INFORME TRIMESTRAL

MARZO 2022

23 de mayo de 2022

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 13
3. CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE LA PROPIEDAD 15
4. CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS CORRIENTES 16
5. CUENTAS POR COBRAR RECUPERACION DE PRESTAMOS 21
6. PORCENTAJE DE PARTICIPACION 23

GASTOS TOTALES **24**

1. CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL 24
2. BIENES Y SERVICIO DE CONSUMO 32
3. CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES 50
4. CUENTAS POR PAGAR ADQUISCION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS 53
5. CUENTAS POR PAGAR INICIATIVAS DE INVERSION 54
6. CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS DE CAPITAL 55

GASTOS POR PROGRAMAS **56**

SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES **59**

LIMITE DE GASTO PERSONAL **59**

1. DETERMINACION DE LIMITE DE GASTO ANUAL EN PERSONAL 59
2. DETERMINACION LIMITE DEL GASTO DE REMUNERACIONES DE PERSONAL CONTRATA Y HONORARIO 62

SITUACION PRESUPUESTARIA MUNICIPAL **65**

1. ESTADOS PRESUPUESTARIO DE INGRESOS A MARZO 2022 PARA LA DETERMINACIÓN DE LOS INDICADORES. 65
2. PRINCIPIO DE SANIDAD Y EQUILIBRIO EN EL PRESUPUESTO APROBADO 66
3. CALCULO DEFICIT / SUPERAVIT ACUMULADO TRIMESTRAL EN BASE DEVENGADO 66
4. CALCULO DEFICIT/SUPERAVIT ACUMULADO TRIMESTRAL EN BASE EFECTIVO MODIFICADO 67

CONCILIACIONES BANCARIAS **68**

CONCLUSIONES MUNICIPALES **70**

SECTOR DIRECCION DE SALUD ***71***

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO **71**

INGRESOS TOTALES **71**

1. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIA CORRIENTES 72
2. CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS DE OPERACION 75
3. CUENTAS POR COBRAR INGRESOS CORRIENTES 78

CUENTAS POR COBRAR RECUPERACION DE PRESTAMOS 80

GASTOS TOTALES **81**

1. GASTO EN PERSONAL 82
2. BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO 84
3. CUENTAS POR PAGAR ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS 96

SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES **96**

CONCILIACIONES BANCARIAS **97**

CONCLUSIONES DIRECCION DE SALUD **98**

SECTOR CEMENTERIO MUNICIPAL ***99***

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO **99**

INGRESOS CEMENTERIO MUNICIPAL **99**

1. CUENTAS POR COBRAR TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACION DE ACTIVIDADES 100
2. CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE LA PROPIEDAD 101
3. CUENTAS POR COBRAR VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS 102

GASTOS TOTAL CEMENTERIO MUNICIPAL **102**

1. GASTO PERSONAL 103
2. BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO 104

SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES **105**

CONCILIACIONES BANCARIAS **106**

CONCLUSION CEMENTERIO MUNICIPAL **106**

ASPECTOS GENERALES

Para la ejecución del presente trimestral se solicitó a las direcciones municipales a través del oficio Nº 18 del 14 de abril del 2022 la información para la ejecución del informe, de los cuales se recibieron con fecha 29 de abril del 2022 de la Dirección de Administración y finanzas, Dirección de Administración de Salud y Cementerio.

El presente informe contempla el cumplimiento del estado de avance del ejercicio programático financiero; de la situación presupuestaria, el estado de los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los funcionarios municipales, de los aportes que la municipalidad debe efectuar al Fondo Común Municipal referido a la ejecución presupuestaria al 31 de Marzo del año 2022 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 marzo del 2022 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 el cementerio. Se realiza un análisis del estado presupuestario vigente a marzo 2022 en conjunto de indicadores financieros según la normativa.

