INFORME TRIMESTRAL

JUNIO 2021

23 de agosto de 2021

INDICE

ASPECTOS GENERALES ***4***

OBJETIVO ***4***

ALCANCE ***4***

SECTOR MUNICIPAL ***5***

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO **5**

INGRESOS TOTALES **5**

1. CUENTAS POR COBRAR TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACION DE ACTIVIDADES 6
2. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIA CORRIENTES 14
3. CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE LA PROPIEDAD 15
4. CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS CORRIENTES 16
5. CUENTAS POR COBRAR RECUPERACION DE PRESTAMOS 21
6. PORCENTAJE DE PARTICIPACION 23

GASTOS TOTALES **24**

1. CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL 24
2. BIENES Y SERVICIO DE CONSUMO 33
3. CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES 51
4. CUENTAS POR PAGAR ADQUISCION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS 53
5. CUENTAS POR PAGAR INICIATIVAS DE INVERSION 54
6. CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS DE CAPITAL 56

GASTOS POR PROGRAMAS **57**

SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES **61**

LIMITE DE GASTO PERSONAL **61**

1. DETERMINACION DE LIMITE DE GASTO ANUAL EN PERSONAL 61
2. DETERMINACION LIMITE DEL GASTO DE REMUNERACIONES DE PERSONAL CONTRATA Y HONORARIO 64

SITUACION PRESUPUESTARIA MUNICIPAL **67**

1. ESTADOS PRESUPUESTARIO DE INGRESOS A JUNIO 2021 PARA LA DETERMINACIÓN DE LOS INDICADORES. 67
2. PRINCIPIO DE SANIDAD Y EQUILIBRIO EN EL PRESUPUESTO APROBADO 68
3. CALCULO DEFICIT / SUPERAVIT ACUMULADO TRIMESTRAL EN BASE DEVENGADO 68
4. CALCULO DEFICIT/SUPERAVIT ACUMULADO TRIMESTRAL EN BASE EFECTIVO MODIFICADO 69

CONCILIACIONES BANCARIAS **70**

CONCLUSIONES MUNICIPALES **72**

SECTOR DIRECCION DE SALUD ***73***

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO **73**

INGRESOS TOTALES **73**

1. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIA CORRIENTES 74
2. CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS DE OPERACION 77
3. CUENTAS POR COBRAR INGRESOS CORRIENTES 78
4. CUENTAS POR COBRAR RECUPERACION DE PRESTAMOS 81

GASTOS TOTALES **82**

1. GASTO EN PERSONAL 82
2. BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO 85
3. CUENTAS POR PAGAR ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS 97

SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES **98**

CONCILIACIONES BANCARIAS **98**

CONCLUSIONES DIRECCION DE SALUD **99**

SECTOR CEMENTERIO MUNICIPAL ***100***

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO **100**

INGRESOS CEMENTERIO MUNICIPAL **100**

1. CUENTAS POR COBRAR TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACION DE ACTIVIDADES 101
4. CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE LA PROPIEDAD 102
2. CUENTAS POR COBRAR VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS 103

GASTOS TOTAL CEMENTERIO MUNICIPAL **103**

1. GASTO PERSONAL 104
2. BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO 105

SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES **106**

CONCILIACIONES BANCARIAS **106**

CONCLUSION CEMENTERIO MUNICIPAL **107**

ASPECTOS GENERALES

Para la ejecución del presente trimestral se solicitó a las direcciones municipales a través del oficio Nº49 del 15 de julio del 2021 la información para la ejecución del informe, de los cuales se recibieron con fecha 23 de julio del 2021 de la Dirección de administración y finanzas, Dirección de Administración de Salud y Cementerio.

El presente informe presenta el cumplimiento del estado de avance del ejercicio programático financiero; de la situación presupuestaria, el estado de los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los funcionarios municipales, y de los aportes que la municipalidad debe efectuar al Fondo Común Municipal referido a la ejecución presupuestaria al 30 de junio del año 2021, conforme a las exigencias contenidas en el artículo 29 de la Ley Orgánica Constitucional de Municipalidades, establecidas en la Ley Nº19.780.

OBJETIVO

El presente informe busca comprobar el fiel cumplimento del presupuesto vigente a junio del 2021 en conjunto con la aplicación de la normativa vigente, para la presentación al concejo municipal y sus direcciones realizado por la unidad de control según el artículo 29 de la Ley Nº 18.695, orgánica constitucional de municipalidades.

ALCANCE

El trimestral se compone por los ingresos percibidos y los gastos obligados devengados de la municipalidad, la dirección de salud y la dirección del cementerio. Se realiza un análisis del estado presupuestario vigente a junio 2021 en conjunto de indicadores financieros según la normativa.

SECTOR MUNICIPAL

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO

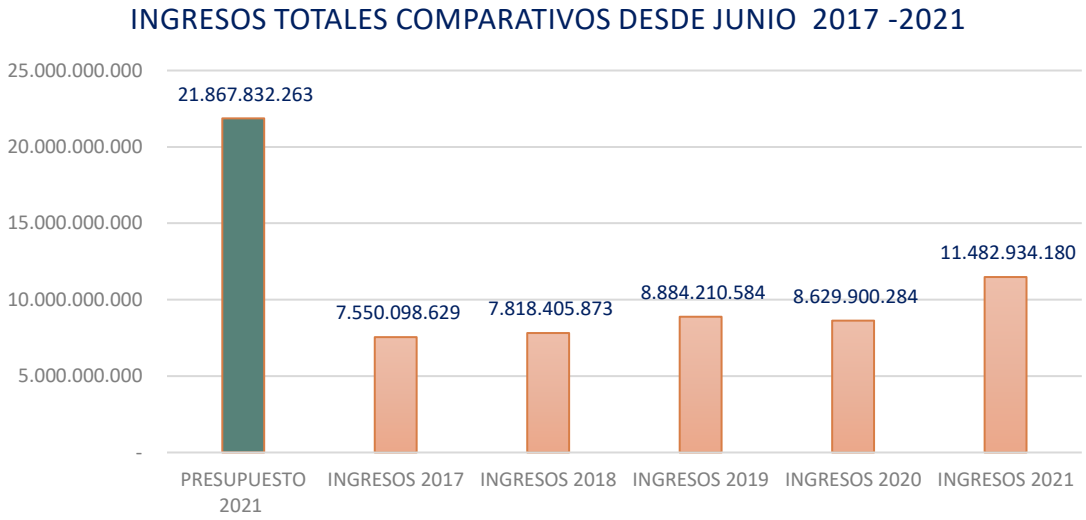
Se presenta la situación de ejecución presupuestaria al 30 de junio de 2021, analizando en segundo lugar los ingresos y por ultimo los gastos totales con sus respectivas explicaciones.

Hasta el término del segundo trimestre los ingresos del sector municipal presentan un monto percibido de **$14.663.781.827** que porcentualmente implica un **67,1%** de cumplimiento del presupuesto al 30 de junio 2021. Por su parte los egresos municipales muestran un **47%** de cumplimiento del presupuesto lo que implica **$10.339.292.300.**

De la revisión de las partidas de ingresos y gastos, se puede inferir que, en el transcurso del segundo trimestre, se realización 8 modificaciones presupuestarias debidamente aprobadas por el concejo, que corresponden a distribución del saldo inicial de caja y otros gastos por un monto **$3.646.307.263.**

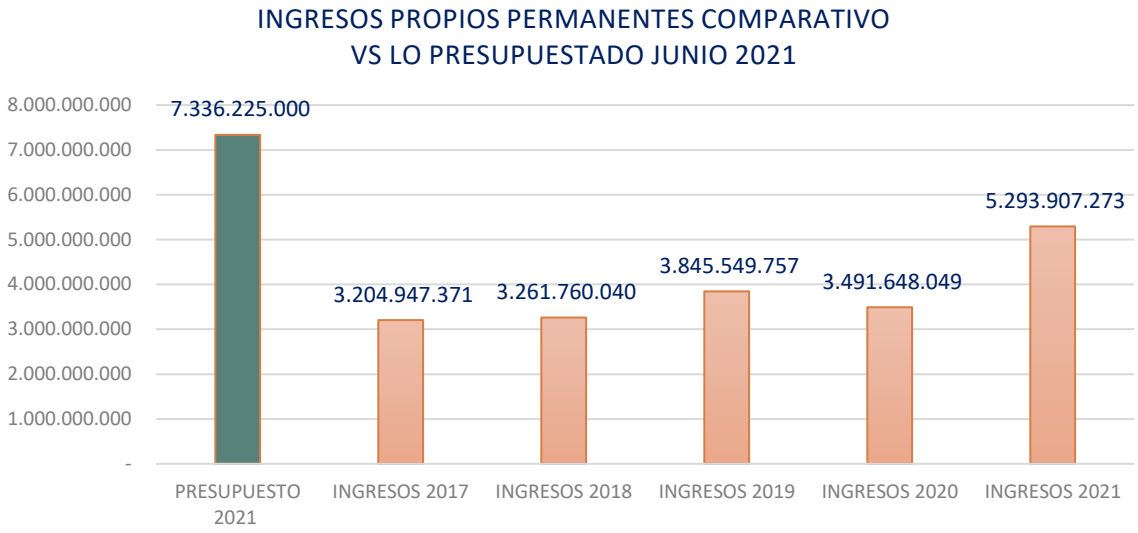
INGRESOS TOTALES

El análisis de este concepto representa a la fecha del segundo trimestre del año 2021 en forma acumulada ingresos percibidos por **$11.482.934.180** lo que acredita un cumplimiento de un **52,51%** del presupuesto vigente, monto que no incluye el saldo inicial de caja de **$3.180.847.647**, considerando el saldo inicial de caja se tiene un cumplimiento del **67,1%** del presupuesto municipal.



1. CUENTAS POR COBRAR TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACION DE ACTIVIDADES

Comprende los ingresos 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 si naturaleza deben ser reguladas. Dichos ingresos que deben ser pagados por los contribuyentes son las Patentes Municipales, Derechos de Aseo, Permisos de Circulación, Licencias de Conducir, Contribuciones y Otros Derechos, al segundo trimestre estos ingresos nos muestran una recaudación de **$5.293.907.273**, que representan un **72%%** del presupuesto aprobado para el año 2021, y la variación con el año anterior, se tiene un aumento de un 34% con junio 2020.



1.1 PATENTES Y TASAS POR DERECHO

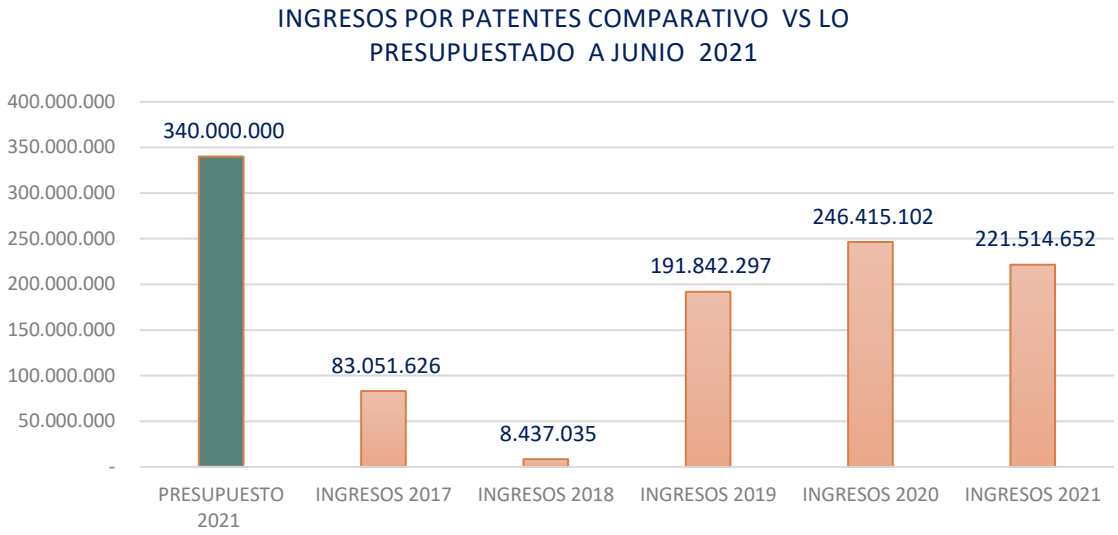
Los ingresos por concepto de patentes y tasas por derecho tienen el siguiente cumplimiento del presupuesto al 30 de junio 2021:

Presupuesto vigente:	$ 1.366.225.000
Percibido:	$ 830.317.176
Grado de avance:	61%

A continuación, se presentan las subcuentas que pertenecen a patentes y tasas por derecho.

1.1.1 Patentes municipales

Corresponde a la contribución por el ejercicio de actividades lucrativas en la comuna. En el segundo trimestre del año 2021, se recaudaron un total de **$221.514.652**, con un cumplimiento del **65%** del presupuesto. Respecto al periodo anterior se tiene una disminución de un **11%.**



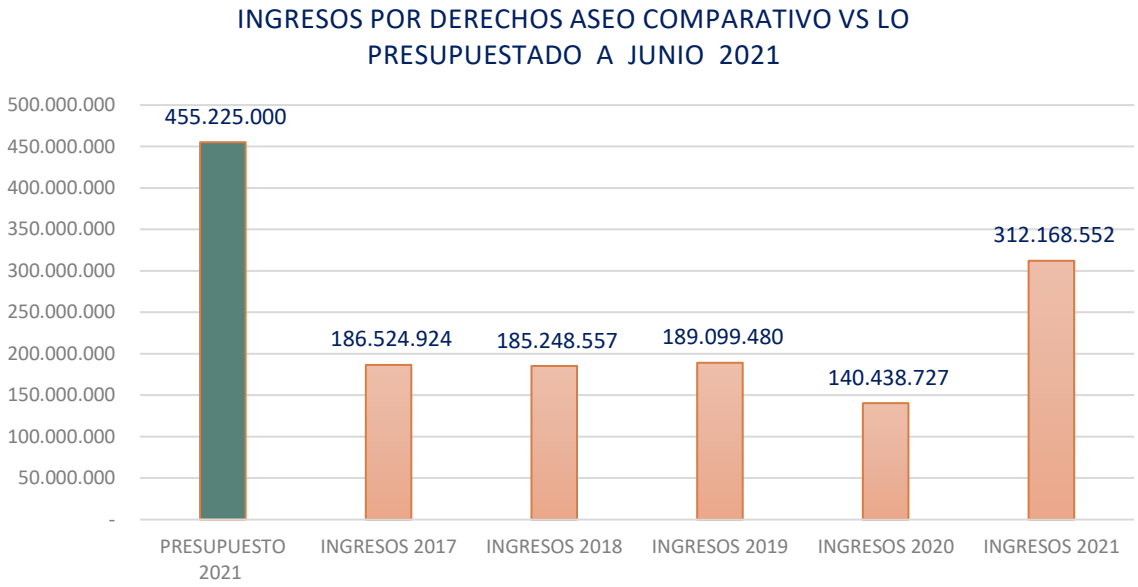
1.1.2 Derecho de aseo

El municipio realiza el cobro por el servicio de extracción de basura a las viviendas, unidades habitacionales, locales, oficinas y sitios eriazos según lo determinado según la Ley de Rentas Municipales decreto ley Nº 3.063, de 1979. Las municipalidades podrán, a su cargo, rebajar una proporción de la tarifa o eximir del pago de la totalidad de ella, sea individualmente o por unidades territoriales, a los usuarios que, en atención a sus condiciones socioeconómicas, lo ameriten, quedarán exentos automáticamente de dicho pago aquellos usuarios cuya vivienda o unidad habitacional a la que se otorga el servicio tenga un avalúo fiscal igual o inferior a 225 unidades tributarias mensuales. Se ha recaudado por este concepto al 30 de junio del 2021, la suma de **$ 312.168.552**, que representa un **69%** del presupuesto, al compararse con el año anterior se tiene un aumento de un 55%. Los ingresos provienen del cobro por parte de:

Derecho de aseo en impuesto territorial: → $255.256.483

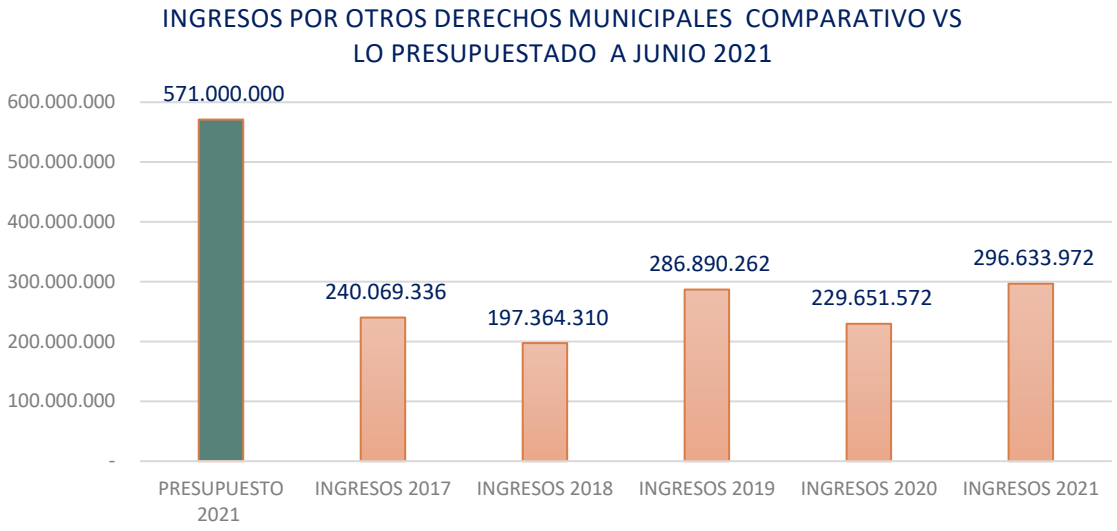
Derecho de aseo en patentes municipales: → $22.892.487

Derecho de aseo en cobro directo: → $34.019.582

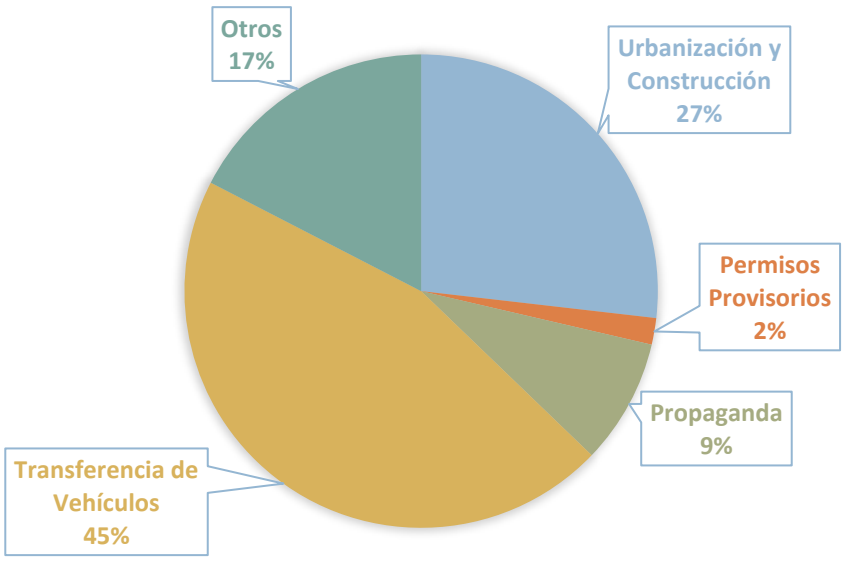


1.1.2 Otros derechos

Por concepto de otros derechos al segundo trimestre se tiene una recaudación de **$296.633.972** que representa un **52%** del presupuesto, en comparación con el año anterior se tiene un aumento de un 23%.



Las mayores recaudaciones provienen de un **45% de transferencias de vehículos y 27% de urbanización y construcción.**



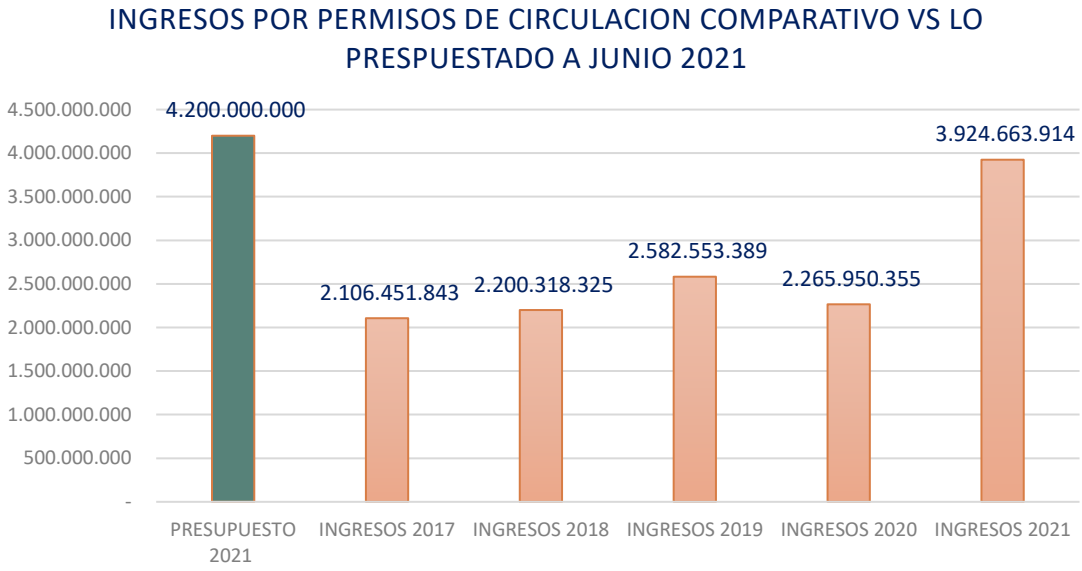
1.2 PERMISOS Y LICENCIAS

Corresponde a los ingresos provenientes del cobro por autorizaciones de carácter obligatorio para realizar ciertas actividades.

Presupuesto vigente:	$ 4.500.000.000
Percibido:	$ 4.013.129.762
Grado de avance:	89%

1.2.1 Permiso de circulación

La recaudación en el segundo trimestre fue por la suma de **$3.924.663.914** que representa un **93%** del presupuesto, como resultado del cobro en el mes de junio 2021 de los permisos de circulación. A diferencia con el año anterior se obtuvo un aumento de un **42%** en la recaudación del segundo trimestre.



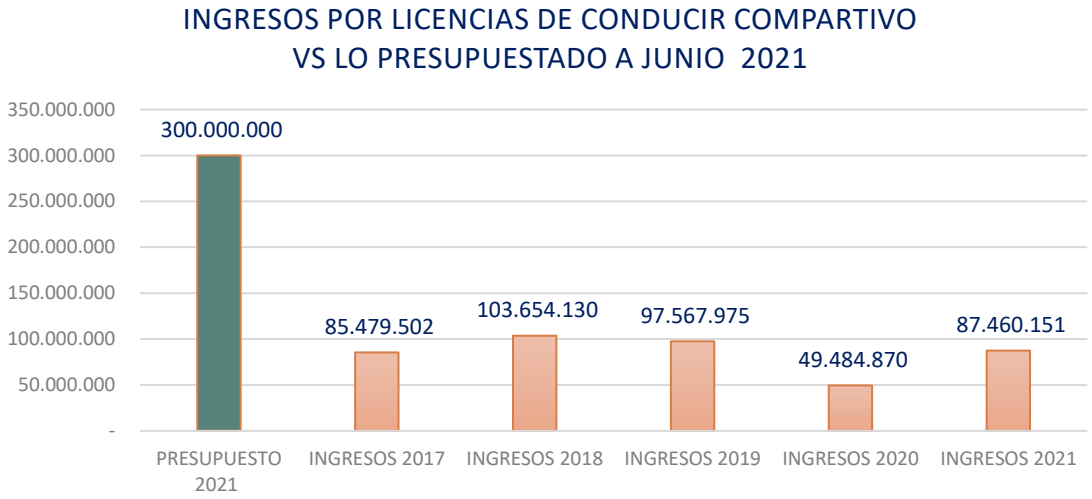
La distribución de los permisos de circulación se divide en lo siguiente:

- De Beneficio Municipal: **$ 1.471.737.723**
- De Beneficio Fondo Común Municipal: **$ 2.452.926.191**

Impuesto que el decreto Ley Nº3.063 de 1979, establece que los vehículos que transitan por las vías públicas están gravados por un impuesto anual por permisos de circulación. El municipio percibe para su beneficio el 37,5% del impuesto por permiso de circulación y el 62,5% se destina a incrementar el fondo común municipal.

1.2.2 Licencias de conducir y similares

Los ingresos percibidos en el segundo trimestre del año 2021, por concepto de licencias de conducir alcanzaron un monto de **$87.460.151** que representa un **29%** del presupuesto 2021, dicha cifra tiene un aumento respecto al año anterior de un 43%.



1.3 PARTICIPACION EN EL IMPUESTO TERRITORIAL

Según el Decreto Ley 3.063 de 1979, que señala que las municipalidades percibirán el rendimiento total del impuesto territorial. Constituirá ingreso propio de cada municipalidad el cuarenta por ciento de dicho impuesto de la comuna respectiva.

La recaudación total sobre el impuesto territorial corresponde al monto de **$450.460.335** representando un **31%** del cumplimiento del presupuesto al 30 de junio del 2021, con una disminución de un **24%** en comparación con el periodo anterior.

Presupuesto vigente:	$1.470.000.000
Percibido:	$ 450.460.335
Grado de avance:	31%

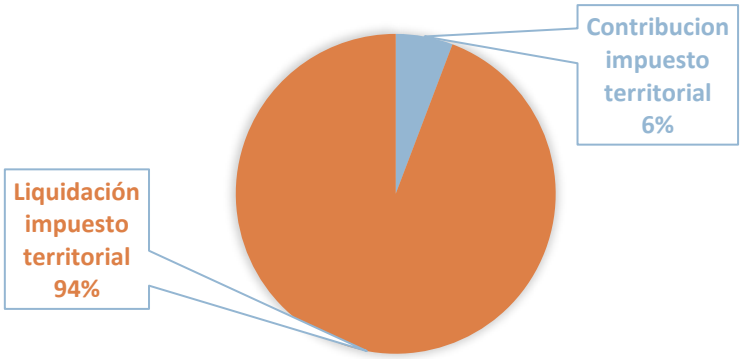


1.3.1 Liquidación impuesto territorial

Para el segundo trimestre la recaudación del impuesto territorial se compone en un **94%** por las liquidaciones con un total de **$ 424.437.335** representando un **50%** del presupuesto a junio del 2021 con un aumento de un 11% con el periodo anterior.

1.3.2 Contribución impuesto territorial

Para el segundo trimestre la recaudación del impuesto territorial se compone en un **4%** por las contribuciones con un total de **$ 26.023.000** representando un **4%** del presupuesto a junio del 2021 con una disminución de un 594% con el periodo anterior.

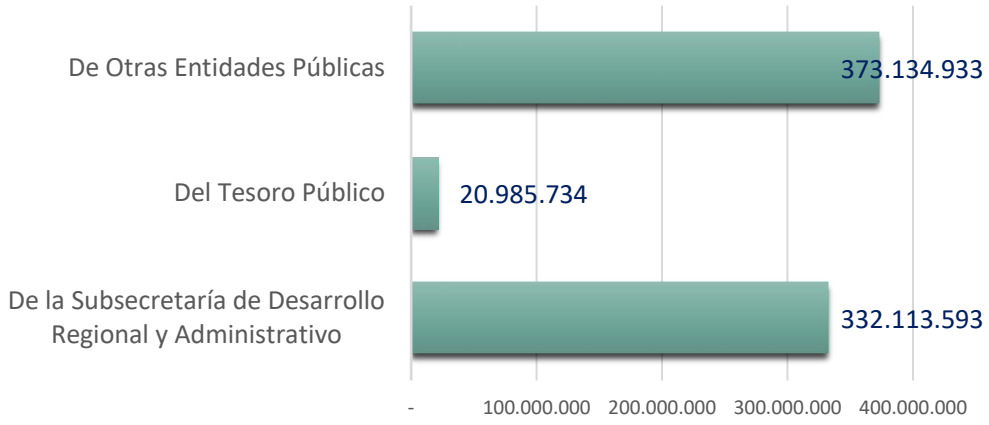


2. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIA CORRIENTES

Corresponde a los ingresos que se perciben del sector privado, publico y externo, sin efectuar contraprestaciones 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.

Presupuesto vigente:	$1.328.585.757
Percibido:	$ 726.234.260
Grado de avance:	55%

Las transferencias corrientes se componen 100% por transferencias de otras entidades públicas, mencionado esto, el 46% son provenientes de la SUBDERE para el fortalecimiento de la gestión municipal y el 51% corresponde a otras entidades públicas.

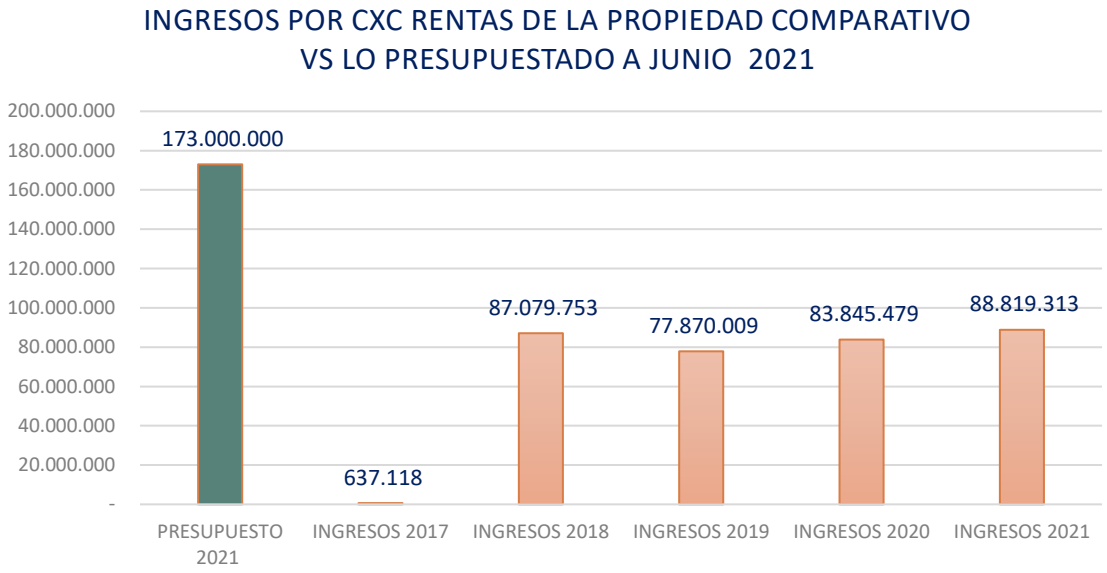


En comparación con el periodo anterior se tuvo un aumento de un 45% en comparación con el periodo anterior.

3. CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE LA PROPIEDAD

Los ingresos provenientes sobre rentas de la propiedad se componen de los arriendos de activos no financieros e intereses provenientes de entidades bancarias.

Presupuesto vigente:	$173.000.000
Percibido:	$88.819.313
Grado de avance:	52%



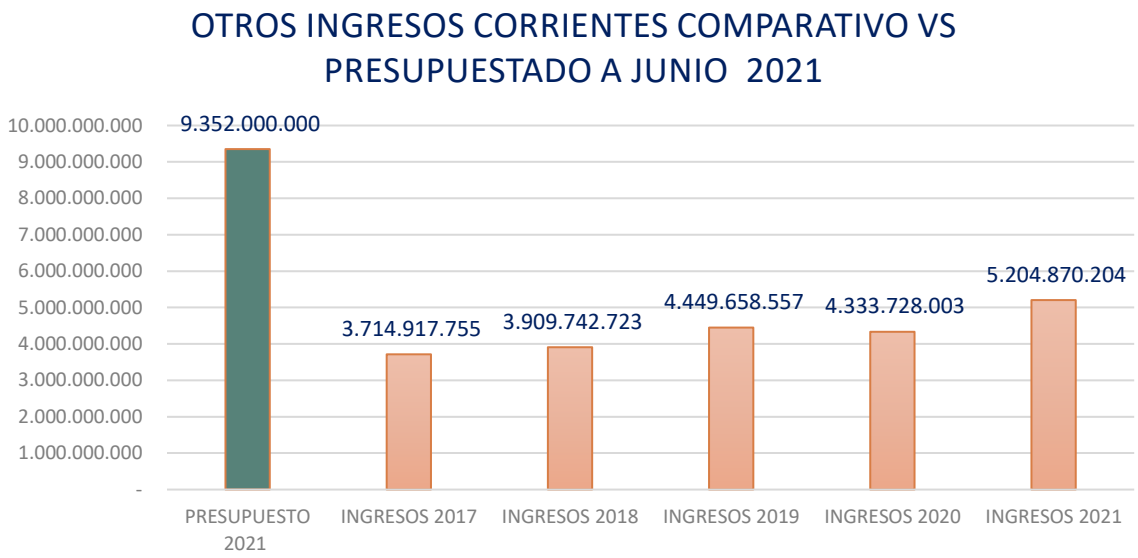
El total percibido se detalla a continuación:

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS JUNIO 2021	AVANCE PRESUPUESTARIO %
Arriendo de Activos No Financieros	3.000.000	-	0%
Intereses	170.000.000	88.819.313	52%

4. CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS CORRIENTES

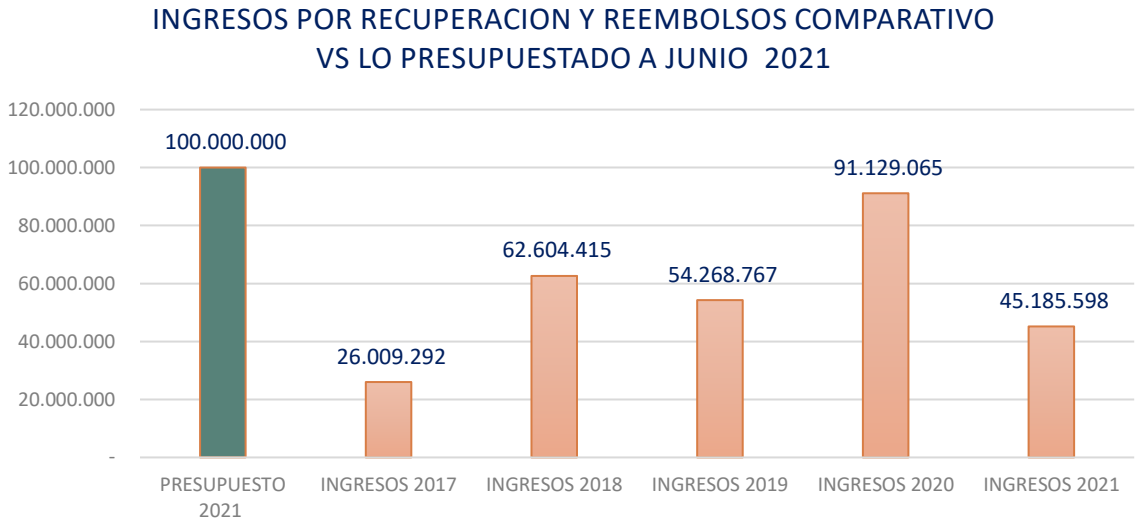
Estos ingresos están compuestos por recuperaciones y reembolsos por licencias médicas, multas y sanciones pecuniarias, participación del fondo común municipal, fondo de terceros y otros. La recaudación a diferencia con el periodo anterior existe un aumento de un 17%.

Presupuesto vigente:	$ 9.352.000.000
Percibido:	$ 5.204.870.204
Grado de avance:	56%

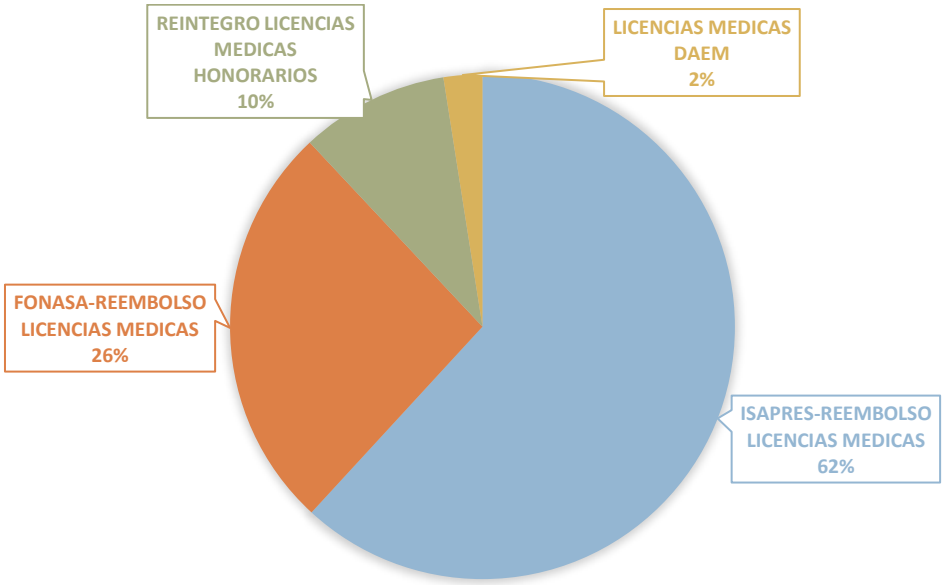


4.1 RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS

Se ha recuperado por concepto de Licencias Médicas un total de **$ 45.185.598** que corresponde a un 45% del cumplimiento del presupuesto a junio 2021. En comparación con el periodo anterior hubo una disminución de un 102%.

