INFORME TRIMESTRAL

SEPTIEMBRE 2021

19 de noviembre 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 32
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 **60**

LIMITE DE GASTO PERSONAL **60**

1. DETERMINACION DE LIMITE DE GASTO ANUAL EN PERSONAL 60
2. DETERMINACION LIMITE DEL GASTO DE REMUNERACIONES DE PERSONAL CONTRATA Y HONORARIO 63

SITUACION PRESUPUESTARIA MUNICIPAL **66**

1. ESTADOS PRESUPUESTARIO DE INGRESOS A SEPTIEMBRE 2021 PARA LA DETERMINACIÓN DE LOS INDICADORES. 66
2. PRINCIPIO DE SANIDAD Y EQUILIBRIO EN EL PRESUPUESTO APROBADO 67
3. CALCULO DEFICIT / SUPERAVIT ACUMULADO TRIMESTRAL EN BASE DEVENGADO 67

4. CALCULO DEFICIT/SUPERAVIT ACUMULADO TRIMESTRAL EN BASE EFECTIVO MODIFICADO 68

CONCILIACIONES BANCARIAS **69**

CONCLUSIONES MUNICIPALES **71**

SECTOR DIRECCION DE SALUD *¡Error! Marcador no definido.*

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO ¡Error! Marcador no definido.

INGRESOS TOTALES ¡Error! Marcador no definido.

5. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIA CORRIENTES **¡Error! Marcador no definido.**

6. CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS DE OPERACION **¡Error! Marcador no definido.**

7. CUENTAS POR COBRAR INGRESOS CORRIENTES **¡Error! Marcador no definido.**

8. CUENTAS POR COBRAR RECUPERACION DE PRESTAMOS **¡Error! Marcador no definido.**

GASTOS TOTALES ¡Error! Marcador no definido.

1. GASTO EN PERSONAL **¡Error! Marcador no definido.**

2. BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO **¡Error! Marcador no definido.**

3. CUENTAS POR PAGAR ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS **¡Error! Marcador no definido.**

SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES ¡Error! Marcador no definido.

CONCILIACIONES BANCARIAS ¡Error! Marcador no definido.

CONCLUSIONES DIRECCION DE SALUD ¡Error! Marcador no definido.

SECTOR CEMENTERIO MUNICIPAL *¡Error! Marcador no definido.*

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO ¡Error! Marcador no definido.

INGRESOS CEMENTERIO MUNICIPAL ¡Error! Marcador no definido.

1. CUENTAS POR COBRAR TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACION DE ACTIVIDADES **¡Error! Marcador no definido.**

2. CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE LA PROPIEDAD **¡Error! Marcador no definido.**

3. CUENTAS POR COBRAR VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS**¡Error! Marcador no definido.**

GASTOS TOTAL CEMENTERIO MUNICIPAL ¡Error! Marcador no definido.

1. GASTO PERSONAL **¡Error! Marcador no definido.**

2. BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO **¡Error! Marcador no definido.**

SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES ¡Error! Marcador no definido.

CONCILIACIONES BANCARIAS ¡Error! Marcador no definido.

CONCLUSION CEMENTERIO MUNICIPAL ¡Error! Marcador no definido.

ASPECTOS GENERALES

Para la ejecución del presente trimestral se solicitó a las direcciones municipales a través del oficio Nº64 del 15 de octubre del 2021 la información para la ejecución del informe, de los cuales se recibieron con fecha 23 de octubre del 2021 de la Dirección de administración y finanzas, Dirección de Administración de Salud y Cementerio.

El presente informe contempla 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, de los aportes que la municipalidad debe efectuar al Fondo Común Municipal referido a la ejecución presupuestaria al 30 de Septiembre del año 2021 y un resumen de los juicios pendientes del municipio, 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 septiembre 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 N.º 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 septiembre 2021 en conjunto de indicadores financieros según la normativa.

SECTOR MUNICIPAL

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO

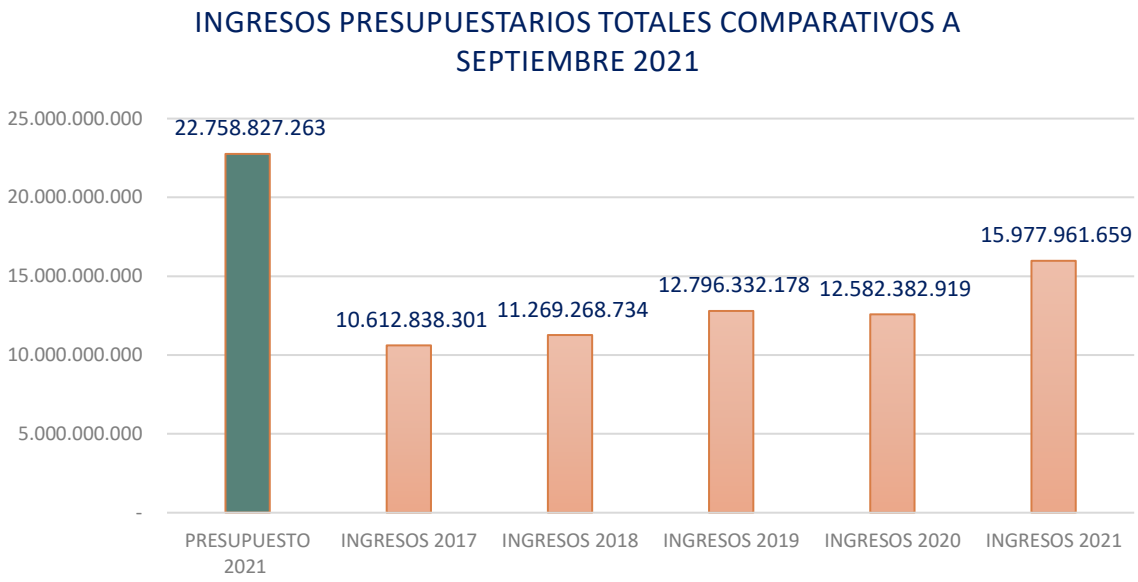
Se presenta la situación de ejecución presupuestaria al 30 de septiembre de 2021, analizando en primer lugar los ingresos y por ultimo los gastos totales con sus respectivas explicaciones.

Hasta el término del tercer trimestre los ingresos del sector municipal presentan un monto percibido de **$19.158.809.306** que porcentualmente implica un **84,2%** de cumplimiento del presupuesto al 30 de septiembre 2021. Por su parte los egresos municipales muestran un **64%** de cumplimiento del presupuesto lo que implica **$14.567.931.673.**

De la revisión de las partidas de ingresos y gastos, se puede inferir que, en el transcurso del tercer trimestre, se realización 10 modificaciones presupuestarias debidamente aprobadas por el concejo, que corresponden a distribución del saldo inicial de caja y otros gastos por un monto **$4.537.302.263.**

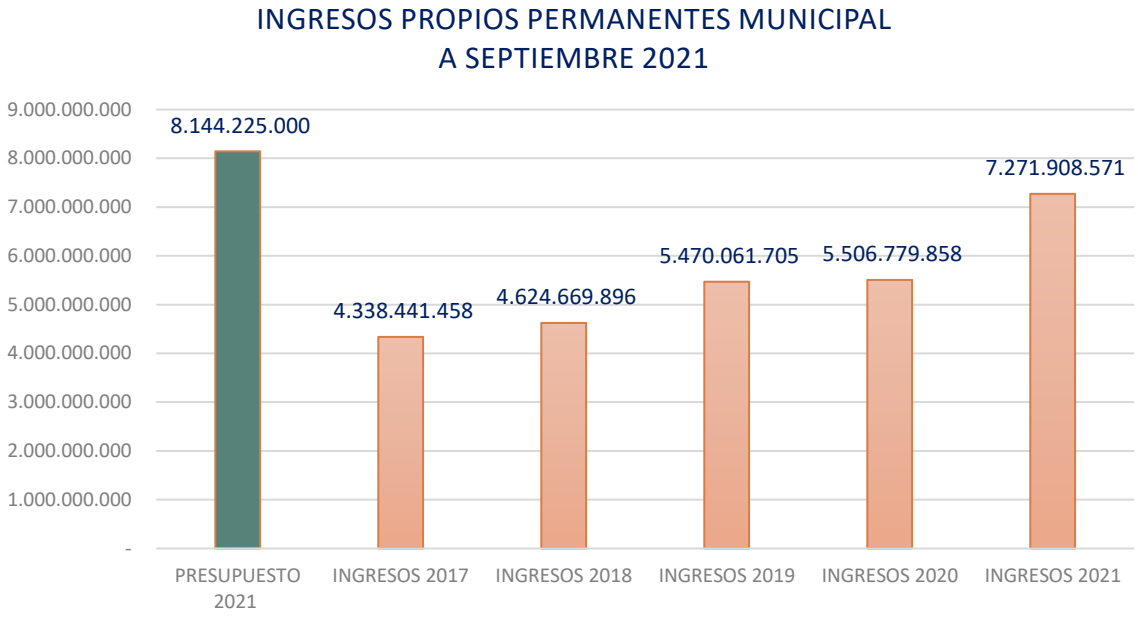
INGRESOS TOTALES

El análisis de este concepto representa a la fecha del tercer trimestre del año 2021 en forma acumulada ingresos percibidos por **$15.977.961.659** lo que acredita un cumplimiento de un **70,2%** 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 **84,2%** 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 tercer trimestre estos ingresos nos muestran una recaudación de **$ 7.271.908.571**, que representan un **89%** del presupuesto aprobado para el año 2021, y la variación con el año anterior, se tiene un aumento de un 24% con septiembre 2020.



1.1 PATENTES Y TASAS POR DERECHO

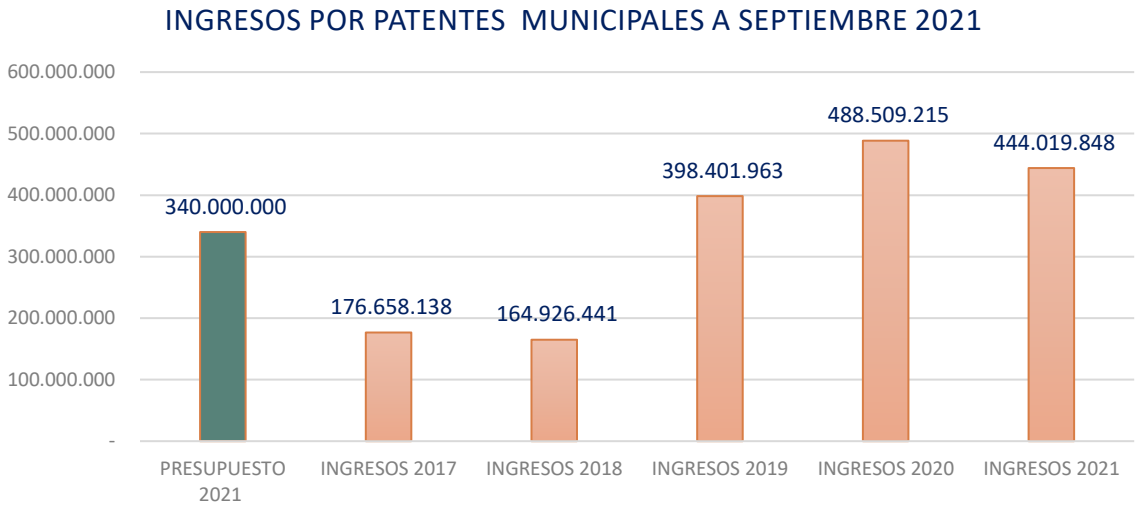
Los ingresos por concepto de patentes y tasas por derecho tienen el siguiente cumplimiento del presupuesto al 30 de septiembre 2021:

Presupuesto vigente:	**$ 1.374.225.000**
Percibido:	**$ 1.205.463.794**
Grado de avance:	**88%**

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 tercer trimestre del año 2021, se recaudaron un total de **$444.019.848**, con un cumplimiento del **131%** del presupuesto. Respecto al periodo anterior se tiene una disminución de un **10%.**



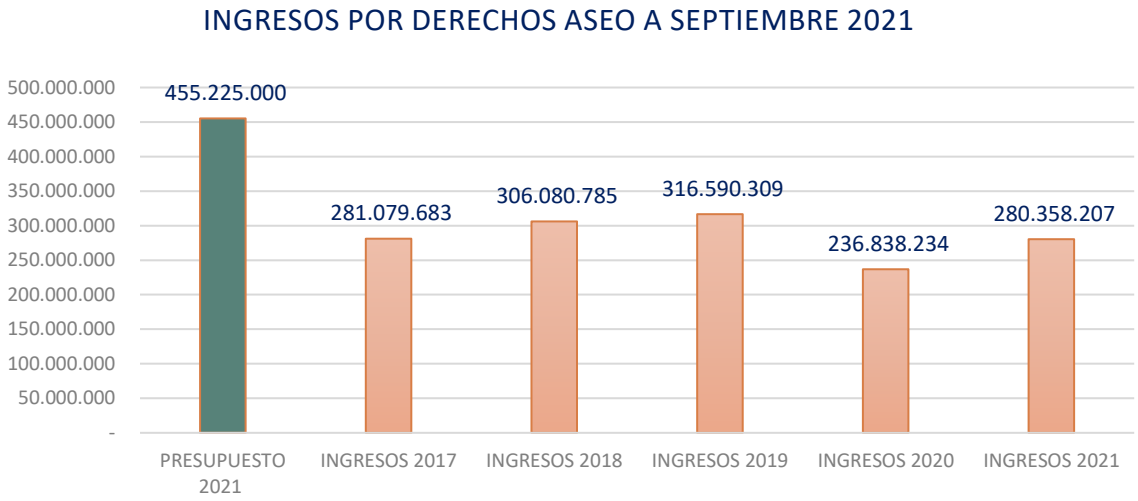
1.1.2 Derecho de aseo

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 N.º 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 septiembre del 2021, la suma de **$280.358.207**, que representa un **62%** del presupuesto, al compararse con el año anterior se tiene un aumento de un 16%. Los ingresos provienen del cobro por parte de:

Derecho de aseo en impuesto territorial: → **$162.651.833**

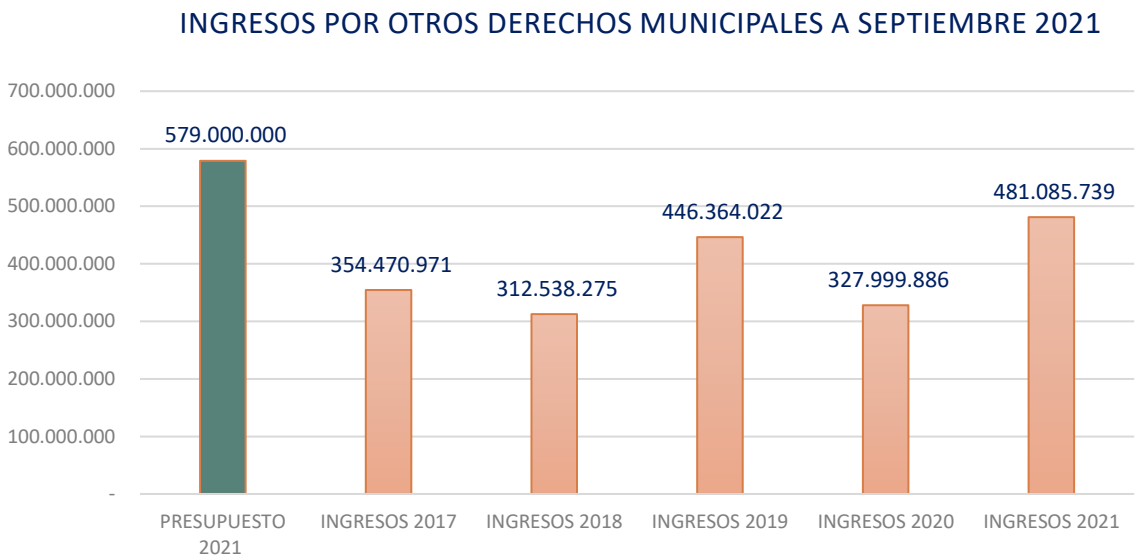
Derecho de aseo en patentes municipales: → **$44.152.373**

Derecho de aseo en cobro directo: → **$73.554.001**

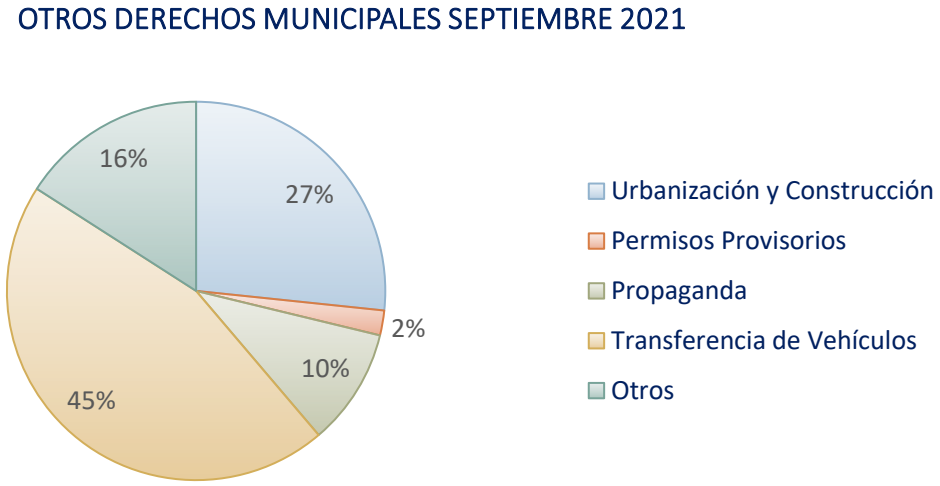


1.1.2 Otros derechos

Por concepto de otros derechos al tercer trimestre se tiene una recaudación de **$481.085.739** que representa un **83%** del presupuesto, en comparación con el año anterior se tiene un aumento de un 32%.



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



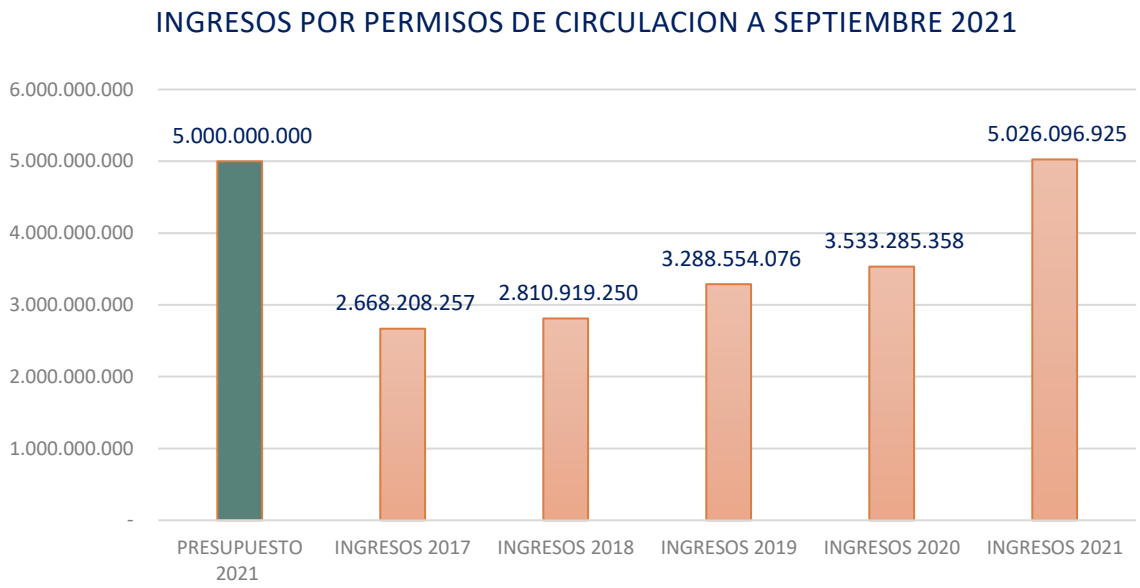
1.2 PERMISOS Y LICENCIAS

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

Presupuesto vigente:	**$ 5.300.000.000**
Percibido:	**$ 5.186.196.296**
Grado de avance:	**98%**

1.2.1 Permiso de circulación

La recaudación en el tercer trimestre fue por la suma de **$5.026.096.925** que representa un **101%** del presupuesto, como resultado del cobro en el mes de marzo 2021 de los permisos de circulación. A diferencia con el año anterior se obtuvo un aumento de un **30%** en la recaudación del tercer trimestre.



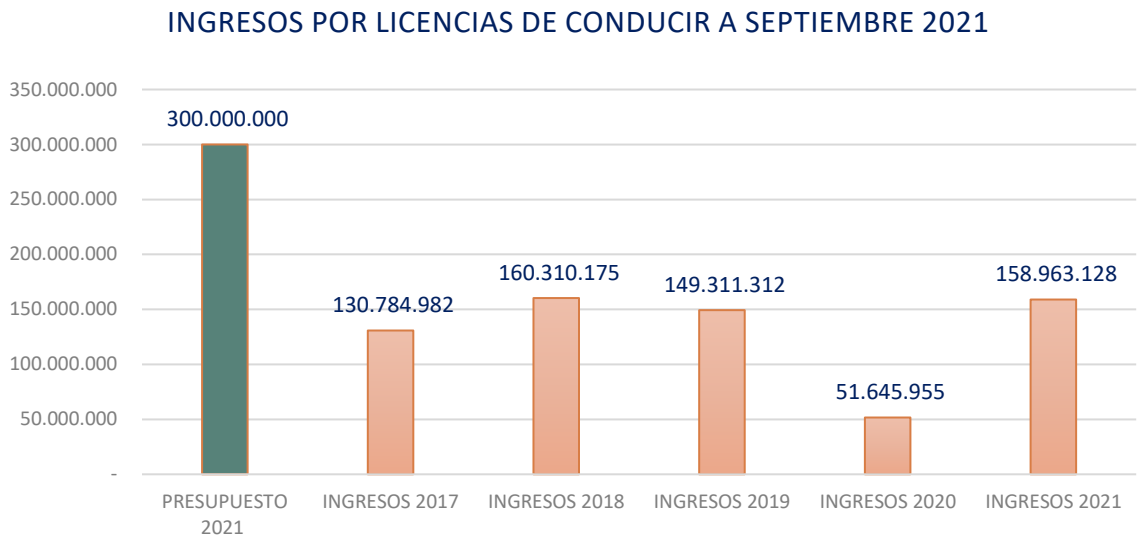
La distribución de los permisos de circulación se divide en lo siguiente:

- De Beneficio Municipal: **$ 1.884.775.566**
- De Beneficio Fondo Común Municipal: **$ 3.141.321.359**

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 tercer trimestre del año 2021, por concepto de licencias de conducir alcanzaron un monto de **$158.963.128** que representa un **53%** del presupuesto 2021, dicha cifra tiene un aumento respecto al año anterior de un 68%.

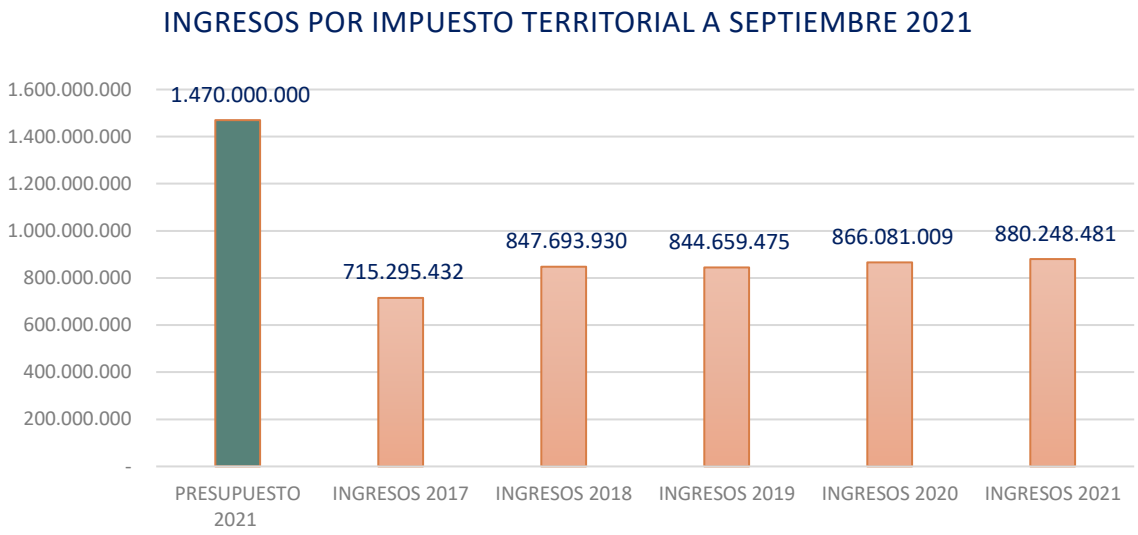


1.3 PARTICIPACION EN EL IMPUESTO TERRITORIAL

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 **$880.248.481** representando un **60%** del cumplimiento del presupuesto al 30 de septiembre del 2021, con un aumento de un **2%** en comparación con el periodo anterior.

Presupuesto vigente:	**$1.470.000.000**
Percibido:	**$ 880.248.481**
Grado de avance:	**60%**

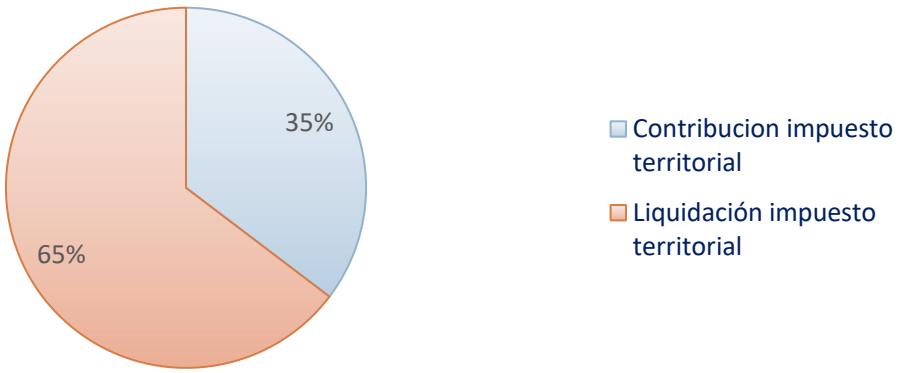


1.3.1 Liquidación impuesto territorial

Para el tercer trimestre la recaudación del impuesto territorial se compone en un **94%** por las liquidaciones con un total de **$ 569.258.481** representando un **67%** del presupuesto a septiembre del 2021.

1.3.2 Contribución impuesto territorial

Para el tercer trimestre la recaudación del impuesto territorial se compone en un **4%** por las contribuciones con un total de **$310.990.000** representando un **51%** del presupuesto a septiembre del 2021.



2. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIA CORRIENTES

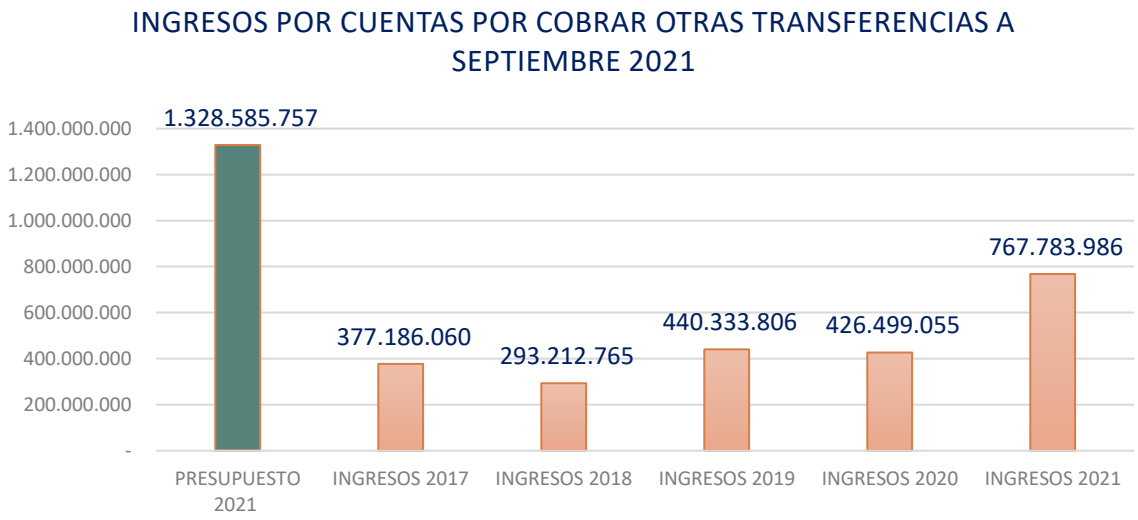
Corresponde a los ingresos que se perciben del sector privado, publico y externo, sin efectuar contraprestaciones de bienes y/o servicios por parte de las entidades receptoras. Se destinan a financiar gastos corrientes, es decir, que no están vinculadas o condicionadas a la adquisición de un activo por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

Presupuesto vigente:	**$1.328.585.757**
Percibido:	**$ 767.783.986**
Grado de avance:	**58%**

Las transferencias corrientes se componen 100% por transferencias de otras entidades públicas, mencionado esto, el 43% son provenientes de la SUBDERE para el fortalecimiento de la gestión municipal y el 52% corresponde a otras entidades públicas.



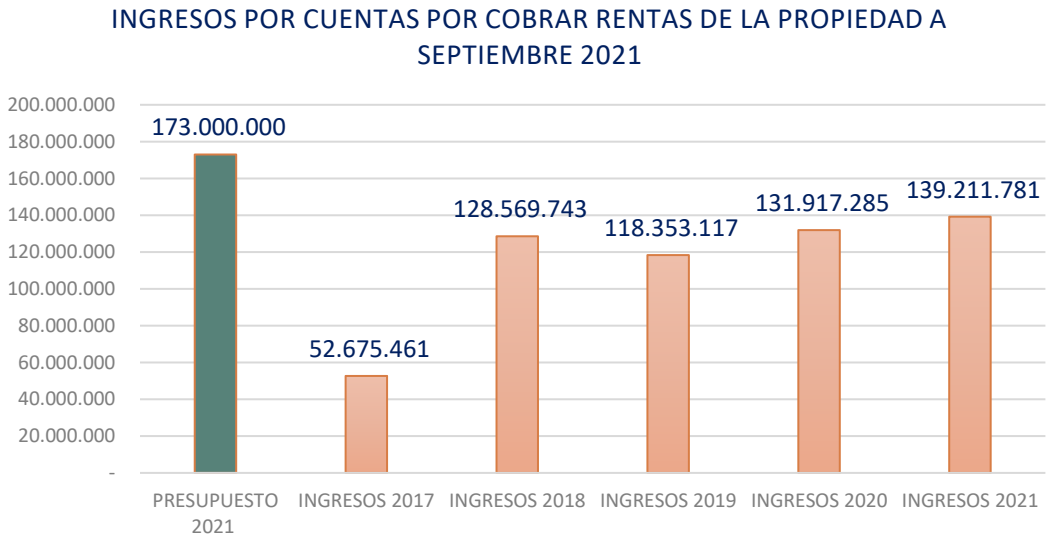
En comparación con el periodo anterior se tuvo un aumento de un 44% en comparación con el periodo anterior.



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:	$ 139.211.781
Grado de avance:	80%



El total percibido se detalla a continuación:

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS SEPTIEMBRE 2021	AVANCE PRESUPUESTARIO %
Arriendo de Activos No Financieros	3.000.000	-	0%
Intereses	170.000.000	139.211.781	82%

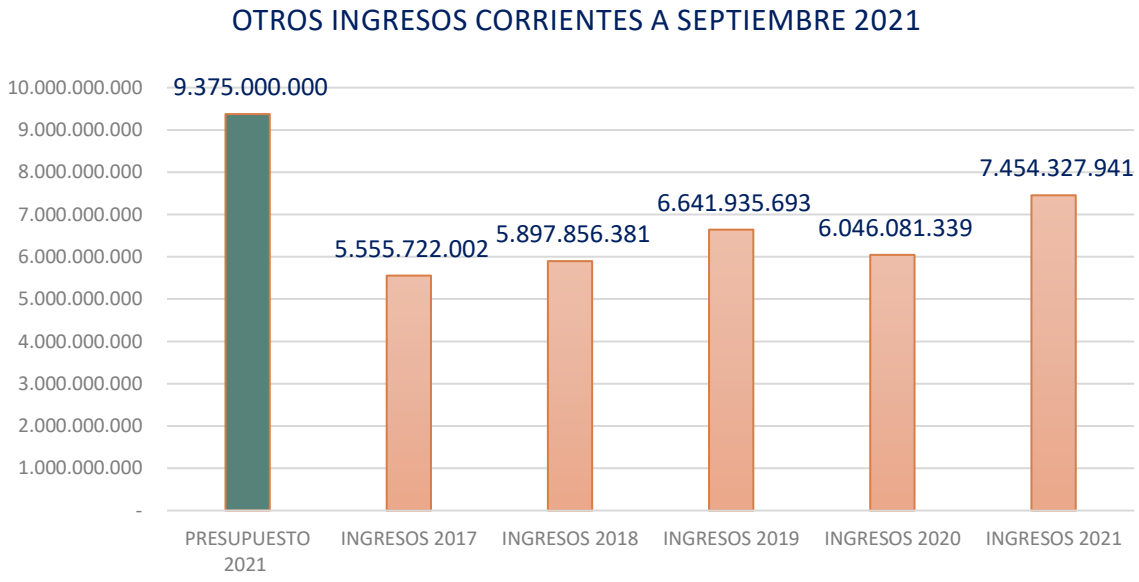
4. CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS CORRIENTES

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 19%.