SECTOR MUNICIPAL

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO

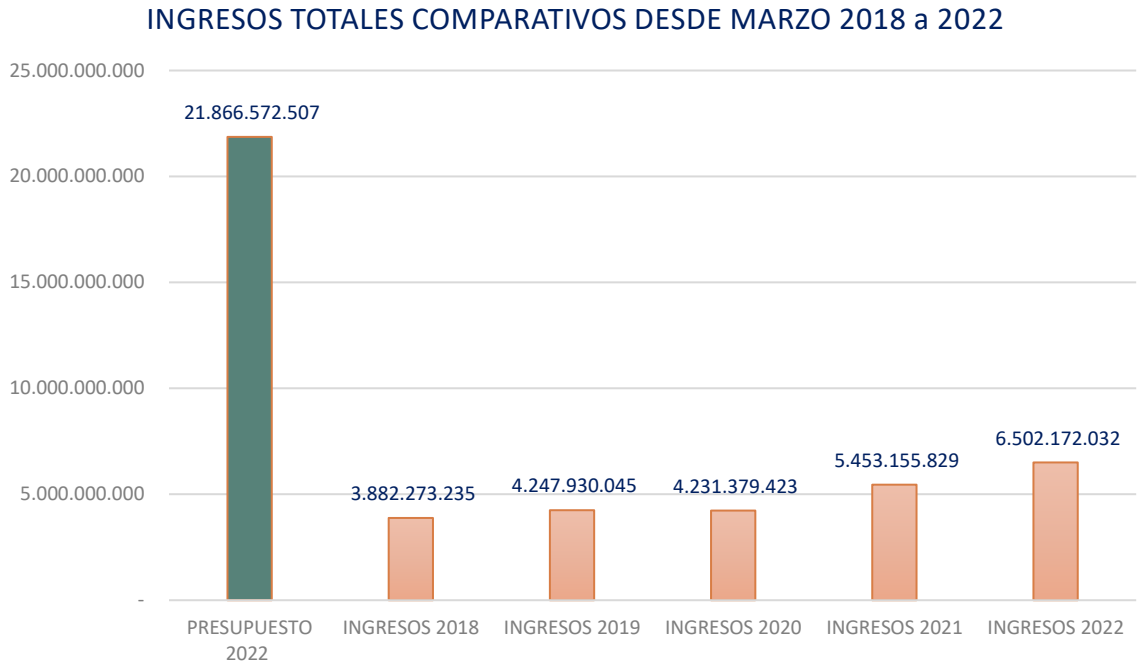
Se presenta la situación de ejecución presupuestaria al 31 de marzo 2022, analizando en primer lugar los ingresos y por ultimo los gastos totales con sus respectivas explicaciones.

Hasta el término del primer trimestre los ingresos del sector municipal presentan un monto percibido de **$9.454.070.680** que porcentualmente implica un **43%** de cumplimiento del presupuesto al 31 de marzo 2022. Por su parte los egresos municipales muestran un **17%** de cumplimiento del presupuesto lo que implica **$3.825.383.499**

De la revisión de las partidas de ingresos y gastos, se puede inferir que, en el transcurso del primer trimestre, se realización 2 modificaciones presupuestarias debidamente aprobadas por el concejo, que corresponden a distribución del saldo inicial de caja y otros gastos por un monto **$ 2.298.772.507.**

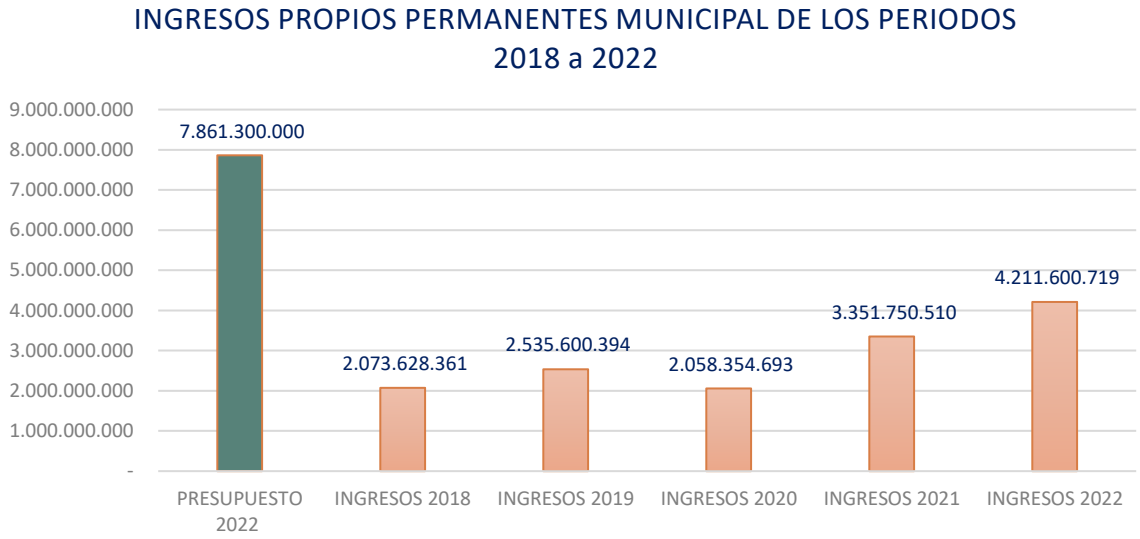
INGRESOS TOTALES

El análisis de este concepto representa a la fecha del primer trimestre del año 2022 en forma acumulada ingresos percibidos por **$ 6.502.172.032 lo** que acredita un cumplimiento de un **30%** del presupuesto vigente, monto que no incluye el saldo inicial de caja de **$2.951.898.648**, considerando el saldo inicial de caja se tiene un cumplimiento del **43%** del presupuesto municipal.



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

Comprende los ingresos asociados a la propiedad que ejerce el Estado sobre determinados bienes y a las autorizaciones que otorga para la realización de ciertas actividades, que por si naturaleza deben ser reguladas. Dichos ingresos que deben ser pagados por los contribuyentes son las Patentes Municipales, Derechos de Aseo, Permisos de Circulación, Licencias de Conducir, Contribuciones y Otros Derechos, al primer trimestre estos ingresos nos muestran una recaudación de **$4.211.600.719**, que representan un **54%** del presupuesto aprobado para el año 2022, y la variación con el año anterior, se tiene un aumento de un 20%.