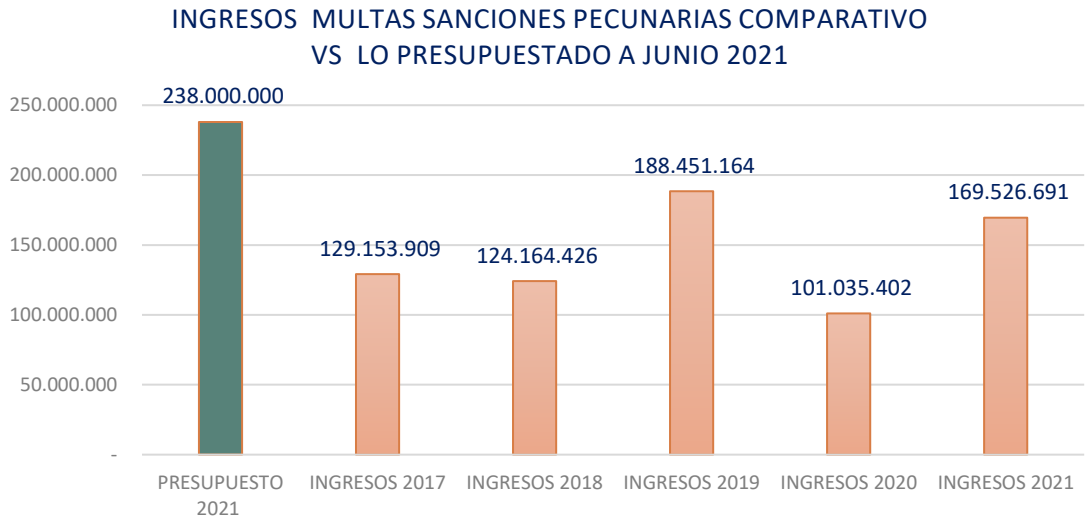


Los reembolsos de licencias médicas provienen un 62% de ISAPRES, un 26% de FONASA, un 10% del reintegro de licencias médicas honorarios y un 2% de licencias médicas DAEM, esto se ve reflejado en el siguiente gráfico.



4.2 MULTAS Y SANCIONES PECUNARIAS

Corresponden a ingresos provenientes de pagos obligatorios de parte de terceros, por incumplimiento de las leyes, normas administrativas u obligaciones. Al segundo trimestre se ha recibo por concepto de multas un total de **$169.526.691** que representan el **71%** del presupuesto aprobado y en comparación con el periodo anterior tiene un aumento de un **40%.**



Los ingresos correspondientes a esta categoría son:

DENOMINACION	PERCIBIDO JUNIO 2020	PERCIBIDO JUNIO 2021
Multas - De Beneficio Municipal	$ 8.650.521	$ 25.984.633
Multas Art. 14, N° 6, Ley N° 18.695 – De Beneficio Fondo Común Municipal	$ 12.930.234	$ 18.618.270
Multas Ley de Alcoholes – De Beneficio Municipal	$ 189.039	$ 451.275
Multas Ley de Alcoholes – De Beneficio Servicios de Salud	$ 126.031	$ 300.839
Registro de Multas de Tránsito No Pagadas – De Beneficio Municipal	$ 4.279.289	$ 5.173.758
Registro de Multas de Tránsito No Pagadas – De Beneficio Otras Municipalidades	$ 30.047.954	$ 39.313.621
Multas e Intereses	$ 44.812.334	$ 79.684.295
TOTAL	**$ 101.035.402**	**$ 169.526.691**

4.3 PARTICIPACION DEL FONDO COMUN MUNICIPAL

Otros ingresos casi en su totalidad están compuestos por la participación del fondo común municipal. Se encuentra definido por la Constitución Política de la Republica como un "mecanismo de redistribución solidaria de los ingresos propios entre las municipalidades del país ". La ley Nº18.695 Orgánica Constitucional de municipalidades: le confiere a este instrumento la función de "garantizar el cumplimiento de los fines de las municipalidades y su adecuado funcionamiento".

¿Cómo se conforma el Fondo Común Municipal?

Para formar el Fondo Común Municipal, cada comuna aporta cierta cantidad de dinero de acuerdo con un formato establecido, en que las 4 comunas con mayor nivel de ingresos propios entregan una mayor cantidad de recursos.

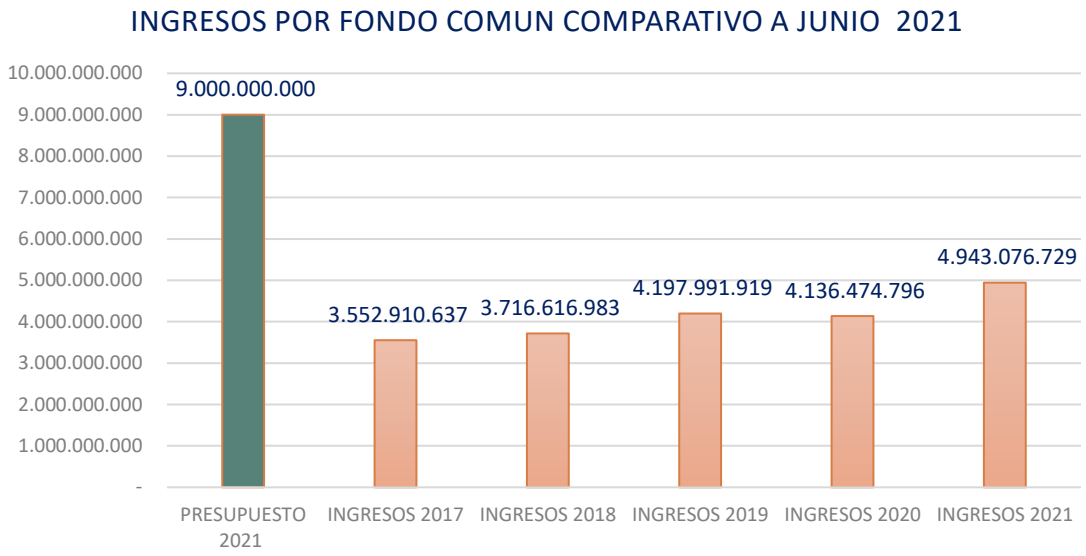
COMPOSICIÓN DEL FCM	APORTE SANTIAGO, PROVIDENCIA, LAS CONDES Y VITACURA	APORTE COMUNAS RESTANTES
Impuesto territorial	65%	60%
Patentes comerciales	55% Santiago y 65%	0%
Permiso de circulación	62,5%	
Transf. De vehículos (1,5% impuesto)	50%	
Recaudación por multas e infracciones	TAG 50% y Fotorradares 100%	
Imp. Inmuebles fiscales	100% inmuebles afectos	
Aporte Fiscal	1.052.000 U.T.M desde 2018	

¿Cómo se distribuye el FCM entre los municipios?

INGRESOS PROPIOS PERMANENTES	35%	Considera la cantidad de población en la comuna (residente y flotante), y el ingreso propio permanente generado por la municipalidad

NIVEL DE POBREZA	10%	En base a la cantidad de habitantes y pobreza comunal entregados por el INE y la Encuesta CASEN, se crea un indicador de pobreza.
PARTES IGUALES	25%	Un segundo del monto se reparte en partes iguales entre todos los municipios
PREDIOS EXENTOS DEL PAGO DE CONTRIBUCIONES	30%	Incluye a viviendas sociales, viviendas no rurales con avalúo fiscal inferior a $33.199.976, e instituciones como municipalidades, cuerpos de bomberos, colegios, iglesias, hospitales y cementerios

Los ingresos percibidos al segundo trimestre por concepto de Fondo Común Municipal alcanzan la suma de **$4.943.076.729,** que representan un cumplimiento de un 55% del presupuesto. A diferencia del periodo anterior tiene un aumento de un 16% con el periodo 2020.



Cabe mencionar que nuestra municipalidad mantiene una dependencia de aproximadamente de un **43% de las remesas que se recibe por concepto de participación del Fondo Común Municipal al segundo trimestre**. Además de indicar que el FCM se ha pagado en las fechas correspondientes y enterado a Tesorería dentro del primeros 5 días hábiles de cada mes, según lo establecido en el artículo 122 de la Constitución Política de la

Republica, dicho monto pagado corresponde a **$2.359.040.293 por permisos de circulación.**

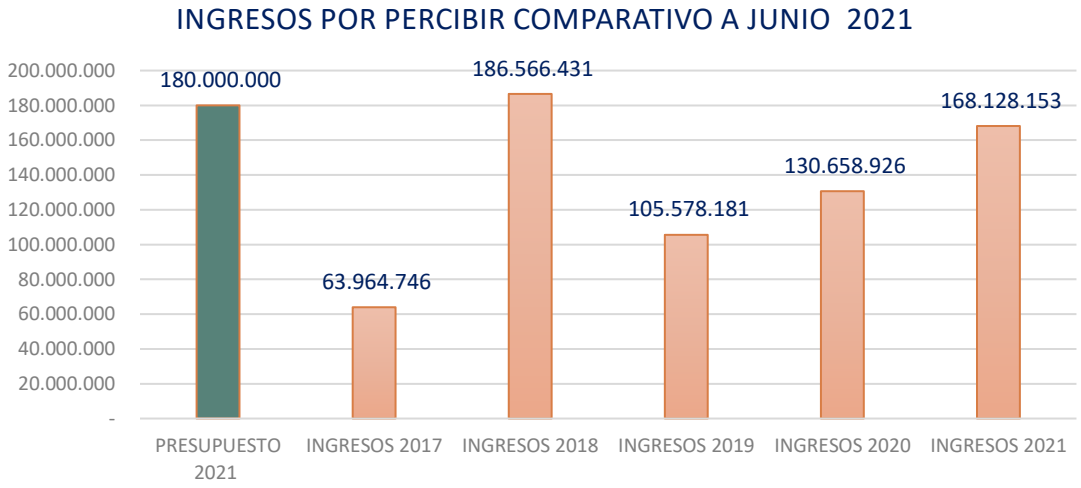
5. CUENTAS POR COBRAR RECUPERACION DE PRESTAMOS

Corresponde a los ingresos originados por recuperación de deudas concedidos en años anteriores, tanto a corto como a largo plazo.

Presupuesto vigente:	$ 180.000.000
Percibido:	$ 168.128.153
Grado de avance:	93%

5.1 INGRESOS POR PERCIBIR

Comprende los ingresos devengados y no percibidos al 30 de junio del año anterior, en conformidad a lo dispuesto en el artículo Nº 12 del D.L. Nº 1263 de 1975.

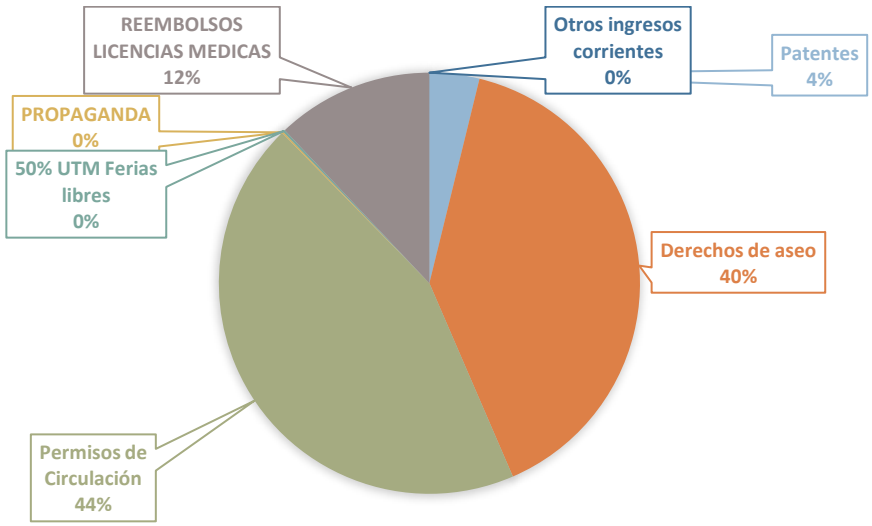


Es importante mencionar que existen deudas morosas según los informes entregados por la Dirección de administración y finanzas de **$2.755.038.028**, debiendo la dirección a través de Rentas y Patentes y Tesorería realizar las gestiones necesarias para la

recuperación de estas deudas y efectuar los ajustes que sean necesarios con las deudas morosas que entrega el sistema de renta y patente, tesorería y permiso de circulación y por consiguiente mostrar en el balance los saldos adeudados que presentan los informes contables. Se detalla a continuación la morosidad para cada componente:

DENOMINACION	INGRESOS POR PERCIBIR A JUNIO 2021	INGRESOS POR PERCIBIR ACUMULADO
Patentes	$ 6.432.461	$ 329.082.063
Derechos de aseo	$ 66.722.648	$2.277.842.785
Permisos de Circulación	$ 74.227.598	$60.157.581
Propaganda	$ 192.838	$ 721.818
50% UTM Ferias libres	$ 293.639	$ 410.215
Reembolsos licencias medicas	$ 20.238.493	$83.000.076
Otros ingresos corrientes	$ 20.476	$ 3.823.490
TOTALES DE INGRESOS POR PERCIBIR	**$ 168.128.153**	**$2.755.038.028**

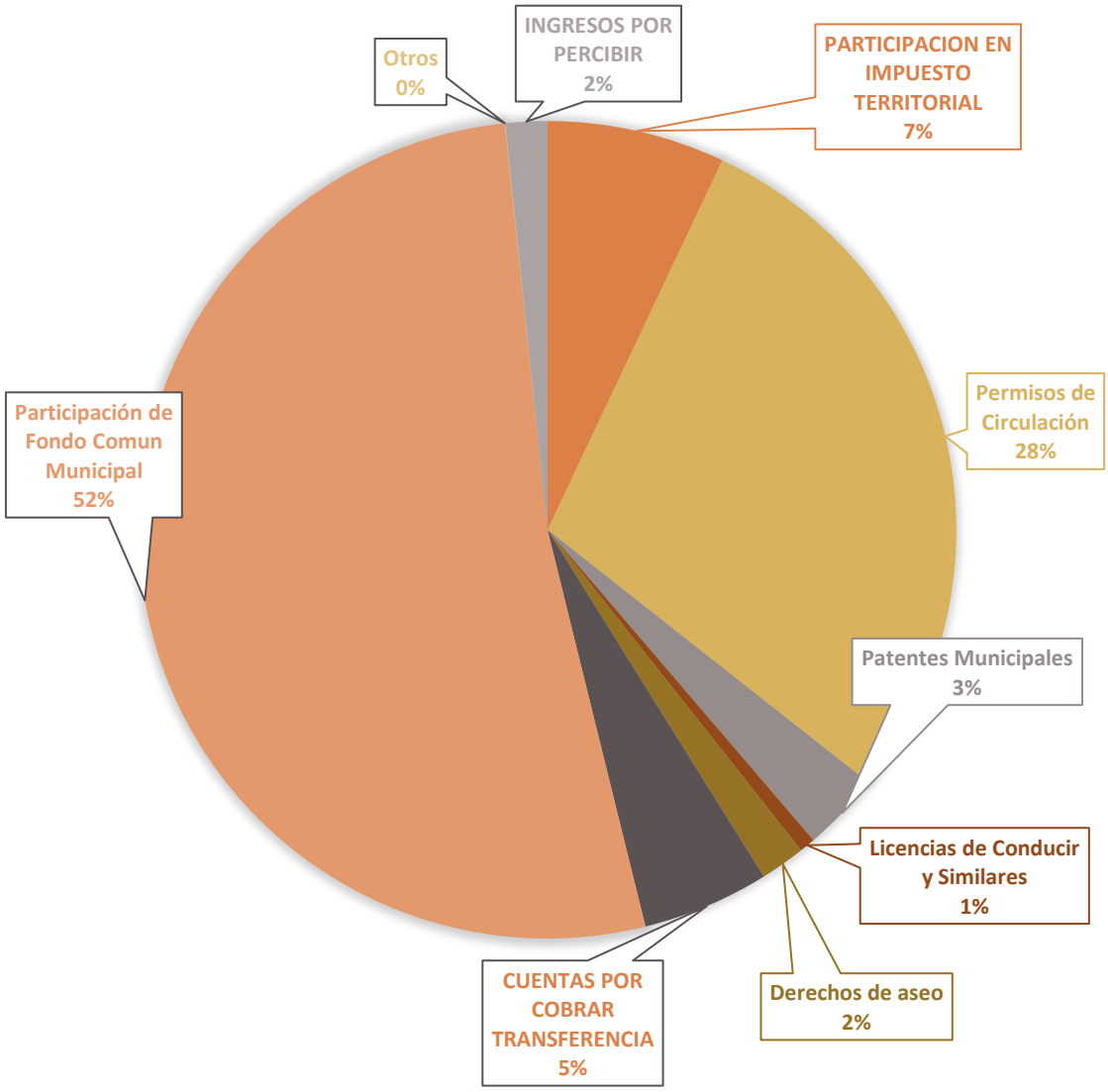
El 40% de ingresos por percibir corresponden a los derechos de aseo que se compone por el aseo de patentes municipales, aseo domiciliario y convenio de aseo y por otra parte un 4% a patentes comerciales como deudores y un 44% de permisos de circulación.



6. PORCENTAJE DE PARTICIPACION

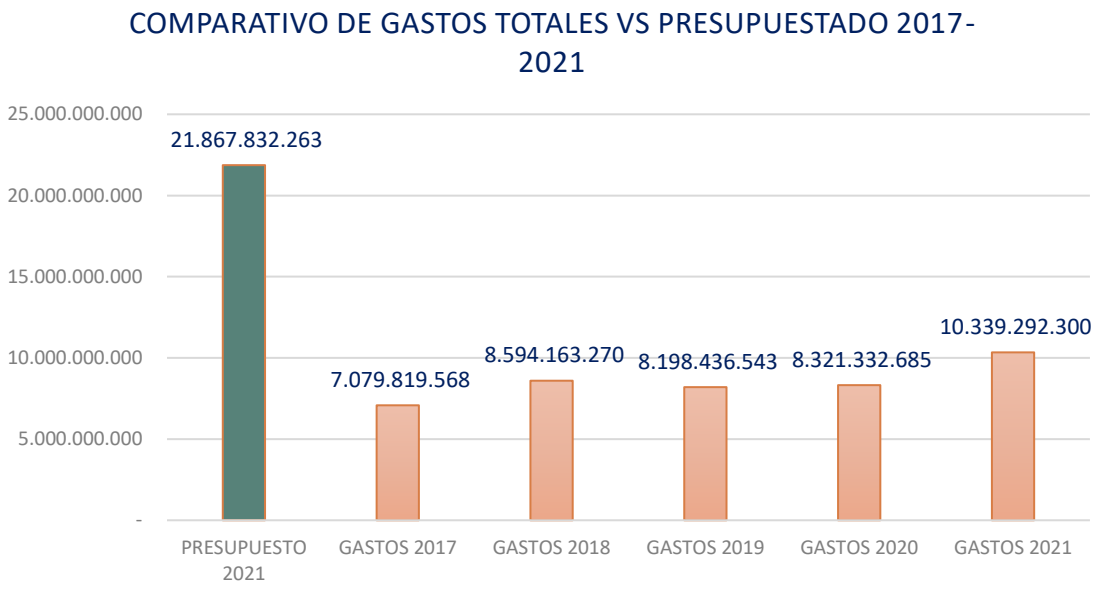
Los ingresos totales percibidos en el segundo trimestre del año 2021 muestran un porcentaje de cumplimiento del **52,51%,** con un total recaudado de **$11.482.934.180.**

PORCENTAJE DE PARTICIPACION DE INGRESOS JUNIO 2021



GASTOS TOTALES

El análisis por este concepto representa al 30 de junio del 2021, un nivel de obligaciones devengados de **$10.339.292.300** que representan un cumplimiento del 47% del presupuesto de gastos proyectados. Respecto al periodo anterior solo se tuvo un aumento de un 20%.

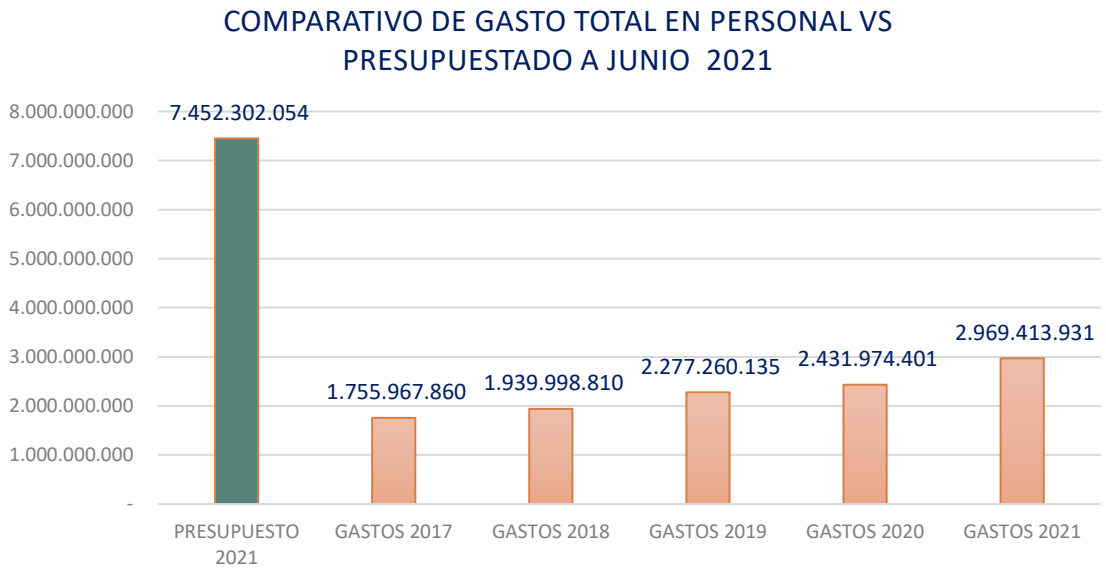


1. CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL

Comprende todos los gastos que, por concepto de remuneraciones, aportes del empleado y otros gastos relativos al personal, consultan los organismos del sector público para el pago del personal en actividad.

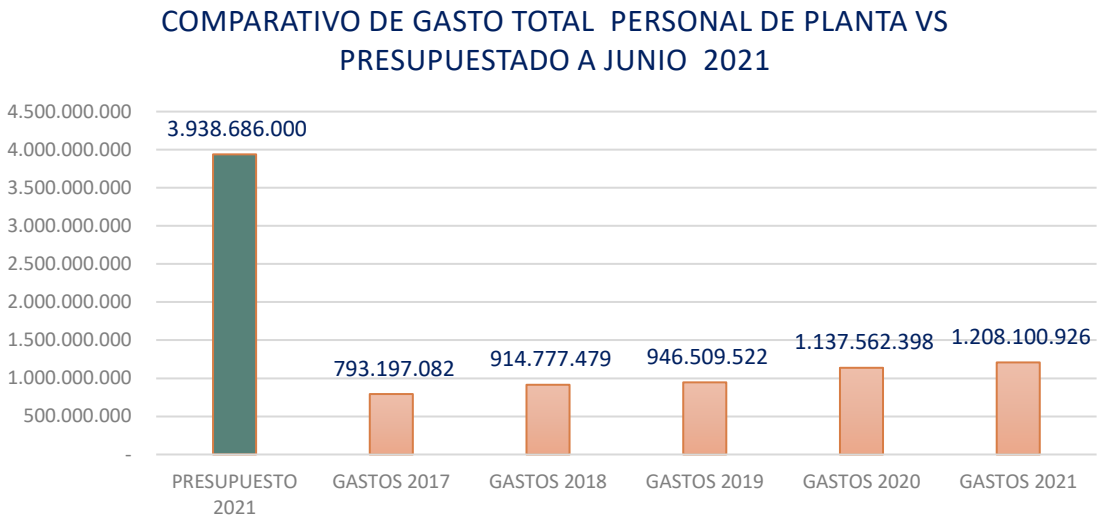
Presupuesto vigente:	$ 7.452.302.054
Devengado:	$ 2.969.413.931
Grado de avance:	40%

En comparación con el año anterior hubo un aumento de un 18%.



1.1 PERSONAL DE PLANTA

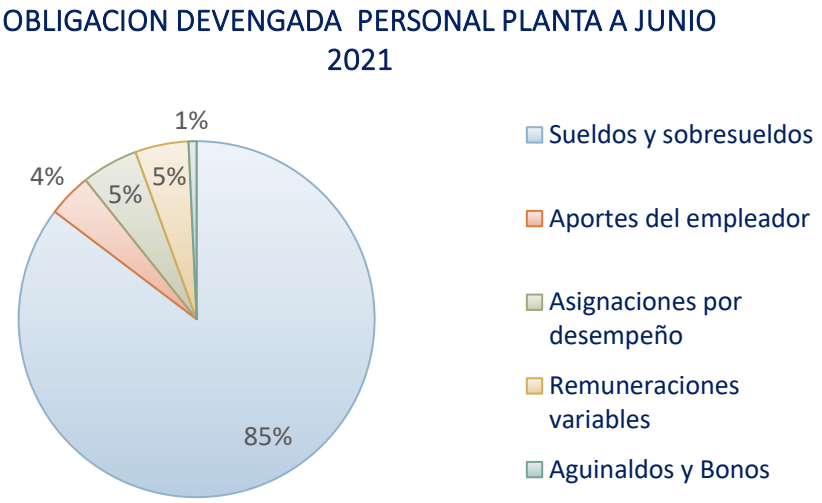
En las partidas que componen este subtítulo, se verifica un total de gastos de planta pagados por **$1.208.100.926** correspondiente a un **31%** en el cumplimiento del presupuesto a junio 2021. En comparación con el año anterior hubo un aumento en un 6%, debido a que comenzó a aplicar la nueva planta Municipal, conforme a lo establecido en la Ley N°20.922 y su reglamento, a contar del 01 de enero del 2021 y se procedió conforme al art 49 ter al encasillamiento del personal a contrata que cumplía los requisitos necesarios para optar a un grado vacante en la nueva planta.



Se detalla a continuación los componentes del gasto total del personal de planta:

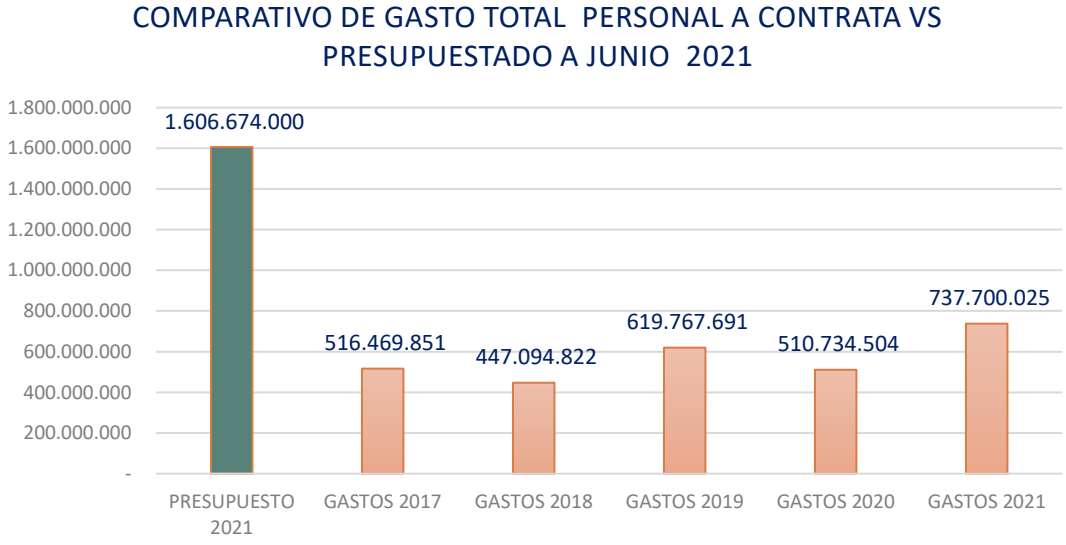
DENOMINACION	OBLIGACION DEVENGADA JUNIO 2021
Sueldos y sobresueldos	$1.030.798.848
Aportes del empleador	$47.744.579
Asignaciones por desempeño	$62.146.204
Remuneraciones variables	$58.570.109
Aguinaldos y Bonos	$8.841.186
TOTAL DE GASTO PERSONAL PLANTA	$1.208.100.926

El 85% del gasto en personal de planta es por sueldos y sobresueldos y luego con un 5% de asignaciones por desempeño y remuneraciones variables.



1.2 PERSONAL A CONTRATA

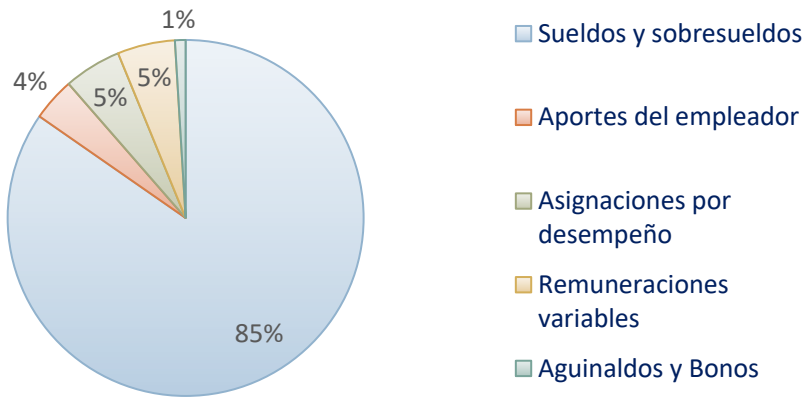
En las partidas que componen este subtítulo, se verifica un total de gastos de contrata pagados por **$737.700.025** correspondiente a un 46% del presupuesto vigente, comparando con el año anterior hubo un aumento de un 31%.



Se detalla a continuación los componentes del gasto total del personal a contrata:

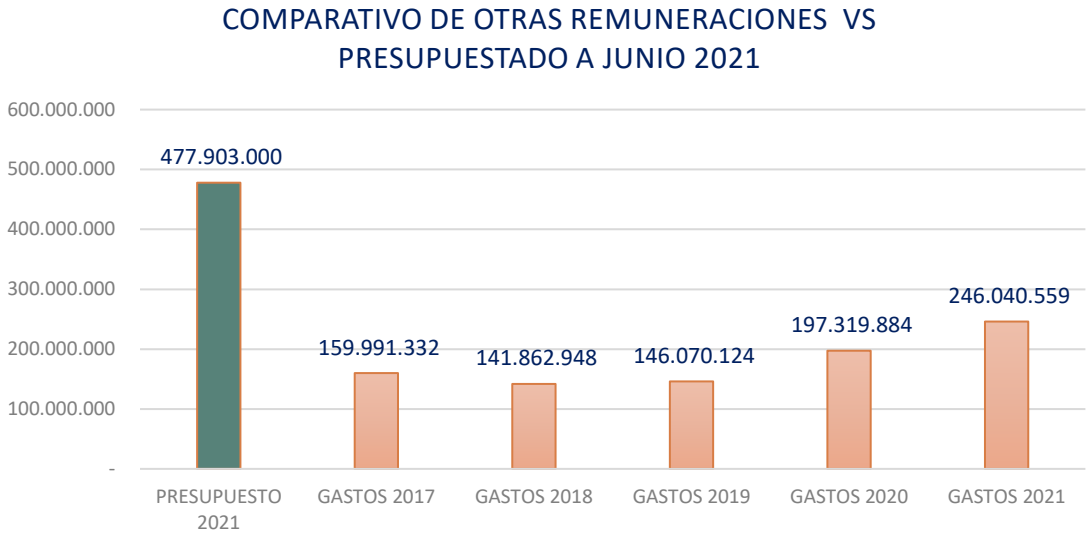
DENOMINACION	OBLIGACION DEVENGADA JUNIO 2021
Sueldos y sobresueldos	$ 624.587.508
Aportes del empleador	$ 28.907.884
Asignaciones por desempeño	$ 38.495.910
Remuneraciones variables	$38.598.453
Aguinaldos y Bonos	$7.110.270
TOTAL DE GASTO PERSONAL A CONTRATA	$737.700.025

El 85% del gasto en personal de planta es por sueldos y sobresueldos y luego con un 5% de asignaciones por desempeño y remuneraciones variables.



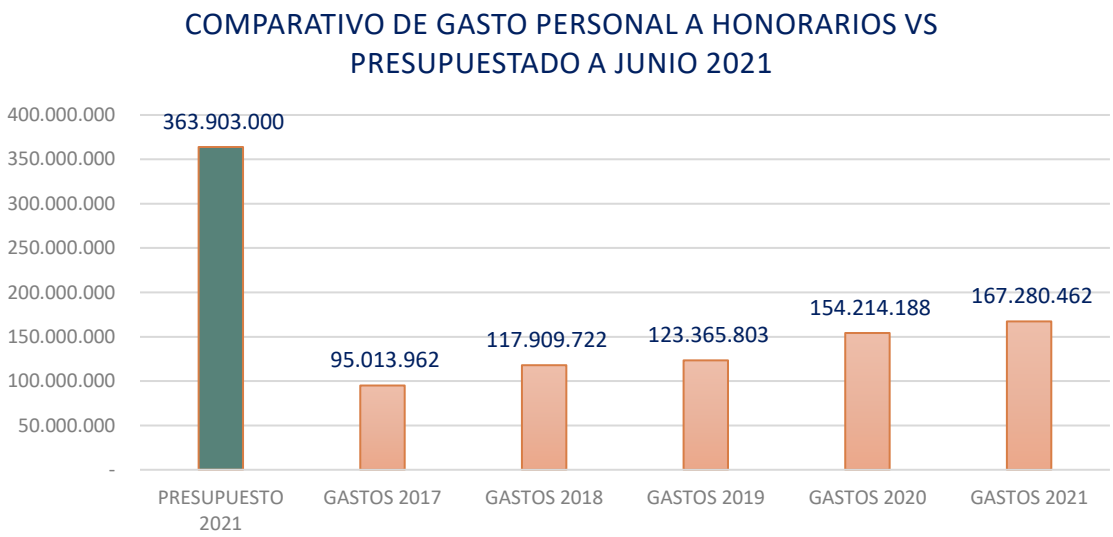
1.3 OTRAS REMUNERACIONES

Dentro de otras remuneraciones se compone por el pago de honorarios, suplencias y remuneraciones reguladas por el código de trabajo. Lo acumulado al segundo trimestre es de **$246.040.559**, que representa un **51%** del presupuesto, en comparación con el periodo anterior se tuvo un aumento de un 20%.



