# INFORME TRIMESTRAL DICIEMBRE 2021

CM.

8 de octubre de 2024

# 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 12
3. CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE LA PROPIEDAD 14
4. CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS CORRIENTES 14
5. CUENTAS POR COBRAR RECUPERACION DE PRESTAMOS 18
6. PORCENTAJE DE PARTICIPACION 20

**GASTOS TOTALES** 21

1. CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL 22
2. BIENES Y SERVICIO DE CONSUMO 29
3. CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES 46
4. CUENTAS POR PAGAR ADQUISCION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS 49
5. CUENTAS POR PAGAR INICIATIVAS DE INVERSION 49
6. CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS DE CAPITAL 52

**GASTOS POR PROGRAMAS** 52

**SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES** 56

**LIMITE DE GASTO PERSONAL** 56

1. DETERMINACION DE LIMITE DE GASTO ANUAL EN PERSONAL 56
2. DETERMINACION LIMITE DEL GASTO DE REMUNERACIONES DE PERSONAL CONTRATA Y HONORARIO 58

**SITUACION PRESUPUESTARIA MUNICIPAL** 61

3. ESTADOS PRESUPUESTARIO DE INGRESOS A DICIEMBRE 2021 PARA LA DETERMINACIÓN DE LOS INDICADORES. 61
4. PRINCIPIO DE SANIDAD Y EQUILIBRIO EN EL PRESUPUESTO APROBADO 62
5. CALCULO DEFICIT / SUPERAVIT ACUMULADO TRIMESTRAL EN BASE DEVENGADO 62
6. CALCULO DEFICIT/SUPERAVIT ACUMULADO TRIMESTRAL EN BASE EFECTIVO MODIFICADO 63

**CONCILIACIONES BANCARIAS** 63

**CONCLUSIONES MUNICIPALES** 65

***SECTOR DIRECCION DE SALUD*** *66*

**AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO** 66

**INGRESOS TOTALES** 66

1. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIA CORRIENTES 67
2. CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS DE OPERACION 70
3. CUENTAS POR COBRAR INGRESOS CORRIENTES 71
4. CUENTAS POR COBRAR RECUPERACION DE PRESTAMOS 73

**GASTOS TOTALES** **75**
1. GASTO EN PERSONAL 75
2. BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO 78
3. CUENTAS POR PAGAR ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS 88

**SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES** **88**

**CONCILIACIONES BANCARIAS** **89**

**CONCLUSIONES DIRECCION DE SALUD** **89**

***SECTOR CEMENTERIO MUNICIPAL*** ***90***

**AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO** **90**

**INGRESOS CEMENTERIO MUNICIPAL** **90**
1. CUENTAS POR COBRAR TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACION DE ACTIVIDADES 91
2. CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE LA PROPIEDAD 92
3. CUENTAS POR COBRAR VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS 92

**GASTOS TOTAL CEMENTERIO MUNICIPAL** **93**
1. GASTO PERSONAL 94
2. BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO 94

**SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES** **96**

**CONCILIACIONES BANCARIAS** **96**

**CONCLUSION CEMENTERIO MUNICIPAL** **97**

## ASPECTOS GENERALES

Para la ejecución del presente trimestral se solicitó a las direcciones municipales a través del oficio Nº 2 del 07 de enero del 2021 la información para la ejecución del informe, de los cuales se recibieron con fecha 23 de febrero de la Dirección de administración y finanzas, Dirección de Administración de Salud y 11 de febrero del 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 31 de Diciembre 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 diciembre 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 diciembre 2021 en conjunto de indicadores financieros según la normativa.

# SECTOR MUNICIPAL

## AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO

Se presenta la situación de ejecución presupuestaria al 31 de diciembre de 2021, analizando en primer lugar los ingresos y por ultimo los gastos totales con sus respectivas explicaciones.

Hasta el término del cuarto trimestre los ingresos del sector municipal presentan un monto percibido de **$23.427.127.889** que porcentualmente implica un **97,1%** de cumplimiento del presupuesto al 31 de diciembre 2021. Por su parte los egresos municipales muestran un **85%** de cumplimiento del presupuesto lo que implica **$20.518.505.836**

De la revisión de las partidas de ingresos y gastos, se puede inferir que, en el transcurso del cuarto trimestre, se realización 14 modificaciones presupuestarias debidamente aprobadas por el concejo, que corresponden a distribución del saldo inicial de caja y otros gastos por un monto **$ 5.905.302.253.**

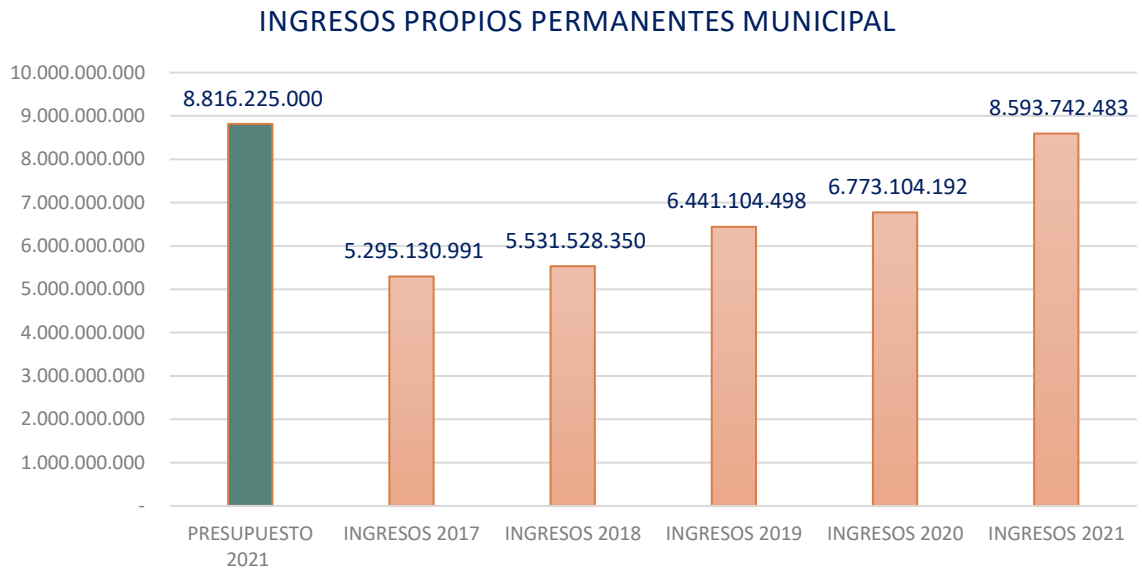
## INGRESOS TOTALES

El análisis de este concepto representa a la fecha del cuarto trimestre del año 2021 en forma acumulada ingresos percibidos por **$20.384.280.242** lo que acredita un cumplimiento de un 84,5% del presupuesto vigente, monto que no incluye el saldo inicial de caja de **3.042.847.647**, considerando el saldo inicial de caja se tiene un cumplimiento del **97,1%** del presupuesto municipal.




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

Comprende los ingresos asociados a la propiedad que ejerce el Estado sobre determinados bienes y a las autorizaciones que otorga para la realización de ciertas actividades, que por su 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 cuarto trimestre estos ingresos nos muestran una recaudación de **$8.593.742.483**, que representan un **97%** del presupuesto aprobado para el año 2021, y la variación con el año anterior, se tiene un aumento de un 21% con diciembre 2020.



## 1.1 PATENTES Y TASAS POR DERECHO

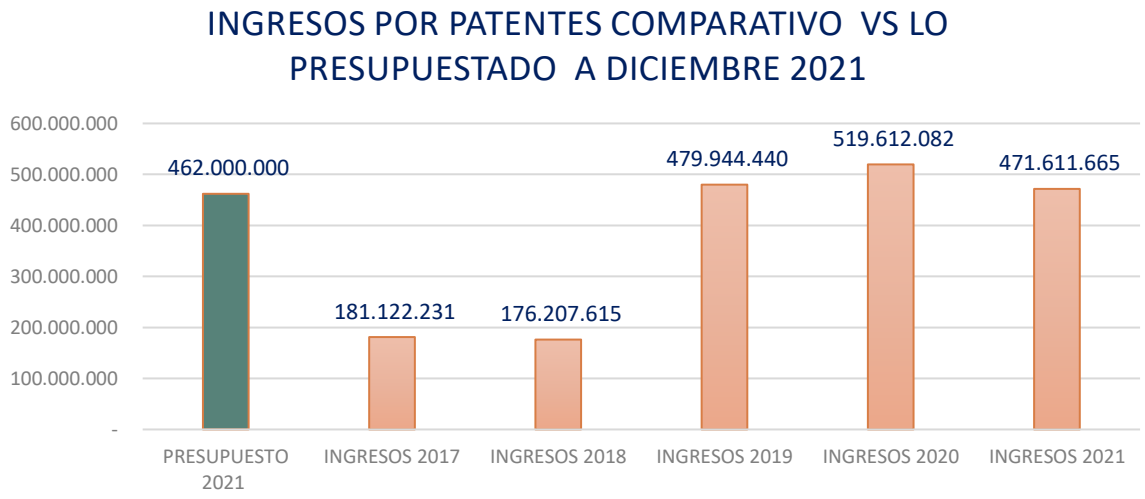
Los ingresos por concepto de patentes y tasas por derecho tienen el siguiente cumplimiento del presupuesto al 31 de diciembre 2021:

| | |
|---|---|
| **Presupuesto vigente:** | **$ 1.496.225.000** |
| **Percibido:** | **$ 1.625.863.803** |
| **Grado de avance:** | **109%** |

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 cuarto trimestre del año 2021, se recaudaron un total de **$471.611.665**, con un cumplimiento del **102%** 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 31 de diciembre del 2021, la suma de **$476.247.933**, que representa un **105%** del presupuesto, al compararse con el año anterior se tiene un aumento de un 20%. Los ingresos provienen del cobro por parte de:

Derecho de aseo en impuesto territorial: **$316.777.633**

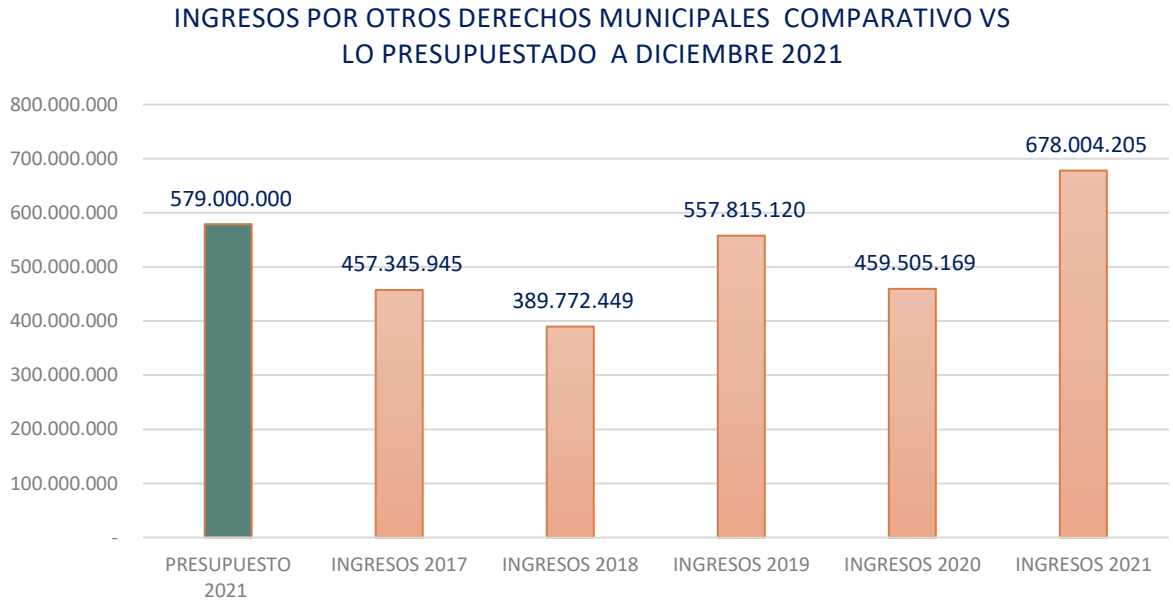
Derecho de aseo en patentes municipales: **$47.675.949**

Derecho de aseo en cobro directo: **$111.794.351**

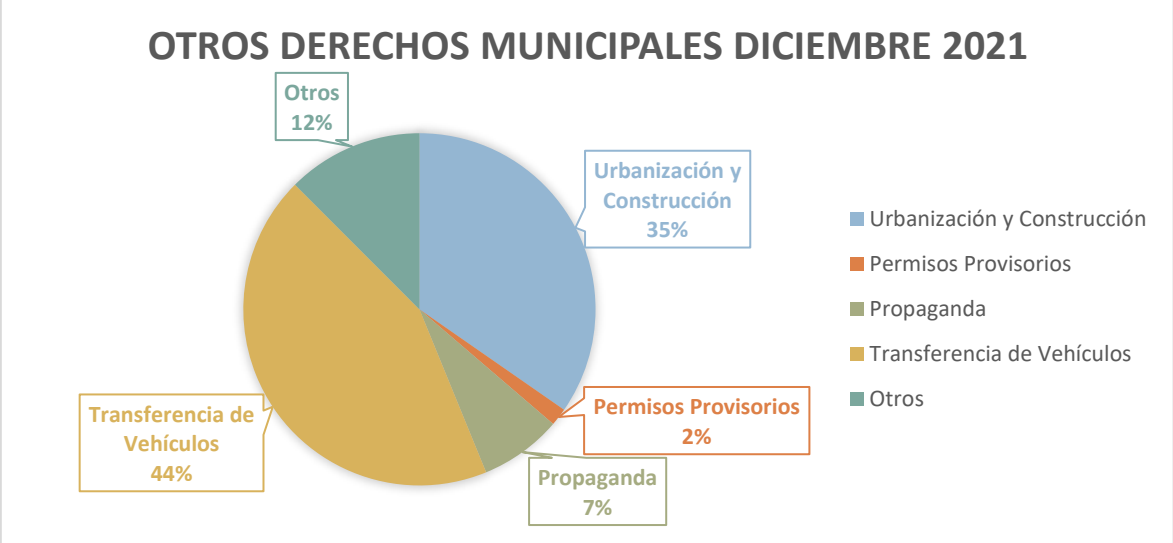



### *1.1.3 Otros derechos*

Por concepto de otros derechos al cuarto trimestre se tiene una recaudación de **$678.004.205** que representa un **117%** del presupuesto, en comparación con el año anterior se tiene un aumento de un 32%.




Las mayores recaudaciones provienen de un **44% de transferencias de vehículos y 35% de urbanización y construcción.**



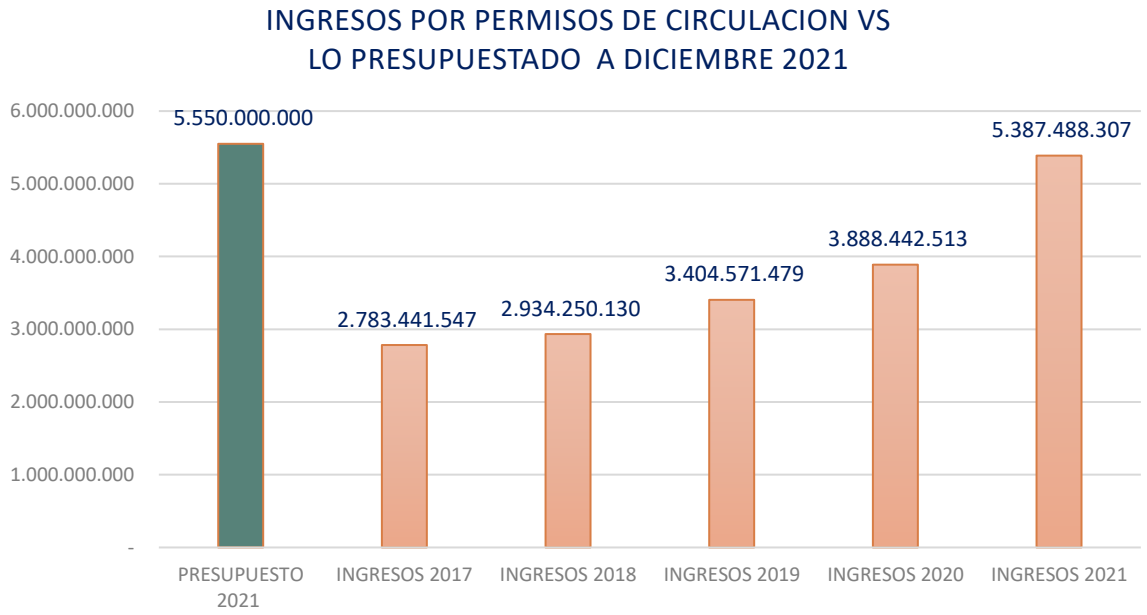

## 1.2 PERMISOS Y LICENCIAS

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

| | |
|---|---|
| **Presupuesto vigente:** | **$ 5.850.000.000** |
| **Percibido:** | **$ 5.622.593.020** |
| **Grado de avance:** | **96%** |

### *1.2.1 Permiso de circulación*

La recaudación en el cuarto trimestre fue por la suma de **$5.387.488.307** que representa un **97%** 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 **28%** en la recaudación del cuarto trimestre.



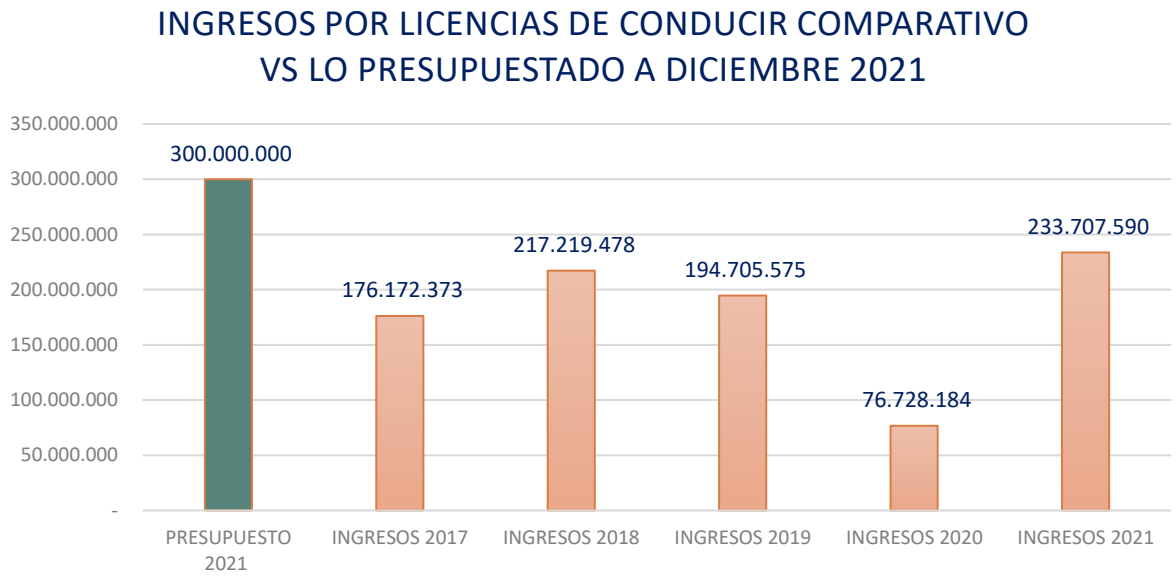

La distribución de los permisos de circulación se divide en lo siguiente:

- De Beneficio Municipal: **$ 2.020.297.412**
- De Beneficio Fondo Común Municipal: **$ 3.367.190.895**

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*

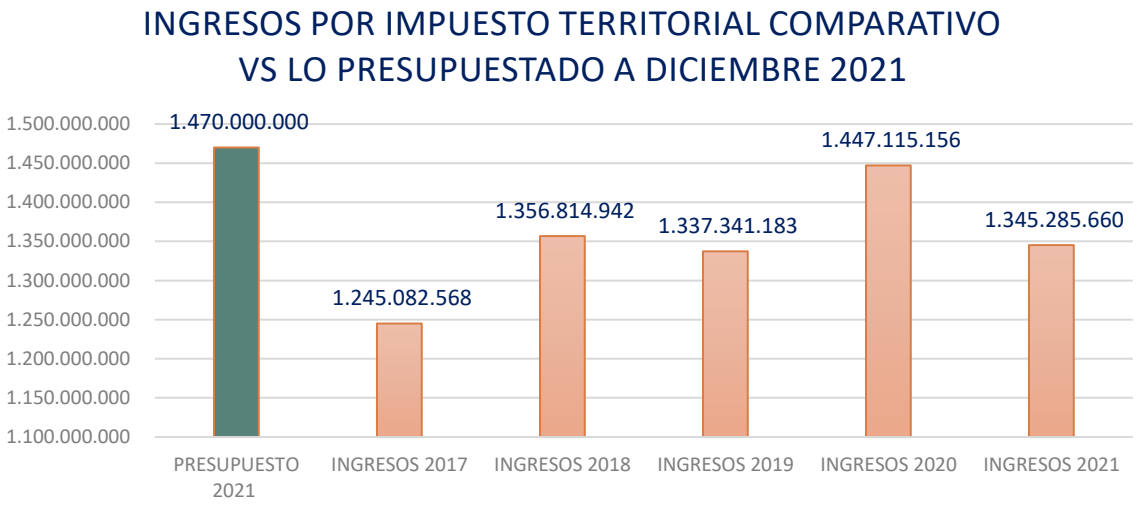
Los ingresos percibidos en el cuarto trimestre del año 2021, por concepto de licencias de conducir alcanzaron un monto de **$233.707.590** que representa un **78%** del presupuesto 2021, dicha cifra tiene un aumento respecto al año anterior de un 67%.




## 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 **$1.345.285.660** representando un **92%** del cumplimiento del presupuesto al 31 de diciembre del 2021, con una disminución de un **8%** en comparación con el periodo anterior.

| | |
|---|---|
| **Presupuesto vigente:** | **$1.470.000.000** |
| **Percibido:** | **$ 1.345.285.660** |
| **Grado de avance:** | **92%** |

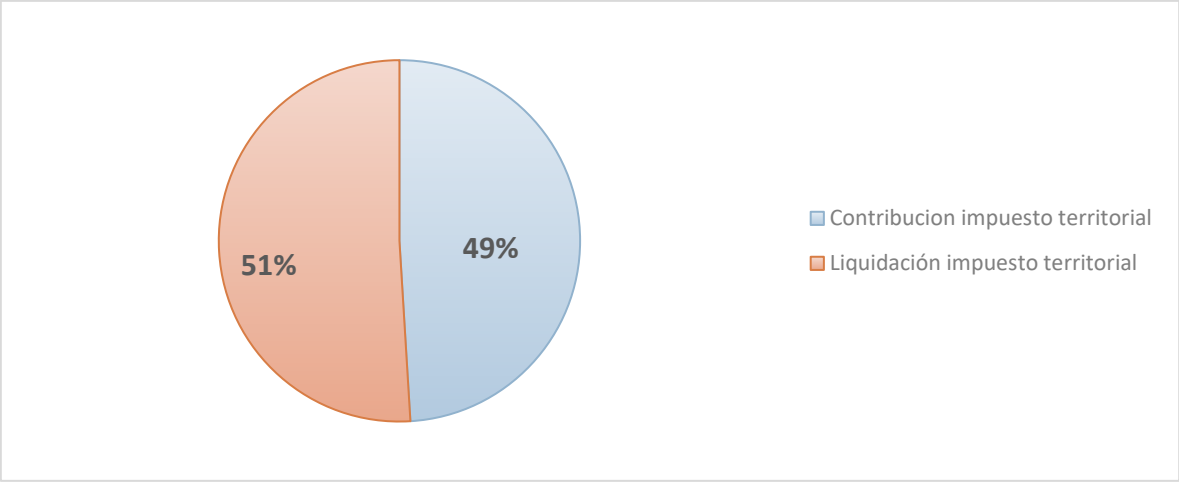



### *1.3.1 Liquidación impuesto territorial*

Para el cuarto trimestre la recaudación del impuesto territorial se compone en un **51%** por las liquidaciones con un total de **$ 685.659.660** representando un **80%** del presupuesto a diciembre del 2021.

### *1.3.2 Contribución impuesto territorial*

Para el tercer trimestre la recaudación del impuesto territorial se compone en un **49%** por las contribuciones con un total de **$659.626.000** representando un **107%** del presupuesto a diciembre del 2021.



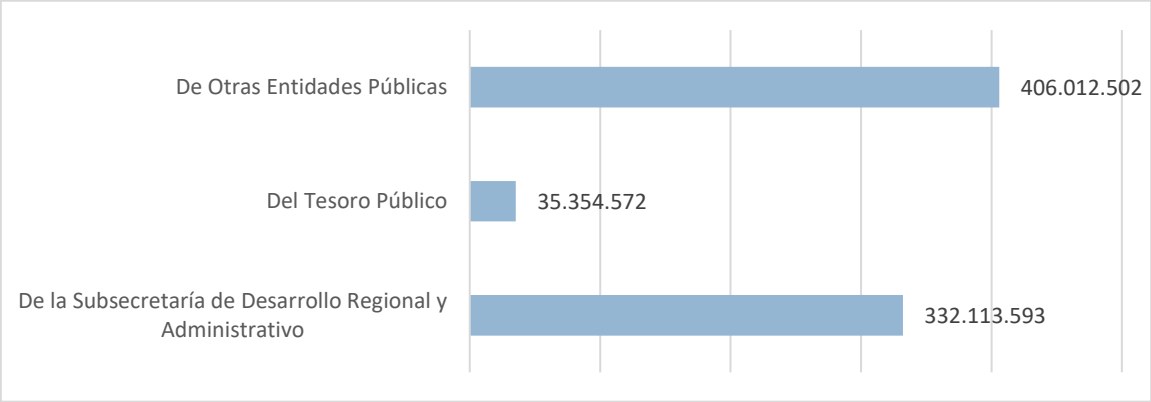

## 2. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIA CORRIENTES

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.

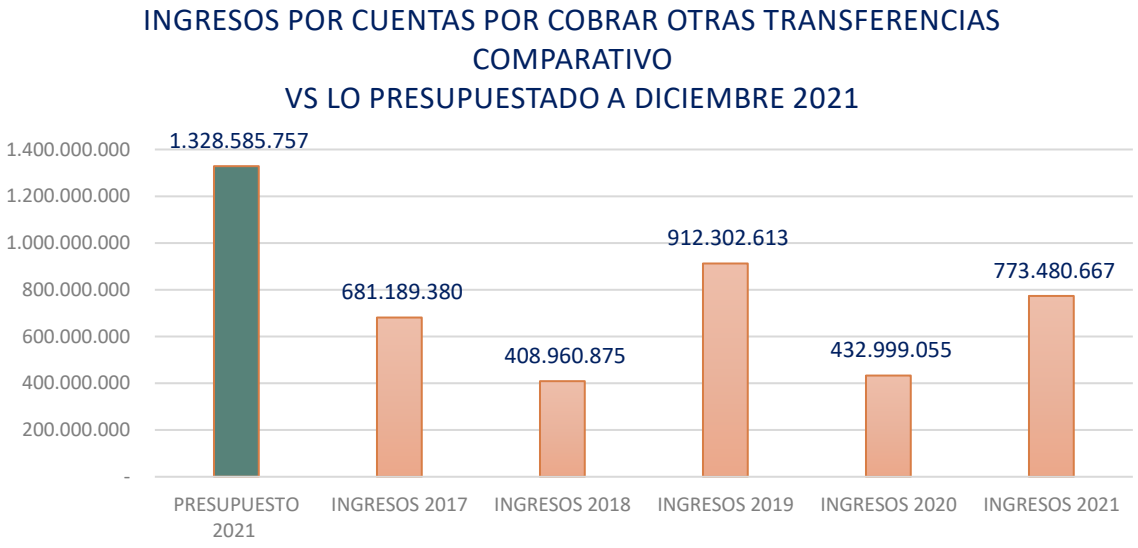
Se destinan a financiar gastos corrientes, es decir, que no están vinculadas o condicionadas a la adquisición de un activo por parte del beneficiario.

| | |
|---|---|
| **Presupuesto vigente:** | **$1.328.585.757** |
| **Percibido:** | **$ 773.480.667** |
| **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.

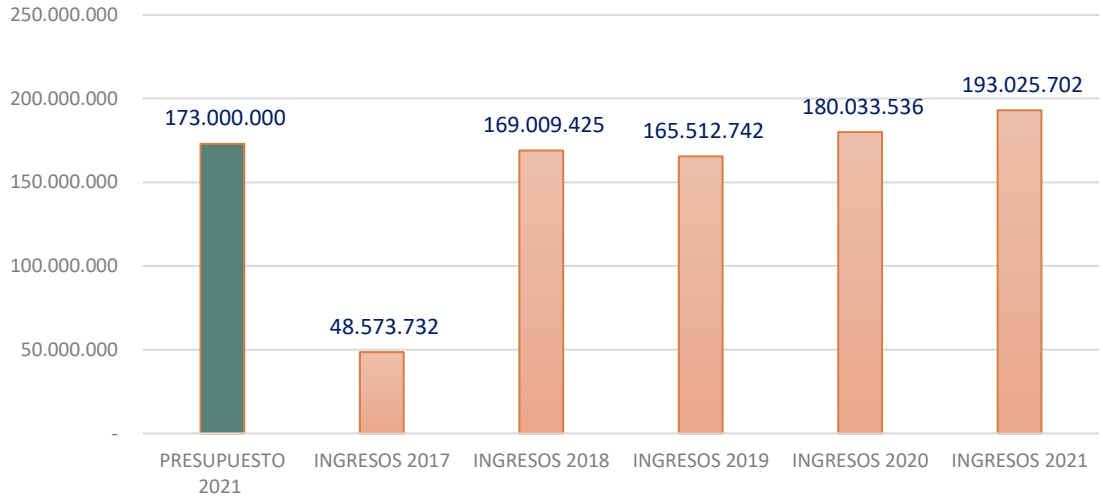


## 3. CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE LA PROPIEDAD

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: | $ 193.025.702 |
| Grado de avance: | 112% |

INGRESOS POR CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE LA PROPIEDAD
VS LO PRESUPUESTADO A DICIEMBRE 2021



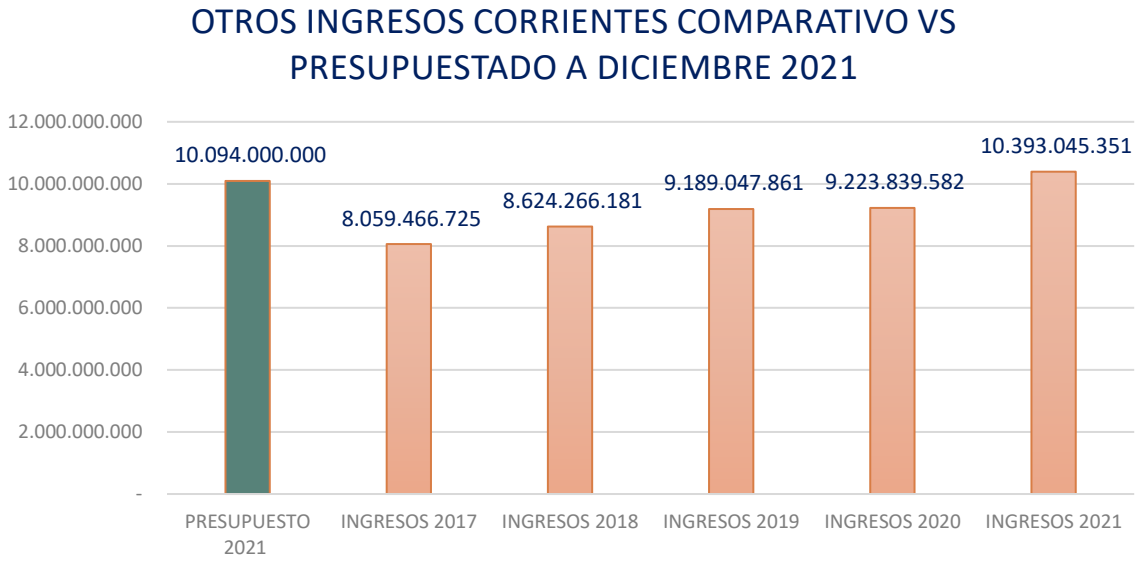

El total percibido se detalla a continuación:

| DENOMINACIÓN | PRESUPUESTO VIGENTE | INGRESOS DICIEMBRE 2021 | AVANCE PRESUPUESTARIO % |
|---|---|---|---|
| **Arriendo de Activos No Financieros** | 3.000.000 | - | 0% |
| **Intereses** | 170.000.000 | 193.025.702 | 114% |

## 4. CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS CORRIENTES

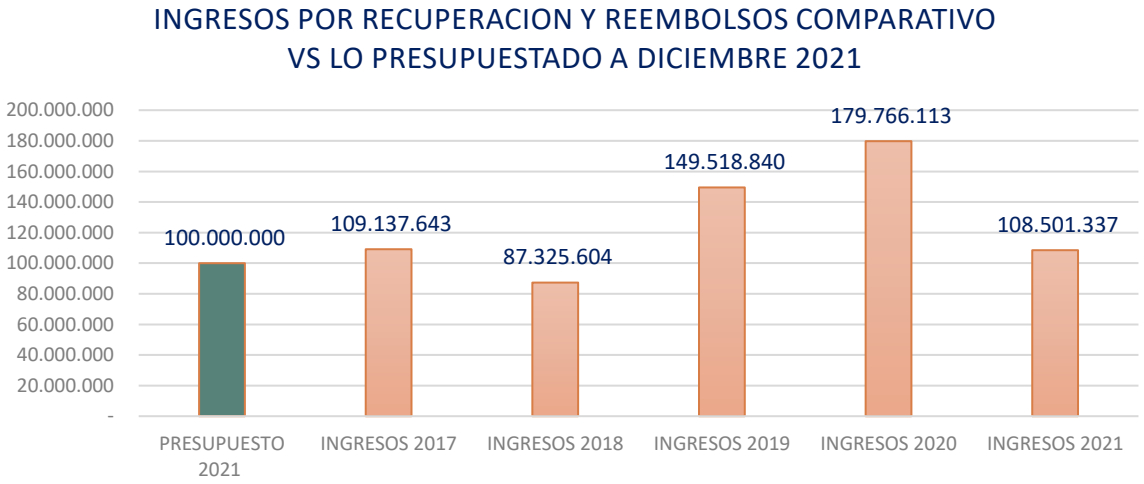
Estos ingresos están compuestos por recuperaciones y reembolsos por licencias médicas, multas y sanciones pecuniarias, participación del fondo común municipal, fondo de terceros y otros. La recaudación a diferencia con el periodo anterior existe un aumento de un 11%.