1.1 PATENTES Y TASAS POR DERECHO

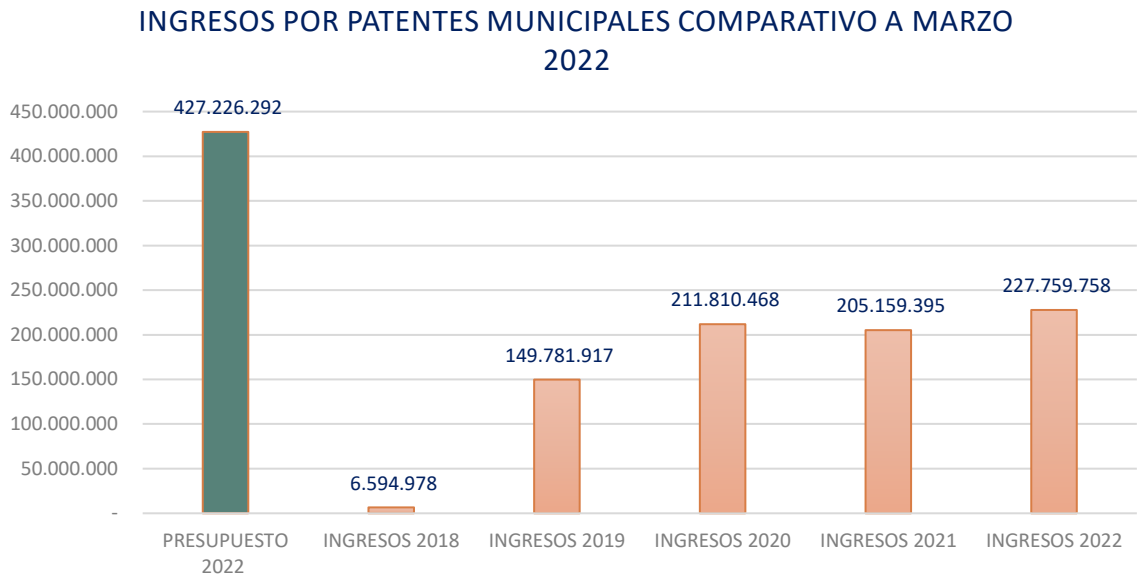
Los ingresos por concepto de patentes y tasas por derecho tienen el siguiente cumplimiento del presupuesto al 31 de marzo 2022:

Presupuesto vigente:	**$ 1.461.300.000**
Percibido:	**$ 475.510.533**
Grado de avance:	**33%**

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 primer trimestre del año 2022, se recaudaron un total de **$227.759.758**, con un cumplimiento del **53%** del presupuesto. Respecto al periodo anterior se tiene una disminución de un **10%.**



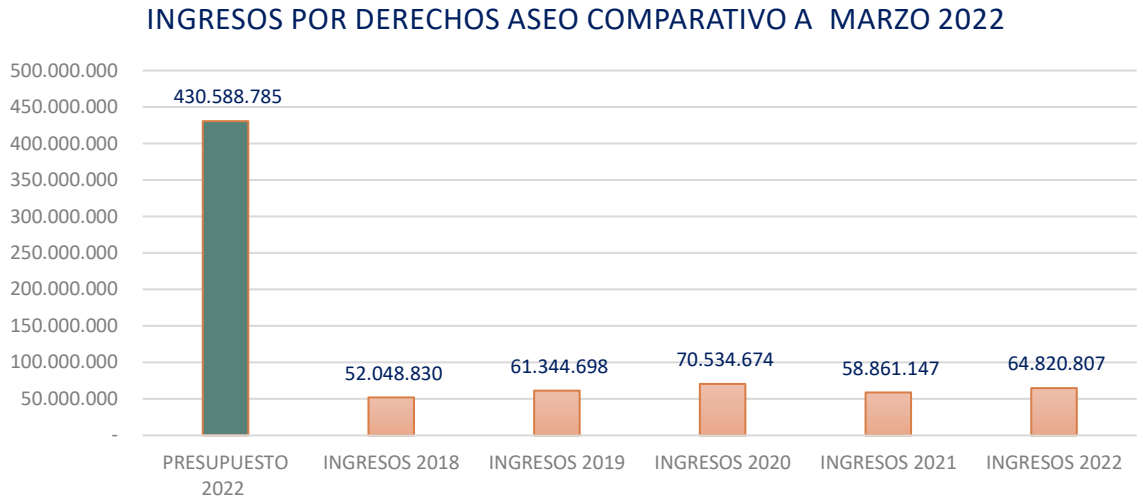
1.1.2 Derecho de aseo

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 marzo 2022, la suma de **$ 64.820.807**, que representa un **15%** del presupuesto, al compararse con el año anterior se tiene un aumento de un 9%. Los ingresos provienen del cobro por parte de:

Derecho de aseo en impuesto territorial: → 36.904.410

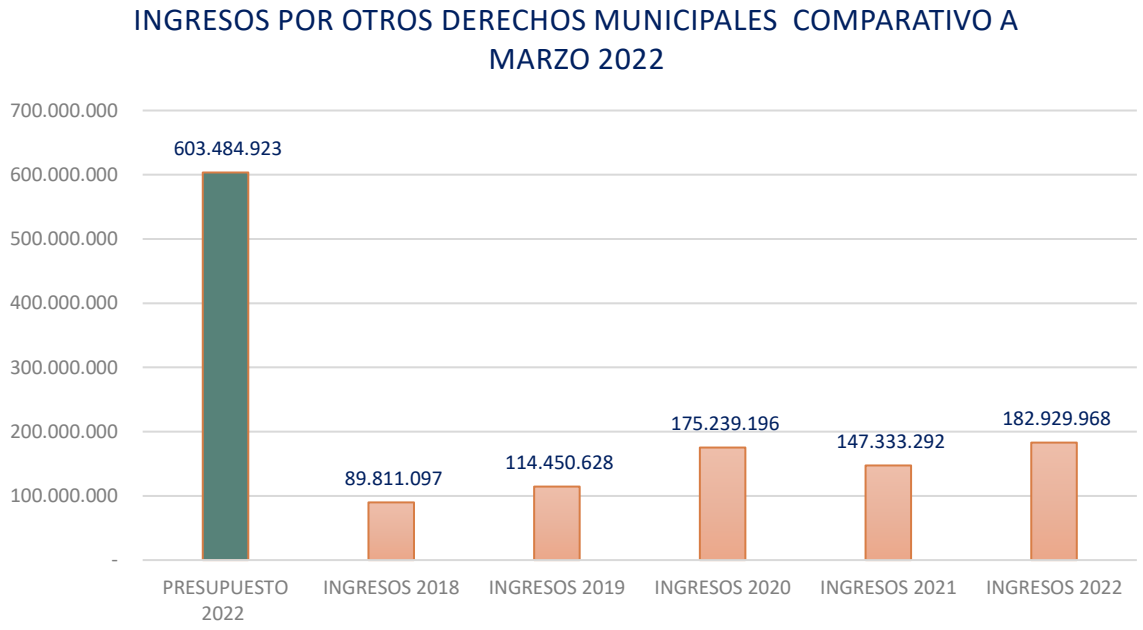
Derecho de aseo en patentes municipales: → 19.945.137

Derecho de aseo en cobro directo: → 7.971.260

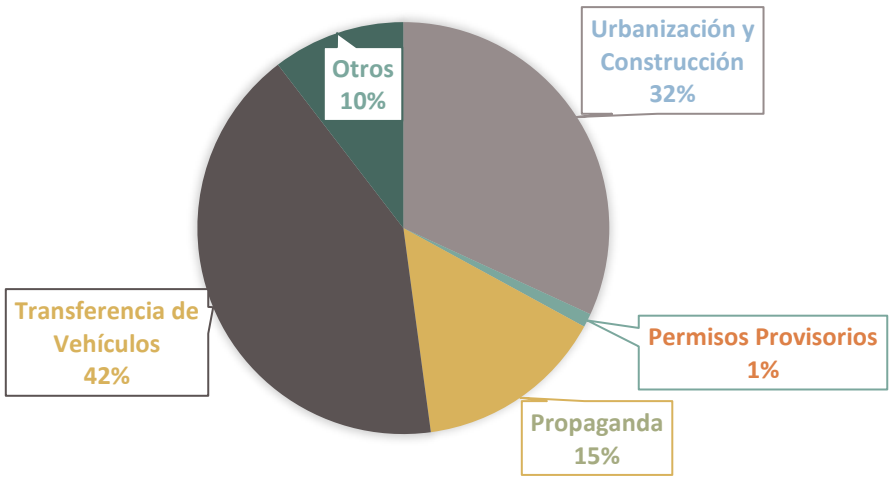


1.1.2 Otros derechos

Por concepto de otros derechos al primer trimestre se tiene una recaudación de **$182.929.968** que representa un **30%** del presupuesto, en comparación con el año anterior se tiene un aumento de un 19%.



Las mayores recaudaciones provienen de un **42% de transferencias de vehículos y 32% de urbanización y construcción.**