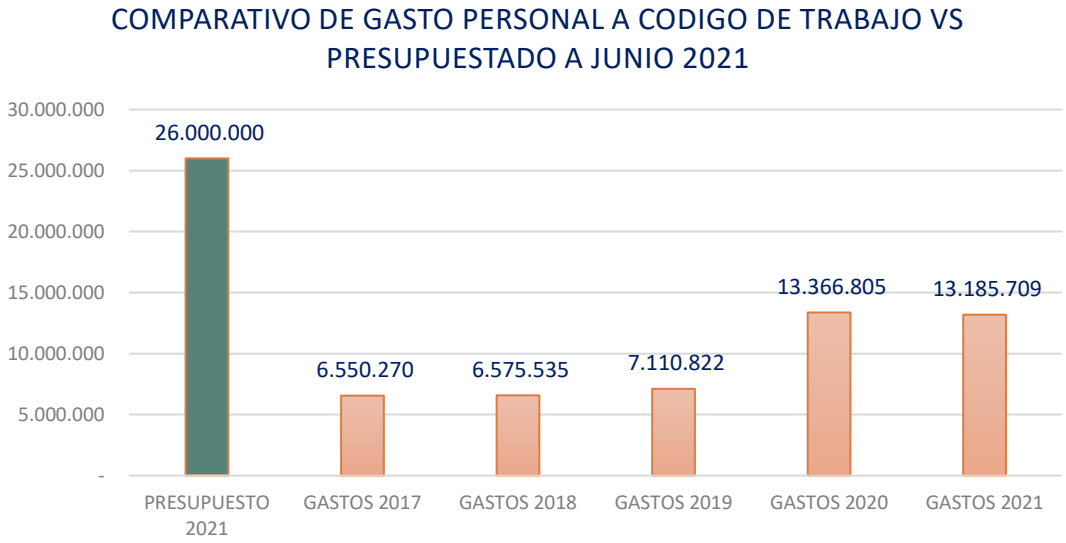
1.3.1 Honorarios

Por concepto de personal a honorarios se tiene un gasto acumulado al segundo trimestre de **$167.280.462**



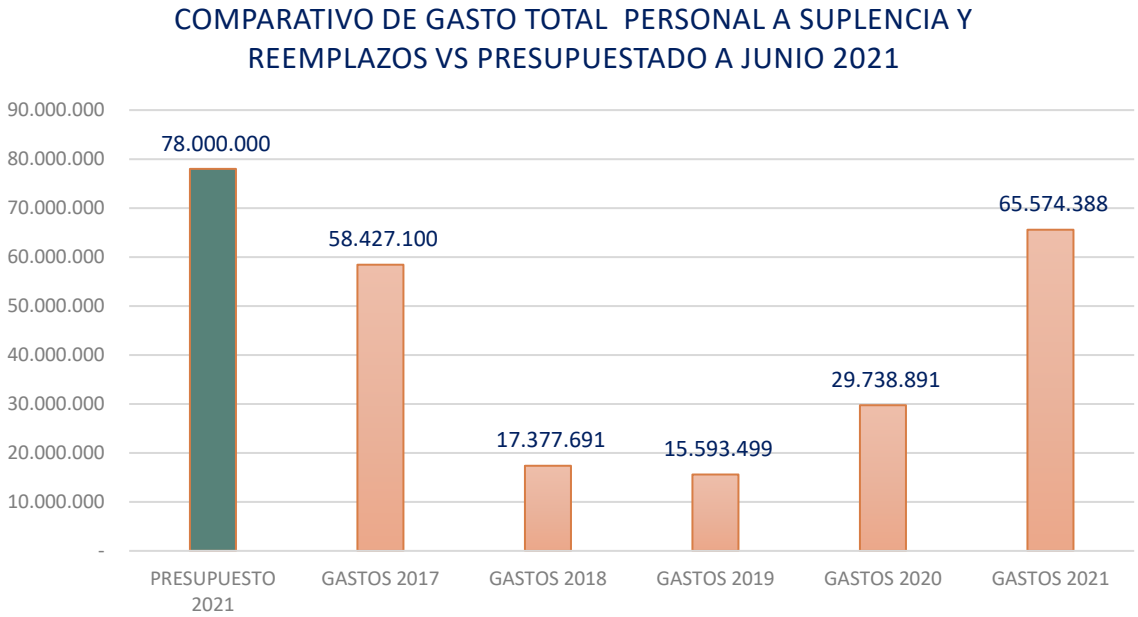
1.3.2 Código del trabajo

Por concepto de personal a código de trabajo se tiene un gasto acumulado al segundo trimestre de $**13.185.709.**



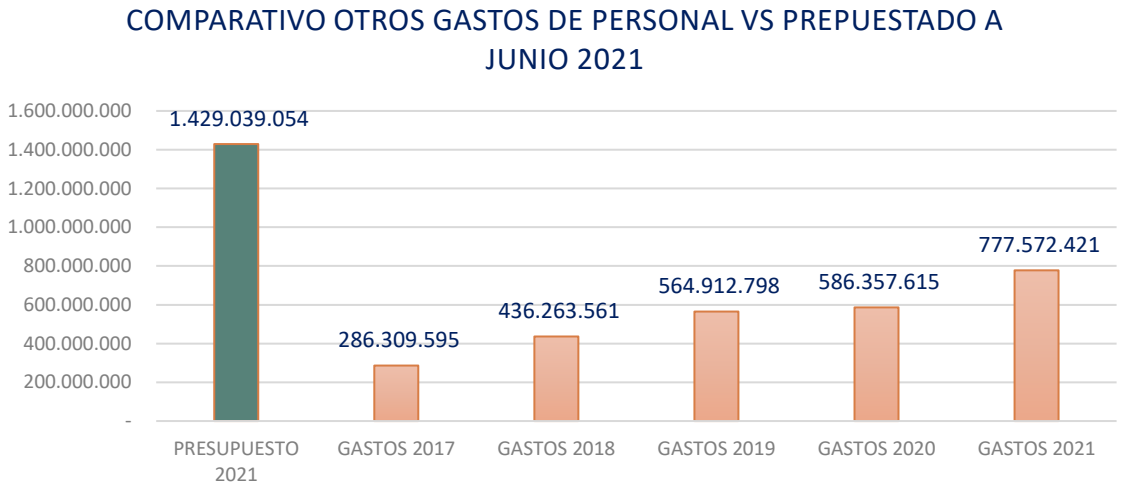
1.3.3 Suplencia y reemplazos

Por concepto de personal a Suplencias y reemplazos se tiene un gasto acumulado al segundo trimestre de **$ 65.574.388,** monto que se encuentra en un **55%** superior al del año anterior, debido a la ocupación de los cargos vacantes mediante la suplencia por seis meses, con un cumplimiento de un **84% del presupuesto vigente**.



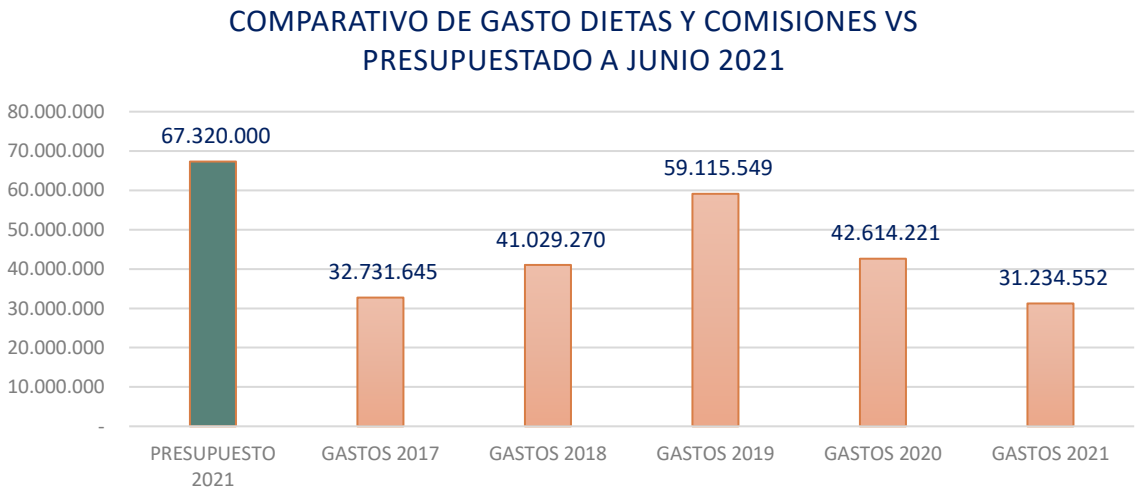
1.4 OTROS GASTOS EN EL PERSONAL

En el segundo trimestre del año 2021, los gastos en ítem alcanzan la suma de **$777.572.421** con **c**umplimiento del 54% del presupuesto a junio 2021.



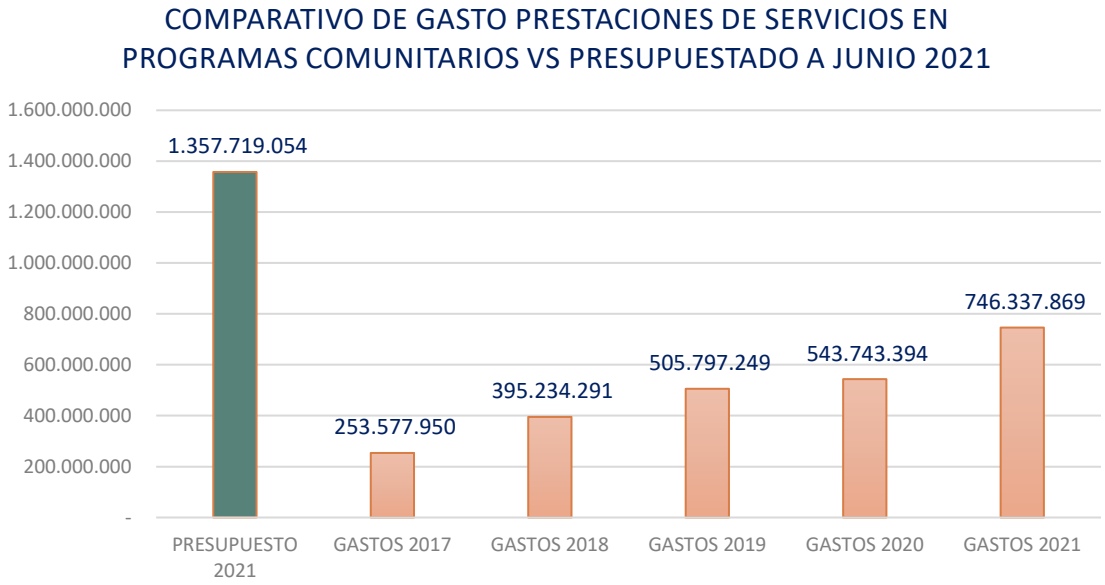
1.4.1 Dietas y comisiones

El gasto acumulado al segundo trimestre es de **$31.234.552** con una disminución en un 36% en comparación del periodo anterior debido a menos gastos de capacitación.



1.4.2 Prestaciones de servicios en programas comunitarios

El gasto acumulado al segundo trimestre es de **$746.337.869** con un aumento de un 55% en comparación del periodo anterior, lo cual se relaciona directamente con la ejecución de los programas efectuados por la DIDECO que se detallarán más adelante en el presente informe.



Según lo informado por la dirección de finanzas respecto a las remuneraciones se puede concluir el siguiente análisis.

- Las remuneraciones de los funcionarios municipales se encuentran al día el en el pago de sus asignaciones según la ley Nº 18.883, como así también en el pago de sus cotizaciones de previsión de seguridad social según el certificado entregado por la Dirección de Recursos Humanos de la Municipalidad. No obstante, la Dirección de Recursos humanos se encuentra realizando una revisión de la deuda mora presunta que presenta la Dirección de trabajo de modo de aclarar las diferencias, tanto del municipio como de los servicios traspasados.
- En las asignaciones de remuneraciones se verifica del pago del bono escolar y bono especial para los funcionarios de planta y a contrata, por la suma de **$7.110.270**

- En base a la normativa y el reglamento de incentivos, se pagaron los incentivos institucionales y colectivos que se cumplieron el año 2020, tanto para el personal a contrata como planta.

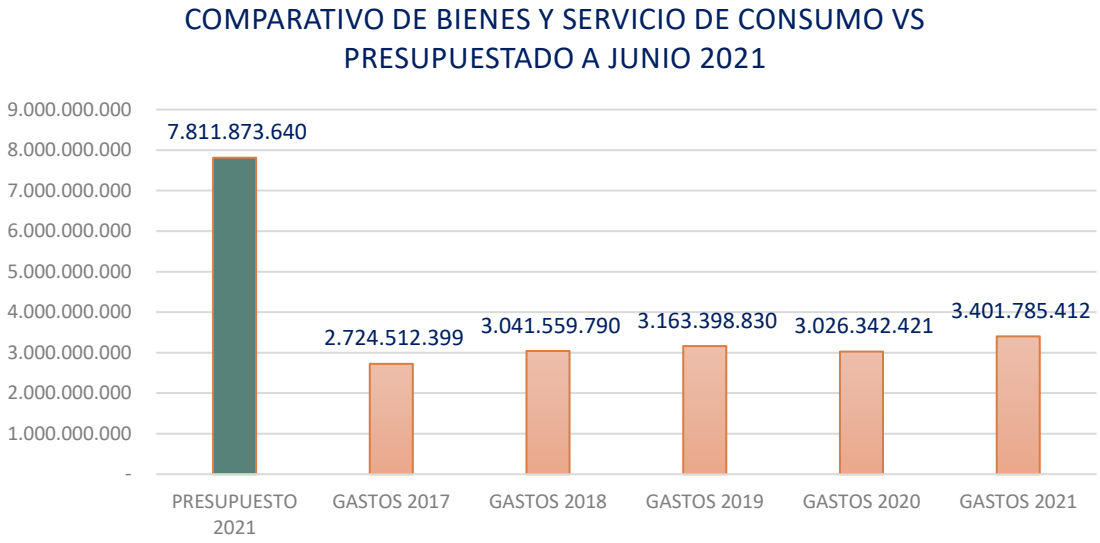
2. BIENES Y SERVICIO DE CONSUMO

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.

Las obligaciones devengadas del periodo por este concepto alcanzan los siguientes montos:

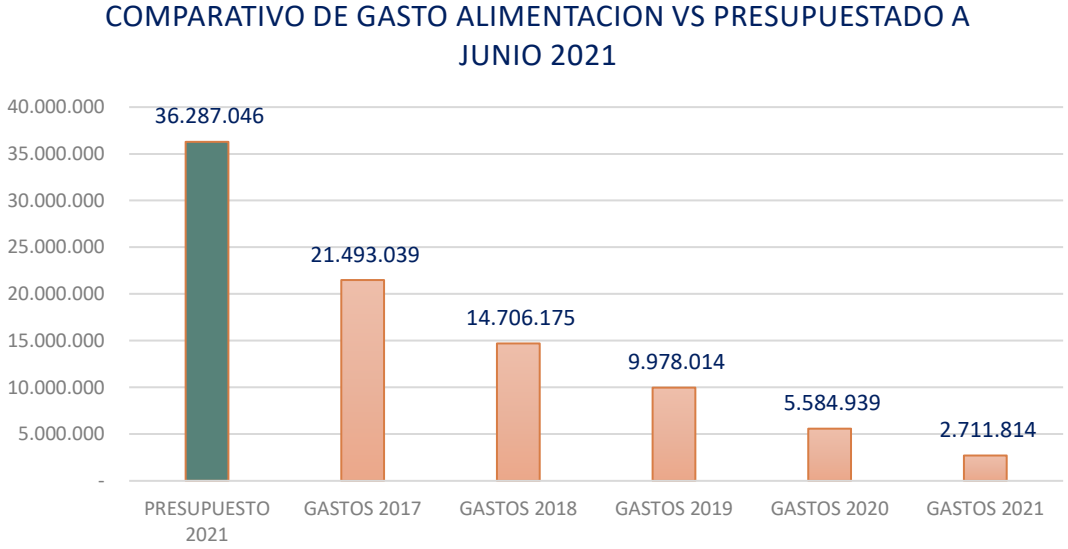
Presupuesto vigente:	$ 7.811.873.640
Devengado:	$ 3.401.785.412
Grado de avance:	44%

En comparación con el periodo anterior se obtuvo un aumento de un 11%.



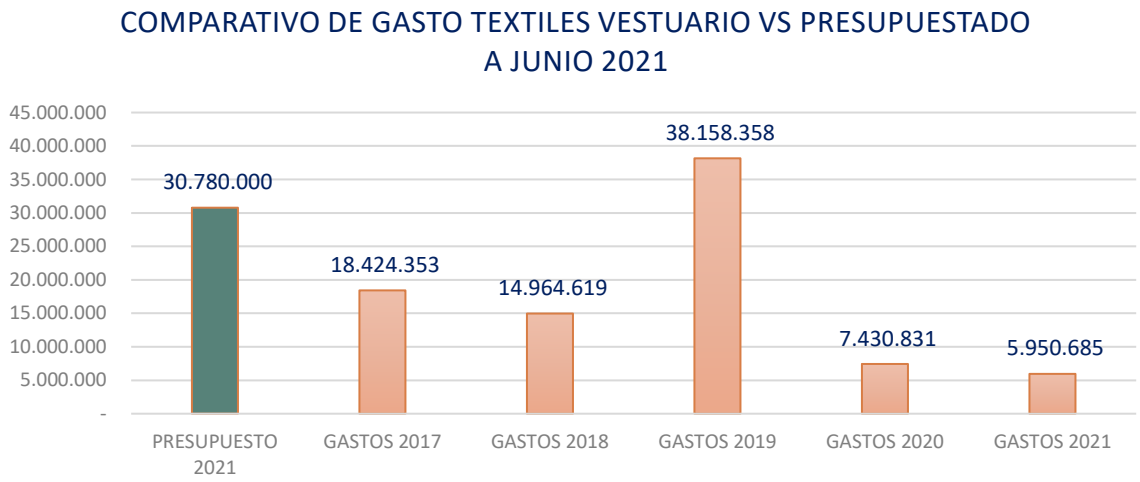
2.1 ALIMENTOS Y BEBIDAS

El segundo trimestre presenta un gasto acumulado de un **$ 2.711.814,** correspondientes a un **7%** del gasto proyectado de actividades de desarrollo comunitario y otros.



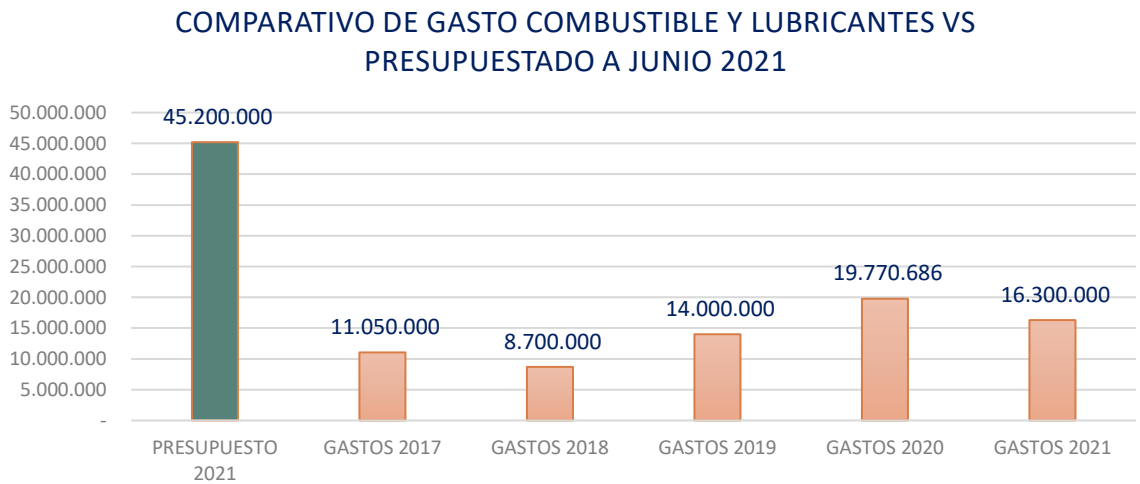
2.2 TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO

Para este ítem existe un gasto de **$ 5.950.685** a junio 2021 principalmente para gastos de indumentaria para el personal. Se obtuvo una disminución en un 25% en comparación con el periodo anterior.



2.3 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES

El gasto para combustible y lubricantes acumulado a junio 2021 es de **$16.300.000**, representando el 36% del gasto. En comparación con el periodo anterior una disminución de un 21%.

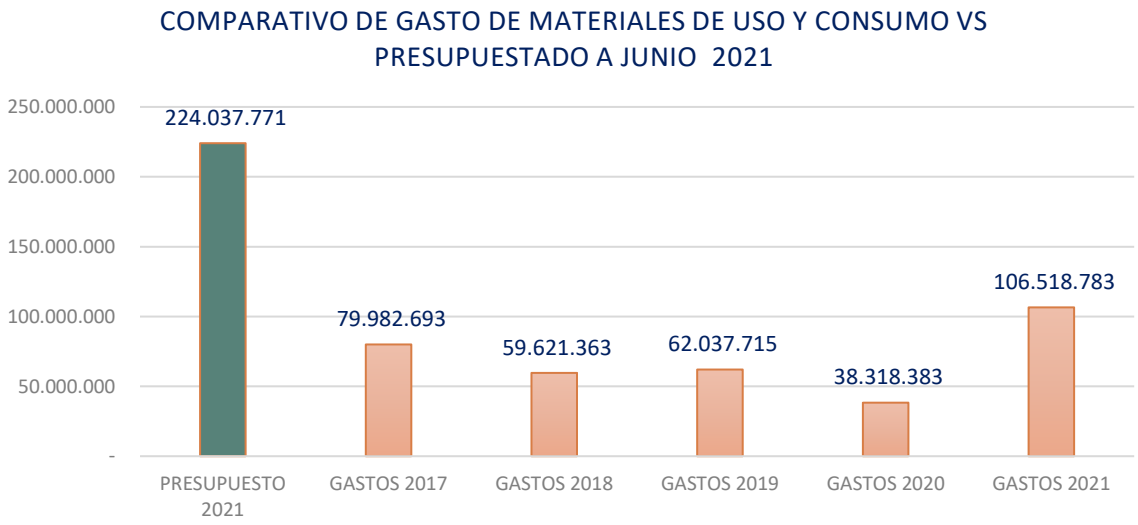


2.4 MATERIALES DE USO Y CONSUMO

El gasto alcanza la suma de $**106.518.783** representando un 48% del gasto al término del segundo trimestre del 2021, los cuales se detallan en la siguiente tabla:

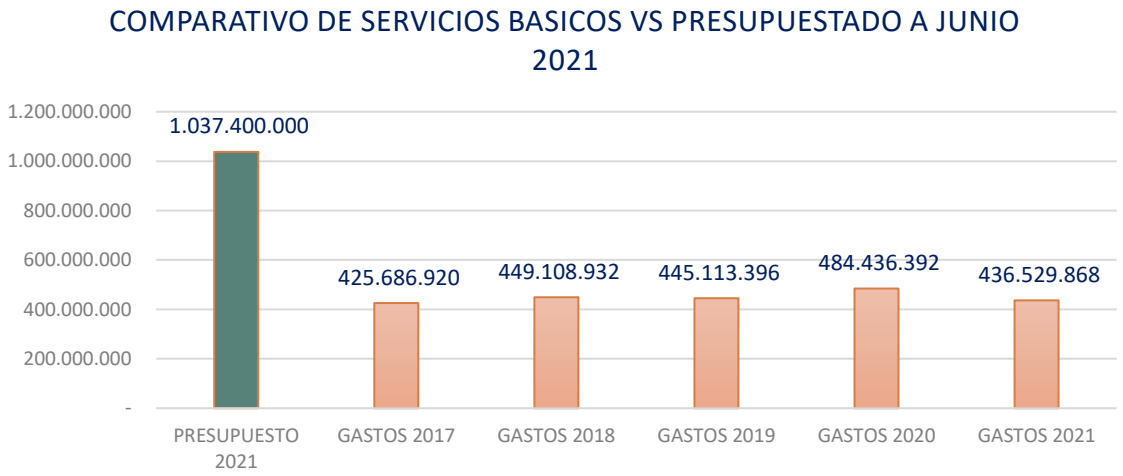
DENOMINACIÓN	OBLIGACION DEVENGADA JUNIO 2021
Materiales de Oficina	$
Textos y Otros Materiales de Enseñanza	$ 214.351
Productos Químicos	$ -
Productos Farmacéuticos	$ 363.474
Materiales y Útiles Quirúrgicos	$ 148.381
Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas y Otros	$ 2.087.736
Materiales y Útiles de Aseo	$ 1.241.919
Insumos, Repuestos y Accesorios Computacionales	$ 3.617.342
Materiales para Mantenimiento y Reparaciones de Inmuebles	$ 5.635.484
Repuestos y Accesorios para Mantenimiento y Reparaciones de Vehículos	$ 1.065.910
Otros Materiales, Repuestos y Útiles Diversos	$ 4.837.881
Equipos Menores	$ 737.312
Productos Elaborados de Cuero, Caucho y Plástico	$ 6.740.755
Otros	$ 62.939.645
TOTAL DE GASTO EN MATERIALES DE USO DE CONSUMO	**$ 106.518.783**

La variación presupuestaria de los periodos 2020 al 2021 tuvo un aumento de un 64%.



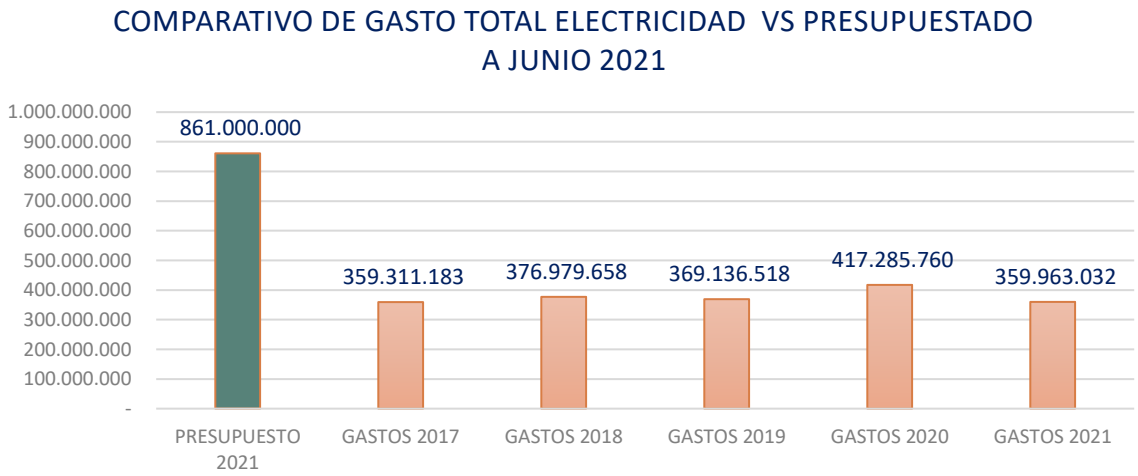
2.5 SERVICIOS BASICOS

Representa los gastos por concepto de consumos de energía eléctrica, agua potable, derechos de agua, gas de cañería, correo, servicios telefónicos y otros relacionados con la transmisión de voz y datos. El gasto de consumo básicos total al segundo trimestre se ha gastado **$ 436.529.868**, representando un gasto del 42% del gasto proyecto a junio del 2021.



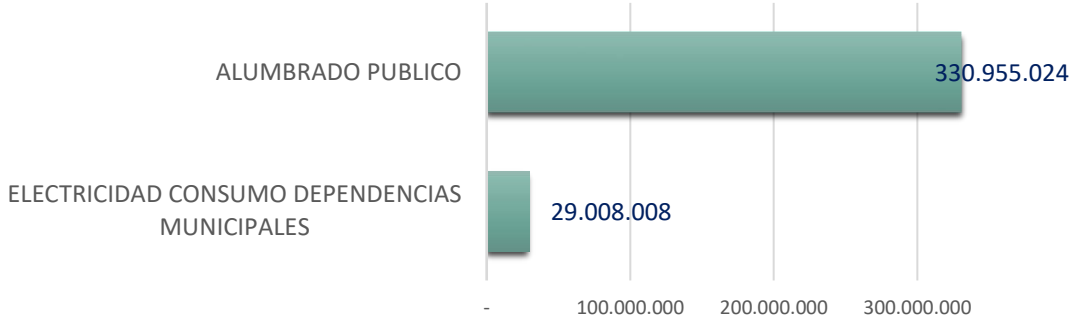
2.5.1 Consumo de electricidad

El total gastado al segundo trimestre es **$ 359.963.032** con un 42% del gasto proyectado, con una disminución del 16% en comparación con el periodo anterior.



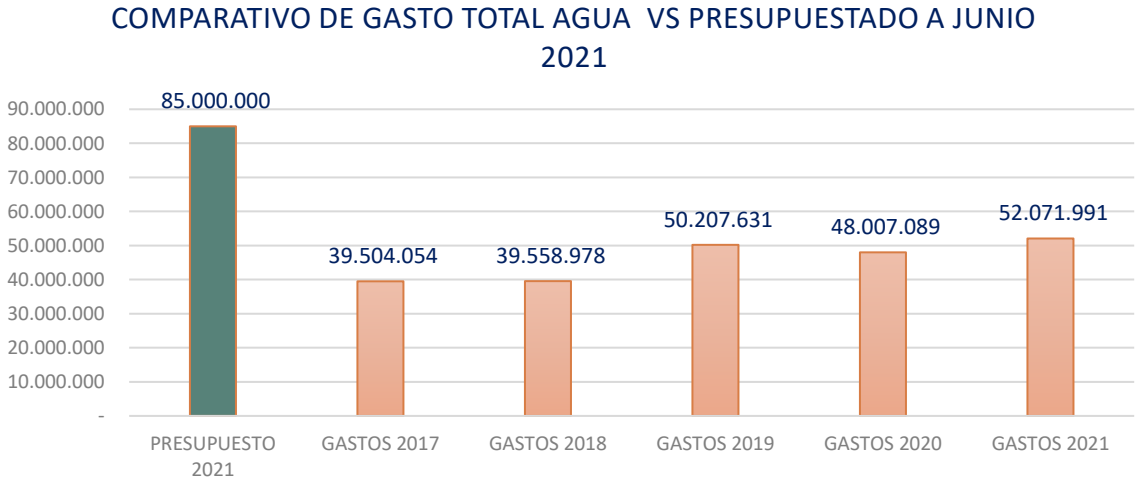
Dentro del consumo de electricidad se compone por lo gastado en las dependencias municipales y el alumbrado público, el cual se detalla a continuación:

DENOMNACION	OBLIGACION DEVENGADA JUNIO 2021
ELECTRICIDAD CONSUMO DEPENDENCIAS MUNICIPALES	$29.008.008
ALUMBRADO PUBLICO	$330.955.024
TOTAL DE CONSUMO DE ELECTRICIDAD	$359.963.032



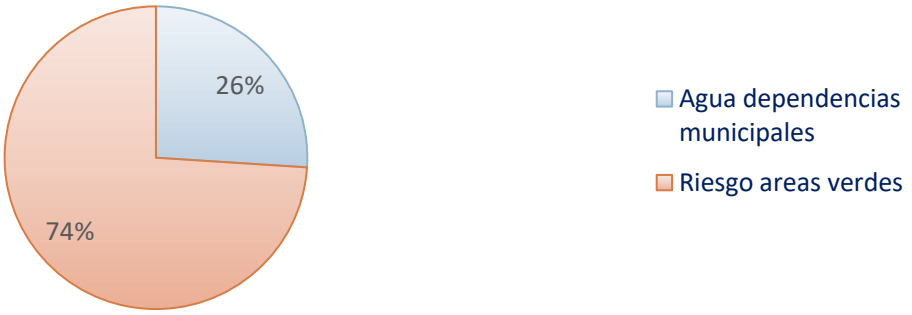
2.5.2 Consumo de agua

El total gastado al segundo trimestre es **$52.071.991** con un 61% del gasto proyectado, con un aumento de un 8% en comparación con el periodo anterior.



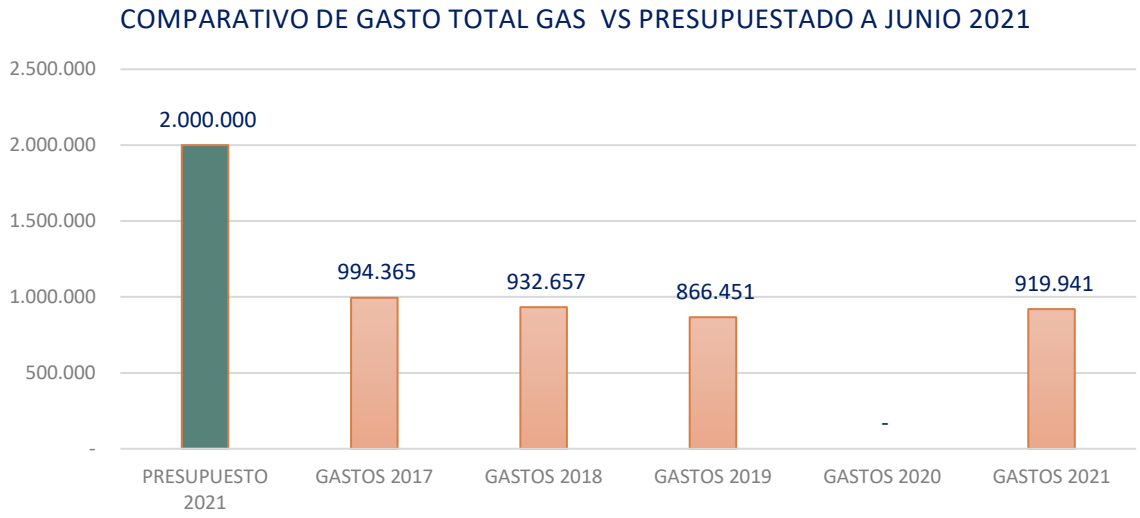
El consumo de gasto de agua se compone por el consumo de agua en dependencias municipales, riego de áreas verdes y agua potable de baños públicos. Para los tres acreedores se cumple con lo presupuestado para junio 2021.

DENOMINACION	OBLIGACION DEVENGADA JUNIO 2021
Agua dependencias municipales	$13.548.306
Riesgo áreas verdes	$38.523.685
Agua potable baños públicos	-
TOTALES DE GASTO DE AGUA	**$52.071.991**



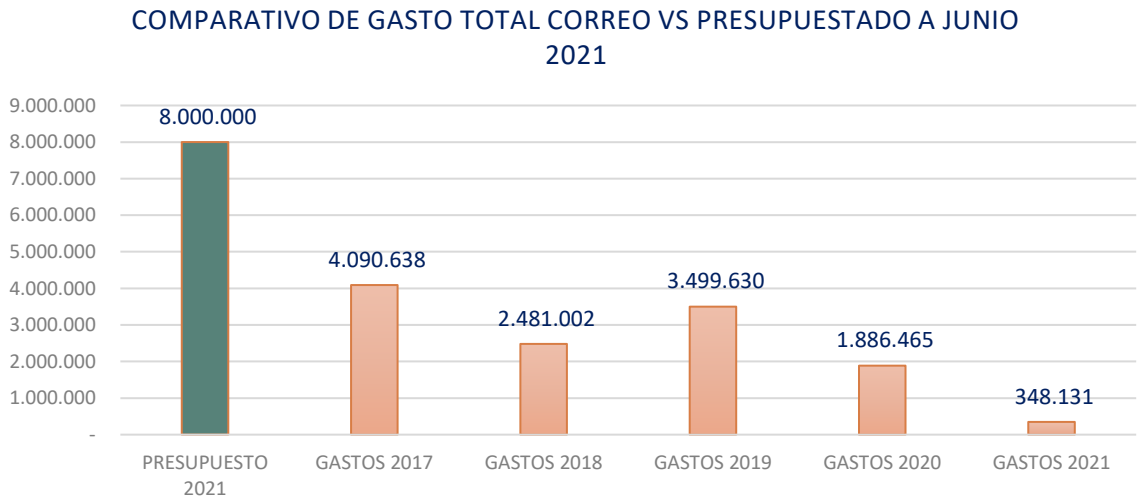
2.5.3 Consumo total de gas

El total de consumo acumulado al segundo trimestre es **$919.941** con un 46% del gasto proyectado, con un aumento de un 100% en comparación con el periodo anterior. Esto se debe a que se solicitaron con anterioridad los balones para la bodega municipal para las distintas unidades que lo soliciten.



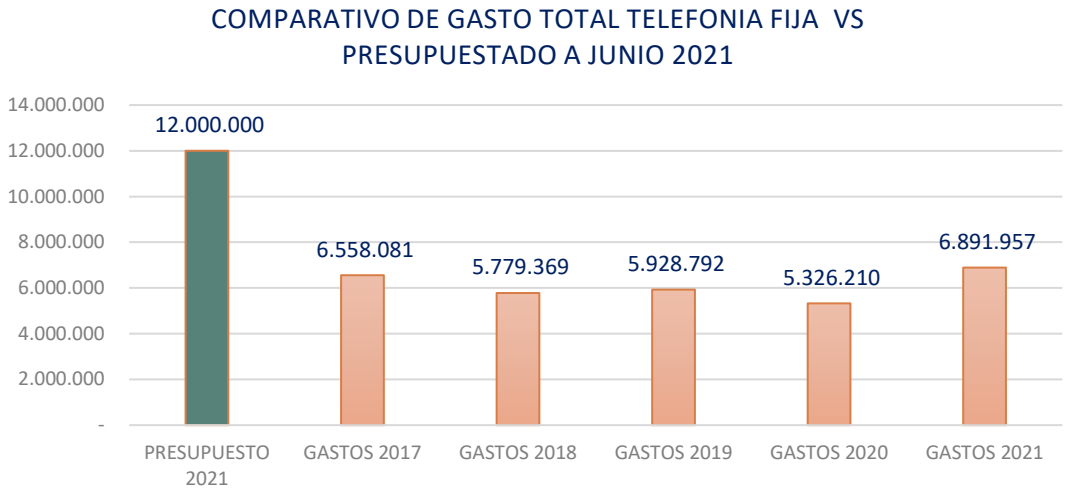
2.5.4 Consumo total de correo

El total de consumo acumulado al segundo trimestre es **$348.131** con un 4% del gasto proyectado, con una disminución de un 442% en comparación con el periodo anterior.