Presupuesto vigente: **$ 9.375.000.000**

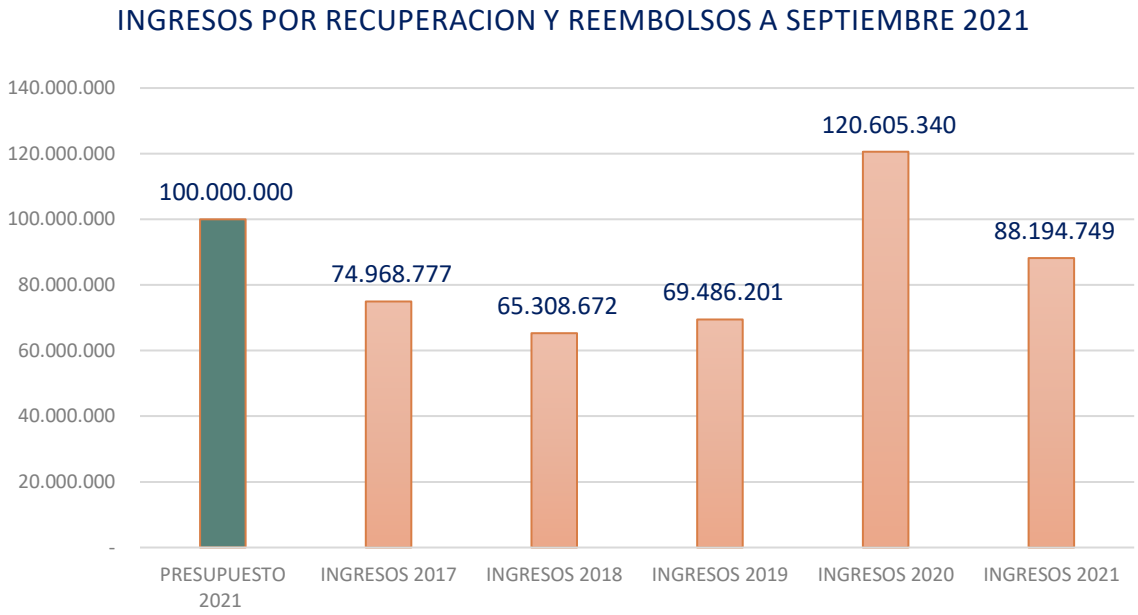
Percibido: **$ 7.454.327.941**

Grado de avance: **80%**

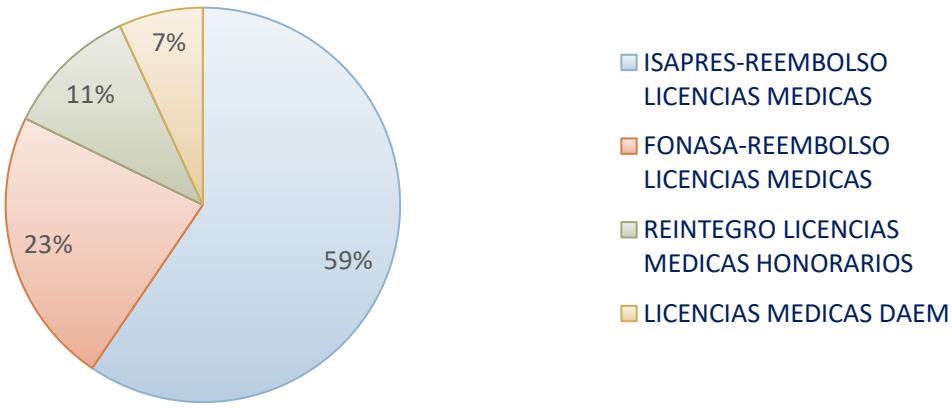


4.1 RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS

Se ha recuperado por concepto de Licencias Médicas un total de **$88.194.749** que corresponde a un **88%** del cumplimiento del presupuesto a septiembre 2021. En comparación con el periodo anterior hubo una disminución de un 37%.

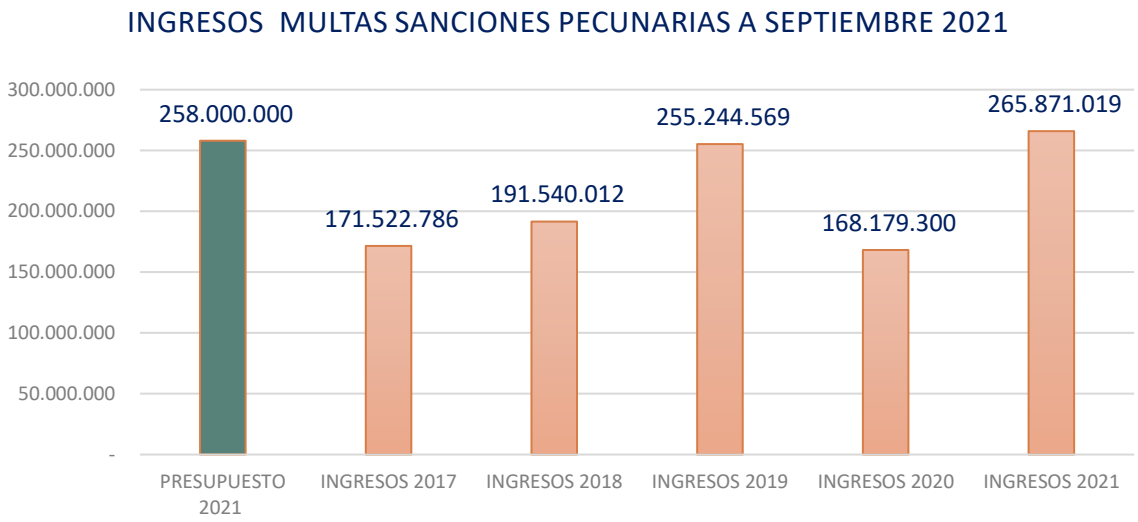


Los reembolsos de licencias médicas provienen un **59% de ISAPRES**, un **23% de FONASA**, un **11% del reintegro de licencias médicas honorarios** y un **7% de licencias médicas DAEM**, esto se ve reflejado en el siguiente gráfico.



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 tercer trimestre se ha recibo por concepto de multas un total de **$ 265.871.019** que representan el **103%** del presupuesto aprobado y en comparación con el periodo anterior tiene un aumento de un **37%.**



Los ingresos correspondientes a esta categoría son:

DENOMINACION	PERCIBIDO SEPTIEMBRE 2020	PERCIBIDO SEPTIEMBRE 2021
Multas - De Beneficio Municipal	13.858.183	57.609.419
Multas Art. 14, N° 6, Ley N° 18.695 – De Beneficio Fondo Común Municipal	19.743.535	21.536.371
Multas Ley de Alcoholes – De Beneficio Municipal	487.852	617.489
Multas Ley de Alcoholes – De Beneficio Servicios de Salud	325.244	411.646
Registro de Multas de Tránsito No Pagadas – De Beneficio Municipal	7.369.101	6.016.024
Registro de Multas de Tránsito No Pagadas – De Beneficio Otras Municipalidades	49.198.743	45.578.877
Multas e Intereses	77.196.642	134.101.193
TOTALES	$168.179.300	$265.871.019

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.

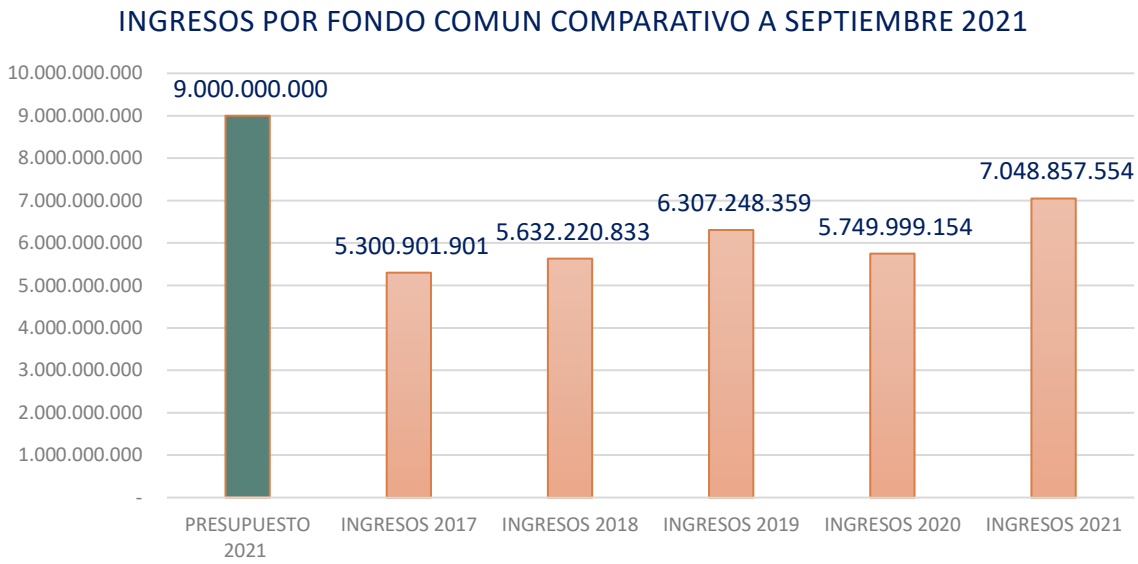
COMPOSICIÓN DEL FCM	APORTE SANTIAGO, PROVIDENCIA, LAS CONDES Y VITACURA	APORTE COMUNAS RESTANTES
Impuesto territorial	65%	60%
Patentes comerciales	55% Santiago y 65%	0%
Permiso de circulación	62,5%	
Transf. De vehículos (1,5% impuesto)	50%	
Recaudación por multas e infracciones	TAG 50% y Fotorradares 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 tercer 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 tercer trimestre por concepto de Fondo Común Municipal alcanzan la suma de **$7.048.857.554,** que representan un cumplimiento de un **78%** del presupuesto. A diferencia del periodo anterior tiene un aumento de un 18% con el periodo 2020.



Cabe mencionar que nuestra municipalidad mantiene una dependencia de aproximadamente de un **44% de las remesas que se recibe por concepto de participación del Fondo Común Municipal al tercer 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 **$2.942.275.828 por permisos de circulación.**

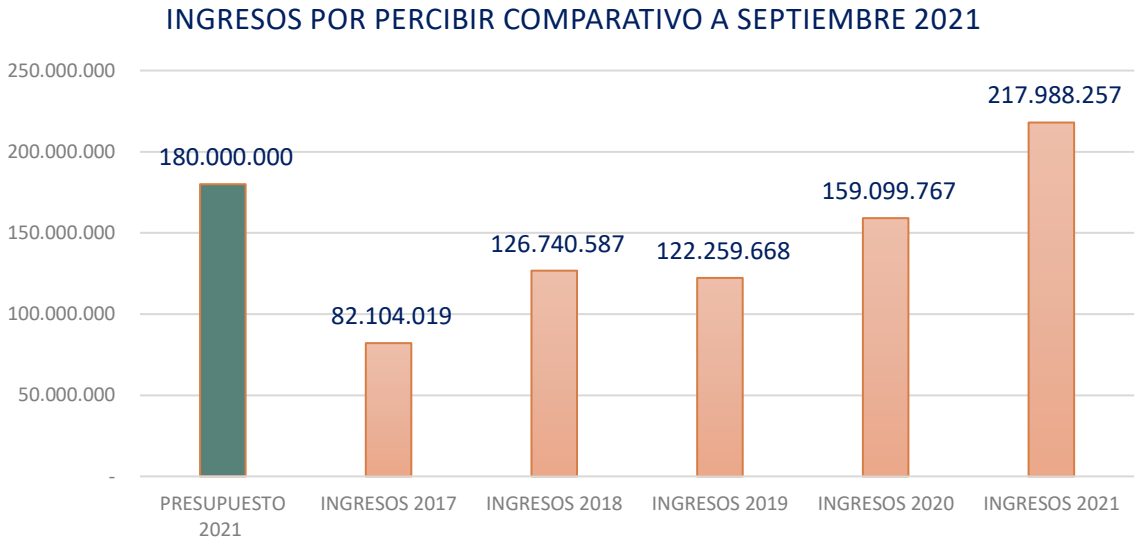
5. CUENTAS POR COBRAR RECUPERACION DE PRESTAMOS

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:	**$ 217.988.257**
Grado de avance:	**121%**

5.1 INGRESOS POR PERCIBIR

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

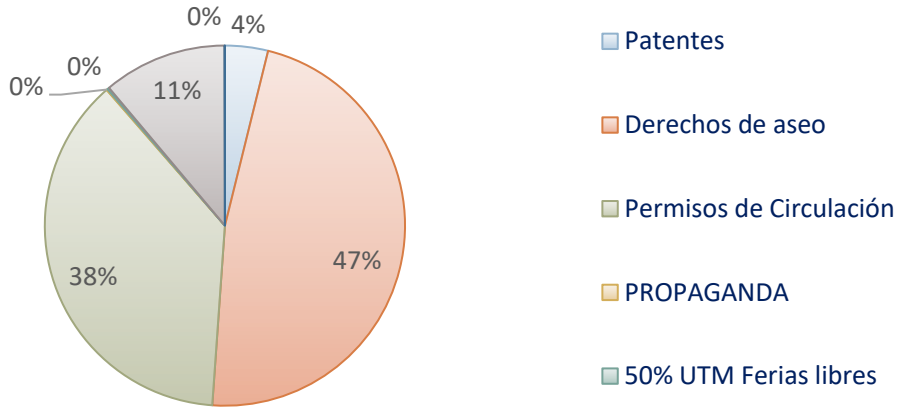


Es importante mencionar que existen deudas morosas según los informes entregados por la Dirección de administración y finanzas de **$2.691.169.435**, debiendo la dirección a

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:

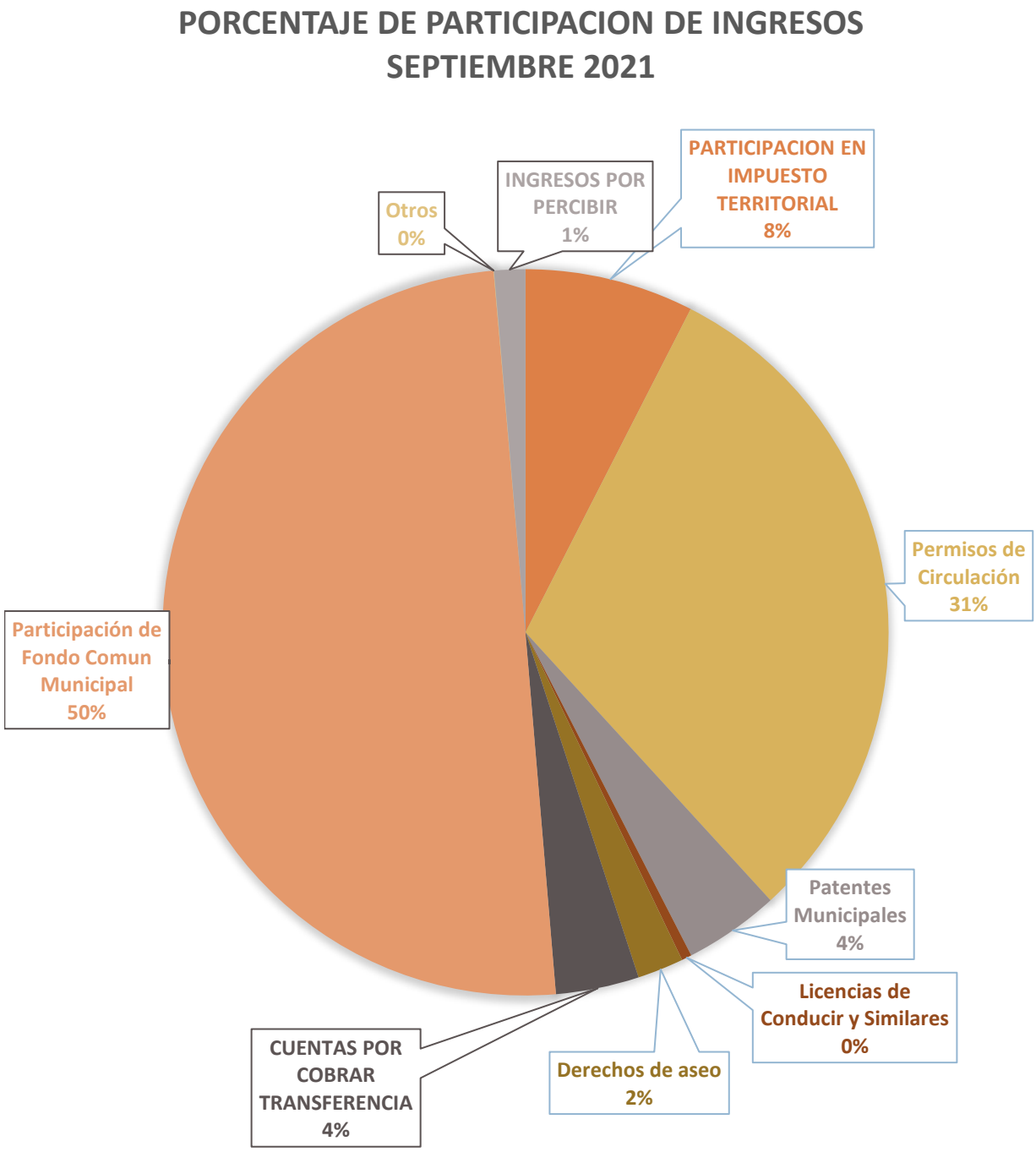
DENOMINACION	INGRESOS PERCIBIDO SEPTIEMBRE 2021	INGRESOS POR PERCIBIR ACUMULADO
Patentes	8.410.426	324.167.239
Derechos de aseo	103.023.235	2.230.324.742
Permisos de Circulación	81.692.039	52.895.739
Propaganda	192.838	721.818
50% UTM Ferias libres	398.465	311.418
Reembolsos licencias medicas	24.207.528	79.023.021
Otros ingresos corrientes	63.726	3.725.458
TOTALES DE INGRESOS POR PERCIBIR	**$ 217.988.257**	**$2.691.169.435**

El **47%** 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 3,9% a patentes comerciales como deudores y un 37,5% de permisos de circulación.



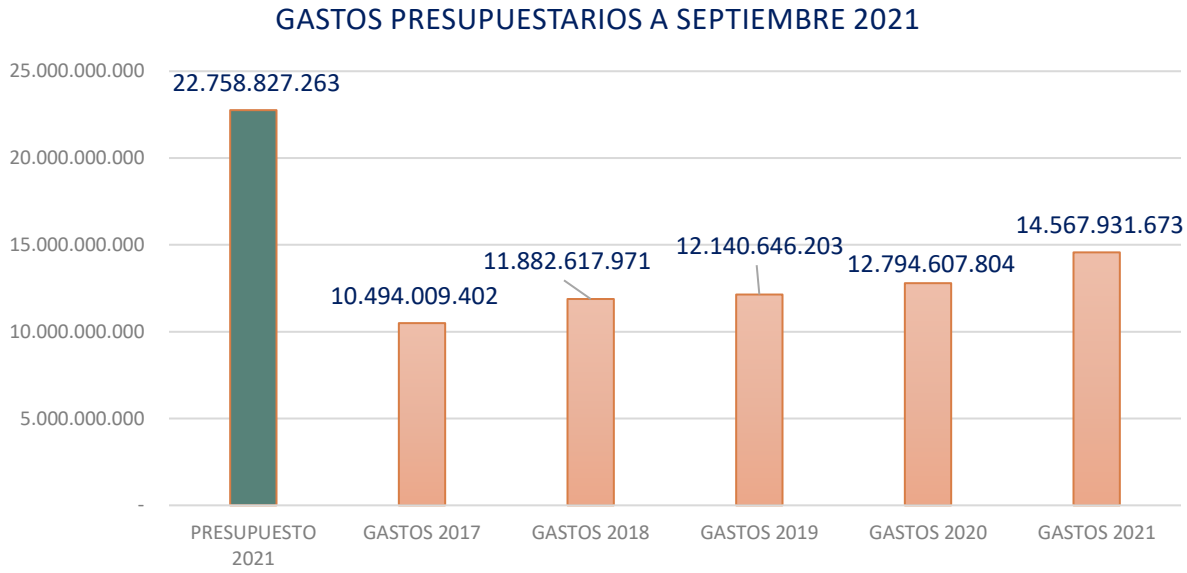
6. PORCENTAJE DE PARTICIPACION

Los ingresos totales percibidos en el tercer trimestre del año 2021 muestran un porcentaje de cumplimiento del **81,6%,** con un total recaudado de **$11.514.334.392.**



GASTOS TOTALES

El análisis por este concepto representa al 30 de septiembre del 2021, un nivel de obligaciones devengados de **$14.567.931.673** que representan un cumplimiento del **64%** del presupuesto de gastos proyectados. Respecto al periodo anterior solo se tuvo un aumento de un 12%.



1. CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL

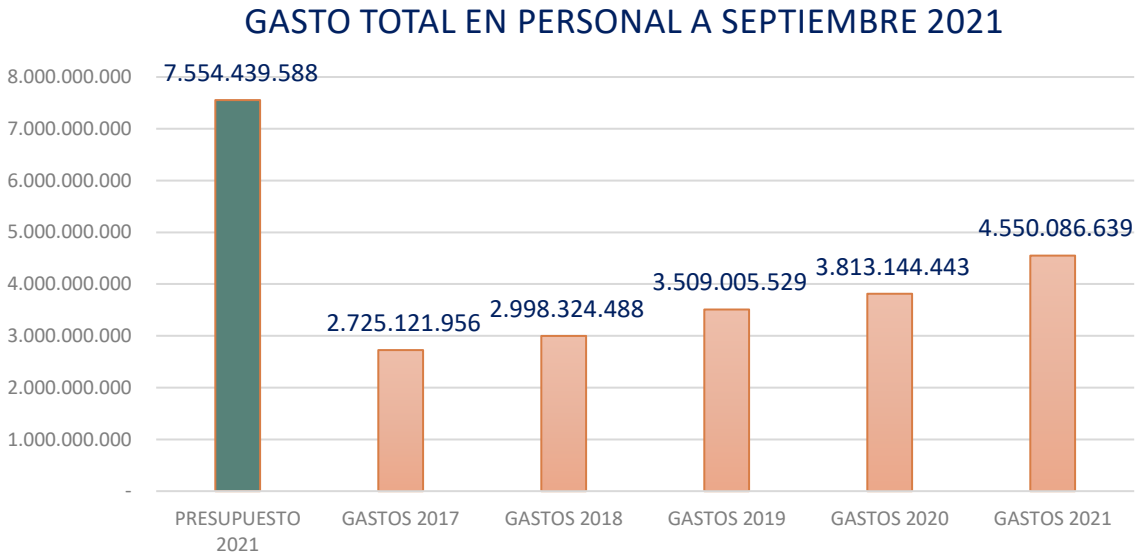
Comprende todos los gastos que, por concepto de remuneraciones, aportes del empleado y otros gastos relativos al personal, consultan los organismos del sector público para el pago del personal en actividad.

Presupuesto vigente: **$ 7.554.439.588**

Devengado: **$ 4.550.086.639**

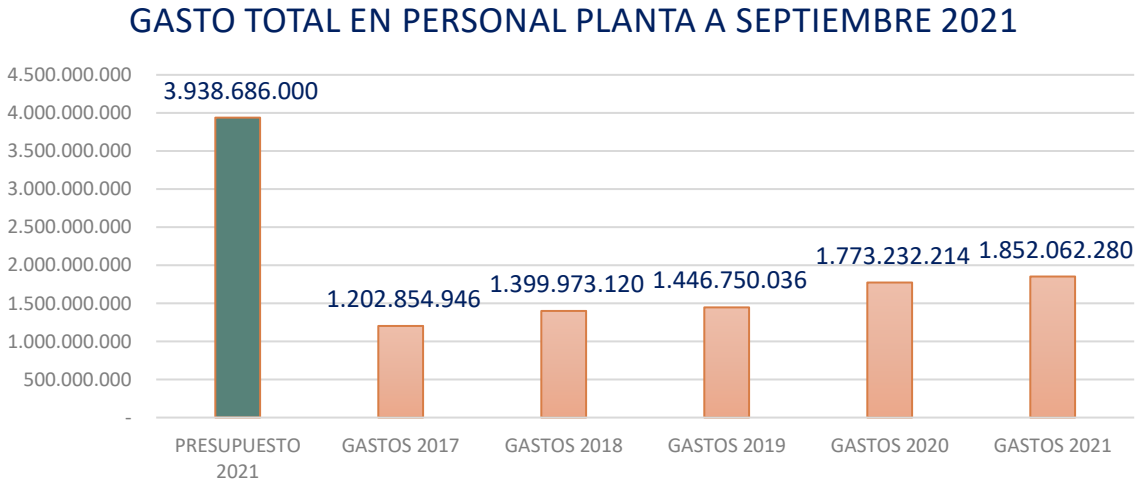
Grado de avance: **60%**

En comparación con el año anterior hubo un aumento de un 16%.



1.1 PERSONAL DE PLANTA

En las partidas que componen este subtítulo, se verifica un total de gastos de planta pagados por **$1.852.062.280** correspondiente a un **47%** en el cumplimiento del presupuesto a septiembre 2021. En comparación con el año anterior hubo un aumento en un 4%, 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:

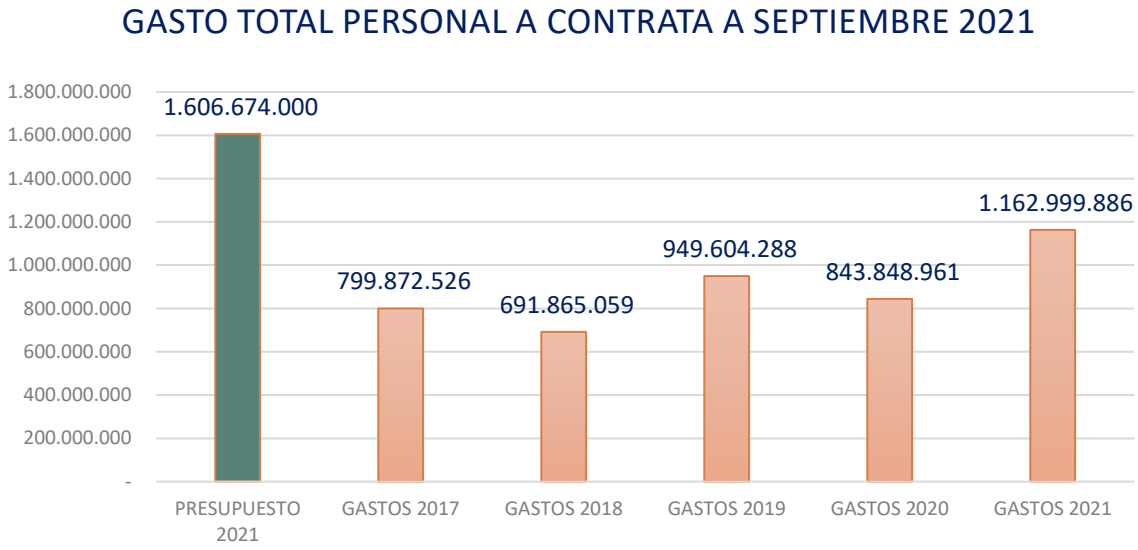
DENOMINACION	OBLIGACION DEVENGADA SEPTIEMBRE 2021
Sueldos y sobresueldos	1.562.641.010
Aportes del empleador	61.417.150
Asignaciones por desempeño	122.539.847
Remuneraciones variables	91.626.099
Aguinaldos y Bonos	13.838.174
TOTAL GASTO PERSONAL PLANTA	$ 1.852.062.280

El 84% del gasto en personal de planta es por sueldos y sobresueldos y luego con un 7% de asignaciones por desempeño y remuneraciones variables.



1.2 PERSONAL A CONTRATA

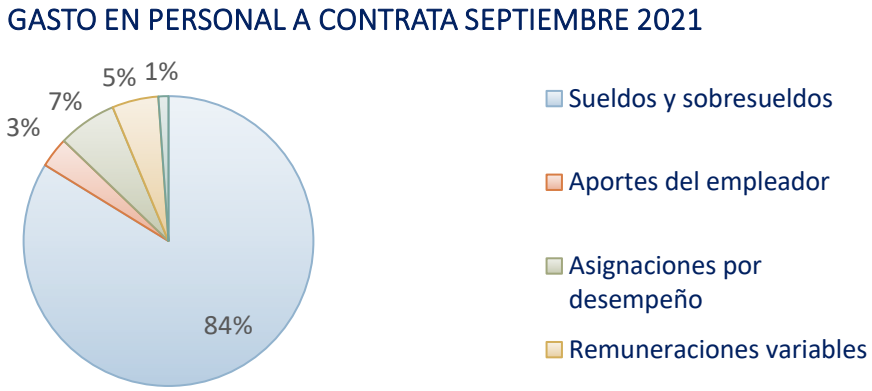
En las partidas que componen este subtítulo, se verifica un total de gastos de contrata pagados por **$1.162.999.886** correspondiente a un 72% del presupuesto vigente, comparando con el año anterior hubo un aumento de un 27%.



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

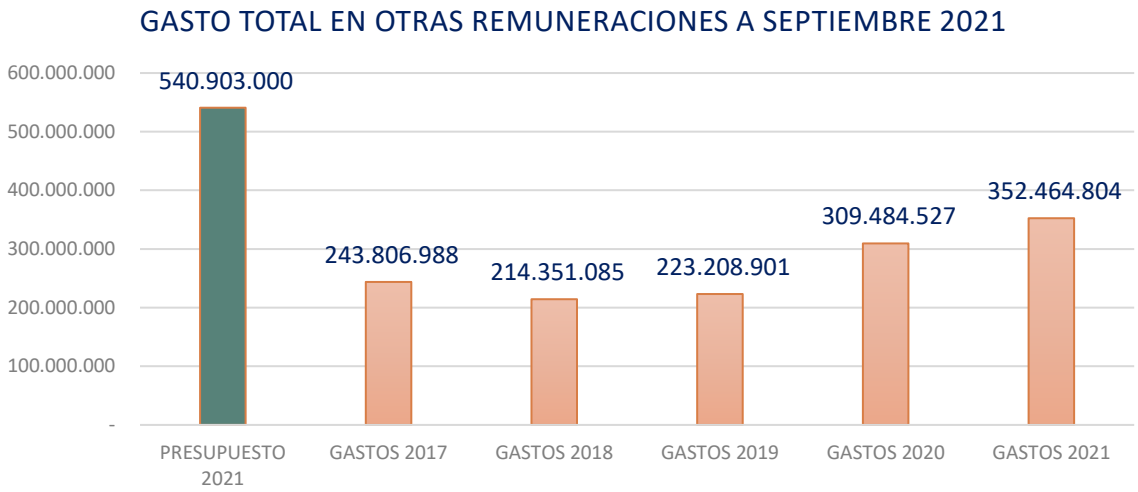
DENOMINACION	OBLIGACION DEVENGADA SEPTIEMBRE 2021
Sueldos y sobresueldos	974.392.924
Aportes del empleador	39.256.737
Asignaciones por desempeño	76.218.602
Remuneraciones variables	60.089.183
Aguinaldos y Bonos	13.042.440
TOTAL GASTO PERSONAL A CONTRATA	$1.162.999.886

El 84% del gasto en personal de planta es por sueldos y sobresueldos y luego con un 7% de asignaciones por desempeño y remuneraciones variables.