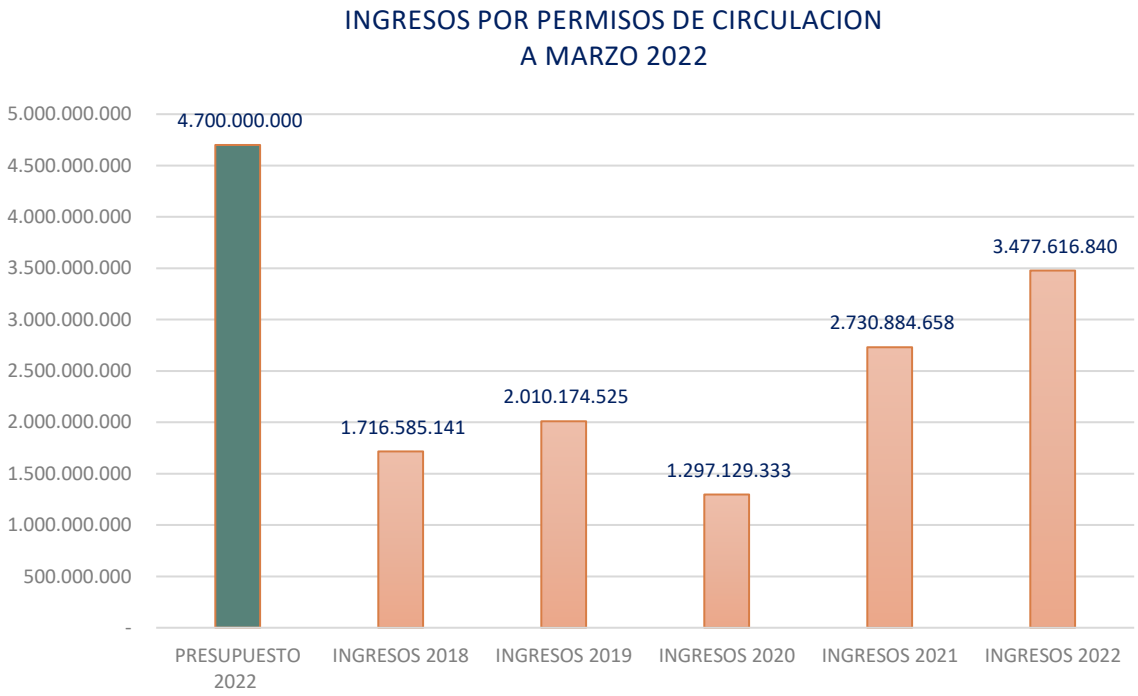
1.2 PERMISOS Y LICENCIAS

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

Presupuesto vigente:	**$ 4.930.000.000**
Percibido:	**$ 3.555.135.453**
Grado de avance:	**72%**

1.2.1 Permiso de circulación

La recaudación en el primer trimestre fue por la suma de **$3.477.616.840** que representa un **74%** del presupuesto, como resultado del cobro en el mes de marzo 2022 de los permisos de circulación. A diferencia con el año anterior se obtuvo un aumento de un **21%** en la recaudación del primer trimestre.



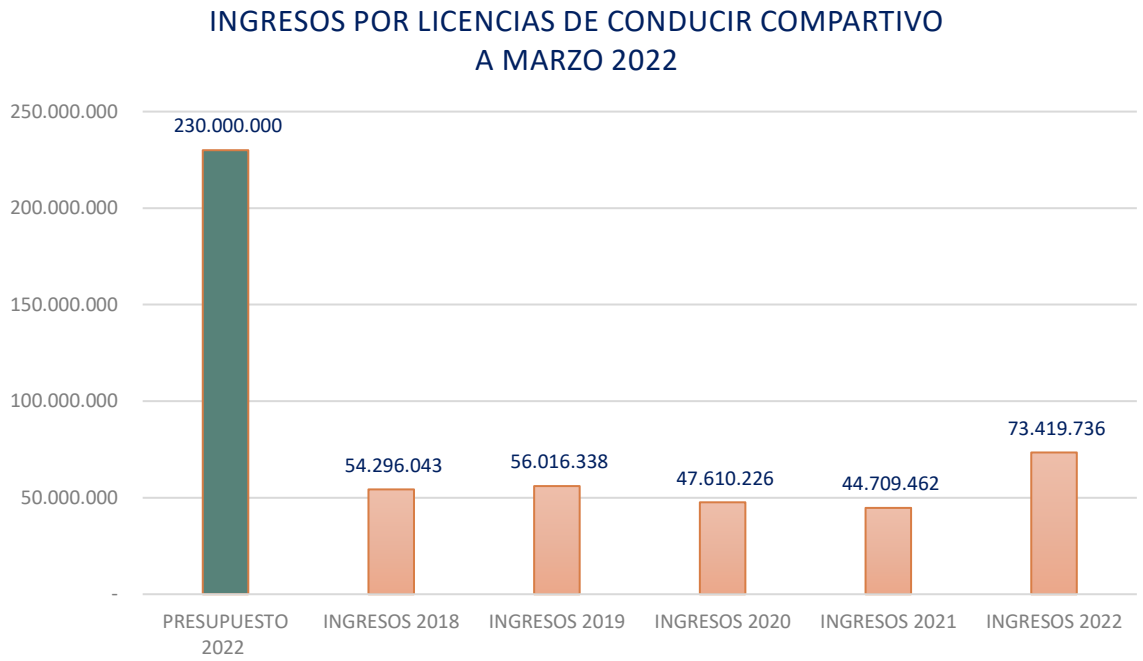
La distribución de los permisos de circulación se divide en lo siguiente:

- De Beneficio Municipal: **$ 1.304.107.198**
- De Beneficio Fondo Común Municipal: **$ 2.173.509.642**

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 primer trimestre del año 2022, por concepto de licencias de conducir alcanzaron un monto de **$ 73.419.736** que representa un **37%** del presupuesto 2022, dicha cifra tiene un aumento respecto al año anterior de un 39%.