**Presupuesto vigente:** **$ 10.094.000.000**
**Percibido:** **$ 10.393.045.351**
**Grado de avance:** **103%**

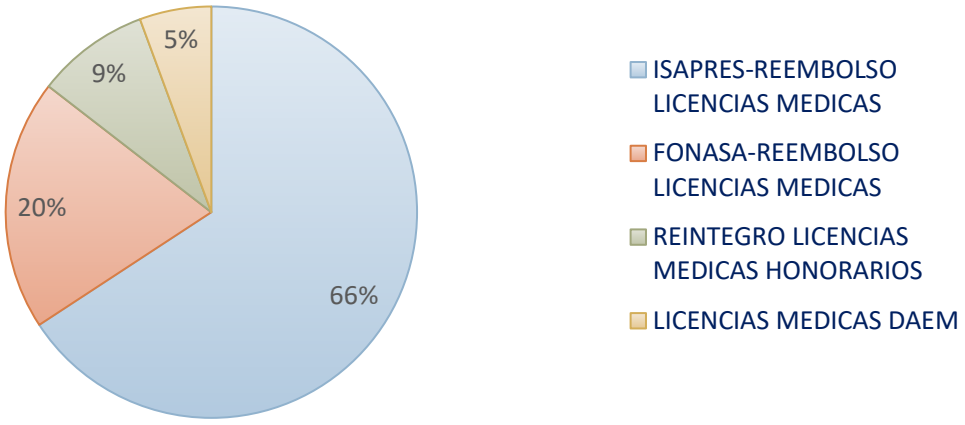



## 4.1 RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS

Se ha recuperado por concepto de Licencias Médicas un total de **$108.501.337** que corresponde a un **109%** del cumplimiento del presupuesto a diciembre 2021. En comparación con el periodo anterior hubo una disminución de un 66%.

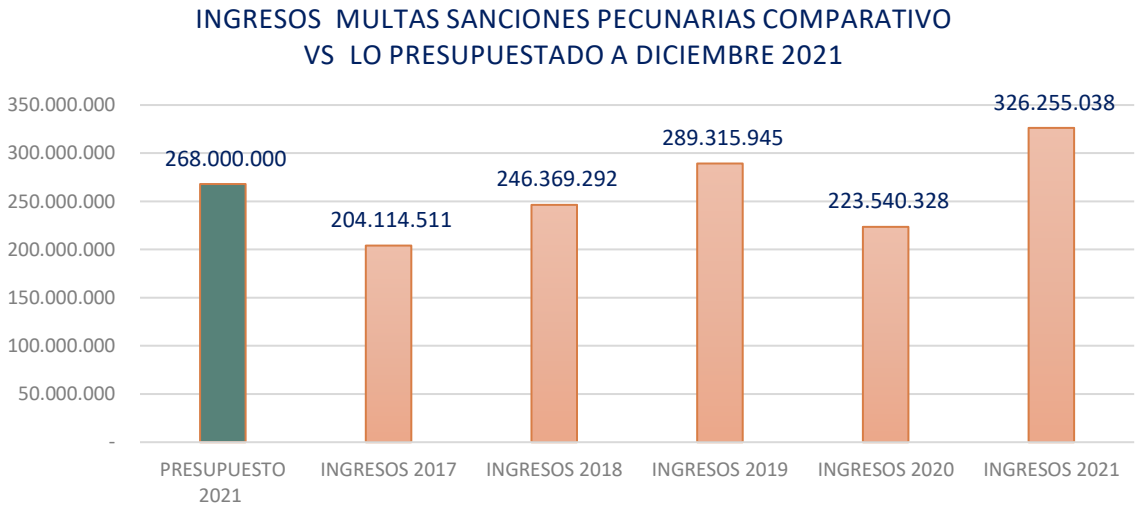



Los reembolsos de licencias médicas provienen un **66% de ISAPRES**, un **20% de Fonasa**, un **9% del reintegro de licencias médicas de honorarios** y un **5% de licencias médicas DAEM**, esto se ve reflejado en el siguiente gráfico.




## 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 cuarto trimestre se ha recibo por concepto de multas un total de **$ 326.255.038** que representan el **122%** del presupuesto aprobado y en comparación con el periodo anterior tiene un aumento de un **31%.**




Los ingresos correspondientes a esta categoría son:

| DENOMINACION | PERCIBIDO DICIEMBRE 2020 | PERCIBIDO DICIEMBRE 2021 |
|---|---|---|
| Multas - De Beneficio Municipal | $ 21.042.156 | $ 74.392.902 |

| | | |
|---|---|---|
| Multas Art. 14, N° 6, Ley N° 18.695 – De Beneficio Fondo Común Municipal | $ 23.282.906 | $ 22.637.062 |
| Multas Ley de Alcoholes – De Beneficio Municipal | $ 618.199 | $ 729.180 |
| Multas Ley de Alcoholes – De Beneficio Servicios de Salud | $ 412.182 | $ 486.110 |
| Registro de Multas de Tránsito No Pagadas – De Beneficio Municipal | $ 8.499.654 | $ 6.407.356 |
| Registro de Multas de Tránsito No Pagadas – De Beneficio Otras Municipalidades | $ 57.260.303 | $ 48.244.938 |
| Multas e Intereses | $ 112.424.928 | $ 173.357.490 |
| TOTALES | $ 223.540.328 | $ 326.255.038 |

## 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.

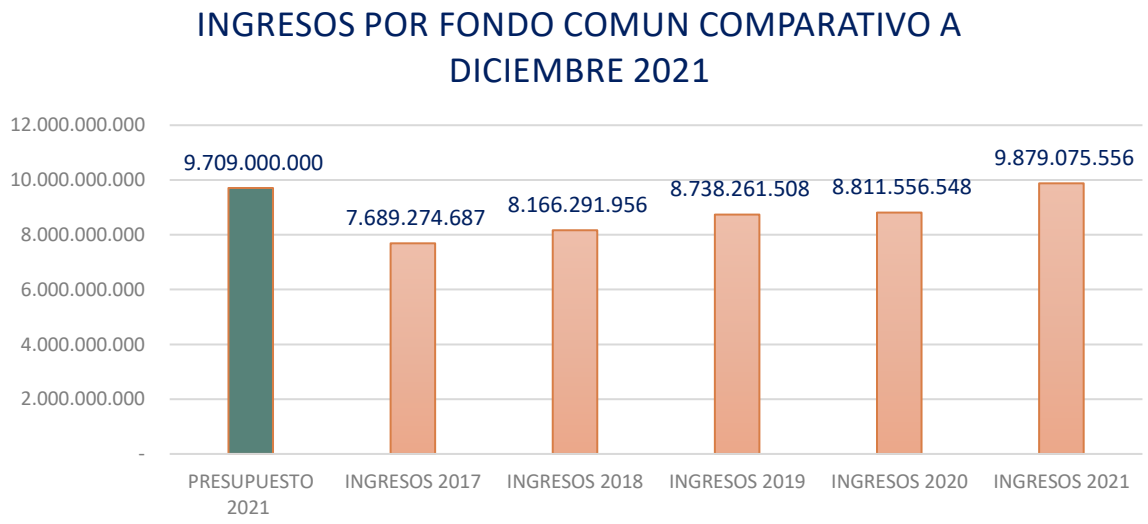
| COMPOSICIÓN DEL FCM | APORTE SANTIAGO, PROVIDENCIA, LAS CONDES Y VITACURA | APORTE COMUNAS RESTANTES |
|---|---|---|
| Impuesto territorial | 65% | 60% |
| Patentes comerciales | 55% Santiago y 65% | 0% |
| Permiso de circulación | 62,5% | |
| Transf. De vehículos (1,5% impuesto) | 50% | |
| Recaudación 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 cuarto trimestre por concepto de Fondo Común Municipal alcanzan la suma de **$9.879.075.556,** que representan un cumplimiento de un **102%** del presupuesto. A diferencia del periodo anterior tiene un aumento de un 11% con el periodo 2020.




Cabe mencionar que nuestra municipalidad mantiene una dependencia de aproximadamente de un **48% de las remesas que se recibe por concepto de participación del Fondo Común Municipal al cuarto 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 República, dicho monto pagado corresponde a **$3.419.633.897 por permisos de circulación.**

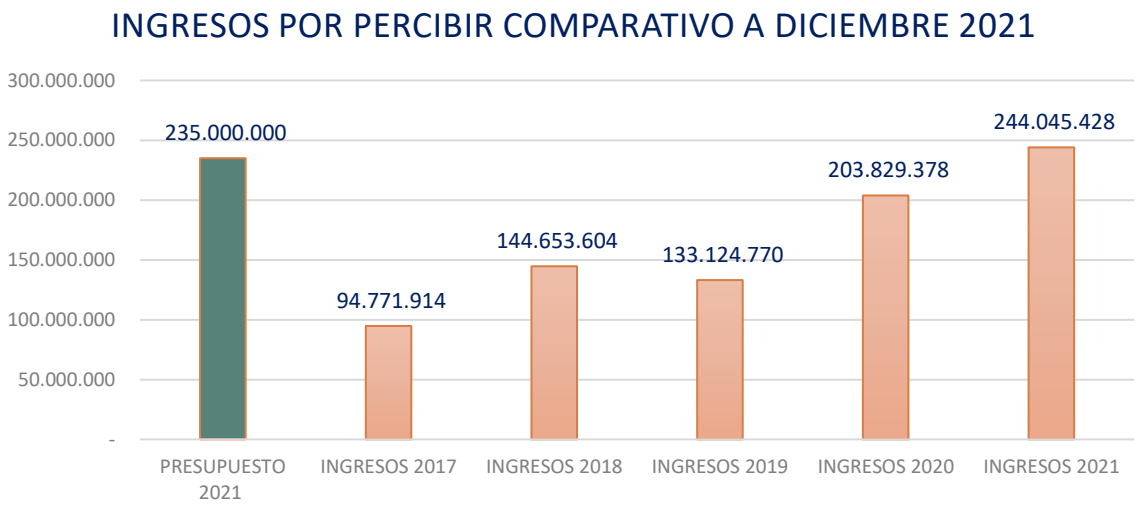
## 5. CUENTAS POR COBRAR RECUPERACION DE PRESTAMOS

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

**Presupuesto vigente:** **$ 235.000.000**
**Percibido:** **$ 244.045.428**
**Grado de avance:** **104%**

## 5.1 INGRESOS POR PERCIBIR

Comprende los ingresos devengados y no percibidos al 31 de diciembre del año anterior, en conformidad a lo dispuesto en el artículo N.º 12 del D.L. N.º 1263 de 1975.

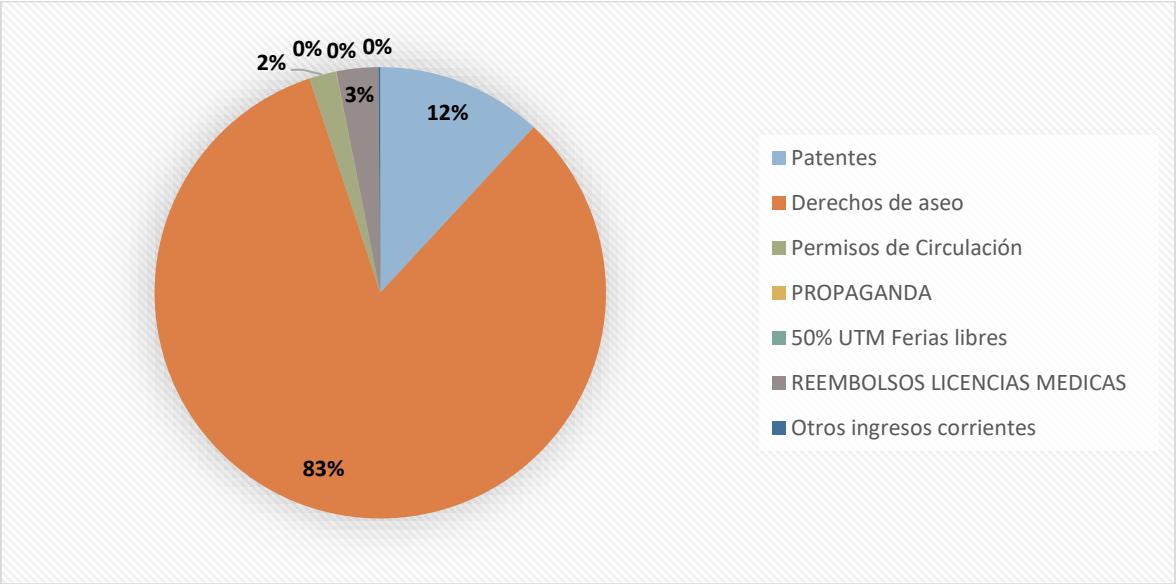



Es importante mencionar que existen deudas morosas según los informes entregados por la Dirección de administración y finanzas de **$2.645.227.054**, debiendo la dirección a través de Rentas y Patentes y Tesorería realizar las gestiones necesarias para la recuperación de estas deudas y efectuar los ajustes 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 DICIEMBRE 2021 | INGRESOS POR PERCIBIR ACUMULADO |
|---|---|---|
| Patentes | 9.654.531 | 314.523.386 |
| Derechos de aseo | 125.522.896 | 2.196.508.413 |
| Permisos de Circulación | 83.924.853 | 50.513.647 |
| Propaganda | 203.385 | 691.755 |
| 50% UTM Ferias libres | 398.465 | 311.418 |

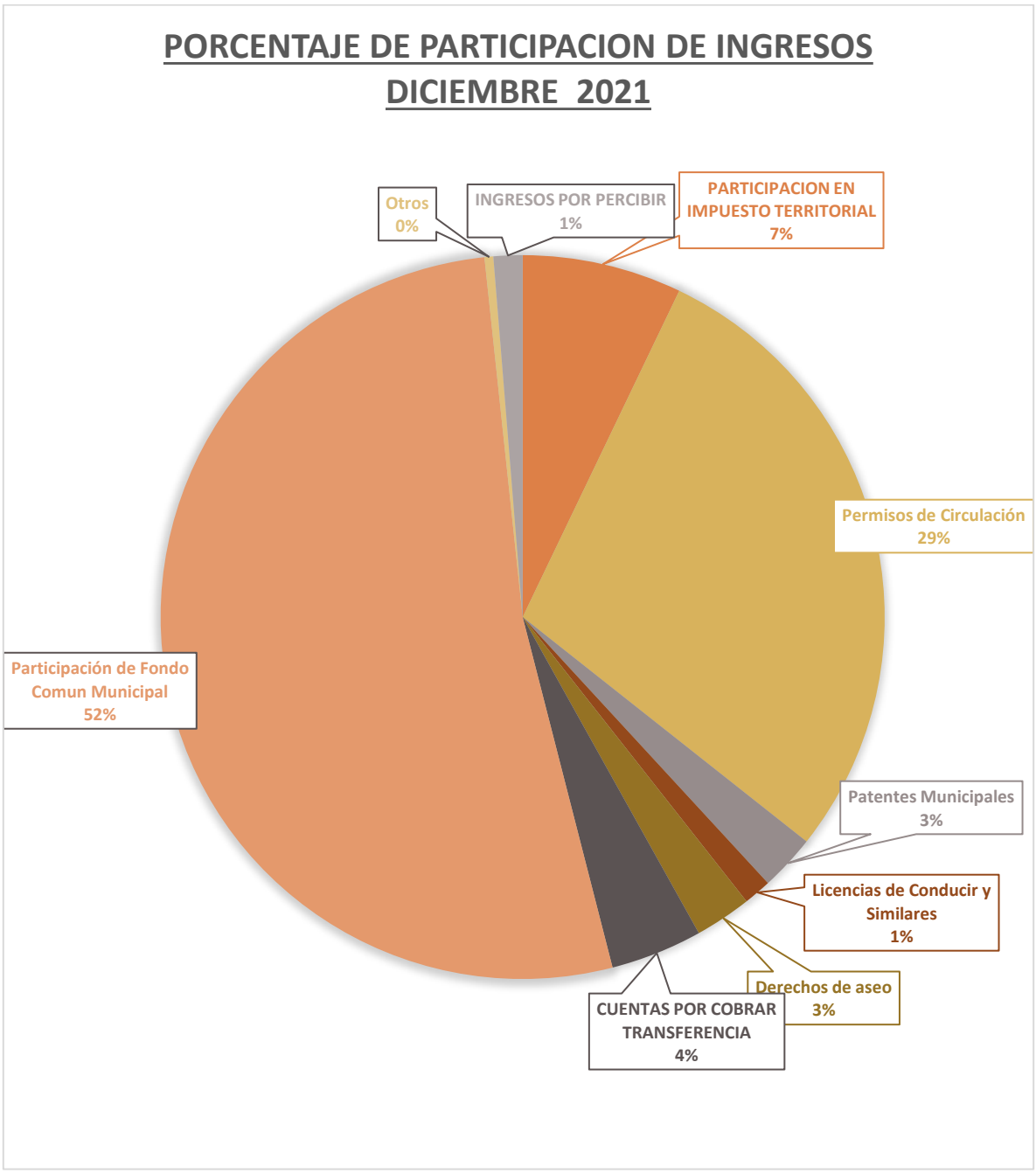
| | | |
|---|---|---|
| Reembolsos licencias medicas | 24.207.528 | 79.023.021 |
| Otros ingresos corrientes | 133.770 | 3.655.414 |
| **TOTALES DE INGRESOS POR PERCIBIR** | **$ 244.045.428** | **$ 2.645.227.054** |

El **83%** 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 11,8% a patentes comerciales como deudores y un 1,91% de permisos de circulación.




## 6. PORCENTAJE DE PARTICIPACION

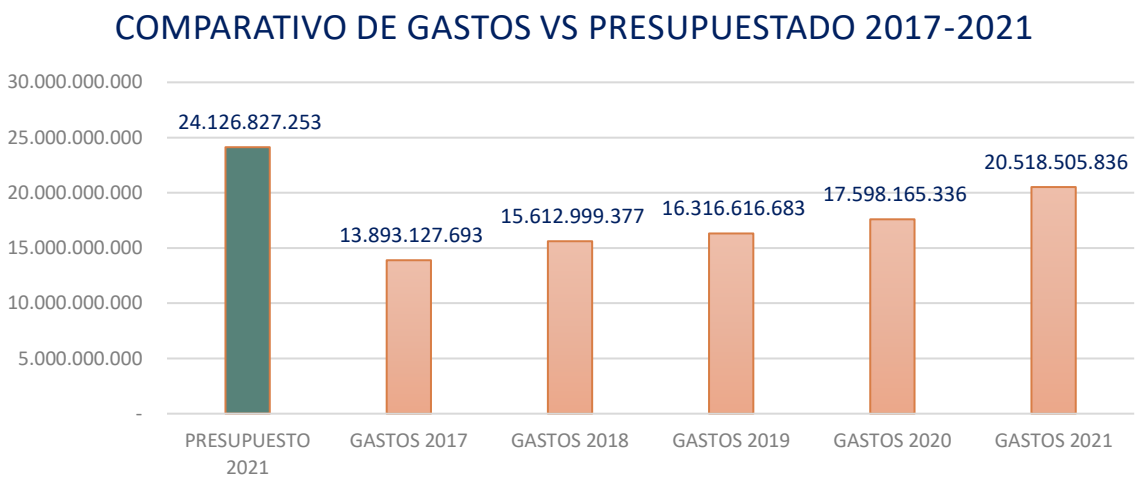
Los ingresos totales percibidos en el cuarto trimestre del año 2021 muestran un porcentaje de cumplimiento del 84,5**%,** con un total recaudado de **$20.384.280.242.**




## GASTOS TOTALES

El análisis por este concepto representa al 31 de diciembre del 2021, un nivel de obligaciones devengados de **$20.518.505.836** que representan un cumplimiento del **85%**

del presupuesto de gastos proyectados. Respecto al periodo anterior solo se tuvo un aumento de un 14%.




## 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.

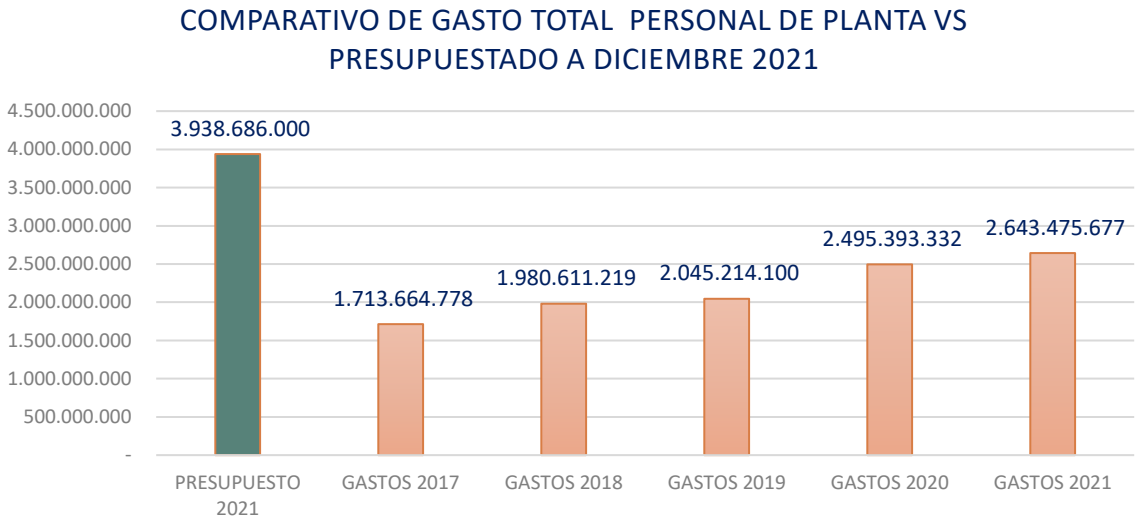
| | |
|---|---|
| **Presupuesto vigente:** | **$ 7.834.012.458** |
| **Devengado:** | **$ 6.420.111.037** |
| **Grado de avance:** | **82%** |

En comparación con el año anterior hubo un aumento de un 15%.



## 1.1PERSONAL DE PLANTA

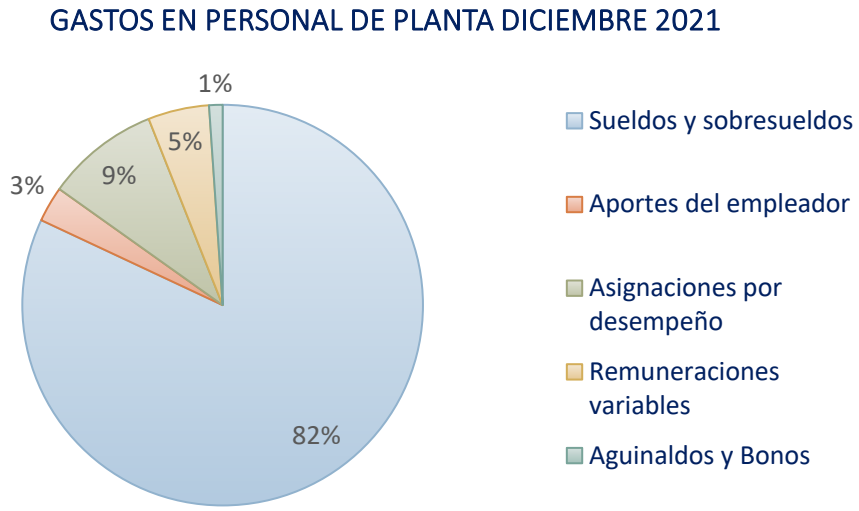
En las partidas que componen este subtítulo, se verifica un total de gastos de planta pagados por **$2.643.475.677** correspondiente a un **67%** en el cumplimiento del presupuesto a diciembre 2021. En comparación con el año anterior hubo un aumento en un 6%, debido a que comenzó a aplicar la nueva planta Municipal, conforme a lo establecido en la Ley N°20.922 y su reglamento, a contar del 01 de enero del 2021 y se procedió conforme al art 49 ter al encasillamiento del personal a contrata que cumplía los requisitos necesarios para optar a un grado vacante en la nueva planta.




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

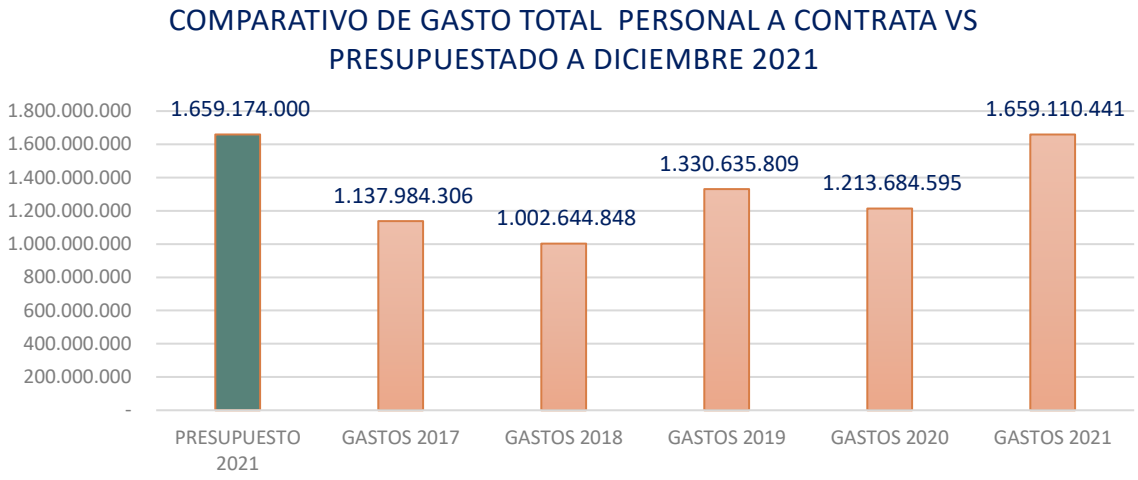
| DENOMINACION | OBLIGACION DEVENGADA DICIEMBRE 2021 |
|---|---|
| Sueldos y sobresueldos | 2.166.852.133 |
| Aportes del empleador | 75.873.971 |
| Asignaciones por desempeño | 241.782.462 |
| Remuneraciones variables | 130.260.906 |
| Aguinaldos y Bonos | 28.706.205 |
| TOTAL GASTO PERSONAL PLANTA | $ 2.643.475.677 |

El 82% del gasto en personal de planta es por sueldos y sobresueldos y luego con un 9% 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 **$1.659.110.441** correspondiente a un 100% 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 DICIEMBRE 2021 |
|---|---|
| Sueldos y sobresueldos | 1.344.338.620 |
| Aportes del empleador | 49.915.987 |
| Asignaciones por desempeño | 151.744.435 |
| Remuneraciones variables | 82.908.759 |

| | |
|---|---|
| Aguinaldos y Bonos | 30.202.640 |
| TOTAL GASTO PERSONAL A CONTRATA | **$ 1.659.110.441** |

El 81% del gasto en personal de planta es por sueldos y sobresueldos y luego con un 9% 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 cuarto trimestre es de **$476.758.426**, que representa un **90%** del presupuesto, en comparación con el periodo anterior se tuvo una disminución de un 2%.