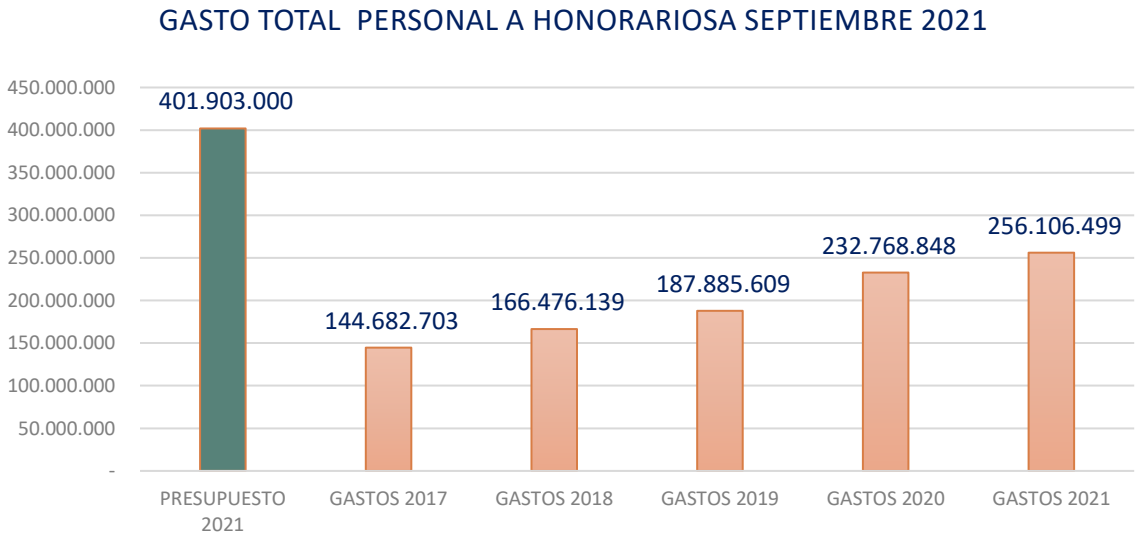
1.3 OTRAS REMUNERACIONES

Dentro de otras remuneraciones se compone por el pago de honorarios, suplencias y remuneraciones reguladas por el código de trabajo. Lo acumulado al tercer trimestre es de **$352.464.804**, que representa un **65%** del presupuesto, en comparación con el periodo anterior se tuvo un aumento de un 12%.



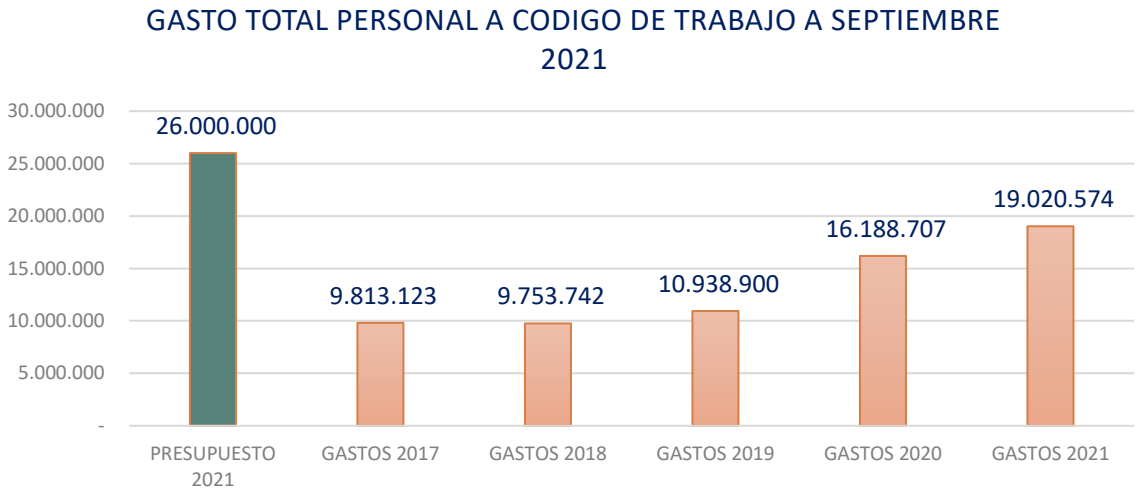
1.3.1 Honorarios

Por concepto de personal a honorarios se tiene un gasto acumulado al tercer trimestre de **$256.106.499**



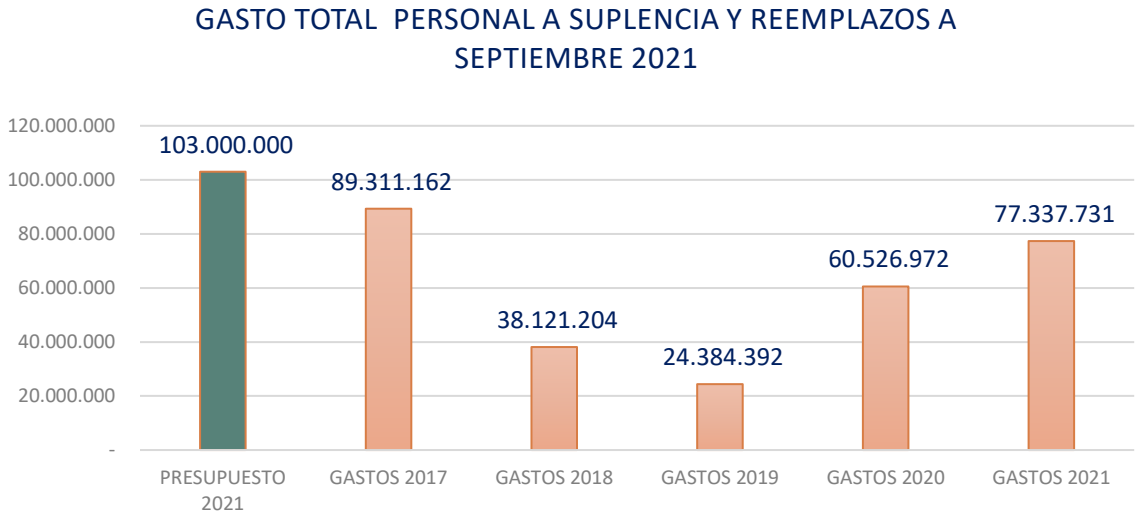
1.3.2 Código del trabajo

Por concepto de personal a código de trabajo se tiene un gasto acumulado al tercer trimestre de $**19.020.574.**



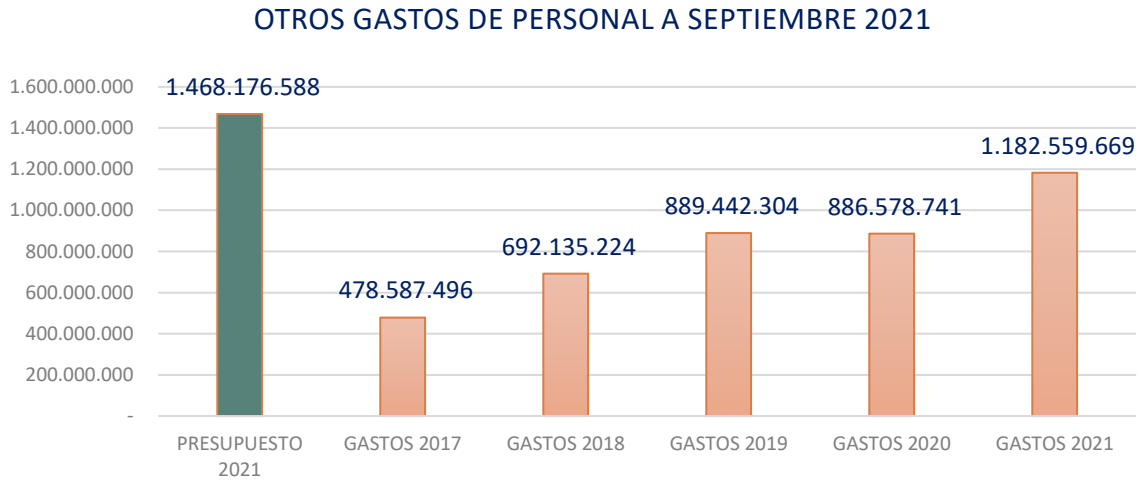
1.3.3 Suplencia y reemplazos

Por concepto de personal a Suplencias y reemplazos se tiene un gasto acumulado al tercer trimestre de **$ 77.337.731,** monto que se encuentra en un **22%** superior al del año anterior, debido a la ocupación de los cargos vacantes mediante la suplencia por seis meses, con un cumplimiento de un **75% del presupuesto vigente**.



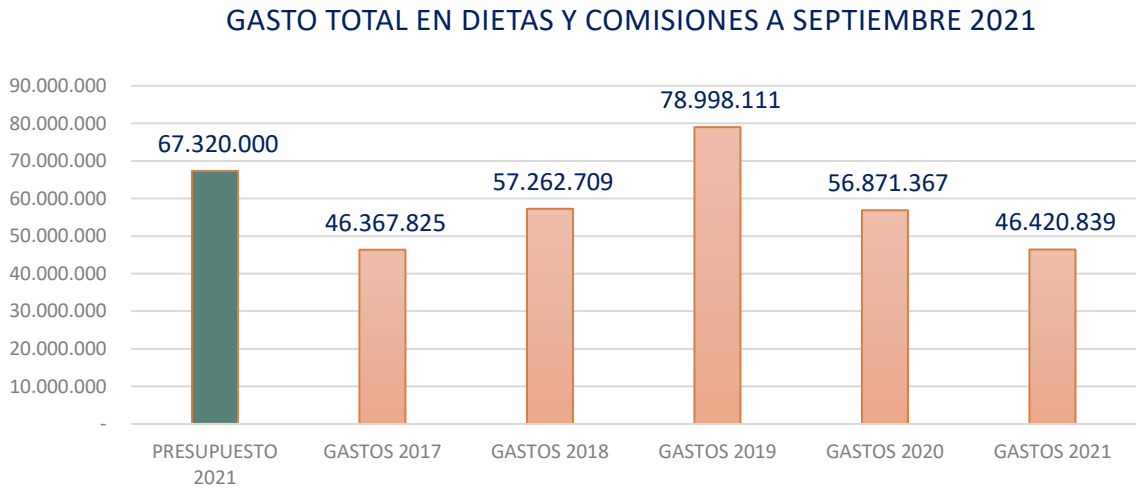
1.4 OTROS GASTOS EN EL PERSONAL

En el tercer trimestre del año 2021, los gastos en ítem alcanzan la suma de **$1.182.559.669** con **c**umplimiento del **81%** del presupuesto a septiembre 2021.



1.4.1 Dietas y comisiones

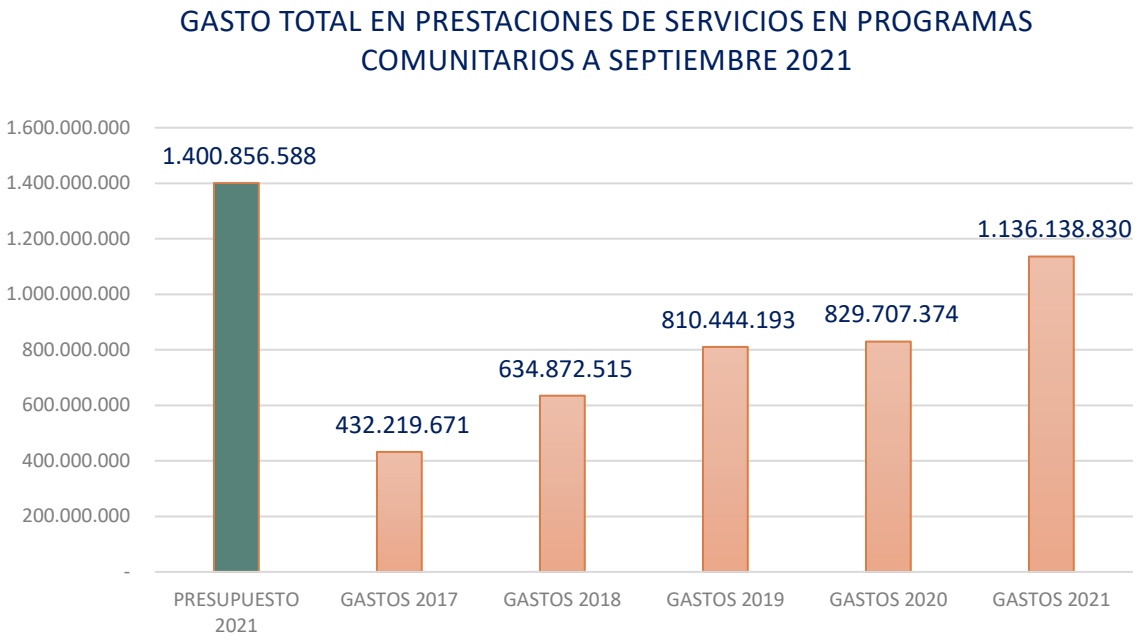
El gasto acumulado al tercer trimestre es de **$46.420.839** con una disminución en un 23% en comparación del periodo anterior debido a menos gastos de capacitación.



1.4.2 Prestaciones de servicios en programas comunitarios

El gasto acumulado al tercer trimestre es de **$ 1.136.138.830** con un aumento de un **81%** 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 N.º 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 **$8.023.746**

- 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.

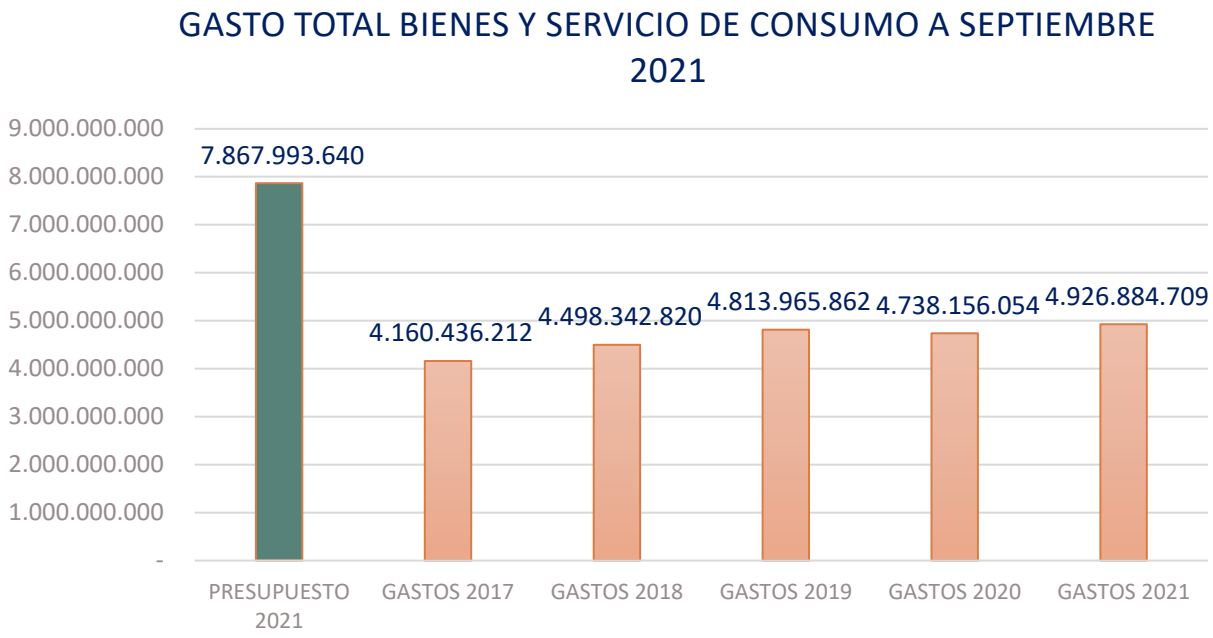
2. BIENES Y SERVICIO DE CONSUMO

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:

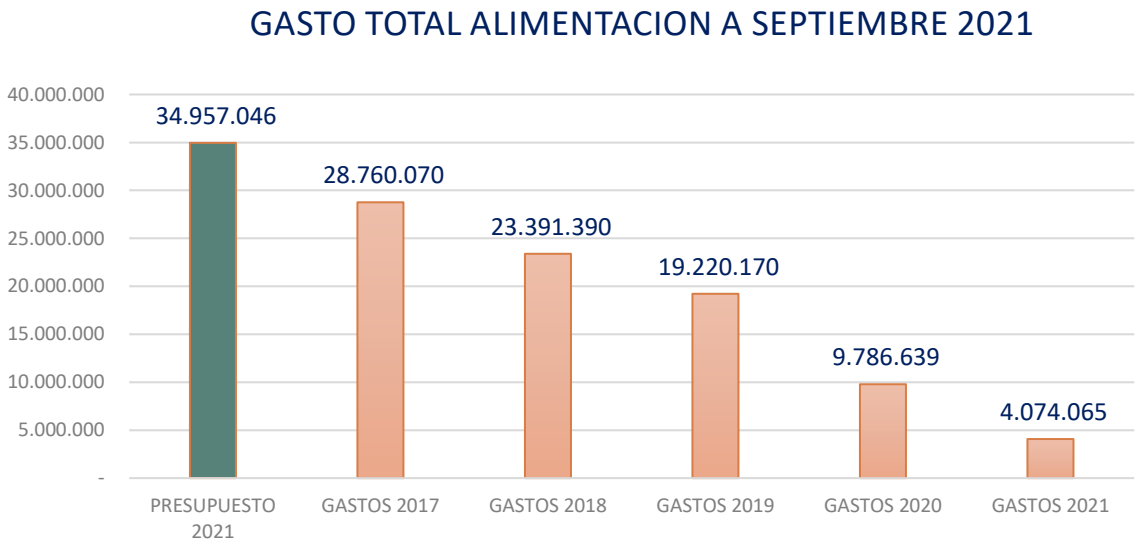
Presupuesto vigente:	**$ 7.867.993.640**
Devengado:	**$ 4.926.884.709**
Grado de avance:	**63%**

En comparación con el periodo anterior se obtuvo un aumento de un 4%.



2.1 ALIMENTOS Y BEBIDAS

El tercer trimestre presenta un gasto acumulado de un **$ 4.074.065,** correspondientes a un **12%** del gasto proyectado de actividades de desarrollo comunitario y otros.



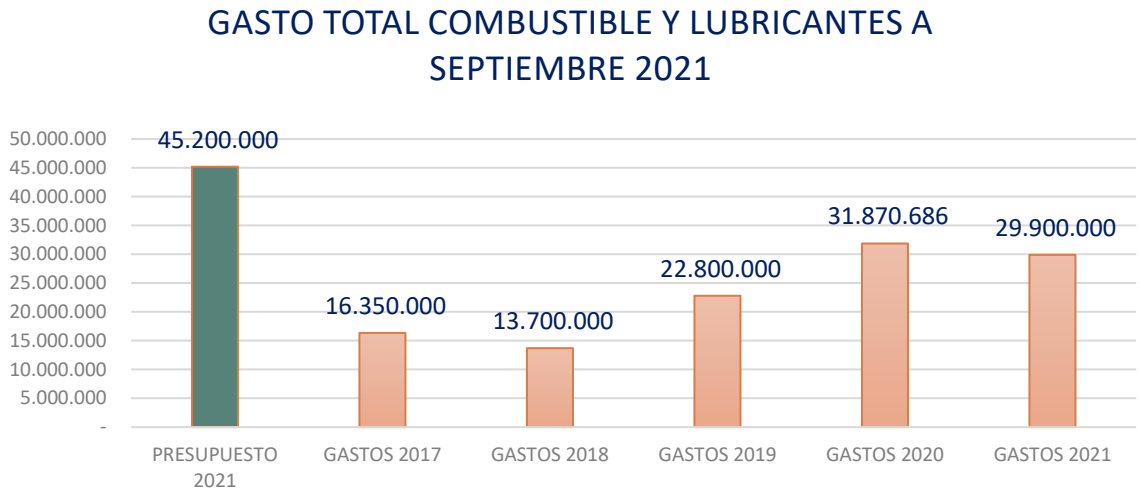
2.2 TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO

Para este ítem existe un gasto de **$ 6.442.408** a septiembre 2021 principalmente para gastos de indumentaria para el personal. Se obtuvo una disminución en un 28% en comparación con el periodo anterior.



2.3 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES

El gasto para combustible y lubricantes acumulado a septiembre 2021 es de **$29.900.000**, representando el **66%** del gasto. En comparación con el periodo anterior una disminución de un 7%.



2.4 MATERIALES DE USO Y CONSUMO

El gasto alcanza la suma de **$ 135.518.136** representando un 53% del gasto al término del tercer trimestre del 2021, los cuales se detallan en la siguiente tabla:

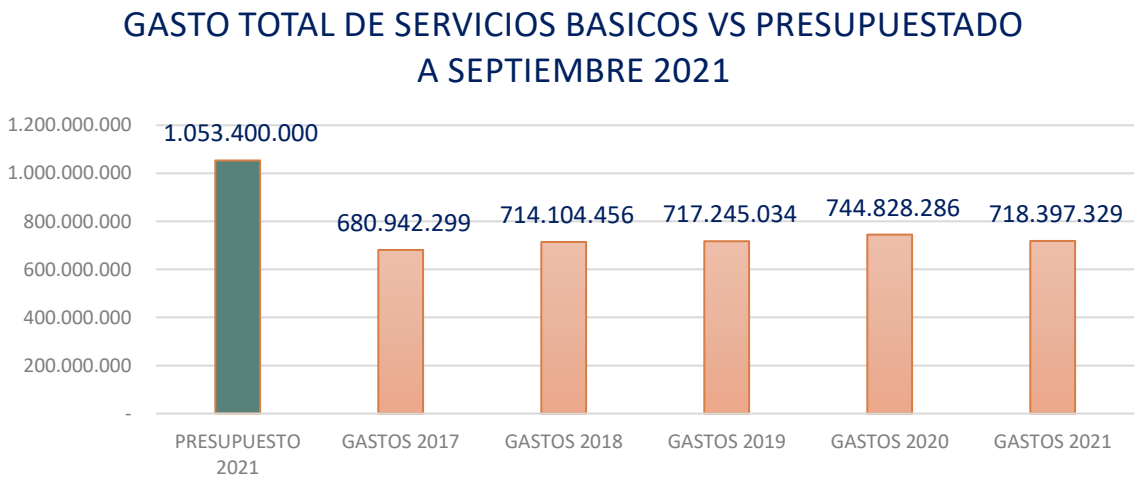
DENOMINACIÓN	OBLIGACION DEVENGADA SEPTIEMBRE 2021
Materiales de Oficina	20.373.533
Textos y Otros Materiales de Enseñanza	214.351
Productos Químicos	0
Productos Farmacéuticos	363.474
Materiales y Útiles Quirúrgicos	148.381
Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas y Otros	2.522.562
Materiales y Útiles de Aseo	1.241.919
Insumos, Repuestos y Accesorios Computacionales	4.553.413
Materiales para Mantenimiento y Reparaciones de Inmuebles	6.917.024
Repuestos y Accesorios para Mantenimiento y Reparaciones de Vehículos	1.862.216
Otros Materiales, Repuestos y Útiles Diversos	7.256.849
Equipos Menores	807.312
Productos Elaborados de Cuero, Caucho y Plástico	6.740.755
Otros	0
TOTAL DE GASTO EN MATERIALES DE USO DE CONSUMO	**$135.518.136**

La variación presupuestaria de los periodos 2020 al 2021 tuvo un aumento de un 50%.



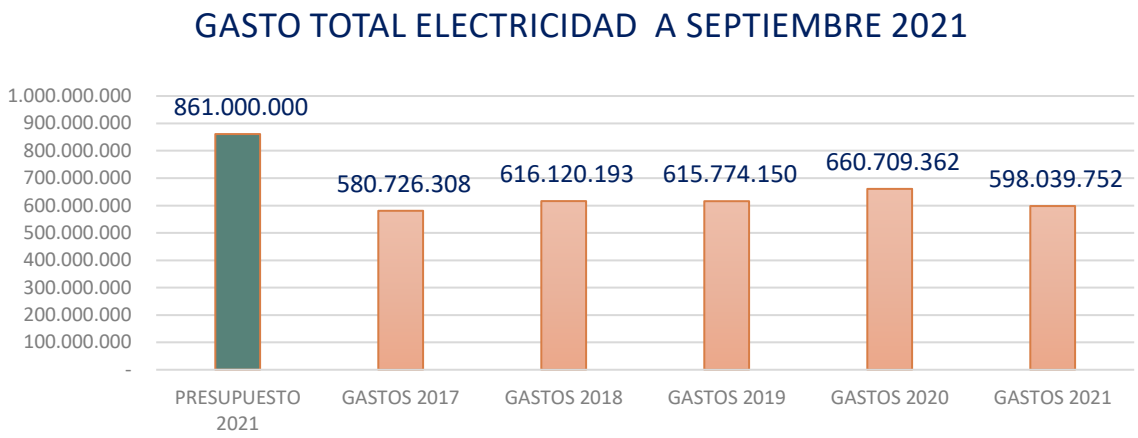
2.5 SERVICIOS BASICOS

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 tercer trimestre se ha gastado **$ 718.397.329**, representando un gasto del 68% del gasto proyecto a septiembre del 2021.



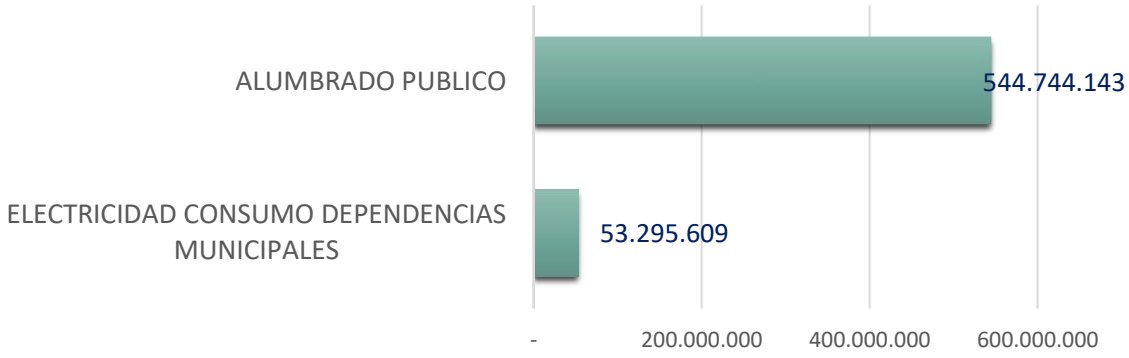
2.5.1 Consumo de electricidad

El total gastado al tercer trimestre es **$ 598.039.752** con un 69% del gasto proyectado, con una disminución del 10% en comparación con el periodo anterior.



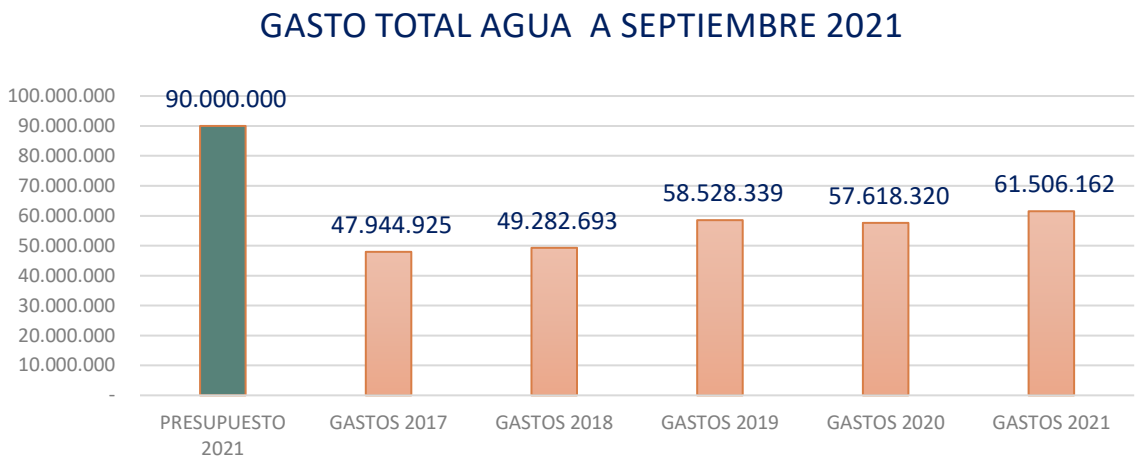
Dentro del consumo de electricidad se compone por lo gastado en las dependencias municipales y el alumbrado público, el cual se detalla a continuación:

DENOMNACION	OBLIGACION DEVENGADA SEPTIEMBRE 2021
ELECTRICIDAD CONSUMO DEPENDENCIAS MUNICIPALES	53.295.609
ALUMBRADO PUBLICO	544.744.143
TOTAL DE CONSUMO DE ELECTRICIDAD	$598.039.752



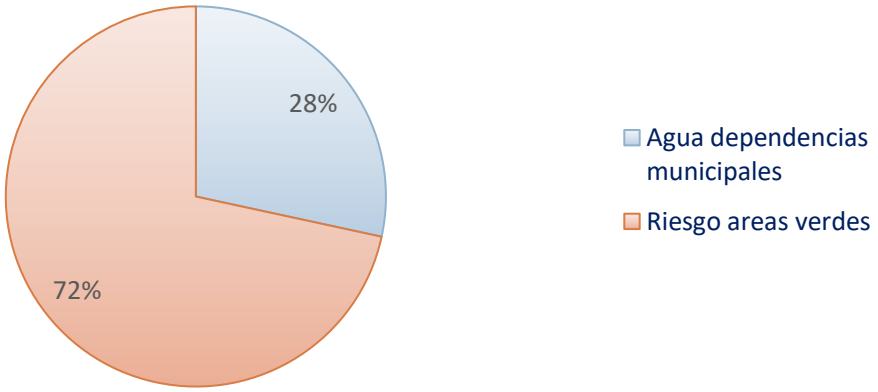
2.5.2 Consumo de agua

El total gastado al tercer trimestre es **$61.506.162** con un **68%** del gasto proyectado, con un aumento de un 6% en comparación con el periodo anterior.



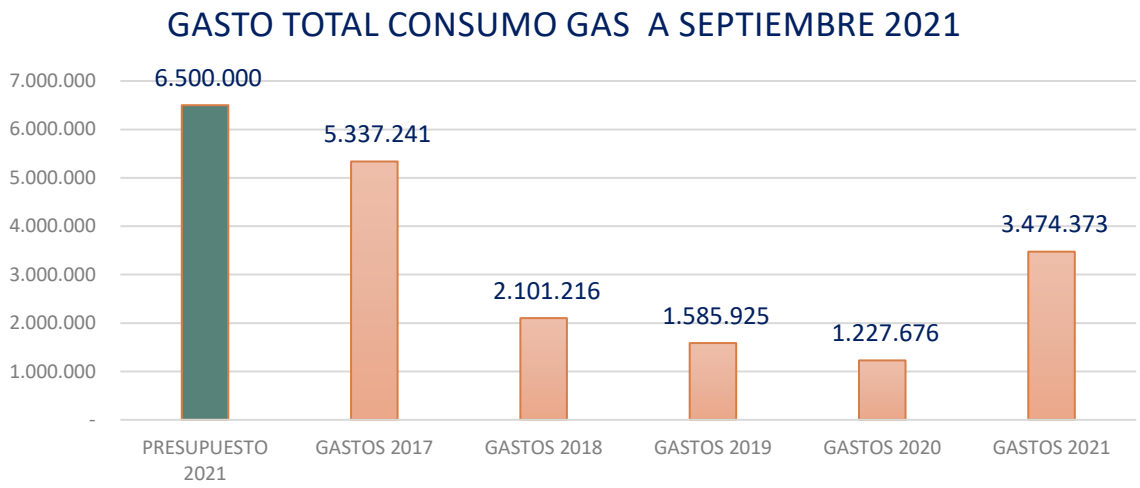
El consumo de gasto de agua se compone por el consumo de agua en dependencias municipales, riego de áreas verdes y agua potable de baños públicos. Para los tres acreedores se cumple con lo presupuestado para septiembre 2021.