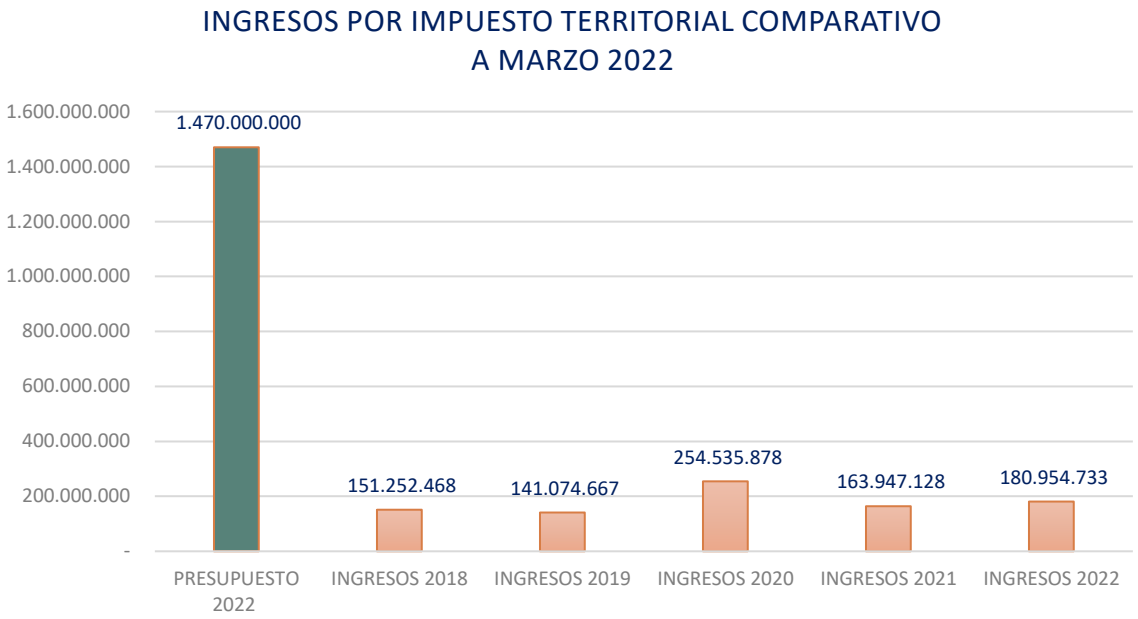


1.3 PARTICIPACION EN EL IMPUESTO TERRITORIAL

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 **$180.954.733** representando un **12%** del cumplimiento del presupuesto al 31 de marzo del 2022, con un aumento de un 9% en comparación con el periodo anterior.

Presupuesto vigente:	**$1.470.000.000**
Percibido:	**$ 180.954.733**
Grado de avance:	**12%**



1.3.1 Liquidación impuesto territorial

Para el primer trimestre la recaudación del impuesto territorial es de $**180.954.733** con un avance presupuestario de un 25%, con un aumento de un 9% con el periodo anterior.

1.3.2 Contribución impuesto territorial

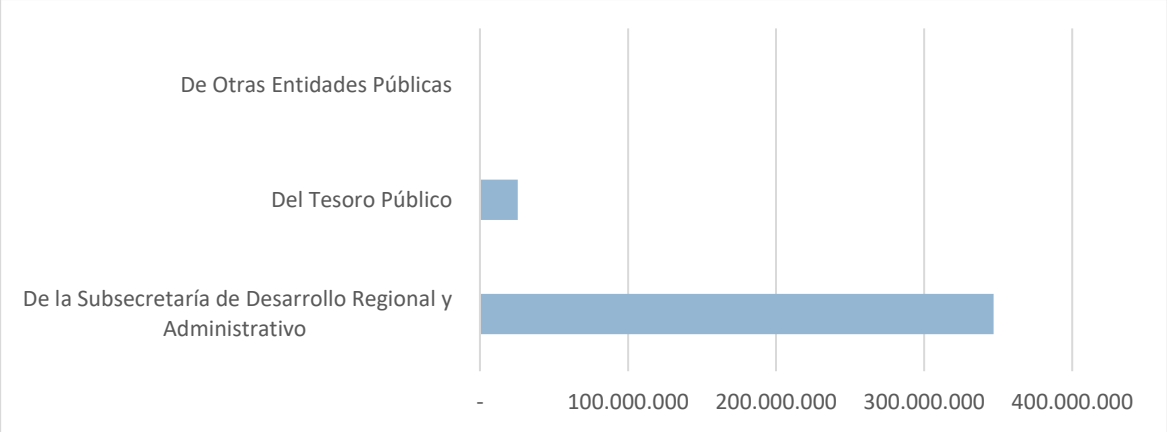
Para el primer trimestre la recaudación del impuesto territorial no ha percibido ingresos.