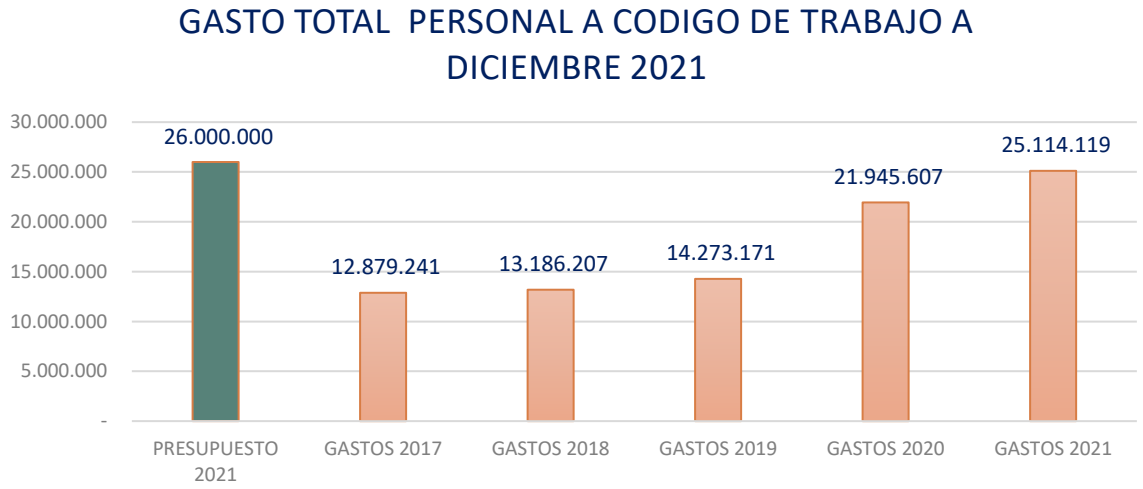
### *1.3.1 Honorarios*

Por concepto de personal a honorarios se tiene un gasto acumulado al cuarto trimestre de **$352.606.949**



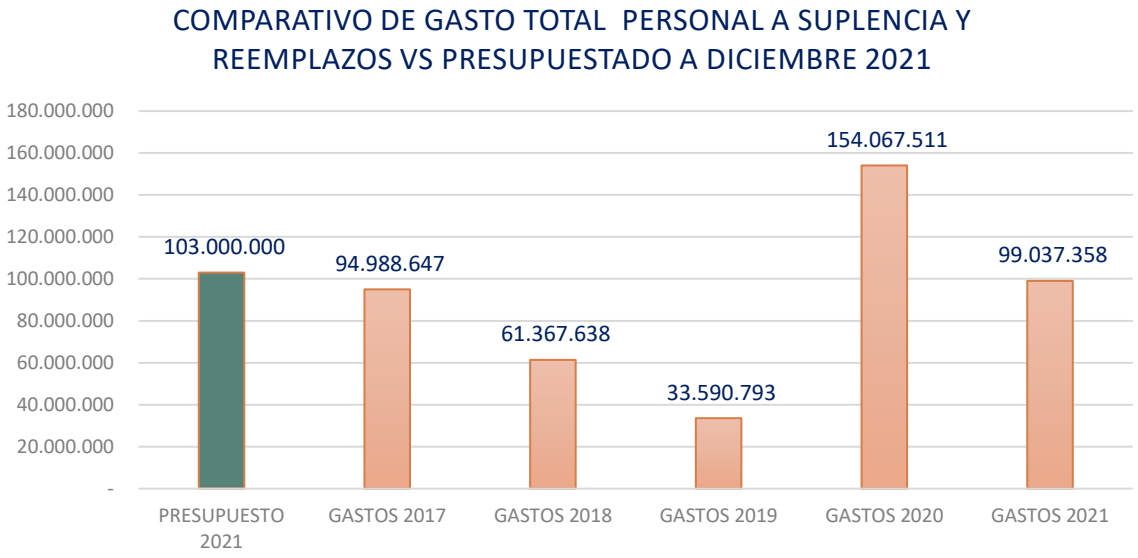

### *1.3.2 Código del trabajo*

Por concepto de personal a código de trabajo se tiene un gasto acumulado al cuarto trimestre de $**25.114.119.**



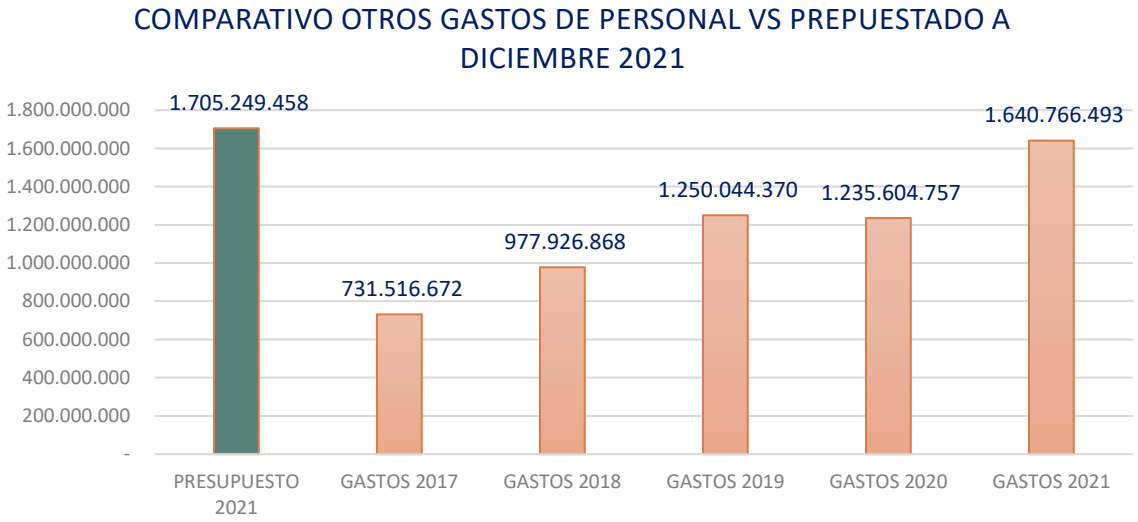

### *1.3.3 Suplencia y reemplazos*

Por concepto de personal a Suplencias y reemplazos se tiene un gasto acumulado al cuarto trimestre de **$ 99.037.358,** monto que se encuentra en un **56%** disminuido al del año anterior, debido a la ocupación de los cargos vacantes mediante la suplencia por seis meses, con un cumplimiento de un **96% del presupuesto vigente**.




## 1.4 OTROS GASTOS EN EL PERSONAL

En el cuarto trimestre del año 2021, los gastos en ítem alcanzan la suma de **$1.640.766.493** con cumplimiento del **96%** del presupuesto a diciembre 2021.




### *1.4.1 Dietas y comisiones*

El gasto acumulado al cuarto trimestre es de **$62.514.596** con una disminución en un 17% en comparación del periodo anterior debido a menos gastos de capacitación.




### *1.4.2 Prestaciones de servicios en programas comunitarios*

El gasto acumulado al cuarto trimestre es de **$ 1.578.251.897** con un aumento de un **26%** 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 **$19.138.746.**
- 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 por un monto de $708.238.997

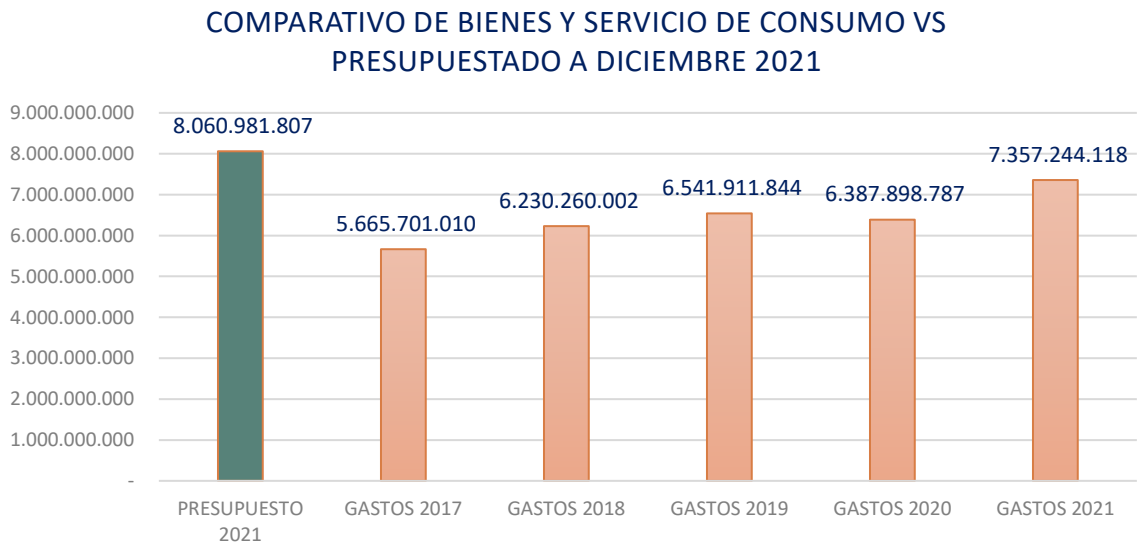
## BIENES Y SERVICIO DE CONSUMO

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:

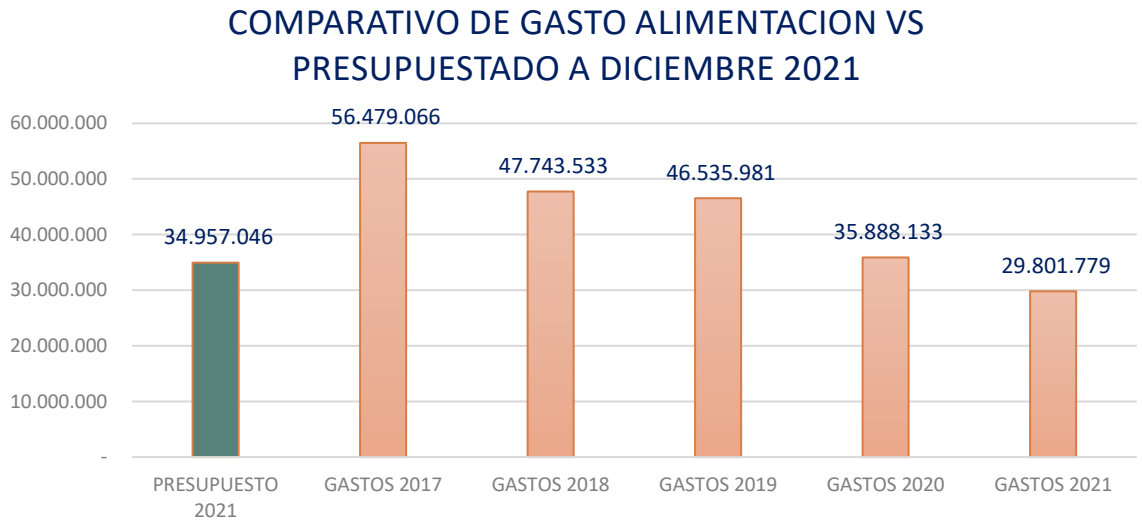
| | |
|---|---|
| **Presupuesto vigente:** | **$ 8.060.981.807** |
| **Devengado:** | **$ 7.357.244.118** |
| **Grado de avance:** | **91%** |

En comparación con el periodo anterior se obtuvo un aumento de un 13%.



## 2.1 ALIMENTOS Y BEBIDAS

El cuarto trimestre presenta un gasto acumulado de un **$ 29.801.779,** correspondientes a un **85%** del gasto proyectado de actividades de desarrollo comunitario y otros.




## 2.2 TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO

Para este ítem existe un gasto de **$ 19.861.843** a diciembre 2021 principalmente para gastos de indumentaria para el personal. Se obtuvo una disminución en un 15% en comparación con el periodo anterior.




## 2.3 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES

El gasto para combustible y lubricantes acumulado a diciembre 2021 es de **$45.199.999**, representando el **100%** del gasto. En comparación con el periodo anterior con un aumento de un 29%.



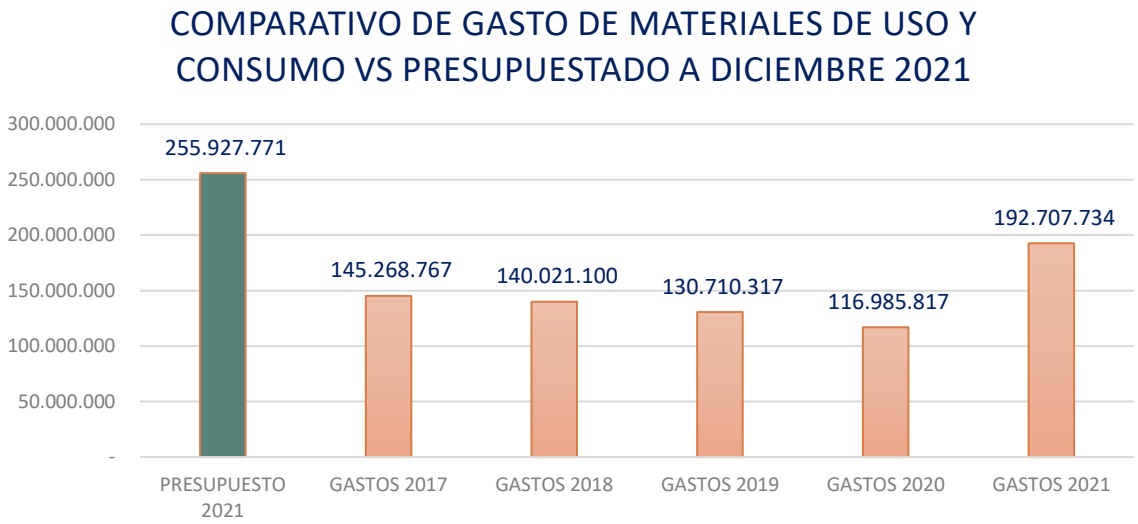

## 2.4 MATERIALES DE USO Y CONSUMO

El gasto alcanza la suma de **$ 192.707.734** representando un 75% del gasto al término del cuarto trimestre del 2021, los cuales se detallan en la siguiente tabla:

| DENOMINACIÓN | OBLIGACION DEVENGADA DICIEMBRE 2021 |
|---|---|
| Materiales de Oficina | 30.989.267 |
| Textos y Otros Materiales de Enseñanza | 214.351 |
| Productos Químicos | 0 |
| Productos Farmacéuticos | 1.363.474 |
| Materiales y Útiles Quirúrgicos | 148.381 |
| Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas y Otros | 2.522.562 |
| Materiales y Útiles de Aseo | 2.290.676 |
| Insumos, Repuestos y Accesorios Computacionales | 7.342.621 |
| Materiales para Mantenimiento y Reparaciones de Inmuebles | 14.442.025 |
| Repuestos y Accesorios para Mantenimiento y Reparaciones de Vehículos | 3.075.526 |
| Otros Materiales, Repuestos y Útiles Diversos | 8.852.038 |

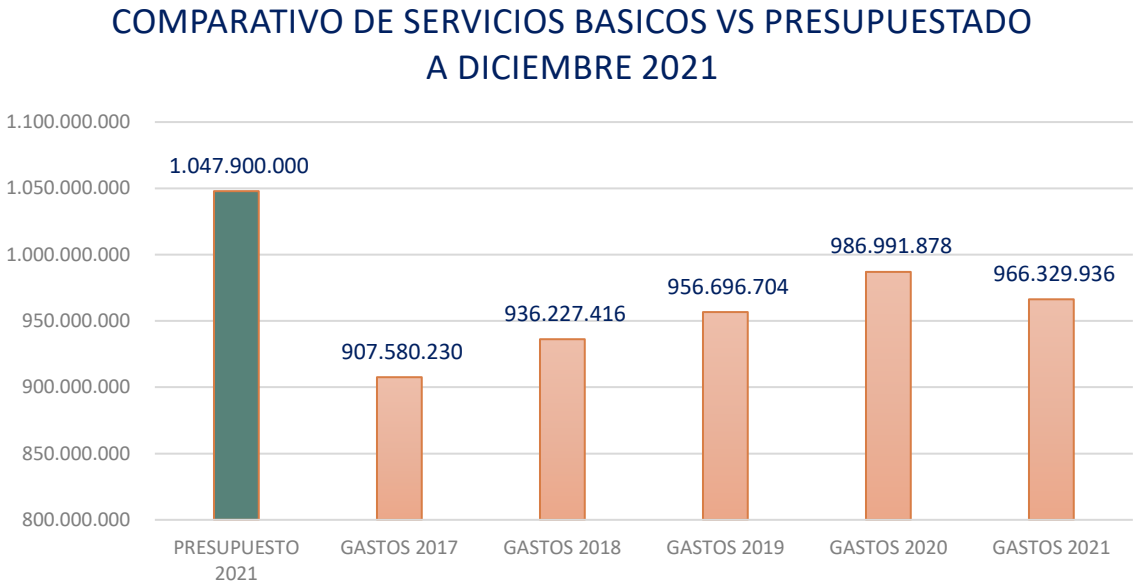
| | |
|---|---|
| Equipos Menores | 807.312 |
| Productos Elaborados de Cuero, Caucho y Plástico | 11.738.755 |
| Productos Agropecuarios y forestales | 214.414 |
| Otros | 108.706.332 |
| **TOTAL DE GASTO EN MATERIALES DE USO DE CONSUMO** | **$192.707.734** |

La variación presupuestaria de los periodos 2020 al 2021 tuvo un aumento de un 39%.



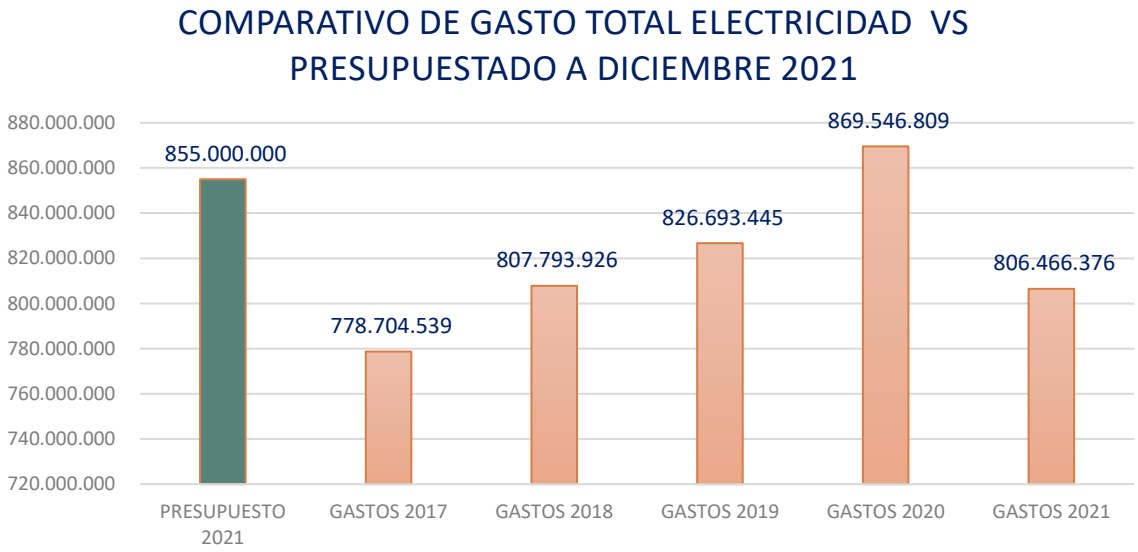

## 2.5 SERVICIOS BASICOS

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 cuarto trimestre se ha gastado **$ 966.329.936**, representando un gasto del 92% del gasto proyecto a diciembre del 2021.




## *2.5.1 Consumo de electricidad*

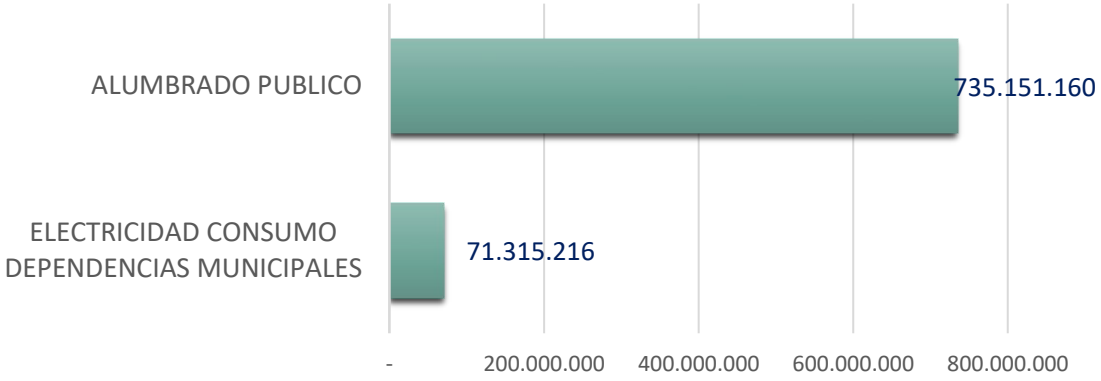
El total gastado al cuarto trimestre es **$ 806.466.376** con un 94% del gasto proyectado, con una disminución del 8% en comparación con el periodo anterior.




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

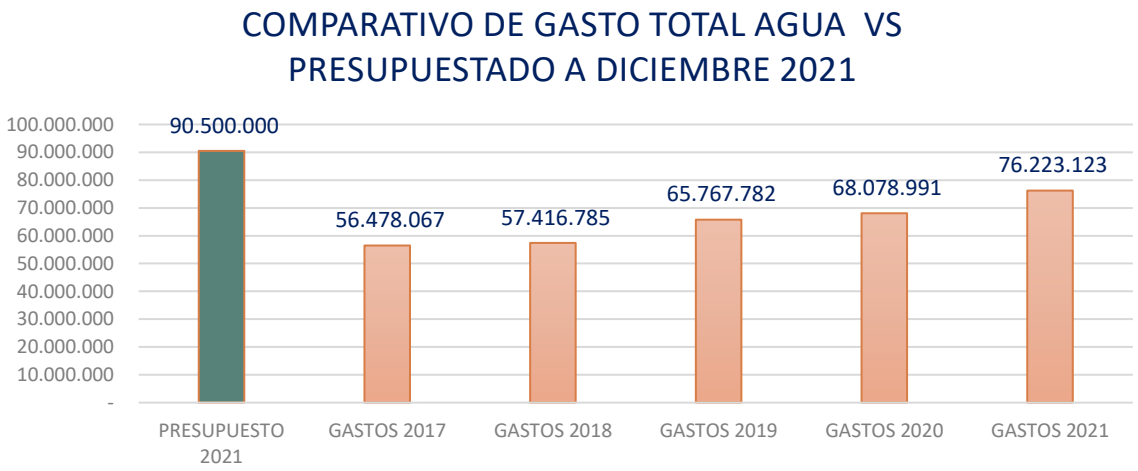
| DENOMNACION | OBLIGACION DEVENGADA DICIEMBRE 2021 |
|---|---|
| ELECTRICIDAD CONSUMO DEPENDENCIAS MUNICIPALES | 71.315.216 |

| | |
|---|---|
| ALUMBRADO PUBLICO | 735.151.160 |
| TOTAL DE CONSUMO DE ELECTRICIDAD | **806.466.376** |



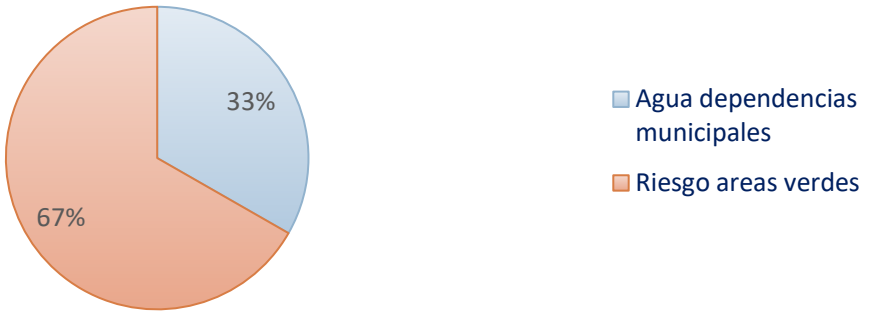

## *2.5.2 Consumo de agua*

El total gastado al cuarto trimestre es **$76.223.123** con un **84%** del gasto proyectado, con un aumento de un 11% en comparación con el periodo anterior.



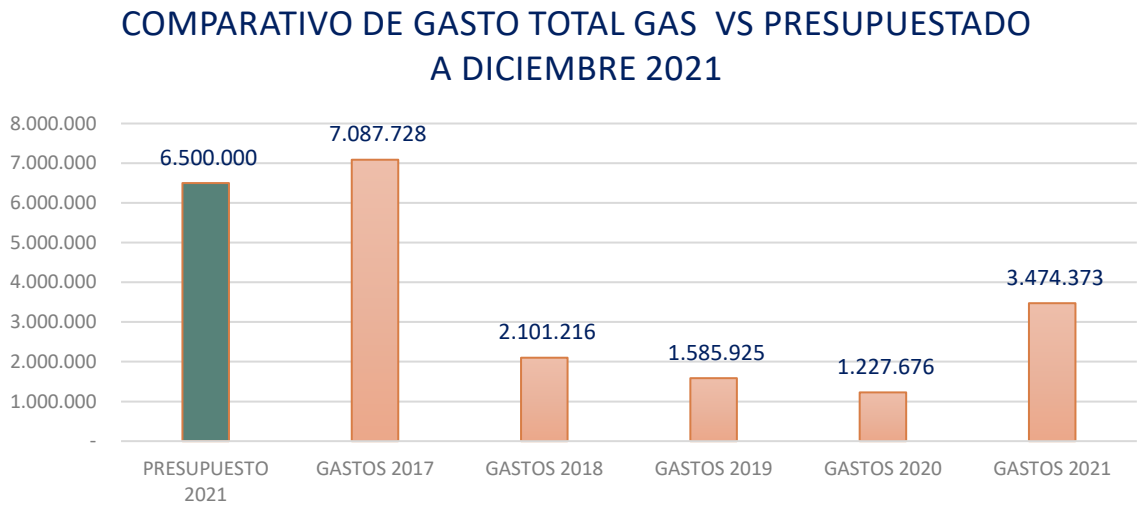

El consumo de gasto de agua se compone por el consumo de agua en dependencias municipales, riego de áreas verdes y agua potable de baños públicos. Para los tres acreedores se cumple con lo presupuestado para diciembre 2021.

| DENOMINACION | OBLIGACION DEVENGADA DICIEMBRE 2021 |
|---|---|
| Agua dependencias municipales | 25.359.701 |
| Riesgo áreas verdes | 50.863.422 |
| **TOTALES DE GASTO DE AGUA** | **76.223.123** |



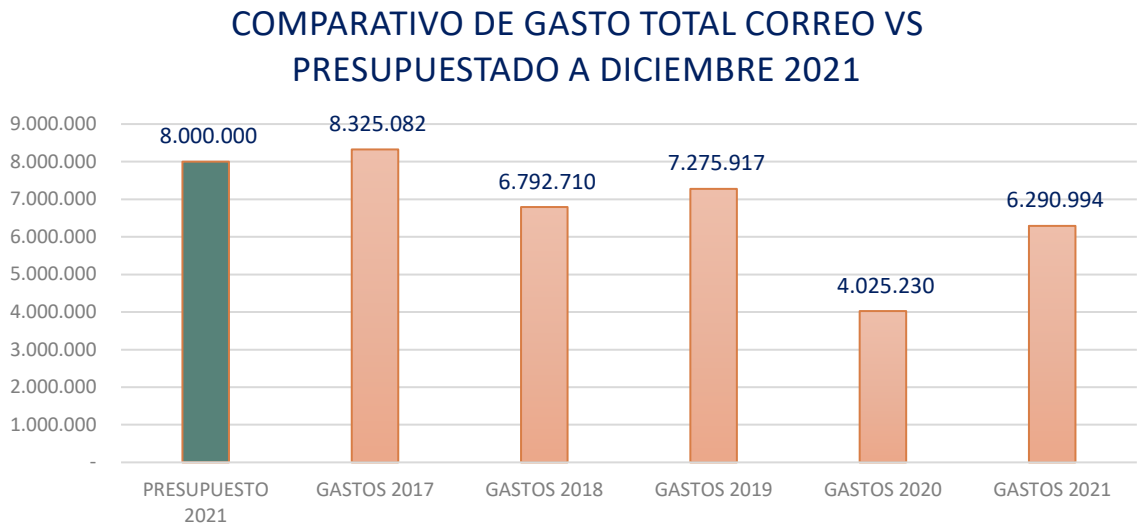

### *2.5.3 Consumo total de gas*

El total de consumo acumulado al cuarto trimestre es **$3.474.373** con un **53%** del gasto proyectado, con un aumento de un 65% en comparación con el periodo anterior.



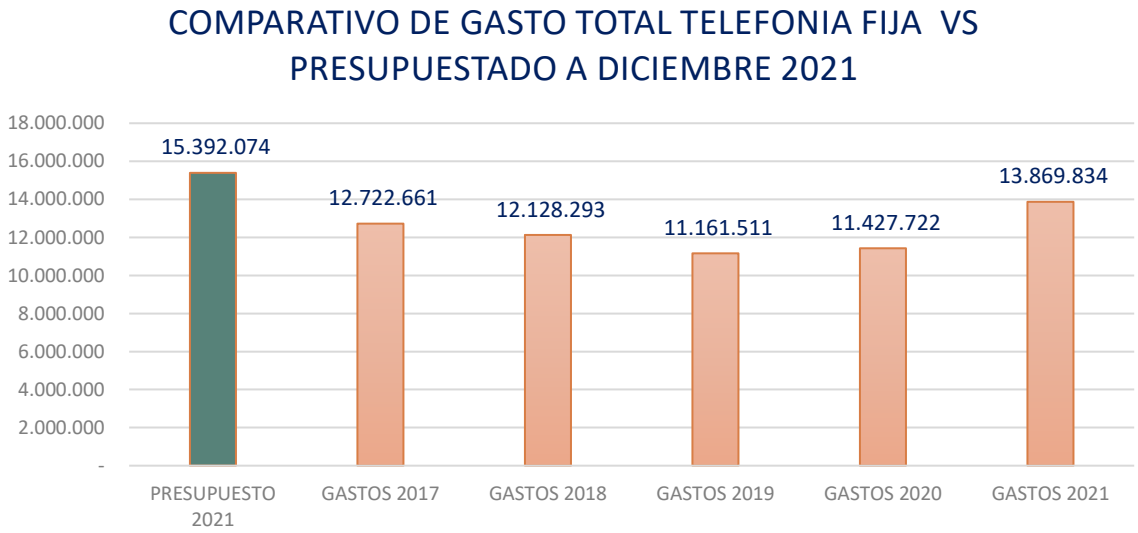

### *2.5.4 Consumo total de correo*

El total de consumo acumulado al cuarto trimestre es **$6.290.994** con un 79% del gasto proyectado, con un aumento de un **36%** en comparación con el periodo anterior.



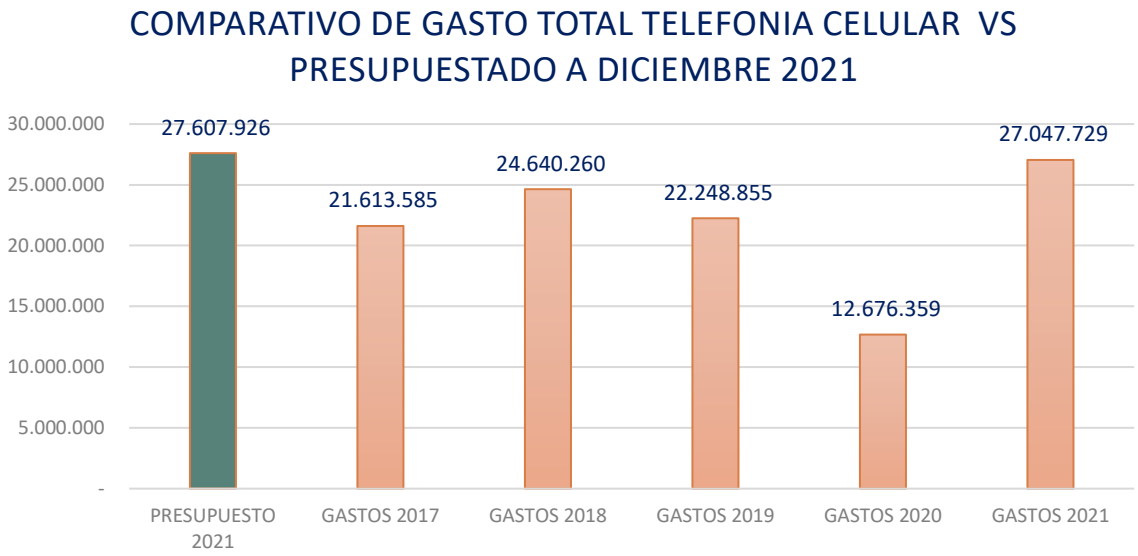

## *2.5.5 Consumo total telefonía fija*

El total de consumo acumulado al cuarto trimestre es **$ 13.869.834** con un 90% del gasto proyectado, con un aumento de un 18% en comparación con el periodo anterior.



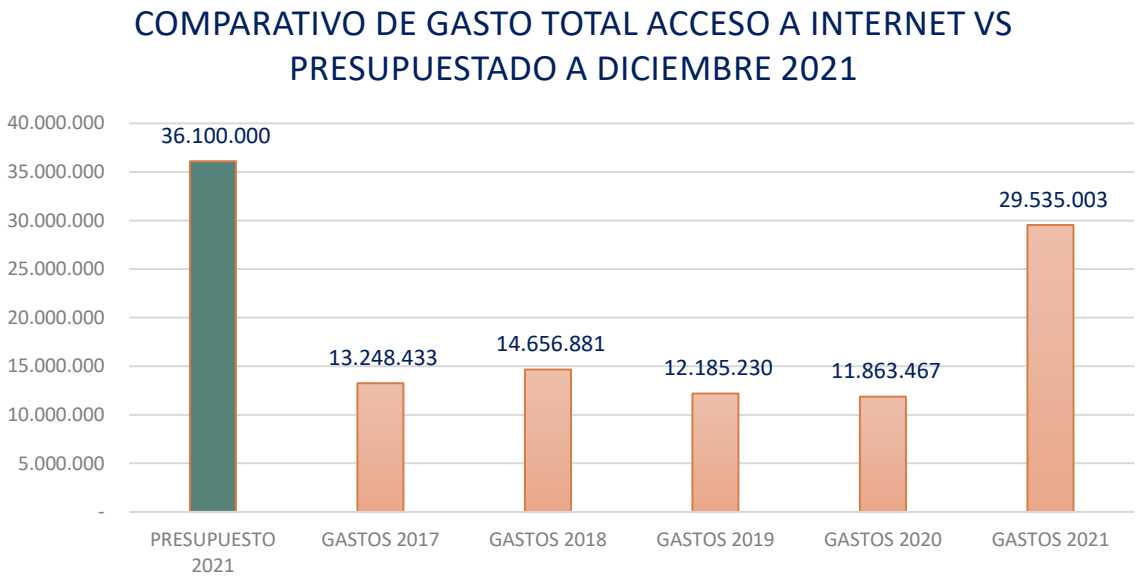

## *2.5.6 Consumo total telefonía celular*

El total de consumo acumulado al cuarto trimestre es **$27.047.729** con un **98%** del gasto proyectado, con un aumento de un 53% en comparación con el periodo anterior.