DENOMINACION	OBLIGACION DEVENGADA SEPTIEMBRE 2021
Agua dependencias municipales	17.463.470
Riesgo áreas verdes	44.042.692
Agua potable baños públicos	-
TOTALES DE GASTO DE AGUA	**$ 61.506.162**



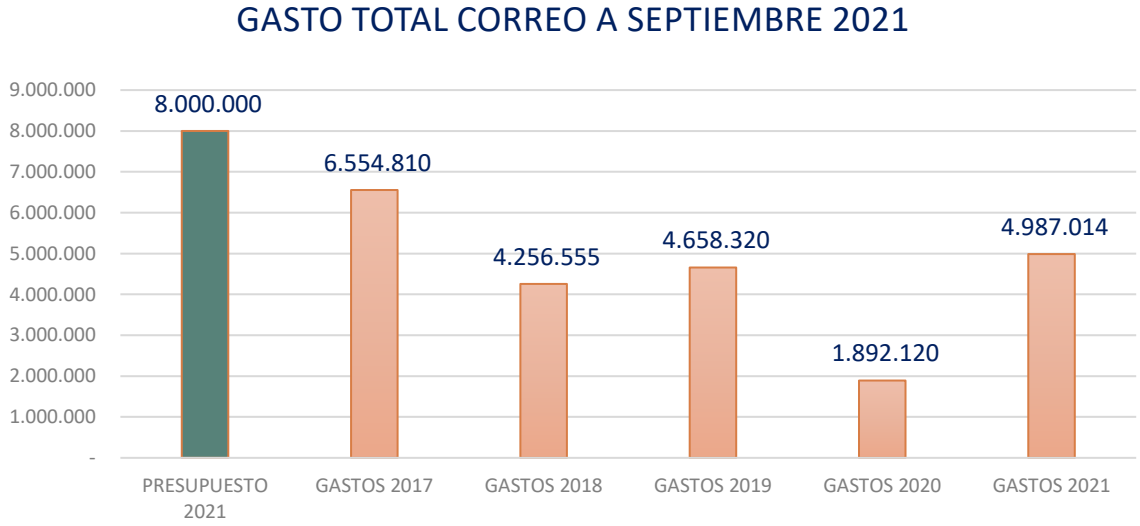
2.5.3 Consumo total de gas

El total de consumo acumulado al tercer trimestre es **$3.474.373** con un **53%** del gasto proyectado, con un aumento de un 100% en comparación con el periodo anterior.



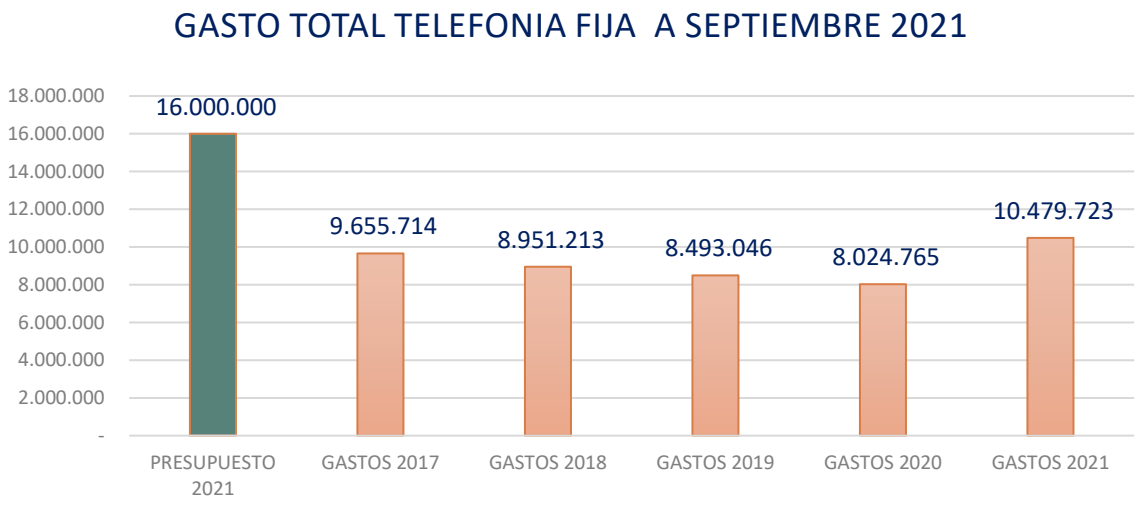
2.5.4 Consumo total de correo

El total de consumo acumulado al tercer trimestre es **$4.987.014** con un 62% del gasto proyectado, con un aumento de un **62%** en comparación con el periodo anterior.



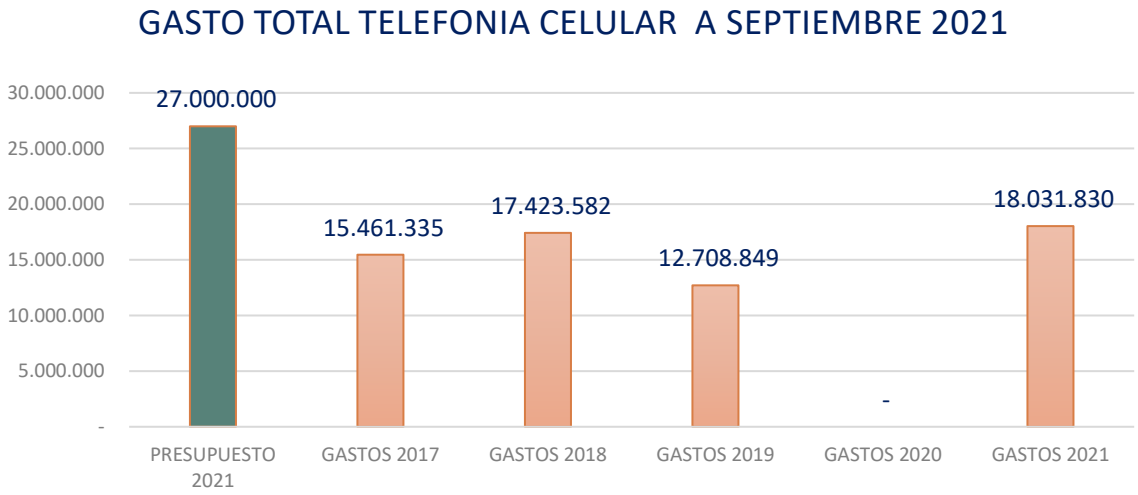
2.5.5 Consumo total telefonía fija

El total de consumo acumulado al tercer trimestre es **$ 10.479.723 con** un 65% del gasto proyectado, con un aumento de un 23% en comparación con el periodo anterior.



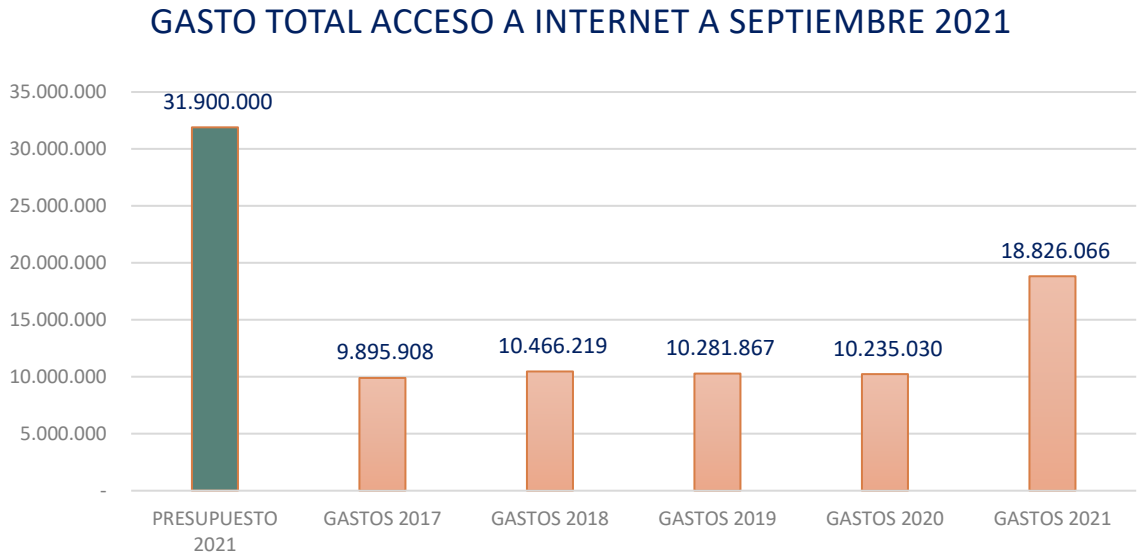
2.5.6 Consumo total telefonía celular

El total de consumo acumulado al tercer trimestre es **$18.031.830** con un **64%** del gasto proyectado, con un aumento de un 100% en comparación con el periodo anterior.



2.5.7 Consumo total acceso a internet

El total de consumo acumulado al tercer trimestre es **$ 18.826.066** con un **59%** del gasto proyectado, con un aumento de un 46% en comparación con el periodo anterior.



2.6 MANTENCION Y REPARACIONES

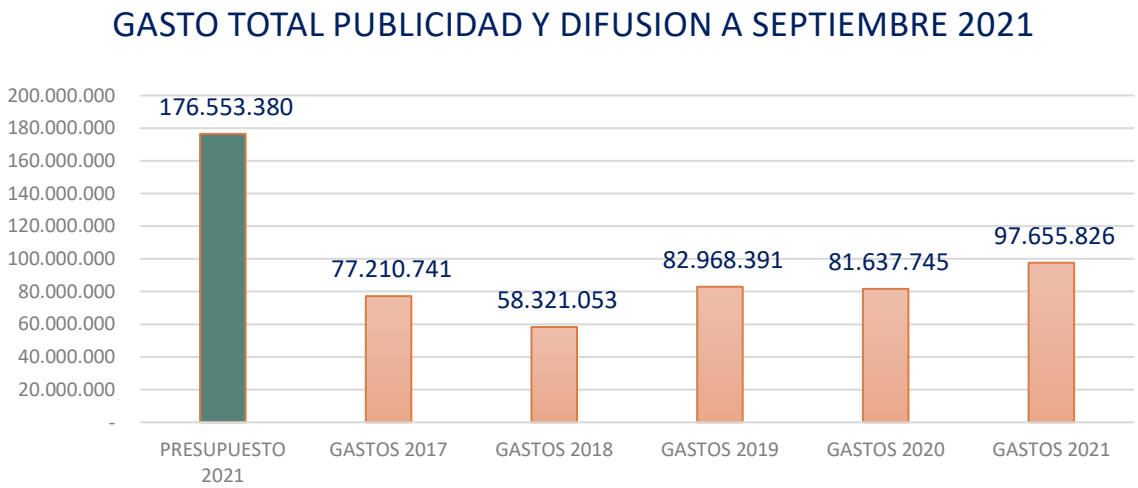
El gasto al tercer trimestre alcanza a la suma de **$42.914.315** con un 62% de gasto proyectado. Los gastos corresponden a:

CONCEPTO	OBLIGACION DEVENGADA SEPTIEMBRE 2021
Mantenimiento y reparaciones de edificaciones	1.867.599
Mantenimiento y reparaciones de vehículos	17.119.690
Mantenimiento y reparaciones de mobiliarios y otros	-
Mantenimiento y reparaciones de máquinas y equipos de oficina	1.206.178
Mantenimiento y reparaciones de maquinaria y equipos de producción	16.423.978
Mantenimiento y reparaciones de otras maquinaria y equipos	462.000
Mantenimiento y reparación de equipos informáticos	5.744.870
Otros	90.000
TOTAL DE GASTO MANTENCION Y REPARACIONES	**$42.914.315**



2.7 PUBLICIDAD Y DIFUSION

Al tercer trimestre del año 2021, se ha gastado por este concepto **$97.655.826** alcanzando un 55% de presupuesto vigente. Se considera los servicios de publicidad, impresión de revistas y difusión.



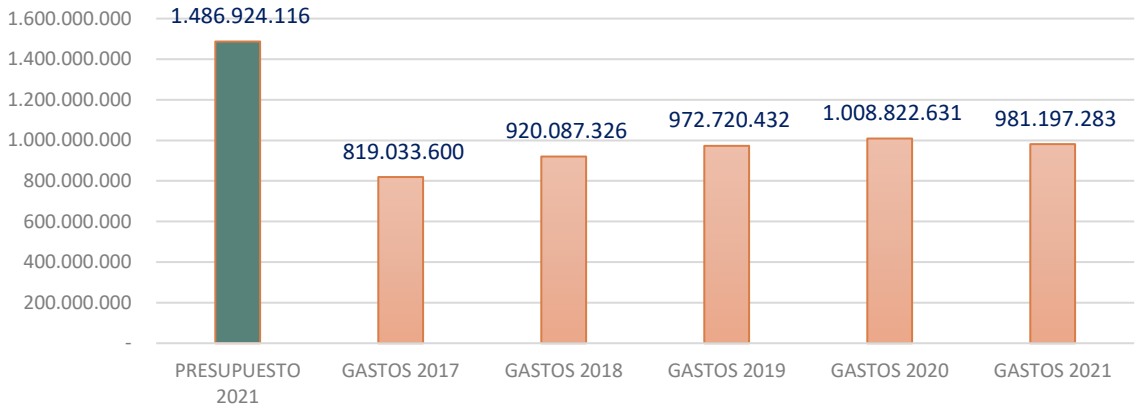
2.8 SERVICIO GENERALES

El total gastado es de **$ 3.487.254.675** que representa un 64% del gasto proyectado, la cual corresponde a los siguientes servicios.

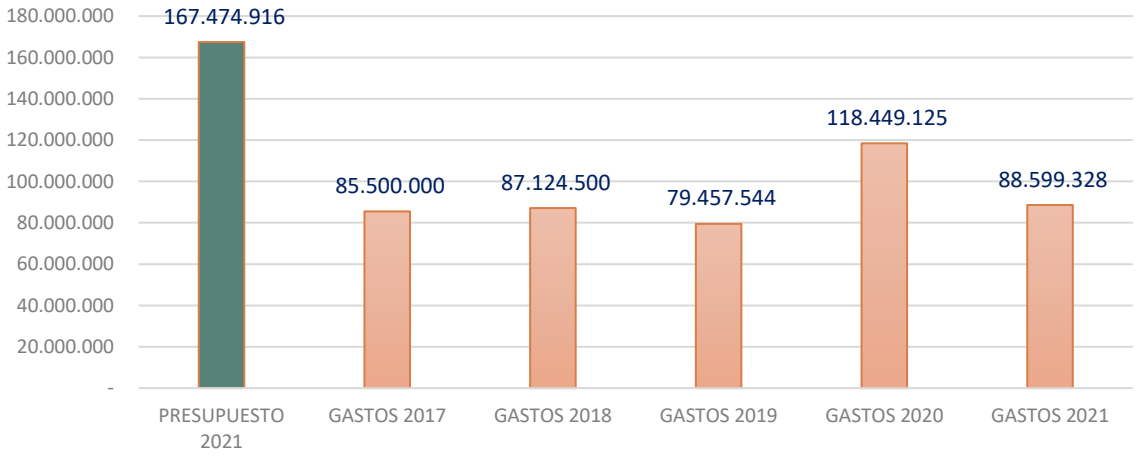
CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE 2021	OGLIGACION DEVENGADA SEPTIEMBRE 2021	AVANCE %
Servicio de Aseo	2.665.721.122	1.823.533.446	68%
Servicio de Vigilancia	608.828.780	384.278.090	67%
Servicio de mantención de jardines	1.486.924.116	981.197.283	58%
Servicio de mantención de alumbrado público	167.474.916	88.599.328	80%
Servicio de mantención de semáforos	67.379.200	39.412.800	100%
Servicio de mantención de señalizaciones de tránsito	60.216.002	40.326.396	63%
Pasajes, Fletes y Bodegajes	32.425.000	7.127.858	66%
Salas Cunas y/o Jardines Infantiles	42.000.000	14.386.136	53%
Servicios de Pago y Cobranza	8.000.000	1.378.770	58%
Servicios de Suscripción y Similares	3.500.000	348.309	67%
Servicios de Producción y Desarrollo de Eventos	232.216.439	84.589.049	22%
Otros	73.626.173	22.077.210	34%
TOTALES GASTO SERVICIO GENERALES	$5.448.311.748	$3.487.254.675	64%

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

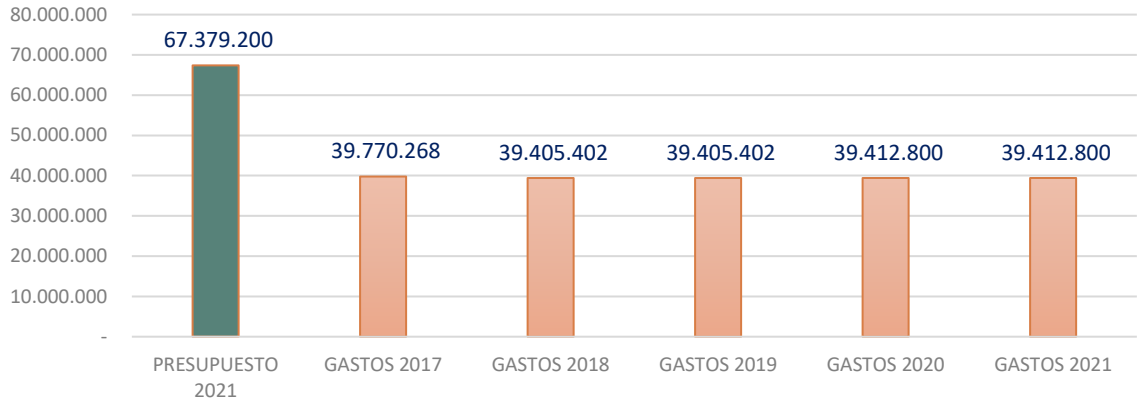
GASTO SERVICIO DE MANTENCIÓN DE JARDINES
A SEPTIEMBRE 2021



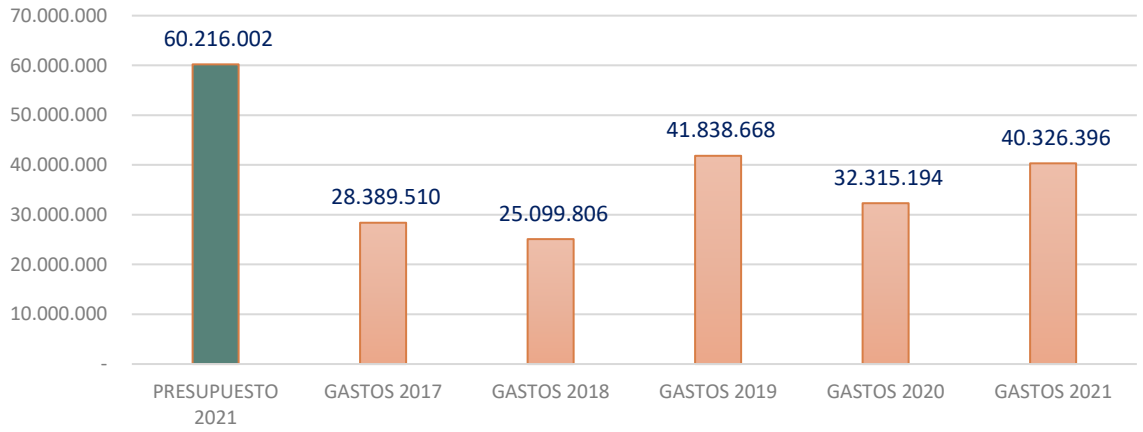
GASTO SERVICIO DE MANTENCIÓN DE ALUMBRADO PÚBLICO
A SEPTIEMBRE 2021



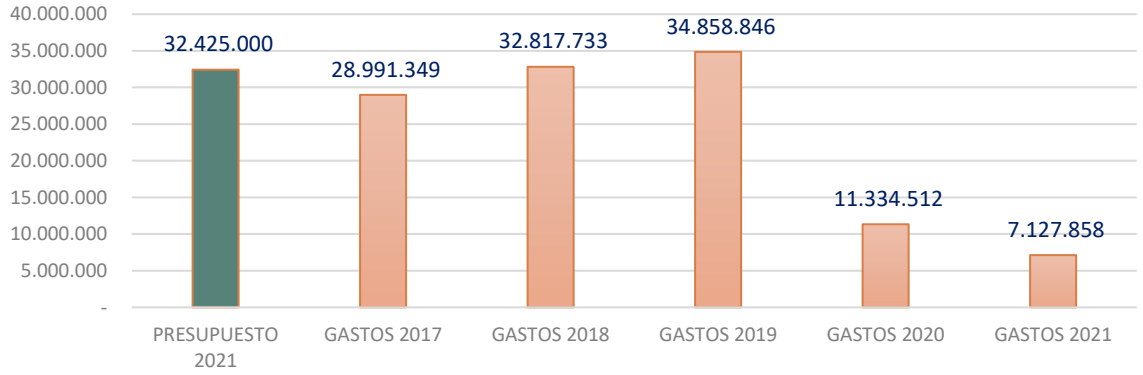
GASTO TOTAL SERVICIO DE MANTENCIÓN DE SEMÁFOROS A SEPTIEMBRE 2021



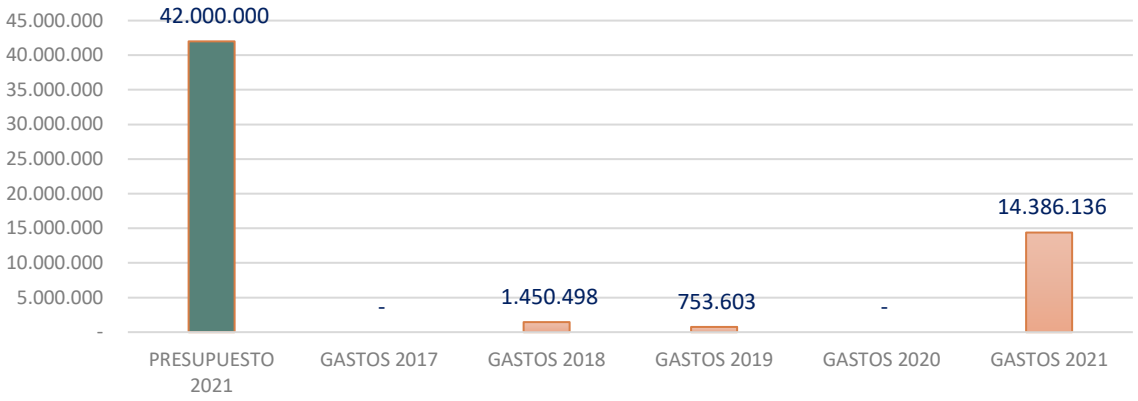
GASTO TOTAL SERVICIO DE MANTENCIÓN DE SEÑALIZACIONES DE TRÁNSITO A SEPTIEMBRE 2021



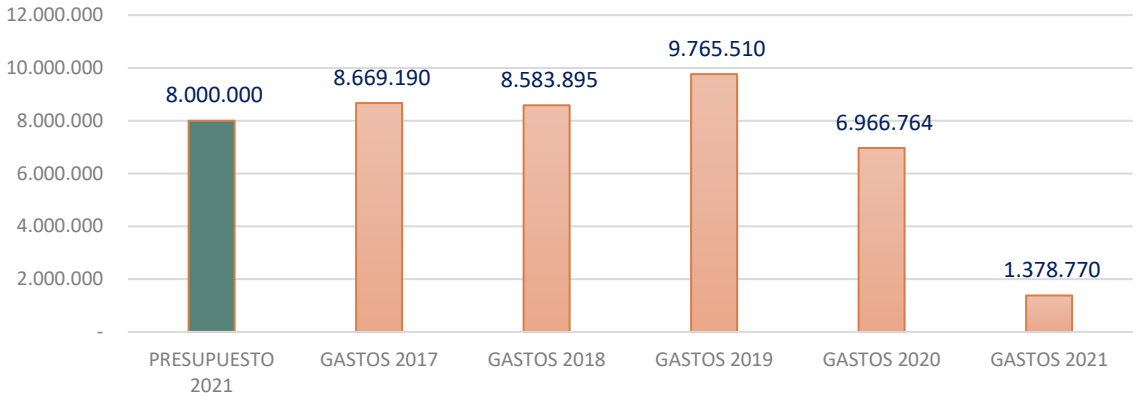
GASTO TOTAL DE PASAJES , FLETES Y BODEGAS A SEPTIEMBRE 2021



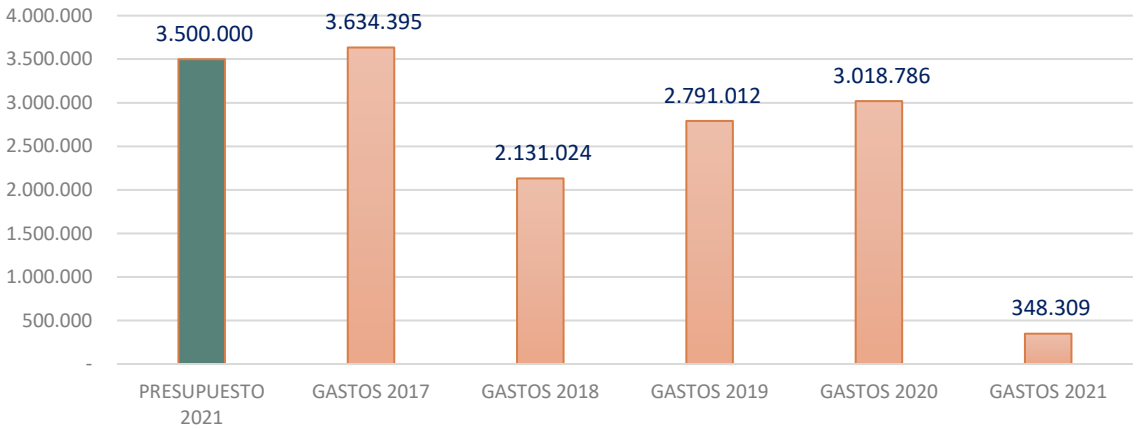
GASTO TOTAL SALA CUNA Y/O JARDINES
A SEPTIEMBRE 2021



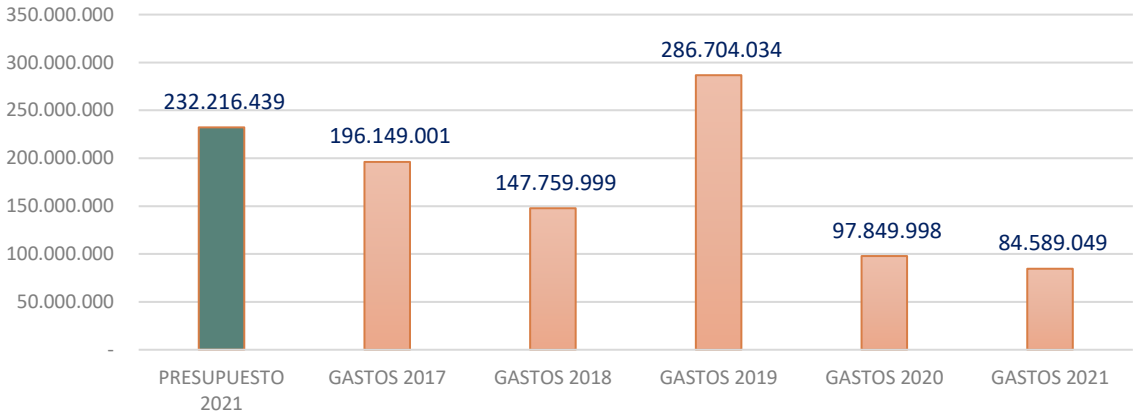
GASTO TOTAL SERVICIO PAGO Y COBRANZA
A SEPTIEMBRE 2021



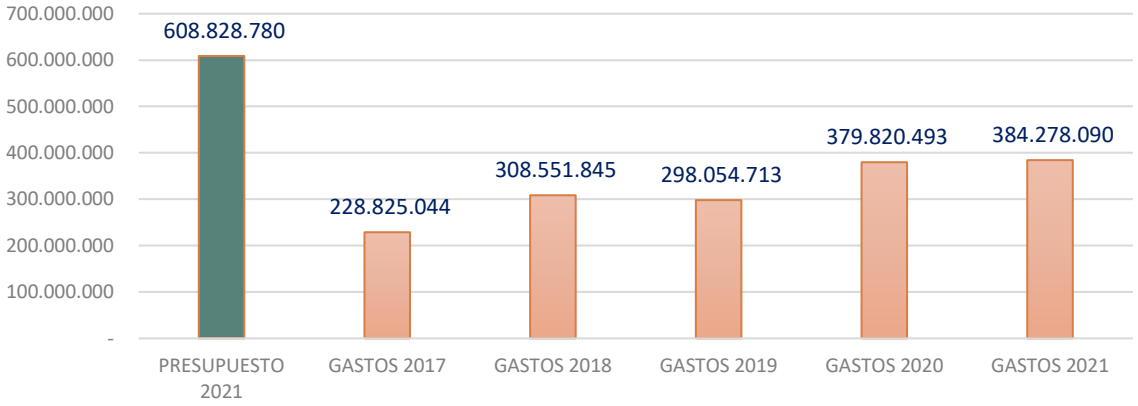
GASTO TOTAL SERVICIO DE SUSCRIPCION Y SIMILARES
A SEPTIEMBRE 2021



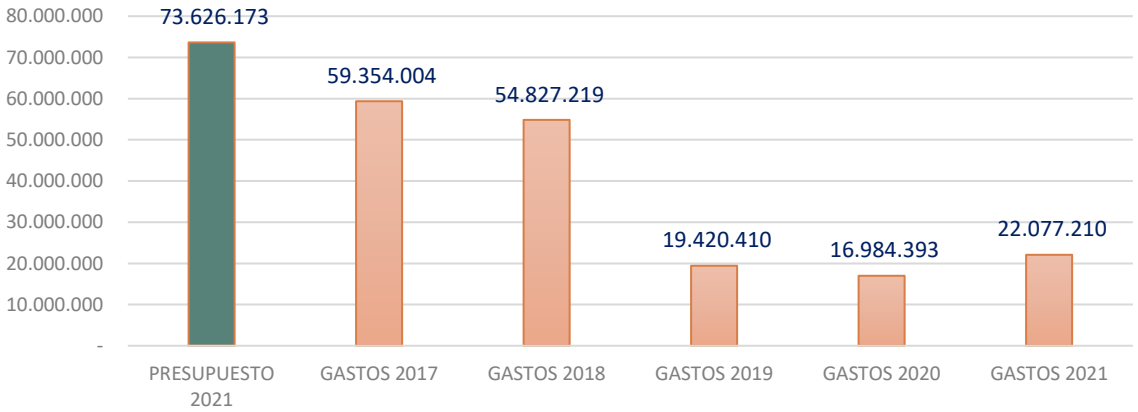
GASTO TOTAL SERVICIO DE PRODUCCION Y DESARROLLO EVENTOS A SEPTIEMBRE 2021



GASTO TOTAL SERVICIO DE VIGILANCIA A SEPTIEMBRE 2021



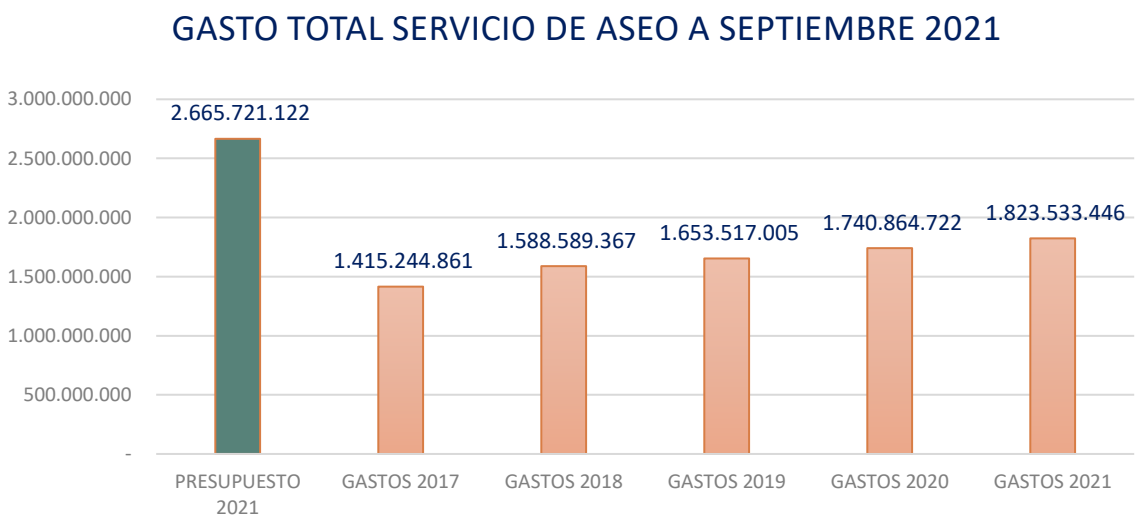
GASTO TOTAL OTROS A SEPTIEMBRE 2021



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

CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE 2021	OGLIGACION DEVENGADA SEPTIEMBRE 2021	AVANCE %
Servicios contratados de aseo	1.909.821.122	1.273.255.880	67%
Servicios varios de aseo	245.500.000	141.317.272	58%
Vertedero	499.000.000	397.560.294	80%
Limpieza ferias libres	11.400.000	11.400.000	100%
TOTAL, GASTO SERVICIO DE ASEO	2.665.721.122	1.823.533.446	68%

Respecto al avance presupuestario de la limpieza de ferias libres, corresponde a dos obligaciones por el periodo 2021.

