>	<b>1.249.195</b>	<b>1.239.867</b>	<b>638.382</b>	<b>65,7</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>17.999.818</b>	<b>15.192.540</b>	<b>15.181.069</b>	<b>2.807.278</b>	<b>84,3</b>

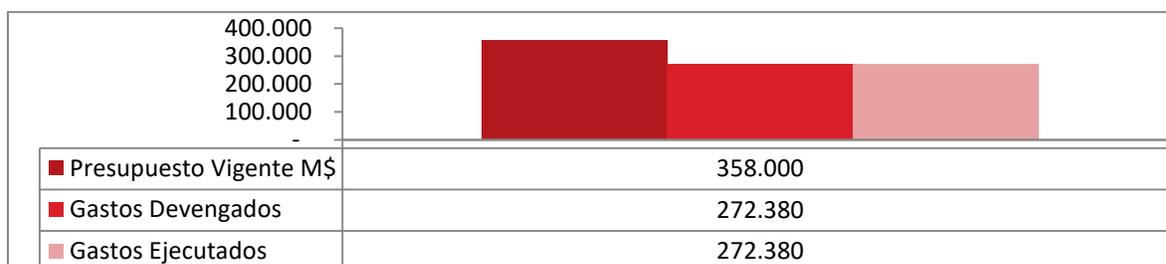
### COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE BB YSS DE CONSUMO V/S PRESUPUESTO AÑO 2021



### 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 M\$	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Desahucio e Indemnizaciones	358.000	272.380	272.380	85.620	76,1
<b>Total Prestaciones</b>	<b>358.000</b>	<b>272.380</b>	<b>272.380</b>	<b>85.620</b>	<b>76,1</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>17.999.818</b>	<b>15.192.540</b>	<b>15.181.069</b>	<b>2.807.278</b>	<b>84,3</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	%
Otras	20.000	10.717	10.717	9.283	53,6
<b>Total</b>	<b>20.000</b>	<b>10.717</b>	<b>10.717</b>	<b>9.283</b>	<b>54</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>17.999.818</b>	<b>15.192.540</b>	<b>15.181.069</b>	<b>2.807.278</b>	<b>84,3</b>

**5.- Otros Gastos Corrientes 215.26**

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

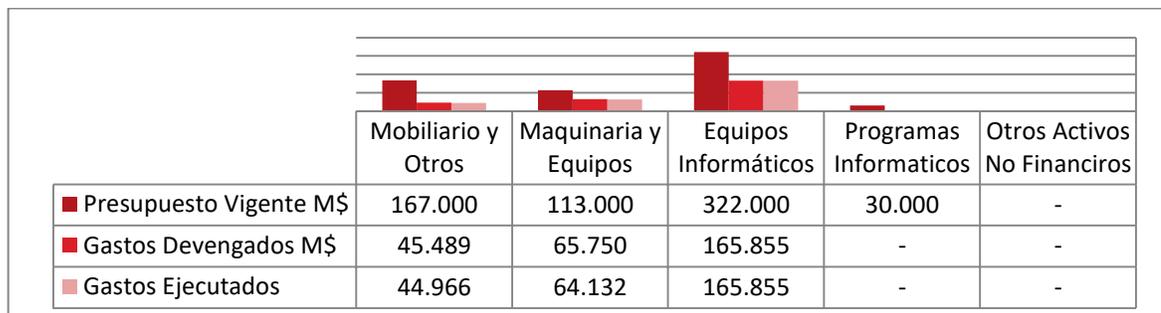
Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Devoluciones	177.041	159.233	159.233	17.808	89,94
<b>Total Otros Gast, Corrientes</b>	<b>177.041</b>	<b>159.233</b>	<b>159.233</b>	<b>17.808</b>	<b>89,9</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>17.999.818</b>	<b>15.192.540</b>	<b>15.181.069</b>	<b>2.807.278</b>	<b>84,3</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	167.000	45.489	44.966	121.511	26,9
Maquinaria y Equipos	113.000	65.750	64.132	47.250	56,8
Equipos Informáticos	322.000	165.855	165.855	156.145	51,5
Programas Informaticos	30.000	-	-	30.000	-
Otros activos no financieros	-	-	-	-	#¡DIV/0!
<b>Total Activos no Fina</b>	<b>632.000</b>	<b>277.094</b>	<b>274.953</b>	<b>354.906</b>	<b>43,5</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>17.999.818</b>	<b>15.192.540</b>	<b>15.181.069</b>	<b>2.807.278</b>	<b>84,3</b>

**Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados  
4º Trimestre 2021**

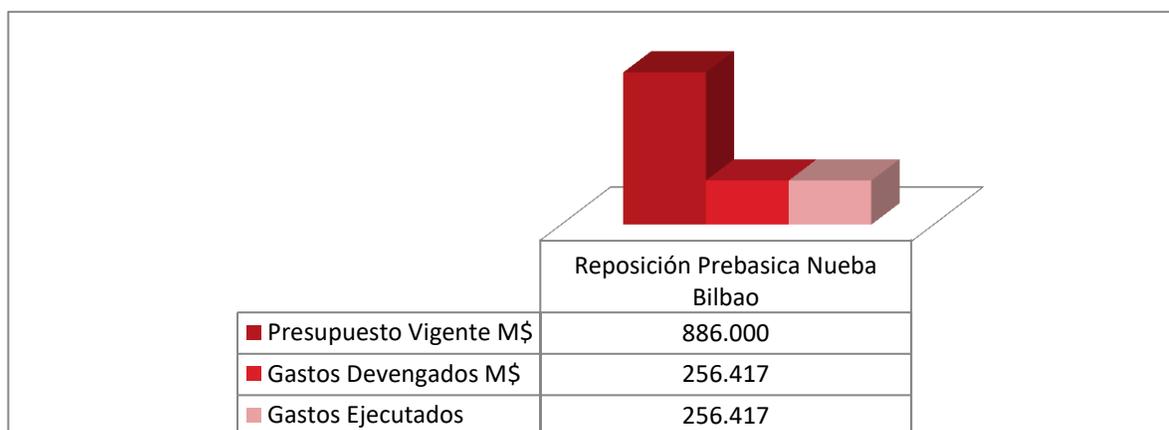


**7.- Iniciativas de Inversión 215-31**

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	886.000	256.417	256.417	629.583	28,9
<b>Total Iniciativas de Inver.</b>	<b>886.000</b>	<b>256.417</b>	<b>256.417</b>	<b>629.583</b>	<b>28,9</b>
<b>Gasto Total</b>	<b>17.999.818</b>	<b>15.192.540</b>	<b>15.181.069</b>	<b>2.807.278</b>	<b>84,3</b>

**Comparación Presupuesto Vigente/Gastos Devengados y Ejecutados  
4° 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>17.999.818</b>	<b>15.192.540</b>	<b>15.181.069</b>	<b>2.807.278</b>	<b>84,3</b>