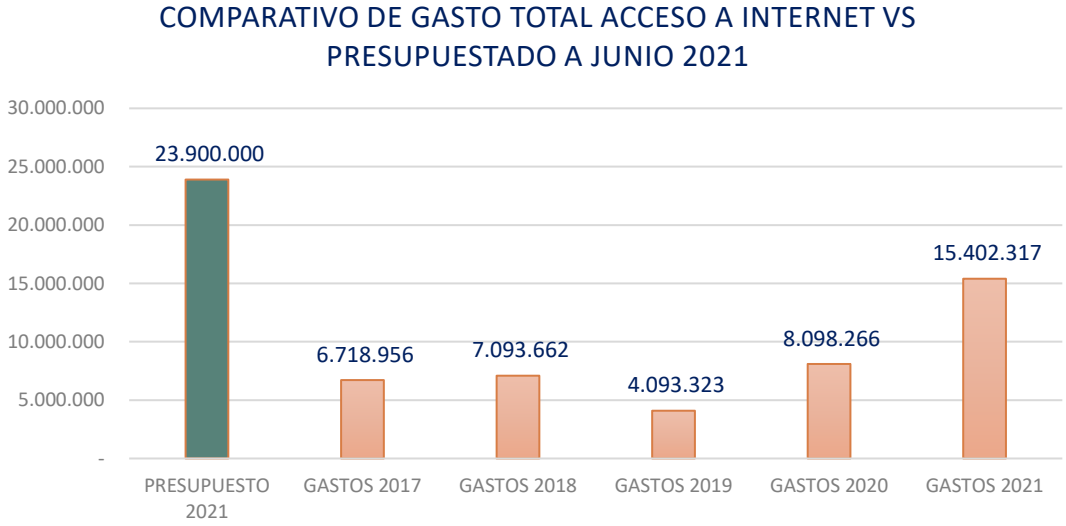
2.5.5 Consumo total telefonía fija

El total de consumo acumulado al segundo trimestre es **$6.891.957** con un 57% del gasto proyectado, con un aumento de un 23% en comparación con el periodo anterior.



2.5.6 Consumo total acceso a internet

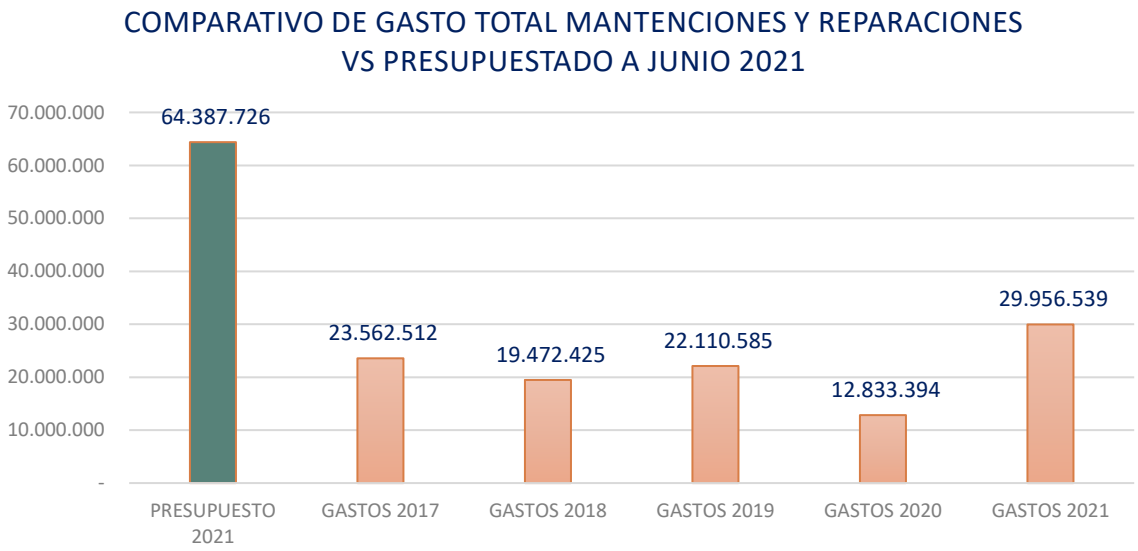
El total de consumo acumulado al segundo trimestre es $**15.402.317** con un 64% del gasto proyectado, con un aumento de un 47% en comparación con el periodo anterior. El aumento se debe a que en el mes de junio se canceló el servicio de internet y casillas de correos corporativos desde los meses de octubre 2020 a abril 2021, debido a que las facturas no fueron ingresadas oportunamente por oficina de partes desde la empresa que presta el servicio.



2.6 MANTENCION Y REPARACIONES

El gasto al segundo trimestre alcanza a la suma de **$29.956.539** con un 47% de gasto proyectado. Los gastos corresponden a:

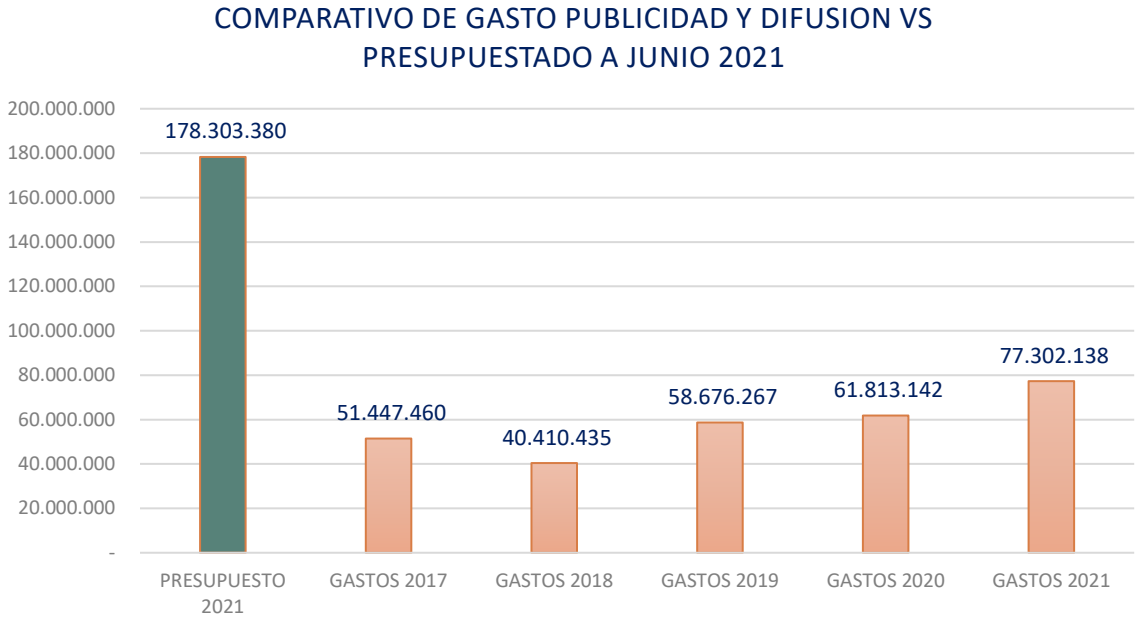
CONCEPTO	OBLIGACION DEVENGADA JUNIO 2021
Mantenimiento y reparaciones de edificaciones	$ 1.028.993
Mantenimiento y reparaciones de vehículos	$ 11.758.204
Mantenimiento y reparaciones de mobiliarios y otros	$ -
Mantenimiento y reparaciones de máquinas y equipos de oficina	$ 762.314
Mantenimiento y reparaciones de maquinaria y equipos de producción	$ 15.935.578
Mantenimiento y reparaciones de otras maquinaria y equipos	$ 68.000
Mantenimiento y reparación de equipos informáticos	$ 403.450
Otros	$ -
TOTAL DE GASTO MANTENCION Y REPARACIONES	**$ 29.956.539**



2.7 PUBLICIDAD Y DIFUSION

Al segundo trimestre del año 2021, se ha gastado por este concepto **$77.302.138** alcanzando un 43% de presupuesto vigente. Se considera los servicios de publicidad,

impresión de revistas y difusión y para el mes de junio se considera los banners del permiso de circulación a junio 2021.



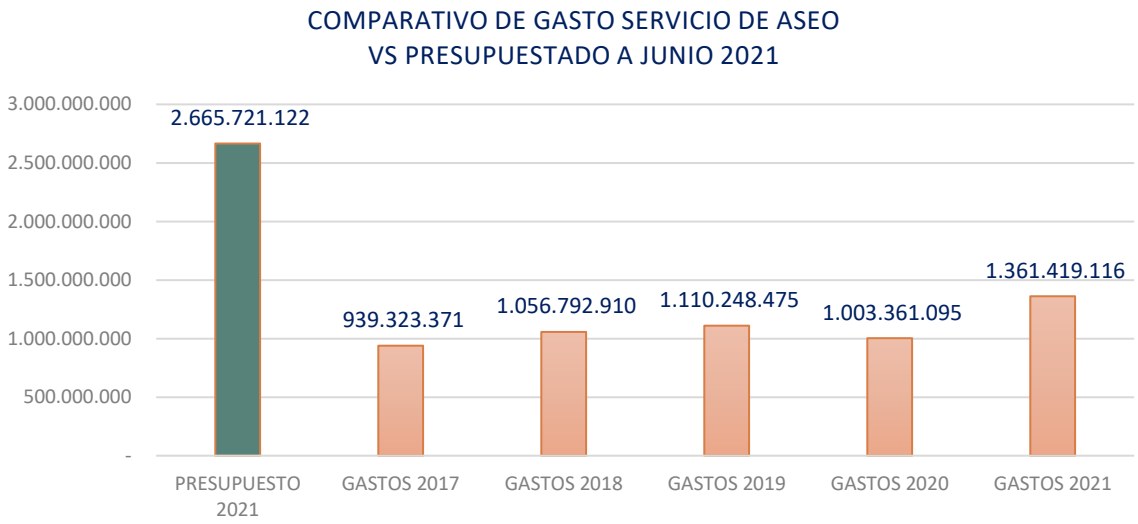
2.8 SERVICIO GENERALES

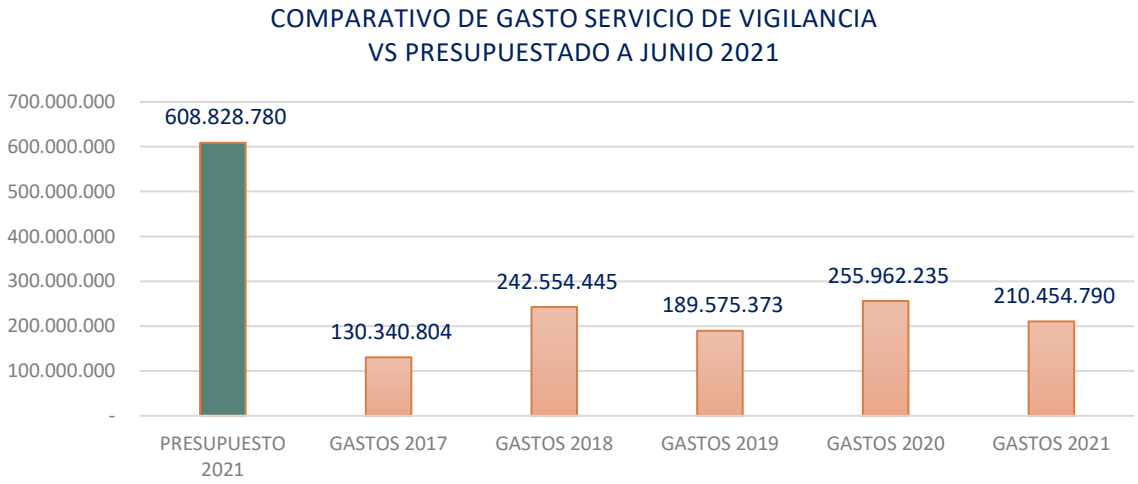
El total gastado es de **$2.482.902.019** que representa un 51% del gasto proyectado, la cual corresponde a los siguientes servicios.

CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE 2021	OGLIGACION DEVENGADA JUNIO 2021	AVANCE %
Servicio de Aseo	$ 2.665.721.122	$ 1.361.419.116	51%
Servicio de Vigilancia	$ 608.828.780	$ 210.454.790	35%
Servicio de mantención de jardines	$ 1.486.924.116	$ 719.397.283	48%
Servicio de mantención de alumbrado público	$ 167.474.916	$ 55.374.580	33%
Servicio de mantención de semáforos	$ 58.379.200	$ 26.275.200	45%
Servicio de mantención de señalizaciones de tránsito	$ 60.216.002	$ 26.831.796	45%
Pasajes, Fletes y Bodegajes	$ 35.925.000	$ 4.982.654	14%
Salas Cunas y/o Jardines Infantiles	$ 42.000.000	$ 7.374.231	18%
Servicios de Pago y Cobranza	$ 8.000.000	$ 1.378.770	17%
Servicios de Suscripción y Similares	$ 3.500.000	$ 264.429	8%
Servicios de Producción y Desarrollo de Eventos	$ 247.216.439	$ 53.728.050	22%
Otros	$ 74.926.173	$ 15.421.120	21%

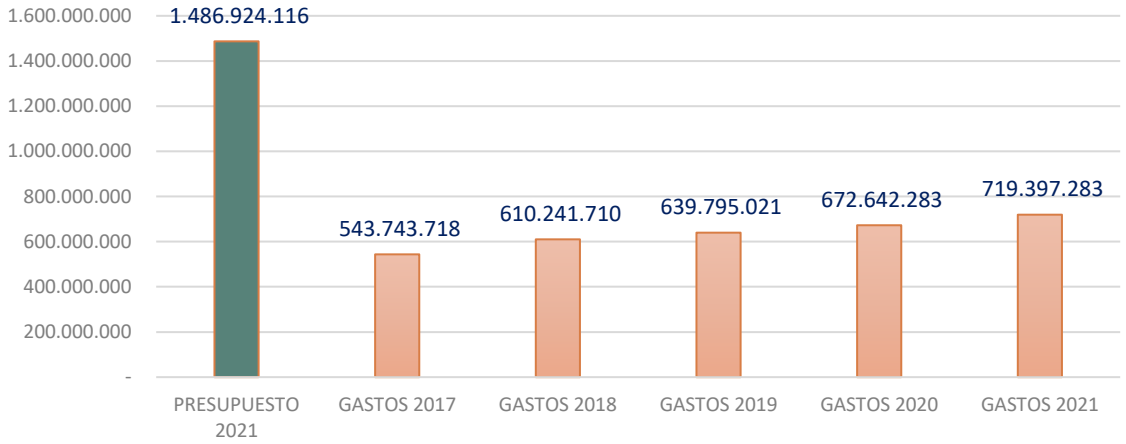
TOTALES GASTO SERVICIO GENERALES	**$**	**5.459.111.748**	**$**	**2.482.902.019**	**45%**

A continuación, se presentan los gráficos correspondientes a los servicios generales y las variaciones desde los periodos 2017 y 2021.

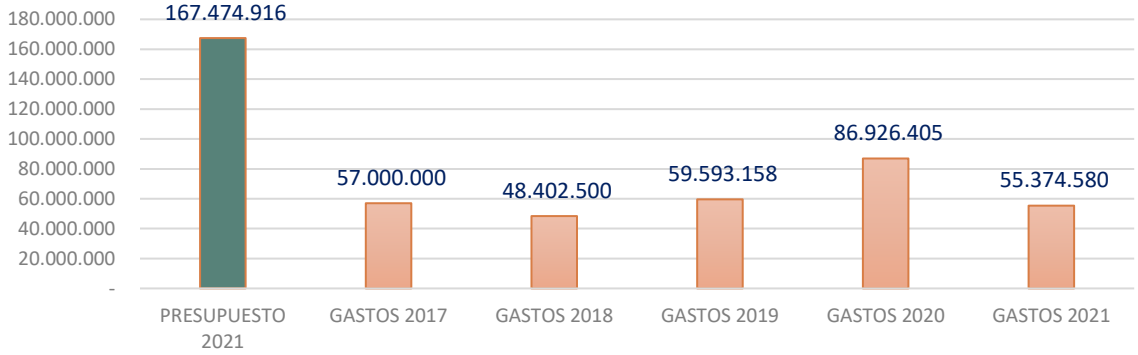




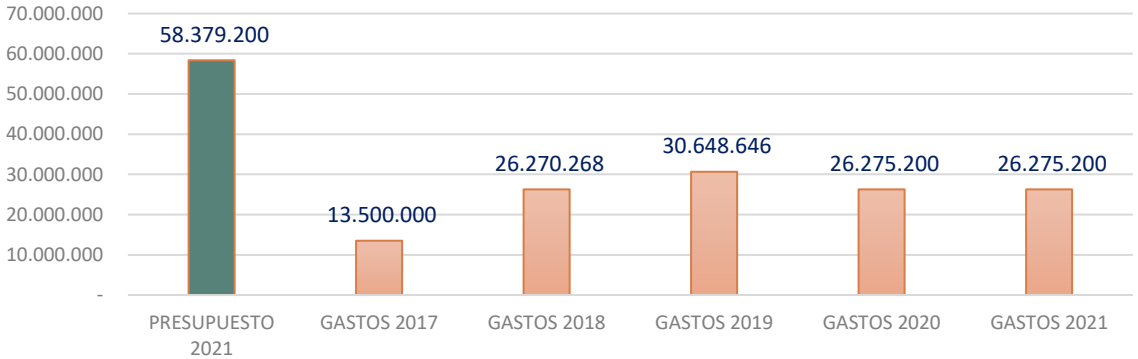
COMPARATIVO DE GASTO SERVICIO DE MANTENCION DE JARDINES
VS PRESUPUESTADO A JUNIO 2021



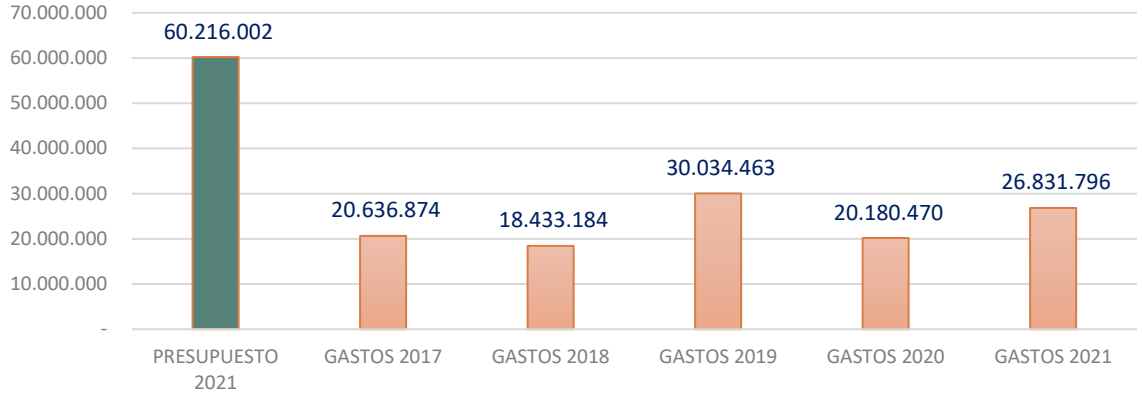
COMPARATIVO DE GASTO SERVICIO DE ALUMBRADO PUBLICO
VS PRESUPUESTADO A JUNIO 2021



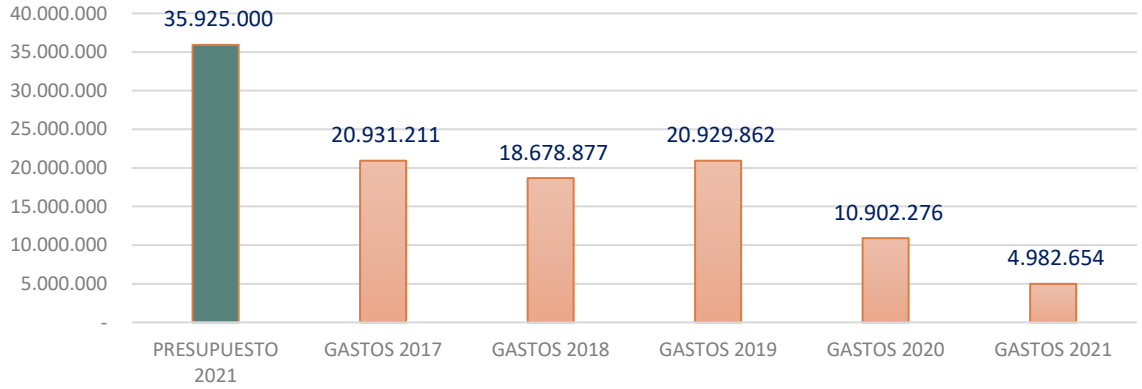
COMPARATIVO DE GASTO SEMAFOROS
VS PRESUPUESTADO A JUNIO 2021



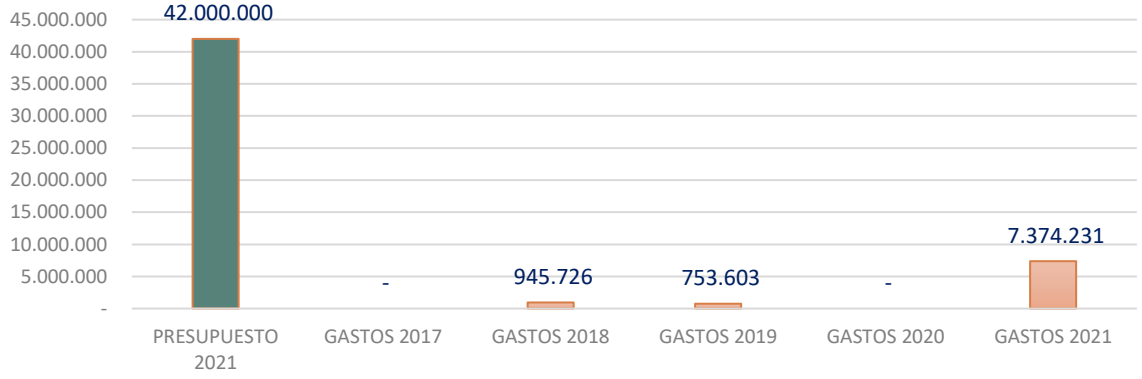
COMPARATIVO DE GASTO SEÑALIZACION DE TRANSITO
VS PRESUPUESTADO A JUNIO 2021



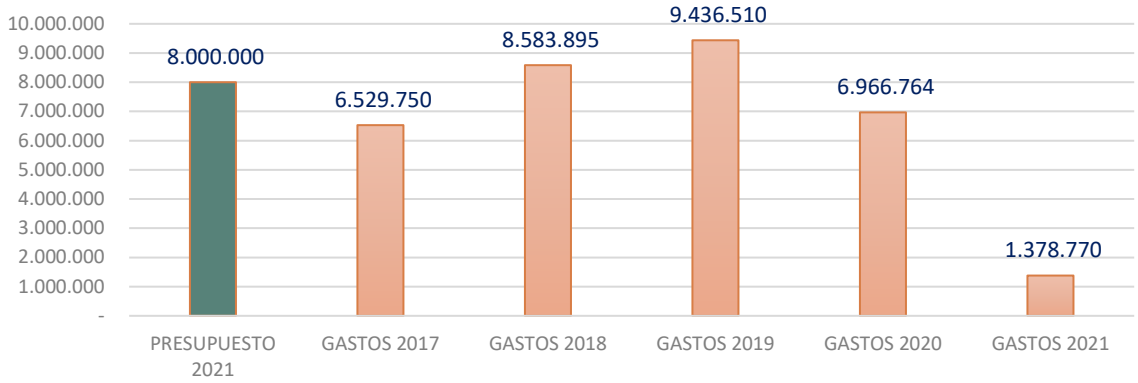
COMPARATIVO DE GASTO PASAJES , FLETES Y BODEGAS
VS PRESUPUESTADO A JUNIO 2021



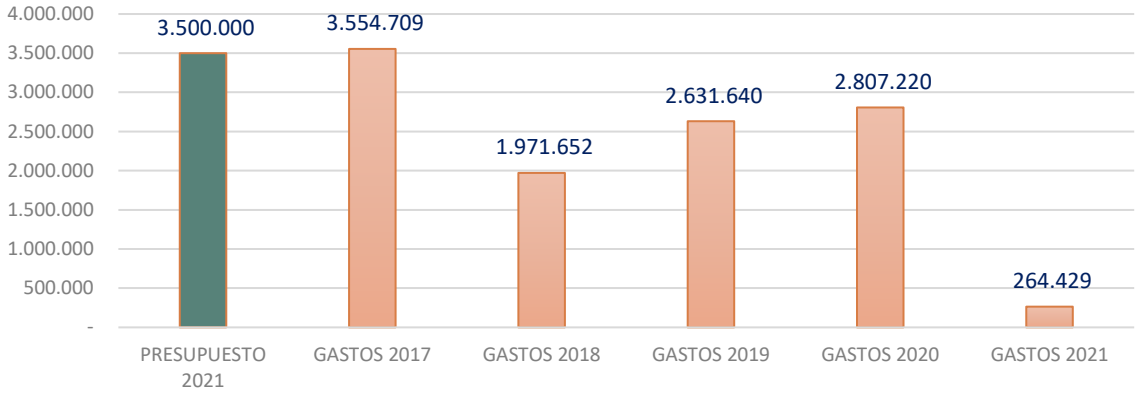
COMPARATIVO DE GASTO SALA CUNA Y/O JARDINES
VS PRESUPUESTADO A JUNIO 2021



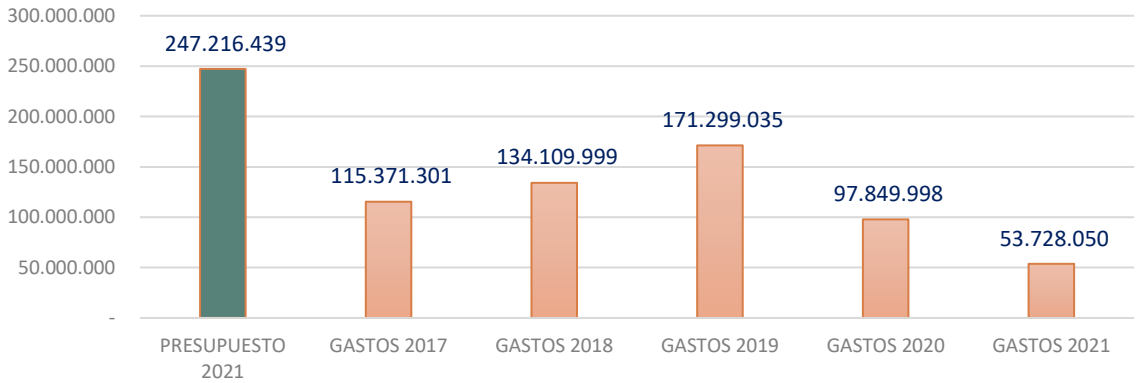
COMPARATIVO DE GASTO SERVICIO PAGO Y COBRANZA
VS PRESUPUESTADO A JUNIO 2021

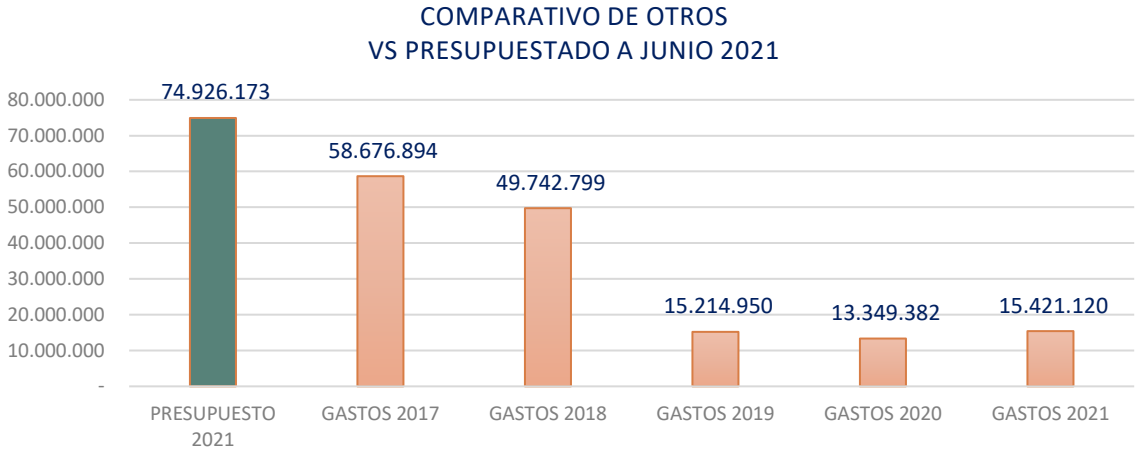


COMPARATIVO DE GASTO SERVICIOS DE SUSCRIPCION Y SIMILARES
VS PRESUPUESTADO A JUNIO 2021



COMPARATIVO DE GASTO SERVICIO DE PRODUCCION Y DESARROLLO DE EVENTOS
VS PRESUPUESTADO A JUNIO 2021





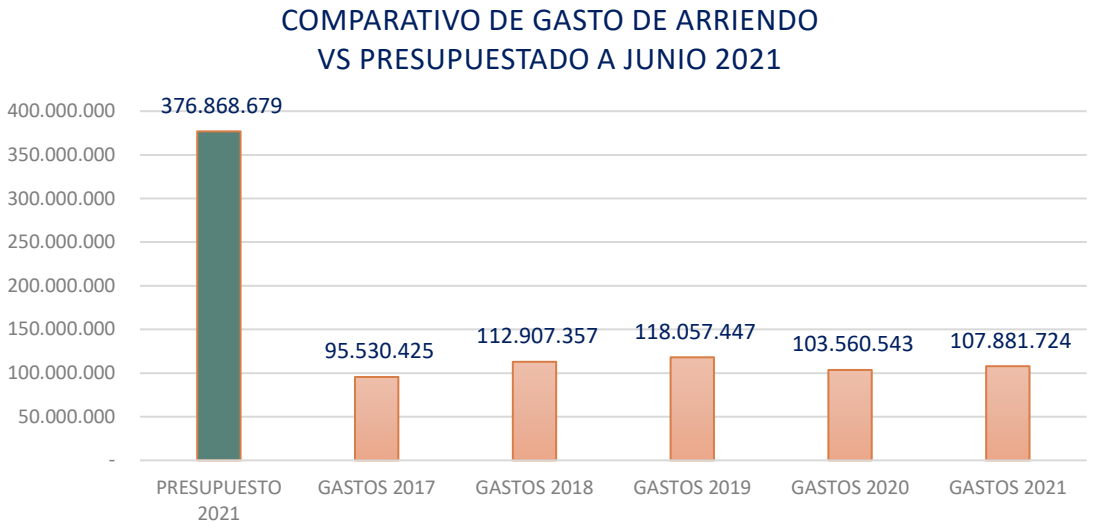
Para el gasto de servicio de aseo se presenta a continuación la composición de este:

CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE 2021	OGLIGACION DEVENGADA JUNIO 2021	AVANCE %
Servicios contratados de aseo	$ 1.909.821.122	$ 979.971.778	51%
Servicios varios de aseo	$ 247.300.000	$ 103.005.004	42%
Vertedero	$ 499.000.000	$ 270.842.334	54%
Limpieza ferias libres	$ 9.600.000	$ 7.600.000	79%
TOTALES GASTO SERVICIO DE ASEO	2.665.721.122	**$ 1.361.419.116**	**51%**

2.9 ARRIENDOS

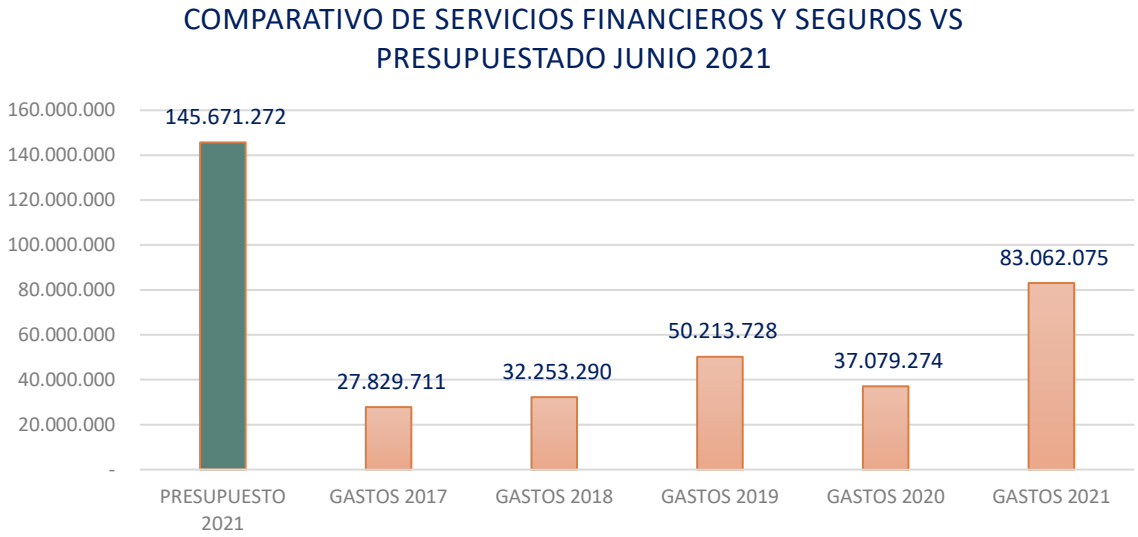
El municipio cuenta con varios departamentos en distintas dependencias las cuales son arrendadas, asimismo hubo gastos de arriendo de maquinarias y equipos. Los arriendos al segundo trimestre son de **$ 107.881.724** que representa un **29%** del gasto proyectado, según el siguiente detalle:

CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE 2021	OBLIGACION DEVENGADA JUNIO 2021
Arriendo de Terrenos	-	-
Arriendo de Edificios	163.239.600	54.319.236
Arriendo de Vehículos	13.000.000	3.556.458
Arriendo de Mobiliario y Otros	500.000	-
Arriendo de Máquinas y Equipos	64.449.200	10.755.189
Arriendo de Equipos Informáticos	107.079.879	34.772.770
Otros	28.600.000	4.478.071
TOTAL DE GASTO EN ARRIENDOS	**376.868.679**	**107.881.724**



2.10 SERVICIO FINANCIERO Y SEGUROS

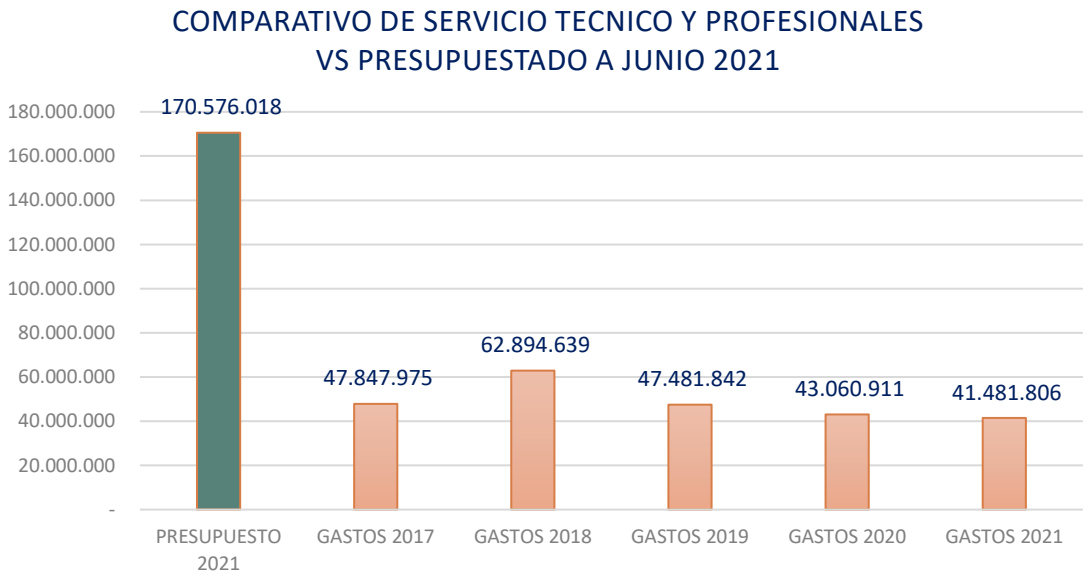
El gasto incurrido en el segundo trimestre, en forma acumulada alcanza a **$83.062.075** que representa el **57%** del presupuesto vigente. El 59,81% del gasto corresponde a los pagos realizados a la empresa Transbank.