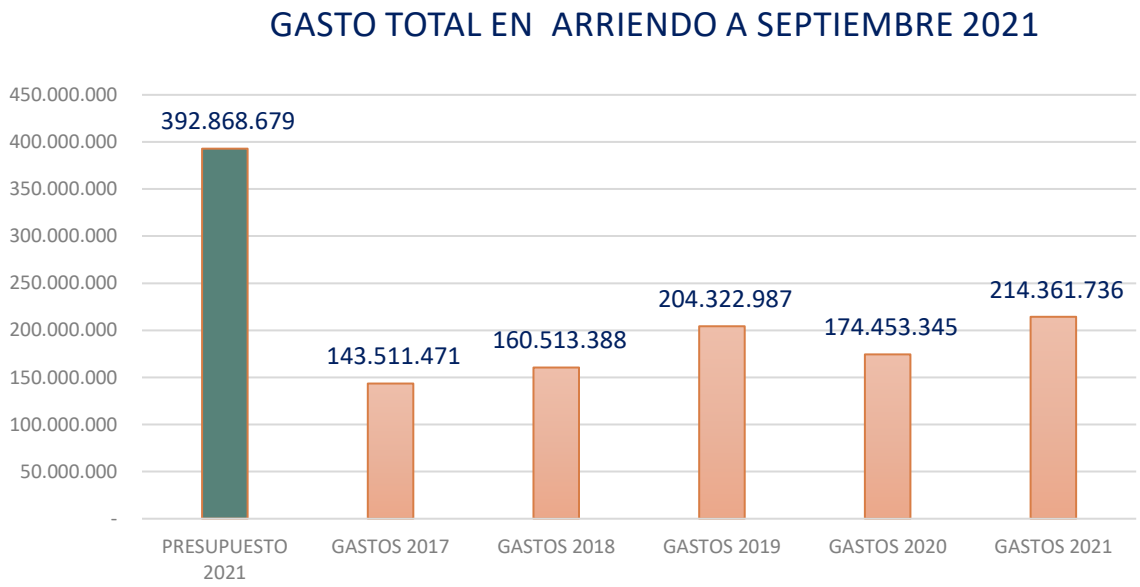


2.9 ARRIENDOS

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 tercer trimestre son de **$ 214.361.736** que representa un **55%** del gasto proyectado, según el siguiente detalle:

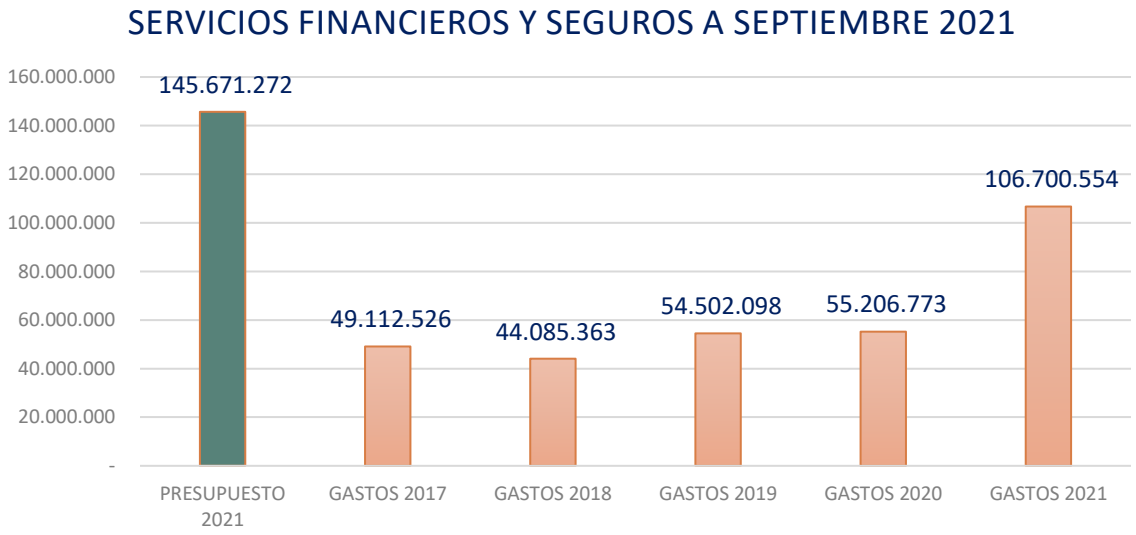
CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE 2021	OBLIGACION DEVENGADA SEPTIEMBRE 2021

Arriendo de Terrenos	-	-
Arriendo de Edificios	163.239.600	89.579.750
Arriendo de Vehículos	17.000.000	5.376.348
Arriendo de Mobiliario y Otros	500.000	-
Arriendo de Máquinas y Equipos	76.449.200	38.847.450
Arriendo de Equipos Informáticos	107.079.879	68.476.029
Otros	28.600.000	12.082.159
TOTAL DE GASTO EN ARRIENDOS	$392.868.679	$214.361.736



2.10 SERVICIO FINANCIERO Y SEGUROS

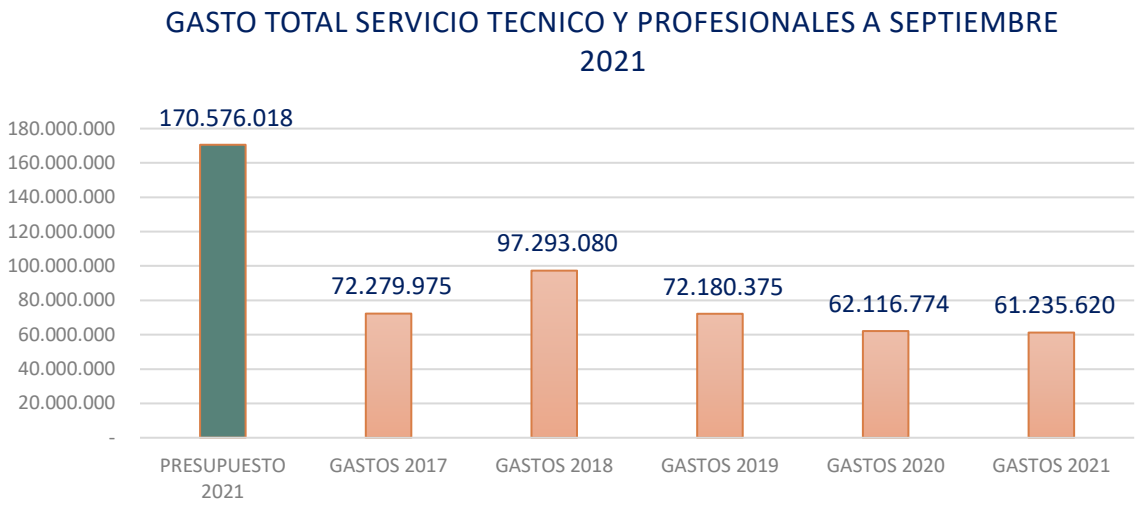
El gasto incurrido en el tercer trimestre, en forma acumulada alcanza a **$106.700.554** que representa el **73%** del presupuesto vigente. El **83%** del gasto corresponde a los pagos realizados a la empresa Transbank.



2.11 SERVICIO TÉCNICO Y PROFESIONALES

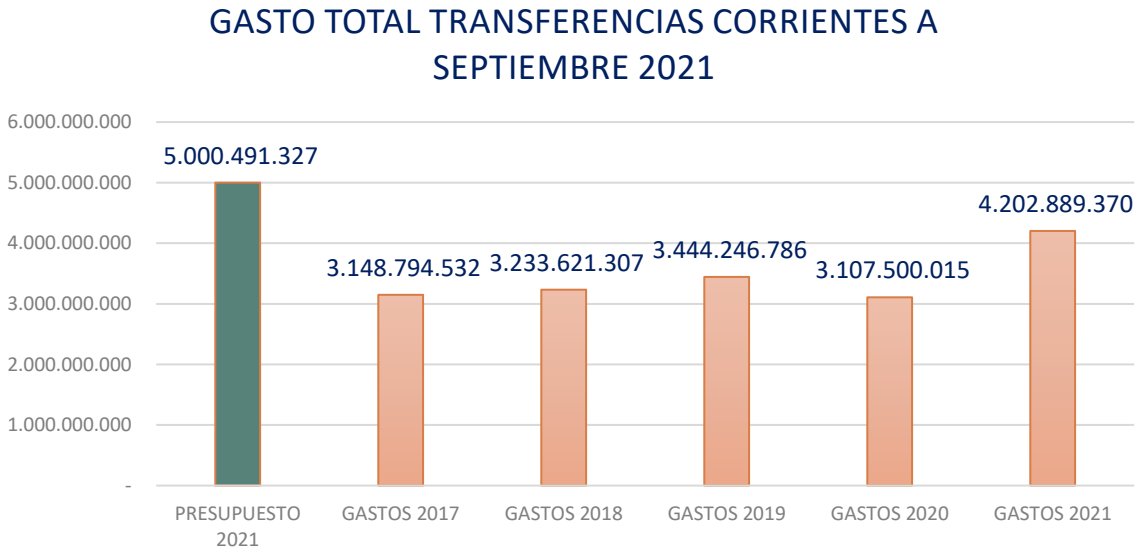
El gasto incurrido en el tercer trimestre, en forma acumulada alcanza a **$ 61.235.620,** que representa el **36%** del presupuesto vigente de las cuales se compone de lo siguiente:

CUENTA	OBLIGACION DEVENGADA SEPTIEMBRE 2021
Estudios e Investigaciones	950.000
Cursos de Capacitación	6.297.463
Servicios Informáticos	53.482.897
Otros	505.260
TOTAL DE GASTO SERVICIO TECNICO	**$61.235.620**



3. CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Las transferencias totales del sector público y privado tienen un gasto total de **$4.202.889.370** con un **84%** del gasto proyectado, con un 26% de aumento del gasto en comparación con el periodo anterior.

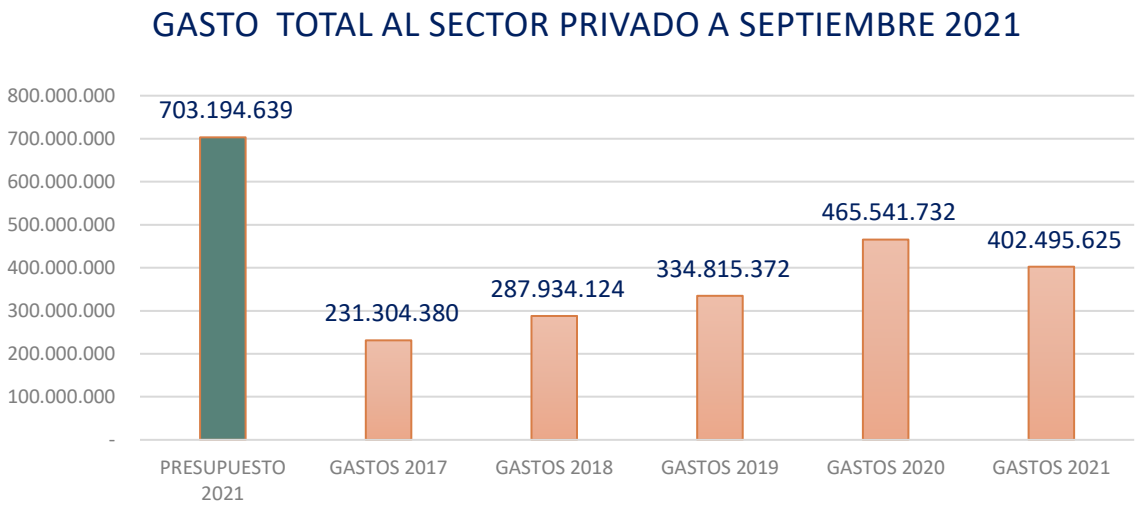


4.1 AL SECTOR PRIVADO

La transferencia corriente efectuadas al sector privado alcanzan un total de **$402.495.625**, que representa un **53%** del presupuesto vigente, con una disminución de un

16% en comparación con el periodo anterior. Se detalla a continuación los componentes de las transferencias:

CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE 2021	OBLIGACION DEVENGADA SEPTIEMBRE 2021	AVANCE %
Fondos de Emergencia [1]	4.000.000	-	0%
Organizaciones Comunitarias [1]	47.500.000	12.700.000	27%
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	175.966.017	59%
Premios y Otros [1]	82.796.248	56.249.668	68%
Otras Transferencias al Sector Privado [1]	219.579.940	124.579.940	57%
TOTAL DE GASTO EN TRANSFERENCIAS A PRIVADO	**$703.194.639**	**$402.495.625**	**57%**

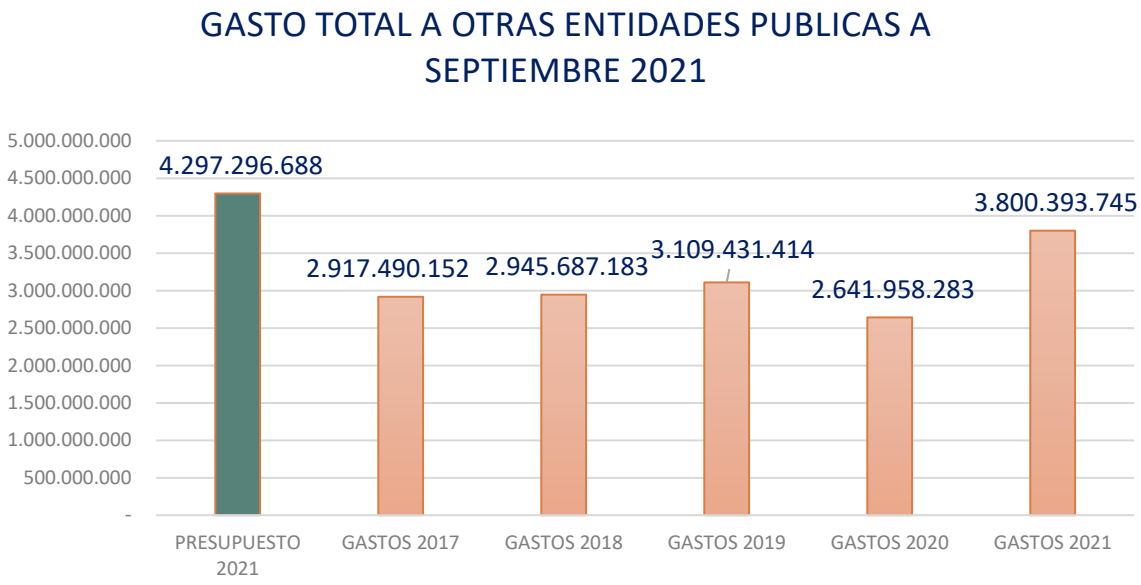


4.2 DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS

La transferencia corriente efectuadas de otras entidades públicas alcanzan un total de **$3.800.393.745**, que representa un **88%** del presupuesto vigente, con un aumento de un **30%** en comparación con el periodo anterior. El 77% de lo obligado durante el tercer

trimestre, corresponde al pago del fondo común municipal y un 20% transferencias a la Dirección de Salud. Se detalla a continuación los componentes de las transferencias:

CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE 2021	OBLIGACION DEVENGADA SEPTIEMBRE 2021	AVANCE %
A los Servicios de Salud [1]	2.500.000	388.490	16%
A las Asociaciones [1]	21.800.000	21.581.780	99%
Al Fondo Común Municipal – Permisos de Circulación [1]	3.168.750.000	2.942.275.828	93%
Al Fondo Común Municipal – Multas [1]	28.000.000	20.734.604	74%
A Otras Municipalidades	60.000.000	45.413.043	76%
A Servicios Incorporados a su Gestión [1]	1.016.246.688	770.000.000	76%
TOTAL DE GASTO EN TRANSFERENCIAS A PUBLICO	**4.297.296.688**	**3.800.393.745**	**88%**

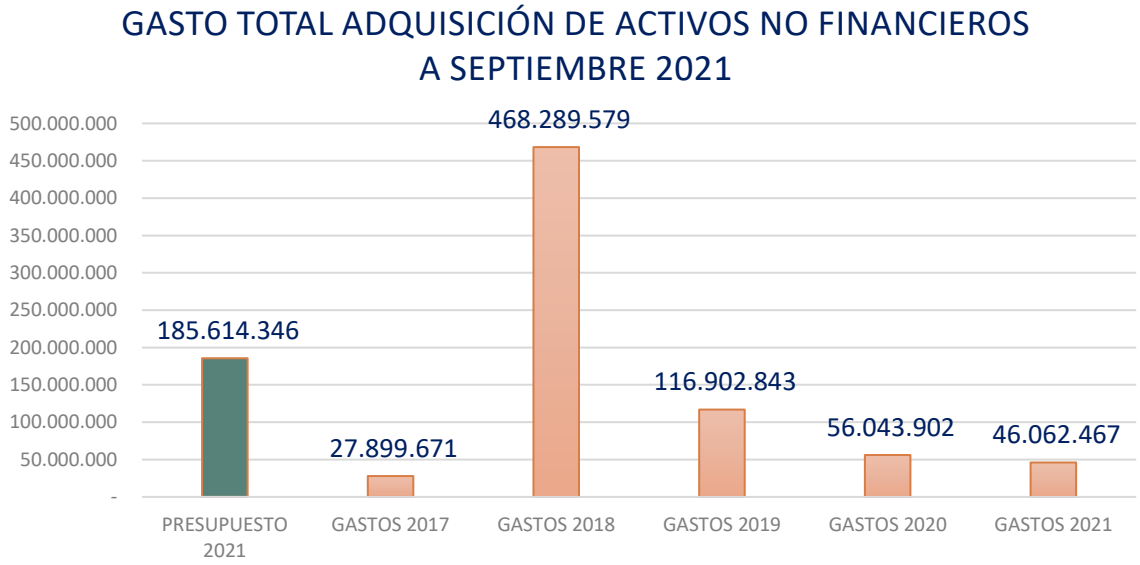


4. CUENTAS POR PAGAR ADQUISCION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

La adquisición de activos no financieros tiene un total de **$46.062.467**, que representan un **25%** del presupuesto a septiembre del 2021. Dicho ítem se compone por los siguientes impuestos.

CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE 2021	OBLIGACION DEVENGADA SEPTIEMBRE 2021	AVANCE %
Terrenos	-	-	0%
Vehículos	98.620.010	1.500.000	2%
Mobiliario y Otros	22.548.403	14.707.800	65%
Máquinas y Equipos	55.375.933	25.081.962	45%
Equipos Informáticos	8.450.000	4.154.758	49%
Programas Informáticos	620.000	617.947	100%
TOTAL DE GASTO EN ADQUISICONES DE ACTIVOS FINANCIEROS	**$185.614.346**	**$46.062.467**	**25%**

Respecto al avance presupuestario de los programas informáticos 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

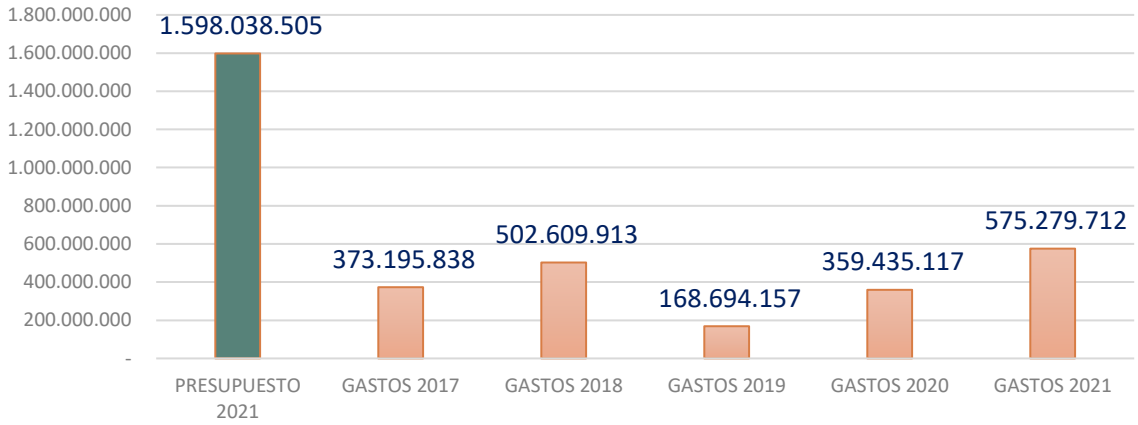
La inversión real de la municipalidad alcanzo al tercer trimestre en forma acumulada a $ **575.279.712,** que representa un cumplimiento del **36%** de lo proyectado, respecto al periodo anterior existe un aumento en un **38%**. Existe un porcentaje menor de cumplimiento en los proyectos debido a que se encuentran en licitación y otros en

ejecución, los cuales a la fecha del tercer trimestral no se encuentran obligados, cómo se describe a continuación:

PROYECTOS	PRESUPUESTO VIGENTE 2021	OBLIGACION DEVENGADA SEPTIEMBRE 2021
Pavimentación aceras diversos sectores de la comuna	5.999.993	0
Construcción y reparación infraestructura comunal	11.834.143	0
Modificación geométrica semáforo peatonal, santa Justina Chiguayante	7.500.000	7.498.499
Mejoramiento canchas futbol amateur	14.246.725	0
Demarcaciones viales, peatonales y reductores de velocidad diversos sectores	60.000.000	59.804.640
Mejoramiento gimnasio municipal	30.816.058	10.556.640
Mejoramiento plaza recreativa manantiales	70.445.615	64.945.615
Mejoramiento plaza comunidad madesal	27.272.084	0
Habilitación box veterinario	15.000.000	0
Bacheo en diversos sectores de la comuna	60.000.000	22.880.412
Mejoramiento plaza calle las condes con Manuel Rodríguez	59.399.900	59.221.481
Mejoramiento plaza sector rene Schneider	28.005.407	0
Mejoramiento multicanchas diversos sectores	56.907.211	54.331.827
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	34.977.789
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	0
Pmu mejoramiento pasaje Dinamarca, Chiguayante	59.995.650	57.778.287
Pmu emo 2019 reposición y mejoramiento aceras santa elena sur, Chiguayante	48.477.607	44.076.937
Cierre perimetral dependencias municipales	15.000.000	0
Pmu reposición de luminaria vial sector lonco, Chiguayante	55.967.671	47.549.336
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	0
Pmu mejoramiento multicancha villa la unión, Chiguayante	53.973.640	0
Pmu construcción multicancha villa alonso de Ercilla, Chiguayante	59.788.352	0
Pmu mejoramiento plaza loncomavida Chiguayante	59.990.000	0
Proyecto pavimentación y evacuación aguas lluvias	65.000.000	0
Aporte municipal a proyecto fril construcción plaza sector colon	11.395.726	0

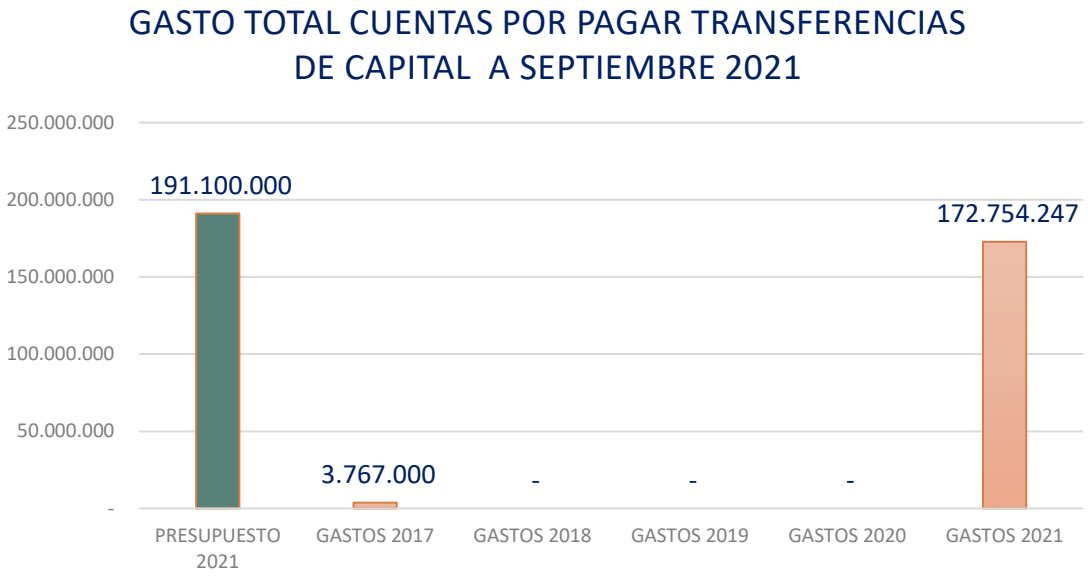
Aporte municipal a proyecto fril mejoramiento plaza de armas, Chiguayante	17.173.700	0
Aporte municipal a proyecto fril construcción sede social el canelo, Chiguayante	3.530.730	0
Aporte municipal a proyecto fril mejoramiento plaza Jackson papen	1.547.000	0
Mejoramiento y mantención escuela alemana	10.000.000	0
Pmu sede social villa alpina, Chiguayante	59.995.000	0
Bacheo en diversos sectores de la comuna	40.000.000	20.723.565
Mejoramiento y habilitación de espacios recreativos y deportivos	70.000.000	0
Construcción y mejoramiento de aceras diversos sectores de la comuna	75.000.000	0
Mejoramiento espacios público y equipamiento comunal	44.000.000	0
Construcción lomos de toro diversos sectores de la comuna	25.000.000	0
Aporte municipal a proyecto fril las quintas	5.000.000	0
Pmu mejoramiento espacio público población Carlos Condell	59.995.000	0
TOTAL DE PROYECTOS	**1.535.486.646**	**573.889.712**

GASTO TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR POR INICIATIVAS DE INVERSION A SEPTIEMBRE 2021



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 el tercer 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 SEPTIEMBRE 2021

SERVICIO COMUNITARIO			
PROGRAMAS	**PRESUPUESTO TOTAL**	**OBLIGACIÓN AL 30 DE SEPTIEMBRE**	**DISPONIBLE**
Prevención de drogas 2021 comuna de Chiguayante	23.015.168	15.978.783	**7.036.385**
Apoyo dirección de seguridad ciudadana, emergencia y protección civil	46.406.256	31.160.950	**15.245.306**
Entidad patrocinante municipal - vivienda social	263.100.000	215.999.903	**47.100.097**
Agroecología urbana	61.500.000	29.603.670	**31.896.330**
Gestión ambiental 2021	78.345.000	57.064.335	**21.280.665**
Chiguayante libre de vectores de riesgo	4.460.000	3.579.890	**880.110**
Plan de difusión 2021	500.000	475.941	**24.059**
Sistema de alarmas comunitarias	3.000.000	-	**3.000.000**
Chiguayante libre de vectores de riesgo	3.400.000	1.784.826	**1.615.174**
Prevención de covid en espacios de uso públicos	11.200.100	8.185.010	**3.015.090**
Entidad patrocinante municipal - vivienda social nov	40.000.000	-	**40.000.000**
TOTALES	**$534.926.524**	**$363.833.308**	**$171.093.216**

2. MOVIMIENTO PRESUPUESTARIO DE ACTIVIDADES MUNICIPALES A SEPTIEMBRE 2021

ACTIVIDADES MUNICIPALES			
PROGRAMAS	PRESUPUESTO TOTAL	OBLIGACIÓN AL 30 DE SEPTIEMBRE	DISPONIBLE
Talento desde los barrios 2021	19.000.000	15.625.000	3.375.000
Festival en tu barrio	-	-	-
Municipio en tu ventana	-	-	-
Mujeres, participación y promoción de derechos	11.702.624	8.074.674	3.627.950
Cuenta pública 2020	21.100.000	10.627.012	10.472.988
Fiesta de la castaña 2021	15.000.000	14.875.000	125.000
Ceremonia asunción del nuevo concejo municipal y ceremonia aniversario de la comuna, chigte25 años	4.800.000	4.799.999	1
Fiestas patrias 2021	24.000.000	23.800.000	200.000
TOTALES	**$ 95.602.624**	**$77.801.685**	**$ 17.800.939**

3. MOVIMIENTO PRESUPUESTARIO DE PROGRAMAS SOCIALES A SEPTIEMBRE 2021

PROGRAMA SOCIALES			
PROGRAMAS	PRESUPUESTO TOTAL	OBLIGACIÓN AL 30 DE SEPTIEMBRE	DISPONIBLE
Asistencia social	276.318.451	226.227.525	50.090.926
Planificación social y evaluación de programas	45.845.140	43.689.499	2.155.641
Aporte municipal al programa familia del subsistema seguridad y oportunidades	26.809.944	18.261.570	8.548.374
Aporte municipal al programa mujer trabajadora y jefas de hogar	15.234.054	14.071.899	1.162.155
Aporte municipal oficina registro social de hogares	22.887.900	18.815.737	4.072.163
Oficina de la mujer y equidad de genero	35.767.320	33.327.320	2.440.000
Aporte municipal al centro de la mujer	19.404.920	13.951.915	5.453.005
Apoyo a la comunidad educativa	9.436.550	9.152.550	284.000
Oficina de derechos humanos y comunidad	14.000.000	12.178.264	1.821.736
Fomento productivo 2021	26.300.313	24.967.208	1.333.105
Gestión territorial para organizaciones religiosas	18.027.420	15.674.907	2.352.513
En Chiguayante se viven los espacios públicos con prevención	5.170.000	5.170.000	-
Cuidados domiciliarios 2021	23.413.744	19.943.914	3.469.830
Aporte municipal a la intermediación laboral	11.150.000	9.506.125	1.643.875
Preuniversitario municipal "Chiguayante con todo por tus sueños"	18.464.400	18.455.360	9.040
No estás solo-a 2021	15.940.776	13.542.880	2.397.896
Emprendimiento local 2021	39.510.000	28.052.726	11.457.274
Apoyo a actividades municipales sociales	9.362.616	9.080.130	282.486

Chiguayante apoya a sus personas mayores 2021	76.042.000	41.245.216	34.796.784
Apoyo a la comunidad de personas en situación de discapacidad	33.879.700	26.324.594	7.555.106
Gestores comunitarios para el territorio	93.580.744	84.503.925	9.076.819
Trabajo social y contingencia	57.280.000	55.334.833	1.945.167
Apoyo oficina protección de los derechos de niños, niñas y adolescentes 2021	15.640.000	11.088.682	4.551.318
Servicios comunitarios de apoyo durante la pandemia covid-19	19.647.100	19.247.100	400.000
Apoyo a organizaciones de mujeres Chiguayante 2021	55.038.000	34.881.418	20.156.582
Apoyo a la comunidad juvenil	24.720.710	20.253.847	4.466.863
Promoción comunitaria de la campaña de vacunación codiv 19	20.564.960	20.534.665	30.295
Complemento programa acompañamiento vínculos 2do año versión xiv	234.000	156.000	78.000
Servicios comunitarios de apoyo durante la pandemia covid-19	4.000.000	3.700.000	300.000
Apoyo territorial y social en la gestión de redes para personas	2.550.000	2.550.000	-
Ferias libres seguras	7.900.000	-	7.900.000
Difusión de actividades Dideco	2.000.000	-	2.000.000
TOTALES	**$1.046.120.762**	**$853.889.809**	**$192.230.953**

4. MOVIMIENTO PRESUPUESTARIO DE PROGRAMA DEPORTE A SEPTIEMBRE 2021

PROGRAMA DEPORTE			
PROGRAMAS	**PRESUPUESTO TOTAL**	**OBLIGACIÓN AL 30 DE SEPTIEMBRE**	**DISPONIBLE**
Turismo y deporte 2021	5.500.000	1.899.524	3.600.476
Actividades recreativas en el parque ribera bio bio etapa 1 y 2	12.930.986	12.636.680	294.306
Honorarios deportes 2021	42.610.000	34.825.848	7.784.152
Promoción comunitaria a través del deporte 2021	68.300.000	28.548.103	39.751.897
Fomentando el deporte 2021	13.780.000	3.593.241	10.186.759
TOTALES	**$ 143.120.986**	**$ 81.503.396**	**$ 61.617.590**

5. MOVIMIENTO PRESUPUESTARIO DE PROGRAMA CULTURA A SEPTIEMBRE 2021

PROGRAMA CULTURA			
PROGRAMAS	**PRESUPUESTO TOTAL**	**OBLIGACIÓN AL 30 DE SEPTIEMBRE**	**DISPONIBLE**
Verano con cultura 2021	15.800.000	12.971.000	2.829.000