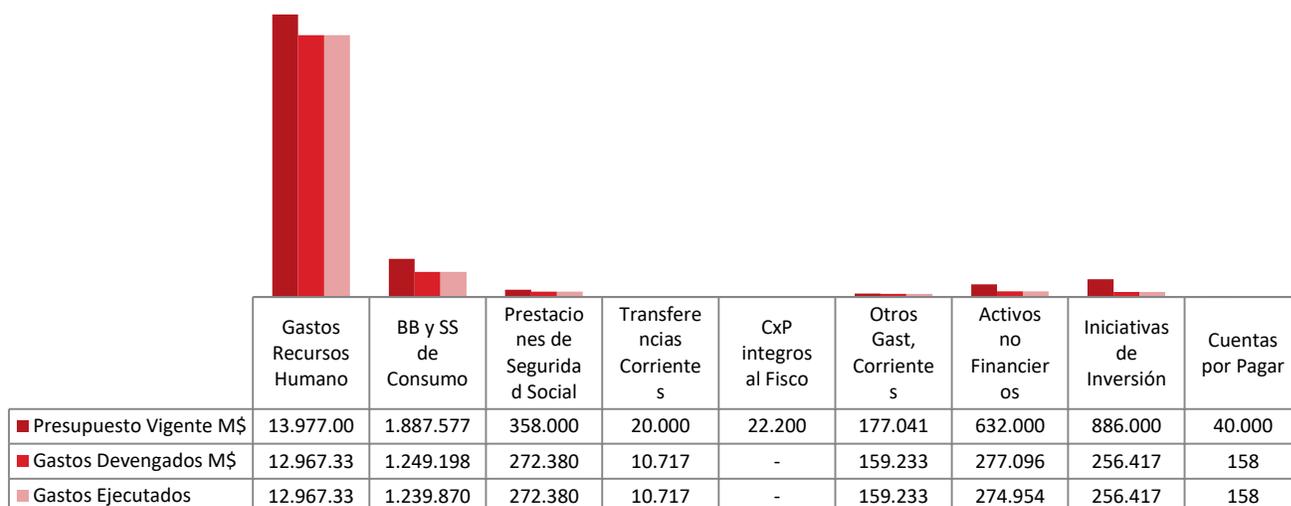
**9.- Resumen del Gasto Educación:**

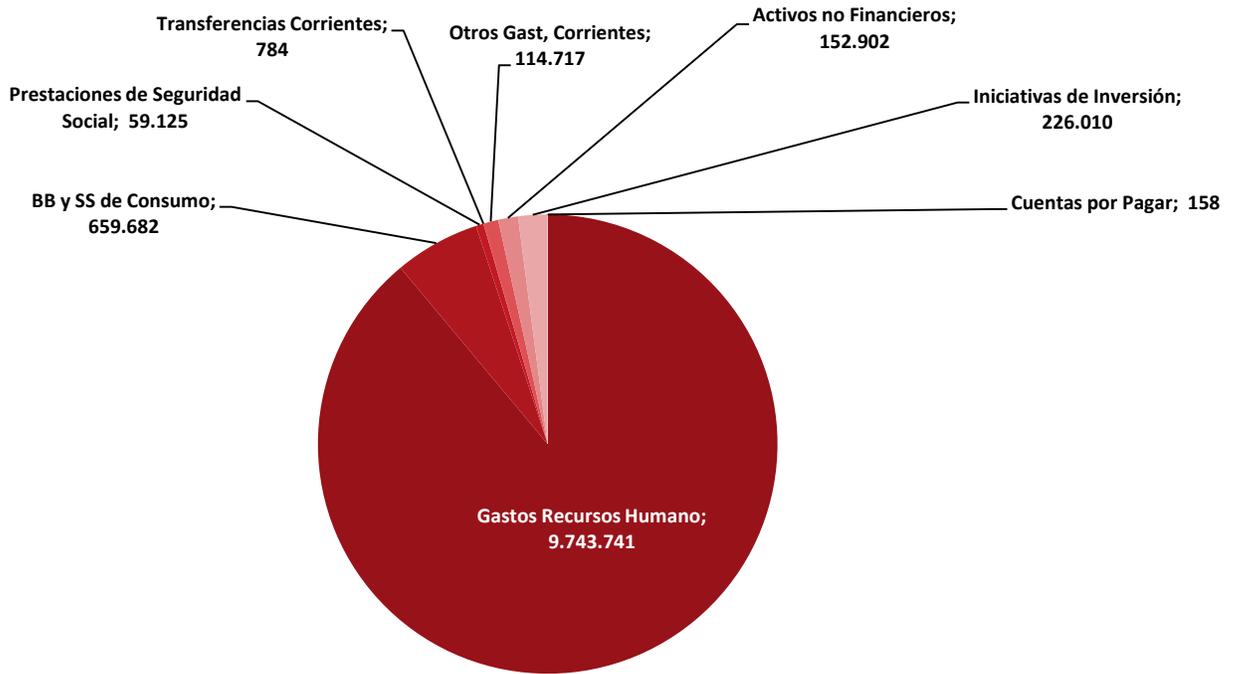
A continuación se presenta un gráfico que detalla en que gasto la municipalidad, durante el 4° Trimestre del año 2021.

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

Ítem	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados	Gastos Ejecutados	Saldo Presup	%
Gastos Recursos Humano	13.977.000	12.967.338	12.967.338	1.009.662	92,8
BB y SS de Consumo	1.887.577	1.249.198	1.239.870	638.379	66,2
Prestaciones de Seguridad	358.000	272.380	272.380	85.620	76,1
Transferencias Corrientes	20.000	10.717	10.717	9.283	53,6
CxP integros al Fisco	22.200	-	-		
Otros Gast, Corrientes	177.041	159.233	159.233	9.283	53,6
Activos no Financieros	632.000	277.096	274.954	17.808	89,9
Iniciativas de Inversión	886.000	256.417	256.417	354.904	43,8
Cuentas por Pagar	40.000	158	158	629.583	28,9
<b>Gasto Total</b>	<b>17.999.818</b>	<b>15.192.537</b>	<b>15.181.067</b>	<b>2.754.522</b>	<b>84,4</b>