2.11 SERVICIO TÉCNICO Y PROFESIONALES

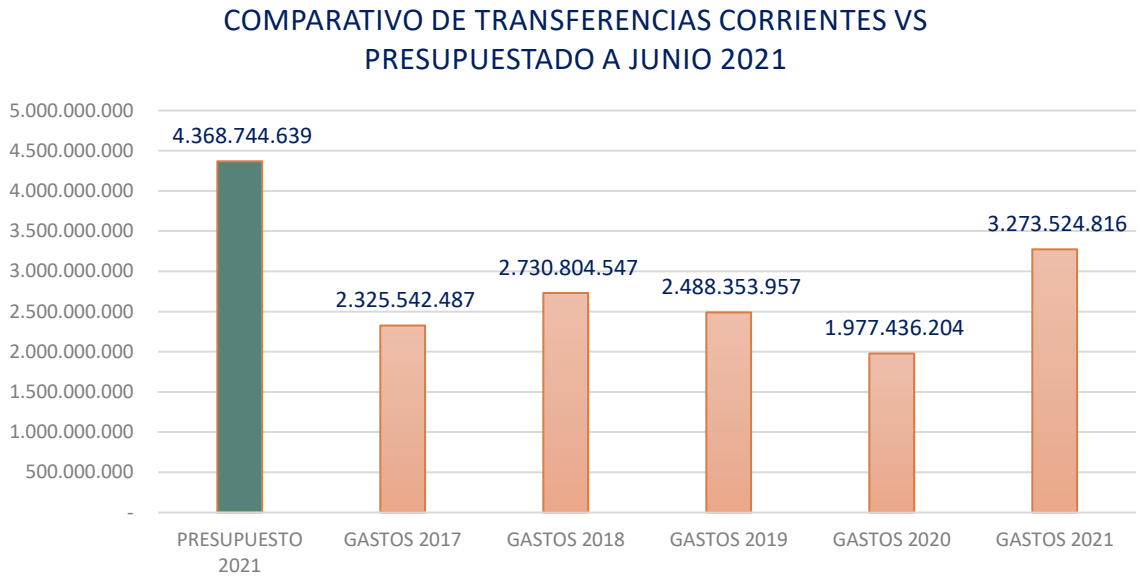
El gasto incurrido en el segundo trimestre, en forma acumulada alcanza a **$41.481.806,** que representa el **24%** del presupuesto vigente de las cuales se compone de lo siguiente:

CUENTA	OBLIGACION DEVENGADA JUNIO 2021
Estudios e Investigaciones	-
Cursos de Capacitación	$ 5.207.463
Servicios Informáticos	$ 35.974.843
Otros	$ 299.500
TOTAL DE GASTO SERVICIO TECNICO	**$41.481.806**



3. CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Las transferencias totales del sector público y privado tienen un gasto total de **$3.273.524.816** con un **75%** del gasto proyectado, con un 40% de aumento del gasto en comparación con el periodo anterior.

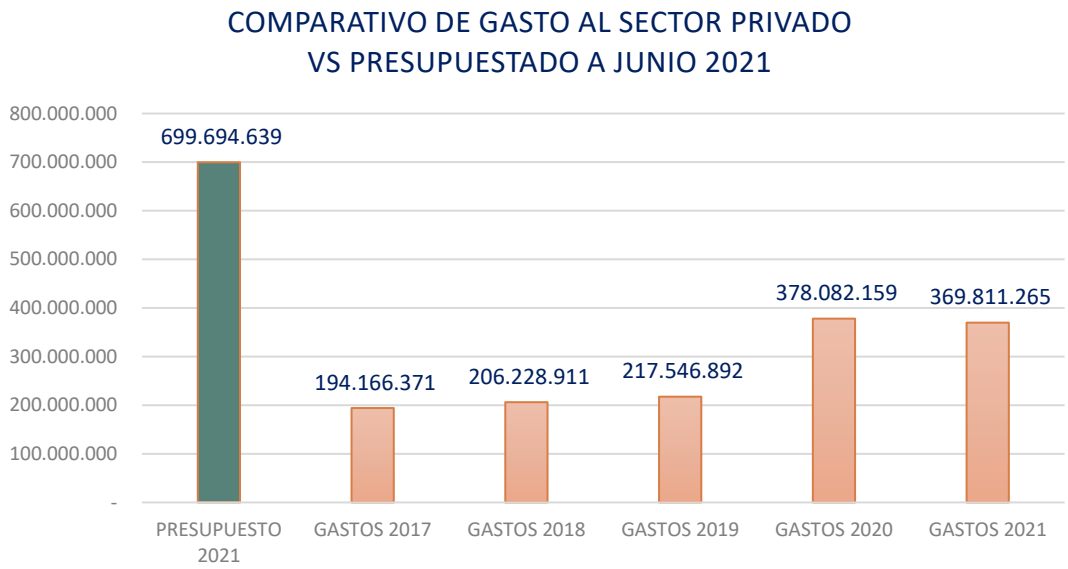


4.1 AL SECTOR PRIVADO

La transferencia corriente efectuadas al sector privado alcanzan un total de **$369.811.265**, que representa un **53%** del presupuesto vigente, con una disminución de un 2% en comparación con el periodo anterior, tuvo un aumento significativo en el periodo 2020 el apoyo en asistencia social. Se detalla a continuación los componentes de las transferencias:

CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE 2021	OBLIGACION DEVENGADA JUNIO 2021	AVANCE %
Fondos de Emergencia [1]	4.000.000	-	0%
Organizaciones Comunitarias [1]	45.000.000	12.700.000	28%
Otras Personas Jurídicas Privadas [1]	50.000.000	30.000.000	60%
Voluntariado [1]	3.000.000	3.000.000	100%

Asistencia Social a Personas Naturales [1]	296.318.451	141.835.105	48%
Premios y Otros [1]	91.796.248	57.696.220	63%
Otras Transferencias al Sector Privado [1]	209.579.940	124.579.940	59%
TOTAL DE GASTO EN TRANSFERENCIAS A PRIVADO	**699.694.639**	**369.811.265**	**53%**

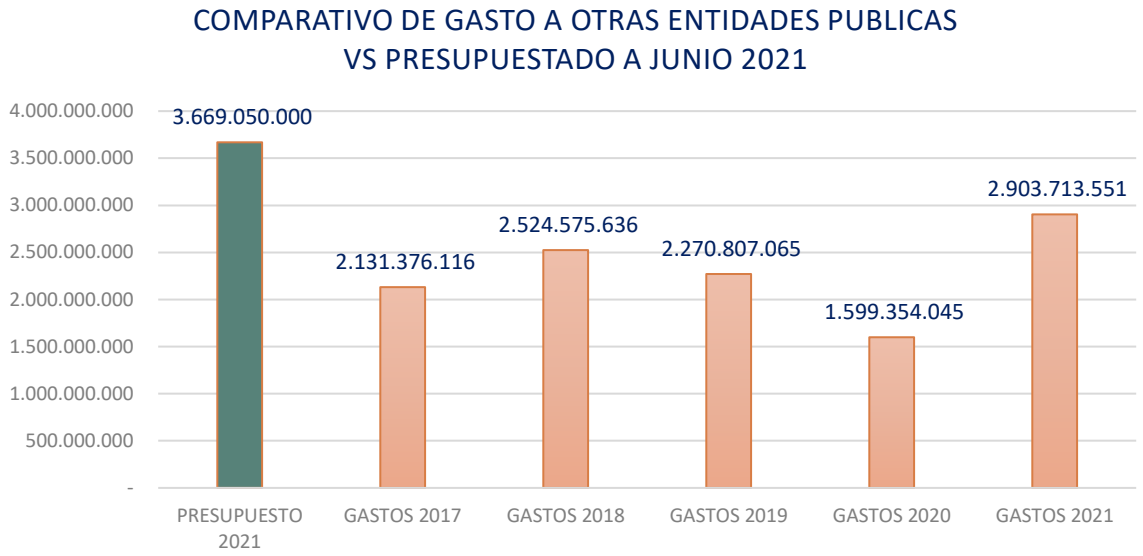


4.2 DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS

La transferencia corriente efectuadas de otras entidades públicas alcanzan un total de **$2.903.713.551**, que representa un **79%** del presupuesto vigente, con un aumento de un 45% en comparación con el periodo anterior. El 64,62% de lo obligado durante en segundo trimestre, corresponde al pago del fondo común municipal y transferencias a la Dirección de Salud. Se detalla a continuación los componentes de las transferencias:

CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE 2021	OBLIGACION DEVENGADA JUNIO 2021	AVANCE %
A los Servicios de Salud [1]	2.500.000	238.436	10%
A las Asociaciones [1]	19.800.000	19.581.780	99%
Al Fondo Común Municipal – Permisos de Circulación [1]	2.668.750.000	2.359.040.293	88%

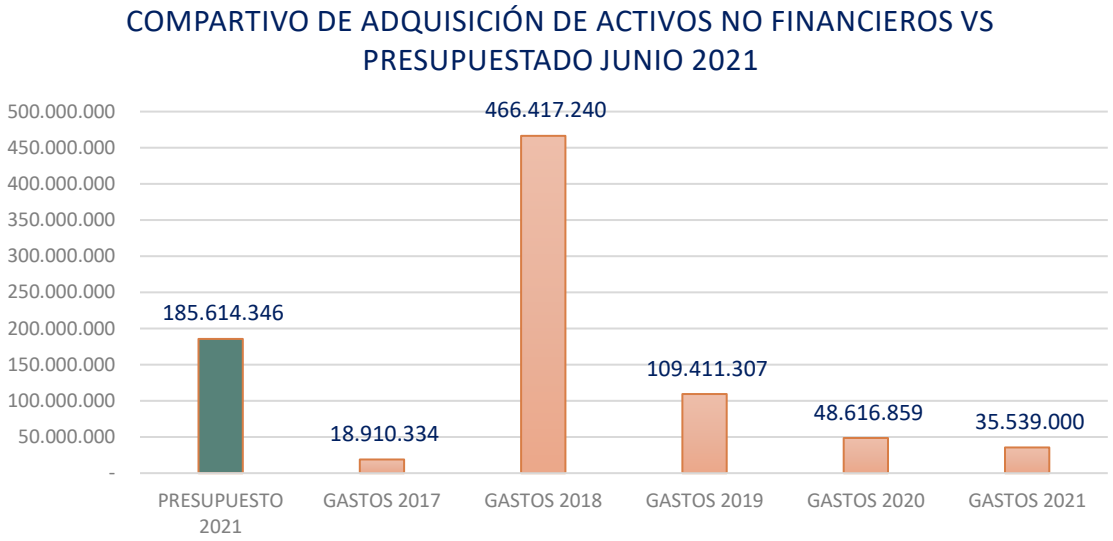
Al Fondo Común Municipal – Multas [1]	28.000.000	16.369.969	58%
A Otras Municipalidades	40.000.000	38.483.073	96%
A Servicios Incorporados a su Gestión [1]	910.000.000	470.000.000	52%
TOTAL DE GASTO EN TRANSFERENCIAS A PUBLICO	**$3.669.050.000**	**$2.903.713.551**	**79%**



4. CUENTAS POR PAGAR ADQUISCION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

La adquisición de activos no financieros tiene un total de **$35.539.000**, que representan un **19%** del presupuesto a junio del 2021. Dicho ítem se compone por los siguientes impuestos.

CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE 2021	OBLIGACION DEVENGADA JUNIO 2021	AVANCE %
Terrenos	-	-	0%
Vehículos	$98.620.010	-	0%
Mobiliario y Otros	$22.548.403	$8.508.146	38%
Máquinas y Equipos	$55.375.933	$23.110.809	42%
Equipos Informáticos	$8.450.000	$3.302.098	39%
Programas Informáticos	$620.000	$617.947	100%
TOTAL DE GASTO EN ADQUISICONES DE ACTIVOS FINANCIEROS	**$ 185.614.346**	**$ 35.539.000**	**19%**



El 99,67% de lo obligado durante el segundo trimestre, corresponde a la adquisición de dos AutoCAD, por este ítem no hay más gastos presupuestados para el año 2021.

5. CUENTAS POR PAGAR INICIATIVAS DE INVERSION

La inversión real de la municipalidad alcanzo al segundo trimestre en forma acumulada a $ **435.728.224,** que representa un cumplimiento del **29%** de lo proyectado, que a la fecha para el periodo 2020 existe un aumento de un **48%**. Dichos proyectos algunos se presentan licitación y otros en ejecución, los cuales no se encuentran obligados, como se describe a continuación:

DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE 2021	OBLIGACION DEVENGADA JUNIO 2021
Pavimentación aceras diversos sectores de la comuna	$ 5.999.993	$ -
Construcción y reparación infraestructura comunal	$ 11.834.143	$ -
Modificación geométrica semáforo peatonal, santa justina Chiguayante	$ 7.500.000	$ 7.498.499
Mejoramiento canchas futbol amateur	$ 8.846.725	$ -
Demarcaciones viales, peatonales y reductores de velocidad diversos sectores	$ 60.000.000	$ 59.804.640
Mejoramiento gimnasio municipal	$ 30.816.058	$ -

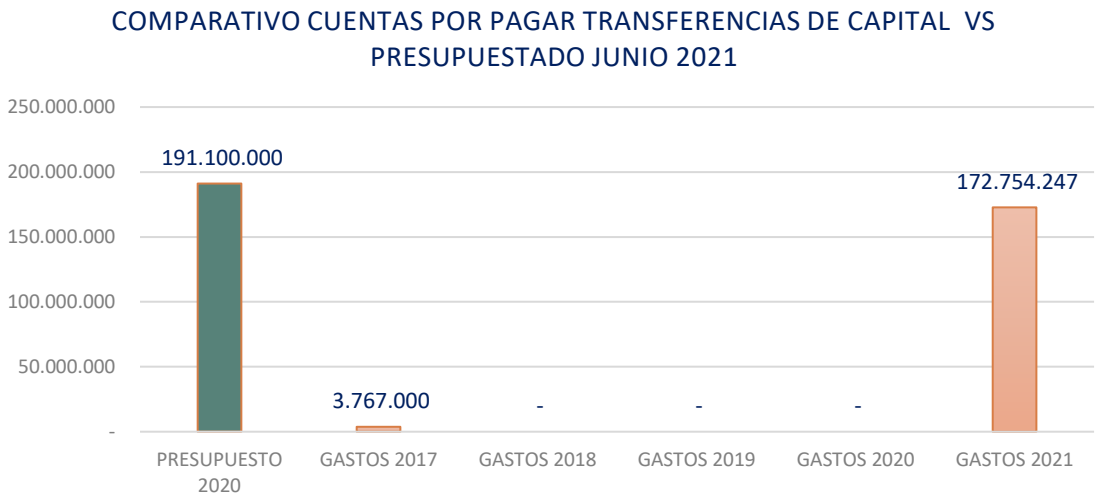
Mejoramiento plaza recreativa manantiales	$ 70.445.615	$ 61.666.053
Mejoramiento plaza comunidad madesal	$ 27.272.084	$ -
Habilitación box veterinario	$ 15.000.000	$ -
Bacheo en diversos sectores de la comuna	$ 60.000.000	$ 16.248.910
Mejoramiento plaza calle las condes con Manuel Rodríguez	$ 59.399.900	$ 56.519.444
Mejoramiento plaza sector rene Schneider	$ 28.005.407	$ -
Mejoramiento multicanchas diversos sectores	$ 56.907.211	$ 16.322.331
Proyecto de infraestructura para establecimiento escuela Grecia	$ 136.742.246	$ 66.381.473
Pmu emo 2019 reposición luminarias diversos sectores de la comuna, Chiguayante	$ 47.629.750	$ -
Pmu emo 2019 reposición mobiliario urbano diversos sectores de la comuna, Chiguayante	$ 9.118.375	$ 8.925.658
Pmu emo 2019 reposición y reparación vallas peatonales diversos sectores de la comuna, Chiguayante	$ 8.739.063	$ -
Pmu mejoramiento pasaje Dinamarca, Chiguayante	$ 59.995.650	$ 37.700.698
Pmu emo 2019 reposición y mejoramiento aceras santa elena sur, Chiguayante	$ 48.477.607	$ 44.076.937
Cierre perimetral dependencias municipales	$ 15.000.000	$ -
Pmu reposición de luminaria vial sector lonco, Chiguayante	$ 55.967.671	$ 44.956.028
Aporte municipal fril mejoramiento multicancha villa los presidentes, Chiguayante	$ 15.000.000	$ 14.237.553
Construcción y mejoramiento de aceras diversos sectores de la comuna, Chiguayante 2020	$ 30.000.000	$ -
Pmu mejoramiento multicancha villa la unión, Chiguayante	$ 53.973.640	$ -
Pmu construcción multicancha villa alonso de Ercilla, Chiguayante	$ 59.788.352	$ -
Pmu mejoramiento plaza loncomavida Chiguayante	$ 59.990.000	$ -
Proyecto pavimentación y evacuación aguas lluvias	$ 65.000.000	$ -
Aporte municipal a proyecto fril construcción plaza sector colon	$ 11.395.726	$ -
Aporte municipal a proyecto fril mejoramiento plaza de armas, Chiguayante	$ 17.173.700	$ -
Aporte municipal a proyecto fril construcción sede social el canelo, Chiguayante	$ 3.530.730	$ -
Aporte municipal a proyecto fril mejoramiento plaza Jackson papen	$ 1.547.000	$ -
Mejoramiento y mantención escuela alemana	$ 10.000.000	$ -
Pmu sede social villa alpina, Chiguayante	$ 59.995.000	$ -

Bacheo en diversos sectores de la comuna	$ 40.000.000	$ -
Mejoramiento y habilitación de espacios recreativos y deportivos	$ 70.000.000	$ -
Construcción y mejoramiento de aceras diversos sectores de la comuna	$ 75.000.000	$ -
Mejoramiento espacios público y equipamiento comunal	$ 40.000.000	$ -
Construcción lomos de toro diversos sectores de la comuna	$ 25.000.000	$ -
Aporte municipal a proyecto fril las quintas	$ 5.000.000	$ -
Adquisición de box veterinario	$ 1.000.000	$ -
TOTAL DE PROYECTOS	**$ 1.467.091.646**	**$ 434.338.224**



6. CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

Para la cuenta por pagar por transferencia de capital se tiene gasto acumulado de un **$172.754.247** con un 90% de lo obligado durante en segundo trimestre, lo cual corresponde al aporte proyecto para construcción y/o mejoramiento de áreas verdes en la comuna, mejoramiento de plazas etc.



GASTOS POR PROGRAMAS

1. MOVIMIENTO PRESUPUESTARIO DE SERVICIOS COMUNITARIOS A JUNIO 2021

SERVICIO COMUNITARIO					
PROGRAMAS CON MOVIMIENTO AL 30 DE JUNIO 2021	FECHA DE REALIZACIÓN	DECRETO ACALDICIO	PRESUPUESTO TOTAL	OBLIGACIÓN AL 30 DE JUNIO	SALDO DISPONIBLE
Prevención de drogas 2021 comuna de Chiguayante	Enero a diciembre 2021	Nº32 del 12-01-2021	$ 21.515.168	$ 10.749.372	$ 10.765.796
Apoyo dirección de seguridad ciudadana, emergencia y protección civil	Enero a diciembre 2021	Nº33 del 12-01-2021	$ 46.406.256	$ 17.869.800	$ 28.536.456
Entidad patrocinante municipal - vivienda social	01 enero al 31 de oct 2021	Nº92 del 22-01-2021	$ 258.100.000	$ 136.041.852	$ 122.058.148
Agroecología urbana	Enero a diciembre de 2021	Nº90 del 22-01-2021	$ 85.000.000	$ 17.092.636	$ 67.907.364
Gestión ambiental 2021	Enero a diciembre de 2021	Nº136 del 02-02-2021	$ 61.630.000	$ 37.987.950	$ 23.642.050
Chiguayante libre de vectores de riesgo	JUNIO a junio 2021	N° 372 del 10-03-2021	$ 6.700.000	$ 3.579.891	$ 3.120.109
TOTAL, DE PROGRAMAS DE SERVICIO COMUNITARIO			**$ 479.351.424**	**$ 223.321.501**	**$ 256.029.923**

2. MOVIMIENTO PRESUPUESTARIO DE ACTIVIDADES MUNICIPALES A JUNIO 2021

ACTIVIDADES MUNICIPALES					

PROGRAMAS CON MOVIMIENTO AL 30 DE JUNIO 2021	FECHA DE REALIZACION	DECRETO ACALDICIO	PRESUPUESTO TOTAL	OBLIGACION AL 30 DE JUNIO	SALDO DISPONIBLE
Talento desde los barrios 2021	Enero a JUNIO 2021	Nº134 del 02-02-2021	$ 19.000.000	$ 15.625.000	$ 3.375.000
Mujeres, participación y promoción de derechos	JUNIO	Nº289 del 24-02-2021	$ 12.000.000	$ 8.074.674	$ 3.925.326
Cuenta pública 2020	JUNIO y abril	Nº509 del 26-03-2021	$ 21.100.000	$ 10.627.012	$ 10.472.988
Fiesta de la castaña 2021	Abril y mayo	Nº636 del 19-04-2021	$ 15.000.000	$ 14.875.000	$ 125.000
Ceremonia asunción del nuevo concejo municipal y ceremonia aniversario de la comuna, chigte25 años	Junio y julio 2021	Nº1007 del 17-06-2021	$ 4.800.000	$ 4.799.999	$ 1
TOTAL DE PROGRAMAS ACTIVIDADES MUNICIPALES			**$ 71.900.000**	**$ 54.001.685**	**$ 17.898.315**

3. MOVIMIENTO PRESUPUESTARIO DE PROGRAMAS SOCIALES A JUNIO 2021

PROGRAMA SOCIALES					
PROGRAMAS CON MOVIMIENTO AL 30 DE JUNIO 2021	FECHA DE REALIZACIÓN	DECRETO ACALDICIO	PRESUPUESTO TOTAL	OBLIGACIÓN AL 30 DE JUNIO	SALDO DISPONIBLE
Planificación social y evaluación de programas	Enero a diciembre 2021	Nº77 del 21-01-2021	$ 45.845.140	$29.674.860	$16.170.280
Aporte municipal al programa familia del subsistema seguridad y oportunidades	Enero a diciembre 2021	Nº110 del 29-01-2021	$ 26.809.944	$ 13.404.972	$ 13.404.972
Aporte municipal al programa mujer trabajadora y jefas de hogar	Enero a diciembre 2021	Nº112 del 29-01-2021	$ 15.234.054	$ 13.867.008	$ 1.367.046
Aporte municipal oficina registro social de hogares	Enero a diciembre 2021	Nº111 del 29-01-2021	$ 22.887.900	$15.078.900	$ 7.809.000
Oficina de la mujer y equidad de genero	Enero a diciembre 2021	Nº101 del 28-01-2021	$ 38.262.320	$ 19.662.760	$18.599.560
Aporte municipal al centro de la mujer	Enero a JUNIO 2021	Nº99 del 28-01-2021	$ 19.404.920	$ 9.107.460	$ 10.297.460
Apoyo a la comunidad educativa	Enero a diciembre 2021	Nº100 del 28-01-2021	$ 9.436.550	$ 6.101.700	$ 3.334.850
Oficina de derechos humanos y comunidad	Enero a diciembre 2021	Nº102 del 28-01-2021	$ 14.000.000	$ 7.678.264	$ 6.321.736
Fomento productivo 2021	Enero a diciembre 2021	Nº103 del 28-01-2021 /	$ 21.100.313	$20.000.313	$ 1.100.000

		nº286 del 23-02-2021			
Gestión territorial para organizaciones religiosas	Enero a diciembre 2021	Nº133 del 02-02-2021	$ 18.027.420	$ 8.151.367	$ 9.876.053
En Chiguayante se viven los espacios públicos con prevención	Enero a febrero 2021	Nº124 del 01-02-2021	$ 5.170.000	$ 5.170.000	$ -
Cuidados domiciliarios 2021	Enero a diciembre 2021	Nº183 del 08-02-2021	$ 16.693.744	$ 11.508.670	$5.185.074
Aporte municipal a la intermediación laboral	Enero a diciembre 2021	Nº160 del 04-02-2021	$ 11.150.000	$ 5.703.001	$5.446.999
Preuniversitario municipal "Chiguayante con todo por tus sueños"	Febrero a diciembre 2021	Nº152 del 04-02-2021	$ 11.864.400	$10.309.600	$ 1.554.800
No estás solo-a 2021	Enero a diciembre 2021	Nº155 del 04-02-2021	$ 11.360.776	$ 11.152.960	$ 207.816
Emprendimiento local 2021	Enero a diciembre 2021	Nº154 del 04-02-2021	$ 24.110.000	$ 16.621.852	$ 7.488.148
Apoyo a actividades municipales sociales	Enero a diciembre 2021	Nº161 del 04-02-201	$ 9.362.616	$ 5.824.230	$ 3.538.386
Chiguayante apoya a sus personas mayores 2021	Enero a diciembre 2021	Nº184 del 08-02-2021	$ 77.722.000	$ 28.661.391	$ 49.060.609
Apoyo a la comunidad de personas en situación de discapacidad	Enero a diciembre 2021	Nº 153 del 04-02-2021	$ 33.879.700	$ 16.643.324	$ 17.236.376
Gestores comunitarios para el territorio	Enero a diciembre 2021	Nº135 del 02-02-2021	$71.080.744	$ 56.010.403	$ 15.070.341
Trabajo social y contingencia	Enero a diciembre 2021	Nº156 del 04-02-2021	$ 39.610.000	$ 37.084.833	$ 2.525.167
Apoyo oficina protección de los derechos de niños, niñas y adolescentes 2021	Enero a diciembre 2021	Nº159 del 04-02-2021	$ 15.640.000	$ 1.434.975	$14.205.025
Servicios comunitarios de apoyo durante la pandemia covid-19	Enero a abril 2021	Nº151 del 04-02-2021	$ 19.647.100	$ 17.422.140	$2.224.960
Apoyo a organizaciones de mujeres Chiguayante 2021	JUNIO a diciembre 2021	Nº170 del 05-02-2021	$ 40.558.000	$18.874.683	$ 21.683.317
Apoyo a la comunidad juvenil	Enero a diciembre 2021	Nº171 del 05-02-2021	$ 26.920.710	$ 13.787.880	$13.132.830
Promoción comunitaria de la campaña de vacunación codiv 19	Febrero y mayo 2021	Nº366 del 10-03-2021	$ 20.564.960	$ 20.534.665	$30.295
Complemento programa acompañamiento	Abril a diciembre 2021	Nº 684 del 23-04-2021	$ 234.000	$ 78.000	$ 156.000

vínculos 2do año versión xiv					
TOTAL DE PROGRAMAS SOCIALES			**$ 666.577.311**	**$ 419.550.211**	**$ 247.027.100**

4. MOVIMIENTO PRESUPUESTARIO DE PROGRAMA DEPORTE A JUNIO 2021

PROGRAMA DEPORTE					
PROGRAMAS CON MOVIMIENTO AL 30 DE JUNIO 2021	FECHA DE REALIZACIÓN	DECRETO ACALDICIO	PRESUPUESTO TOTAL	OBLIGACIÓN AL 30 DE JUNIO	SALDO DISPONIBLE
Turismo y deporte 2021	Enero a diciembre 2021	Nº113 del 29-01-2021	$ 5.500.000	$ 438.586	$ 5.061.414
Actividades recreativas en el parque ribera bio bio etapa 1 y 2	01 de enero al 28 de febrero 2021 / abril	Nº114 del 29-01-2021 Nº608 del 15-04-2021	$ 12.930.986	$ 12.636.680	$ 294.306
Honorarios deportes 2021	Enero a diciembre 2021	Nº104 del 28-01-2021	$ 42.610.000	$ 21.379.566	$ 21.230.434
Promoción comunitaria a través del deporte 2021	Enero a diciembre 2021	Nº122 del 01-02-2021	$ 64.300.000	$ 16.236.159	$ 48.063.841
Fomentando el deporte 2021	Enero a diciembre de 2021	Nº123 del 01-02-2021	$ 13.780.000	$ 1.299.492	$ 12.480.508
TOTAL DE PROGRAMA DEPORTES			**$ 139.120.986**	**$ 51.990.483**	**$ 87.130.503**

5. MOVIMIENTO PRESUPUESTARIO DE PROGRAMA CULTURA A JUNIO 2021

PROGRAMA CULTURA					
PROGRAMAS CON MOVIMIENTO AL 30 DE JUNIO 2021	FECHA DE REALIZACIÓN	DECRETO ACALDICIO	PRESUPUESTO TOTAL	OBLIGACIÓN AL 30 DE JUNIO	SALDO DISPONIBLE
Verano con cultura 2021	Enero a JUNIO 2021	Nº70 del 19-01-2021	$ 15.800.000	$12.971.000	$2.829.000
Honorarios cultura 2021	Enero a diciembre 2021	Nº76 del 21-01-2021	$ 35.233.216	$35.136.216	$ 97.000
Actividades en la biblioteca 2021	Enero a diciembre 2021	Nº74 del 21-01-2021	$ 16.850.000	$7.794.644	$ 9.055.356
Desarrollo estratégico de las comunicaciones en cultura 2021	Enero a diciembre 2021	Nº75 del 21-01-2021	$ 8.400.000	$6.776.400	$ 1.623.600
Actividades centro cultural 2021	Enero a diciembre 2021	Nº157 del 04-02-2021	$ 12.750.000	$2.058.952	$ 10.691.048
Actividades sala de artes escénicas 2021	Enero a diciembre 2021	Nº169 del 2021	$ 16.950.000	$2.217.908	$ 14.732.092
Semilleros culturales 2021	Enero a diciembre 2021	Nº132 del 02-02-2021	$ 24.999.731	$8.910.405	$ 16.089.326

TOTAL DE PROGRAMA CULTURA	**$ 130.982.947**	**$ 75.865.525**	**$ 55.117.422**

SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES

Conforme a la información entregada por la Dirección de Administración y Finanzas sobre la situación de las cotizaciones previsionales del personal regido por la Ley 18.883 y Código del trabajo, para los meses correspondientes al segundo trimestral estas fueron informadas y calculadas por la Dirección de Recursos Humanos las cuales se encuentran pagadas dentro de los plazos establecidos por la ley.

LIMITE DE GASTO PERSONAL

1. DETERMINACION DE LIMITE DE GASTO ANUAL EN PERSONAL

La ley Nº 20.922 que modifica disposiciones aplicables a los funcionarios municipales y entrega nuevas competencias a la subsecretaria de desarrollo regional y administrativo, modificó lo dispuesto en el artículo 2º del Estatuto administrativo para funcionarios Municipales, Ley Nº18.883, estableciéndose lo siguiente respecto a gastos en personal:

"El gasto anual en personal no podrá exceder, respecto de cada municipalidad, del 42% (cuarenta y dos por ciento) de los ingresos propios percibidos en el año anterior. Se entenderá por gasto en personal el que se irrogue para cubrir las remuneraciones correspondientes al personal de planta y a contrata. Asimismo, se considerarán en dicho gasto los honorarios a suma alzada pagados a personas naturales, honorarios asimilados a grado, jornales, remuneraciones reguladas por el Código del Trabajo, suplencias y reemplazos, personal a trato y/o temporal y alumnos en práctica. A su vez, los ingresos propios percibidos serán considerados como la suma de los ingresos propios permanentes señalados en el artículo 38 del decreto ley N° 3.063, de 1979, sobre Rentas Municipales,

incluyendo la totalidad de la recaudación por concepto de permisos de circulación y patentes municipales, más los ingresos por participación en el Fondo Común Municipal indicados en el artículo 14 de la ley N° 18.695, orgánica constitucional de Municipalidades. Sólo para los efectos del cálculo del gasto anual en personal que dispone el presente artículo, no se considerarán los pagos que realice el municipio por concepto de la asignación de zona establecida en el artículo 7° del decreto ley N° 249, del Ministerio de Hacienda, promulgado el año 1973 y publicado el año 1974, otorgada por el artículo 25 del decreto ley N° 3.551, del Ministerio de Hacienda, promulgado el año 1980 y publicado el año 1981; de la bonificación establecida en el artículo 3° de la ley N° 20.198, ni de la bonificación compensatoria del artículo 29 de la ley N° 20.717, destinada a los beneficiarios de la mencionada bonificación del artículo 3° de la ley N° 20.198".

De acuerdo con lo anterior, y teniendo presente lo dispuesto en el dictamen Nº6.554 del año 2021 de la Contraloría General de la Republica, se determinó el monto por ingresos propios percibidos en el año anterior, lo que se realizó de acuerdo con el siguiente detalle:

DETERMINACION DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES PERCIBIDOS EN EL AÑO ANTERIOR		
CUENTA	DENOMINACION	PERCIBIDOS JUNIO 2020
301	Patentes y Tasas por Derechos	616.505.401
302	Permisos y Licencias	2.317.410.326
303	Participación en Impuesto Territorial	557.732.322
399	Otros Tributos	-
	Patentes Acuícolas	-
506	Rentas de la Propiedad	-
507	Ingresos de Operación	-
801	Recuperación y reembolsos por Licencias Médicas	91.129.065
802.001	Multas de Beneficio Municipal	8.650.521
802.003	Multas Ley de Alcoholes de Beneficio Municipal	189.039
802.005	Registro de Multas de Tránsito no pagadas de Beneficio Municipal	4.279.289
802.008	Intereses	44.812.334
803	Participación en el Fondo Común Municipal	4.136.474.796
899	Otros	2.017.540
10	Venta de Activos no Financieros	-

11	Venta de Activos Financieros	-
12	Recuperación de Préstamos	130.658.926
1.303.005.001	Patentes Mineras	277.618
1.303.005.002	Casinos de Juegos	-
1.303.005.003	Patentes Geotérmicas	-
TOTAL INGRESOS PROPIOS PERCIBIDOS DEL AÑO ANTERIOR JUNIO 2020		**$7.910.137.177**

Luego de determinado los ingresos propios permanentes percibidos del año anterior (2020) se determina cual es limite respecto al 42% de gasto en personal.

DETERMINACION GASTOS EN REMUNERACIONES DEL PERSONAL			
CUENTA	DENOMINACION	PARCIALES	SUBTOTALES
2.101	Personal de Planta	1.208.100.926	
2.101.001.004	Asignación de Zona	67.681.954	
2.101.002	Aportes del Empleador	47.744.579	
	Subtotal Gastos en Personal de Planta		**$1.092.674.393**
2.102	Personal a Contrata	737.700.025	
2.102.001.004	Asignación de Zona	50.334.173	
2.102.002	Aportes del Empleador	28.907.884	
	Subtotal Gastos en Personal a Contrata		**$658.457.968**
2.103.001	Honorarios a Suma Alzada-Personas Naturales	167.280.462	
2.103.002	Honorarios Asimilados a grado		
2.103.003	Jornales		
2.103.004	Remuneraciones reguladas por el Código del Trabajo	13.185.709	
2.103.004.002	Aportes del Empleador	610.229	
2.103.005	Suplencias y Reemplazos	65.574.388	
2.103.006	Personal a trato y/o temporal		
2.103.007	Alumnos en práctica	-	
2.103	**Otras Remuneraciones**		**$ 245.430.330**
TOTAL GASTOS EN PERSONAL			***$ 1.996.562.691***

Por lo tanto, se concluye el siguiente límite de gasto de personal para el segundo trimestre:

% DE LIMITE DE GASTO PERSONAL	INGRESOS PROPIOS PERMANENTES PERCIBIDOS PERIODO ANTERIOR 2020	LIMITE DE GASTO PERSONAL
42%	$7.910.137.177	*$3.322.257.614*

Finalmente, el gasto en personal a junio 2021 sobre los ingresos propios permanentes es de:

TOTAL DE GASTO EN PERSONAL JUNIO 2021	% DE GASTO EN PERSONAL SOBBRE INGRESOS PROPIOS
$1.996.562.691	***25,1%***

Por lo tanto, la municipalidad cumple con el límite de gasto personal anual con un **25,1%**

2. DETERMINACION LIMITE DEL GASTO DE REMUNERACIONES DE PERSONAL CONTRATA Y HONORARIO

Según el Artículo 2, inciso tres, Ley 18,883: Los cargos a contrata, en su conjunto, no podrán representar un gasto superior al cuarenta por ciento del gasto de remuneraciones de la planta municipal. Sin embargo, en las municipalidades con planta de menos de veinte cargos, podrán contratarse hasta ocho personas.