Honorarios cultura 2021	52.800.216	52.704.324	95.892
Actividades en la biblioteca 2021	16.180.000	11.771.966	4.408.034
Desarrollo estratégico de las comunicaciones en cultura 2021	10.232.400	10.232.400	-
Actividades centro cultural 2021	12.250.000	5.824.345	6.425.655
Actividades sala de artes escénicas 2021	16.950.000	4.963.171	11.986.829
Semilleros culturales 2021	26.999.731	22.774.321	4.225.410
TOTALES	**$151.212.347**	**$ 121.241.527**	**$29.970.820**

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 tercer 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 N.º 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 SEPTIEMBRE 2020**
301	Patentes y Tasas por Derechos	1.053.347.335
302	Permisos y Licencias	3.587.351.514
303	Participación en Impuesto Territorial	866.081.009
399	Otros Tributos	-
	Patentes Acuícolas	-
506	Rentas de la Propiedad	-
507	Ingresos de Operación	-
801	Recuperación y reembolsos por Licencias Médicas	120.605.340
802.001	Multas de Beneficio Municipal	13.858.183
802.003	Multas Ley de Alcoholes de Beneficio Municipal	487.852

802.005	Registro de Multas de Tránsito no pagadas de Beneficio Municipal	7.369.101
802.008	Intereses	77.196.642
803	Participación en el Fondo Común Municipal	5.749.999.154
899	Otros	2.376.645
10	Venta de Activos no Financieros	-
11	Venta de Activos Financieros	-
12	Recuperación de Préstamos	159.099.767
1.303.005.001	Patentes Mineras	368.288
1.303.005.002	Casinos de Juegos	-
1.303.005.003	Patentes Geotérmicas	-
TOTAL INGRESOS PROPIOS PERCIBIDOS DEL AÑO ANTERIOR SEPTIEMBRE 2020		**$11.638.140.830**

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	1.852.062.280	
2.101.001.004	Asignación de Zona	101.118.561	
2.101.002	Aportes del Empleador	61.417.150	
	Subtotal Gastos en Personal de Planta		**$1.689.526.569**
2.102	Personal a Contrata	1.162.999.886	
2.102.001.004	Asignación de Zona	77.133.538	
2.102.002	Aportes del Empleador	39.256.737	
	Subtotal Gastos en Personal a Contrata		**$ 1.046.609.611**
2.103.001	Honorarios a Suma Alzada-Personas Naturales	256.106.499	
2.103.002	Honorarios Asimilados a grado	-	
2.103.003	Jornales	-	
2.103.004	Remuneraciones reguladas por el Código del Trabajo	19.020.574	
2.103.004.002	Aportes del Empleador	843.152	
2.103.005	Suplencias y Reemplazos	77.337.731	
2.103.006	Personal a trato y/o temporal	-	
2.103.007	Alumnos en práctica	-	

2.103	**Otras Remuneraciones**	**$351.621.652**
TOTAL DE GASTOS EN PERSONAL		***3.087.757.832***

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

% DE LIMITE DE GASTO PERSONAL	INGRESOS PROPIOS PERMANENTES PERCIBIDOS PERIODO ANTERIOR 2020	LIMITE DE GASTO PERSONAL
42%	$11.638.140.830	$4.888.019.149

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

TOTAL DE GASTO EN PERSONAL SEPTIEMBRE 2021	% DE GASTO EN PERSONAL SOBBRE INGRESOS PROPIOS
$3.087.757.832	***26,5%***

Por lo tanto, la municipalidad cumple con el límite de gasto personal anual con un **26,1%**

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	103.000.000
TOTAL DE GASTO PERSONAL DE PLANTA		**$3.930.359.000**

DETERMINACIÓN DE GASTO PERSONAL CONTRATA

CUENTA	CONCEPTO	OBLIGACION DEVENGADA A SEPTIEMBRE 2021
2.102.001.001	Sueldos Bases	275.476.732
2.102.001.002	Asignación de Antigüedad.	3.350.780
2.102.001.003	Asignación Profesional	103.175.443
2.102.001.004	Asignación de Zona	77.133.538
2.102.001.007	Asignaciones del D.L. Nº 3.551, de 1981	250.982.010
2.102.001.009	Asignación Art. 1, Ley Nº19.529	37.901.257
2.102.001.010	Asignación por Pérdida de Caja, Art. 97, letra a), Ley Nº18.883	264.606
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	59.179.027
2.102.001.013.002	Bonificación Compensatoria de Salud, Art. 3, Ley Nº18.566	18.128.951
2.102.001.013.003	Bonificación Compensatoria, Art.10, Ley Nº18.675	44.202.175
2.102.001.013.999	Otras Asignaciones Compensatorias	-

2.102.001.014	Asignaciones Sustitutivas	42.058.458
2.102.001.021	Componente Base Asignación de desempeño	62.539.947
2.102.002.001	A Servicios de Bienestar	11.327.580
2.102.002.002	Otras Cotizaciones Previsionales	27.929.157
2.102.003	Asignaciones por Desempeño	76.218.602
2.102.004.005	Trabajos Extraordinarios	59.558.130
2.102.004.006	Comisiones de Servicios	531.053
2.102.005	Aguinaldos y Bonos	13.042.440
TOTAL DE GASTO PERSONAL DE CONTRATA		**$1.162.999.886**

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

REMUNERACION CONTRATA	REMUNERACION PLANTA	PORCENTAJE REAL A SEPTIEMBRE 2021
$1.162.999.886	$3.930.359.000	**30%**

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 SEPTIEMBRE 2021
2.103.001	Honorarios a Suma Alzada Personas Naturales	256.106.499
TOTAL DE GASTO PERSONAL HONORARIOS		**$256.106.499**

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

REMUNERACION HONORARIOS	REMUNERACION PLANTA	PORCENTAJE REAL A SEPTIEMBRE 2021
$256.106.499	$3.930.359.000	**7%**

Por lo tanto, el porcentaje real a septiembre del año 2021 es de 7% 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 SEPTIEMBRE 2021 PARA LA DETERMINACIÓN DE LOS INDICADORES.

BASE DE PARA CALCULO ESTADO PRESUPUESTARIO INGRESOS SEPTIEMBRE 2021	INGRESOS PRESUPUESTARIOS AL **30-09-2021**
1. PRESUPUESTO VIGENTE	$22.758.827.263
2. SALDO INICIAL	$3.180.847.647
3. INGRESOS DEVENGADO	$19.541.030.877
4. INGRESOS PERCIBIDO	$15.977.961.659

BASE DE PARA CALCULO ESTADO PRESUPUESTARIO GASTO SEPTIEMBRE 2021	GASTOS PRESUPUESTARIOS AL **30-09-2021**
1. PRESUPUESTARIO VIGENTE	$22.758.827.263
2.OBLIGACION	$15.041.743.142
3. OBLIGACION DEVENGADA	$14.567.931.673

4. PAGO	$14.513.370.111

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 O SUPERAVIT	SALDO INICIAL DE CAJA **(A)**	INGRESOS DEVENGADOS EN EL PERIODO **(B)**	GASTOS DEVENGADOS EN EL PERIODO **(C)**	**RESULTADO SUPERÁVIT (A+B-C)**
	3.180.847.647	19.541.030.877	(14.567.931.673)	**$8.153.946.851**

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 O SUPERAVIT	SALDO INICIAL DE CAJA **(A)**	INGRESOS PERCIBIDO EN EL PERIODO **(B)**	GASTOS DEVENGADOS EN EL PERIODO **(C)**	**RESULTADO SUPERÁVIT**
	3.180.847.647	15.977.961.659	(14.567.931.673)	**$4.590.877.633**

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 al tercer trimestre 2021.
FONDOS PMU	La cuenta se encuentra conciliada al tercer trimestre 2021.
FONDOS SEGURIDAD CIUDADANA	La cuenta se encuentra conciliada al tercer trimestre 2021.
FONDOS SEP	La cuenta se encuentra conciliada al tercer trimestre 2021.

FONDO MIDEPLAN	La cuenta se encuentra conciliada al tercer trimestre 2021.
FONDO FNDR	La cuenta se encuentra conciliada al tercer trimestre 2021.
FONDO OPD	La cuenta se encuentra conciliada al tercer trimestre 2021.
FONDO CULTURA	La cuenta se encuentra conciliada al tercer trimestre 2021.
BIENESTAR MUNICIPALIDAD	Las conciliaciones bancarias al tercer trimestre no se encuentran al día.

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 **$ 19.158.809.306**, a los que, rebajados el total de gasto acumulados a esa misma fecha **$14.567.931.673**, arroja un superávit de **$4.590.877.633** 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 **$1.410.029.986.** Dentro de las cuentas de ingresos presupuestarios se deben ajustar el presupuesto vigente a lo mayor percibido.

Cabe mencionar que este alto resultado positivo presupuestario, se explica porque existen muchos compromisos que no se han obligado ni devengado, como ocurre con los contratos de servicios comunitarios y los proyectos de obras en ejecución que no se han ejecutado a la fecha del tercer trimestre. Asimismo, los gastos en personal de planta se encuentran presupuestado en su totalidad, producto de que no se han llenado las vacantes respectivas, provocando un menor gasto en el presupuesto anual.

SECTOR DIRECCION DE SALUD

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO

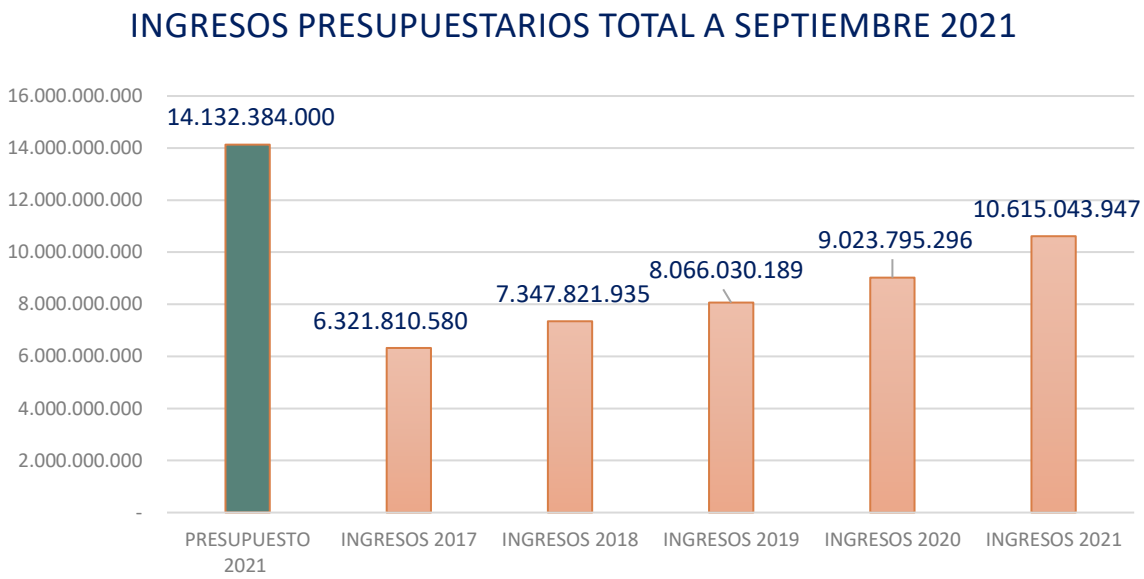
Se presenta la situación de ejecución presupuestaria al 30 de septiembre de 2021, analizando en tercer lugar los ingresos y por ultimo los gastos totales con sus respectivas explicaciones.

Hasta el término del tercer trimestre los ingresos de la dirección de salud presentan un monto percibido de **$10.769.934.542** que porcentualmente implica un **76%** de cumplimiento del presupuesto al 30 de septiembre 2021. Por su parte los egresos municipales muestran un **76%** de cumplimiento del presupuesto lo que implica **$10.710.698.515.**

De la revisión de las partidas de ingresos y gastos, se puede inferir que, en el transcurso del tercer trimestre, se realizaron 5 modificaciones presupuestarias debidamente aprobadas por el concejo, que corresponden a distribución del saldo inicial de caja y otros gastos por un monto **$1.895.790.688**

INGRESOS TOTALES

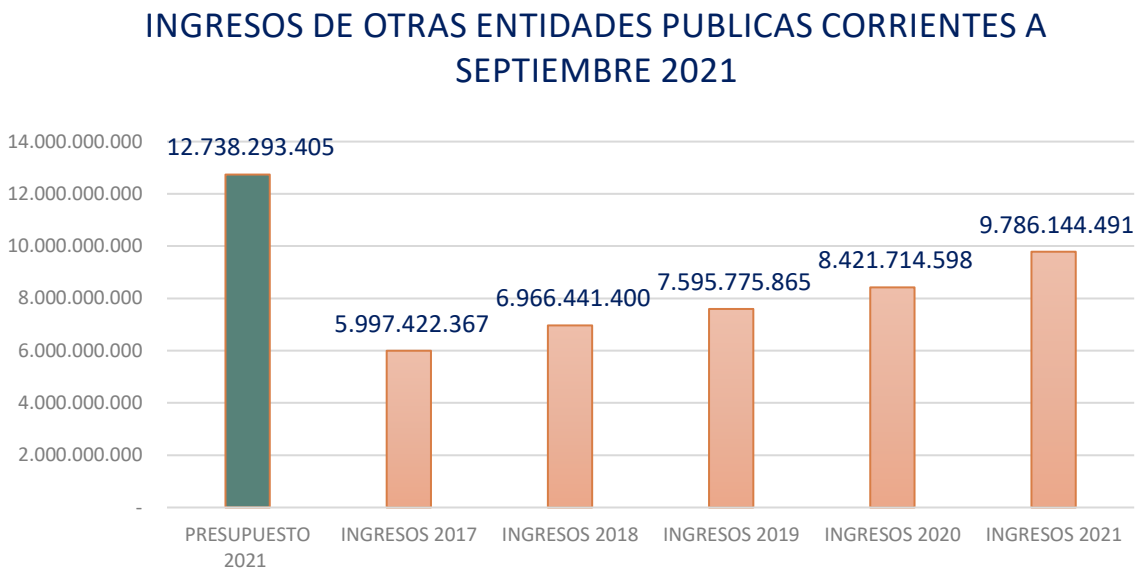
El análisis de este concepto representa a la fecha del tercer trimestre del año 2021 en forma acumulada ingresos percibidos por **$10.615.043.947** lo que acredita un cumplimiento de un **75%** del presupuesto vigente, monto que no incluye el saldo inicial de caja de **$154.890.595,** considerando el saldo inicial de caja se tiene un cumplimiento del **76%** del presupuesto municipal.



5. 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:	**$ 12.738.293.405**
Percibido:	**$ 9.786.144.491**
Grado de avance:	**77%**



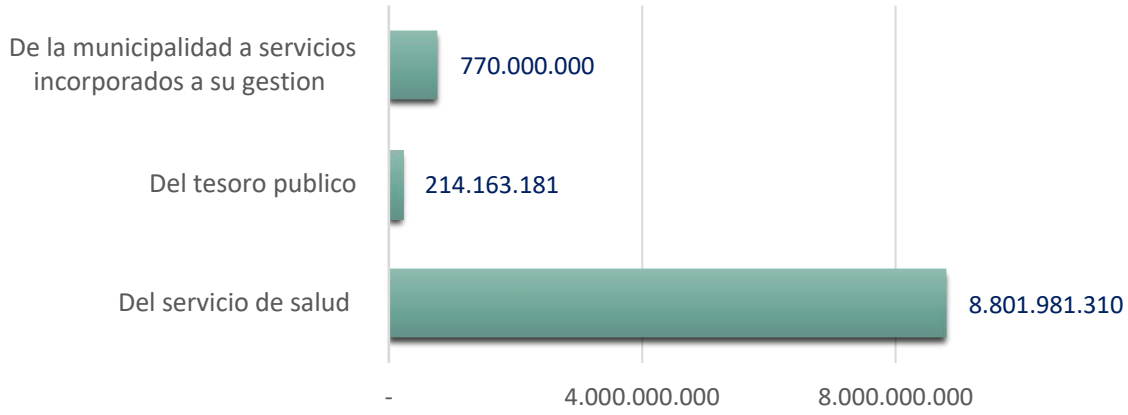
En comparación con el periodo anterior existe un aumento de un 14%.

1.1 DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS

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

DENOMINACION	PRESPUESTO VIGENTE	INGRESOS SEPTIEMBRE 2021	AVANCE PRESUPUESTARIO
Del servicio de salud	11.383.078.905	8.801.981.310	55%
Del tesoro publico	327.742.812	214.163.181	47%
De la municipalidad a servicios incorporados a su gestión	1.027.471.688	770.000.000	52%
TOTAL	**$12.738.293.405**	**$9.786.144.491**	**77%**

El ingreso total percibido a septiembre 2021 es de **$9.786.144.491** que representa el **77%** del presupuesto vigente y en comparación con el periodo anterior hubo un aumento de un 14%.



Como se presenta en el gráfico, el 90% 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	PRESPUESTO VIGENTE	INGRESOS SEPTIEMBRE 2021
PAGO RECURSOS HUMANOS POR LEY	127.200.000	95.085.341
DESEMPEÑO COLECTIVO	840.000.000	733.857.395
APOYO AL DESARROLLO PSICOSOCIAL	72.721.807	52.050.600
SAPU LEONERA	169.653.880	111.722.706
SAPU ODONTOLOGICO	30.763.476	23.665.572
RESOLUTIVIDAD	230.539.937	185.199.450
REHABILITACIÓN INTEGRAL	6.718.633	4.825.793
FORTALECIMIENTO DE LA MEDICINA FAMILIAR	96.000.000	82.360.548
CONVENIOS ODONTOLOGICOS	287.246.419	206.346.532
FONDO DE FARMACIA	207.738.989	202.360.971
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	15.723.902	11.006.731
SAR CHIGUAYANTE	731.765.916	562.937.013
FORMACION ESPECIALISTAS TUTORES	108.501.174	3.990.739
CAPACITACION	11.834.540	8.470.572
SENAME	22.256.357	28.001.439
FORTALECIMIENTO DE RRHH	346.454.700	289.246.523

ESTRATEGIA TRAZABILIDAD	201.861.641	247.209.633
BONO COVID	114.696.636	114.696.636
ACCESO ATENCION DE SALUD A MIGRANTES	1.000.000	700.000
ESTRATEGIAS DE REFUERZO PANDEMIA	304.161.438	202.774.292
AGL - AMBULANCIA	50.000.000	50.000.000
SALUD MENTAL	-	15.243.550
TOTAL	**4.331.299.539**	**3.491.637.420**

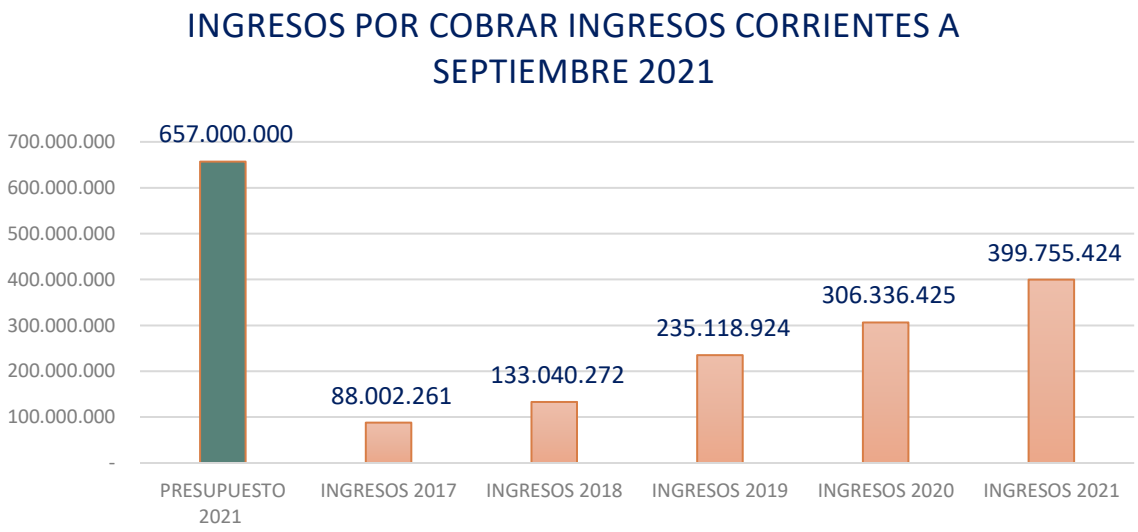
6. CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS DE OPERACION

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 tercer trimestre se percibió un total de:

Presupuesto vigente: $ 657.000.000

Percibido: $ 399.755.424

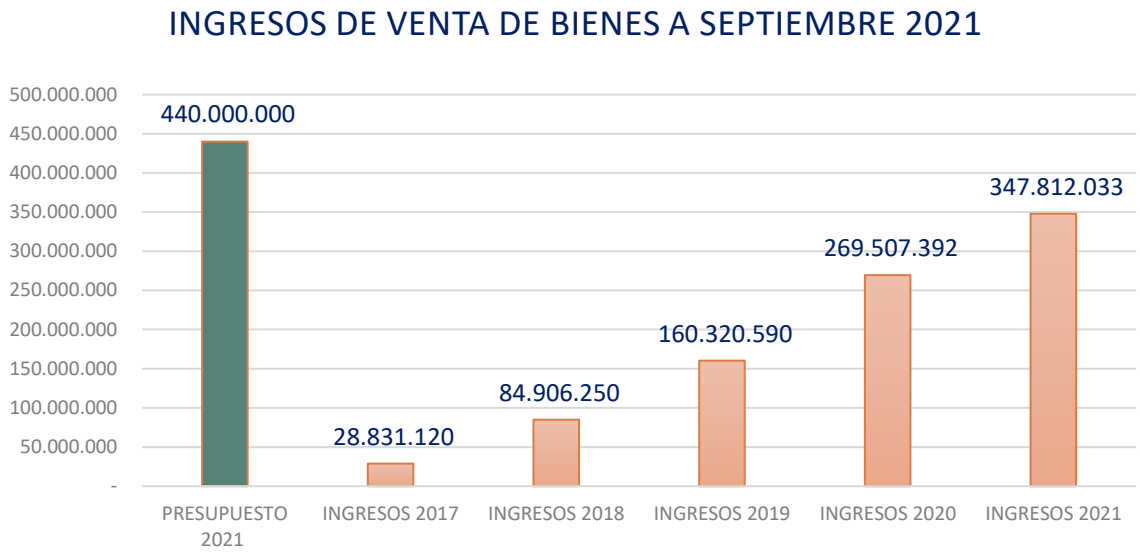
Grado de avance: 61%



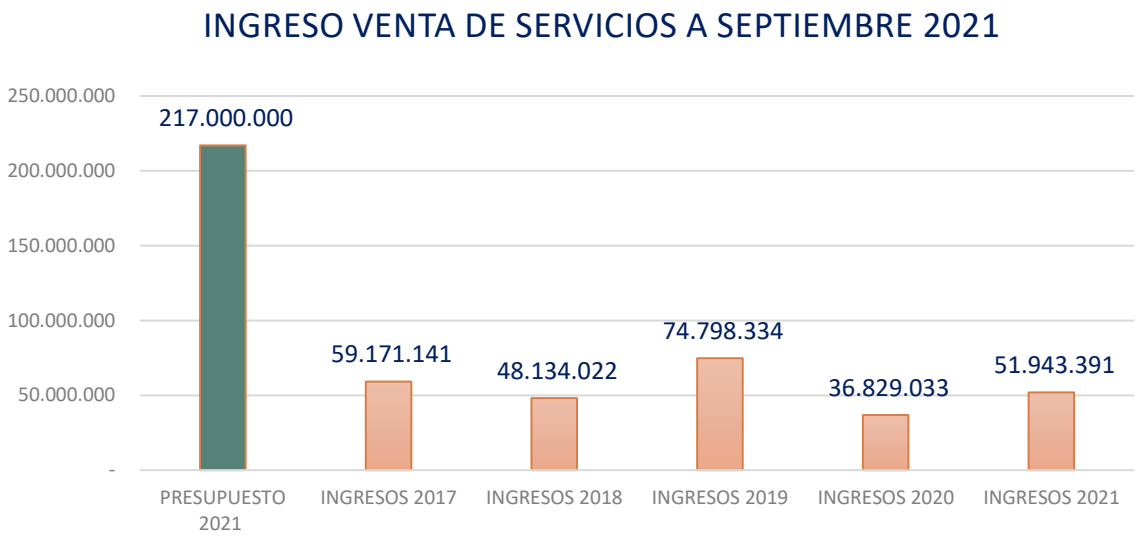
Los ingresos de operación se representan por la venta de bienes y servicios que se detalla a continuación:

CONCEPTO	INGRESOS PERCIBIDOS SEPTIEMBRE 2021
Venta de bienes - farmacia	347.812.033
Venta de servicios - servicios DAS	51.943.391

La venta de bienes se debe a lo percibido por la **venta de farmacia en salud** lo cual cumplió con un **79%** del presupuesto a septiembre del 2021 y con un aumento de un 23% con el periodo anterior.

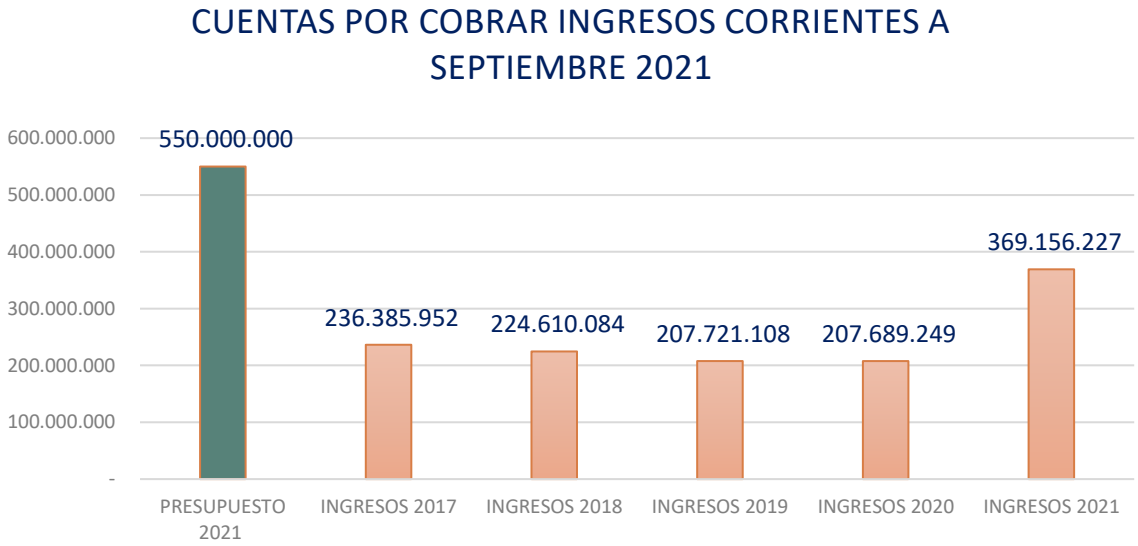


Por otra parte, para la venta de servicios que se debe a los servicios entregados por la salud a pacientes que provienen de un sistema salud ISAPRE. Respecto al cumplimiento se obtuvo un 24% del presupuesto al 30 de septiembre del 2021 y con un aumento de un 29% del periodo anterior.



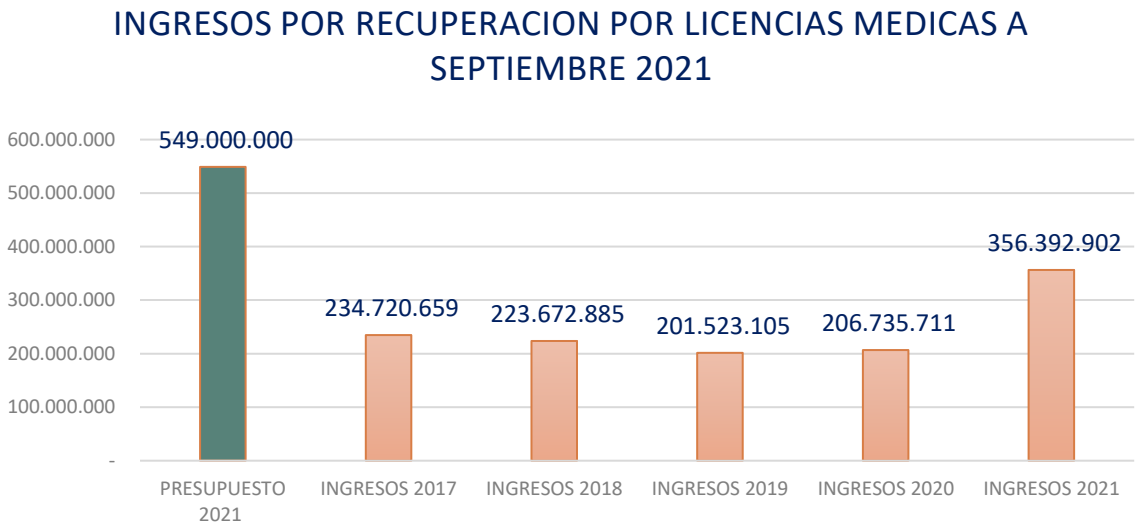
7. CUENTAS POR COBRAR INGRESOS CORRIENTES

Los ingresos corrientes presentan un cumplimiento del 67% con un total recaudado de **$ 369.156.227** que en comparación con el periodo anterior hubo un aumento de un 44%.

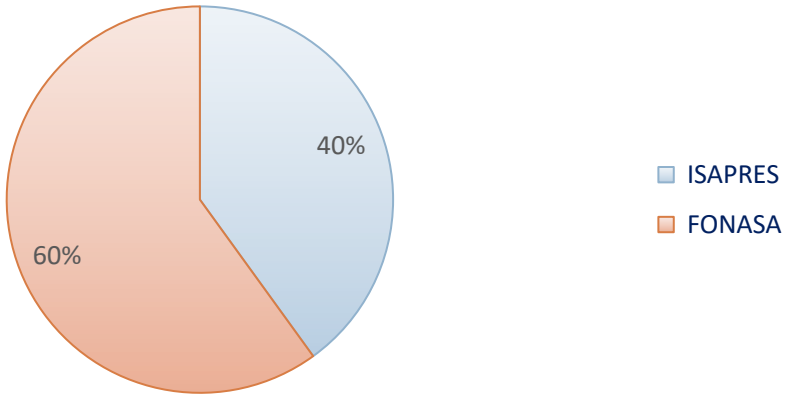


7.1 RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS

Se ha recuperado por concepto de Licencias Médicas un total de **$356.392.902** que corresponde a un **65%** del cumplimiento del presupuesto a septiembre 2021. En comparación con el periodo anterior tuvo un aumento de un 42%.

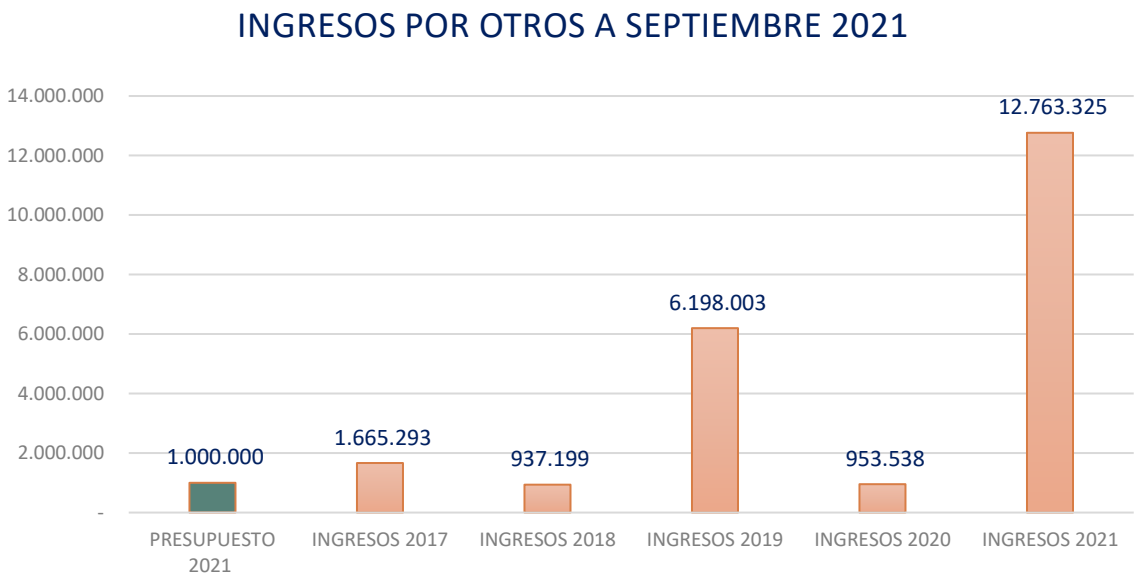


La recuperación y reembolsos por licencias médicas asociadas FONOSA y ISAPRE se divide por:



7.2 OTROS

Los otros ingresos correspondientes a un **$12.763.325** del total recaudado de los ingresos corrientes tuvo **1276%** de lo presupuestado a septiembre 2021 con un aumento de un 93% con el periodo anterior.