**Distribución del Gasto Municipal 4° 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	1.545.000	2.317.500	6.680.000
INGRESOS	-	-	-	-	-
VENTA PUBLICIDAD	-	-	-	-	-
OTROS INGRESOS	-	2.786	386.250	402.556	791.592
<b>Ingresos Totales</b>	<b>1.545.000</b>	<b>1.275.286</b>	<b>1.931.250</b>	<b>2.720.056</b>	<b>7.471.592</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	-	-	-	9.445.827	9.445.827
OTROS APORTES GUBERNAMENTALES	-	9.107.626	15.000.000	-	24.107.626
APORTES MUNICIPALIDAD	22.500.000	22.500.000	22.500.000	42.500.000	110.000.000
<b>Ingresos Totales</b>	<b>22.500.000</b>	<b>31.607.626</b>	<b>37.500.000</b>	<b>51.945.827</b>	<b>143.553.453</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	-	-	-	1.000.000	1.000.000
De otras Entidas Publicas	-	-	-	-	-
Donaciones Particulares	-	2.000.000	6.250.000	-	8.250.000
<b>Ingresos Totales</b>	-	<b>2.000.000</b>	<b>6.250.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>9.250.000</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
INGRESOS POR USOS DE BIENES	1.545.000	1.275.286	1.931.250	2.720.056	7.471.592
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	22.500.000	31.607.626	37.500.000	51.945.827	143.553.453
RENTAS DE LA PROPIEDAD	-	-	-	-	-
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	2.000.000	6.250.000	1.000.000	9.250.000
<b>Ingresos Totales</b>	<b>24.045.000</b>	<b>34.882.912</b>	<b>45.681.250</b>	<b>55.665.883</b>	<b>160.275.045</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	16.176.865	34.548.346	21.151.374	87.511.862
Gasto en Personal de Contrata	-	-	-	-	-
Otros Gastos en Personal	-	-	-	-	-
<b>Total Gastos Rec Humano</b>	<b>15.635.277</b>	<b>16.176.865</b>	<b>34.548.346</b>	<b>21.151.374</b>	<b>87.511.862</b>

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

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

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	-	-	-	121.594	121.594
Combustible y lubricantes	-	-	-	-	-
Material de Uso y Consumo	-	-	-	-	-
Consumos Básicos	-	-	-	-	-
Mantenimiento Reparaciones	-	-	-	-	-
Publicidad y difusión	-	-	-	609.320	609.320
Gatos menores	1.800.000	1.200.000	900.000	1.800.000	5.700.000
Otros Gastos Bancarioa	-	-	-	-	-
<b>Total BB y SS de Consumo</b>	<b>1.928.520</b>	<b>1.200.000</b>	<b>900.000</b>	<b>2.530.914</b>	<b>6.559.434</b>

### 3.- Adquisición de Activos no Financieros 215-29

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

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	-	6.234.750	-	-	6.234.750
<b>Gasto Total</b>	<b>0</b>	<b>6.234.750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.234.750</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	4.277.150	25.886.213	56.425.947
<b>Gasto Total</b>	<b>16.207.186</b>	<b>10.055.398</b>	<b>4.277.150</b>	<b>25.886.213</b>	<b>56.425.947</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	34.548.346	21.151.374	87.511.862
BB y SS de Consumo	1.928.520	1.200.000	900.000	2.530.914	6.559.434
Cuentas por Pagar	-	-	-	-	-
Adquisición de Activos	-	6.234.750	-	-	6.234.750
Iniciativas de Inversión	16.207.186	10.055.398	4.277.150	25.886.213	56.425.947
<b>Gasto Total</b>	<b>33.770.983</b>	<b>33.667.013</b>	<b>39.725.496</b>	<b>49.568.501</b>	<b>156.731.993</b>

**ANALISIS DE INGRESOS EFECTIVOS VERSUS GASTOS EJECUTADOS**  
**AJUSTE CONCILIACION BANCARIA 4° 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	13.830.352	55.665.883	- 49.568.501	19.927.734	1.589.315			21.517.049
Cartola Banco	15.419.667	55.665.883	- 49.568.501	21.517.049	-			21.517.049
Diferencias conciliacion Bancaria	-1.589.315	0	0	-1.589.315				-



## 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	16	15	4.129.281	4.129.323
<b>Ingresos Totales</b>	<b>11</b>	<b>16</b>	<b>15</b>	<b>4.129.281</b>	<b>4.129.323</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	20.000.000	80.000.000
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>20.000.000</b>	<b>80.000.000</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>-</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		-		10.000.000	<b>10.000.000</b>
<b>Ingresos Totales</b>	-	-	-	<b>10.000.000</b>	<b>10.000.000</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	16	15	4.129.281	<b>4.129.323</b>
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	20.000.000	20.000.000	20.000.000	20.000.000	<b>80.000.000</b>
RENTAS DE LA PROPIEDAD	1.327.000	348.000	1.071.000	-	<b>2.746.000</b>
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	10.000.000	<b>10.000.000</b>
<b>Ingresos Totales</b>	<b>21.327.011</b>	<b>20.348.016</b>	<b>21.071.015</b>	<b>34.129.281</b>	<b>96.875.323</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	18.960.928	72.096.462
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>18.960.928</b>	<b>72.585.350</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	-	-	-	661.127	661.127
Textil y vestuarios	-	-	-	-	-
Combustible y lubricantes	-	-	-	-	-
Material de Uso y Consumo	912.900	-	3.307.920	1.194.482	5.415.302
Consumos Básicos	163.440	303.979	167.148	167.148	801.715
Mantenimiento Reparaciones	49.000	-	285.412	-	334.412
Publicidad y difusión	-	-	-	1.029.350	1.029.350
Gatos menores	556.430	452.216	300.000	1.065.000	2.373.646
Permiso circulacion	-	-	-	-	-
implementos deportivos	-	-	-	1.997.745	1.997.745
<b>Total BB y SS de Consumo</b>	<b>1.681.770</b>	<b>756.195</b>	<b>4.060.480</b>	<b>6.114.852</b>	<b>12.613.297</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>	-	-	-	-	-

**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					-
Proyestos	-	-			-
					-
<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	18.960.928	72.585.350
BB y SS de Consumo	1.681.770	756.195	4.060.480	6.114.852	12.613.297
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>25.075.780</b>	<b>85.198.647</b>

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

**4° 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	5.323.739	34.129.281	- 25.075.780	14.377.240				14.377.240
Cartola Banco	5.323.739	34.129.261	- 25.153.992	14.300.008	1.594.572	- 1.517.340		14.377.240
Diferencias conciliacion Bancaria	0	20	78.212	77.232	1.594.572	- 1.517.340		-

## CONCLUSIONES

Una vez revisados los antecedentes respecto a la ejecución presupuestaria y financiera del municipio correspondiente al 4º Trimestre del año 2021, se pueden obtener las siguientes conclusiones:

### I. ANALISIS PRESUPUESTARIO Y FINANCIERO INGRESOS:

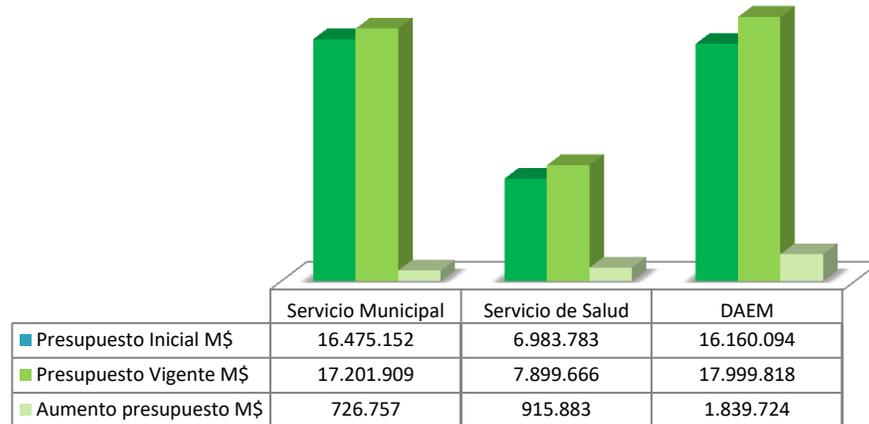
#### ANALISIS PRESUPUESTARIO

AREA	Presupuesto Inicial M\$	Presupuesto Vigente M\$	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Ingresos por percibir	% dev	% Percb
Servicio Municipal	16.475.152	17.201.909	18.090.525	16.516.201	- 888.616	105,2	96,0
Servicio de Salud	6.983.783	7.899.666	7.836.431	7.704.038	63.235	99,2	97,5
DAEM	16.160.094	17.999.818	16.204.319	15.894.895	1.795.499	90,0	88,3
<b>Ingreso Total</b>	<b>39.619.029</b>	<b>43.101.393</b>	<b>42.131.275</b>	<b>40.115.134</b>	<b>970.118</b>	<b>97,7</b>	<b>93,1</b>

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

El presupuesto inicial de los tres servicios, ha tenido un aumento de M\$3.482.364.- equivalente en un 8,79% del presupuesto inicial, de este, el presupesupuesto municipal ha sufrido un aumento de 4,41%, que fue de \$ 726.757.- El Departamento de salud sufre un aumento de presupuesto superior a un 13,11% del presupuesto Inicial, fundamentalmente el aumento de presupuesto fue el ajuste al presupuesto inicial que fue superior a los \$ 915.883.- El Departamento de Educación sufre un aumento de presupuesto superior a un 11,38% del presupuesto Inicial, fundamentalmente el aumento de presupuesto fue el ajuste al presupuesto inicial que fue superior a los \$ 1.839.724.-

AREA	Presupuesto Inicial M\$	Presupuesto Vigente M\$	Modificación presupuesto M\$	% Variacion
Servicio Municipal	16.475.152	17.201.909	726.757	4,41
Servicio de Salud	6.983.783	7.899.666	915.883	13,11
DAEM	16.160.094	17.999.818	1.839.724	11,38
<b>Ingreso Total</b>	<b>39.619.029</b>	<b>43.101.393</b>	<b>3.482.364</b>	<b>8,79</b>



**Analisis de Ingresos devengados y efectivos:**

Respecto a los ingresos se han devengado un total de **M\$ 42.131.275.-** lo que representa un 97,7% del presupuesto vigente. Los ingresos efectivos ascienden a M\$ 40.115.134.- lo que representa un 93,1% del presupuesto vigente, quedando por percibir M\$ 2.016.141.- de lo devengado al 4° trimestre.

AREA	Ingresos Devengados M\$	Ingresos Percibidos	Ingresos por percibir	% dev	% Percb
Servicio Municipal	18.090.525	16.516.201	1.574.324	105,2	96,0
Servicio de Salud	7.836.431	7.704.038	132.393	99,2	97,5
DAEM	16.204.319	15.894.895	309.424	90,0	88,3
<b>Gasto Total</b>	<b>42.131.275</b>	<b>40.115.134</b>	<b>2.016.141</b>	<b>97,7</b>	<b>93,1</b>

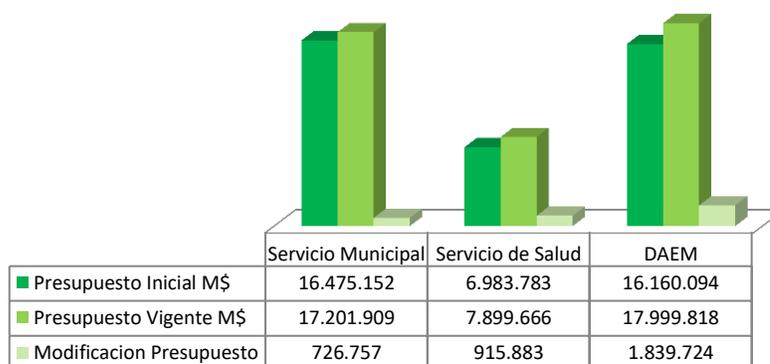
## GASTOS:

### ANALISIS PRESUPUESTARIO Analisis Presupuestario de Egresos:

AREA	Presupuesto Inicial M\$	Presupuesto Vigente M\$	Gastos Devengados M\$	Gastos Pagados	Saldo Presupuestario	saldo por Pagar	% dev	% Pagado
Servicio Municipal	16.475.152	17.201.909	14.456.095	14.306.129	2.745.814	149.966	84,0	83,2
Servicio de Salud	6.983.783	7.899.666	7.499.074	7.455.771	400.592	43.303	94,9	94,4
DAEM	16.160.094	17.999.818	15.192.540	15.181.069	2.807.278	11.471	84,4	84,3
<b>Gasto Total</b>	<b>39.619.029</b>	<b>43.101.393</b>	<b>37.147.709</b>	<b>36.942.969</b>	<b>5.953.684</b>	<b>204.740</b>	<b>86,2</b>	<b>85,7</b>

El presupuesto inicial de los tres servicios, ha tenido un aumento de M\$3.482.364.- equivalente en un 8,79% del presupuesto inicial, de este, el presupuesto municipal ha sufrido un aumento de 4,41%, que fue de \$ 726.757.- El Departamento de salud sufre un aumento de presupuesto superior a un 13,11% del presupuesto Inicial, fundamentalmente el aumento de presupuesto fue el ajuste al presupuesto inicial que fue superior a los \$ 915.883.- El Departamento de Educación sufre un aumento de presupuesto superior a un 11,38% del presupuesto Inicial, fundamentalmente el aumento de presupuesto fue el ajuste al presupuesto inicial que fue superior a los \$ 1.839.724.-