DETERMINACIÓN DE GASTO PERSONAL PLANTA

CUENTA	CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE
2.101.001.001	Sueldos Bases	$743.120.000
2.101.001.002	Asignación de Antigüedad,	$42.826.000
2.101.001.003	Asignación Profesional, Decreto Ley Nº479 de 1974	$272.875.000
2.101.001.004	Asignación de Zona, Art. 7 y 25, D.L. Nº3.551	$208.073.000
2.101.001.007	Asignación Municipal, Art.24 y 30 D.L. Nº3.551 de 1981	$1.036.053.000
2.101.001.009	Asignación Art. 1, Ley Nº19.529	$76.566.000
2.101.001.010	Asignación por Pérdida de Caja, Art. 97, letra a), Ley Nº18.883	$750.000
2.101.001.011	Asignación de Movilización, Art. 97, letra b), Ley Nº18.883	$2.000.000
2.101.001.014.001	Incremento Previsional, Art. 2, D.L. 3501, de 1980	$159.771.000
2.101.001.014.002	Bonificación Compensatoria de Salud, Art. 3, Ley Nº18.566	$73.948.000
2.101.001.014.003	Bonificación Compensatoria, Art.10, Ley Nº18.675	$180.863.000
2.101.001.014.004	Otras Asignaciones Compensatorias	$967.000
2.101.001.015	Asignación Única, Art.4, Ley Nº18.717	$80.662.000

2.101.001.019	Asignación de Responsabilidad Judicial, Art. 2º, Ley Nº 20.008	$13.366.000
2.101.001.022	Componente Base Asignación de desempeño	$272.861.000
2.101.001.043	Asignación Inherente al Cargo Ley Nº 18.695	$30.365.000
2.101.002.001	A Servicios de Bienestar	$26.183.000
2.101.002.002	Otras Cotizaciones Previsionales	$114.836.000
2.101.003	Asignaciones por Desempeño	$297.142.000
2.101.004.005	Trabajos Extraordinarios	$100.000.000
2.101.004.006	Comisiones de Servicios en el País	$30.000.000
2.101.004.007	Comisiones de Servicios en el Exterior	$12.000.000
2.101.005	Aguinaldos y Bonos	$52.132.000
2.103.005	Suplencias y Reemplazos	$78.000.000
	TOTAL GASTO PERSONAL DE PLANTA	$3.905.359.000

DETERMINACIÓN DE GASTO PERSONAL CONTRATA

CUENTA	CONCEPTO	OBLIGACION DEVENGADA A JUNIO 2021
2.102.001.001	Sueldos Bases	179.764.797
2.102.001.002	Asignación de Antigüedad.	2.188.343
2.102.001.003	Asignación Profesional	66.868.120
2.102.001.004	Asignación de Zona	50.334.173
2.102.001.007	Asignaciones del D.L. Nº 3.551, de 1981	162.134.736
2.102.001.009	Asignación Art. 1, Ley Nº19.529	24.935.706
2.102.001.010	Asignación por Pérdida de Caja, Art. 97, letra a), Ley Nº18.883	123.072
2.102.001.011	Asignación de Movilización, Art. 97, letra b), Ley Nº18.883	-
2.102.001.013.001	Incremento Previsional, Art. 2, D.L. 3501, de 1980	38.617.118
2.102.001.013.002	Bonificación Compensatoria de Salud, Art. 3, Ley Nº18.566	11.713.087
2.102.001.013.003	Bonificación Compensatoria, Art.10, Ley Nº18.675	28.564.781
2.102.001.013.999	Otras Asignaciones Compensatorias	-
2.102.001.014	Asignaciones Sustitutivas	27.830.861
2.102.001.021	Componente Base Asignación de desempeño	31.512.714
2.102.002.001	A Servicios de Bienestar	11.327.580
2.102.002.002	Otras Cotizaciones Previsionales	17.580.304
2.102.003	Asignaciones por Desempeño	38.495.910

2.102.004.005	Trabajos Extraordinarios	38.598.453
2.102.004.006	Comisiones de Servicios	-
2.102.005	Aguinaldos y Bonos	7.110.270
TOTAL GASTO PERSONAL DE CONTRATA		737.700.025

Finalmente, el porcentaje real a junio del año 2021 es de:

REMUNERACION CONTRATA	REMUNERACION PLANTA	PORCENTAJE REAL A JUNIO 2021
$737.700.025	$3.905.359.000	19%

Por lo tanto, el límite de gasto de remuneraciones de la planta municipal se encuentra bajo el límite de gasto del 40%.

DETERMINACIÓN DE GASTO PERSONAL HONORARIO

Según el Artículo 13° de la Ley 19.280: Las sumas que cada municipalidad destine anualmente al pago de honorarios, no podrá exceder del 10% del gasto contemplado en el presupuesto municipal por concepto de remuneraciones del personal de planta.

CUENTA	CONCEPTO	OBLIGACION DEVENGADA A JUNIO 2021
2.103.001	Honorarios a Suma Alzada Personas Naturales	167.280.462
TOTAL DE GASTO PERSONAL HONORARIOS		167.280.462

Finalmente, el porcentaje real a junio del año 2021 es de:

REMUNERACION HONORARIOS	REMUNERACION PLANTA	PORCENTAJE REAL A JUNIO 2021
$167.280.462	$3.905.359.000	4%

Por lo tanto, el porcentaje real a junio del año 2021 es de 4% que cumple con lo mencionado en la normativa respecto al límite del 10%.

SITUACION PRESUPUESTARIA MUNICIPAL

Durante el año 2019, la Contraloría General de la república ha indicado a través de su dictamen Nº14.145 de fecha 28 de mayo de 2019, la manera de calcular los déficit o superávit presupuestario en diferentes instancias, razón por la cual se procederá a calcular algunos indicadores presupuestarios.

1. ESTADOS PRESUPUESTARIO DE INGRESOS A JUNIO 2021 PARA LA DETERMINACIÓN DE LOS INDICADORES.

BASE DE PARA CALCULO ESTADO PRESUPUESTARIO INGRESOS JUNIO 2021	INGRESOS PRESUPUESTARIOS AL 30-06-2021
1. PRESUPUESTO VIGENTE	$21.867.832.263
2. SALDO INICIAL	$3.180.847.647
3. INGRESOS DEVENGADO	$14.832.687.596
4. INGRESOS PERCIBIDO	$11.482.934.180

BASE DE PARA CALCULO ESTADO PRESUPUESTARIO GASTO JUNIO 2021	GASTOS PRESUPUESTARIOS AL 30-06-2021
1. PRESUPUESTARIO VIGENTE	$21.867.832.263
2.OBLIGACION	$10.975.322.944
3. OBLIGACION DEVENGADA	$10.339.292.300
4. PAGO	$9.973.320.307

2. PRINCIPIO DE SANIDAD Y EQUILIBRIO EN EL PRESUPUESTO APROBADO

Cumplimiento del principio de sanidad y equilibrio presupuestario, en la aprobación del presupuesto municipal por parte del Concejo, y de sus modificaciones (artículo 65, inciso primero, letra a) e inciso tercero de la ley N° 18.695). El artículo 65 de la referida ley N°18.695, establece en la letra a) de su inciso primero que el alcalde requerirá acuerdo del Concejo para aprobar el presupuesto municipal y sus modificaciones. El inciso tercero del mismo precepto señala que al aprobar el presupuesto el Concejo velará porque en él se indiquen los ingresos estimados y los montos de recursos suficientes para atender los gastos previstos. Así, en esta primera instancia, puede darse una situación de desequilibrio si se aprueba un presupuesto con gastos previstos mayores a los montos de recursos asignados a esa finalidad.

El municipio cumple con el principio de sanidad y equilibrio ya que al momento de la aprobación del presupuesto para el periodo 2021 la sustracción Ingresos totales en el presupuesto aprobado y gastos totales en el presupuesto aprobado entre los ingresos es **$0** lo que resulta un equilibrio presupuestario.

3. CALCULO DEFICIT / SUPERAVIT ACUMULADO TRIMESTRAL EN BASE DEVENGADO

El artículo 81 de la ley N° 18.695, reitera lo señalado en el artículo 65 en el sentido de que el Concejo debe aprobar presupuestos debidamente financiados, pero agrega que el jefe de la unidad de control municipal debe representar a ese cuerpo colegiado “el déficit” que advierta, mediante el examen trimestral del programa de ingresos y gastos. En tal caso, al Concejo le corresponde la obligación de introducir las modificaciones correctivas a que hubiere lugar, a proposición de la máxima autoridad comunal. De esta forma, el análisis de la información de cierre de cada trimestre sobre ingresos y gastos constituye una segunda instancia en la que se pueden establecer situaciones de déficit municipal.

Formula déficit / superávit acumulado en base devengado **Saldo inicial de caja + Ingresos devengados en el periodo - gastos devengados en el periodo**
Déficit, si el valor resultante es negativo; y Superávit, si el valor resultante es positivo.

DEFICIT/ SUPERAVIT EN BASE DEVENGADO:	$3.180.847.647+ $14.832.687.596 - $10.339.292.300 = ***$7.674.242.943***

Existe un Superávit acumulado en base al devengado.

4. CALCULO DEFICIT/SUPERAVIT ACUMULADO TRIMESTRAL EN BASE EFECTIVO MODIFICADO

Formula Déficit / Superávit Acumulado Trimestral en base efectivo modificado **Saldo inicial de caja real + ingresos percibidos en el periodo - gastos devengados en el periodo**

DEFICIT/ SUPERAVIT ACUMULADO TRIMESTRAL EN BASE EFECTIVO MODIFICADO:	$3.180.847.647+ $11.482.934.180 - $10.339.292.300 = ***$4.324.489.527***

Existe un Superávit acumulado en base al efectivo.

CONCILIACIONES BANCARIAS

Según el dictamen 20.101 con fecha 15 de marzo del 2016 sobre las instrucciones sobre presupuesto inicial, modificaciones y ejecución presupuestaria menciona la revisión sobre las conciliaciones bancarias. Dicho esto, y conforme a lo anterior, el oficio N° 11.629, de 1982, establece como norma de control, que las conciliaciones de los saldos contables con los saldos certificados por las instituciones bancarias deberán ser practicadas por funcionarios que no participen directamente en el manejo y/o custodia de fondos, a lo menos una vez al mes.

En este contexto, se deberán efectuar periódicamente conciliaciones que permitan asegurar que todas sus operaciones bancarias estén reconocidas correctamente en la contabilidad y en el banco. Lo señalado, originará que, en caso de existir diferencia entre el saldo contable y el saldo de la cuenta corriente, se deberán identificar los errores y regularizar los saldos en forma oportuna.

A continuación, se detallan las cuentas que mantiene el municipio con movimiento bancario.

CUENTA BANCARIA	VERIFICACION
FONDOS GENERALES	La cuenta se encuentra conciliada de manera manual (planilla Excel) al segundo trimestre 2021
FONDOS PMU	La cuenta se encuentra conciliada al segundo trimestre
FONDOS SEGURIDAD CIUDADANA	La cuenta se encuentra conciliada y no mantiene movimiento en el periodo 2021
FONDOS SEP	La cuenta se encuentra conciliada y no mantiene movimiento en el periodo 2021
FONDO MIDEPLAN	La cuenta se encuentra conciliada al segundo trimestre

FONDO FNDR	La cuenta se encuentra conciliada y no mantiene movimiento en el periodo 2021
FONDO OPD	La cuenta se encuentra conciliada al segundo trimestre.
FONDO CULTURA	La cuenta se encuentra conciliada y no mantiene movimiento en el periodo 2021
BIENESTAR MUNICIPALIDAD	La cuenta se encuentra conciliada de manera manual (planilla Excel) al segundo trimestre 2021.

CONCLUSIONES MUNICIPALES

Luego del análisis global de las cifras y observaciones relevantes, obtenidas de los informes presentado por la Dirección de Administración y Finanzas , se puede concluir que el total de los ingresos acumulados es de **$14.663.781.827**, a los que, rebajados el total de gasto acumulados a esa misma fecha **$10.339.292.300**, arroja un superávit de **$4.324.489.527** como resultado de la gestión municipal, cifra que incluye el saldo inicial de caja de **$3.180.847.647**, sin esta cifra, se tiene un resultado positivo de **$1.143.641.880**

Es importante mencionar que tanto la recaudación de los ingresos municipales como asimismo el pago y la distribución de los gastos y eventos municipales se ha visto afectado producto de la pandemia por el virus Covid-19, esta situación motivo a que todas las direcciones tuvieran que adecuarse a estos nuevos tiempos, pero el compromiso de los funcionarios municipales en la atención generalizada para obtener una mayor recaudación de ingresos como en la entrega de servicios y beneficios a la comunidad a través de distintas plataformas, ha permitido cumplir cabalmente con lo establecido en las leyes y normativas municipales, como lo demuestra las cifras enunciadas anteriormente.

SECTOR DIRECCION DE SALUD

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO

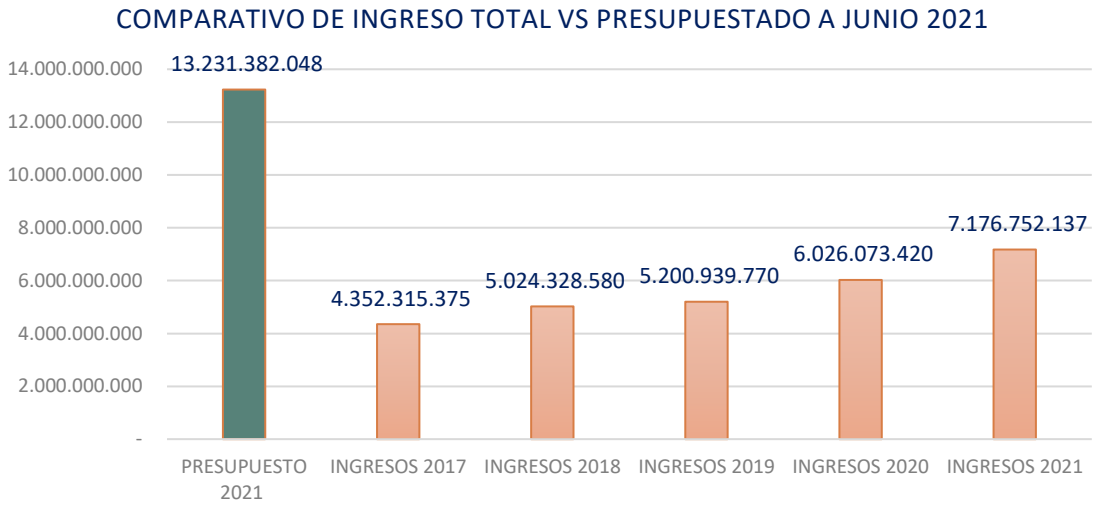
Se presenta la situación de ejecución presupuestaria al 30 de junio de 2021, analizando en segundo lugar los ingresos y por ultimo los gastos totales con sus respectivas explicaciones.

Hasta el término del segundo trimestre los ingresos de la dirección de salud presentan un monto percibido de **$7.331.642.732** que porcentualmente implica un 55% de cumplimiento del presupuesto al 30 de junio 2021. Por su parte los egresos municipales muestran un **54%** de cumplimiento del presupuesto lo que implica **$7.146.455.282.**

De la revisión de las partidas de ingresos y gastos, se puede inferir que, en el transcurso del segundo trimestre, se realizaron 3 modificaciones presupuestarias debidamente aprobadas por el concejo, que corresponden a distribución del saldo inicial de caja y otros gastos por un monto **$994.788.736**

INGRESOS TOTALES

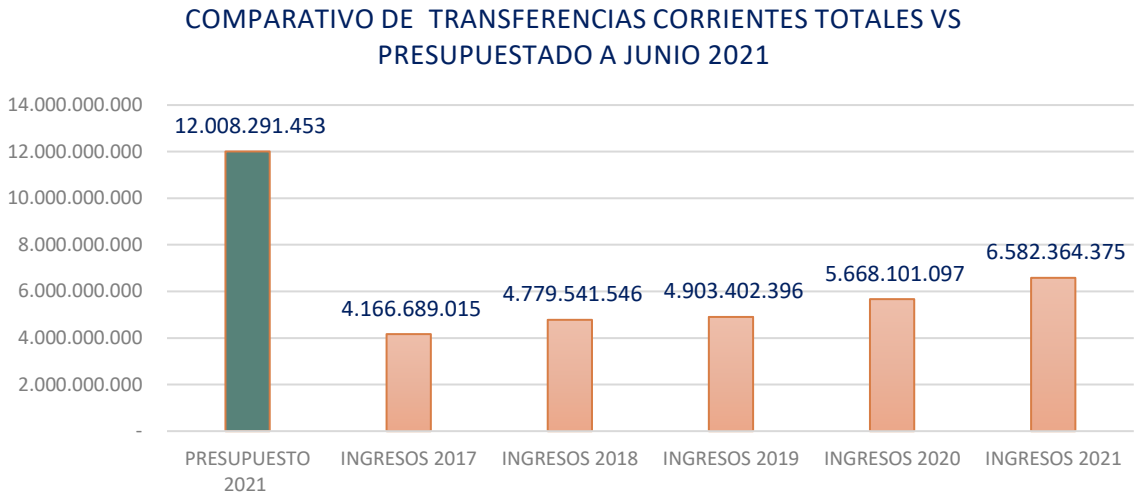
El análisis de este concepto representa a la fecha del segundo trimestre del año 2021 en forma acumulada ingresos percibidos por **$7.176.752.137** lo que acredita un cumplimiento de un **54%** del presupuesto vigente, monto que no incluye el saldo inicial de caja de **$154.890.595,** considerando el saldo inicial de caja se tiene un cumplimiento del **55%** del presupuesto municipal.



1. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIA CORRIENTES

Corresponde a los ingresos que se perciben del sector privado, publico y externo, sin efectuar contraprestaciones 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.

Presupuesto vigente:	$12.008.291.453
Percibido:	$ 6.582.364.375
Grado de avance:	55%



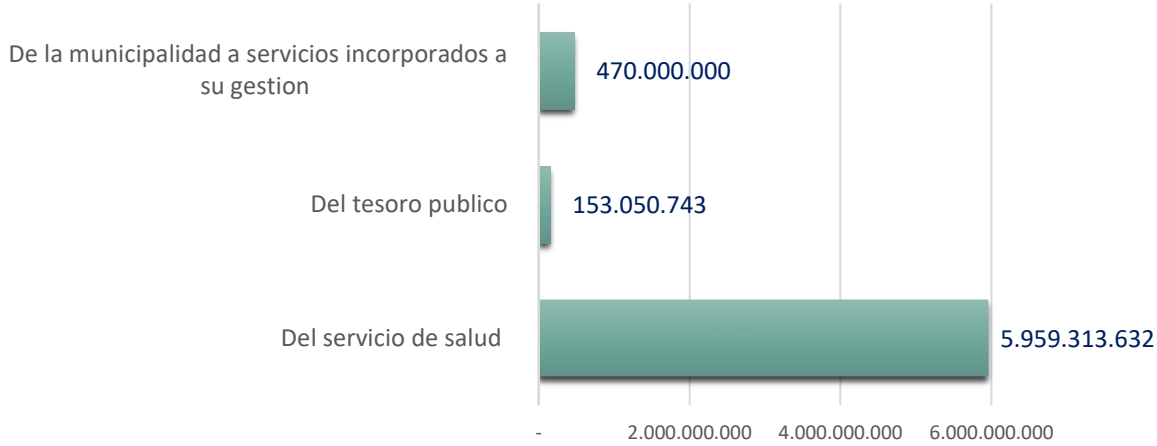
En comparación con el periodo anterior existe un aumento de un 14%.

1.1 DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS

Las transferencias corrientes se componen 100% por transferencias de otras entidades públicas las cuales se detallan a continuación:

DENOMINACION	PRESPUESTO VIGENTE 2021	INGRESOS JUNIO 2021	AVANCE %
Del servicio de salud	$10.781.323.641	$5.959.313.632	55%
Del tesoro publico	$327.742.812	$153.050.743	47%
De la municipalidad a servicios incorporados a su gestión	$899.225.000	$470.000.000	52%
TOTAL, DE INGRESOS DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	**$12.008.291.453**	**$6.582.364.375**	**55%**

El ingreso total percibido a junio 2021 es de **$6.582.364.375** que representa el 55% del presupuesto vigente y en comparación con el periodo anterior hubo un aumento de un 14%.



Como se presenta en el gráfico, el 91% del saldo total es de transferencias del servicio de salud. Para el periodo 2021 se obtuvieron ingresos por atención primaria, aportes afectados y anticipos del aporte estatal los cuales se detallan a continuación:

DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESO PERCIBIDO
PAGO RECURSOS HUMANOS POR LEY	127.200.000	63.456.350
DESEMPEÑO COLECTIVO	840.000.000	488.785.854
APOYO AL DESARROLLO PSICOSOCIAL	72.721.807	37.179.000
SAPU LEONERA	169.653.880	74.481.804
SAPU ODONTOLOGICO	30.763.476	15.777.048
RESOLUTIVIDAD	230.539.937	185.199.450
REHABILITACIÓN INTEGRAL	6.718.633	4.825.793
FORTALECIMIENTO DE LA MEDICINA FAMILIAR	96.000.000	54.907.032
CONVENIOS ODONTOLOGICOS	287.246.419	206.346.532
FONDO DE FARMACIA	207.738.989	141.652.680
ELIGE VIDA SANA	67.346.576	48.376.114
ADULTOS AUTOVALENTES	60.916.413	43.746.475
IMAGENES DIAGNOSTICAS	108.270.218	77.270.060
ESPACIOS AMIGABLES	20.101.523	12.993.515
APOYO A LA GESTION LOCAL	4.356.672	-
DIR ALCOHOL	15.508.300	11.175.721
PESPI	3.500.000	3.500.000
PILOTO ACOMPAÑAMIENTO NIÑOS ADOLESCENTES	40.897.900	29.261.007
BONO TRATO AL USUARIO	33.562.492	33.562.492
MODELO DE ATENCION INTEGRAL DE SALUD FAMILIAR	-	11.006.731
SAR CHIGUAYANTE	731.765.916	375.291.342
FORMACION ESPECIALISTAS TUTORES	108.501.174	3.990.739
CAPACITACION	11.834.540	8.470.572
SENAME	22.256.357	15.975.413
FORTALECIMIENTO DE RRHH	263.775.216	289.246.523

ESTRATEGIA TRAZABILIDAD	68.871.201	68.871.201
BONO COVID	107.496.636	114.696.636
ACCESO ATENCION DE SALUD A MIGRANTES	-	700.000
TOTALES	$3.737.544.275	$2.420.746.084

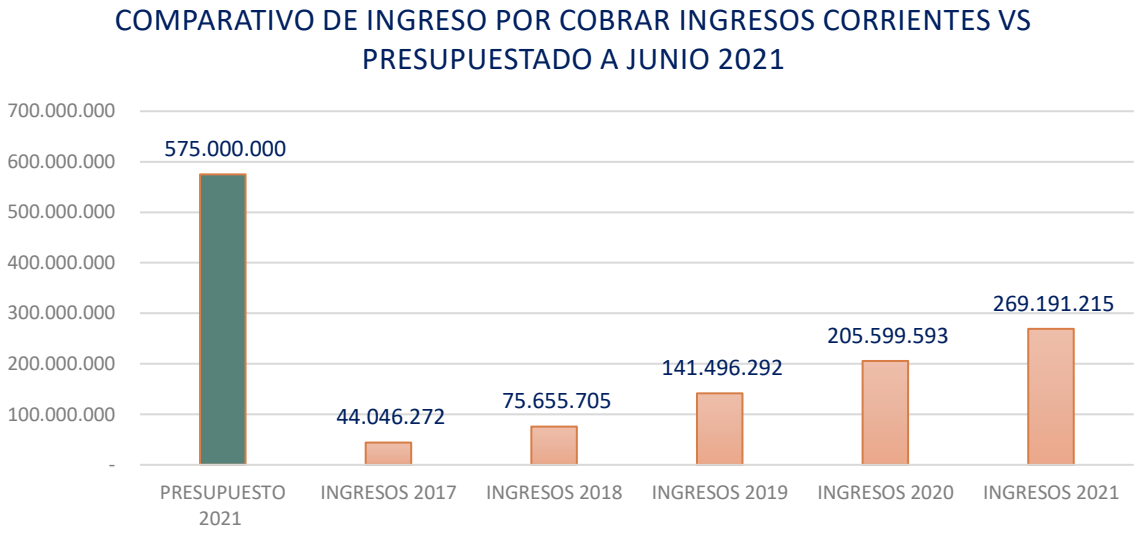
2. CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS DE OPERACION

Los ingresos contabilizados en este ítem, corresponde a las recaudaciones provenientes de los consultorios por atenciones prestadas a pacientes beneficiados de ISAPRES y por lo percibido en la Farmacia municipal, se ha recaudado al segundo trimestre se percibió un total de:

Presupuesto vigente: $ 575.000.000

Percibido: $ 269.191.215

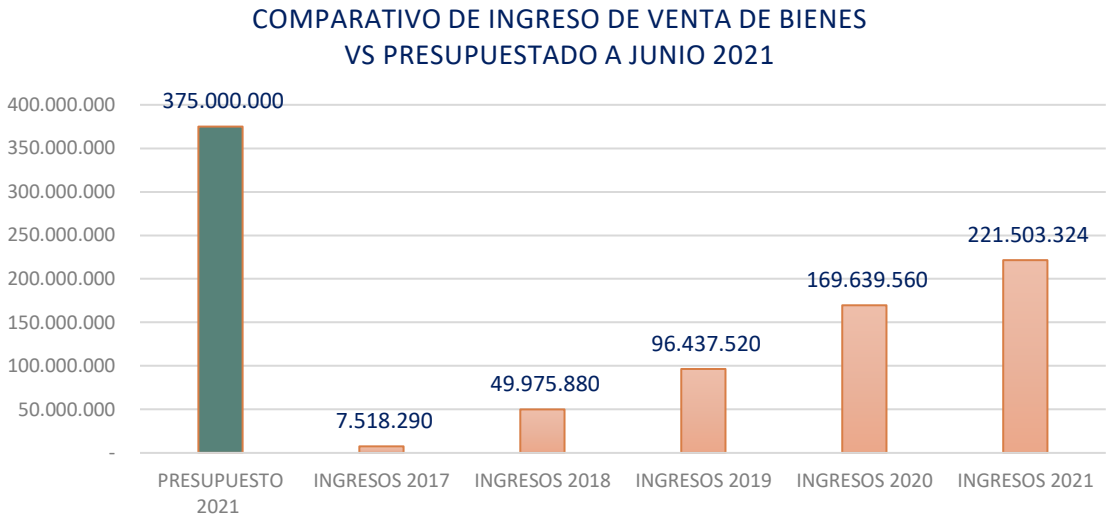
Grado de avance: 47%



Los ingresos de operación se representan por la venta de bienes y servicios que se detalla a continuación:

CONCEPTO	INGRESOS PERCIBIDOS JUNIO 2021
Venta de bienes - farmacia	$221.503.324
Venta de servicios - servicios DAS	$47.687.891

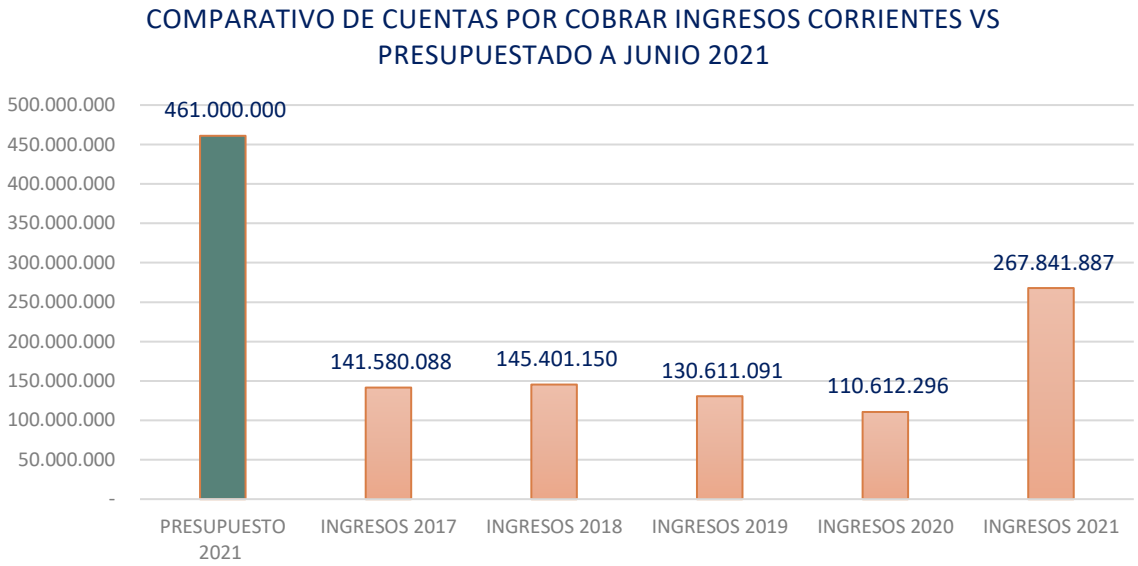
La venta de bienes se debe a lo percibido por la **venta de farmacia en salud** lo cual cumplió con un 59% del presupuesto a junio del 2021 y con un aumento de un 23% con el periodo anterior.



Por otra parte, para la venta de servicios que se debe a los servicios entregados por la salud a pacientes que provienen de un sistema salud ISAPRE. Respecto al cumplimiento se obtuvo un 24% del presupuesto al 30 de junio del 2021 y con un aumento de un 25% del periodo anterior.

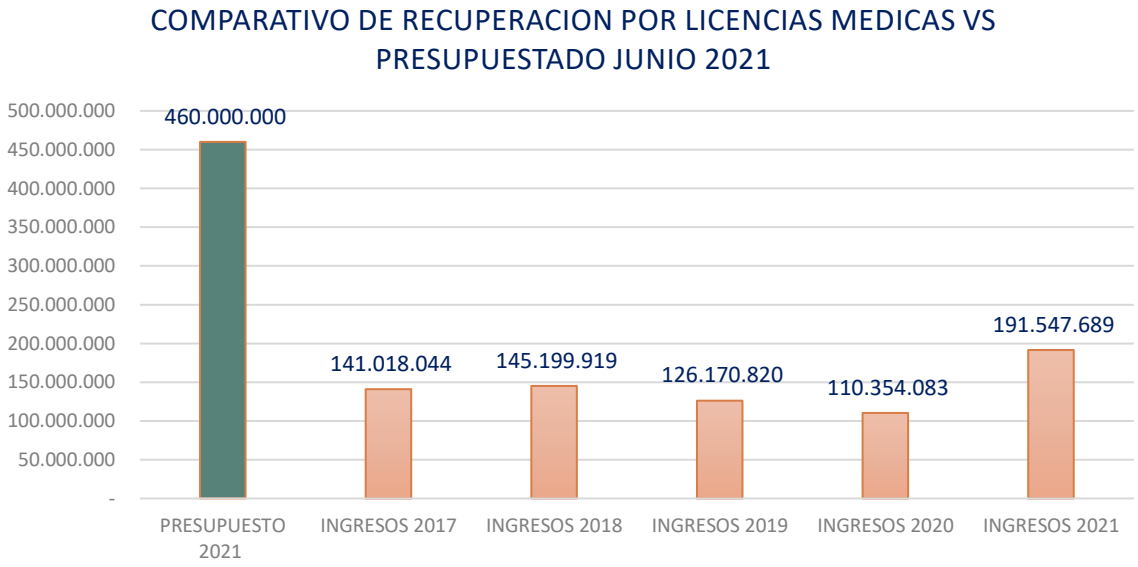
3. CUENTAS POR COBRAR INGRESOS CORRIENTES

Los ingresos corrientes presentan un cumplimiento del 58% con un total recaudado de **$ 267.841.887** que en comparación con el periodo anterior hubo un aumento de un 59%.

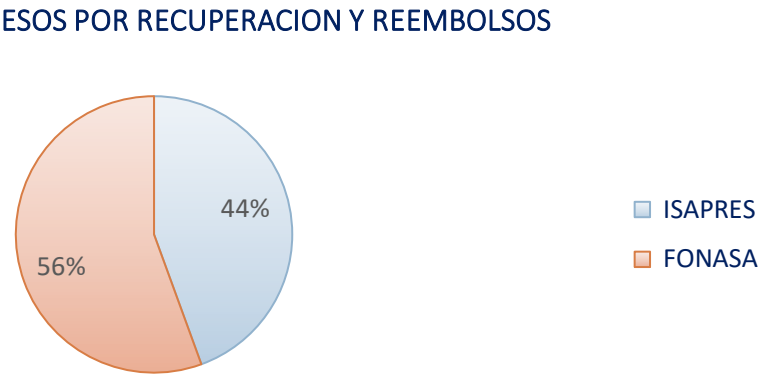


3.1RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS

Se ha recuperado por concepto de Licencias Médicas un total de **$191.547.689** que corresponde a un **42%** del cumplimiento del presupuesto a junio 2021. En comparación con el periodo anterior tuvo un aumento de un 42%.

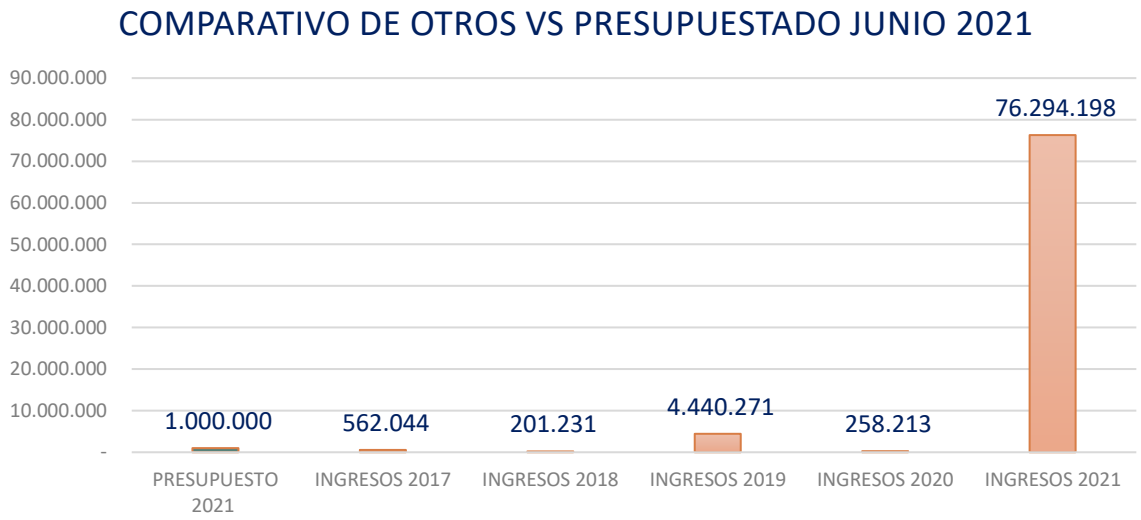


La recuperación y reembolsos por licencias médicas asociadas FONOSA y ISAPRE se divide por:



3.2 OTROS

Los otros ingresos correspondientes a un **$76.294.198** del total recaudado de los ingresos corrientes tuvo **7629%** de lo presupuestado a junio 2021 con un aumento de un 100% con el periodo anterior. Dicho movimiento corresponde a un ajuste que se realizó posteriormente en el mes julio.



4. CUENTAS POR COBRAR RECUPERACION DE PRESTAMOS

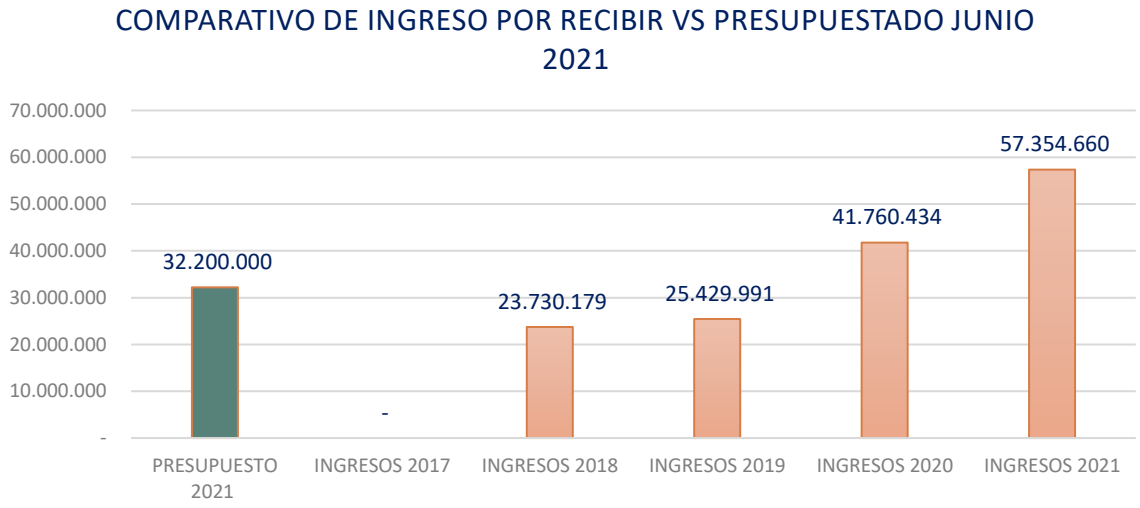
Corresponde a los ingresos originadas por la recuperación de préstamos concedidos en años anteriores, tanto a corto como a largo plazo.