8. 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

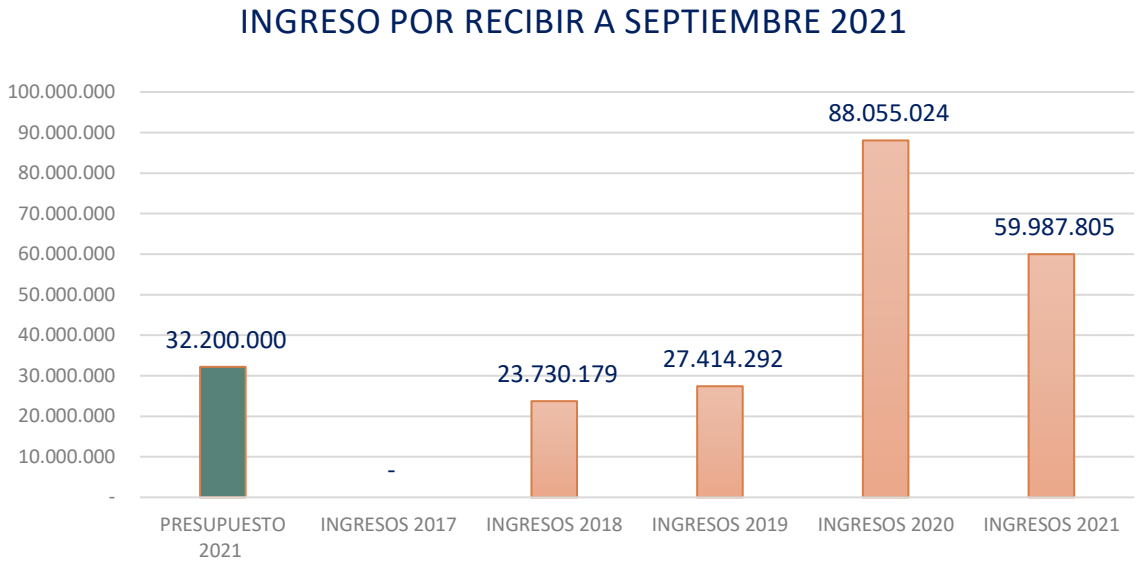
Percibido: $ 59.987.805

Grado de avance: 186%

4.1 INGRESOS POR PERCIBIR

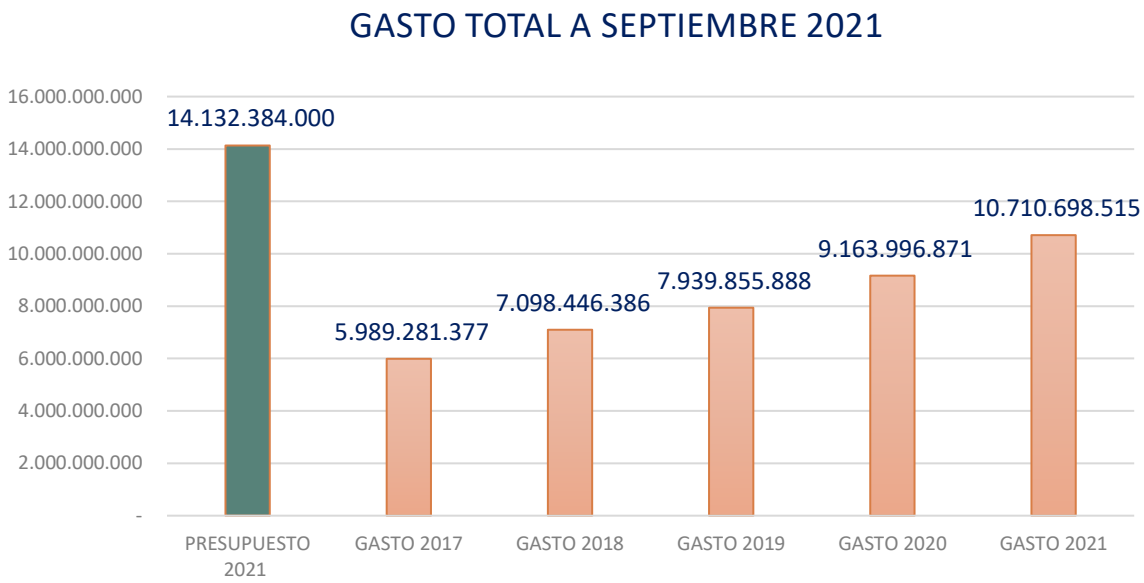
Comprende los ingresos devengados y no percibidos al 30 de septiembre del 2021 del año anterior, en conformidad a lo dispuesto en el artículo Nº 12 del D.L. Nº 1263 de 1975.

La recaudación por recuperación de préstamo correspondiente a Licencias médicas de años anteriores, se obtuvo un total de **$ 59.987.805** que representa un 186% del presupuesto vigente, en comparación con el periodo anterior se presentó una disminución un 47%



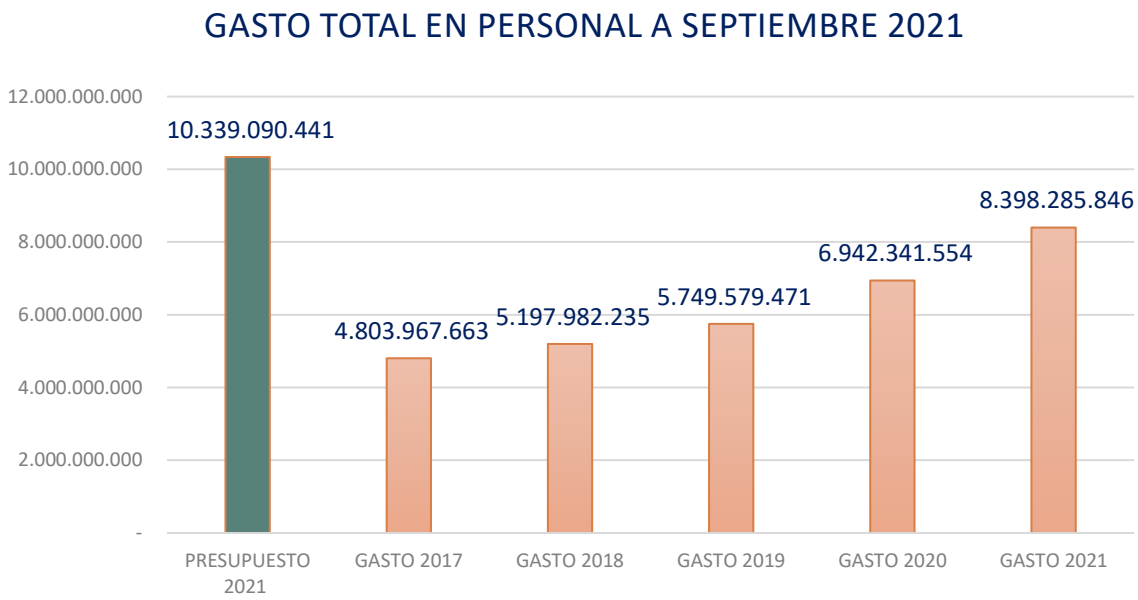
GASTOS TOTALES

Las obligaciones en forma acumulada al tercer trimestre alcanzan a la suma de **$10.710.698.515**, representando un cumplimiento del 76% del presupuesto vigente, el cual tuvo un aumento en un 14% del periodo anterior.



1. GASTO EN PERSONAL

El gasto total en personal, correspondientes al tercer trimestre tiene un resultado acumulado de **$ 8.398.285.846**, representando un porcentaje de cumplimiento de un **81%** del presupuesto vigente, en comparación con el periodo anterior hubo un aumento de un 17%.

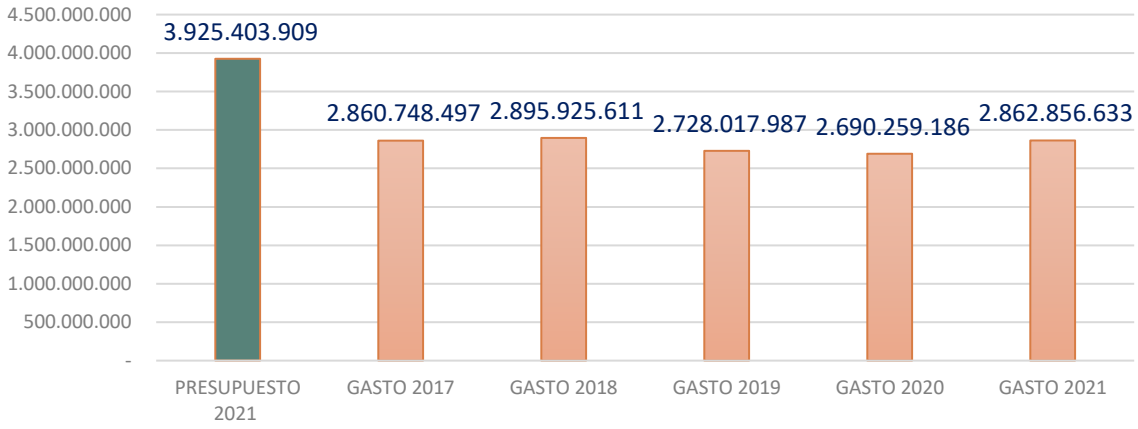


1.1 PERSONAL DE PLANTA

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

Presupuesto vigente:	$ 3.925.403.909
Devengado:	$ 2.862.856.633
Grado de avance:	73%

GASTO TOTAL DE PERSONAL DE PLANTA A SEPTIEMBRE 2021



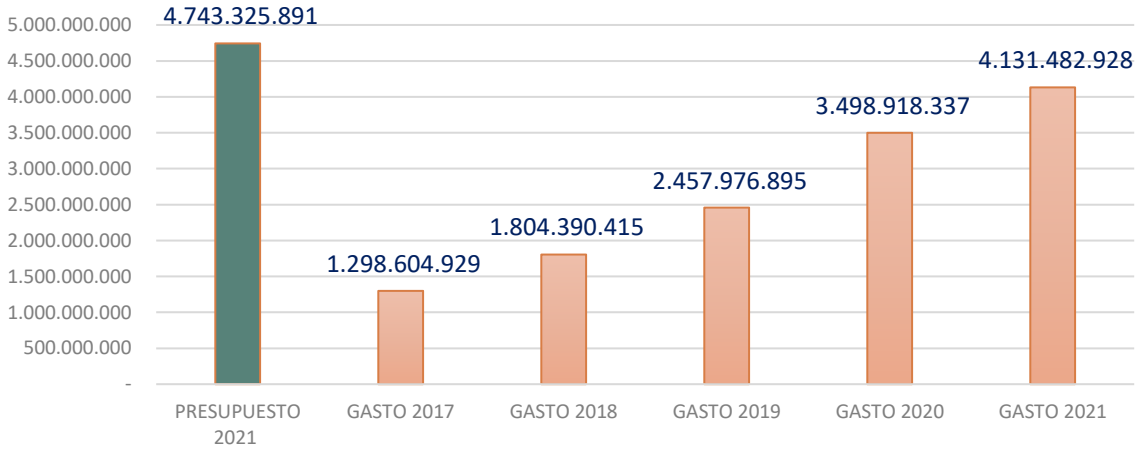
1.2 PERSONAL A CONTRATA

Presupuesto vigente: $ 4.743.325.891

Devengado: $ 4.131.482.928

Grado de avance: 87%

GASTO TOTAL PERSONAL A CONTRATA A SEPTIEMBRE 2021

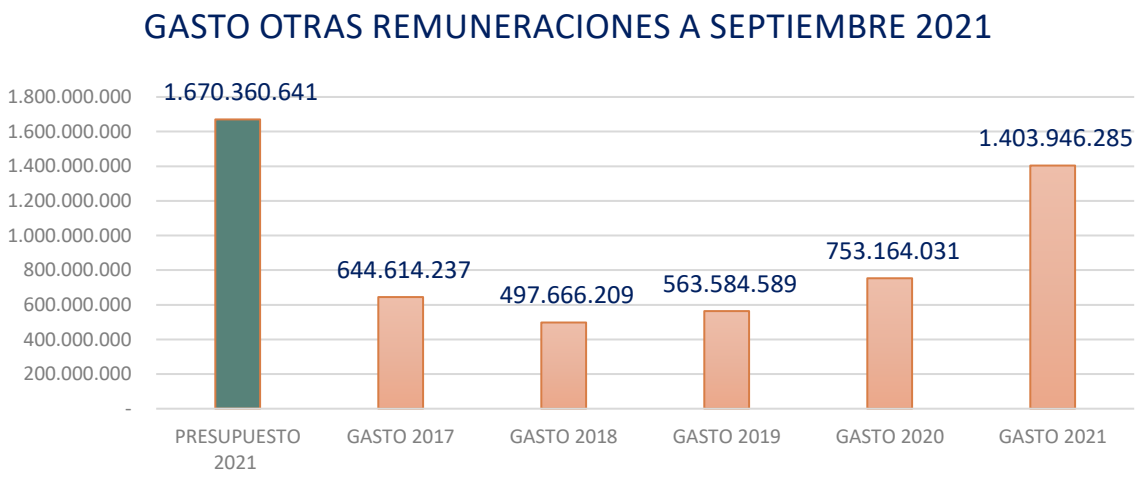


1.3 OTRAS REMUNERACIONES

Presupuesto vigente: $ 1.670.360.641

Devengado: $ 1.403.946.285

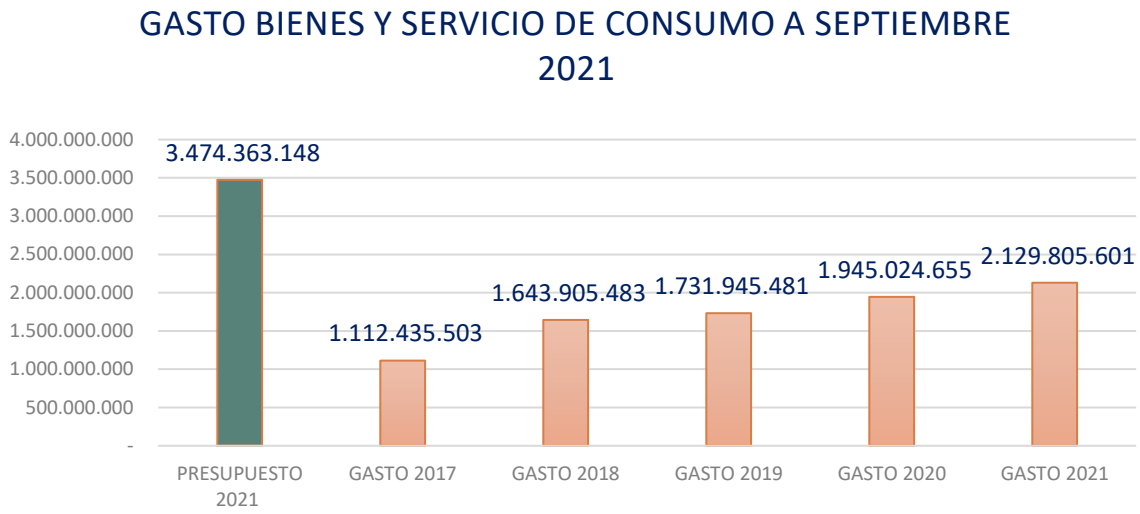
Grado de avance: 84%



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 tercer trimestre alcanzan la suma de **$ 2.129.805.601** el cual representan un 61% del gasto proyectado, en comparación con el periodo anterior tuvo un aumento de un 9%.

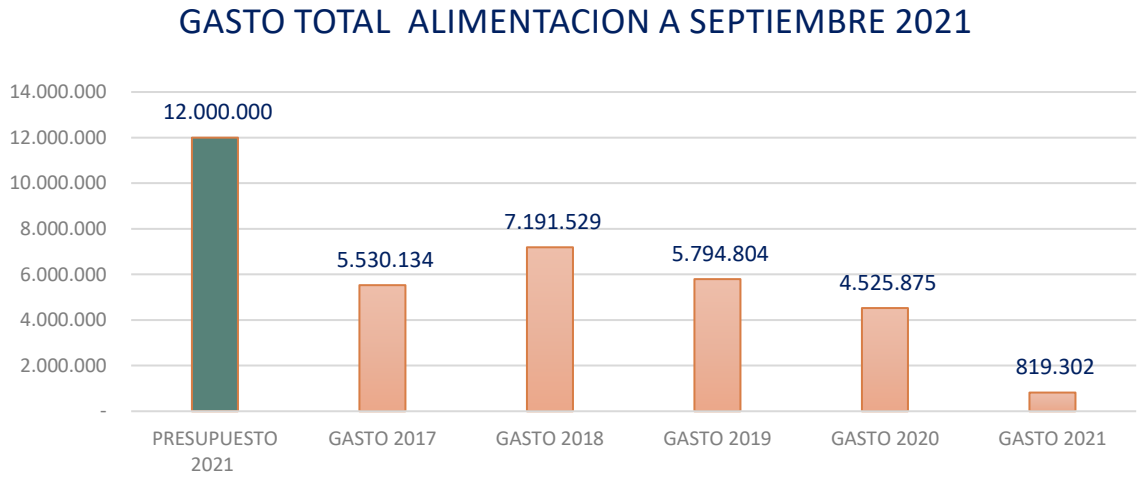


2.1 ALIMENTOS Y BEBIDAS

Presupuesto vigente: *$ 12.000.000*

Devengado: *$ 819.302*

Grado de avance: *7%*



2.2 TEXTILES VESTUARIOS Y CALZADOS.

Presupuesto vigente: *$ 21.000.000*

Devengado: *$ 2.136.679*

Grado de avance: *10%*



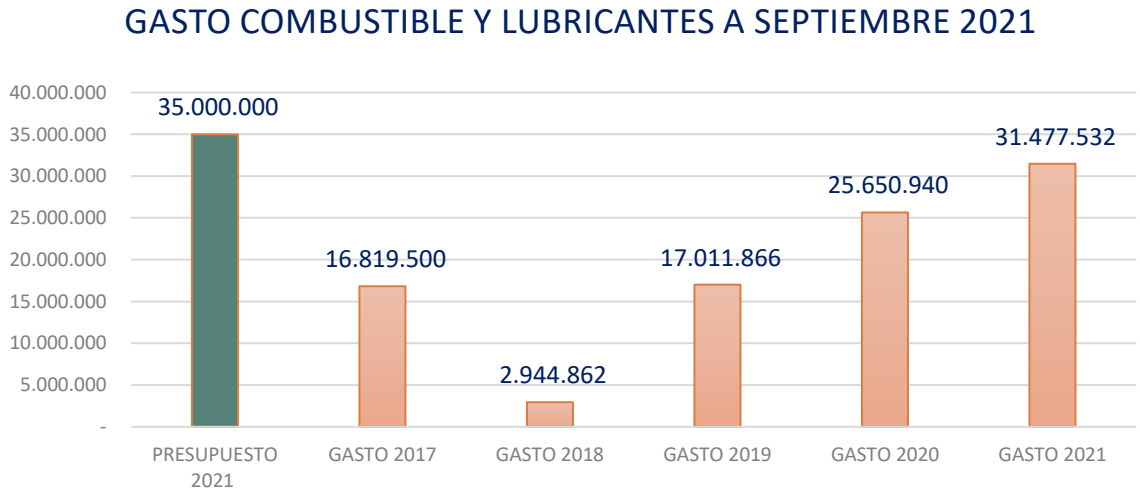
2.3 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES

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 19%.

Presupuesto vigente: $ 35.000.000

Devengado: $ 31.245.482

Grado de avance : 90 %



2.4 MATERIALES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE

El gasto acumulado al 30 de septiembre del 2021 es de **$ 1.315.413.047** que representa un 66% del presupuesto vigente, con una disminución de un 4% respecto al año anterior.



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

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACION SEPTIEMBRE 2021
Materiales de Oficina	47.500.000	13.525.252
Textos y Otros Materiales de Enseñanza	6.000.000	777.890
Productos Farmacéuticos	1.023.750.000	705.538.605
Materiales y Útiles Quirúrgicos	676.700.000	499.005.514
Materiales y Útiles de Aseo	57.000.000	28.049.822
Menaje para Oficina, Casino y Otros	1.500.000	144.752
Insumos, Repuestos y Accesorios Computacionales	32.778.345	25.085.318
Materiales para Mantenimiento y Reparaciones de Inmuebles	4.000.000	2.517.767
Repuestos y Accesorios para Mantenimiento y Reparaciones de Vehículos	2.000.000	540.260
Otros Materiales, Repuestos y Útiles Diversos	15.000.000	4.032.984
Equipos Menores	15.000.000	9.843.499
Productos Elaborados de Cuero, Caucho y Plástico	9.300.000	4.487.021
Otros	107.250.000	21.864.363
TOTAL DE MATERIALES DE USO Y CONSUMO	**1.997.778.345**	**1.315.413.047**

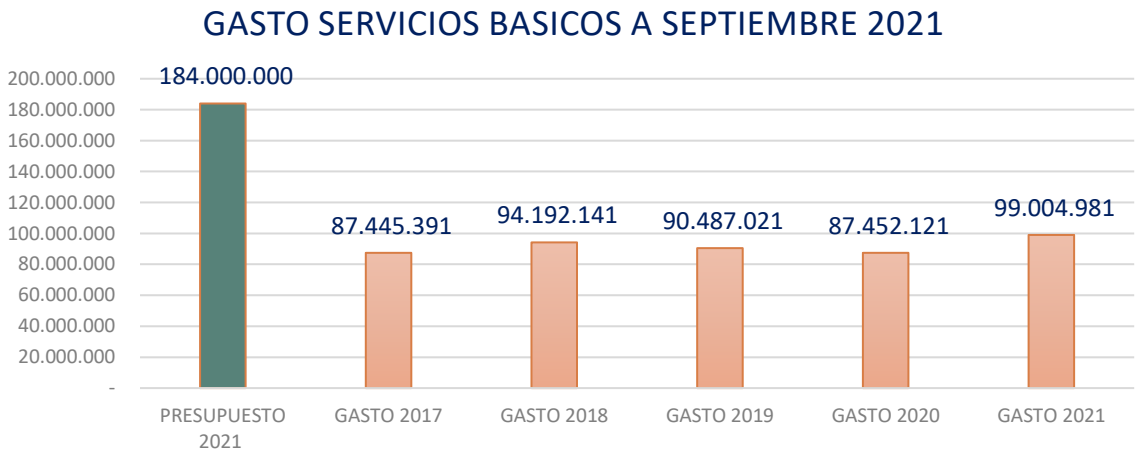
2.5 SERVICIO BASICO

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: $ 99.004.981

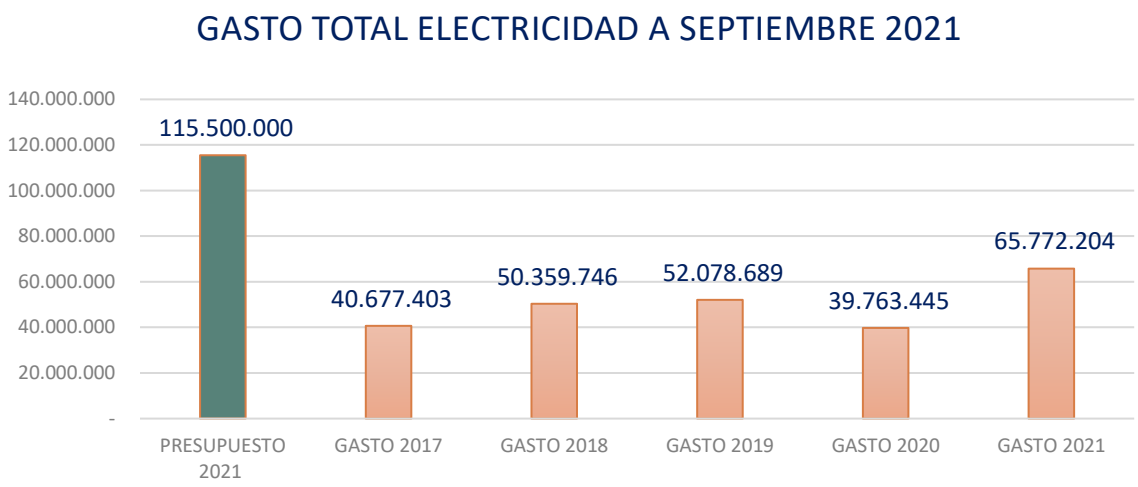
Grado de avance: 54%



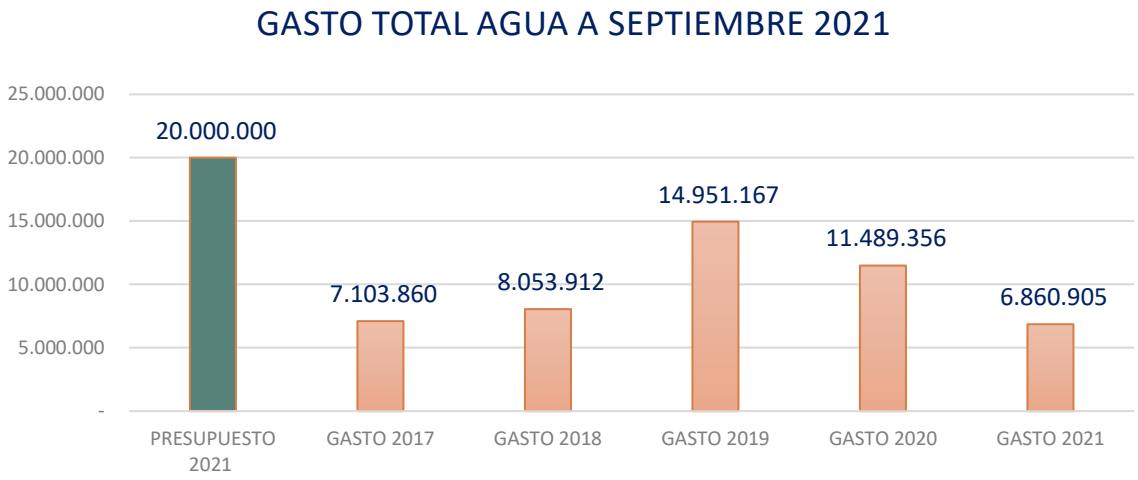
Los servicios básicos se componen por:

CONCEPTO	PRESUPUESTO 2021	OBLIGACION SEPTIEMBRE 2021
Electricidad	115.500.000	65.772.204
Agua	20.000.000	6.860.905
Gas	12.000.000	8.174.546
Telefonía Fija	27.000.000	12.856.755
Telefonía Celular	4.000.000	768.696
Acceso a Internet	5.500.000	4.571.875
TOTAL	**$ 184.000.000**	**$ 99.004.981**

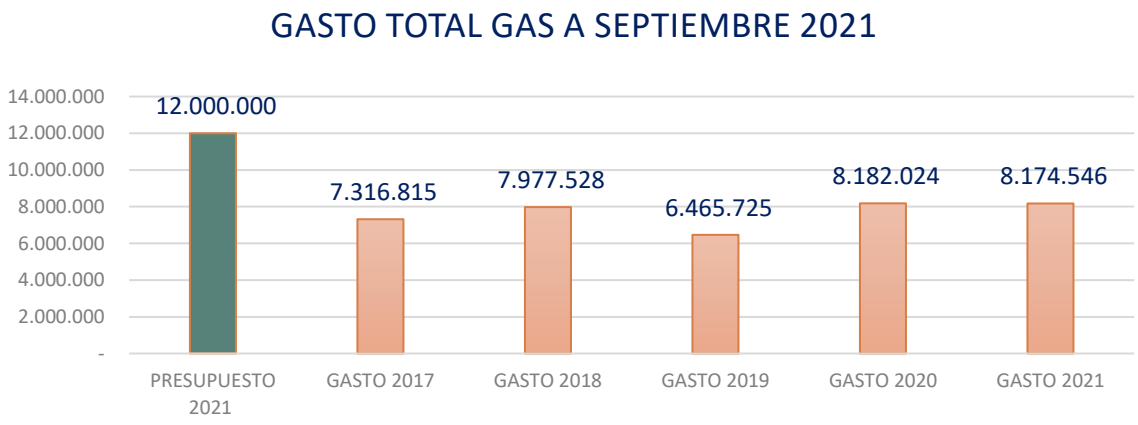
2.5.1 GASTO DE ELECTRICIDAD



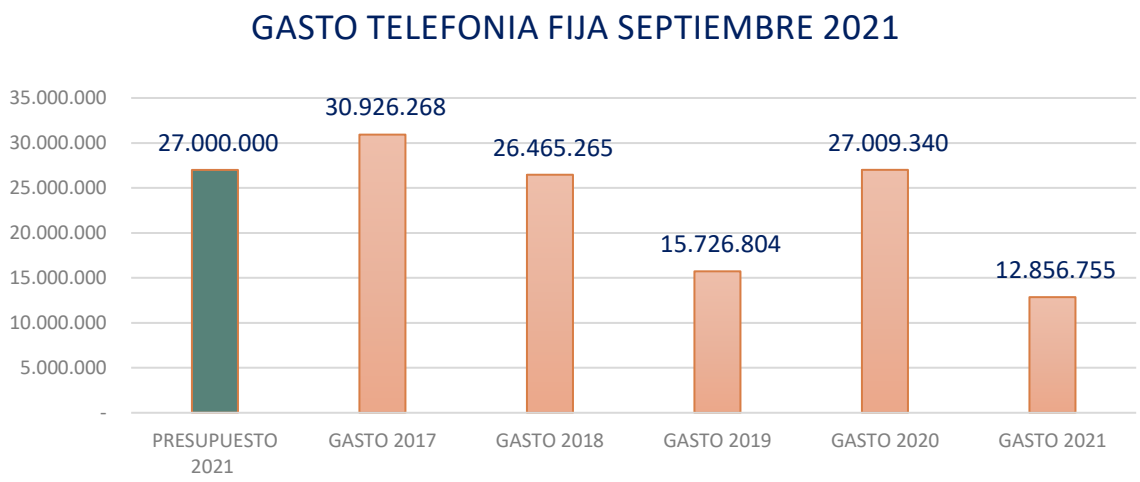
2.5.2 GASTO EN AGUA



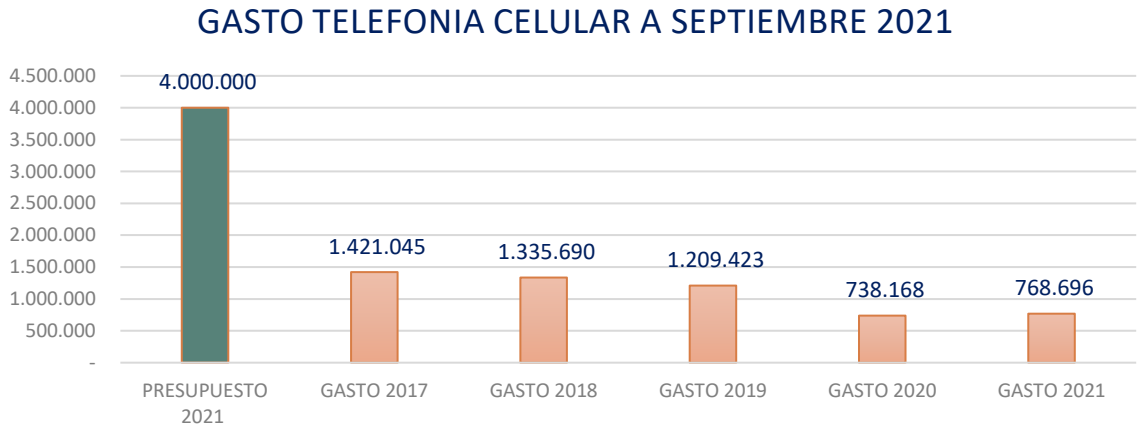
2.5.3 GASTO EN GAS



2.5.4 GASTO EN TELEFONIA FIJA

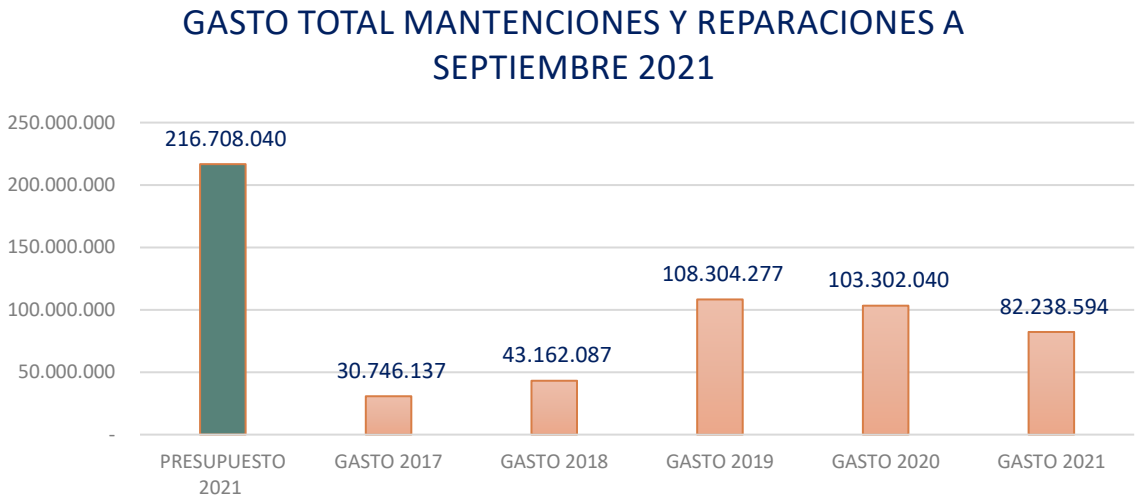


2.5.5 GASTO EN TELEFONIA CELULAR



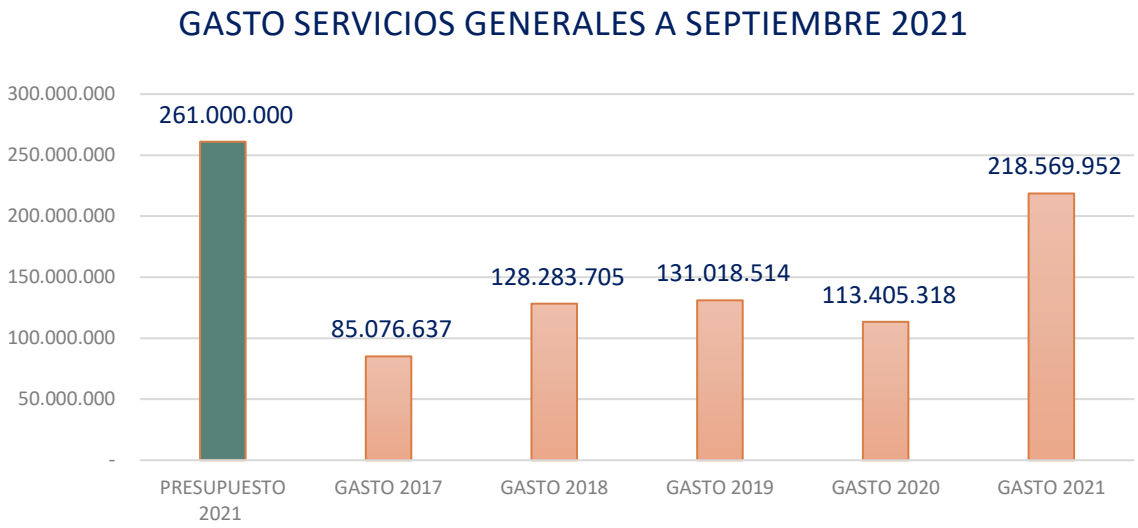
2.6 MANTENCION Y REPARACIONES

El gasto total de mantenciones y reparaciones asociados a vehículos, edificaciones y otros es de **$ 82.238.594,** con un 8% de cumplimiento del presupuesto vigente.