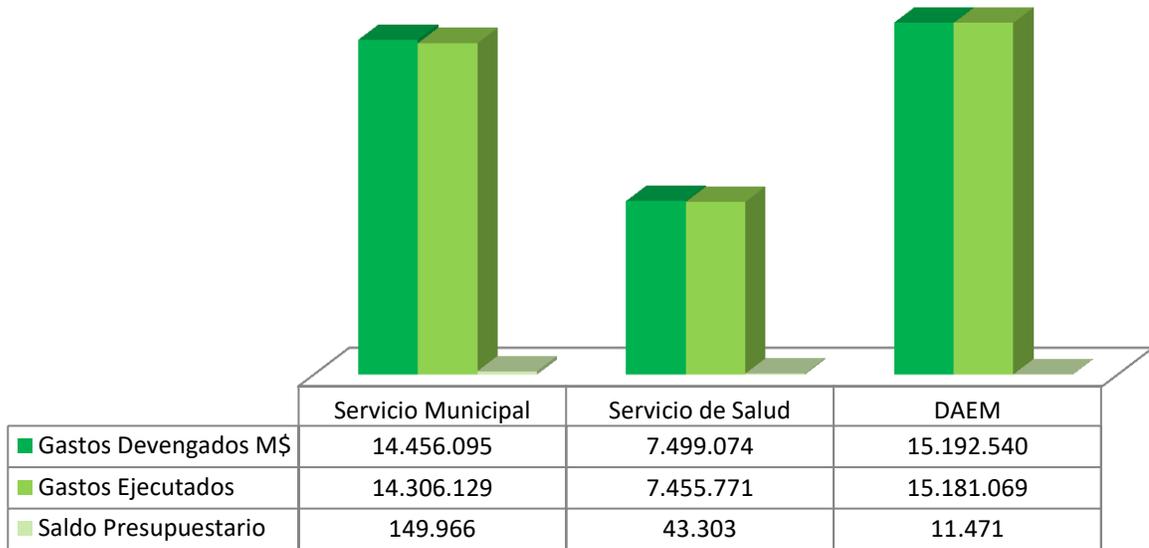
AREA	Presupuesto Inicial M\$	Presupuesto Vigente M\$	Modificación Presupuesto M\$	% Variación
Servicio Municipal	16.475.152	17.201.909	726.757	4,41
Servicio de Salud	6.983.783	7.899.666	915.883	13,11
DAEM	16.160.094	17.999.818	1.839.724	11,38
<b>Gasto Total</b>	<b>39.619.029</b>	<b>43.101.393</b>	<b>3.482.364</b>	<b>8,79</b>



**Análisis de Egresos devengados y Pagados:**

Respecto a los gastos se han devengado un total de M\$ **37.147.709.-** lo que representa un 86,2% del presupuesto vigente. Los Egresos efectivos ascienden a M\$ 36.942.969.- lo que representa un 85,7% del presupuesto vigente. Quedando por pagar M\$ 204.740.- de los gastos devengados al 4° trimestre.

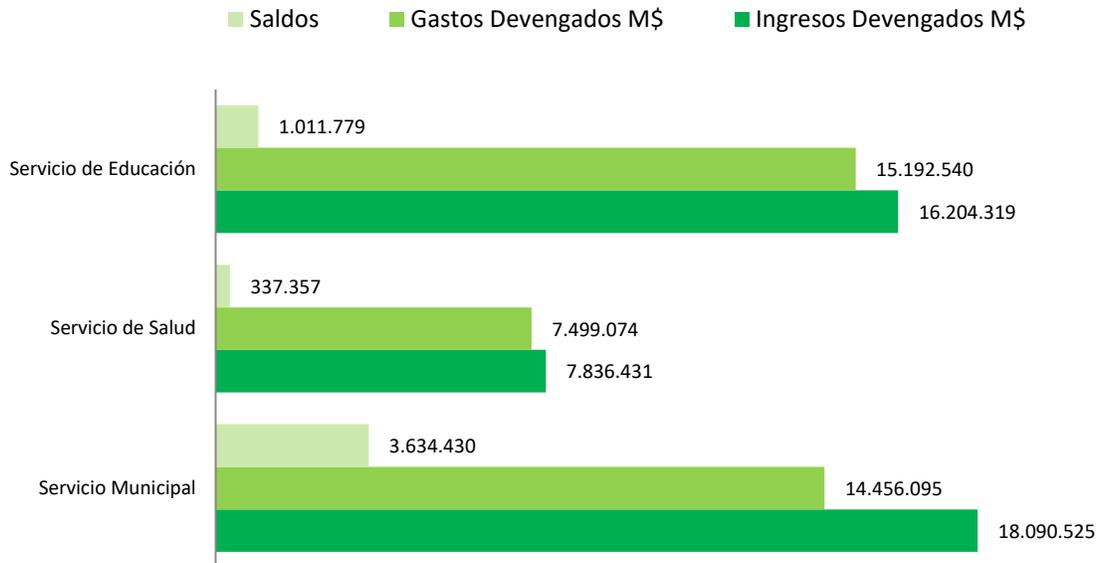
AREA	Gastos Devengados M\$	Gastos Pagados	Gastos por Pagar	% dev	% Percb
Servicio Municipal	14.456.095	14.306.129	149.966	84,0	83,2
Servicio de Salud	7.499.074	7.455.771	43.303	94,9	94,4
DAEM	15.192.540	15.181.069	11.471	84,4	84,3
<b>Gasto Total</b>	<b>37.147.709</b>	<b>36.942.969</b>	<b>204.740</b>	<b>86,2</b>	<b>85,7</b>



**ANALISIS DE INGRESOS DEVENGADOS VERSUS GASTOS DEVENGADOS**

AREA	Ingresos Devengados M\$	Gastos Devengados M\$	Saldos	% Ingresos Dev.	%Gastos Devengado	% Diferencia
Servicio Municipal	18.090.525	14.456.095	3.634.430	105,17	84,04	21,13
Servicio de Salud	7.836.431	7.499.074	337.357	99,20	94,93	4,27
Servicio de Educación	16.204.319	15.192.540	1.011.779	90,02	84,40	5,62
<b>Gasto Total</b>	<b>42.131.275</b>	<b>37.147.709</b>	<b>4.983.566</b>	<b>97,75</b>	<b>86,19</b>	<b>11,56</b>

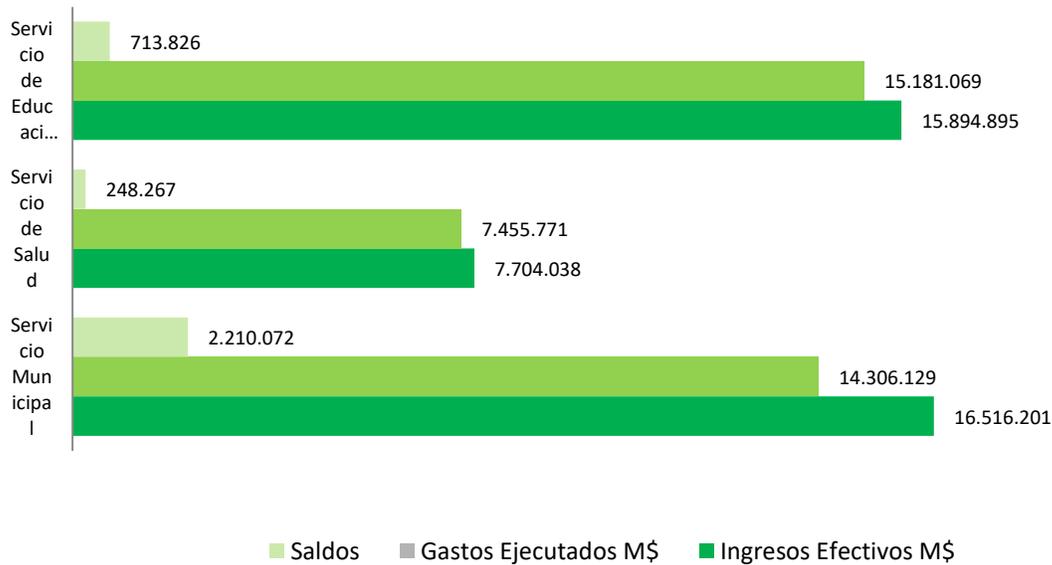
Al comparar los ingresos devengados de M\$42.131.275 con los gastos devengados de M\$ 37.147.709.- nos arroja saldo a positivo de M\$ 4.983.566.- lo que implica que durante 4° Trimestre, los ingresos devengados fueron superiores en un 11,56% de los gastos devengado, ello representa un gasto conservador y austero al 4° trimestre 2021.