Presupuesto vigente:	$ 32.200.000
Percibido:	$57.354.660
Grado de avance:	178%

4.1 INGRESOS POR PERCIBIR

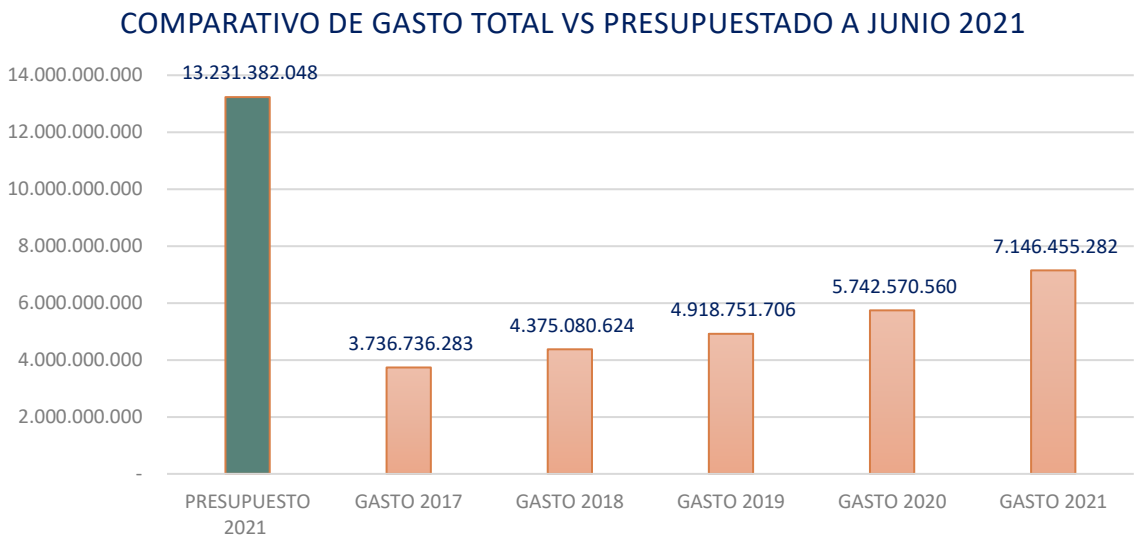
Comprende los ingresos devengados y no percibidos al 30 de junio del 2021 del año anterior, en conformidad a lo dispuesto en el artículo Nº 12 del D.L. Nº 1263 de 1975.

La recaudación por recuperación de préstamo correspondiente a Licencias médicas de años anteriores, se obtuvo un total de **$ 57.354.660** que representa un 178% del presupuesto vigente, en comparación con el periodo anterior se presentó un aumento de un 27%.



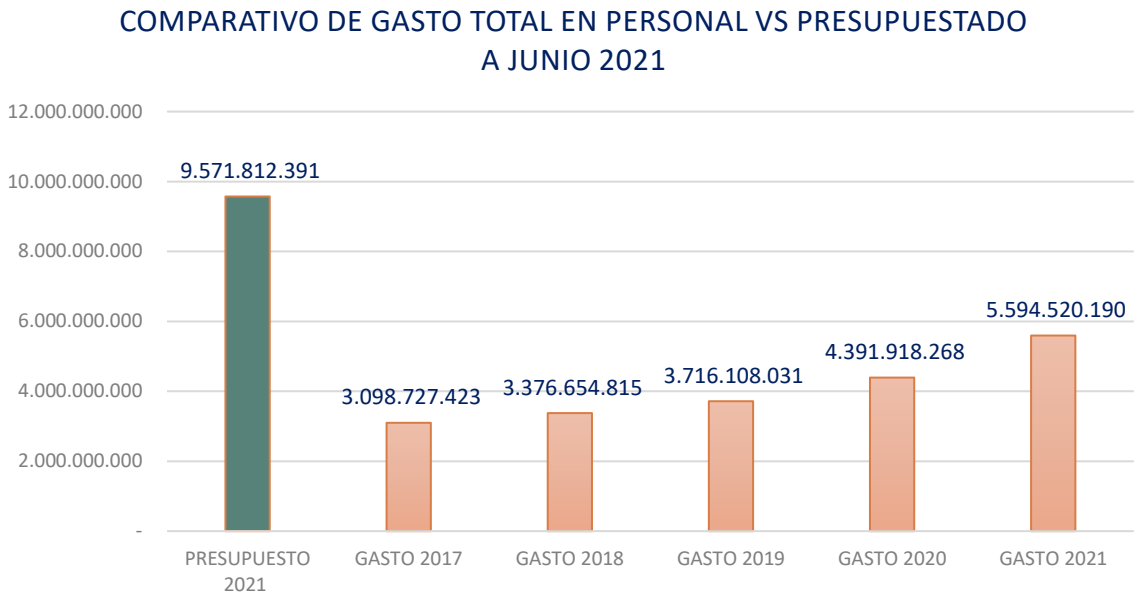
GASTOS TOTALES

Las obligaciones en forma acumulada al segundo trimestre alcanzan a la suma de **$7.146.455.282**, representando un cumplimiento del **54%** del presupuesto vigente, el cual tuvo un aumento en un 20% del periodo anterior.



1. GASTO EN PERSONAL

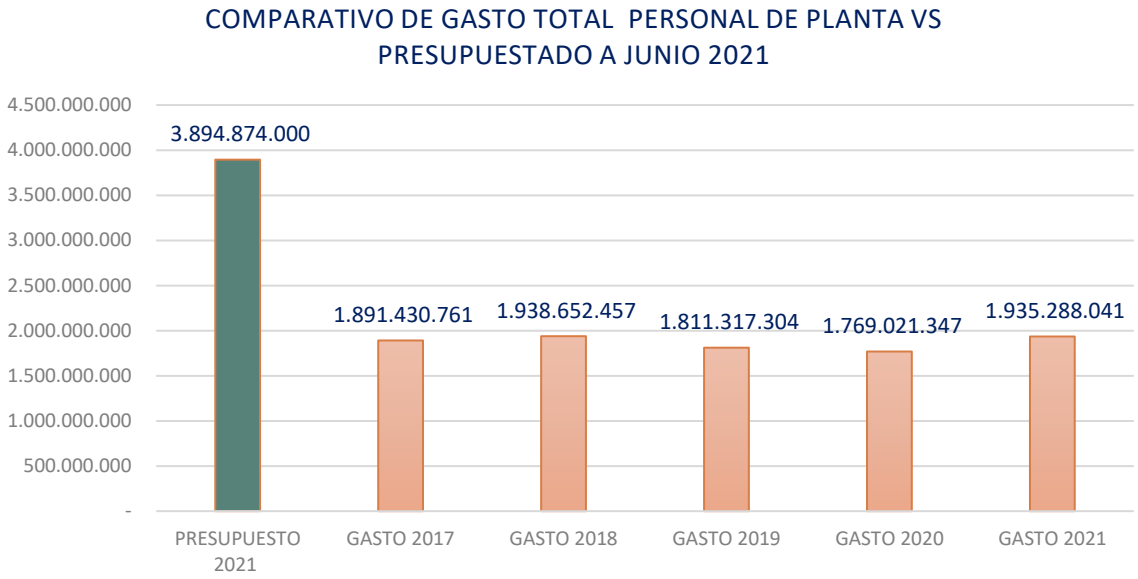
El gasto total en personal, correspondientes al segundo trimestre tiene un resultado acumulado de **$ 5.594.520.190**, representando un porcentaje de cumplimiento de un **58%** del presupuesto vigente, en comparación con el periodo anterior hubo un aumento de un 21%.



1.1 PERSONAL DE PLANTA

Comprende todos los gastos por concepto de sueldos y sobresueldos, aportes del empleado, asignaciones por desempeño, remuneraciones variables, aguinaldos y bonos.

Presupuesto vigente:	$ 3.894.874.000
Devengado:	$ 1.935.288.041
Grado de avance:	50%

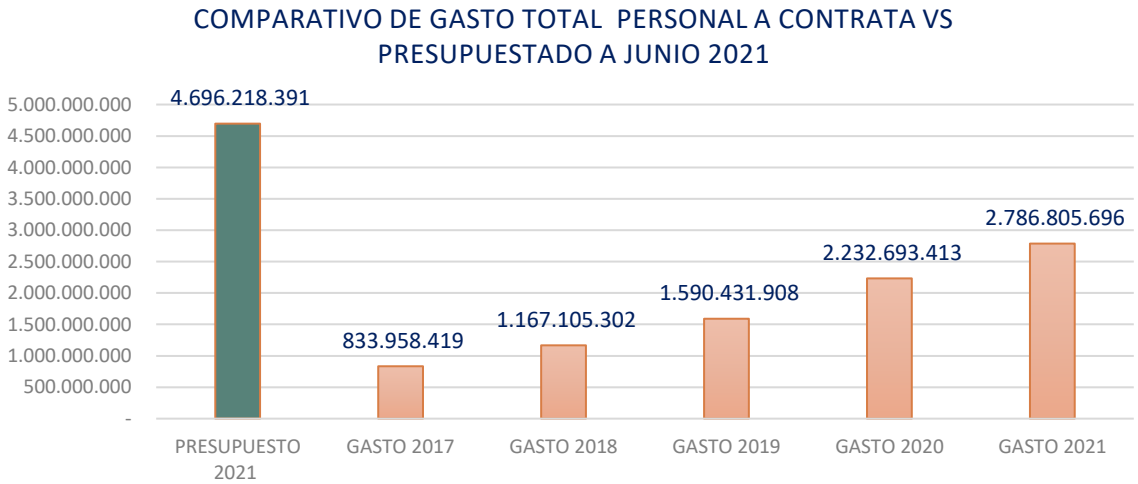


1.2 PERSONAL A CONTRATA

Presupuesto vigente: $ 4.696.218.391

Devengado: $ 2.786.805.696

Grado de avance: 59%

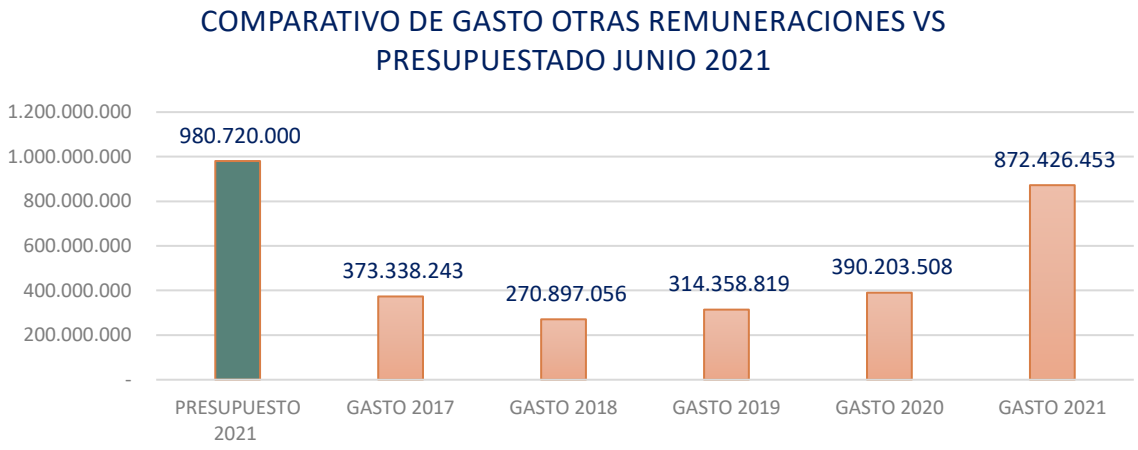


1.3 OTRAS REMUNERACIONES

Presupuesto vigente: *$ 980.720.000*

Devengado: *$ 872.426.453*

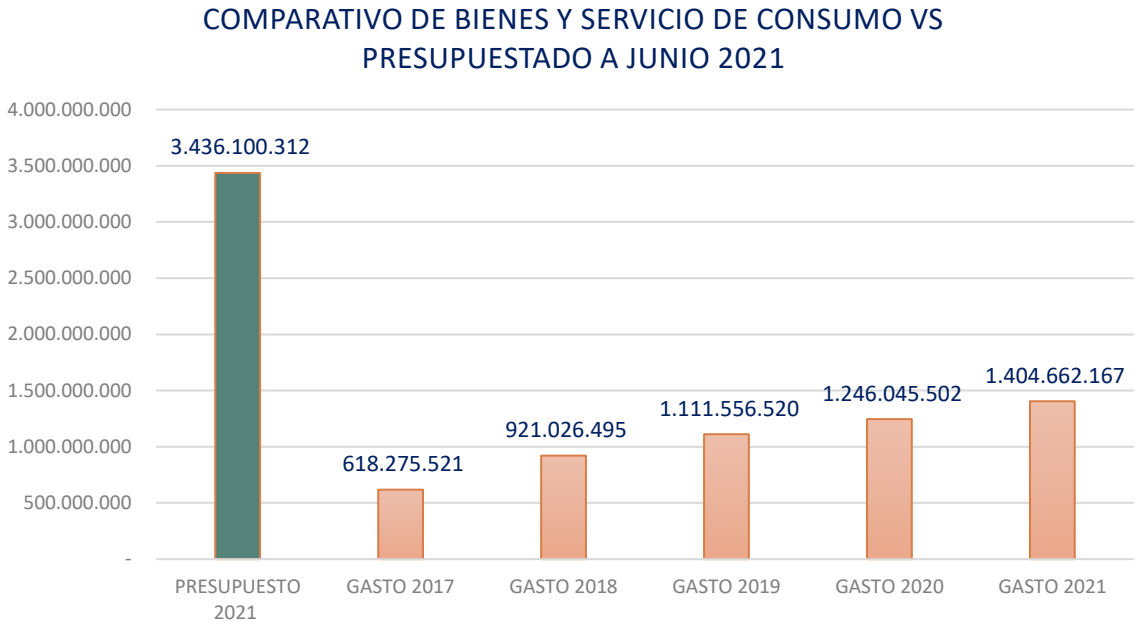
Grado de avance: *89%*



2. BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

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.

Las obligaciones acumuladas al segundo trimestre alcanzan la suma de **$1.404.662.167** el cual representan un **41%** del gasto proyectado, en comparación con el periodo anterior tuvo un aumento de un 11%.

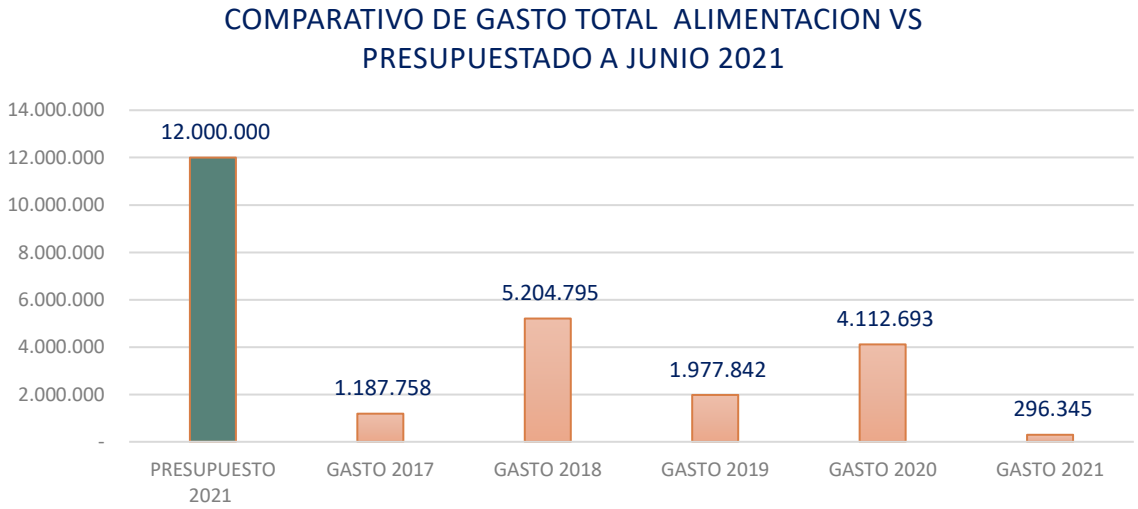


2.1 ALIMENTOS Y BEBIDAS

Presupuesto vigente: *$ 12.000.000*

Devengado: *$ 296.345*

Grado de avance: *2%*



2.2 TEXTILES VESTUARIOS Y CALZADOS.

Presupuesto vigente: *$ 3.000.0000*

Devengado: *$ 495.074*

Grado de avance: *17%*



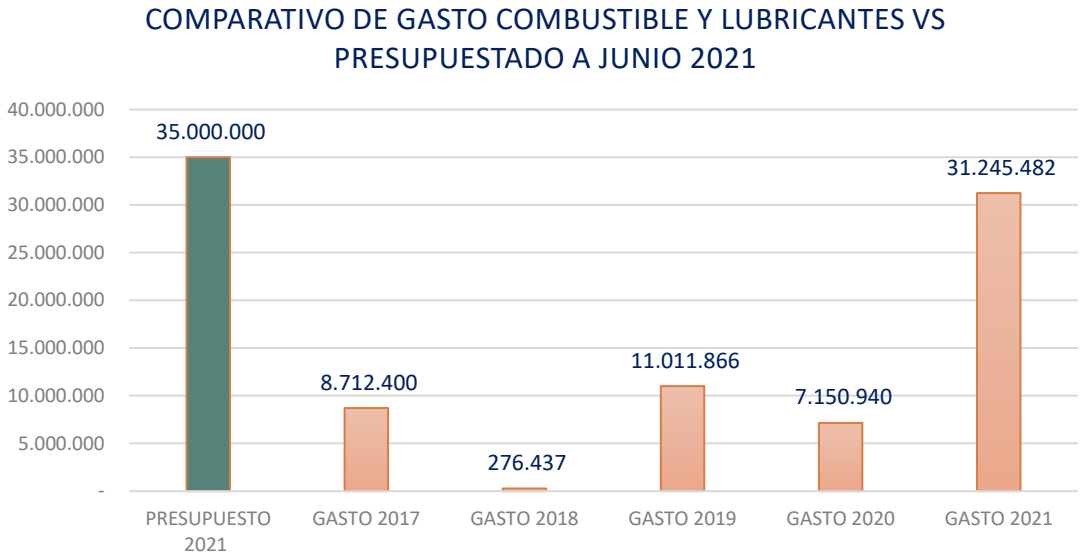
2.3 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES

Se refiere a los gastos por concepto de adquisiciones de combustibles y lubricantes para el consumo de vehículos, maquinarias, equipos de producción y otros usos. Respecto al año anterior hubo un aumento de un 77%.

Presupuesto vigente: *$ 35.000.000*

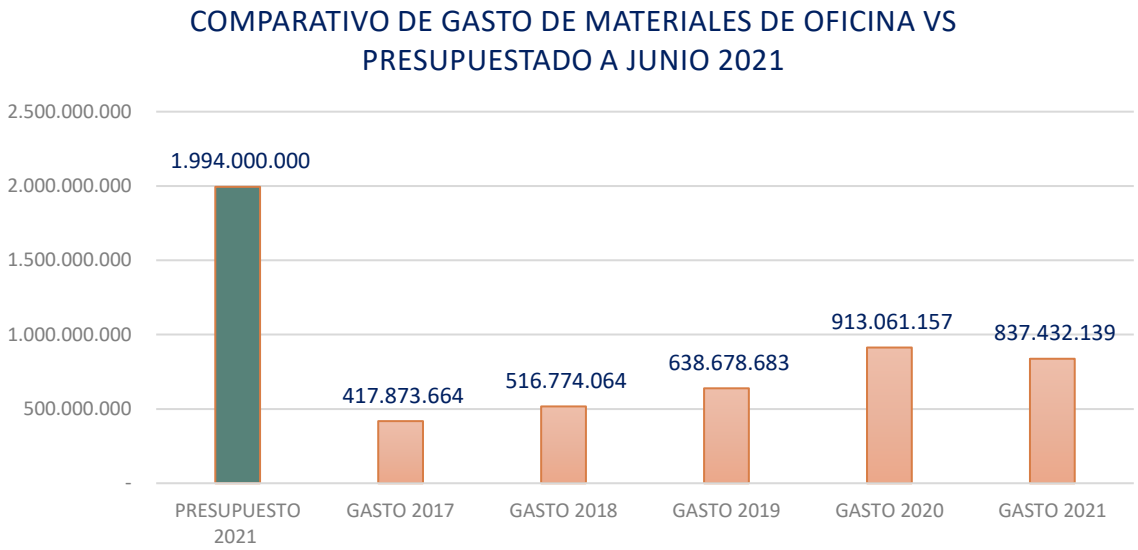
Devengado: *$ 31.245.482*

Grado de avance: *89 %*



2.4 MATERIALES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE

El gasto acumulado al 30 de junio del 2021 es de **$ 837.432.139** que representa un **42%** del presupuesto vigente, con una disminución de un 9% respecto al año anterior.



A continuación se detalla el gasto de materiales de uso y consumo corriente:

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACION DEVENGADA JUNIO 2021	AVANCE %
Materiales de Uso o Consumo	1.994.000.000	837.432.139	42%
Materiales de Oficina	47.500.000	4.415.596	9%
Textos y Otros Materiales de Enseñanza	6.000.000	409.549	7%
Productos Farmacéuticos	1.126.000.000	471.088.271	42%
Materiales y Útiles Quirúrgicos	565.000.000	312.531.535	55%
Materiales y Útiles de Aseo	70.000.000	11.971.280	17%
Menaje para Oficina, Casino y Otros	2.000.000	144.752	7%
Insumos, Repuestos y Accesorios Computacionales	28.500.000	20.811.776	73%
Materiales para Mantenimiento y Reparaciones de Inmuebles	4.000.000	2.157.554	54%
Repuestos y Accesorios para Mantenimiento y Reparaciones de Vehículos	2.000.000	140.420	7%
Otros Materiales, Repuestos y Útiles Diversos	16.500.000	2.111.201	13%
Equipos Menores	15.000.000	6.618.629	44%
Productos Elaborados de Cuero, Caucho y Plástico	5.000.000	1.152.189	23%
Otros	106.500.000	3.879.387	4%
TOTALES MATERIALES DE USO Y CONSUMO	**$1.994.000.000**	**$837.432.139**	**42%**

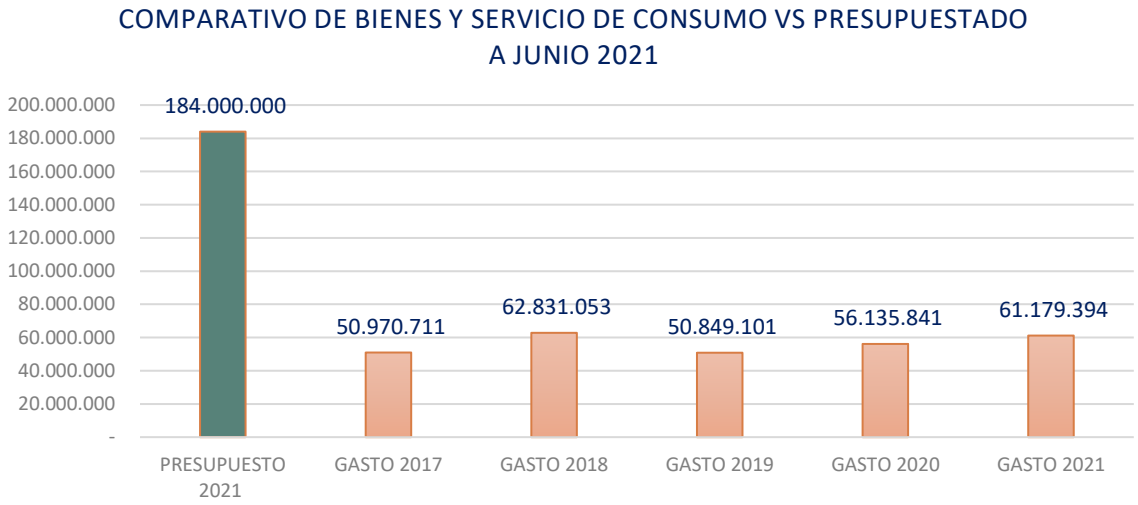
2.5 SERVICIO BASICO

Los gastos acumulados provenientes de los servicios básicos tienen un aumento de un 8% en comparación con el periodo anterior.

Presupuesto vigente: *$ 184.000.000*

Devengado: *$ 61.179.394*

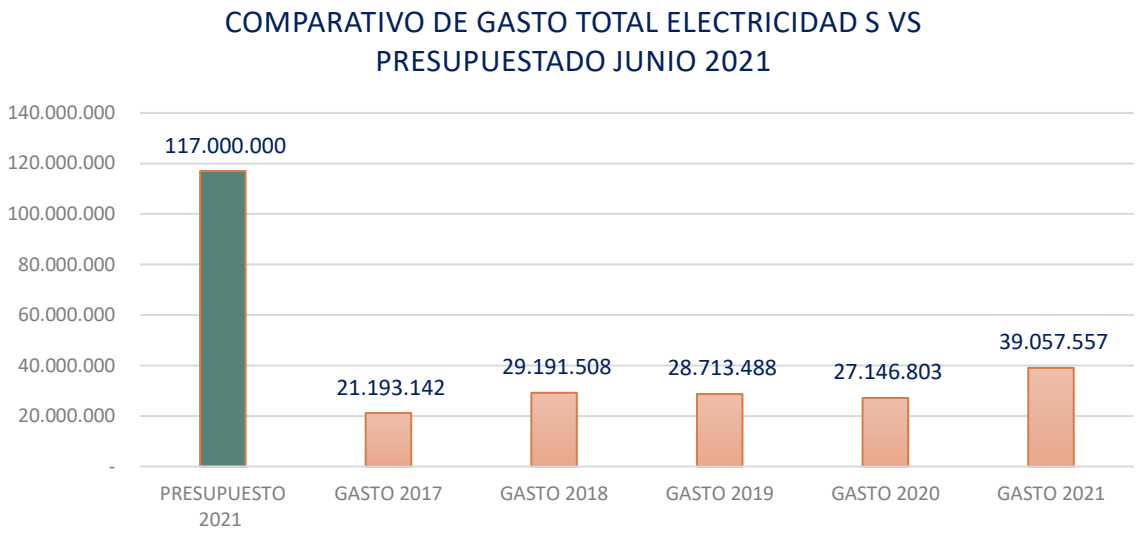
Grado de avance: *33%*



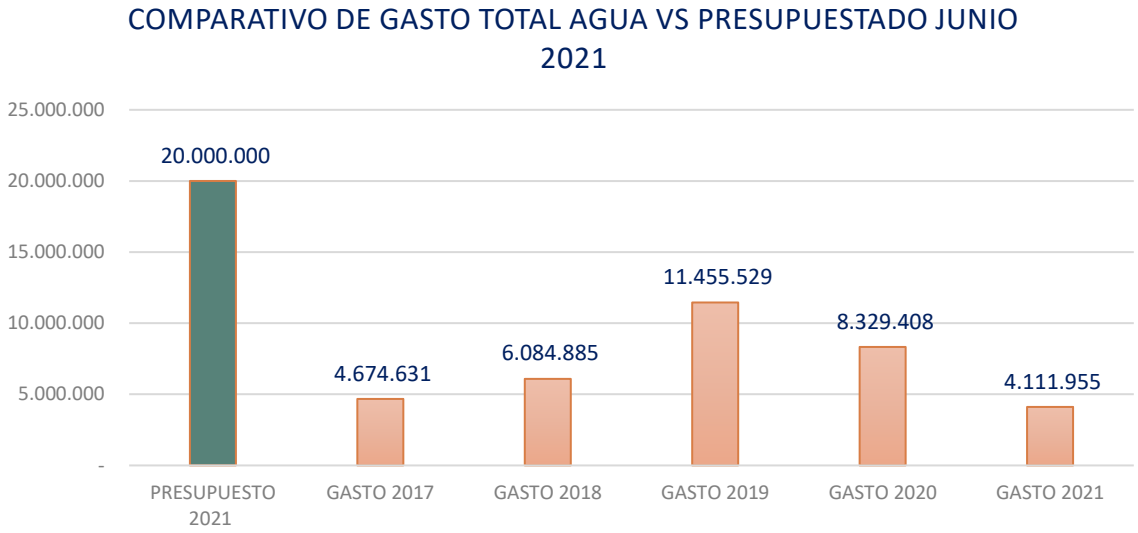
Los servicios básicos se componen por:

DENOMINACION	PRESUPUESTO JUNIO 2021	OBLIGACION DEVENGADA JUNIO 2021	AVANCE %
Electricidad	117.000.000	39.057.557	33%
Agua	20.000.000	4.111.955	21%
Gas	12.000.000	3.594.219	30%
Telefonía Fija	27.000.000	9.849.091	36%
Telefonía Celular	4.000.000	615.913	15%
Acceso a Internet	4.000.000	3.950.659	99%
TOTAL, DE GASTO SERVICIOS BASICOS	**$184.000.000**	**$61.179.394**	**33%**

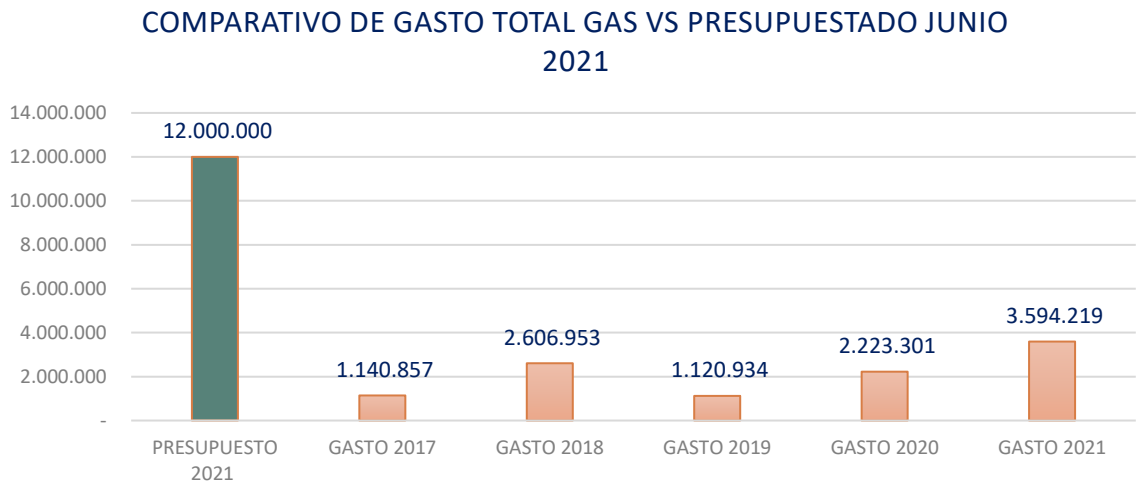
2.5.1 GASTO DE ELECTRICIDAD



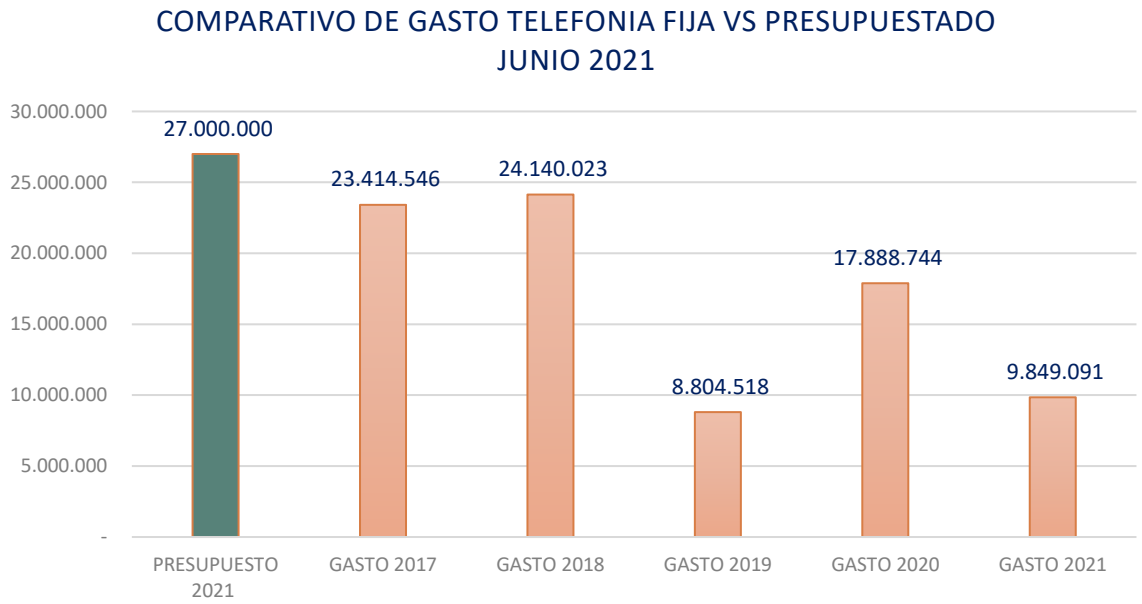
2.5.2 GASTO EN AGUA



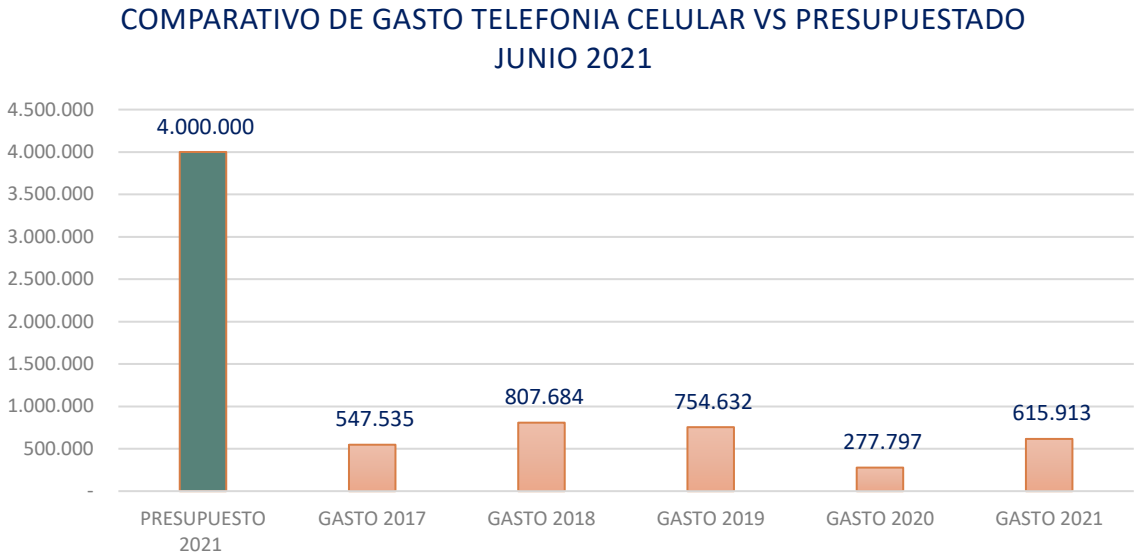
2.5.3 GASTO EN GAS



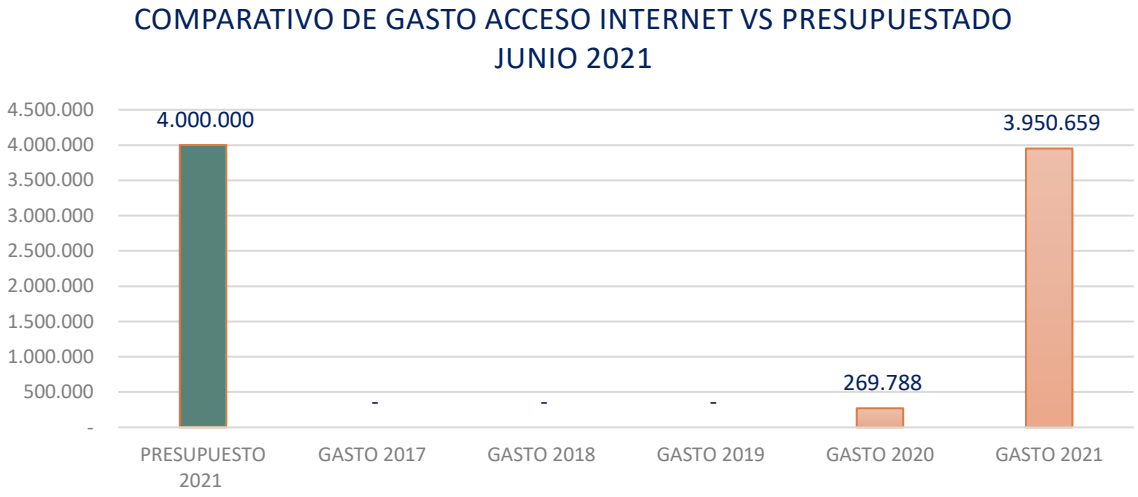
2.5.4 GASTO EN TELEFONIA FIJA



2.5.5 GASTO EN TELEFONIA CELULAR

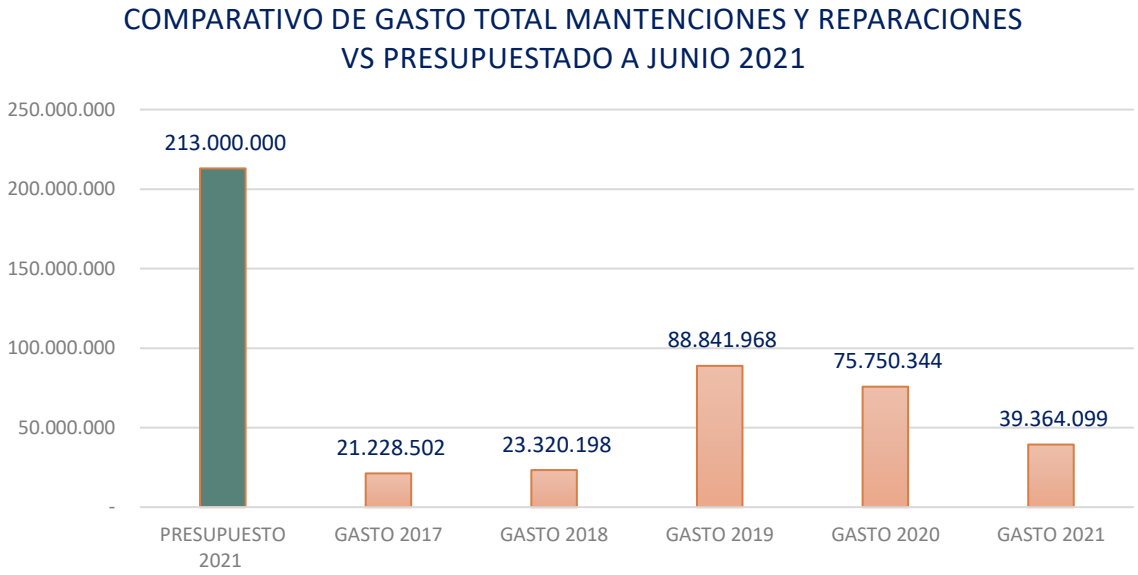


2.5.5 GASTO EN ACCESO INTERNET



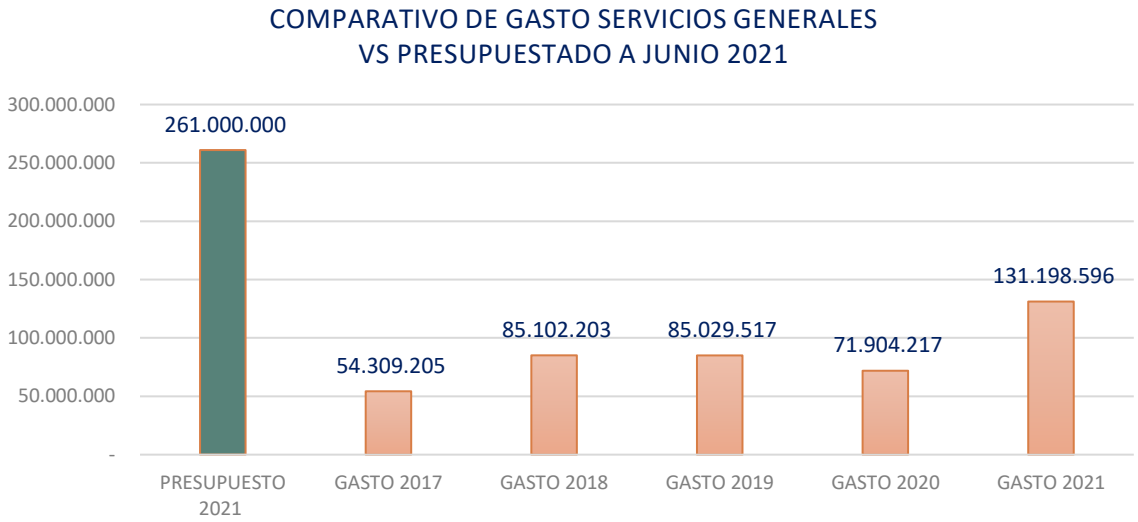
2.6 MANTENCION Y REPARACIONES

El gasto total de mantenciones y reparaciones asociados a vehículos, edificaciones y otros es de **$39.364.099** con un 18% de cumplimiento del presupuesto vigente.