2.7 SERVICIOS GENERALES

Para los servicios generales de la dirección de salud se tiene un gasto acumulado de **$218.569.952** con un cumplimiento de un 84% del presupuesto vigente.

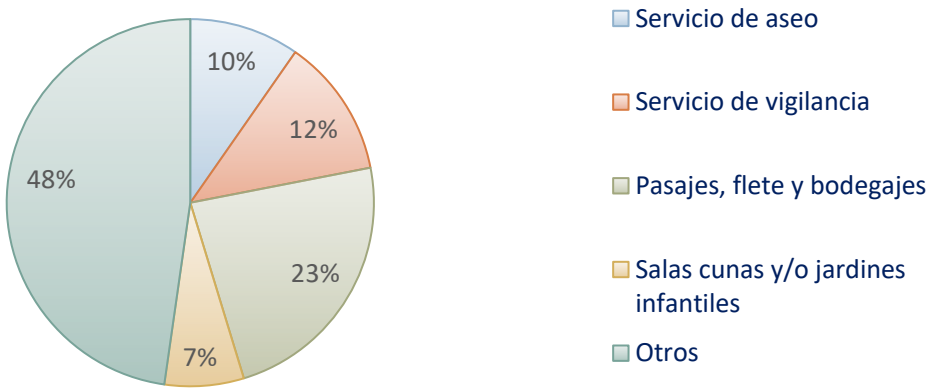


El gasto total de los servicios generales se compone por:

CONCEPTO	PRESUPUESTO 2021	OBLIGACION SEPTIEMBRE 2021	AVANCE PRESUPUESTARIO %
Servicio de aseo	25.094.000	21.184.002	84%

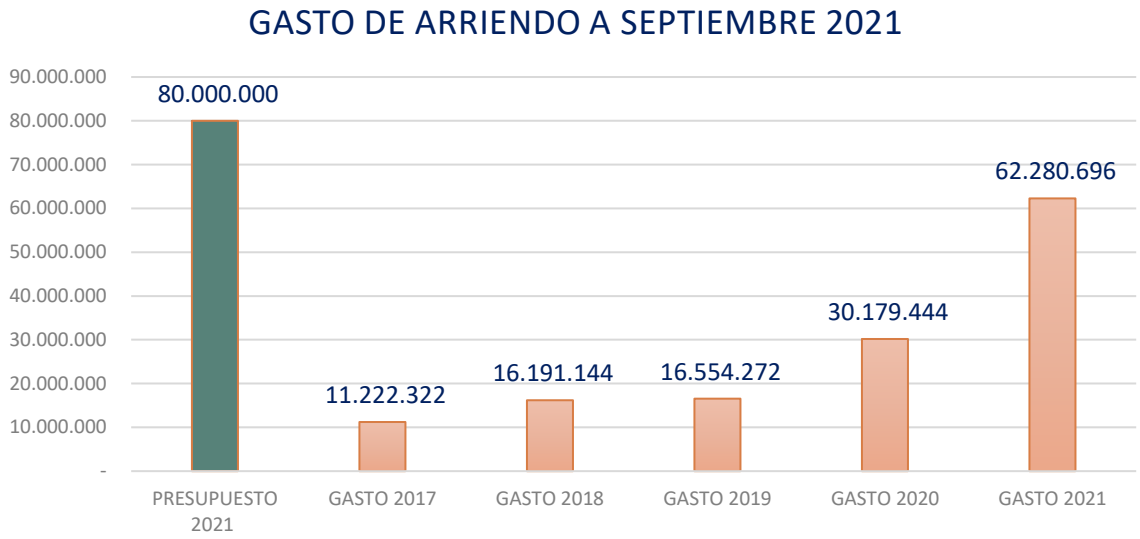
Servicio de vigilancia	47.279.280	26.768.675	57%
Pasajes, flete y bodegajes	51.640.000	51.034.664	99%
Salas cunas y/o jardines infantiles	16.558.000	15.252.360	92%
Servicios de suscripción y similares	-	-	0%
Servicios de producción y desarrollo de eventos	-	-	0%
Otros	120.428.720	104.330.251	87%
TOTALES	**261.000.000**	**218.569.952**	**84%**

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



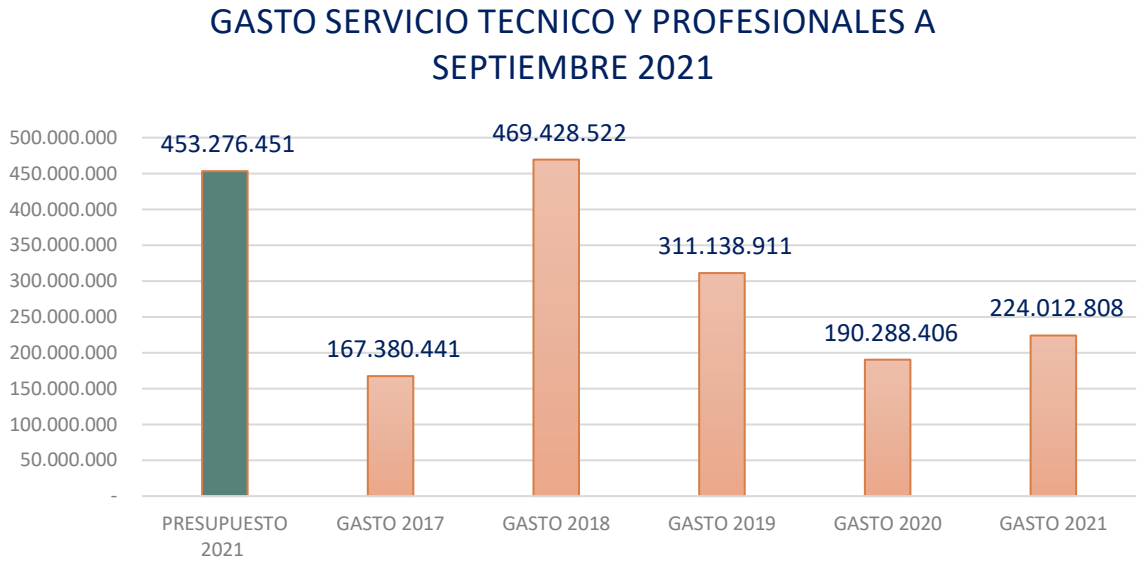
2.8 ARRIENDOS

El gasto total de arriendo de oficinas es por **$ 62.280.696** con un cumplimiento de un 78% con un aumento de un 52% del periodo anterior.



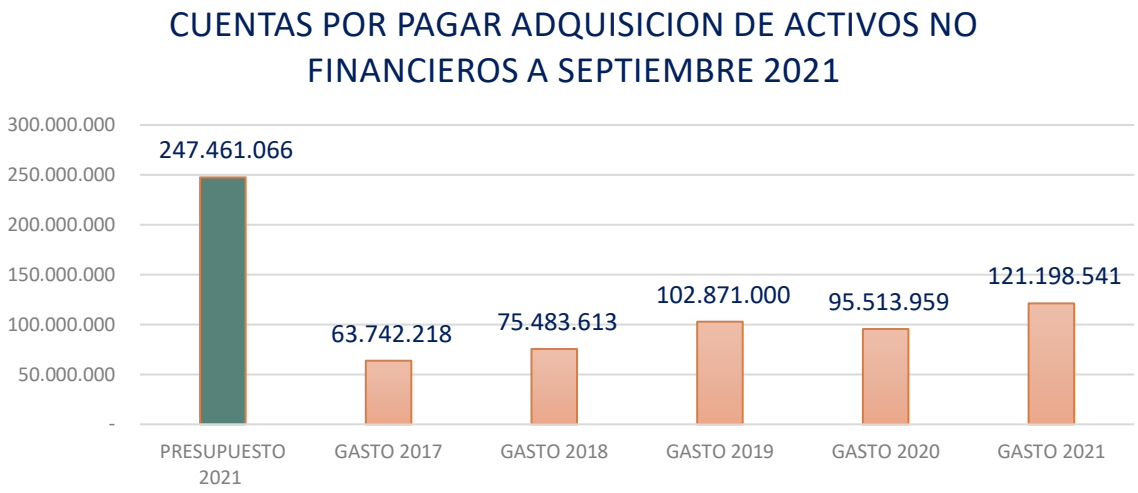
2.9 SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES

El gasto por servicios técnicos es asociado a pagados de cursos de capacitación, servicios médicos y odontológicos y radiografías y exámenes. El gasto total al tercer trimestre es de **$ 224.012.808** con un cumplimiento de un 49 % del presupuesto vigente y un aumento de un 15% 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 **$ 121.198.541** con un cumplimiento de un 49%.



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 tercer 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 septiembre 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 septiembre de la cuenta principal fondos de salud del banco estado.

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

CONCLUSIONES DIRECCION DE SALUD

Luego de presentadas las cifras globales por parte la Dirección de Salud del municipio al 30 de septiembre del 2021, se determina que el total de ingresos presupuestarios por esta Dirección es de **$ 10.615.043.947,** menos el total de los gastos presupuestarios que tiene un total de **$ 10.710.698.515 se** determina un déficit de **$95.654.568** al incluir el saldo inicial en caja de **$ 154.890.595** nos deja un saldo positivo de **$ 59.236.027.**

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 tercer trimestre la suma de **$770.000.000** para financiar los mayores gastos de este servicio traspasado de Salud.

SECTOR CEMENTERIO MUNICIPAL

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO

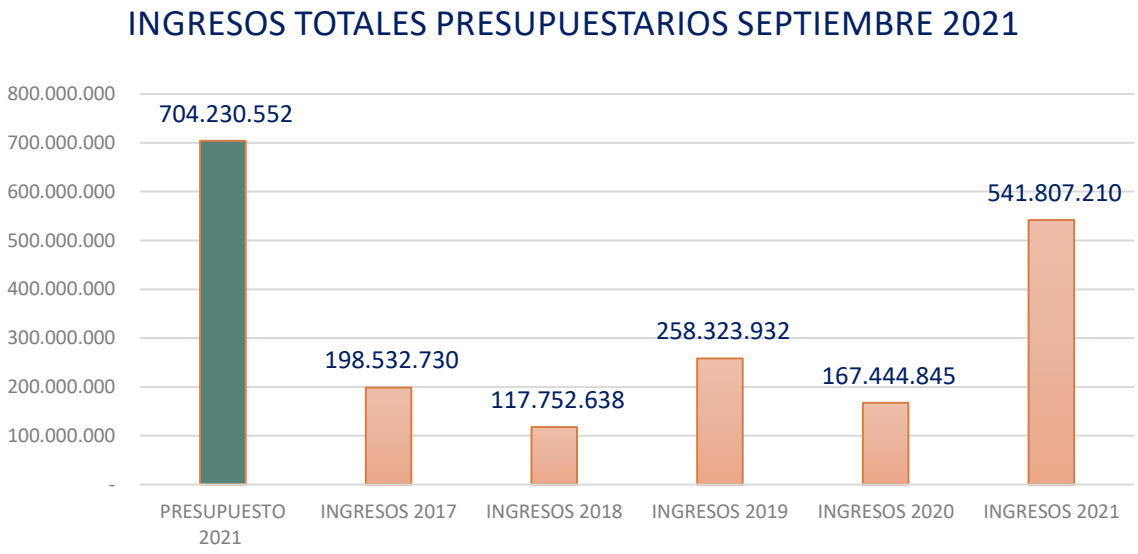
Se presenta la situación de ejecución presupuestaria al 30 de septiembre del 2021, analizando en tercer lugar los ingresos y por ultimo los gastos totales con sus respectivas explicaciones.

Hasta el término del tercer trimestre los ingresos del Cementerio presentan un monto percibido de **$745.574.762** que porcentualmente implica un **77%** de cumplimiento del presupuesto al 30 de septiembre 2021. Por su parte los egresos municipales muestran un 15% de cumplimiento del presupuesto lo que implica **$317.907.189**

De la revisión de las partidas de ingresos y gastos, se puede inferir que, en el transcurso del tercer 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.**

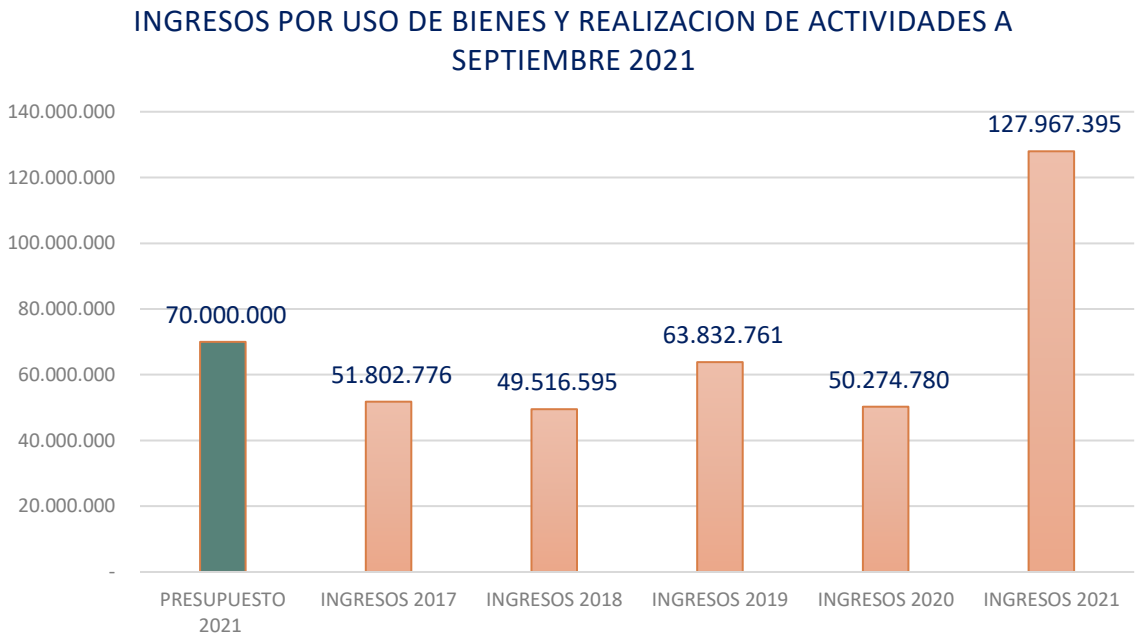
INGRESOS CEMENTERIO MUNICIPAL

Los ingresos percibidos al tercer trimestre del 2021 tienen la suma de **$ 541.807.210** que representa un cumplimiento del 77%, monto que al incluir el saldo inicial de caja de **$203.767.552** se tiene un cumplimiento de 106% 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 **$127.967.395** que representa el 183% del cumplimiento del presupuesto. Con el periodo anterior hubo un aumento de un 61%.

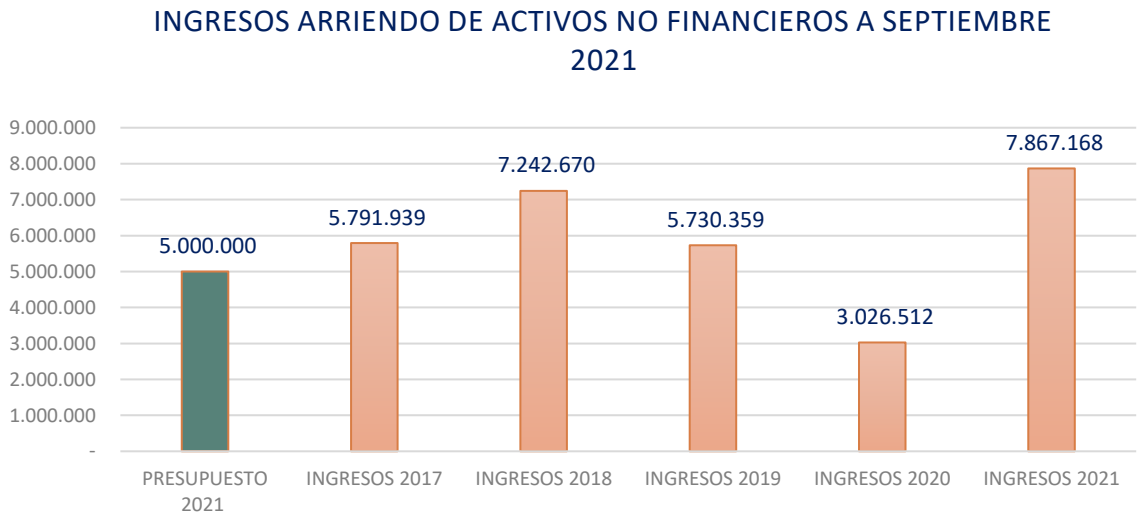


Dichos ingresos se componen por:

CONCEPTO	SEPTIEMBRE2021
SEPULTACIONES	24.913.726
RENOVACIONES	15.959.687
SERVICIOS VARIOS	129.731
OTROS DERECHOS	1.166.292
CERTIFICADOS Y TITULOS	4.407.482
DERECHOS DE TRANSFERENCIA	2.836.797
TASACION Y DERECHOS POR CONSTRUCCION	78.553.680
TOTAL INGRESOS POR DERECHOS	$127.967.395

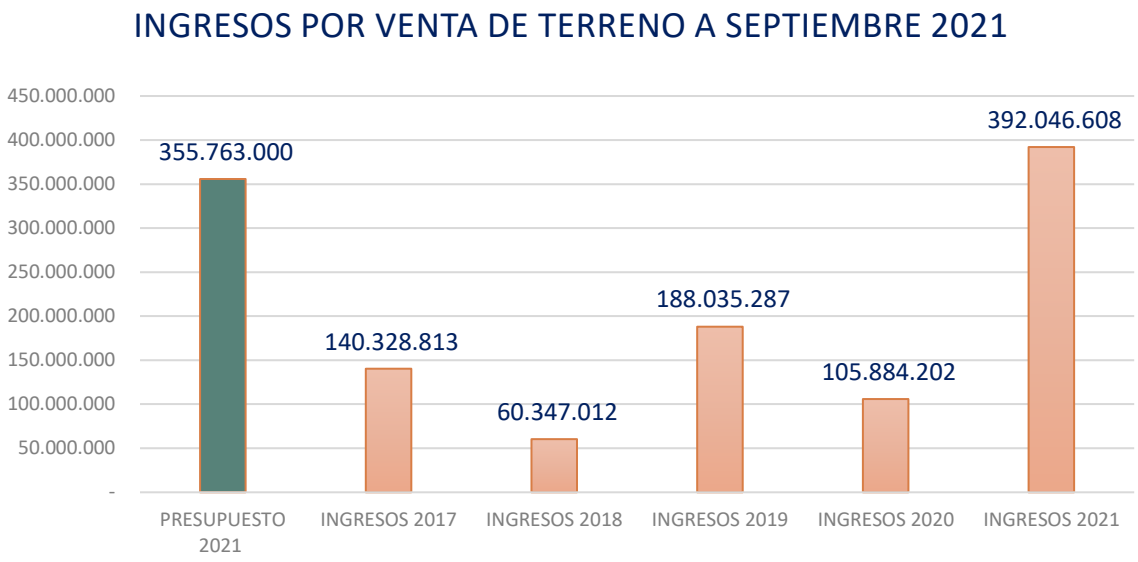
2. CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE LA PROPIEDAD

Se compone por los ingresos recaudados por concepto de arriendo de activos no financieros por arriendos de sepulturas temporales, la cual al tercer trimestre alcanza una suma de **$7.867.168**, que representa el 157% del presupuesto.



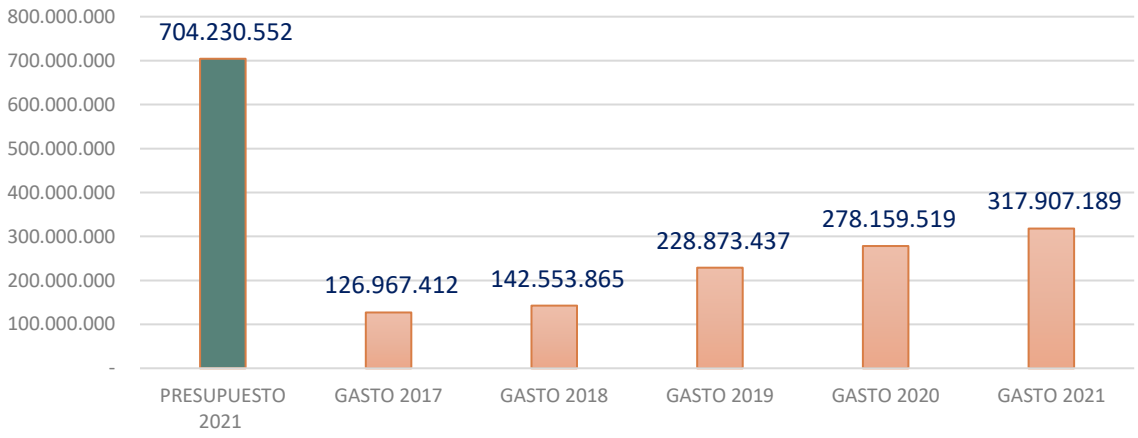
3. CUENTAS POR COBRAR VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

Por concepto de ingresos recaudados por la venta de terrenos al tercer trimestre alcanzan la suma de **$392.046.608**, que representa el 110% del presupuesto, en comparación con el periodo anterior hubo un aumento de un 73%.



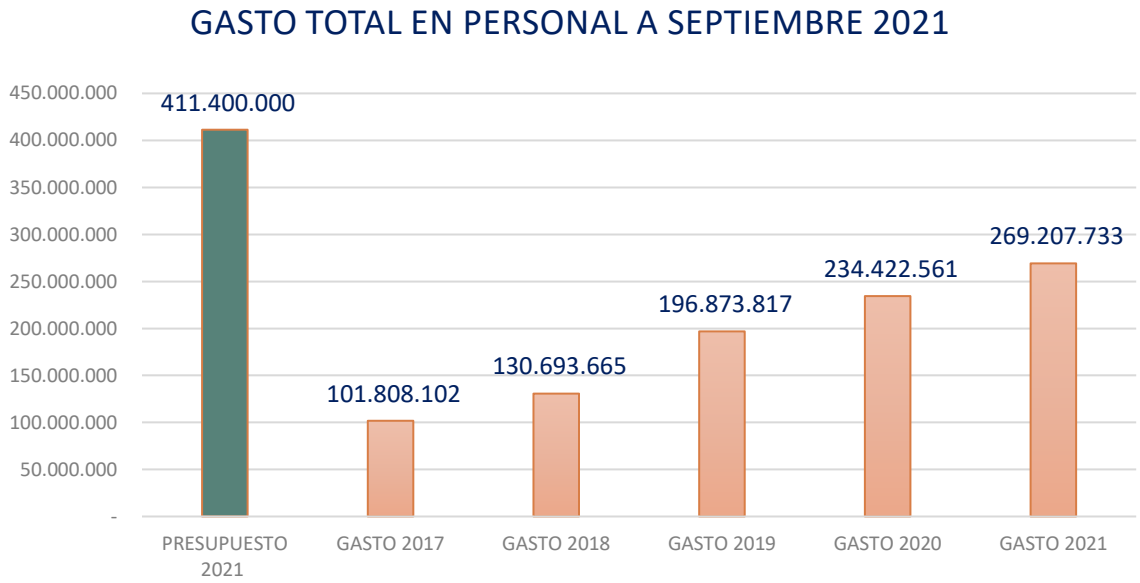
GASTOS TOTAL CEMENTERIO MUNICIPAL

Los gastos totales acumulados al tercer trimestre al año 2021 es de **$317.907.189** que representa un 45% del cumplimiento del presupuesto al 30 de septiembre 2021.



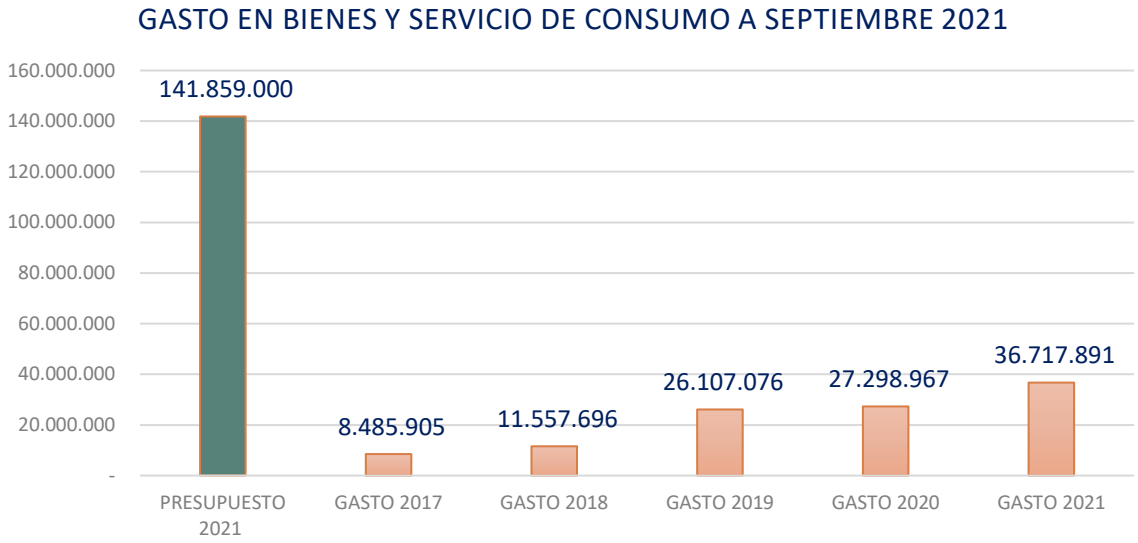
1. GASTO PERSONAL

Corresponde al gasto en personal por remuneraciones pagadas a los funcionarios del cementerio, bajo la modalidad del Código del trabajo, al tercer trimestre estos alcanzaron la suma de **$269.207.733** que representa un 65% de lo presupuestado al periodo 2021.



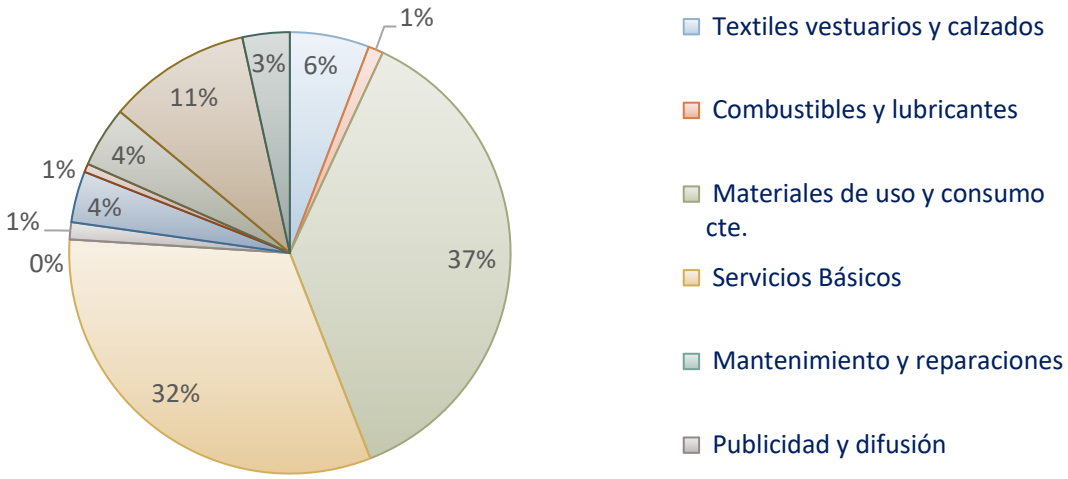
2. BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

Las obligaciones acumuladas al tercer trimestre alcanzan a la suma de **$ 36.717.891** que representan un 26% del gastado proyectado al 30 de septiembre del 2021.



Dentro de este ítem los gastos más representativos los constituyen:

CONCEPTO	PRESUPUESTO 2021	GASTO 2021
Textiles vestuarios y calzados	9.750.000	2.139.260
Combustibles y lubricantes	1.000.000	400.000
Materiales de uso y consumo cte.	47.600.000	13.640.224
Servicios Básicos	20.759.000	11.716.468
Mantenimiento y reparaciones	3.450.000	-
Publicidad y difusión	8.000.000	460.530
Servicios generales	16.300.000	1.378.857
Arriendos	5.500.000	226.100
Servicios Financieros y seguros	7.000.000	1.631.743
Servicio técnicos y profesionales	17.500.000	3.854.416
Otros gastos en bienes y servicios de consumo	5.000.000	1.270.293
Textiles vestuarios y calzados	**141.859.000**	**36.717.891**



SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES

De acuerdo con la información entregada por el Cementerio sobre la situación de las cotizaciones previsionales del personal bajo la modalidad del Código del trabajo, para los meses correspondientes al tercer 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

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, **no se logra verificar dicho cumplimiento,** debido a que no se entregó la conciliación bancaria al 30 de septiembre 2021 de la cuenta bancaria del Cementerio.