### *2.5.7 Consumo total acceso a internet*

El total de consumo acumulado al cuarto trimestre es **$ 29.535.003** con un **82%** del gasto proyectado, con un aumento de un 60% en comparación con el periodo anterior, se mejor los correos corporativos y la banda ancha de internet.

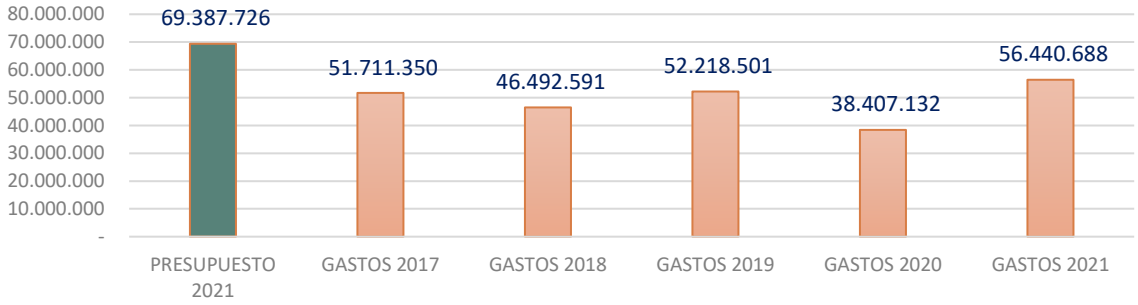



## 2.6 MANTENCION Y REPARACIONES

El gasto al cuarto trimestre alcanza a la suma de **$56.440.688** con un 81% de gasto proyectado. Los gastos corresponden a:

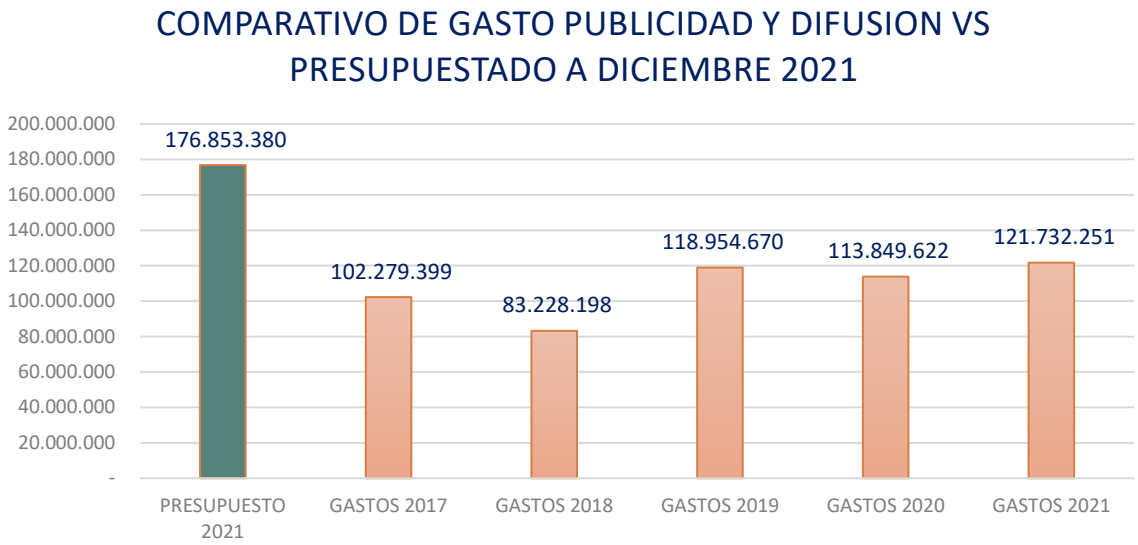
| CONCEPTO | OBLIGACION DEVENGADA DICIEMBRE 2021 |
|---|---|
| Mantenimiento y reparaciones de edificaciones | $ 4.696.918 |
| Mantenimiento y reparaciones de vehículos | $ 21.771.669 |
| Mantenimiento y reparaciones de mobiliarios y otros | $ 61.880 |
| Mantenimiento y reparaciones de máquinas y equipos de oficina | $ 1.206.178 |
| Mantenimiento y reparaciones de maquinaria y equipos de producción | $ 20.611.483 |
| Mantenimiento y reparaciones de otras maquinaria y equipos | $ 694.800 |
| Mantenimiento y reparación de equipos informáticos | $ 6.975.000 |
| Otros | $ 422.760 |
| **TOTAL DE GASTO MANTENCION Y REPARACIONES** | **$ 56.440.688** |

COMPARATIVO DE GASTO TOTAL MANTENCIONES Y REPARACIONES VS PRESUPUESTADO A DICIEMBRE 2021




## 2.7 PUBLICIDAD Y DIFUSION

Al cuarto trimestre del año 2021, se ha gastado por este concepto **$121.732.251** alcanzando un 69% de presupuesto vigente. Se considera los servicios de publicidad, impresión de revistas y difusión.




## 2.8 SERVICIO GENERALES

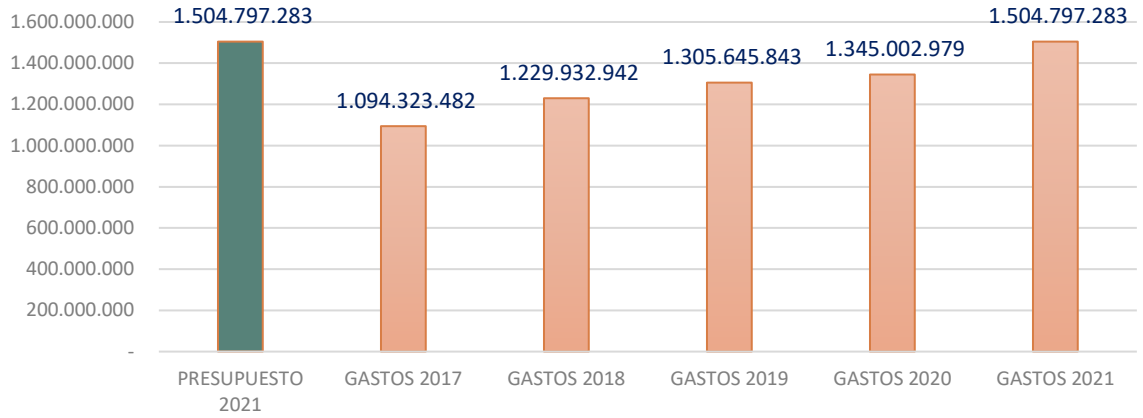
El total gastado es de **$ 5.341.813.197** que representa un 95% del gasto proyectado, la cual corresponde a los siguientes servicios.

| CONCEPTO | PRESUPUESTO VIGENTE 2021 | OGLIGACION DEVENGADA DICIEMBRE 2021 | AVANCE % |
|---|---|---|---|
| Servicio de Aseo | $ 2.810.424.595 | $ 2.776.575.940 | 99% |
| Servicio de Vigilancia | $ 608.828.780 | $ 560.350.490 | 92% |
| Servicio de mantención de jardines | $ 1.504.797.283 | $ 1.504.797.283 | 100% |
| Servicio de mantención de alumbrado público | $ 164.973.908 | $ 121.824.076 | 74% |
| Servicio de mantención de semáforos | $ 65.929.000 | $ 54.049.800 | 82% |
| Servicio de mantención de señalizaciones de tránsito | $ 59.573.810 | $ 53.820.996 | 90% |
| Pasajes, Fletes y Bodegajes | $ 31.925.000 | $ 19.490.454 | 61% |
| Salas Cunas y/o Jardines Infantiles | $ 42.000.000 | $ 19.302.802 | 46% |
| Servicios de Pago y Cobranza | $ 4.500.000 | $ 1.378.770 | 31% |
| Servicios de Suscripción y Similares | $ 1.500.000 | $ 450.379 | 30% |
| Servicios de Producción y Desarrollo de Eventos | $ 220.581.439 | $ 195.913.297 | 89% |
| Otros | $ 80.966.100 | $ 33.858.910 | 42% |

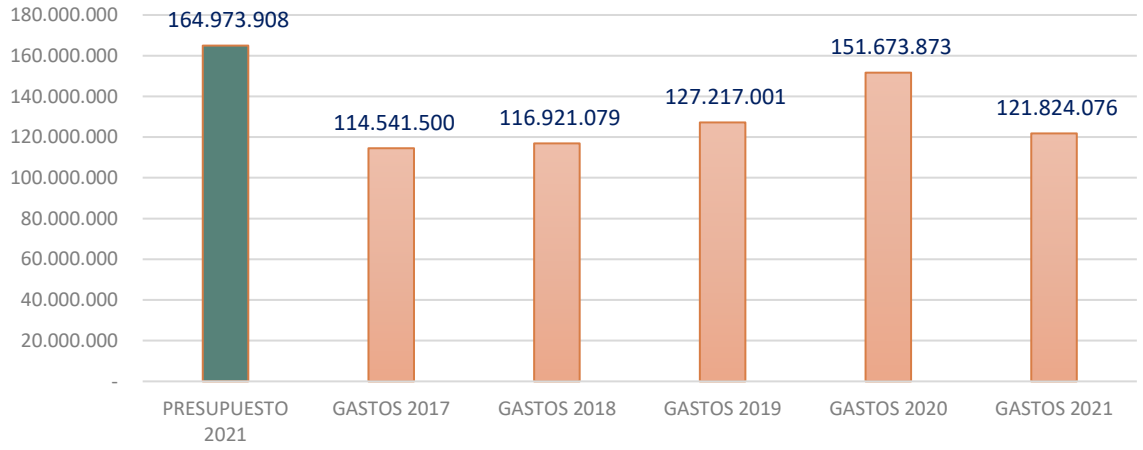
| | | | |
|---|---|---|---|
| **TOTALES GASTO SERVICIO GENERALES** | **$ 5.595.999.915** | **$ 5.341.813.197** | **95%** |

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

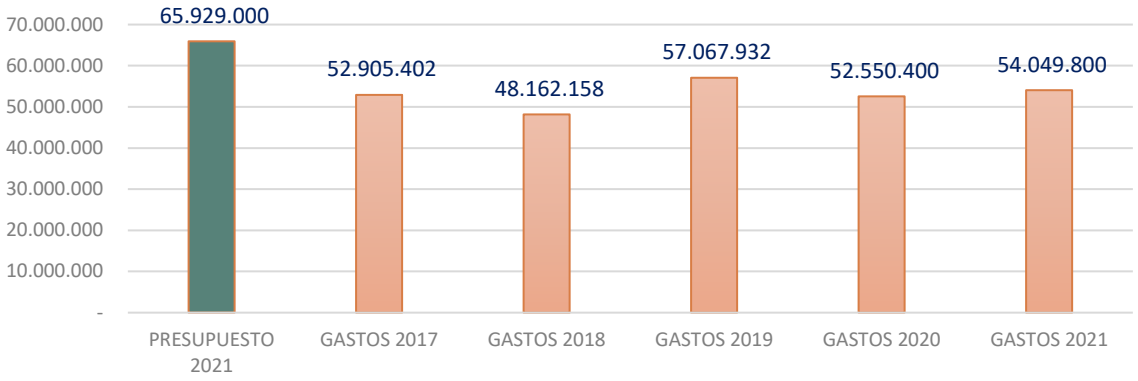
COMPARATIVO DE GASTO SERVICIO DE MANTENCION DE JARDINES
VS PRESUPUESTADO A DICIEMBRE 2021



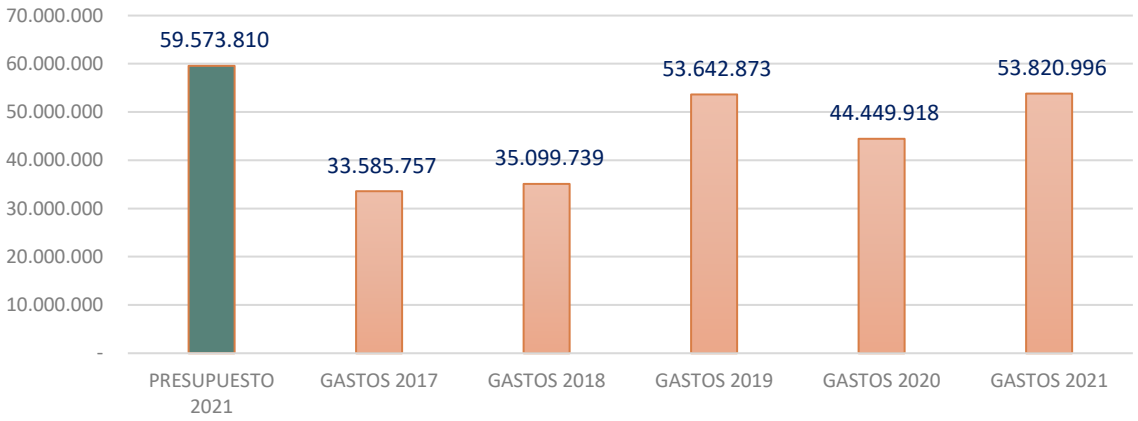

COMPARATIVO DE GASTO SERVICIO DE ALUMBRADO PUBLICO
VS PRESUPUESTADO A DICIEMBRE 2021



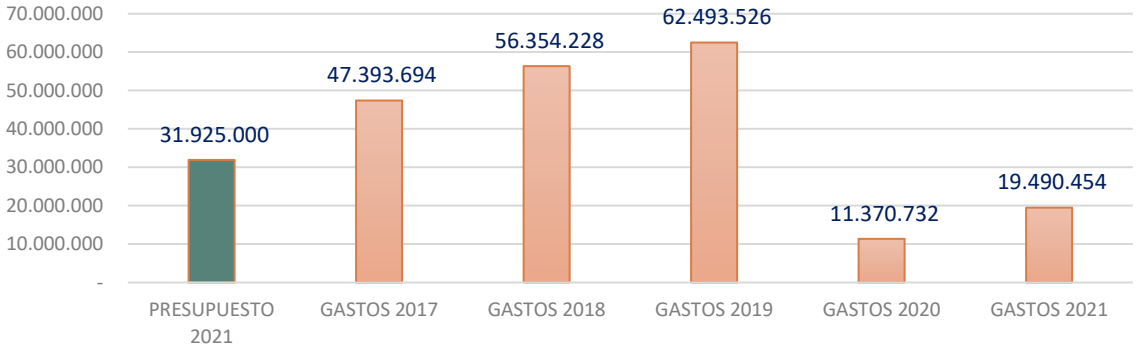
COMPARATIVO DE GASTO SEMAFOROS
VS PRESUPUESTADO A DICIEMBRE 2021



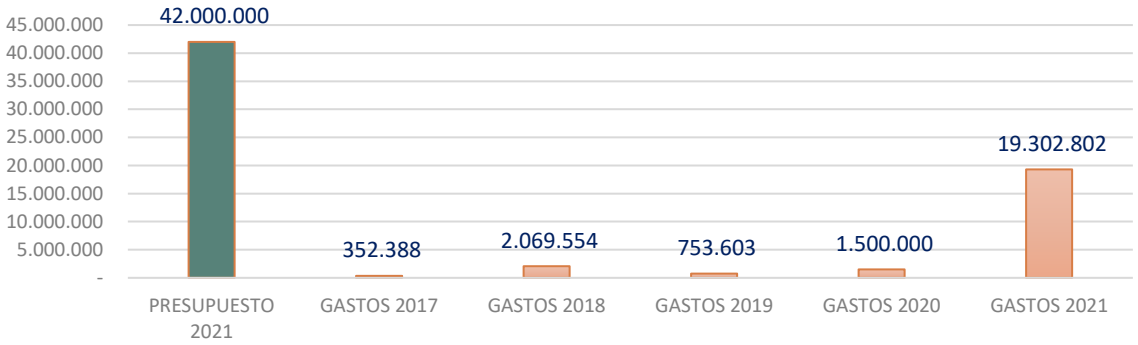

COMPARATIVO DE GASTO SEÑALIZACION DE TRANSITO
VS PRESUPUESTADO A DICIEMBRE 2021



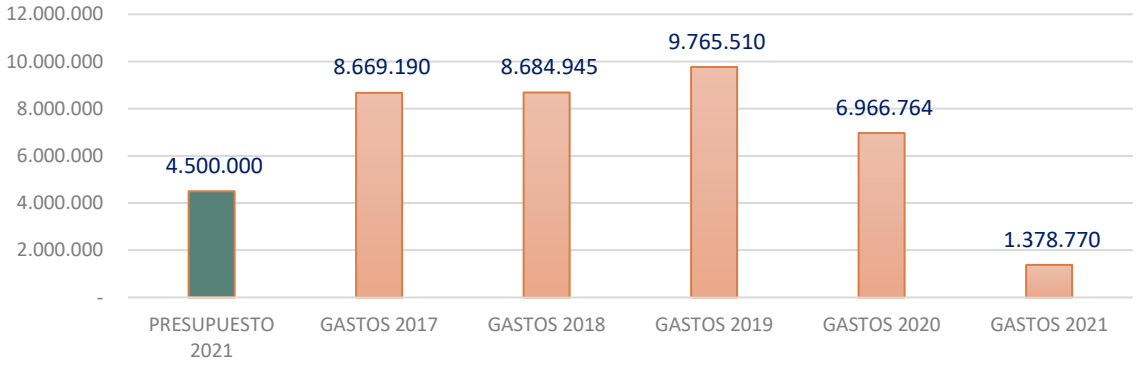

COMPARATIVO DE GASTO PASAJES , FLETES Y BODEGAS
VS PRESUPUESTADO A DICIEMBRE 2021



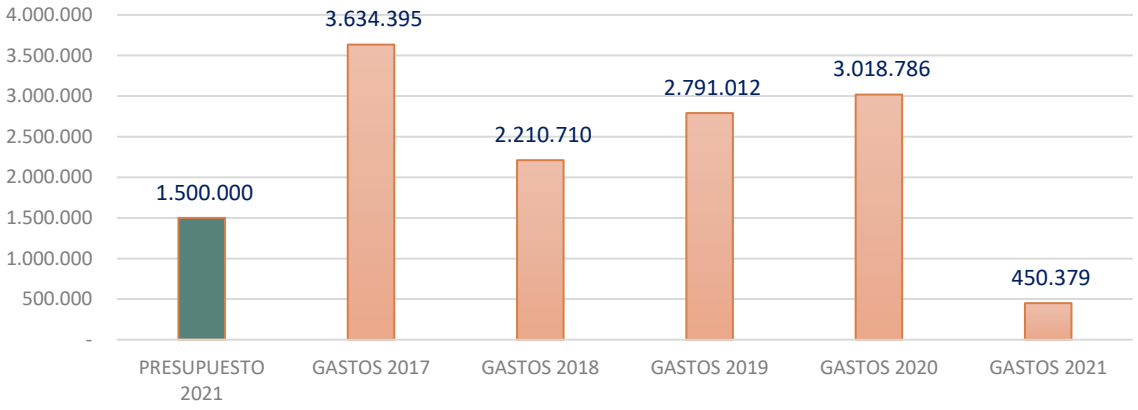
COMPARATIVO DE GASTO SALA CUNA Y/O JARDINES
VS PRESUPUESTADO A DICIEMBRE 2021

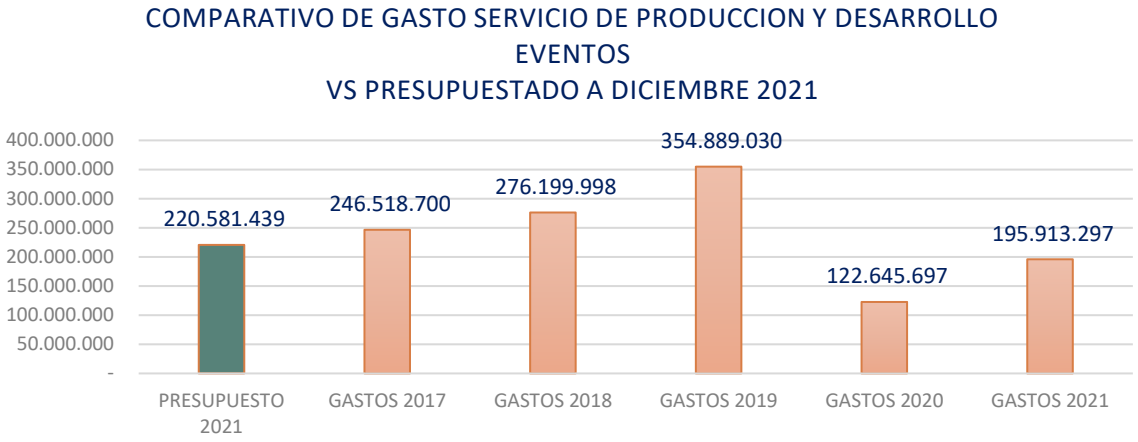


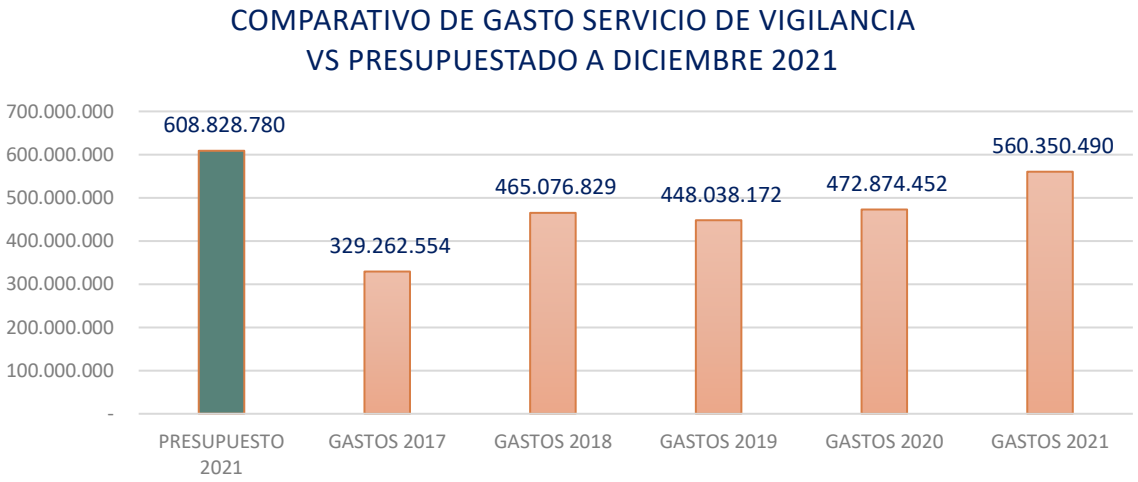

COMPARATIVO DE GASTO SERVICIO PAGO Y COBRANZA
VS PRESUPUESTADO A DICIEMBRE 2021

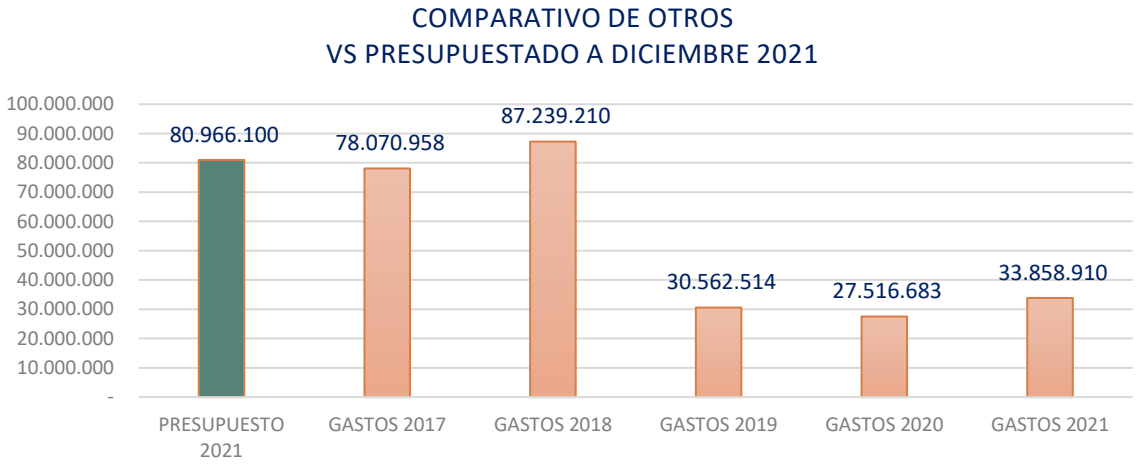



COMPARATIVO DE GASTO SERVICIO DE SUSCRIPCION Y SIMILARES
VS PRESUPUESTADO A DICIEMBRE 2021





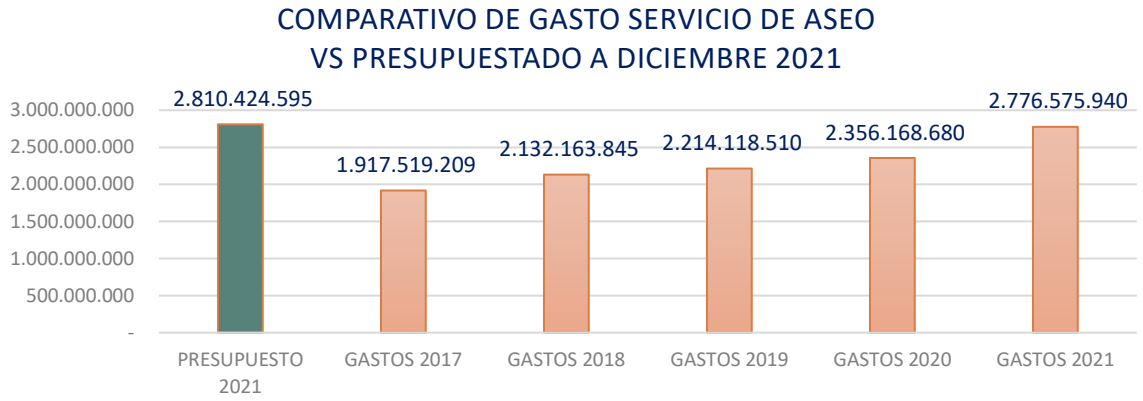




Para el gasto de servicio de aseo se presenta a continuación la composición de este:

| CONCEPTO | PRESUPUESTO VIGENTE 2021 | OBGLIGACION DEVENGADA DICIEMBRE 2021 | AVANCE % |
|---|---|---|---|
| Servicios contratados de aseo | $ 2.026.525.992 | $ 2.025.981.217 | 100% |
| Servicios varios de aseo | $ 237.778.640 | $ 209.068.160 | 88% |
| Vertedero | $ 530.126.563 | $ 530.126.563 | 100% |
| Limpieza ferias libres | $ 15.993.400 | $ 11.400.000 | 71% |
| TOTAL, GASTO SERVICIO DE ASEO | **$ 2.810.424.595** | **$ 2.776.575.940** | **99%** |

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

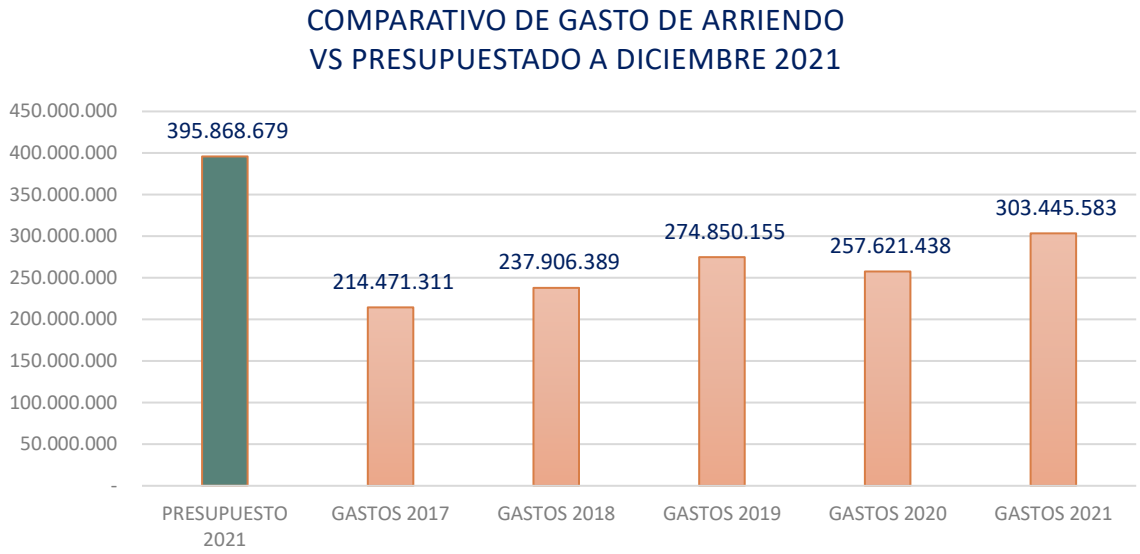



## 2.9 ARRIENDOS

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 cuarto trimestre son de **$ 303.445.583** que representa un **77%** del gasto proyectado, según el siguiente detalle:

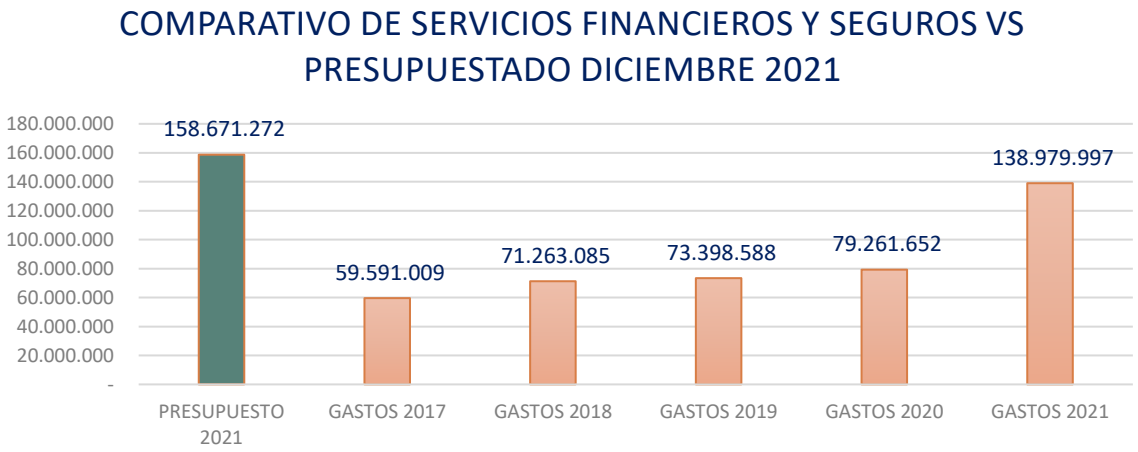
| CONCEPTO | PRESUPUESTO VIGENTE 2021 | OBLIGACION DEVENGADA DICIEMBRE 2021 |
|---|---|---|
| Arriendo de Terrenos | - | - |
| Arriendo de Edificios | 163.239.600 | 119.698.655 |
| Arriendo de Vehículos | 17.000.000 | 6.240.348 |
| Arriendo de Mobiliario y Otros | 500.000 | - |
| Arriendo de Máquinas y Equipos | 78.949.200 | 58.049.252 |
| Arriendo de Equipos Informáticos | 107.079.879 | 103.088.593 |
| Otros | 29.100.000 | 16.368.735 |

| | | |
|---|---|---|
| TOTAL DE GASTO EN ARRIENDOS | **395.868.679** | **303.445.583** |




## 2.10 SERVICIO FINANCIERO Y SEGUROS

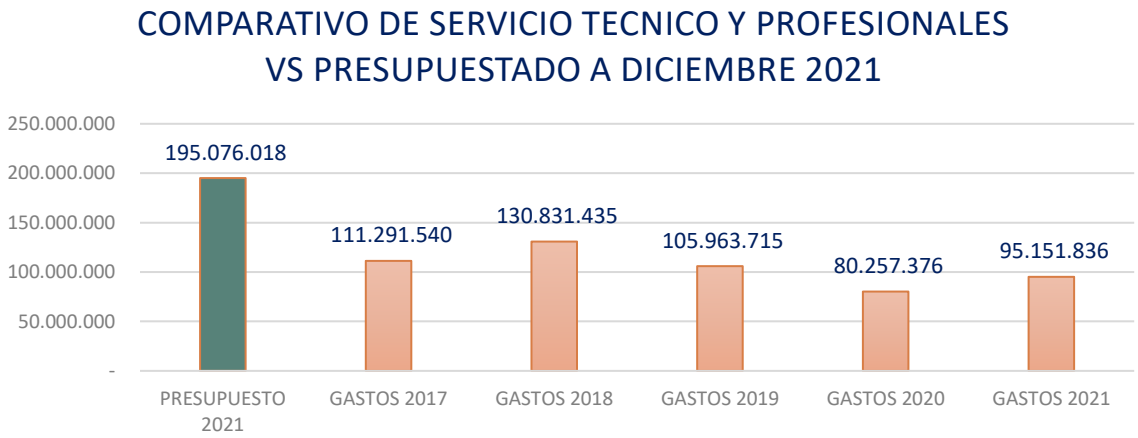
El gasto incurrido en el cuarto trimestre, en forma acumulada alcanza a **$138.979.997** que representa el **88%** del presupuesto vigente. El **84%** del gasto corresponde a los pagos realizados a la empresa Transbank, por lo que la Dirección de finanzas, deberá buscar los mecanismos necesarios a través de la competencia para bajar este gasto .