**ANALISIS DE INGRESOS EFECTIVOS VERSUS GASTOS EJECUTADOS**

AREA	Ingresos Percibidos	Gastos Pagados	Saldos	% Ingresos Efectivos	%Gastos Ejecutados	% Diferencia
Servicio Municipal	16.516.201	14.306.129	2.210.072	96,01	83,17	12,85
Servicio de Salud	7.704.038	7.455.771	248.267	97,52	94,38	3,14
Servicio de Educación	15.894.895	15.181.069	713.826	88,31	84,34	3,97
<b>Gasto Total</b>	<b>40.115.134</b>	<b>36.942.969</b>	<b>3.172.165</b>	<b>93,07</b>	<b>85,71</b>	<b>7,36</b>

Al comparar los ingresos percibidos de M\$ **40.115.134.-** con los gastos ejecutados o pagados de M\$ **36.942.969.-** nos arroja saldo de M\$ **3.172.165.-** lo que implica que durante el 4° Trimestre, los ingresos percibidos fueron superiores en un 7,36% de los gastos pagados.



## II. COMPORTAMIENTO CUENTAS CORRIENTES

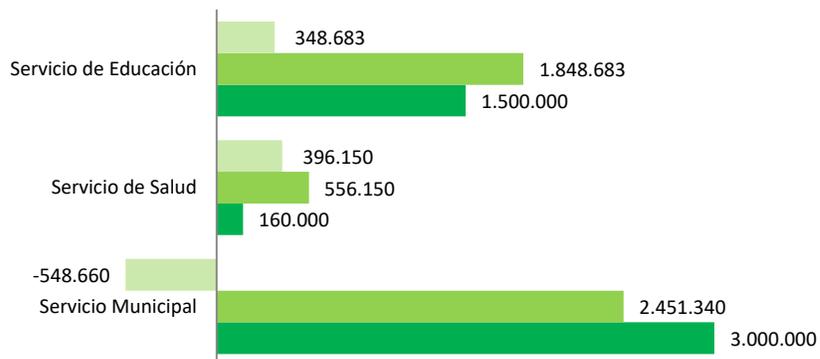
### 1. COMPORTAMIENTO SALDO INICIAL DE CAJA

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 31 de Diciembre del 2021 arrojan un saldo de **\$ 9.376.267.103.-** distribuido de la siguiente manera:

Educación **\$ 2.959.473.909.-** Salud **\$ 1.225.936.930.-** y Municipal de **\$ 5.190.856.264.-**.

CUENTA CORRIENTE	EDUCACION	SALUD	MUNICIPAL	TOTAL
ORDINARIOS	1.305.542.128	1.016.118.247	4.830.849.406	7.152.509.781
EXTERNOS	5.751.352	209.818.683	243.184.524	458.754.559
SEP	923.670.826			923.670.826
FAEP	638.980.744			638.980.744
LICEO BICENTENARIO	85.528.859			85.528.859
OPD			29.008.496	29.008.496
SOCIAL			87.813.838	87.813.838
<b>TOTAL</b>	<b>2.959.473.909</b>	<b>1.225.936.930</b>	<b>5.190.856.264</b>	<b>9.376.267.103</b>

Los recursos disponibles para gastos corrientes de los Departamentos se encuentran en las cuentas denominadas Fondos Ordinarios, con un total disponible de \$ 7.152.509.781.- distribuido como se señala en la tabla anterior.- En el caso municipal, el saldo recursos disponible es de \$ 4.830.849.406.- monto al cual se le debe descontar \$ 1.865.031.460.- corresponden a recursos de proyectos, programas o externos como se le denominan, monto que se debe descontar de la cifra anterior, quedando la cuenta recursos ordinarios de libre disposición, considerando los gastos, el monto de \$ 2.965.817.946.- ello conforme a lo indicado por Director de Administración y Finanzas y Secplan, 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 \$1.305.542.128.- monto al cual se le debe descontar \$613.786.006.- 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 \$ 691.756.122 .- 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.-

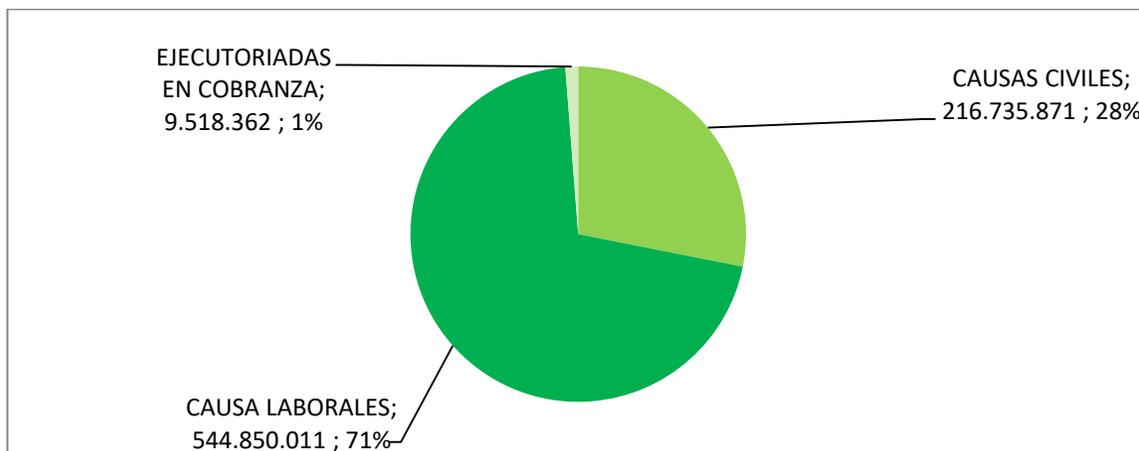
### III. ANALISIS DE LOS PASIVOS CONTINGENTES

#### PASIVOS REFERIDOS A DEMANDAS JUDICIALES

El detalle de las demandas judiciales ejecutoriadas y no ejecutoriadas, la información fue solicitada a Jurídica, que nos informa de 82 demandas no ejecutoriadas: 42 Civiles; 18 Laborales; 7 Cobranza, 5 exc. Corte Suprema, 2 Corte Suprema y 8 Corte de Apelaciones Talca, aquellas demandas que implican recursos sin considerar reajustabilidad ni costas ascienden a **\$771.104.244.-**