2.7 SERVICIOS GENERALES

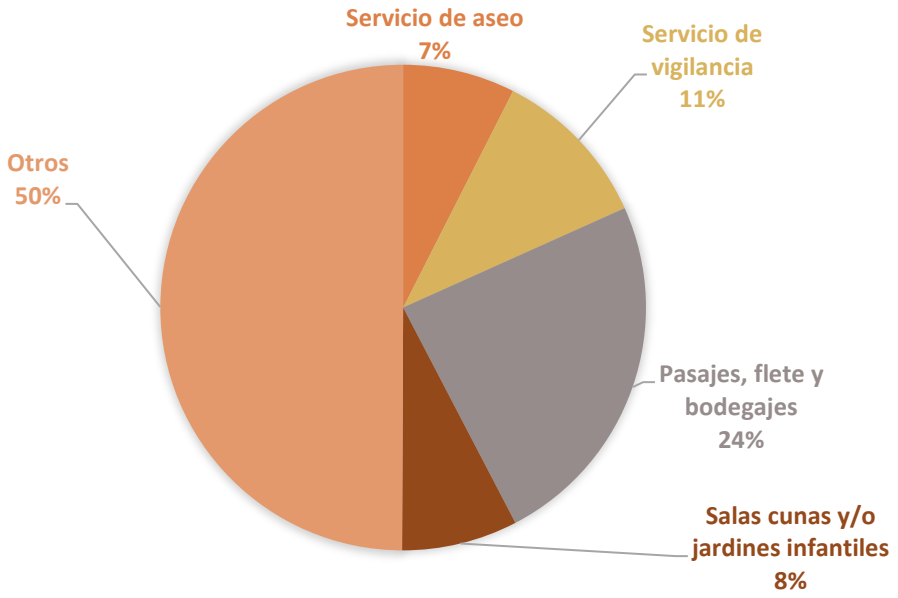
Para los servicios generales de la dirección de salud se tiene un gasto acumulado de **$131.198.596** con un cumplimiento de un 50% del presupuesto vigente.



El gasto total de los servicios generales se compone por:

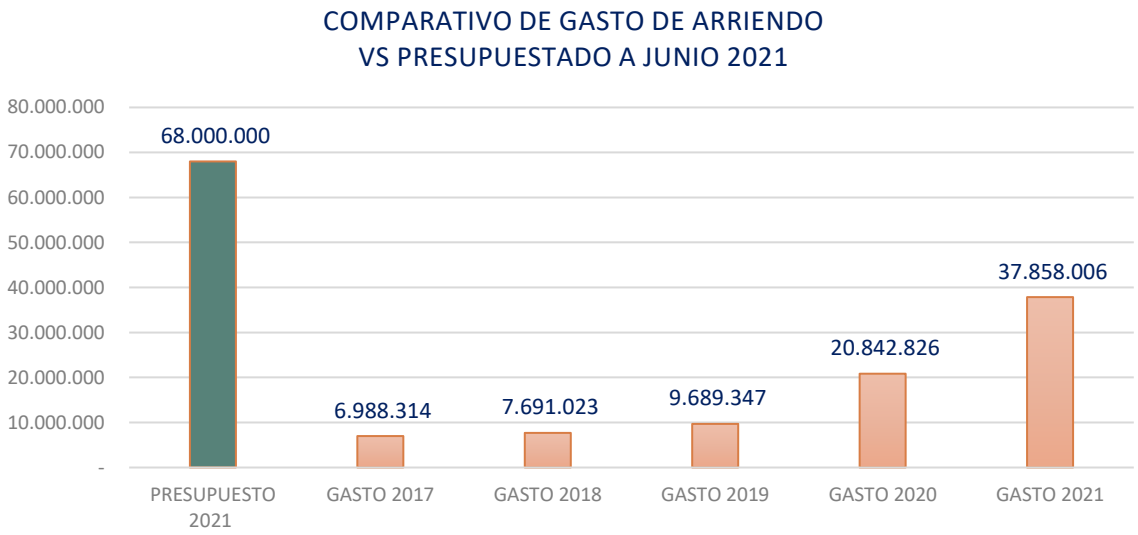
DENOMINACION	PRESPUESTO JUNIO 2021	OBLIGACION DEVENGADA JUNIO 2021	AVANCE %
Servicio de aseo	32.500.000	9.813.831	30%
Servicio de vigilancia	28.200.000	14.177.684	50%
Pasajes, flete y bodegajes	43.516.000	31.569.464	73%
Salas cunas y/o jardines infantiles	16.784.000	10.128.551	60%
Servicios de suscripción y similares	-	-	0%
Servicios de producción y desarrollo de eventos	-	-	0%
Otros	140.000.000	65.509.066	47%
TOTAL, DE GASTO EN SERVICIOS GENERALES	**$261.000.000**	**$131.198.596**	**50%**

El mayor gasto de servicios generales se produce en otros servicios, el cual se compone por el servicio de esterilización y servicio de oxígeno.



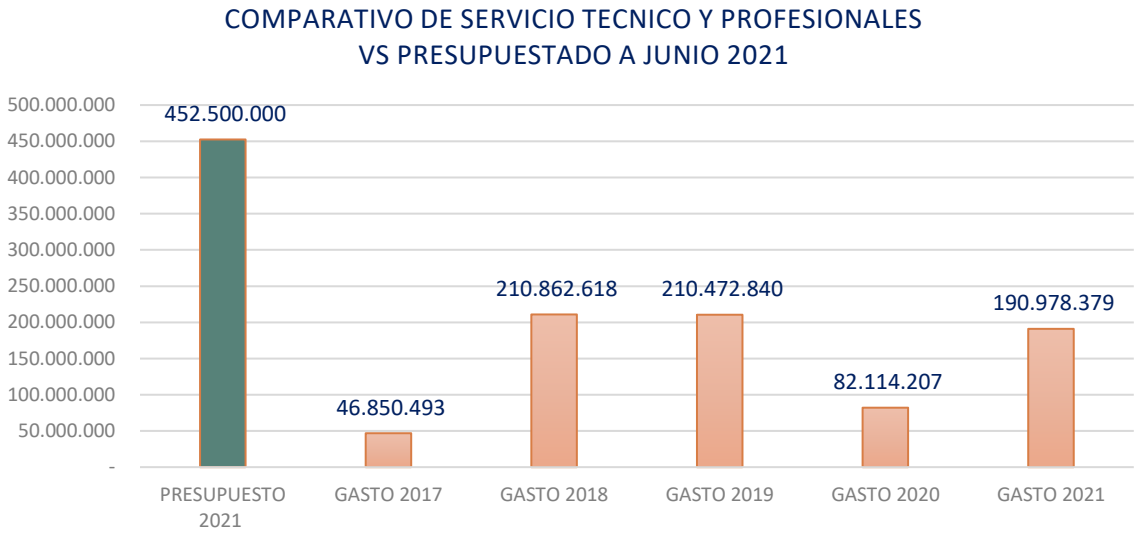
2.8 ARRIENDOS

El gasto total de arriendo de oficinas es por **$37.858.006** con un cumplimiento de un **56%** con un aumento de un 45% del periodo anterior.



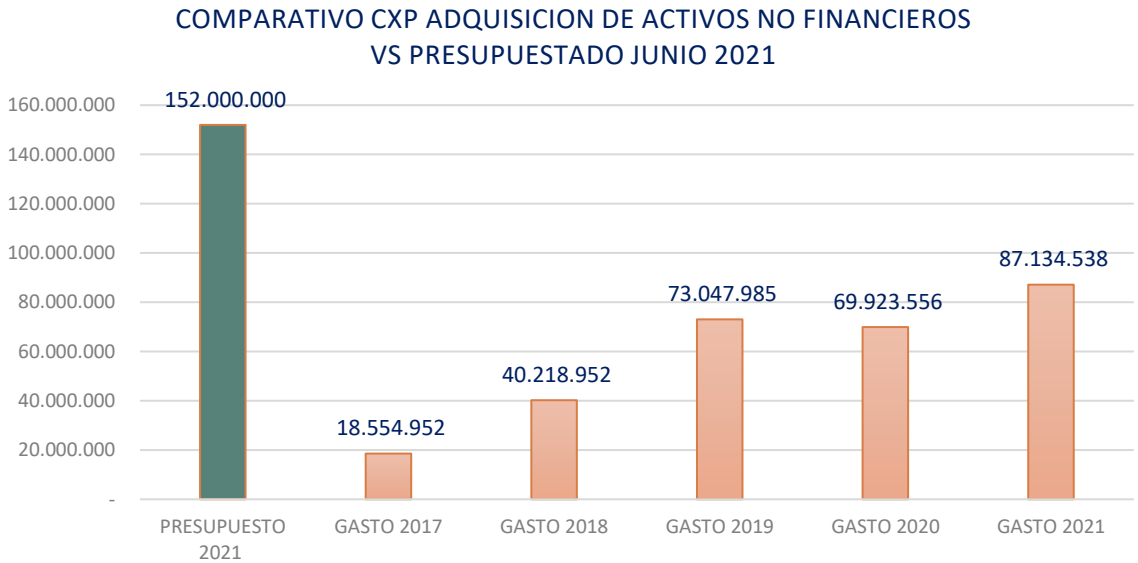
2.9 SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES

El gasto por servicios técnicos es asociado a pagos de cursos de capacitación, servicios médicos y odontológicos y radiografías y exámenes. El gasto total al segundo trimestre es de **$190.978.379** con un cumplimiento de un **42%** del presupuesto vigente y una disminución de un 57% del periodo anterior.



3. CUENTAS POR PAGAR ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

La adquisición de activos no financieros corresponde principalmente a la compra de mobiliario, máquinas y equipos médicos e informáticos para los centros de salud de la comuna. El total acumulado a la fecha es de **$ 87.134.538** con un cumplimiento de un 57**%.**



SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES

De acuerdo con la información entregada por la Dirección de Salud sobre la situación de las cotizaciones previsionales del personal regido por la Ley 18.883 y Código del trabajo, para los meses correspondientes al segundo trimestral fueron canceladas las cotizaciones previsionales oportunamente dentro de los plazos establecidos por la ley, de todos los funcionarios que laboran en los establecimientos de atención primaria municipalizados.

CONCILIACIONES BANCARIAS

Según el dictamen 20.101 con fecha 15 de marzo del 2016 sobre las instrucciones sobre presupuesto inicial, modificaciones y ejecución presupuestaria menciona la revisión sobre las conciliaciones bancarias. Dicho esto, y conforme a lo anterior, el oficio N° 11.629, de 1982, establece como norma de control, que las conciliaciones de los saldos contables con los saldos certificados por las instituciones bancarias deberán ser practicadas por funcionarios que no participen directamente en el manejo y/o custodia de fondos, a lo menos una vez al mes.

La dirección de salud entrego la información oportuna, donde se verifica que se realizaron las conciliaciones bancarias para los meses de enero, febrero y junio de la cuenta principal fondos de salud del banco estado.

CUENTA BANCARIA	VERIFICACION
FONDOS SALUD	La cuenta se encuentra conciliada al segundo trimestre
BIENESTAR SALUD	La cuenta se encuentra conciliada al segundo trimestre

CONCLUSIONES DIRECCION DE SALUD

Luego de presentadas las cifras globales por parte la Dirección de Salud del municipio al 30 de junio del 2021, se determina que el total de ingresos presupuestarios por esta Dirección es de **$7.331.642.732,** menos el total de los gastos presupuestarios que tiene un total de **$7.146.455.282** se determina un superávit de **$ 185.187.450 monto** que incluye el saldo inicial en caja de **$153.466.654**, sin esta cifra, se tiene un resultado positivo de **$30.296.855.**

Cabe mencionar que el municipio ha tenido que realizar mayores aportes a la Dirección de Salud, para enfrentar por una parte la crisis sanitaria que ha dejado la pandemia, puesto que el Covid 19 ha incrementado y seguirá incrementando el gasto y la inversión en salud Municipal, teniendo presente que en un escenario de crisis económica y sanitaria la municipalidad, tuvo que aportar al segundo trimestre la suma de **$470.000.000** para financiar los mayores gastos de este servicio traspasado de Salud.

SECTOR CEMENTERIO MUNICIPAL

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO

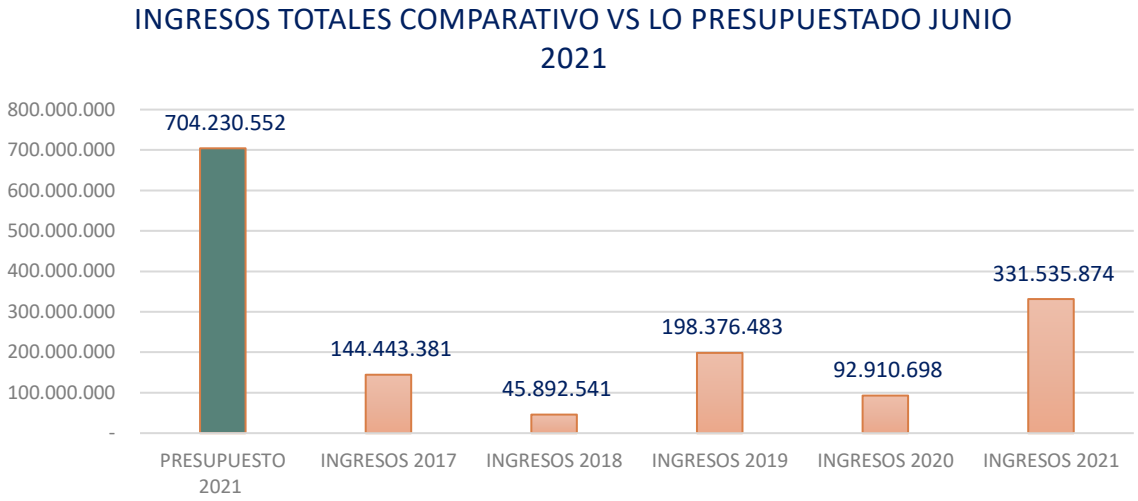
Se presenta la situación de ejecución presupuestaria al 30 de junio del 2021, analizando en segundo lugar los ingresos y por ultimo los gastos totales con sus respectivas explicaciones.

Hasta el término del segundo trimestre los ingresos del Cementerio presentan un monto percibido de **$535.303.426** que porcentualmente implica un **76%** de cumplimiento del presupuesto al 30 de junio 2021. Por su parte los egresos municipales muestran un **30%** de cumplimiento del presupuesto lo que implica **$208.168.550**

De la revisión de las partidas de ingresos y gastos, se puede inferir que, en el transcurso del segundo trimestre, se realizaron 1 modificaciones presupuestarias debidamente aprobadas por el concejo, que corresponden a distribución del saldo inicial de caja y otros gastos por un monto **$203.767.552.**

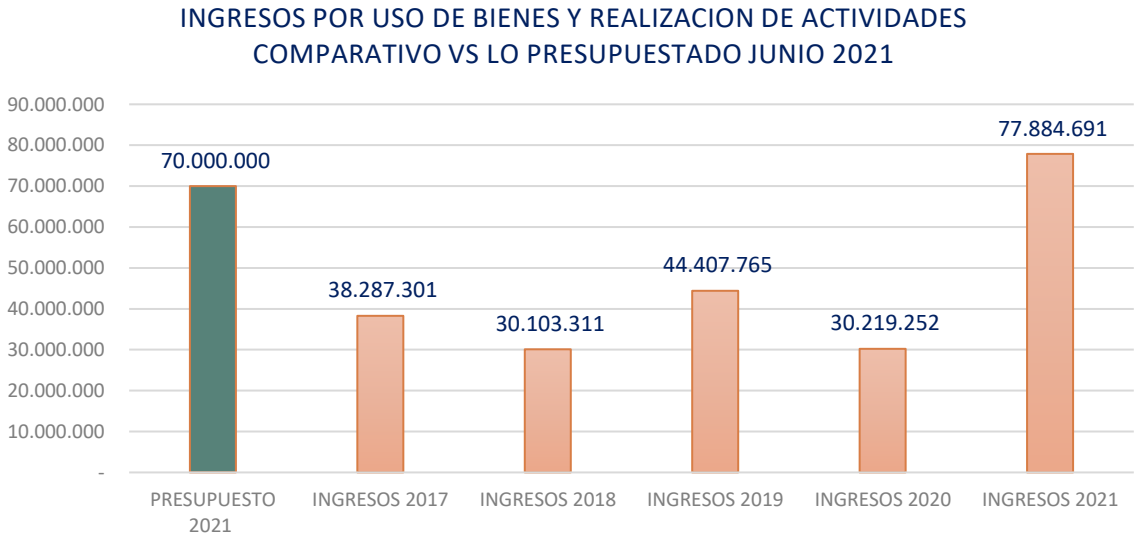
INGRESOS CEMENTERIO MUNICIPAL

Los ingresos percibidos al segundo trimestre del 2021 tienen la suma de **$331.535.874** que representa un cumplimiento del 47%, monto que al incluir el saldo inicial de caja de **$203.767.552** se tiene un cumplimiento de 76% del presupuesto municipal.



1. CUENTAS POR COBRAR TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACION DE ACTIVIDADES

Por concepto de Patentes y tasas por derecho se tiene una recaudación total de **$77.884.691** que representa el 111% del cumplimiento del presupuesto. Con el periodo anterior hubo un aumento de un 61%.

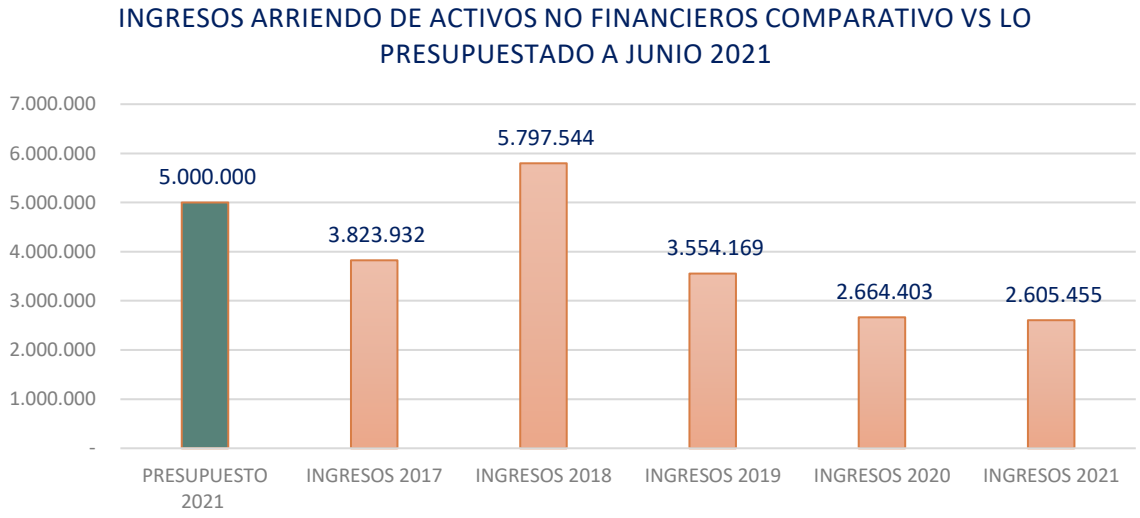


Dichos ingresos se componen por:

DENOMINACION	PERCIBIDO JUNIO 2021
SEPULTACIONES	16.245.720
RENOVACIONES	8.487.368
SERVICIOS VARIOS	103.650
OTROS DERECHOS	417.758
CERTIFICADOS Y TITULOS	2.720.948
DERECHOS DE TRANSFERENCIA	1.736.456
TASACION Y DERECHOS POR CONSTRUCCION	48.172.791
TOTAL, INGRESOS POR DERECHOS	$77.884.691

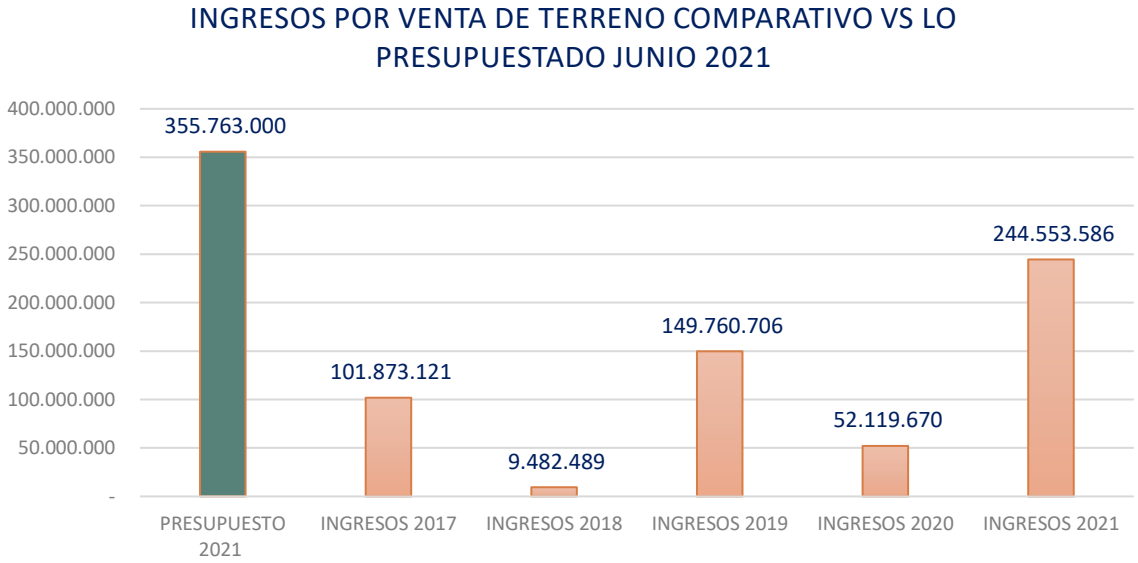
4. CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE LA PROPIEDAD

Se compone por los ingresos recaudados por concepto de arriendo de activos no financieros por arriendos de sepulturas temporales, la cual al segundo trimestre alcanza una suma de **$ 2.605.455**, que representa el 52% del presupuesto.



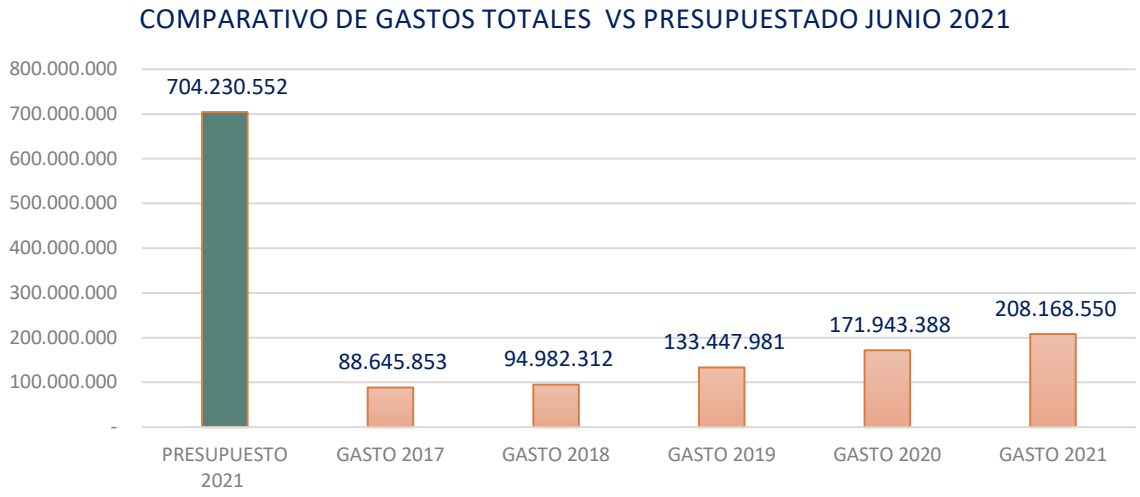
2. CUENTAS POR COBRAR VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

Por concepto de ingresos recaudados por la venta de terrenos al segundo trimestre alcanzan la suma de **$244.553.586**, que representa el 69% del presupuesto, en comparación con el periodo anterior hubo un aumento de un 79%.



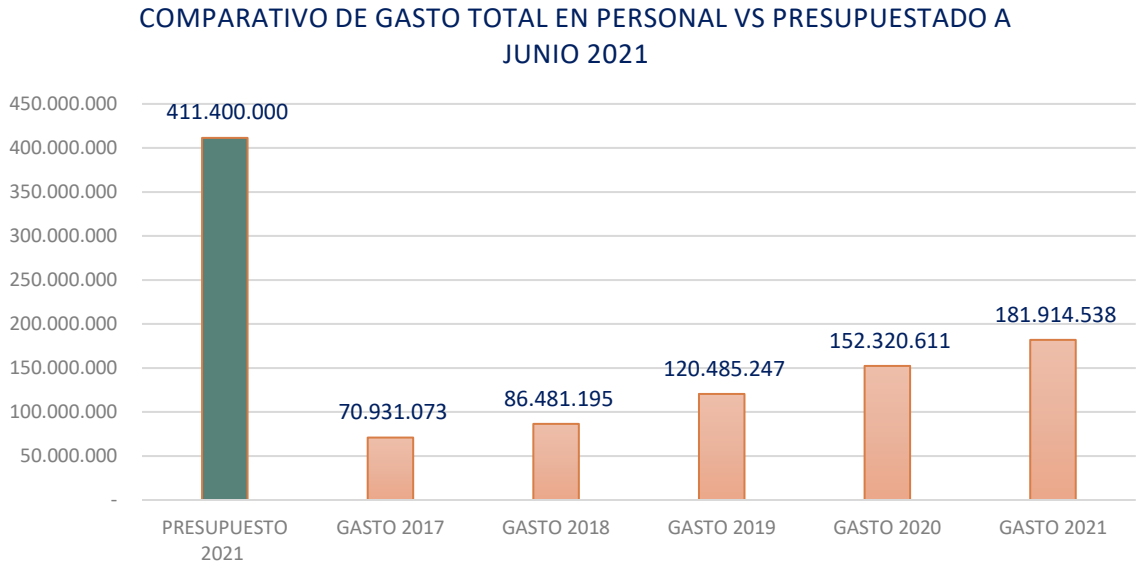
GASTOS TOTAL CEMENTERIO MUNICIPAL

Los gastos totales acumulados al segundo trimestre al año 2021 es de **$208.168.550** que representa un 30% del cumplimiento del presupuesto al 30 de junio 2021.



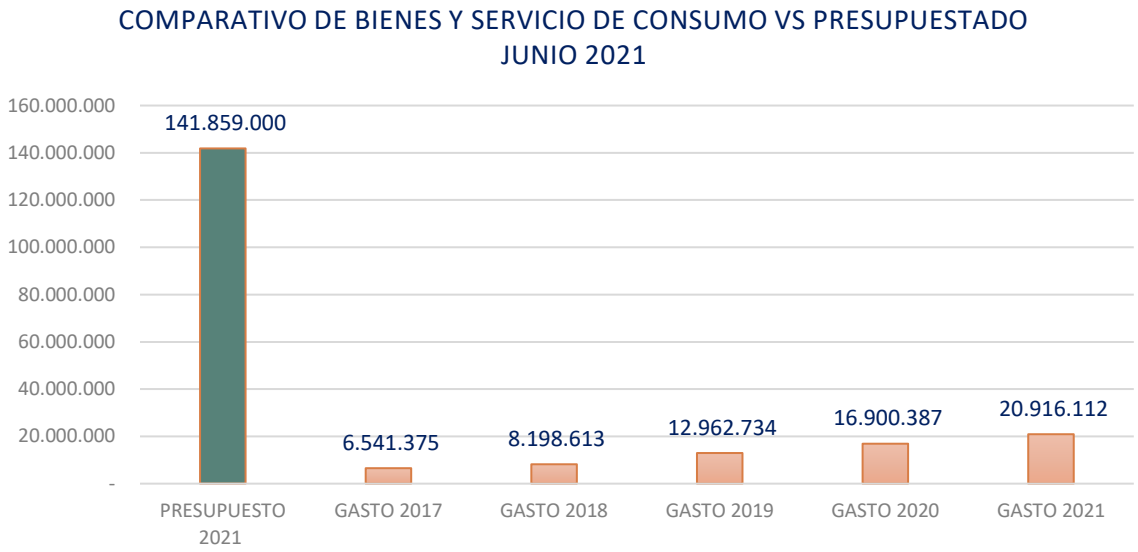
1. GASTO PERSONAL

Corresponde al gasto en personal por remuneraciones pagadas a los funcionarios del cementerio, bajo la modalidad del Código del trabajo, al segundo trimestre estos alcanzaron la suma de **$ 181.914.538** que representa un **44%** de lo presupuestado al periodo 2021.



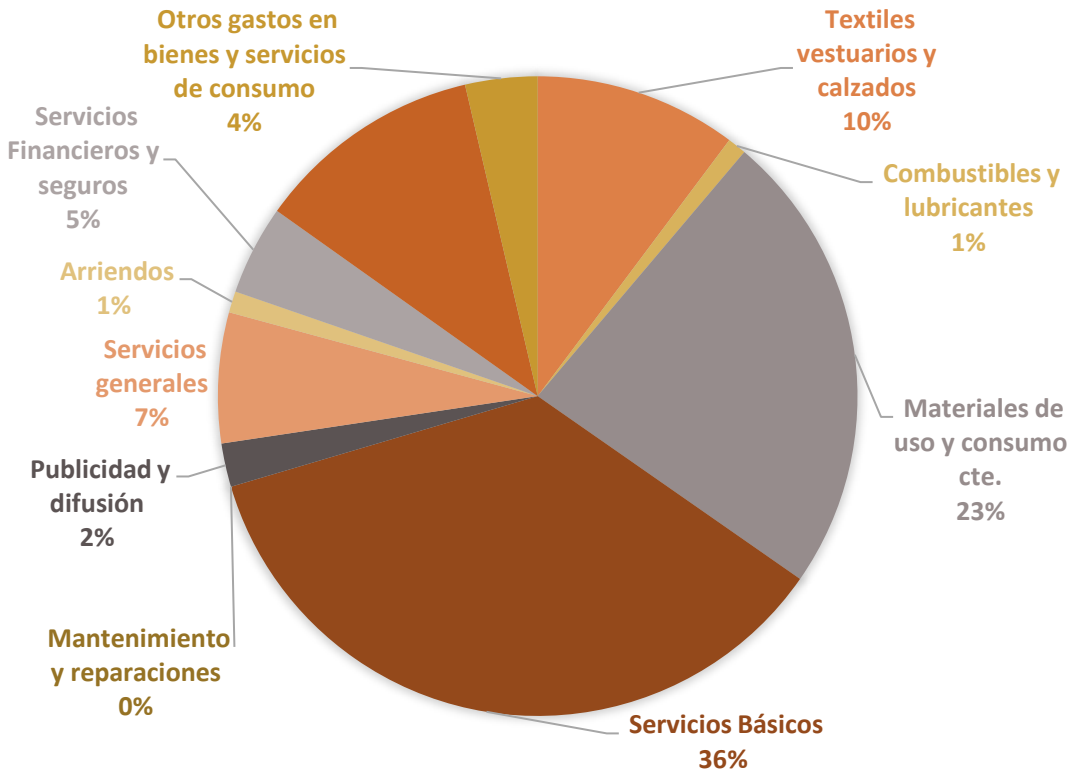
2. BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

Las obligaciones acumuladas al segundo trimestre alcanzan a la suma de **$ 20.916.112** que representan un 15% del gastado proyectado al 30 de junio del 2021.



Dentro de este ítem los gastos más representativos los constituyen:

DENOMINACION	PRESUPUESTO 2021	OBLIGACION DEVENGADA JUNIO 2021	AVANCE %
Textiles vestuarios y calzados	9.750.000	2.139.260	22%
Combustibles y lubricantes	1.000.000	200.000	20%
Materiales de uso y consumo cte.	47.600.000	4.915.921	10%
Servicios Básicos	20.759.000	7.475.472	36%
Mantenimiento y reparaciones	3.450.000	-	0%
Publicidad y difusión	8.000.000	460.530	6%
Servicios generales	16.300.000	1.378.857	8%
Arriendos	5.500.000	226.100	4%
Servicios Financieros y seguros	7.000.000	947.689	14%
Servicio técnicos y profesionales	17.500.000	2.409.010	14%
Otros gastos en bienes y servicios de consumo	5.000.000	763.273	15%
TOTAL GASTADO EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	**141.859.000**	**20.916.112**	**15%**



SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES

La administración del cementerio municipal **no entrego la información solicitada** en el Ordinario Nº49 con fecha 15 de julio del 2021 sobre la verificación sobre el cumplimiento del pago de las cotizaciones previsionales para el 30 de junio del 2021.

CONCILIACIONES BANCARIAS

La Dirección de Control tiene como función verificar el cumplimiento de la realización de conciliaciones bancarias mensualmente para las cuentas bancarias vigentes que mantiene. Por lo tanto, la administración del cementerio entrego las conciliaciones bancarias a junio 2021, no obstante, estas no se encuentran cuadradas con una diferencia entre lo presentado en la cartola bancaria y la contabilidad.

CONCLUSION CEMENTERIO MUNICIPAL

En resumen, se puede concluir que el total de los ingresos percibidos por el Cementerio Municipal al término del segundo trimestre asciende a la suma de **$535.303.426** que rebajados el total de gastos presupuestarios a la fecha de **$ 208.168.550,** se determina un superávit de **$327.134.876** considerando el saldo inicial de caja**.** Al no incluir el saldo en caja de **$ 203.767.552**, nos deja un saldo a favor de **$ 123.367.324**