## 2.11 SERVICIO TÉCNICO Y PROFESIONALES

El gasto incurrido en el cuarto trimestre, en forma acumulada alcanza a **$95.151.836,** que representa el **49%** del presupuesto vigente de las cuales se compone de lo siguiente:

| CUENTA | OBLIGACION DEVENGADA DICIEMBRE 2021 |
|---|---|
| Estudios e Investigaciones | 950.000 |
| Cursos de Capacitación | 16.253.807 |
| Servicios Informáticos | 76.826.969 |
| Otros | 1.121.060 |
| **TOTAL DE GASTO SERVICIO TECNICO** | **$ 95.151.836** |




## 2. CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

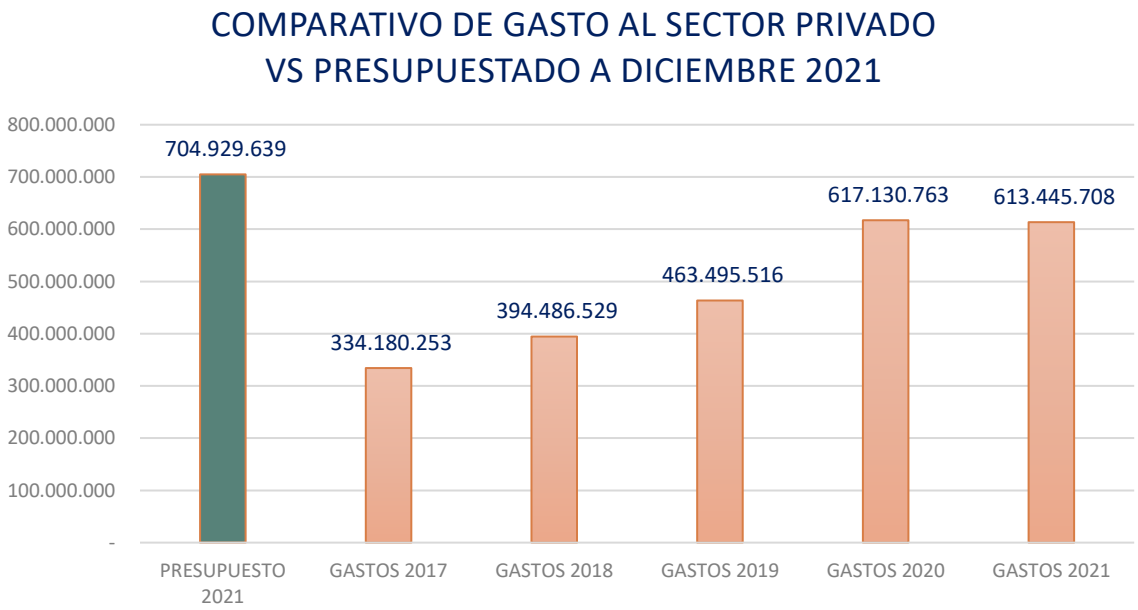
Las transferencias totales del sector público y privado tienen un gasto total de **$5.744.733.661** con un **97%** del gasto proyectado, con un 22% de aumento del gasto en comparación con el periodo anterior.



## 4.1 AL SECTOR PRIVADO

La transferencia corriente efectuadas al sector privado alcanzan un total de **$613.445.708**, que representa un **87%** del presupuesto vigente, con una disminución de un 1% en comparación con el periodo anterior. Se detalla a continuación los componentes de las transferencias:

| CONCEPTO | PRESUPUESTO VIGENTE 2021 | OBLIGACION DEVENGADA DICIEMBRE 2021 | AVANCE % |
|---|---|---|---|
| Fondos de Emergencia [1] | 4.000.000 | - | 0% |
| Organizaciones Comunitarias [1] | 43.500.000 | 35.899.690 | 83% |
| 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 | 265.470.018 | 90% |
| Premios y Otros [1] | 93.031.248 | 80.706.392 | 87% |
| Otras Transferencias al Sector Privado [1] | 215.079.940 | 198.369.608 | 92% |
| **TOTAL DE GASTO EN TRANSFERENCIAS A PRIVADO** | **704.929.639** | **613.445.708** | **87%** |

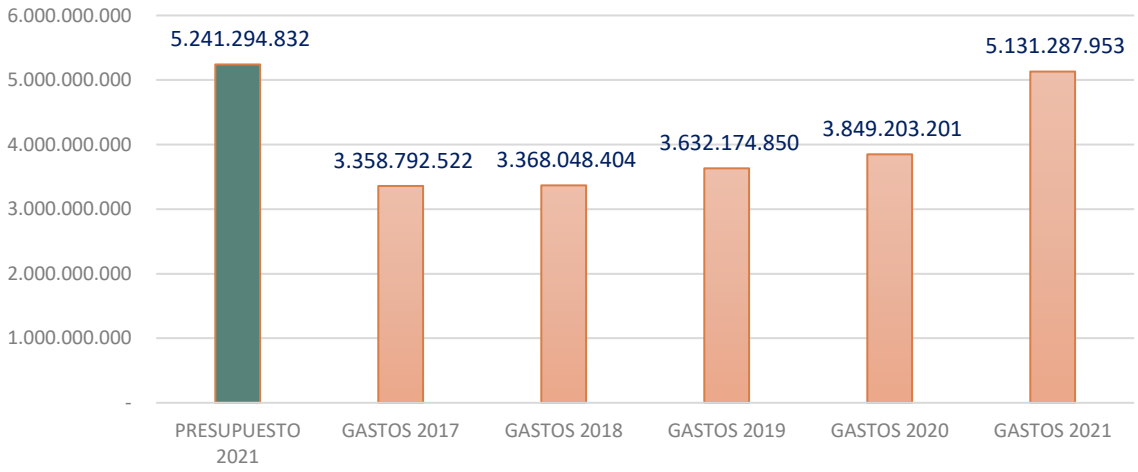


## 4.2 DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS

La transferencia corriente efectuadas de otras entidades públicas alcanzan un total de **$5.131.287.953,** que representa un **98%** del presupuesto vigente, con un aumento de un **25%** en comparación con el periodo anterior. El 67% de lo obligado durante el cuarto trimestre, corresponde al pago del fondo común municipal por permisos de circulación y un 31% transferencias a la Dirección de Salud. Se detalla a continuación los componentes de las transferencias:

| CONCEPTO | PRESUPUESTO VIGENTE 2021 | OBLIGACION DEVENGADA DICIEMBRE 2021 | AVANCE % |
|---|---|---|---|
| A los Servicios de Salud [1] | $ 2.500.000 | $ 486.110 | 19% |
| A las Asociaciones [1] | $ 21.800.000 | $ 21.581.780 | 99% |
| Al Fondo Común Municipal – Permisos de Circulación [1] | $ 3.512.500.000 | $ 3.419.633.897 | 97% |
| Al Fondo Común Municipal – Multas [1] | $ 28.000.000 | $ 22.598.430 | 81% |
| A Otras Municipalidades | $ 60.000.000 | $ 51.192.904 | 85% |
| A Servicios Incorporados a su Gestión [1] | $ 1.616.494.832 | $ 1.615.794.832 | 100% |
| **TOTAL DE GASTO EN TRANSFERENCIAS A PUBLICO** | **$ 5.241.294.832** | **$ 5.131.287.953** | **98%** |

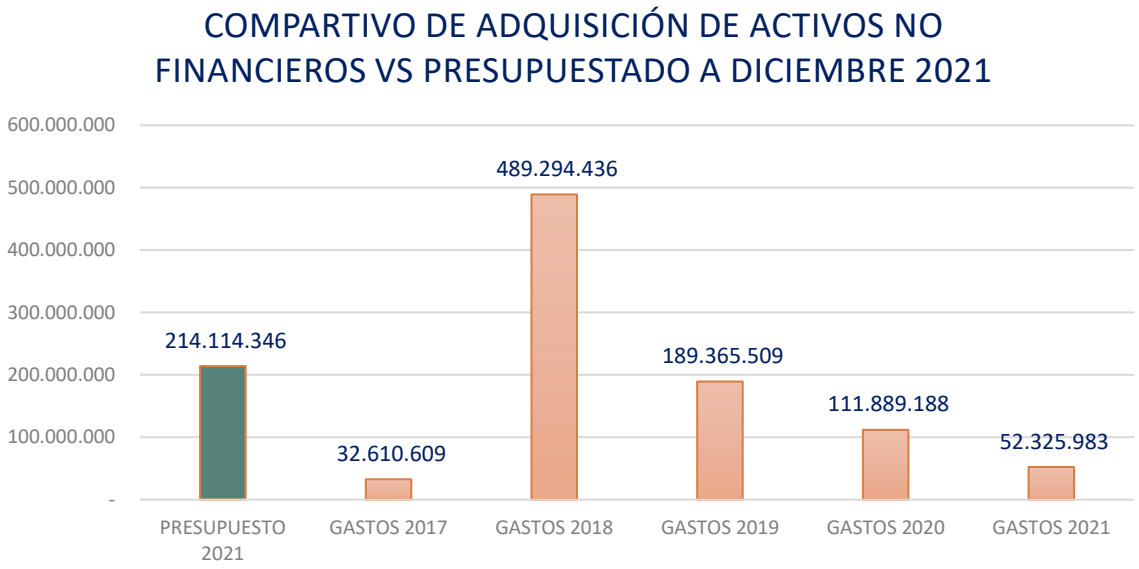
COMPARATIVO DE GASTO A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS
VS PRESUPUESTADO A DICIEMBRE 2021



## 3. CUENTAS POR PAGAR ADQUISCION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

La adquisición de activos no financieros tiene un total de **$52.325.983**, que representan un **24%** del presupuesto a diciembre del 2021. Dicho ítem se compone por los siguientes impuestos.

| CONCEPTO | PRESUPUESTO VIGENTE 2021 | OBLIGACION DEVENGADA DICIEMBRE 2021 | AVANCE % |
|---|---|---|---|
| Terrenos | $ - | $ - | 0% |
| Vehículos | $ 98.620.010 | $ 1.500.000 | 2% |
| Mobiliario y Otros | $ 32.048.403 | $ 17.667.549 | 55% |
| Máquinas y Equipos | $ 55.375.933 | $ 27.253.664 | 49% |
| Equipos Informáticos | $ 12.450.000 | $ 5.286.823 | 42% |
| Programas Informáticos | $ 15.620.000 | $ 617.947 | 4% |
| **TOTAL DE GASTO EN ADQUISICONES DE ACTIVOS FINANCIEROS** | **$ 214.114.346** | **$ 52.325.983** | **24%** |

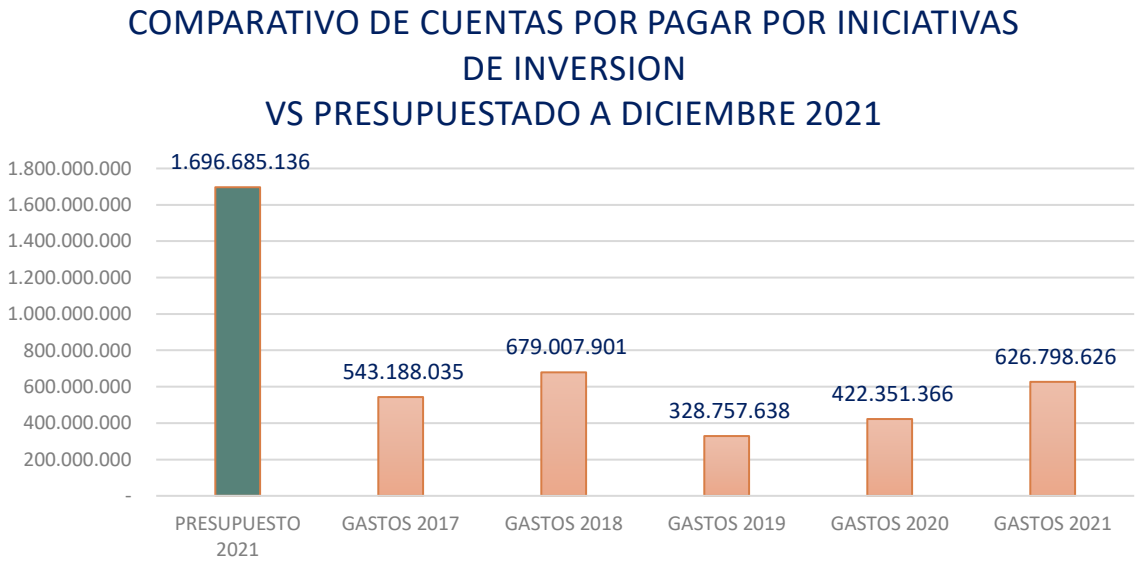



## 4. CUENTAS POR PAGAR INICIATIVAS DE INVERSION

La inversión real de la municipalidad alcanzo al cuarto trimestre en forma acumulada a $ **626.798.626,** que representa un cumplimiento del **37%** de lo proyectado, respecto al periodo anterior existe un aumento en un **33%**:

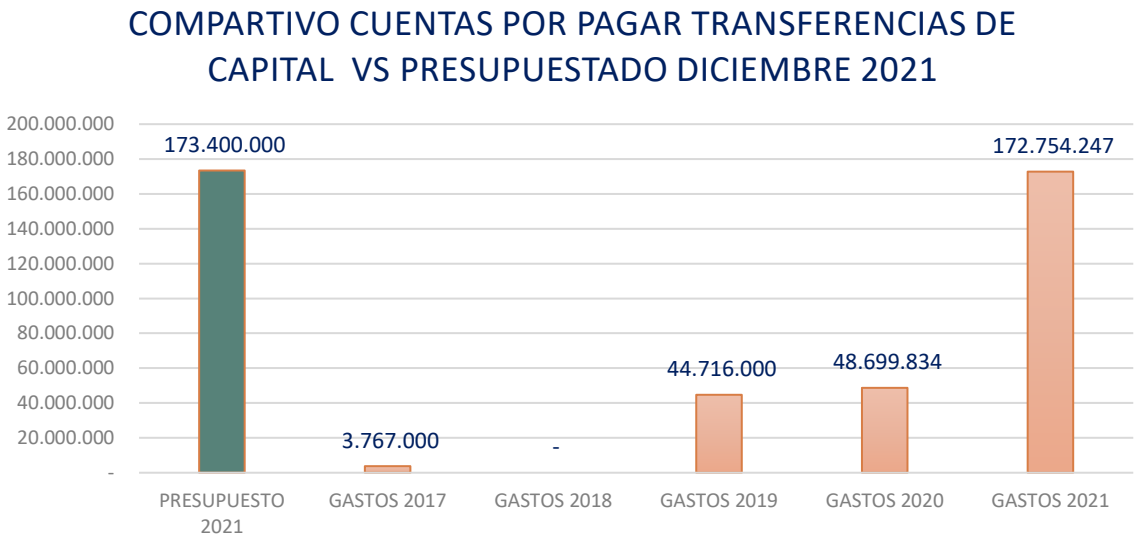
| PROYECTOS | PRESUPUESTO VIGENTE 2021 | OBLIGACION DEVENGADA DICIEMBRE 2021 |
|---|---|---|
| Pavimentación aceras diversos sectores de la comuna | $5.999.993 | $- |
| Construcción y reparación infraestructura comunal | $11.834.143 | $- |
| Modificación geométrica semáforo peatonal, santa Justina Chiguayante | $7.500.000 | $7.498.499 |
| Mejoramiento canchas futbol amateur | $14.246.725 | $- |
| Demarcaciones viales, peatonales y reductores de velocidad diversos sectores | $60.000.000 | $59.804.640 |
| Mejoramiento gimnasio municipal | $30.716.058 | $12.716.640 |
| Mejoramiento plaza recreativa manantiales | $70.445.615 | $64.945.615 |
| Mejoramiento plaza comunidad madesal | $27.272.084 | $- |
| Habilitación box veterinario | $15.000.000 | $- |
| Bacheo en diversos sectores de la comuna | $ 60.000.000 | $ 52.985.326 |
| Mejoramiento plaza calle Las condes con Manuel Rodríguez | $ 59.399.900 | $ 59.221.481 |
| Mejoramiento plaza sector rene schnaider | $ 28.005.407 | $ - |
| Mejoramiento multicanchas diversos sectores | $ 56.907.211 | $ 56.759.427 |
| Proyecto de infraestructura para establecimiento escuela Grecia | $ 136.742.246 | $ 66.381.473 |
| Pmu emo 2019 reposición luminarias diversos sectores de la comuna, Chiguayante | $ 38.512.089 | $ 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 | $ - |
| Pmu mejoramiento pasaje Dinamarca, Chiguayante | $ 57.778.287 | $ 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 | $ - |
| Pmu reposición de luminaria vial sector lonco, Chiguayante | $ 47.549.336 | $ 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 | $ - |
| Pmu mejoramiento multicancha villa la unión, Chiguayante | $ 53.973.640 | $ - |
| Pmu construcción multicancha villa alonso de Ercilla, Chiguayante | $ 59.788.352 | $ - |
| Pmu mejoramiento plaza loncomavida Chiguayante | $ 59.990.000 | $ - |
| Proyecto pavimentación y evacuación aguas lluvias | $ 65.000.000 | $ 6.680.000 |

| | | |
|---|---|---|
| Aporte municipal a proyecto fril construcción plaza sector colon | $ 11.395.726 | $ - |
| Aporte municipal a proyecto fril mejoramiento plaza de armas, Chiguayante | $ 17.173.700 | $ - |
| Aporte municipal a proyecto fril construcción sede social el canelo, Chiguayante | $ 3.530.730 | $ - |
| Aporte municipal a proyecto fril mejoramiento plaza Jackson papen | $ 1.547.000 | $ - |
| Mejoramiento y mantención escuela alemana | $ 10.000.000 | $ - |
| Pmu sede social villa alpina, Chiguayante | $ 59.995.000 | $ - |
| Bacheo en diversos sectores de la comuna | $ 40.000.000 | $ 26.969.965 |
| Mejoramiento y habilitación de espacios recreativos y deportivos | $ 70.000.000 | $ - |
| Construcción y mejoramiento de aceras diversos sectores de la comuna | $ 75.000.000 | $ - |
| Mejoramiento espacios público y equipamiento comunal | $ 44.000.000 | $ 3.900.000 |
| Construcción lomos de toro diversos sectores de la comuna | $ 25.000.000 | $ - |
| Aporte municipal a proyecto fril las quintas | $ 5.000.000 | $ - |
| Pmu construcción sede social janequeo | $ 59.999.990 | $ - |
| Pmu mejoramiento espacio público población Carlos condell | $ 59.995.000 | $ - |
| Cierre perimetral patinódromo | $ 47.000.000 | $ - |
| Letreros propagandísticos municipales | $ 10.000.000 | $ - |
| **TOTAL DE PROYECTOS** | **$1.622.633.277** | **$625.408.626** |



## 5. 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 100% de lo obligado durante el cuarto 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 DICIEMBRE 2021

| SERVICIO COMUNITARIO | | | |
|---|---|---|---|
| **PROGRAMA** | **PRESUPUESTO** | **OBLIGACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE 2021** | **SALDO DISPONIBLE** |
| Prevención de drogas 2021 comuna de chiguayante | $23.015.168 | $22.585.661 | $429.507 |
| Apoyo dirección de seguridad ciudadana, emergencia y protección civil | $48.156.256 | $48.155.275 | $981 |
| Entidad patrocinante municipal - vivienda social | $263.100.000 | $258.091.897 | $5.008.103 |
| Agroecología urbana | $46.700.000 | $46.080.200 | $619.800 |
| Gestión ambiental 2021 | $95.145.000 | $79.996.971 | $15.148.029 |
| 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 | $3.134.826 | $265.174 |
| Prevención de covid en espacios de uso públicos | $11.200.100 | $11.151.217 | $48.883 |
| Entidad patrocinante municipal - vivienda social nov | $40.000.000 | $35.196.848 | $4.803.152 |
| Prevención de emergencia sanitaria | $1.750.000 | $1.749.999 | $1 |
| Articulando una comunidad segura | $4.455.000 | $4.199.438 | $255.562 |
| Apoyo en la gestión parque rivera y granja | $7.340.000 | $3.102.000 | $4.238.000 |
| TOTALES | $552.221.524 | $ 520.500.163 | $27.227.798 |

## 2. MOVIMIENTO PRESUPUESTARIO DE ACTIVIDADES MUNICIPALES A DICIEMBRE 2021

| ACTIVIDADES MUNICIPALES | | | |
|---|---|---|---|
| **PROGRAMA** | **PRESUPUESTO** | **OBLIGACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE 2021** | **SALDO DISPONIBLE** |
| Talento desde los barrios 2021 | $15.625.000 | $15.625.000 | $- |
| Festival en tu barrio | $- | | $- |
| Municipio en tu ventana | $- | | $- |
| Mujeres, participacion y promocion de derechos | $8.074.674 | $8.074.674 | $- |
| Cuenta publica 2020 | $21.100.000 | $10.627.012 | $10.472.988 |
| Fiesta de la castaña 2021 | $15.000.000 | $14.875.000 | $125.000 |
| Ceremonia asuncion 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 |
| Ferias artesanales fin de año | $3.000.000 | $3.000.000 | $- |
| Actividades de fin de año en chiguayante | $68.518.000 | $66.985.357 | $1.532.643 |
| TOTALES | $ 160.117.674 | $ 147.787.042 | $ 12.330.632 |

## 3. MOVIMIENTO PRESUPUESTARIO DE PROGRAMA SOCIALES A DICIEMBRE 2021

| PROGRAMA SOCIALES | | | |
|---|---|---|---|
| **PROGRAMAS** | PRESUPUESTO | OBLIGACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE 2021 | SALDO DISPONIBLE |
| Asistencia social | $ 174.005.888 | $ 264.513.839 | -$ 90.507.951 |
| Planificacion social y evaluación de programas | $ 57.745.140 | $ 56.864.272 | $ 880.868 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Aporte municipal al programa familia del subsistema seguridad y oportunidades | $ 26.809.944 | $ 23.236.431 | $ 3.573.513 |
| Aporte municipal al programa mujer trabajadora y jefas de hogar | $ 15.234.054 | $ 14.916.323 | $ 317.731 |
| Aporte municipal oficina registro social de hogares | $ 22.887.900 | $ 22.607.737 | $ 280.163 |
| Oficina de la mujer y equidad de genero | $ 47.531.880 | $45.091.880 | $ 2.440.000 |
| Aporte municipal al centro de la mujer | $ 19.404.920 | $18.794.815 | $610.105 |
| Apoyo a la comunidad educativa | $ 12.487.400 | $12.203.400 | $284.000 |
| Oficina de derechos humanos y comunidad | $ 18.500.000 | $16.970.409 | $ 1.529.591 |
| Fomento productivo 2021 | $ 32.450.313 | $31.888.199 | $562.114 |
| Gestion territorial para organizaciones religiosas | $ 25.240.760 | $24.842.597 | $398.163 |
| En chiguayante se viven los espacion publicos con prevención | $ 5.170.000 | $ 5.170.000 | $ - |
| Cuidados domiciliarios 2021 | $ 30.023.744 | $29.194.410 | $829.334 |
| Aporte municipal a la intermediacion laboral | $ 13.850.000 | $13.481.316 | $368.684 |
| Preuniversitario municipal "chiguayante con todo por tus sueños" | $ 27.401.120 | $27.401.120 | $ - |
| No estas solo-a 2021 | $ 18.340.776 | $15.932.800 | $ 2.407.976 |
| Emprendimiento local 2021 | $ 48.510.000 | $45.100.081 | $ 3.409.919 |
| Apoyo a actividades municipales sociales | $ 12.622.616 | $12.336.030 | $286.586 |
| Chiguayante apoya a sus personas mayores 2021 | $ 88.802.000 | $86.631.329 | $ 2.170.671 |
| Apoyo a la comunidad de personas en situación de discapacidad | $ 46.454.300 | $45.242.649 | $ 1.211.651 |
| Gestores comunitarios para el territorio | $ 122.580.744 | $ 114.972.303 | $ 7.608.441 |
| Trabajo social y contingencia | $ 74.980.000 | $72.551.499 | $ 2.428.501 |
| Apoyo oficina protección de los derechos de niños, niñas y adolescentes 2021 | $ 15.640.000 | $12.523.657 | $ 3.116.343 |
| Servicios comunitarios de apoyo durante la pandemia covid-19 | $ 19.647.100 | $19.247.100 | $400.000 |
| Apoyo a organizaciones de mujeres chiguayante 2021 | $ 75.438.000 | $71.128.135 | $ 4.309.865 |
| Apoyo a la comunidad juvenil | $ 34.075.710 | $28.973.839 | $ 5.101.871 |
| Promocion comunitaria de la campaña de vacunacion codiv 19 | $ 20.564.960 | $20.534.665 | $ 30.295 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Complemento programa acompañamiento vinculos 2do año version xiv | $ 234.000 | $234.000 | $ - |
| Servicios comunitarios de apoyo durante la pandemia covid-19 | $ 4.000.000 | $ 3.700.000 | $300.000 |
| Apoyo territorial y social en la gestion de redes para personas | $ 2.550.000 | $ 2.550.000 | $ - |
| Ferias libres seguras | $ 7.900.000 | $ 5.796.103 | $ 2.103.897 |
| Difusion de actividades dideco | $ 2.000.000 | $ 2.000.000 | $ - |
| **TOTALES** | **$ 1.123.083.269** | **$1.166.630.938** | **$-43.547.669** |

## 4. MOVIMIENTO PRESUPUESTARIO DE PROGRAMA DEPORTE A DICIEMBRE 2021

| PROGRAMA DEPORTE | | | |
|---|---|---|---|
| **PROGRAMAS** | PRESUPUESTO DICIEMBRE 2021 | OBLIGACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE 2021 | SALDO DISPONIBLE |
| Turismo y deporte 2021 | $ 4.600.000 | $ 3.303.480 | $ 1.296.520 |
| Actvidades recreativas en el parque ribera bio bio etapa 1 y 2 | $ 12.930.986 | $12.636.680 | $294.306 |
| Honorarios deportes 2021 | $ 51.910.000 | $49.731.573 | $ 2.178.427 |
| Promocion comunitaria a traves del deporte 2021 | $ 89.728.000 | $77.818.078 | $11.909.922 |
| Fomentando el deporte 2021 | $ 16.780.000 | $ 9.982.312 | $ 6.797.688 |
| TOTALES | $ 175.948.986 | $ 153.472.123 | $ 22.476.863 |

## 5. MOVIMIENTO PRESUPUESTARIO DE PROGRAMA CULTURA A DICIEMBRE 2021

| PROGRAMA CULTURA | | | |
|---|---|---|---|
| **PROGRAMAS** | PRESUPUESTO DICIEMBRE 2021 | OBLIGACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE 2021 | SALDO DISPONIBLE |
| Verano con cultura 2021 | $ 12.971.000 | $ 12.971.000 | $ - |
| Honorarios cultura 2021 | $ 72.700.216 | $ 70.272.432 | $ 2.427.784 |
| Actividades en la biblioteca 2021 | $ 15.347.958 | $ 14.867.958 | $ 480.000 |
| Desarrollo estrategico de las comunicaciones en cultura 2021 | $ 13.688.400 | $ 13.688.400 | $ - |
| Actividades centro cultural 2021 | $ 12.250.000 | $ 10.400.996 | $ 1.849.004 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Actividades sala de artes escenicas 2021 | $ 21.179.000 | $ 18.686.273 | $ 2.492.727 |
| Semilleros culturales 2021 | $ 37.984.731 | $ 37.129.601 | $ 855.130 |
| TOTALES | $ 186.121.305 | $ 178.016.660 | $ 8.104.645 |

## 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** | CONCEPTO | PERCIBIDOS DICIEMBRE 2020 |
| **301** | Patentes y Tasas por Derechos | 1.358.054.175 |
| **302** | Permisos y Licencias | 3.967.934.861 |
| **303** | Participación en Impuesto Territorial | 1.447.115.156 |
| **399** | Otros Tributos | - |
| **6** | Rentas de la Propiedad | 180.033.536 |
| **7** | Ingresos de Operación | - |
| **801** | Recuperación y reembolsos por Licencias Médicas | 179.766.113 |
| **802.001** | Multas de Beneficio Municipal | 21.042.156 |
| **802.003** | Multas Ley de Alcoholes de Beneficio Municipal | 618.199 |
| **802.005** | Registro de Multas de Tránsito no pagadas de Beneficio Municipal | 8.499.654 |
| **802.008** | Intereses | 112.424.928 |
| **803** | Participación en el Fondo Común Municipal | 8.811.556.548 |
| **899** | Otros | 3.319.303 |
| **10** | Venta de Activos no Financieros | 1.410.000 |
| **11** | Venta de Activos Financieros | - |
| **12** | Recuperación de Préstamos | 203.829.378 |
| **TOTAL INGRESOS PROPIOS PERCIBIDOS DEL AÑO ANTERIOR DICIEMBRE 2020** | | **$16.295.604.007** |

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 | 2.643.475.677 | |
| *2.101.001.004* | Asignación de Zona | 136.224.027 | |
| *2.101.002* | Aportes del Empleador | 75.873.971 | |
| | ***Subtotal Gastos en Personal de Planta*** | | **$2.431.377.679** |
| *2.102* | Personal a Contrata | 1.659.110.441 | |
| *2.102.001.004* | Asignación de Zona | 103.055.883 | |
| *2.102.002* | Aportes del Empleador | 49.915.987 | |
| | ***Subtotal Gastos en Personal a Contrata*** | | $1.506.138.571 |
| *2.103.001* | Honorarios a Suma Alzada-Personas Naturales | 352.606.949 | |
| *2.103.002* | Honorarios Asimilados a grado | - | |
| *2.103.003* | Jornales | - | |
| *2.103.004* | Remuneraciones reguladas por el Código del Trabajo | 25.114.119 | |
| *2.103.004.002* | Aportes del Empleador | 1.058.000 | |
| *2.103.005* | Suplencias y Reemplazos | 99.037.358 | |
| *2.103.006* | Personal a trato y/o temporal | - | |
| *2.103.007* | Alumnos en práctica | - | |
| *2.103* | Otras Remuneraciones | | $475.700.426 |
| | TOTAL DE GASTOS EN PERSONAL | | $4.413.216.676 |

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% | $16.295.604.007 | $6.844.153.683 |

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

| TOTAL DE GASTO EN PERSONAL DICIEMBRE 2021 | % DE GASTO EN PERSONAL SOBBRE INGRESOS PROPIOS |
|---|---|
| $ 4.413.216.676 | ***27,1%*** |

Por lo tanto, la municipalidad cumple con el límite de gasto personal anual con un **27,1%**

## 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 31 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 | 113.252.929 |
| 2.101.004.006 | Comisiones de Servicios en el País | 16.747.071 |
| 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 DICIEMBRE 2021 |
|---|---|---|
| 2.102.001.001 | Sueldos Bases | 368.056.490 |
| 2.102.001.002 | Asignación de Antigüedad. | 4.523.863 |
| 2.102.001.003 | Asignación Profesional | 137.714.253 |
| 2.102.001.004 | Asignación de Zona | 103.055.883 |
| 2.102.001.007 | Asignaciones del D.L. Nº 3.551, de 1981 | 336.867.592 |
| 2.102.001.009 | Asignación Art. 1, Ley Nº19.529 | 50.526.710 |
| 2.102.001.010 | Asignación por Pédrida de Caja, Art. 97, letra a), Ley Nº18.883 | 358.786 |
| 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 | 79.067.177 |
| 2.102.001.013.002 | Bonificación Compensatoria de Salud, Art. 3, Ley Nº18.566 | 24.329.749 |
| 2.102.001.013.003 | Bonificación Compensatoria, Art.10, Ley Nº18.675 | 59.300.498 |
| 2.102.001.013.999 | Otras Asignaciones Compensatorias | - |
| 2.102.001.014 | Asignaciones Sustitutivas | 55.913.234 |
| 2.102.001.021 | Componente Base Asignación de desempeño | 124.624.385 |
| 2.102.002.001 | A Servicios de Bienestar | 11.327.580 |
| 2.102.002.002 | Otras Cotizaciones Previsionales | 38.588.407 |
| 2.102.003 | Asignaciones por Desempeño | 151.744.435 |
| 2.102.004.005 | Trabajos Extraordinarios | 80.122.324 |
| 2.102.004.006 | Comisiones de Servicios | 2.786.435 |
| 2.102.005 | Aguinaldos y Bonos | 30.202.640 |
| **TOTAL DE GASTO PERSONAL DE CONTRATA** | | **$1.659.110.441** |

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

| REMUNERACION CONTRATA | REMUNERACION PLANTA | PORCENTAJE REAL A DICIEMBRE 2021 |
|---|---|---|
| $1.659.110.441 | $3.930.359.000 | **42,21%** |

## *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 DICIEMBRE 2021 |
|---|---|---|
| 2.103.001 | Honorarios a Suma Alzada Personas Naturales | 352.606.949 |
| **TOTAL DE GASTO PERSONAL HONORARIOS** | | **$ 352.606.949** |

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

| REMUNERACION HONORARIOS | REMUNERACION PLANTA | PORCENTAJE REAL A DICIEMBRE 2021 |
|---|---|---|
| $352.606.949 | $3.930.359.000 | **9%** |

Por lo tanto, el porcentaje real a diciembre del año 2021 es de 9% 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.