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:	**$ 420.000.000**
Percibido:	**$372.461.510**
Grado de avance:	**89%**

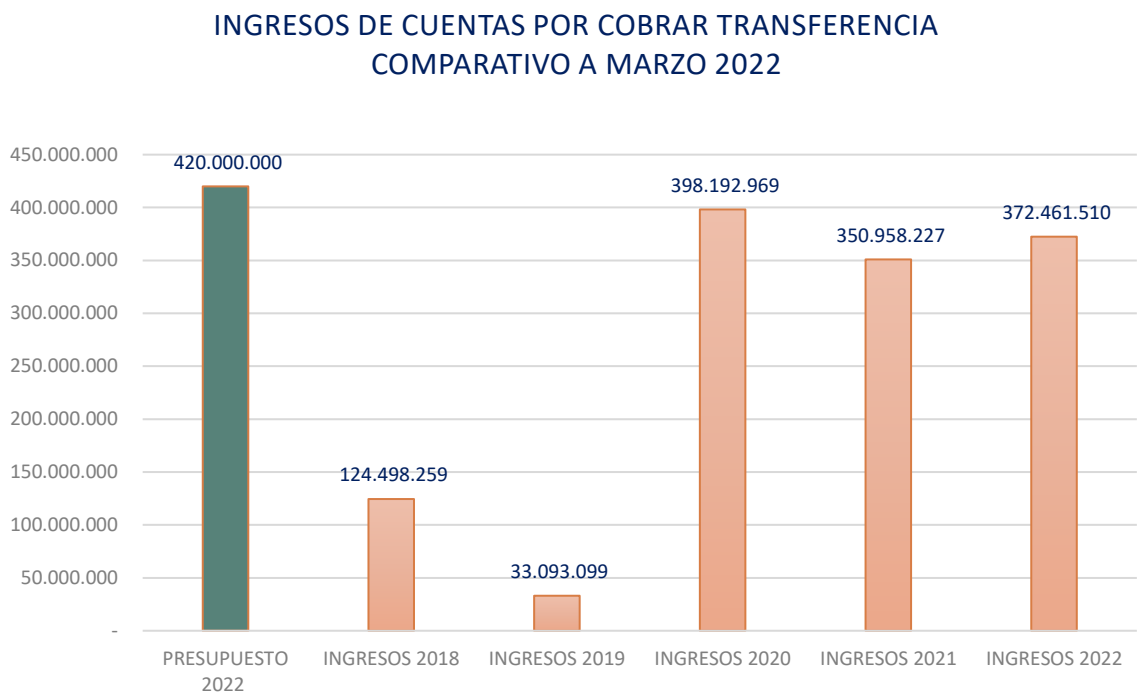
Las transferencias corrientes se componen 100% por transferencias de otras entidades públicas, mencionado esto, el 93% son provenientes de la SUBDERE para el fortalecimiento de la gestión municipal y el 7% corresponde al tesoro publico



Durante el primer trimestre, dentro de la cuenta de transferencias de otras de entidades públicas se puede apreciar los siguientes ingresos percibidos:

- El 02.02.2022, ingreso por compensación de predios exentos por $219.732.513.
- El 22.02.2022, ingreso por bono de vacaciones 2022 por $12.650.000.
- El 23.02.2022, ingreso por bono especial art.47 de la Ley Nº21.405 por $12.825.000.
- El 16.03.2022, ingreso por bono trabajadores empresa de aseo por $127.253.997.

En comparación con el periodo anterior se tuvo un aumento de un 6% en comparación con el periodo anterior.

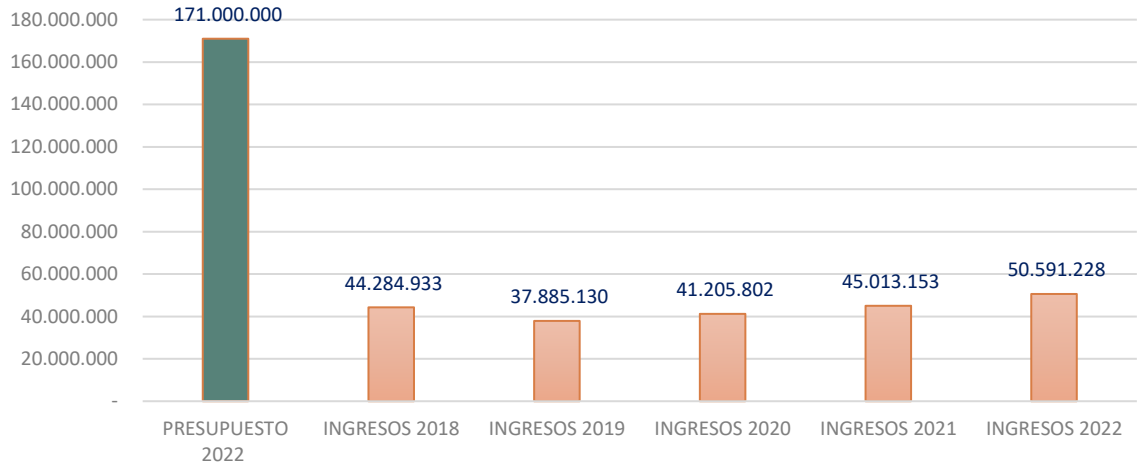


3. CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE LA PROPIEDAD

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:	**$171.000.000**
Percibido:	**$50.591.228**
Grado de avance:	30%