CAUSAS	NO EJECUTORIADAS		EJECUTORIADAS		TOTALES	
	N°	MONTO	N°	MONTO	N°	MONTO
CIVILES	42	216.735.871	-	-	42	216.735.871
LABORALES	18	544.850.011	-	-	18	544.850.011
COBRANZA	7	9.518.362	-	-	7	9.518.362
EXC. CORTE SUPREMA	5	-	-	-	5	-
CORTE SUPREMA	2	-	-	-	2	-
CORTE APELACIONES TALCA	8	-	-	-	8	-
<b>TOTAL</b>	<b>82</b>	<b>771.104.244</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>82</b>	<b>771.104.244</b>

**Nota:** Se debe señalar que al 31 de Diciembre de 2021, Aesoria jurídica informa la existencia 82 causas o ejecutoriadas con un monto total de \$ 771.104.244.-, dentro de ellas 18 laborales con un monto de \$ 544.850.011.-de las cuales 10 son nuevas correspondiendo en el semestre un aumento de \$ 309.636.691.- montos que no se encuentran registrados en la contabilidad, por no materializarse la sentencia, no obstante tanto la administración municipal, como las Direcciones de Finanzas y Seplan, deberán tener en cuenta, ante la inminente materialización.



## 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	2.451.340	556.150	1.848.683	4.856.173	10,34
MAS: Ingresos Devengados al Final del Trimestre	18.090.525	7.836.431	16.204.319	42.131.275	89,66
Menos: Gastos Devengados al Final del Trimestre	14.456.095	7.499.074	15.192.540	37.147.709	79,06
<b>DEFICIT O SUPERRABIT AL 4° TRIMESTRE</b>	<b>6.085.770</b>	<b>893.507</b>	<b>2.860.462</b>	<b>9.839.739</b>	<b>20,94</b>

Al 4° trimestre del 2021, al comparar los ingresos devengados versus los gastos devengados, nos arroja un saldo favorable M\$4.983.566.- a ese monto agregamos el Saldo inicial de Caja ajustado al 1 de enero del año en curso ( M\$ 4.856.173.-), nos arroja un superávit acumulado en base al concepto de devengado de M\$ 9.839.739.-

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

CONCEPTO	MUNICIPAL	SALUD	EDUCACION	TOTAL	%
SALDO INICIAL DE CAJA Ajustado al 01 Enero	2.451.340	556.150	1.848.683	4.856.173	10,80
MAS: Ingresos Percibidos al Final del Trimestre	16.516.201	7.704.038	15.894.895	40.115.134	89,20
Menos: Gastos Ejecutados al Final del Trimestre	14.306.129	7.455.771	15.181.069	36.942.969	82,15
<b>DEFICIT O SUPERRABIT AL 4° TRIMESTRE</b>	<b>4.661.412</b>	<b>804.417</b>	<b>2.562.509</b>	<b>8.028.338</b>	<b>17,85</b>



Al 4° trimestre del 2021, al comparar los ingresos percibidos versus lo gastos Percibidos, nos arroja un saldo de M\$3.172.165.- a ese monto agregamos el saldo inicial de Caja ajustado al 1 de enero del año en curso ( M\$4.856.173.-), nos arroja un superávit acumulado trimestral, en base efectivo modificado de M\$ 8.028.338.-

**DEFICIT/SUPERAVIT ACUMULADO ANUAL EN BASE A EFECTIVO MODIFICADO DEVENGADO**

CONCEPTO	MUNICIPAL	SALUD	EDUCACION	TOTAL	%
SALDO INICIAL DE CAJA Ajustado al 01 Enero	2.451.340	556.150	1.848.683	4.856.173	10,80
MAS: Ingresos Percibidos al Final del Trimestre	16.516.201	7.704.038	15.894.895	40.115.134	89,20
Menos: Gastos Devengados al Final del Trimestre	14.456.095	7.499.074	15.192.540	37.147.709	82,60
<b>DEFICIT O SUPERRABIT ANUAL</b>	<b>4.511.446</b>	<b>761.114</b>	<b>2.551.038</b>	<b>7.823.598</b>	<b>17,40</b>

Al cierre del año 2021, al comparar los ingresos percibidos versus lo gastos devengados, nos arroja un saldo a favor de M\$ 2.967.425.- a ese monto agregamos el saldo inicial de Caja ajustado al 1 de enero del año en curso ( M\$ 4.856.173.-), nos arroja un superávit acumulado trimestral, en base efectivo modificado de M\$ 7.823.598.-

**DEFICIT/SUPERAVIT ACUMULADO ANUAL EN BASE A EFECTIVO MODIFICADO  
DEVENGADO**

CONCEPTO	MUNICIPAL	SALUD	EDUCACION	TOTAL	%
SALDO INICIAL DE CAJA Ajustado al 01 Enero	2.451.340	556.150	1.848.683	4.856.173	10,72
MAS: Ingresos Percibidos al Final del Trimestre	16.516.201	7.704.038	16.204.319	40.424.558	89,28
MAS: Ingresos por Percibidos al Final del Trimestre	1.574.324	132.393	309.424	2.016.141	4,75
Menos: Gastos Devengados al Final del Trimestre	14.456.095	7.499.074	15.192.540	37.147.709	79,84
menos: Gastos u Obligaciones no consideradas en sistema contable	771.104			771.104	100,00
<b>DEFICIT O SUPERRABIT ANUAL</b>	<b>5.314.666</b>	<b>893.507</b>	<b>3.169.886</b>	<b>9.378.059</b>	<b>20,71</b>

Al cierre del año 2021, al comparar los ingresos versus lo gastos , nos arroja un saldo en contra de M\$ 4.521.886.- a ese monto agregamos el saldo inicial de Caja ajustado al 1 de enero del año en curso ( M\$ 4.856.173.-), nos arroja un superávit acumulado trimestral, en base efectivo modificado de M\$ 9.378.059



**DEFICIT/SUPERAVIT ANUAL DE CAJA ANUAL**

CONCEPTO	MUNICIPAL M\$	SALUD M\$	EDUCACION M\$	TOTAL M\$	%
SALDO FINAL DE CAJA AL CIERRE TRIMESTRE	2.451.340	556.150	1.848.683	4.856.173	100,00
<b>MENOS OBLIGACIONES PENDIENTES CUENTAS:</b>	<b>149.965</b>	<b>43.303</b>	<b>11.470</b>	204.738	<b>4,22</b>
<b>GASTOS U OBLIGACIONES NO CONSIDERADAS EN EL SISTEMA CONTABLE</b>	771.104	-	-	771.104	15,88
<b>DEFICIT O SUPERRABIT AL 4° TRIMESTRE</b>	<b>1.530.271</b>	<b>512.847</b>	<b>1.837.213</b>	<b>3.880.331</b>	<b>79,91</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 M\$ 711.104.- nos arroja un saldo favorable de M\$ 3.880.331.-

## **V. CERTIFICACIONES**

a) Se adjunta certificado N° 12/2022 del Director de Administración y Finanzas Municipal (S), que certifica, que el Municipio al 31 de Diciembre del 2021, no posee deudas previsionales del Personal municipal, sean estos Planta, contrata, con tratos Código del Trabajo.