## 3. ESTADOS PRESUPUESTARIO DE INGRESOS A DICIEMBRE 2021 PARA LA DETERMINACIÓN DE LOS INDICADORES.

| BASE DE PARA CALCULO ESTADO PRESUPUESTARIO INGRESOS DICIEMBRE 2021 | INGRESOS PRESUPUESTARIOS AL **31-12-2021** |
|---|---|
| 1. PRESUPUESTO VIGENTE | $24.126.827.253 |
| 2. SALDO INICIAL | $3.042.847.647 |
| 3. INGRESOS DEVENGADO | $23.782.351.827 |
| 4. INGRESOS PERCIBIDO | $20.384.280.242 |

| BASE DE PARA CALCULO ESTADO PRESUPUESTARIO GASTO DICIEMBRE 2021 | GASTOS PRESUPUESTARIOS AL **31-12-2021** |
|---|---|

| | |
|---|---|
| 1. PRESUPUESTARIO VIGENTE | $24.126.827.253 |
| 2.OBLIGACION | $20.755.849.993 |
| 3. OBLIGACION DEVENGADA | $20.518.505.836 |
| 4. PAGO | $20.475.229.235 |

## 4. 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.

## 5. 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)** |
|---|---|---|---|---|
| | $3.042.847.647 | $23.782.351.827 | (20.518.505.836) | **$ 6.306.693.638** |

## 6. CALCULO DEFICIT/SUPERAVIT ACUMULADO TRIMESTRAL EN BASE EFECTIVO MODIFICADO

| |
|---|
| Formula Déficit / Superávit Acumulado Trimestral en base efectivo modificado<br><br>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** |
|---|---|---|---|---|
| | $3.042.847.647 | $20.384.280.242 | (20.518.505.836) | **$2.908.622.053** |

## 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 cuarto trimestre 2021. |
| **FONDOS PMU** | La cuenta se encuentra conciliada al cuarto trimestre 2021. |
| **FONDOS SEGURIDAD CIUDADANA** | La cuenta se encuentra conciliada al cuarto trimestre 2021. |
| **FONDOS SEP** | La cuenta se encuentra conciliada al cuarto trimestre 2021. |
| **FONDO MIDEPLAN** | La cuenta se encuentra conciliada al cuarto trimestre 2021. |
| **FONDO FNDR** | La cuenta se encuentra conciliada al cuarto trimestre 2021. |
| **FONDO OPD** | La cuenta se encuentra conciliada al cuarto trimestre 2021. |
| **FONDO CULTURA** | La cuenta se encuentra conciliada al cuarto trimestre 2021. |
| **BIENESTAR MUNICIPALIDAD** | Las conciliaciones bancarias al cuarto 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 **$ 23.427.127.889**, a los que, rebajados el total de gasto acumulados a esa misma fecha **$20.518.505.836**, arroja un superávit de **$2.908.622.053** como resultado de la gestión municipal, cifra que incluye el saldo inicial de caja de **$3.042.847.647**, sin esta cifra, se tiene un resultado positivo de **$ 134.225.594.**

Por otra parte, la municipalidad deberá ajustar el gasto total a contrata para el año 2022, dado que en el año 2021 se excedió del límite establecido del 40%, arrojando un porcentaje del 42,21% para el ejercicio que culmino al 31 de diciembre del 2021.

Cabe mencionar que el municipio realizó aportes al servicio de salud Municipal (DAS) por un monto de $1.615.794.832, para cubrir déficit anual presupuestario y financiero de esos servicios traspasados.

Asimismo, es preciso comentar que la Municipalidad junto con los servicios traspasados deberán realizar un inventario físico y valorizado de todos los bienes municipales, creando fichas por cada unidad de inventarios, dado que a la fecha no se cuenta con un inventario de Bienes actualizado.

Concluido el ejercicio presupuestario, esta dirección de control sometió a evaluación el cierre contable determinando en términos generales para el año un resultado positivo según el siguiente análisis:

- Ingresos Patrimoniales Totales $ 17.352.590.766
  Menos:
- Gastos Patrimoniales Totales $ 16.491.394.393
- Resultado positivo $ 861.196.373

# SECTOR DIRECCION DE SALUD

## AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO

Se presenta la situación de ejecución presupuestaria al 31 de diciembre de 2021, analizando en tercer lugar los ingresos y por ultimo los gastos totales con sus respectivas explicaciones.

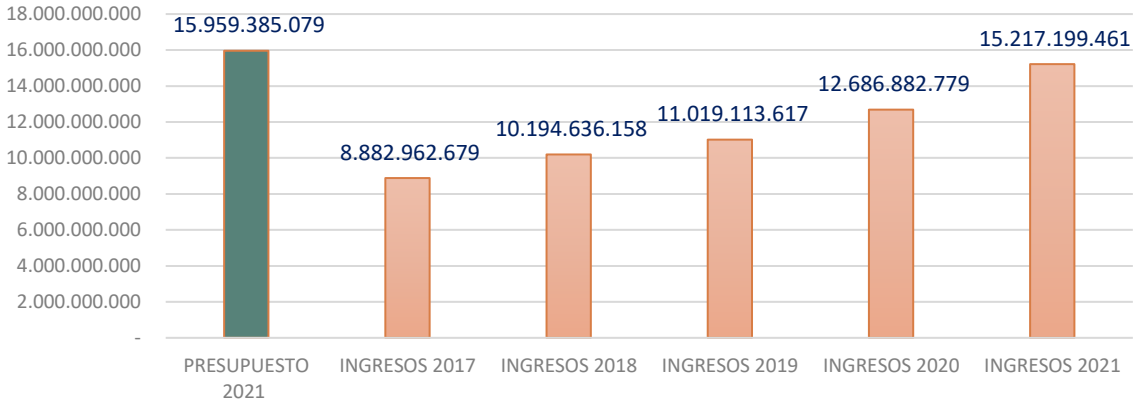
Hasta el término del cuarto trimestre los ingresos de la dirección de salud presentan un monto percibido de **$15.217.199.461** que porcentualmente implica un **95%** de cumplimiento del presupuesto al 31 de diciembre 2021. Por su parte los egresos municipales muestran un **96%** de cumplimiento del presupuesto lo que implica **$15.322.415.045.**

De la revisión de las partidas de ingresos y gastos, se puede inferir que, en el transcurso del cuarto trimestre, se realizaron 9 modificaciones presupuestarias debidamente aprobadas por el concejo, que corresponden a distribución del saldo inicial de caja y otros gastos por un monto **$3.722.791.767.**

## INGRESOS TOTALES

El análisis de este concepto representa a la fecha del cuarto trimestre del año 2021 en forma acumulada ingresos percibidos por **$15.217.199.461** lo que acredita un cumplimiento de un **95%** 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 **96%** del presupuesto municipal.

## COMPARATIVO DE INGRESO TOTAL VS PRESUPUESTADO A DICIEMBRE 2021

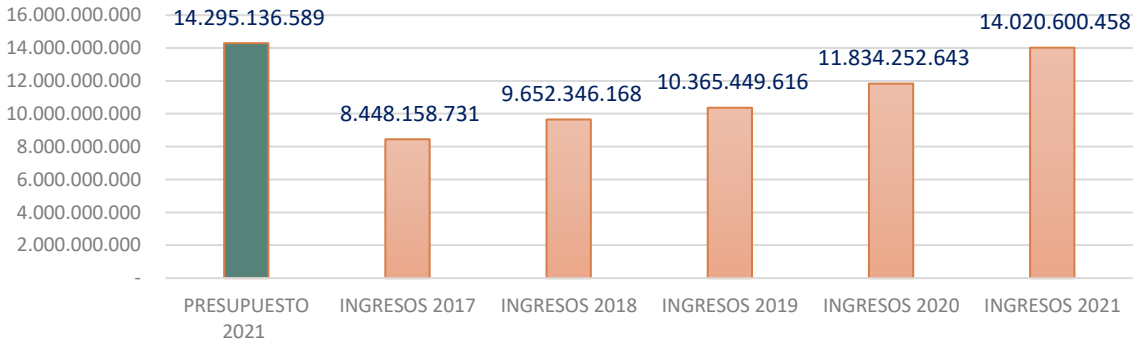



## 1. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIA CORRIENTES

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

**Presupuesto vigente:** **$ 14.295.136.589**
**Percibido:** **$ 14.020.600.458**
**Grado de avance:** **98%**

## COMPARATIVO DE INGRESO DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS CORRIENTES TOTALES VS PRESUPUESTADO A DICIEMBRE 2021



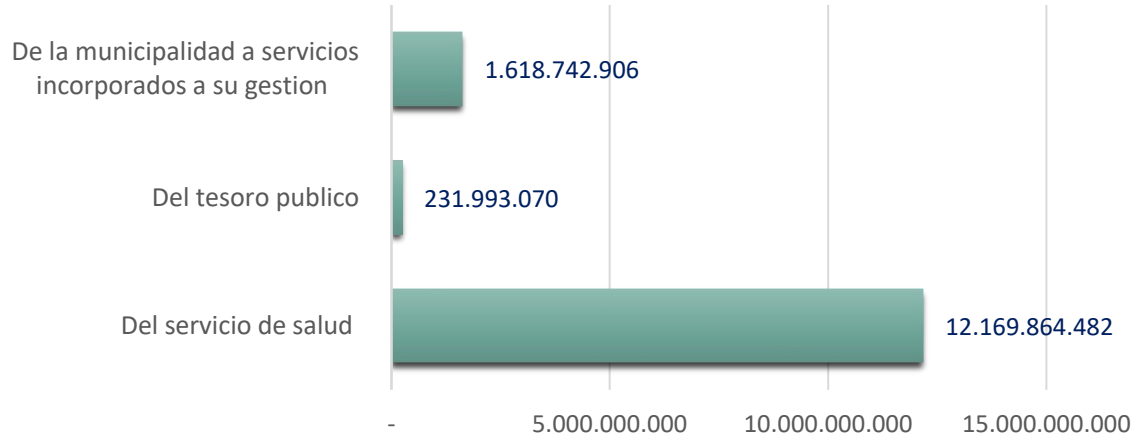

En comparación con el periodo anterior existe un aumento de un 16%.

## 1.1 DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS

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

| DENOMINACION | PRESPUESTO VIGENTE | INGRESOS DICIEMBRE 2021 | AVANCE PRESUPUESTARIO |
|---|---|---|---|
| Del servicio de salud | $ 12.351.598.945 | $ 12.169.864.482 | 99% |
| Del tesoro publico | $ 327.742.812 | $ 231.993.070 | 71% |
| De la municipalidad a servicios incorporados a su gestión | $ 1.615.794.832 | $ 1.618.742.906 | 100% |
| **TOTAL** | **$ 14.295.136.589** | **$ 14.020.600.458** | **98%** |

El ingreso total percibido a diciembre 2021 es de **$14.020.600.458** que representa el **98%** del presupuesto vigente y en comparación con el periodo anterior hubo un aumento de un 16%.



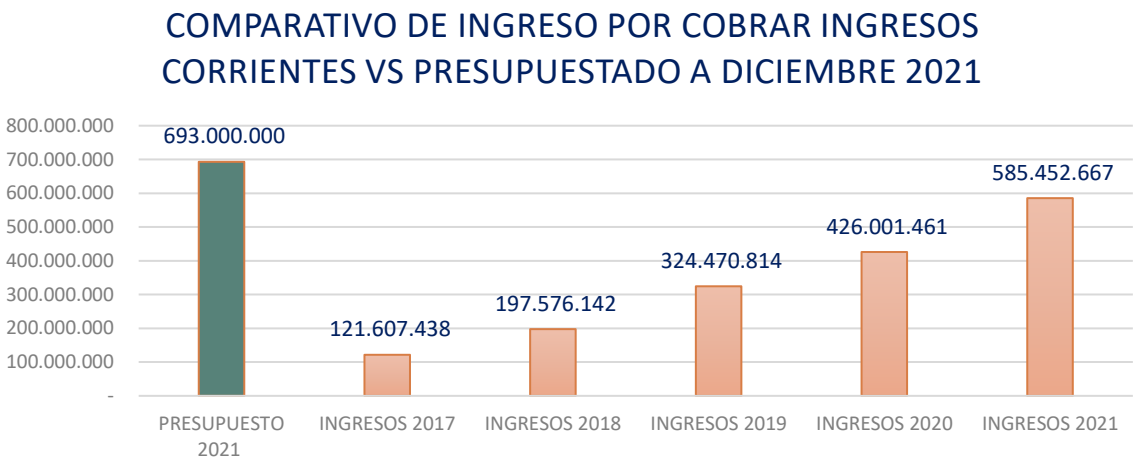

Como se presenta en el gráfico, el 87% del saldo total es de transferencias del servicio de salud. Para el periodo 2021 se obtuvieron ingresos por atención primaria, aportes afectados y anticipos del aporte estatal los cuales se detallan a continuación:

| DENOMINACION | PRESPUESTO VIGENTE | INGRESOS DICIEMBRE 2021 |
|---|---|---|
| Pago recursos humanos por ley | $143.397.106 | $132.609.186 |
| Desempeño colectivo | $978.476.527 | $980.088.115 |
| Apoyo al desarrollo psicosocial | $74.358.000 | $74.358.000 |
| Sapu leonera | $148.963.608 | $148.963.608 |
| Sapu odontologico | $30.763.476 | $31.554.096 |
| Resolutividad | $264.570.643 | $264.570.643 |
| Rehabilitación integral | $11.381.525 | $6.893.990 |
| Fortalecimiento de la medicina familiar | $100.662.892 | $109.814.124 |
| Convenios odontologicos | $294.780.761 | $294.780.761 |
| Fondo de farmacia | $207.738.989 | $202.360.971 |
| Elige vida sana | $69.108.735 | $69.108.735 |
| Adultos autovalentes | $62.494.965 | $62.494.965 |
| Imagenes diagnosticas | $110.385.800 | $110.385.800 |
| Espacios amigables | $20.101.523 | $18.562.165 |
| Apoyo a la gestion local | $4.356.672 | $- |
| Dir alcohol | $15.965.316 | $15.965.316 |
| Campaña de invierno | $47.495.008 | $47.495.008 |
| Pespi | $3.500.000 | $3.500.000 |
| Promocion de la salud | $13.690.562 | $13.690.562 |
| Piloto acompañamiento niños adolescentes | $41.801.439 | $41.801.439 |
| Bono trato al usuario | $325.380.495 | $147.380.495 |
| Modelo de atencion integral de salud familiar | $15.723.902 | $15.723.902 |
| Formacion de especialistas | $101.709.143 | $101.709.143 |
| Sar chiguayante | $750.582.684 | $750.582.684 |
| Formacion especialistas tutores | $3.990.739 | $3.990.739 |
| Capacitacion | $11.834.540 | $12.100.817 |
| Sename | $40.002.056 | $40.002.056 |
| Fortalecimiento de rrhh | $364.082.357 | $328.261.178 |
| Estrategia trazabilidad | $282.705.416 | $282.705.417 |
| Bono covid | $114.696.636 | $112.096.636 |
| Acceso atencion de salud a migrantes | $1.000.000 | $1.000.000 |
| Estrategias de refuerzo pandemia | $310.224.921 | $310.224.921 |
| Agl - ambulancia | $50.000.000 | $50.000.000 |
| Salud mental | $21.776.500 | $21.776.500 |
| Adquisicion de pañales | $9.399.000 | $9.399.000 |
| Refuerzo vacunacion | $57.831.377 | $44.188.049 |
| Agl puesta en marcha valle la piedra | $128.430.536 | $128.430.536 |
| Agl proyecto | $- | $28.611.882 |
| **TOTAL** | **$5.233.363.849** | **$5.017.181.439** |

## 2. CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS DE OPERACION

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

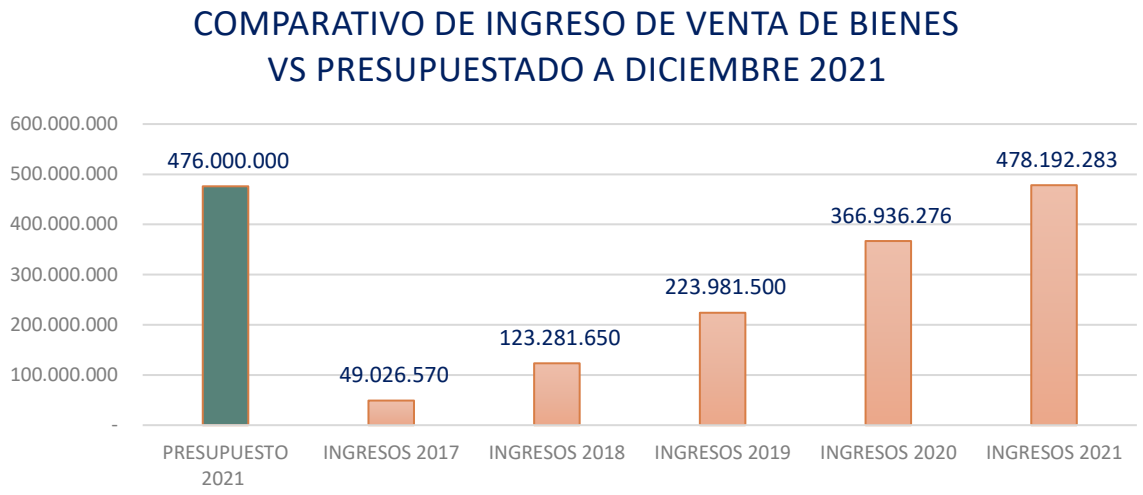
| | |
|---|---|
| Presupuesto vigente: | $ 693.000.000 |
| Percibido: | $ 585.452.667 |
| Grado de avance: | 84% |



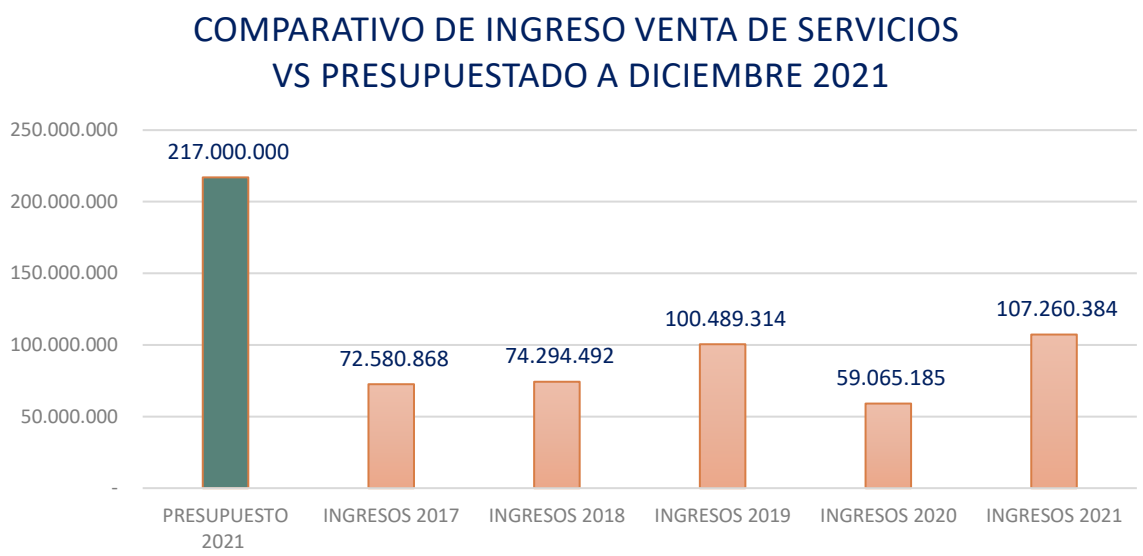

Los ingresos de operación se representan por la venta de bienes y servicios que se detalla a continuación:

| CONCEPTO | INGRESOS PERCIBIDOS DICIEMBRE 2021 |
|---|---|
| Venta de bienes - farmacia | $ 478.192.283 |
| Venta de servicios - servicios DAS | $ 107.260.384 |

La venta de bienes se debe a lo percibido por la **venta de farmacia en salud** lo cual cumplió con un **100%** del presupuesto a diciembre del 2021 y con un aumento de un 23% con el periodo anterior.

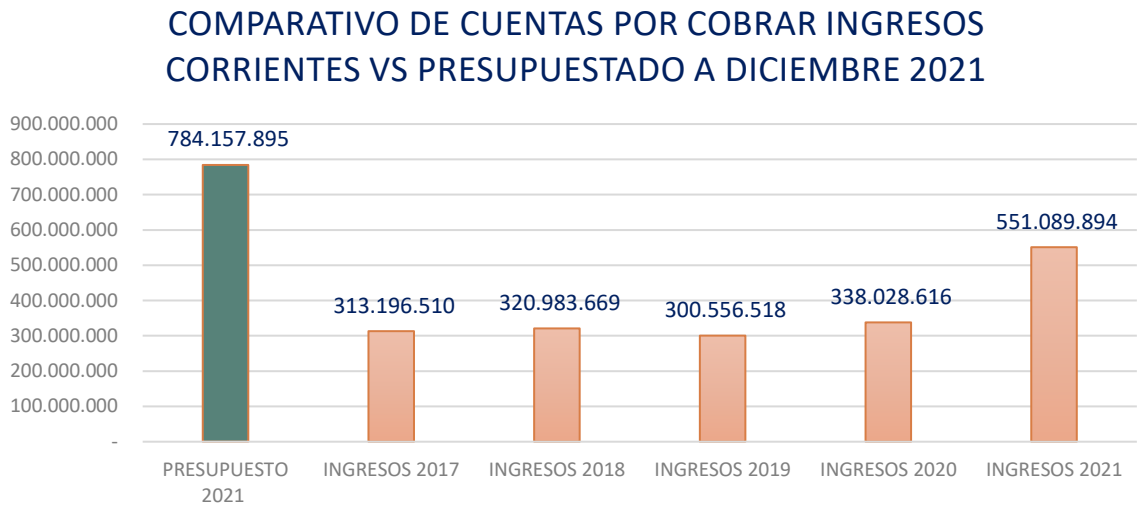



Por otra parte, para la venta de servicios que se debe a los servicios entregados por la salud a pacientes que provienen de un sistema salud ISAPRE. Respecto al cumplimiento se obtuvo un 49% del presupuesto al 31 de diciembre del 2021 y con un aumento de un 45% del periodo anterior.



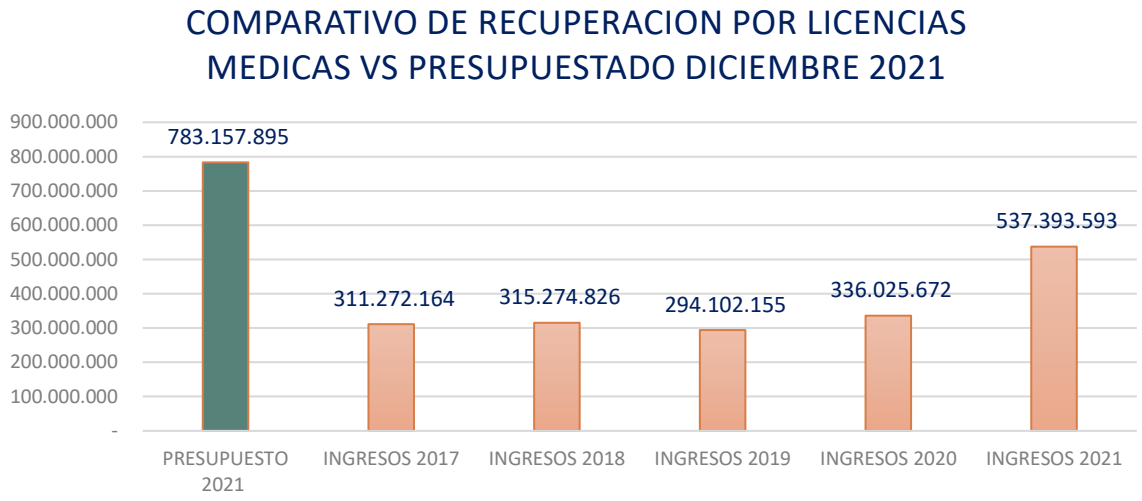

## 3. CUENTAS POR COBRAR INGRESOS CORRIENTES

Los ingresos corrientes presentan un cumplimiento del 70 % con un total recaudado de **$ 551.089.894** que en comparación con el periodo anterior hubo un aumento de un 39%.

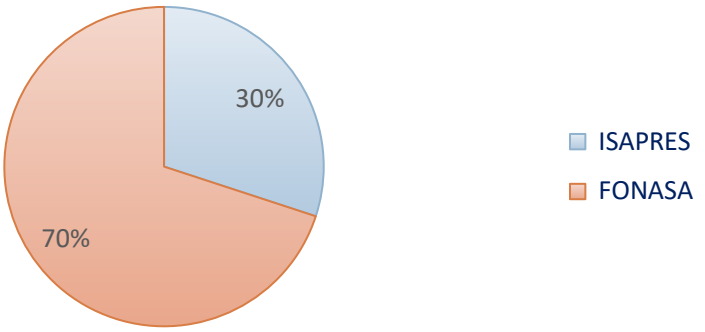



## RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS

Se ha recuperado por concepto de Licencias Médicas un total de **$ 537.393.593** que corresponde a un **69%** del cumplimiento del presupuesto a diciembre 2021. En comparación con el periodo anterior tuvo un aumento de un 37%.

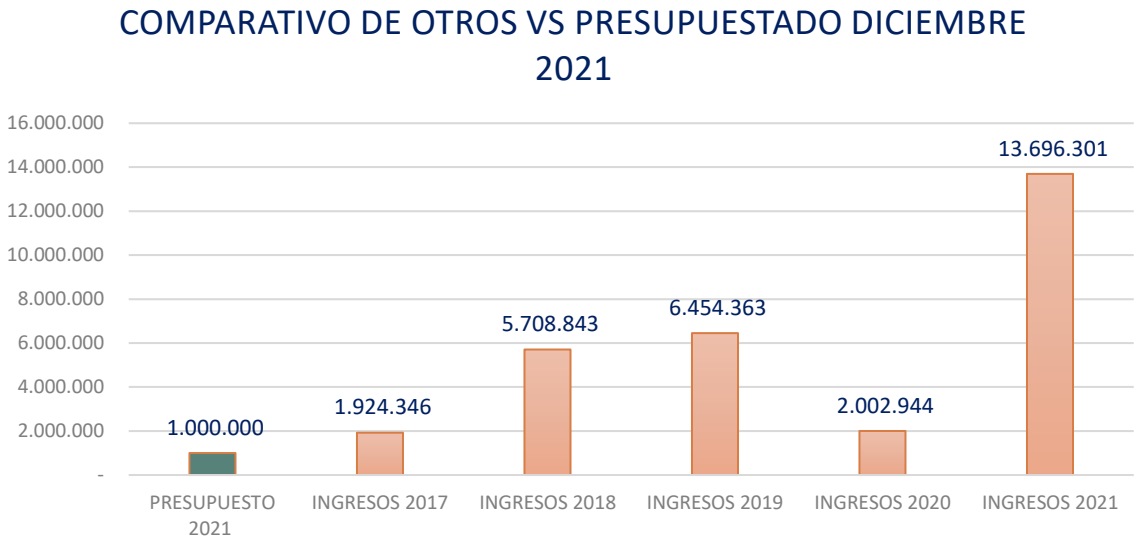



La recuperación y reembolsos por licencias médicas asociadas FONOSA y ISAPRE se divide por:




## OTROS

Los otros ingresos correspondientes a un **$ 13.696.301** del total recaudado de los ingresos corrientes tuvo **1370%** de lo presupuestado a diciembre 2021 con un aumento de un 85% con el periodo anterior.



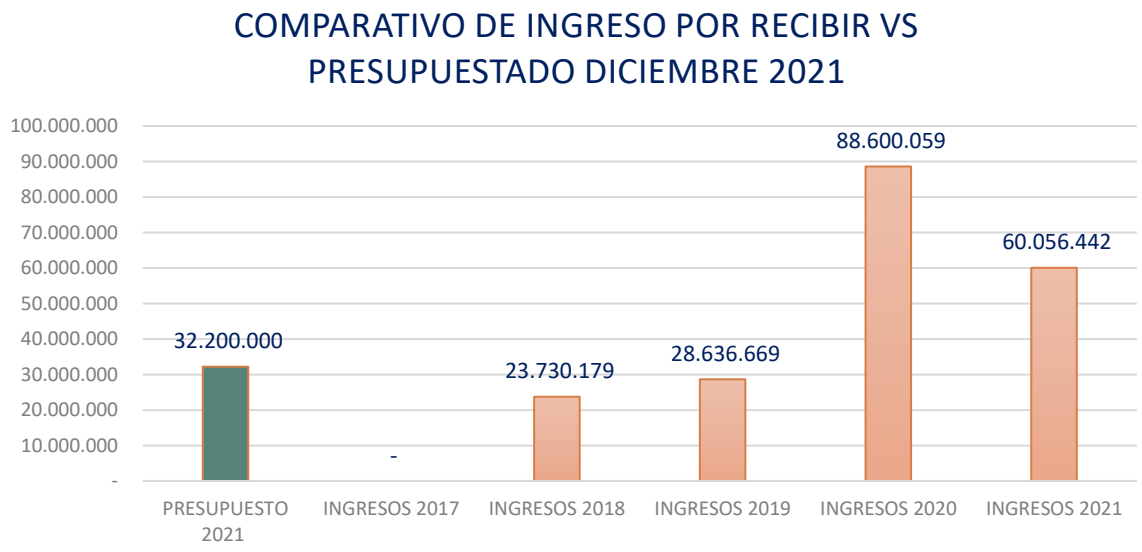

## 4. CUENTAS POR COBRAR RECUPERACION DE PRESTAMOS

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

| | |
|---|---|
| **Presupuesto vigente:** | $ 32.200.000 |
| **Percibido:** | $ 60.056.442 |
| **Grado de avance:** | 187% |

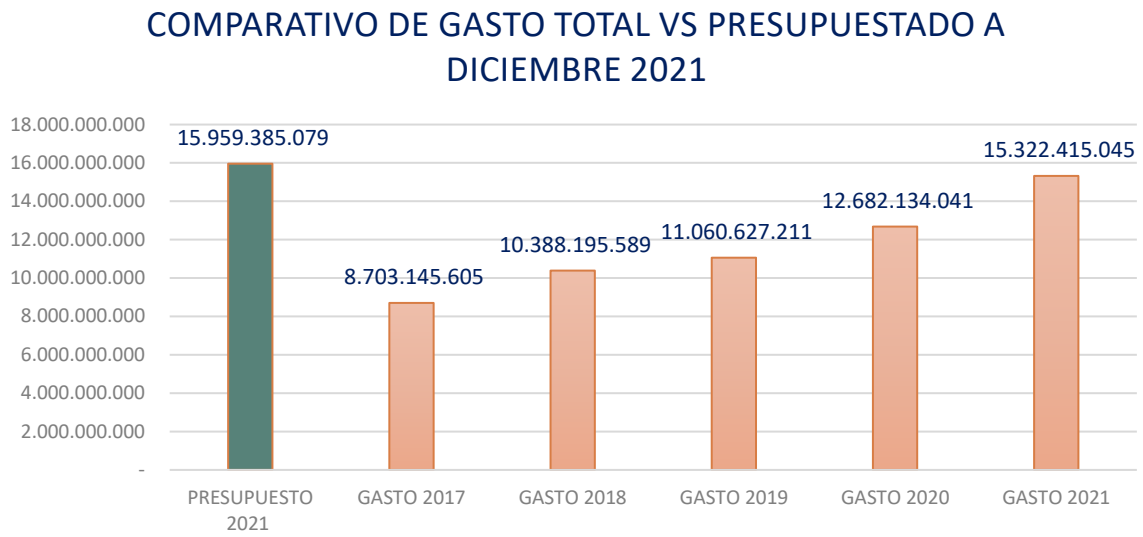
## 4.1 INGRESOS POR PERCIBIR

Comprende los ingresos devengados y no percibidos al 31 de diciembre 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 **$ 60.056.442** que representa un 187% del presupuesto vigente, en comparación con el periodo anterior se presentó una disminución un 48%.



## GASTOS TOTALES

Las obligaciones en forma acumulada al cuarto trimestre alcanzan a la suma de **$15.322.415.045**, representando un cumplimiento del 96% del presupuesto vigente, el cual tuvo un aumento en un 17% del periodo anterior.




## 1. GASTO EN PERSONAL

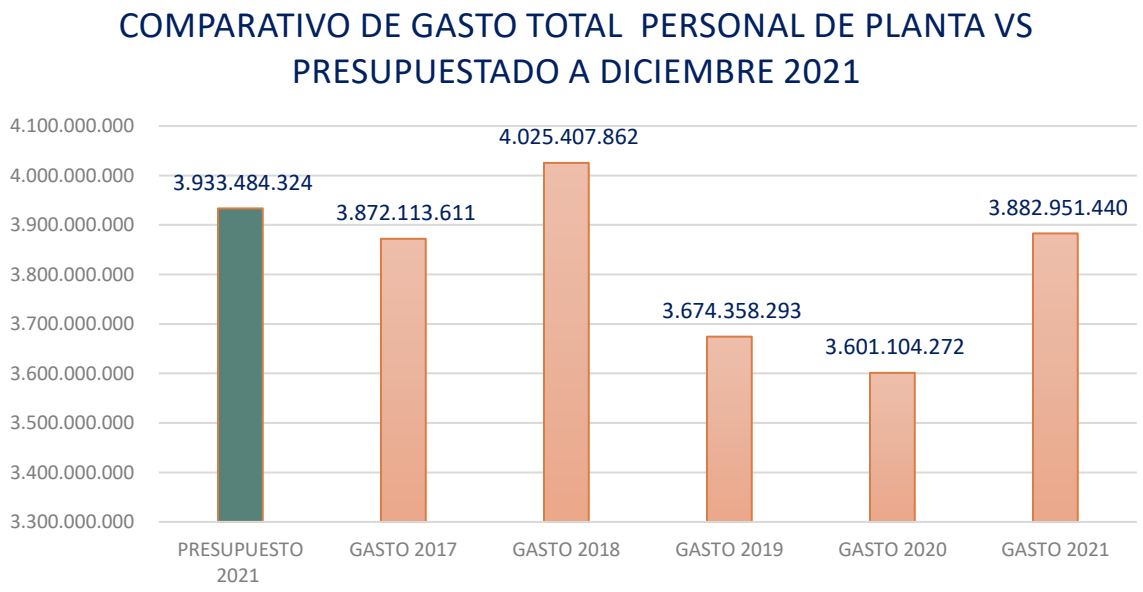
El gasto total en personal, correspondientes al cuarto trimestre tiene un resultado acumulado de **$ 11.426.749.728**, representando un porcentaje de cumplimiento de un **98%** del presupuesto vigente, en comparación con el periodo anterior hubo un aumento de un 16%.



## 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.

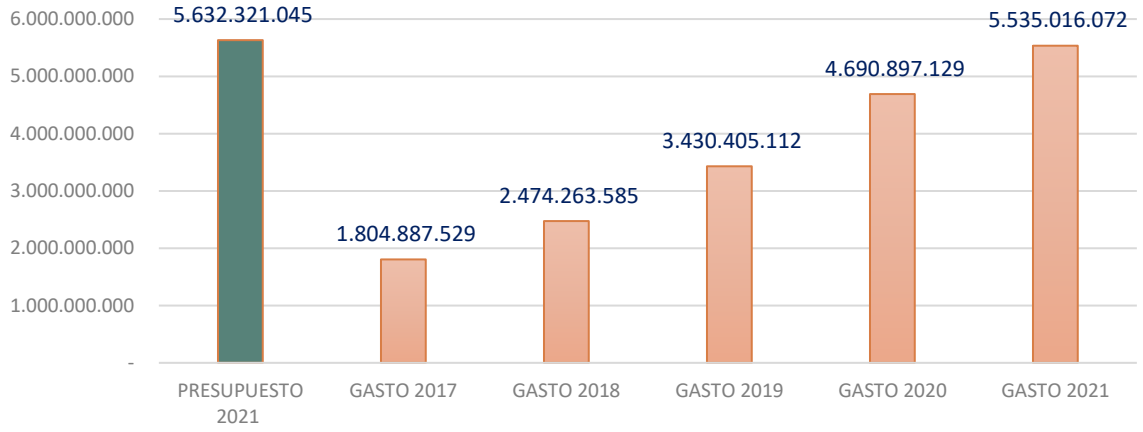
**Presupuesto vigente:** $ 3.933.484.324
**Devengado:** $ 3.882.951.440
**Grado de avance:** 99%




## 1.2 PERSONAL A CONTRATA

**Presupuesto vigente:** $ 5.632.321.045
**Devengado:** $ 5.535.016.072
**Grado de avance:** 98%

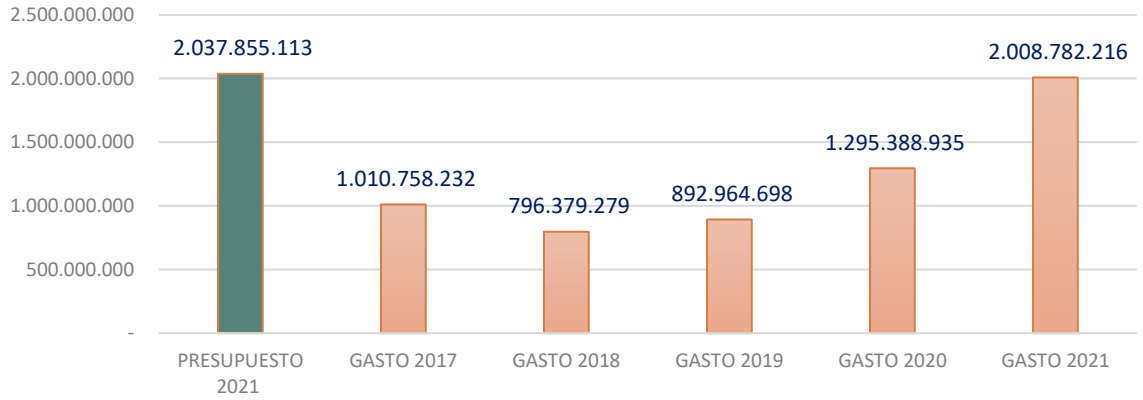
COMPARATIVO DE GASTO TOTAL PERSONAL A CONTRATA VS PRESUPUESTADO A DICIEMBRE 2021




## 1.3 OTRAS REMUNERACIONES

**Presupuesto vigente:** $ 2.037.855.113
**Devengado:** $ 2.008.782.216
**Grado de avance:** 99%

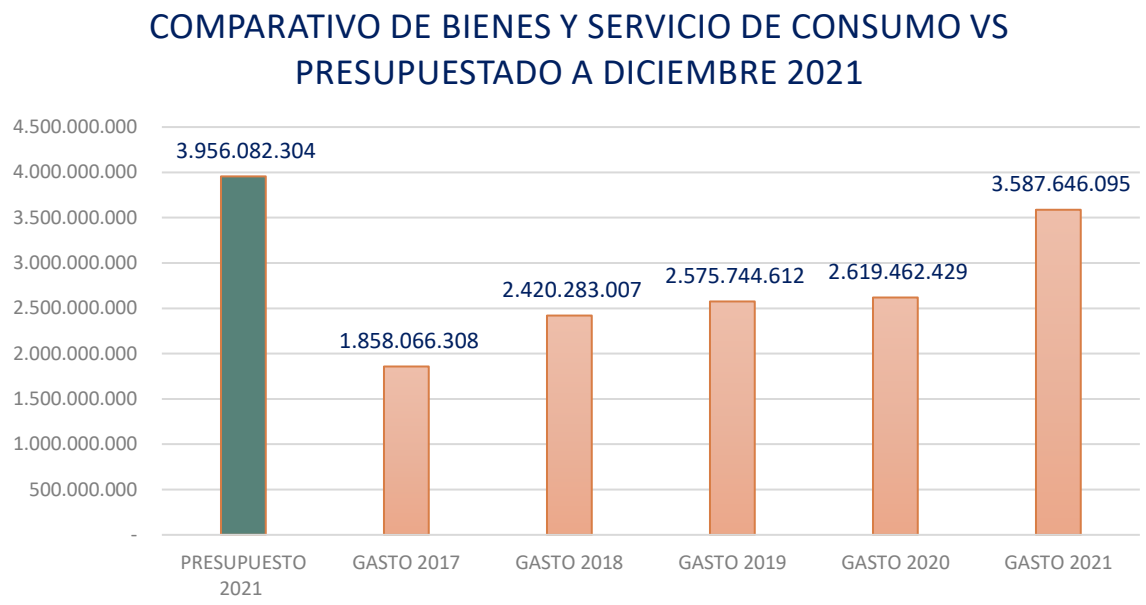
COMPARATIVO DE GASTO OTRAS REMUNERACIONES VS PRESUPUESTADO DICIEMBRE 2021



## 2. BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

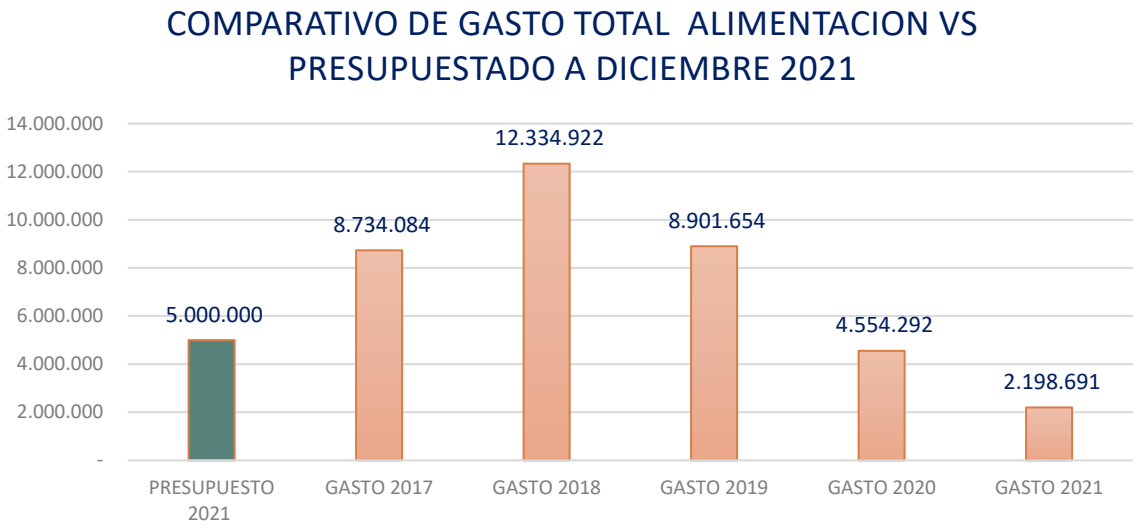
Comprende los gastos por adquisiciones de bienes de consumo y servicios no personales, necesarios para el cumplimiento de las funciones y actividades de los organismos del sector público.

Las obligaciones acumuladas al cuarto trimestre alcanzan la suma de **$ 3.587.646.095** el cual representan un 91% del gasto proyectado, en comparación con el periodo anterior tuvo un aumento de un 27%.




## 2.1 ALIMENTOS Y BEBIDAS

| | |
|---|---|
| **Presupuesto vigente:** | $ 5.000.000 |
| **Devengado:** | $ 2.198.691 |
| **Grado de avance:** | 44% |




## 2.2 TEXTILES VESTUARIOS Y CALZADOS.

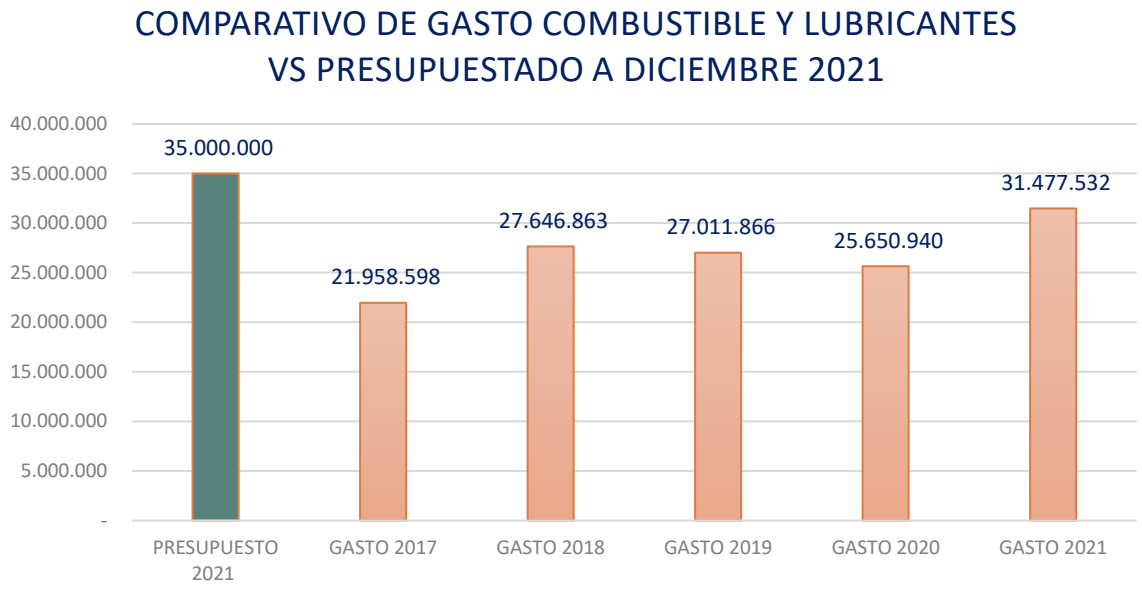
**Presupuesto vigente:** *$ 21.650.000*
**Devengado:** *$ 3.625.214*
**Grado de avance:** *17%*



## 2.3 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES

Se refiere a los gastos por concepto de adquisiciones de combustibles y lubricantes para el consumo de vehículos, maquinarias, equipos de producción y otros usos. Respecto al año anterior hubo un aumento de un 19%.

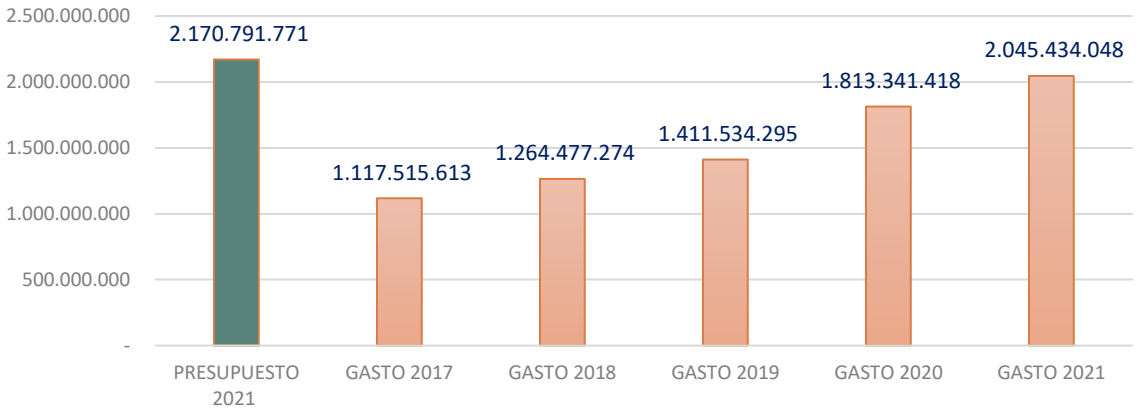
| | |
|---|---|
| **Presupuesto vigente:** | $ 35.000.000 |
| **Devengado:** | $ 31.477.532 |
| **Grado de avance:** | 90% |




## 2.4 MATERIALES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE

El gasto acumulado al 31 de diciembre del 2021 es de **$ 2.045.434.048** que representa un 94% del presupuesto vigente, con una disminución de un 11% respecto al año anterior.

## COMPARATIVO DE GASTO DE USO Y CONSUMO VS PRESUPUESTADO A DICIEMBRE 2021



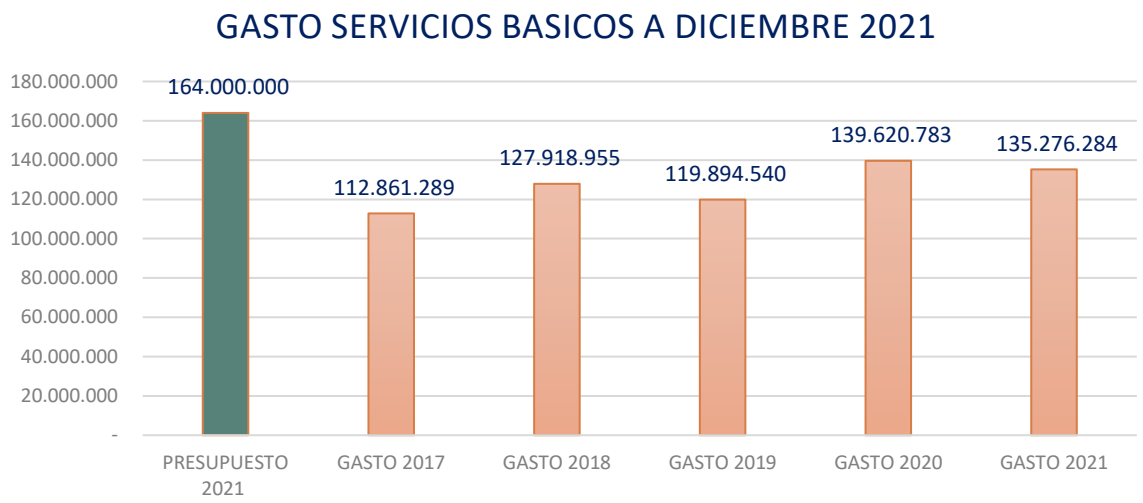

A continuación se detalla el gasto de materiales de uso y consumo corriente:

| DENOMINACIÓN | PRESUPUESTO VIGENTE | OBLIGACION DICIEMBRE 2021 |
|---|---|---|
| Materiales de Oficina | $34.050.000 | $32.301.507 |
| Textos y Otros Materiales de Enseñanza | $3.530.000 | $3.212.713 |
| Productos Farmacéuticos | $1.121.485.801 | $1.089.534.099 |
| Materiales y Útiles Quirúrgicos | $786.927.089 | $726.676.479 |
| Materiales y Útiles de Aseo | $59.100.000 | $58.570.305 |
| Menaje para Oficina, Casino y Otros | $300.000 | $144.752 |
| Insumos, Repuestos y Accesorios Computacionales | $36.728.345 | $36.645.748 |
| Materiales para Mantenimiento y Reparaciones de Inmuebles | $3.140.000 | $2.695.185 |
| Repuestos y Accesorios para Mantenimiento y Reparaciones de Vehículos | $1.800.000 | $1.290.990 |
| Otros Materiales, Repuestos y Útiles Diversos | $6.400.000 | $6.208.062 |
| Equipos Menores | $12.110.000 | $11.842.975 |
| Productos Elaborados de Cuero, Caucho y Plástico | $8.880.000 | $8.462.502 |
| Otros | $96.340.536 | $67.848.731 |
| **TOTAL DE MATERIALES DE USO Y CONSUMO** | **$2.170.791.771** | **$2.045.434.048** |

## 2.5 SERVICIO BASICO

Los gastos acumulados provenientes de los servicios básicos tienen una disminución de un 3% en comparación con el periodo anterior.

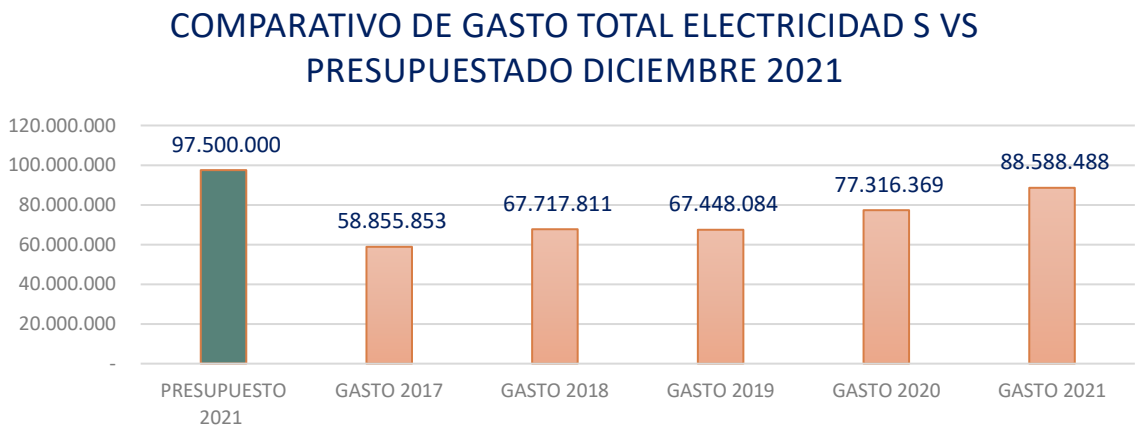
| | |
|---|---|
| Presupuesto vigente: | $ 164.000.000 |
| Devengado: | $ 135.276.284 |
| Grado de avance: | 82% |



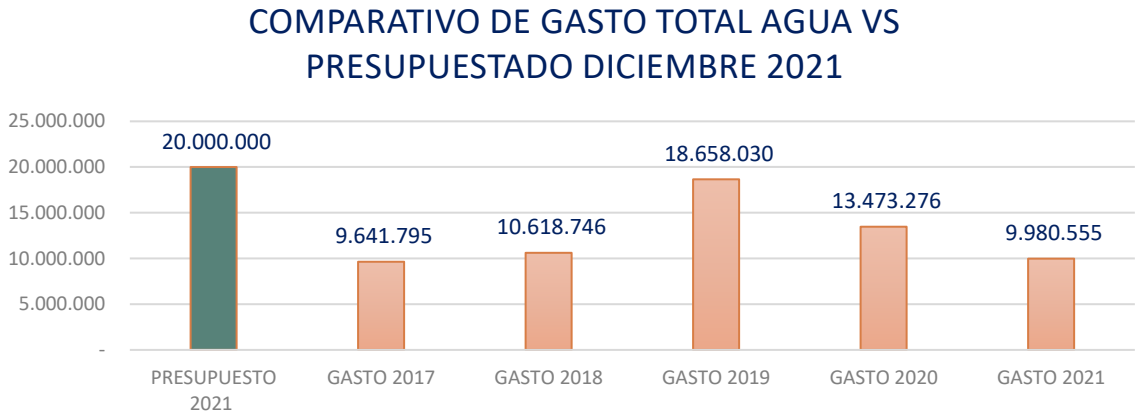

Los servicios básicos se componen por:

| CONCEPTO | PRESUPUESTO 2021 | OBLIGACION DICIEMBRE 2021 |
|---|---|---|
| Electricidad | $97.500.000 | $88.588.488 |
| Agua | $20.000.000 | $9.980.555 |
| Gas | $15.000.000 | $13.758.657 |
| Telefonía Fija | $20.000.000 | $13.251.080 |
| Telefonía Celular | $6.000.000 | $4.883.640 |
| Acceso a Internet | $5.500.000 | $4.813.864 |
| **TOTAL** | **$164.000.000** | **$135.276.284** |

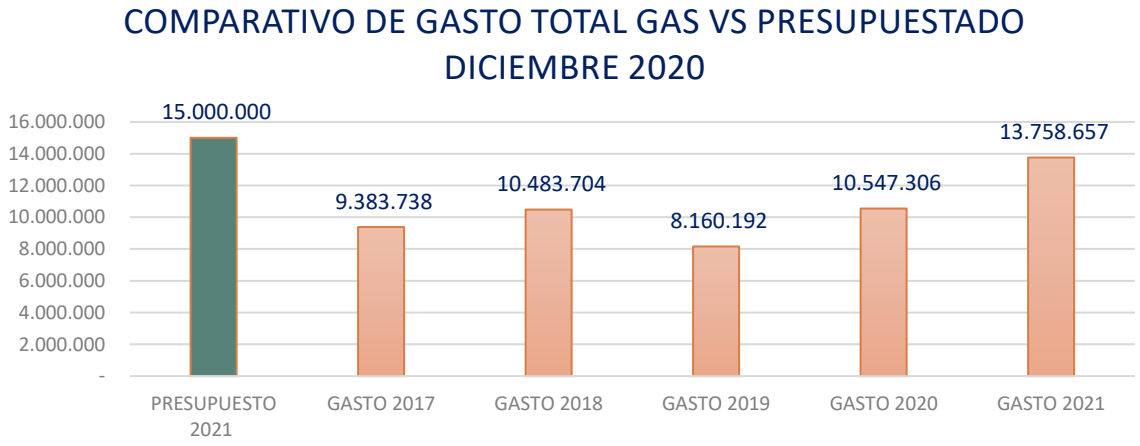
## *2.5.1 GASTO DE ELECTRICIDAD*



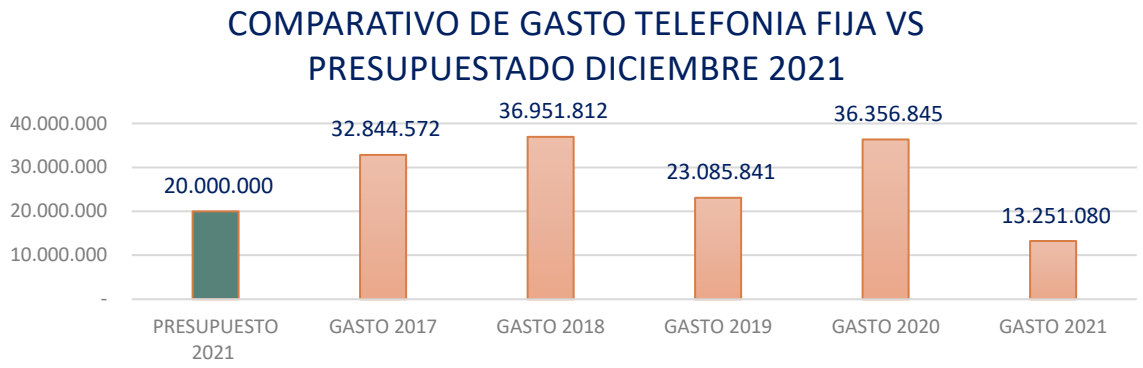

## *2.5.2 GASTO EN AGUA*



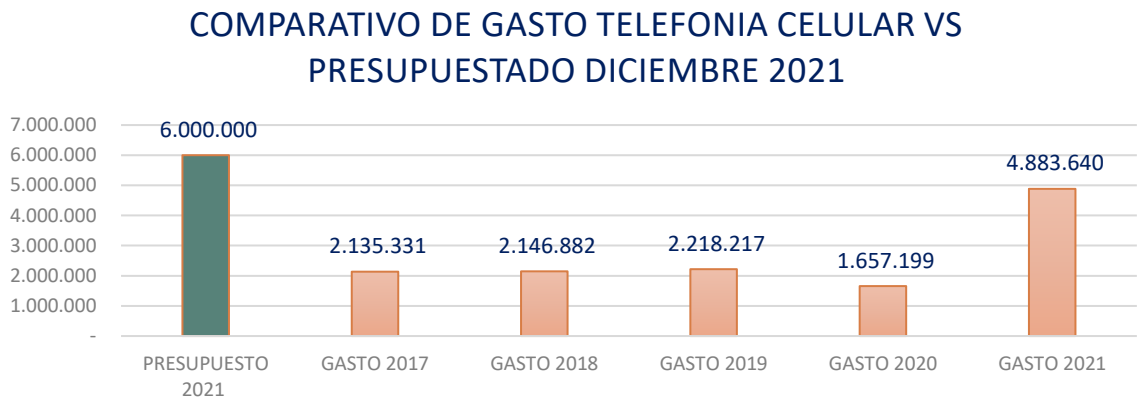

## *2.5.3 GASTO EN GAS*



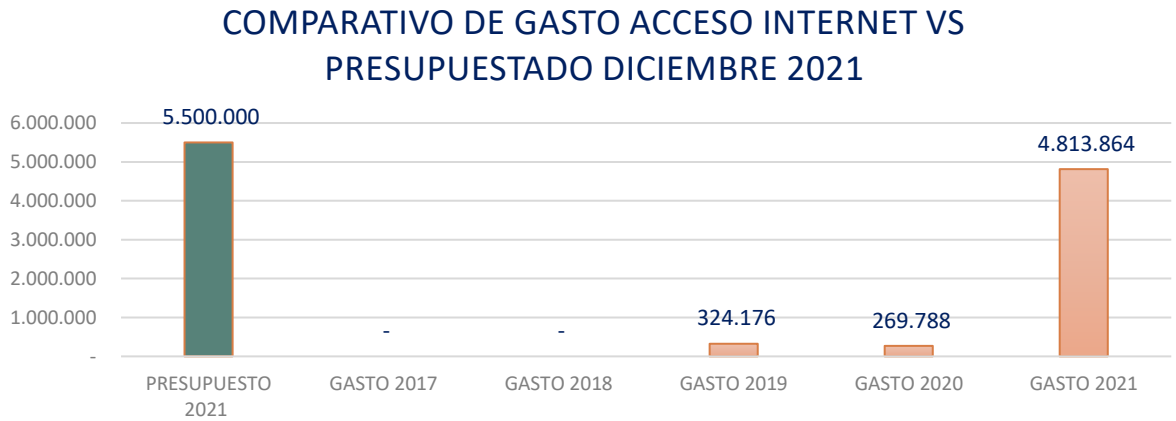
## *2.5.4 GASTO EN TELEFONIA FIJA*




## *2.5.5 GASTO EN TELEFONIA CELULAR*

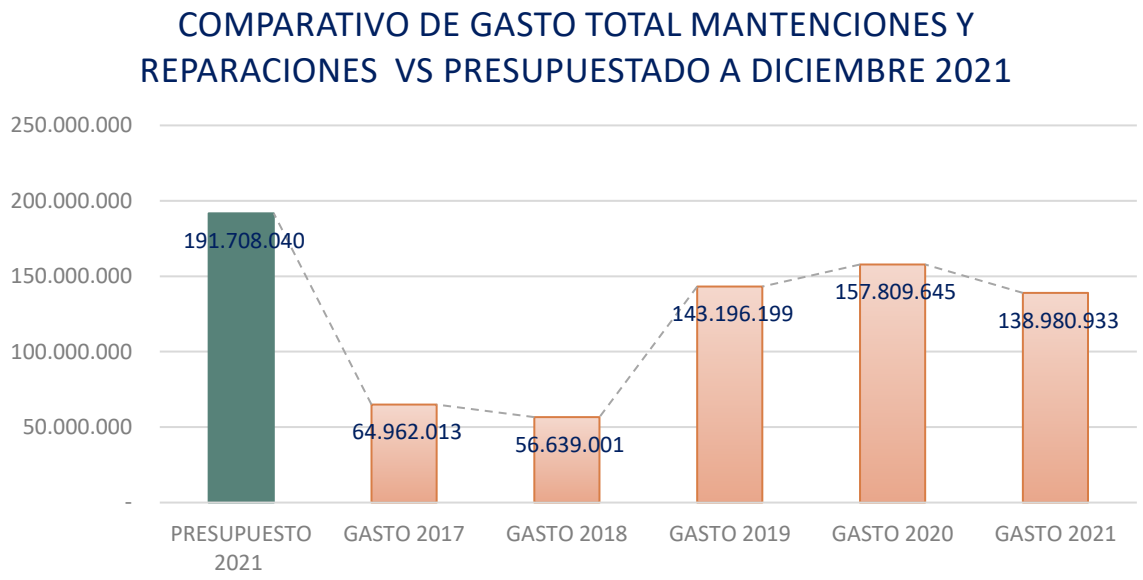



## *2.5.6 GASTO EN ACCESO INTERNET*



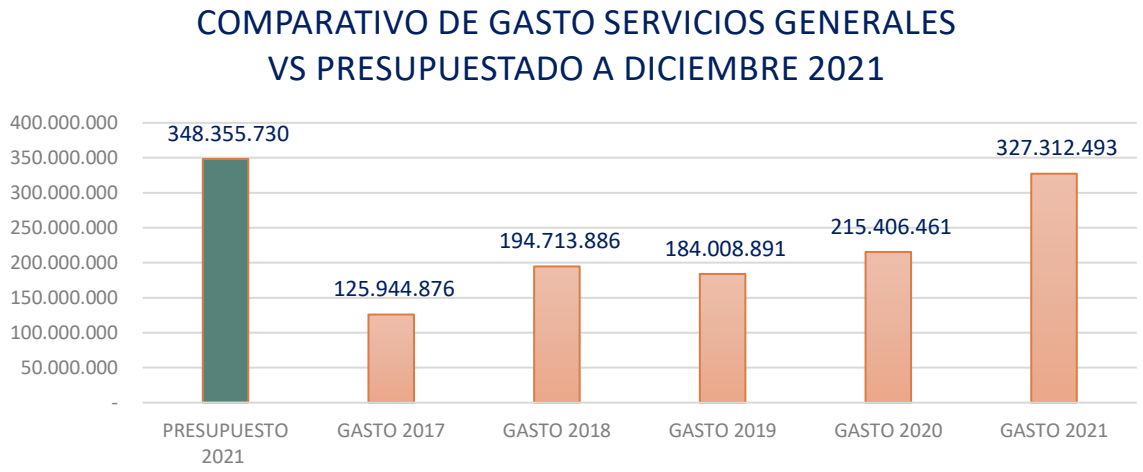
## 2.6 MANTENCION Y REPARACIONES

El gasto total de mantenciones y reparaciones asociados a vehículos, edificaciones y otros es de **$ 138.980.933,** con un 72% de cumplimiento del presupuesto vigente.