b) Se adjunta certificado N° 12/2022 del Director de Administración y Finanzas Municipal (S), que certifica, que el Municipio al 31 de Diciembre del 2021, se encuentra al día con los pagos al Fondo Común Municipal.

c) Se adjunta Certificado N° 4/2021, del Dirección de Administración y Finanzas Municipal, en el que señala que los Pasivos correspondientes al 4° trimestre del 2021, es decir al 31 de Diciembre de 2021, se elevan a **\$149.965.781.-**

d) Se adjunta certificado S/N 2022 del Jefe Finanzas DAEM, en la que certifica que NO registra deuda por concepto de la asignación de perfeccionamiento, al 31 de Diciembre de 2021. No tiene deudas por este concepto.-

e) Se adjunta Certificado s/n/2022, emitido por el Jefe Finanzas DAEM, en la que certifica que el Departamento de Educación al 31 de Diciembre de 2021, no posee una deudas previsionales.

f) Se adjunta Certificado S/n/2022, emitido por el Jefe Finanzas DAEM, en la que certifica que el departamento al 31 de Diciembre de 2021, posee una deuda devengada de **\$11.470.450.-**

g) Se adjunta Informe de Pasivo, emitido por la Jefe de Finanzas Salud , en la que certifica que el Departamento de Salud al 31 de Diciembre de 2021, posee una deuda de pasivos de \$ **43.303.065.-**

h) Se adjunta Certificado N° 2/2022 emitido por la Jefe de Finanzas Salud, en la que certifica que el Departamento de Salud, al 31 de Diciembre de 2021, No presenta deuda pendiente por concepto de cotizaciones previsionales.

i) Se adjuntan Memorandum N° 24 de 12 de Enero de 2022 de Asesoría Jurídica con la Nomina de Causa Judiciales

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

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

l) Se adjuntan Balances de la Ejecución Presupuestaria del 4° Trimestre 2021, correspondiente al Municipio y de los Servicios de Educación y Salud. Entegrados con Fecha 17 de Febrero de 2022, debido a que los anteriores se encontraban con los asientos de cierre, lo que causa diferencias principalmente el la cuenta de Devengado



## **VI. OBSERVACIONES VARIAS.**

En resumen analizado la ejecución presupuestaria y financiera del 4° 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\$42.131.275 con los gastos devengados de M\$ 37.147.709.- nos arroja saldo a positivo de M\$ 4.983.566.- lo que implica que durante 4° Trimestre, los ingresos devengados fueron superiores en un 11,56% de los gastos devengado, ello representa un gasto conservador y austero al 4° trimestre 2021.

**II.** Al comparar los ingresos percibidos de M\$ 40.115.134.- con los gastos ejecutados o pagados de M\$ 36.942.969.- nos arroja saldo de M\$ 3.172.165.- lo que implica que durante el 4° Trimestre, los ingresos percibidos fueron superiores en un 7,36% 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 \$ 7.152.509.781.- distribuido como se señala en la tabla anterior.- En el caso municipal, el saldo recursos disponible es de \$ 4.830.849.406.- monto al cual se le debe descontar \$ 1.865.031.460.- corresponden a recursos de proyectos, programas o externos como se le denominan, monto que se debe descontar de la cifra anterior, quedando la cuenta recursos ordinarios de libre disposición, considerando los gastos, el monto de \$ 2.965.817.946.- ello conforme a lo indicado por Director de Administración y Finanzas y Secplan, 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 \$1.305.542.128.- monto al cual se le debe descontar \$613.786.006.- 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 \$ 691.756.122 .- 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. Corporaciones

### Corporacion Cultural

#### 4° 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	13.830.352	55.665.883	- 49.568.501	19.927.734	1.589.315			21.517.049
Cartola Banco	15.419.667	55.665.883	- 49.568.501	21.517.049	-		-	21.517.049
Diferencias conciliacion Bancaria	-1.589.315	0	0	-1.589.315			-	-

### Corporacion de Deportes

#### 4° 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	5.323.739	34.129.281	- 25.075.780	14.377.240				14.377.240
Cartola Banco	5.323.739	34.129.261	- 25.153.992	14.300.008	1.594.572	- 1.517.340	-	14.377.240
Diferencias conciliacion Bancaria	0	20	78.212	77.232	1.594.572	- 1.517.340	-	-

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.

**V.** Se debe señalar que en el análisis de los indicadores de defecit y superávit, siempre se presenta un superávit, lo que habla de que la Municipalidad percibe mas ingresos que los gastos que se ejecutaron.

**VI.** Se debe dejar constacia de que la información fue solicitada en los memorándum N° 3 del 03-01-2022 y el memorándum N°45 del 18-01-2022 de esta Direccion de Control, los cuales fueron respondidos recién la primera semana del mes de febrero, debiendo solicitar nuevamente los balances presupuestarios ya que los enviados en primera instancia, venían con los asientos de cierre, lo cual no permite realizar un correcto análisis de los saldos devengados.

Dichos balances fueron corregidos el 17 de Febrero de 2022, Provocando una demora en la emision del informe trimestral.

**VII.** Se debe señalar que tanto la Municipalidad, como Salud y Daem deben gestionar medidas con las cuentas 115-08 y 115-12, tomando las medidas correspondientes al cobro de cuentas por cobrar del año en curso y de años anteriores.

**Municipalidad:**

Cuenta 115-12 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\$1.243.715 y se han percibido M\$ 195.799.- Lo que genera una diferencia de M\$1.047.916.- Cabe señalar que el municipio con los departamentos responsables, Deberan ejercer iniciativas, para efectuar el cobro correspondiente, obligación escencial de la administración.

**Salud:**

La cuenta 115-08-01 Recuperación y Reembolsos Licencias Medicas, figura un presupuesto de M\$ 104.529.- se encuentran devengados M\$ 503.896.- y se han percibido, tan solo M\$ 417.711.- faltando por recuperar M\$ 86.185.- acciones de cobro que deberán ejercerse ante entidades previsionales, fundamentalmente Fonasa y consalud y colmena.

En relación a la morociudad de recuperación licencias medicas (115-12) se contemplo M\$ 26.250.- en el presupuesto. Se devengan M\$ 94.627.- y se han percibido solo M\$ 48.420.- es preciso señalar que debe efectuarse acciones concretas de cobranza de esta deuda que corresponde a M\$46.207.-

**Educación:**

La cuenta 115-08-01 Recuperación y Reembolsos Licencias Medicas, figura un presupuesto de M\$ 632.260.- se encuentran devengados M\$ 848.423.- y se han percibido, tan solo M\$654.471.- faltando por recuperar M\$ 193.952.- 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.

Cuenta 115-12 Devengado M \$221.324.- y se han percibido solo M\$ 105.841.- quedando por cobrar M\$115.483.- según lo registrado por ese departamento, por lo que se deberá depurar la información y tener claro la deuda y proceder a su cobro.



## 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 4º 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/ng.-