## 2.7 SERVICIOS GENERALES

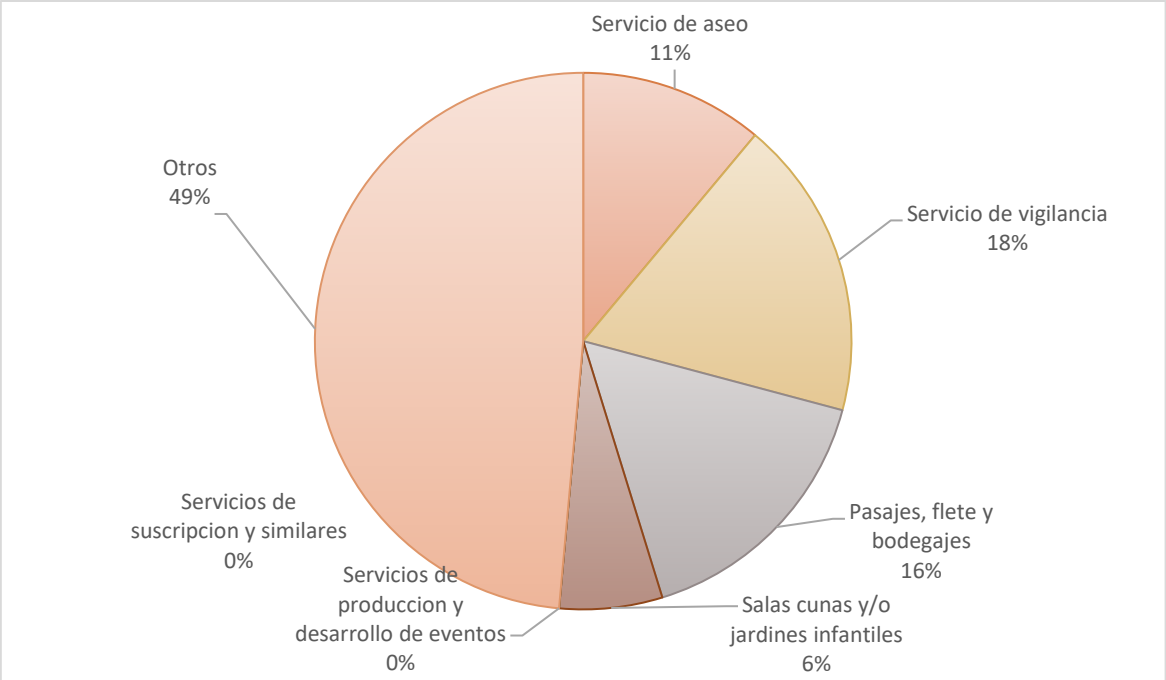
Para los servicios generales de la dirección de salud se tiene un gasto acumulado de **$ 327.312.493** con un cumplimiento de un 94% del presupuesto vigente.




El gasto total de los servicios generales se compone por:

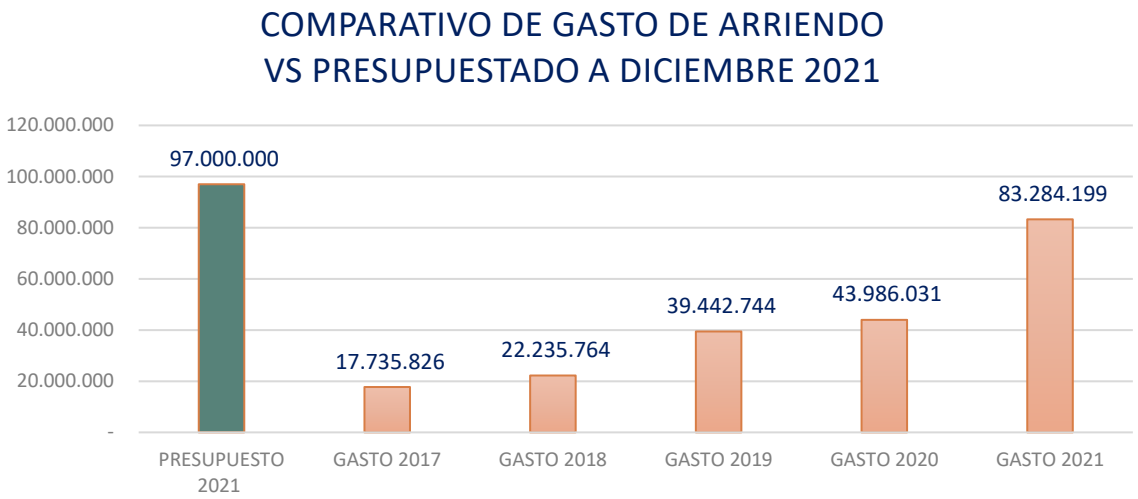
| CONCEPTO | PRESUPUESTO 2021 | OBLIGACION DICIEMBRE 2021 | AVANCE PRESUPUESTARIO % |
|---|---|---|---|
| Servicio de aseo | $37.370.420 | $36.239.408 | 97% |
| Servicio de vigilancia | $65.891.010 | $59.162.812 | 90% |
| Pasajes, flete y bodegajes | $53.289.000 | $52.649.074 | 99% |
| Salas cunas y/o jardines infantiles | $24.358.000 | $20.309.502 | 83% |
| Servicios de suscripción y similares | $- | $- | 0% |
| Servicios de producción y desarrollo de eventos | $- | $- | 0% |
| Otros | $167.447.300 | $158.951.697 | 95% |
| **TOTALES** | **$348.355.730** | **$327.312.493** | **94%** |

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



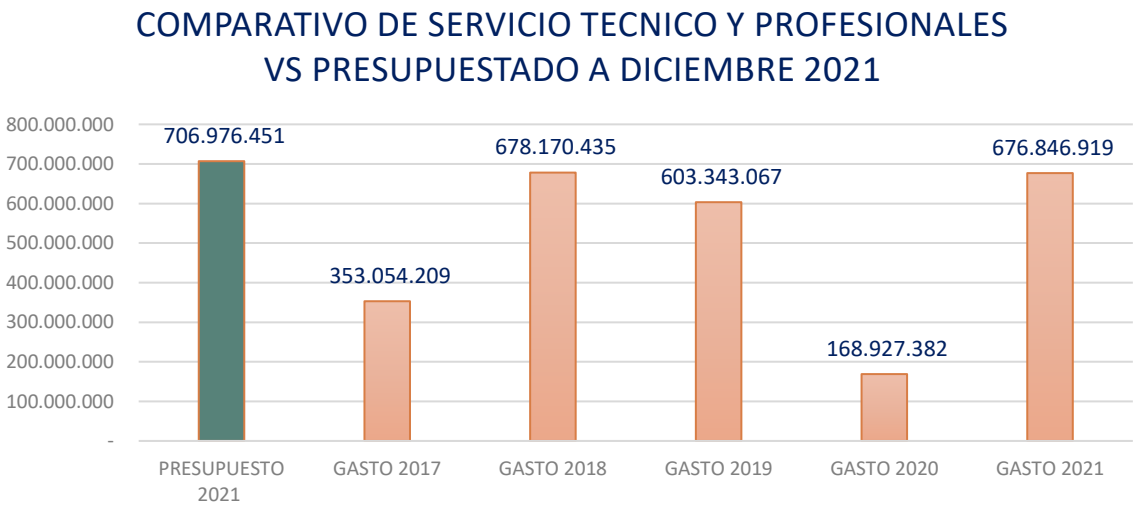
## 2.8 ARRIENDOS

El gasto total de arriendo de oficinas es por **$ 83.284.199** con un cumplimiento de un 86% con un aumento de un 47% del periodo anterior.



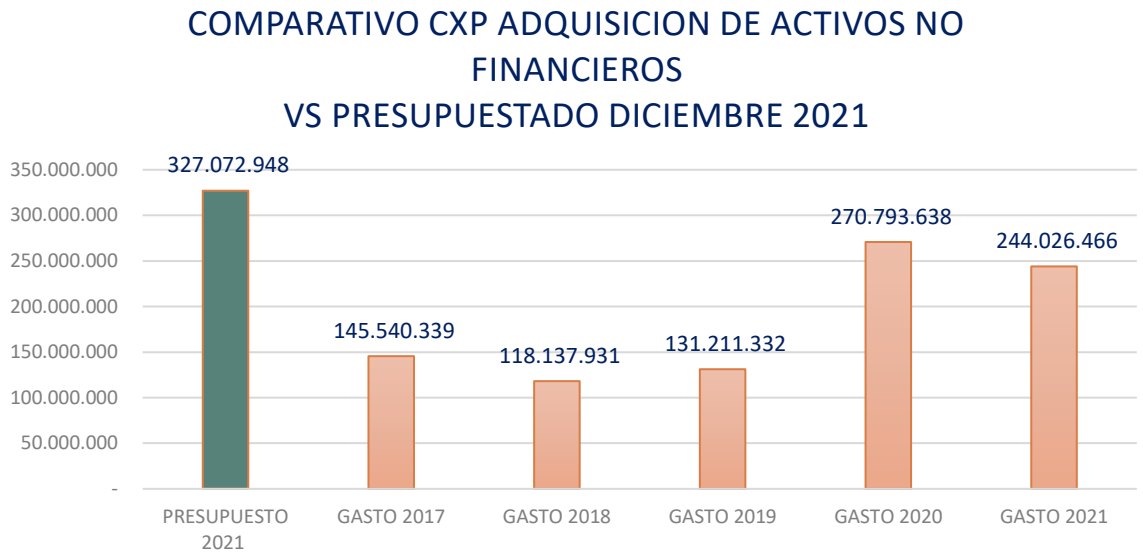

## 2.9 SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES

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 cuarto trimestre es de **$ 676.846.919** con un cumplimiento de un 96% del presupuesto vigente y un aumento de un 75% 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 **$ 244.026.466** con un cumplimiento de un 75%.




## 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 cuarto 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 diciembre 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 diciembre de la cuenta principal fondos de salud del banco estado.

| **CUENTA BANCARIA** | **VERIFICACION** |
|---|---|
| FONDOS SALUD | La cuenta se encuentra conciliada al cuarto trimestre |
| BIENESTAR SALUD | La cuenta se encuentra conciliada al cuarto trimestre |

## CONCLUSIONES DIRECCION DE SALUD

Luego de presentadas las cifras globales por parte la Dirección de Salud del municipio al 31 de diciembre del 2021, se determina que el total de ingresos presupuestarios por esta Dirección es de **$ 15.217.199.461,** menos el total de los gastos presupuestarios que tiene un total de **$ 15.322.415.045** se determina un déficit de **$105.215.584** al incluir el saldo inicial en caja de **$ 154.890.595** nos deja un saldo positivo de **$ 49.675.011.**
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 cuarto trimestre la suma de **$1.615.794.832** para financiar los mayores gastos de este servicio traspasado de Salud.

Concluido el ejercicio presupuestario, esta dirección de control sometió a evaluación el cierre contable determinando en términos generales para el año un resultado positivo según el siguiente análisis:

- Ingresos Patrimoniales Totales $ 15.346.943.506
  Menos:
- Gastos Patrimoniales Totales $ 15.377.827.525
- Resultado negativo ($ 30.884.019)

# SECTOR CEMENTERIO MUNICIPAL

## AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO

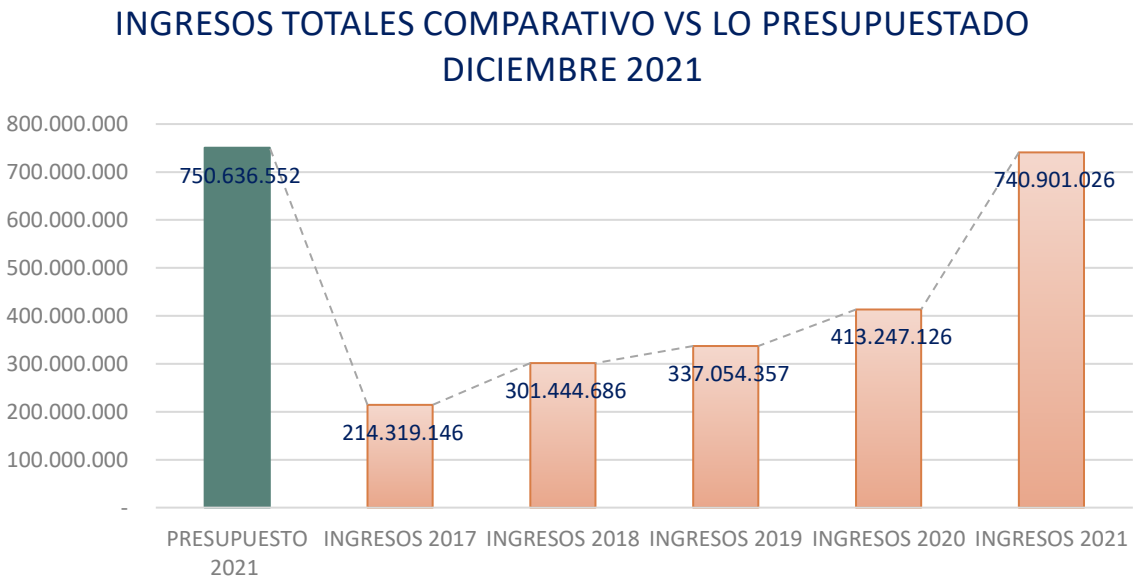
Se presenta la situación de ejecución presupuestaria al 31 de diciembre del 2021, analizando en tercer lugar los ingresos y por ultimo los gastos totales con sus respectivas explicaciones.

Hasta el término del cuarto trimestre los ingresos del Cementerio presentan un monto percibido de **$740.901.026** que porcentualmente implica un **99%** de cumplimiento del presupuesto al 31 de diciembre 2021. Por su parte los egresos municipales muestran un 60% de cumplimiento del presupuesto lo que implica **$452.616.512**

De la revisión de las partidas de ingresos y gastos, se puede inferir que, en el transcurso del cuarto trimestre, se realizaron 3 modificaciones presupuestarias debidamente aprobadas por el concejo, que corresponden a distribución del saldo inicial de caja y otros gastos por un monto **$250.173.552**

## INGRESOS CEMENTERIO MUNICIPAL

Los ingresos percibidos al cuarto trimestre del 2021 tienen la suma de **$ 740.901.026** que representa un cumplimiento del 99%, monto que al incluir el saldo inicial de caja de **$204.229.552** se tiene un cumplimiento de 126% 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 **$174.387.217** que representa el 133% del cumplimiento del presupuesto. Con el periodo anterior hubo un aumento de un 45%.




Dichos ingresos se componen por:

| CONCEPTO | DICIEMBRE 2021 |
|---|---|
| Sepultaciones | $33.329.701 |
| Renovaciones | $22.399.331 |
| Servicios varios | $156.152 |
| Otros derechos | $1.786.006 |
| Certificados y titulos | $6.135.261 |
| Derechos de transferencia | $4.210.278 |
| Tasacion y derechos por construccion | $106.370.488 |
| TOTAL INGRESOS POR DERECHOS | **$174.387.217** |

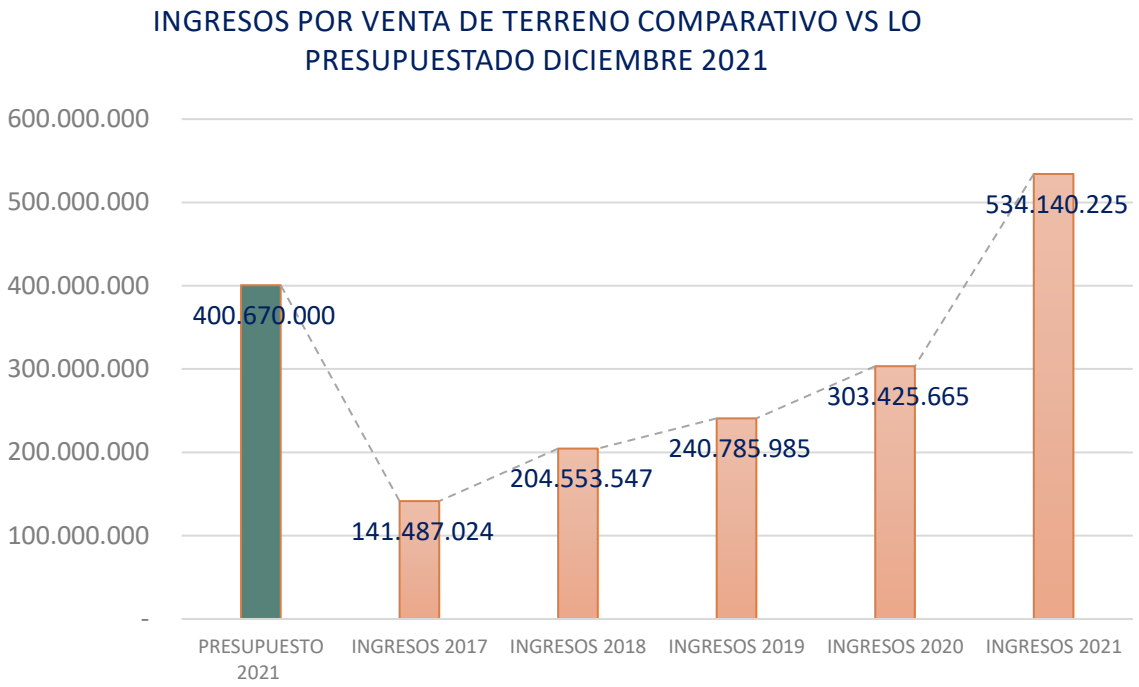
## 2. CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE LA PROPIEDAD

Se compone por los ingresos recaudados por concepto de arriendo de activos no financieros por arriendos de sepulturas temporales, la cual al cuarto trimestre alcanza una suma de **$12.328.157**, que representa el 247% del presupuesto.



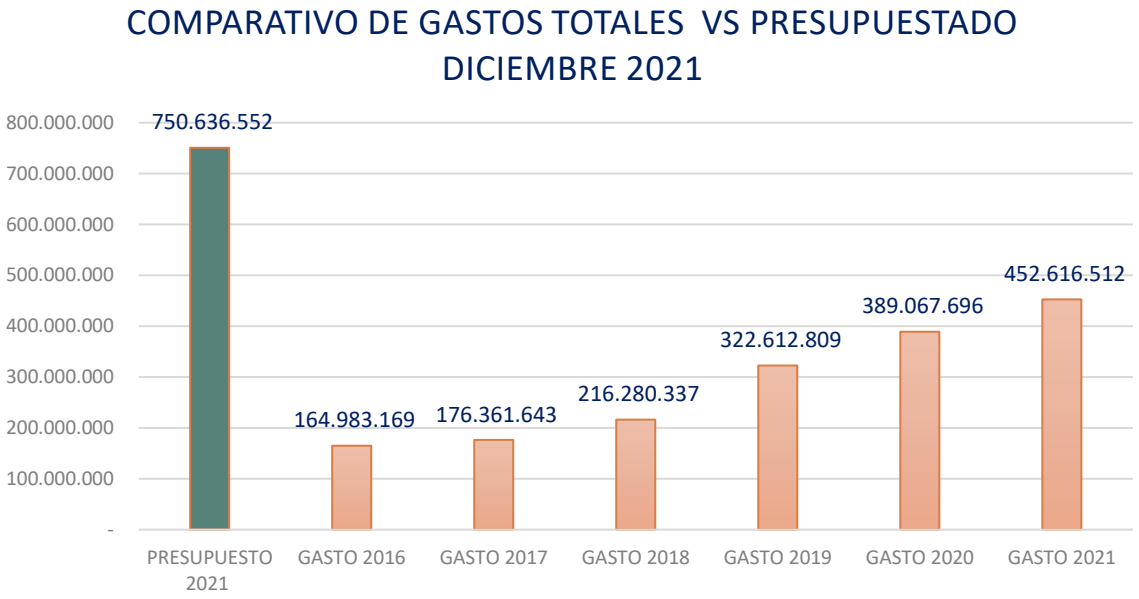

## 3. CUENTAS POR COBRAR VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

Por concepto de ingresos recaudados por la venta de terrenos al cuarto trimestre alcanzan la suma de **$534.140.225**, que representa el 133% del presupuesto, en comparación con el periodo anterior hubo un aumento de un 43%.



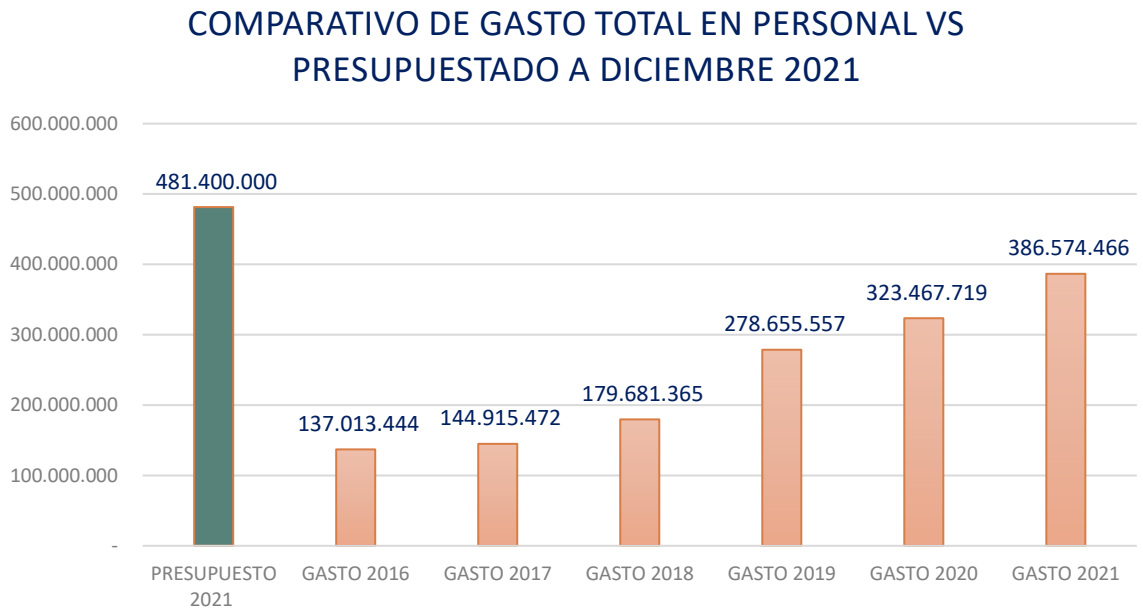

## GASTOS TOTAL CEMENTERIO MUNICIPAL

Los gastos totales acumulados al cuarto trimestre al año 2021 es de **$452.616.512** que representa un 60% del cumplimiento del presupuesto al 31 de diciembre 2021.



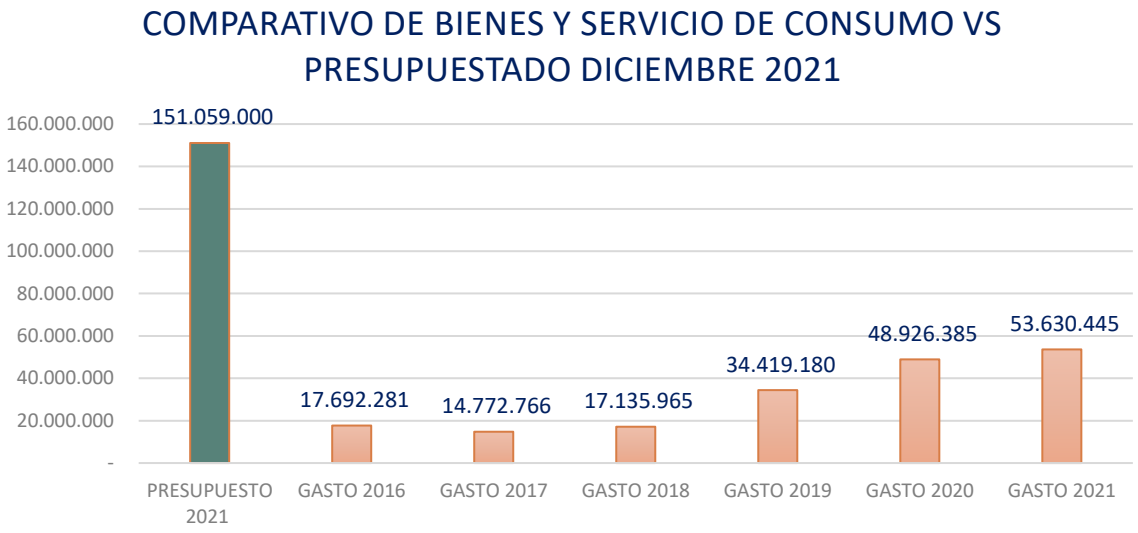
## 1. GASTO PERSONAL

Corresponde al gasto en personal por remuneraciones pagadas a los funcionarios del cementerio, bajo la modalidad del Código del trabajo, al cuarto trimestre estos alcanzaron la suma de **$386.574.466** que representa un 80% de lo presupuestado al periodo 2021.



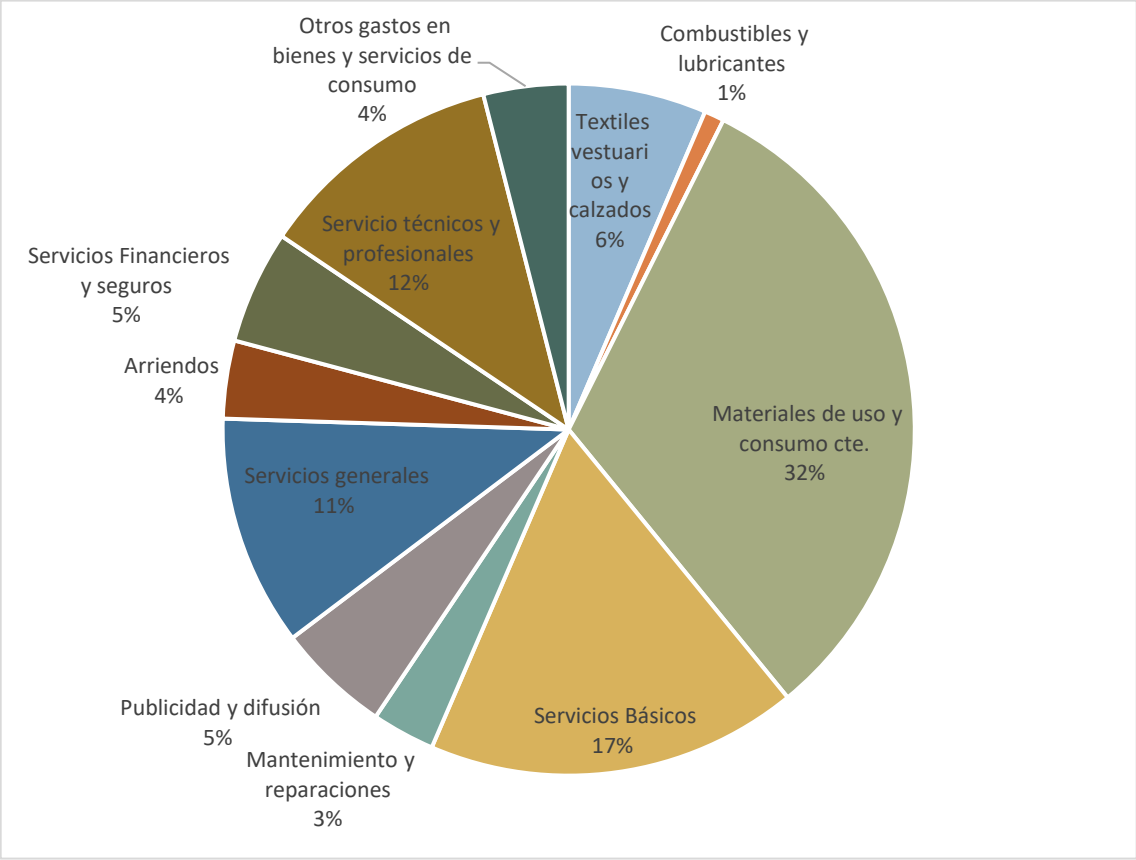

## 2. BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

Las obligaciones acumuladas al cuarto trimestre alcanzan a la suma de **$ 53.630.445** que representan un 36% del gastado proyectado al 31 de diciembre del 2021.




Dentro de este ítem los gastos más representativos los constituyen:

| CONCEPTO | PRESUPUESTO 2021 | GASTO 2021 |
|---|---|---|
| Textiles vestuarios y calzados | $9.750.000 | $3.731.390 |
| Combustibles y lubricantes | $1.400.000 | $400.000 |
| Materiales de uso y consumo cte. | $47.900.000 | $19.705.131 |
| Servicios Básicos | $26.259.000 | $15.162.479 |
| Mantenimiento y reparaciones | $4.450.000 | $- |
| Publicidad y difusión | $8.000.000 | $1.558.603 |
| Servicios generales | $16.300.000 | $1.378.857 |
| Arriendos | $5.500.000 | $226.100 |
| Servicios Financieros y seguros | $8.000.000 | $1.984.197 |
| Servicio técnicos y profesionales | $17.500.000 | $6.981.639 |
| Otros gastos en bienes y servicios de consumo | $6.000.000 | $2.502.049 |
| **Textiles vestuarios y calzados** | **$151.059.000** | **$53.630.445** |




## 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 31 de diciembre 2021 de la cuenta bancaria del Cementerio.

## CONCLUSION CEMENTERIO MUNICIPAL

En resumen, se puede concluir que el total de los ingresos percibidos por el Cementerio Municipal al término del cuarto trimestre asciende a la suma de **$945.130.578** que rebajados el total de gastos presupuestarios a la fecha de **$452.616.512,** se determina un superávit de **$ 492.514.066** considerando el saldo inicial de caja**.** Al no incluir el saldo en caja de **$ 204.229.552**, nos deja un saldo a favor de **$ 288.284.514.**

Concluido el ejercicio presupuestario, esta dirección de control sometió a evaluación el cierre contable determinando en términos generales para el año un resultado positivo según el siguiente análisis:

- Ingresos Patrimoniales Totales $ 740.901.026
  Menos:
- Gastos Patrimoniales Totales $ 451.287.827
- Resultado positivo $ 289.613.827