INGRESOS DE CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE LA PROPIEDAD
COMPARATIVO A MARZO 2022



El total percibido se detalla a continuación:

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS MARZO 2022	AVANCE PRESUPUESTARIO %
Arriendo de Activos No Financieros	2.965.318	-	0%
Intereses	168.034.682	50.591.228	26%

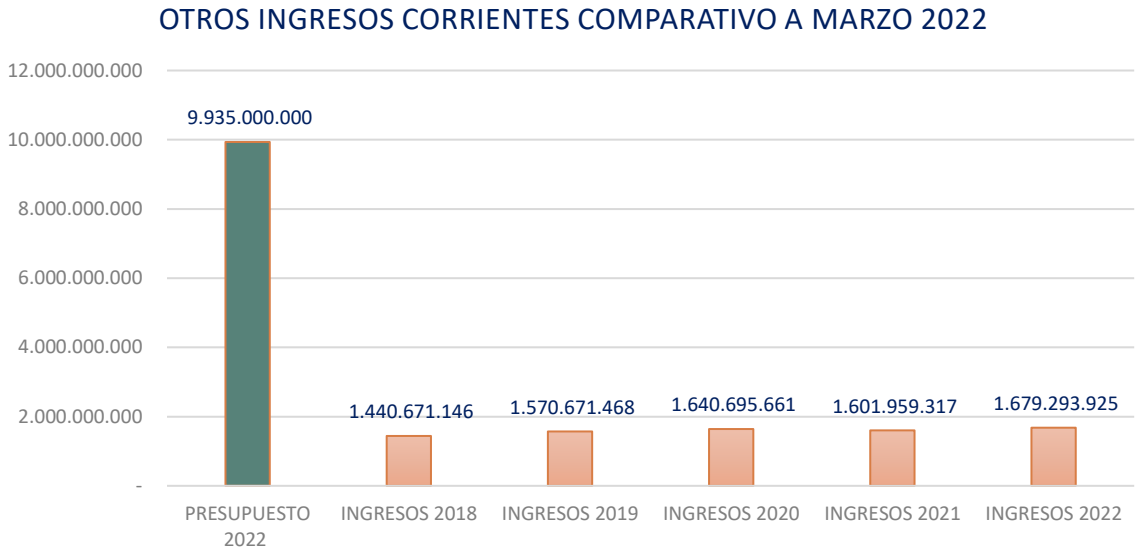
4. CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS CORRIENTES

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. Existe un aumento de un 5% con el periodo anterior.

Presupuesto vigente: **$ 9.935.000.000**

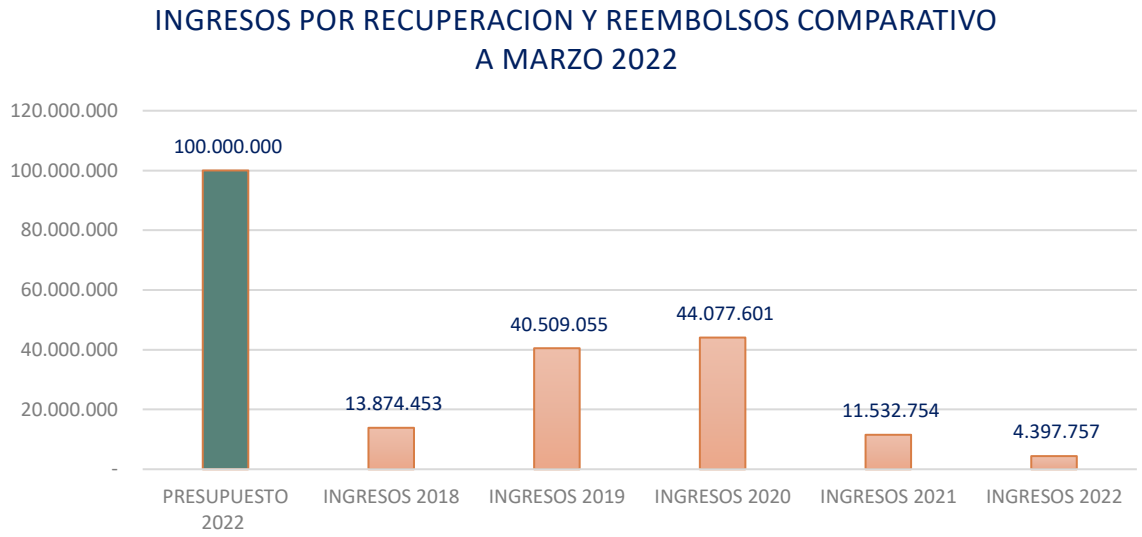
Percibido: **$ 1.679.293.925**

Grado de avance: **17%**



4.1 RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS

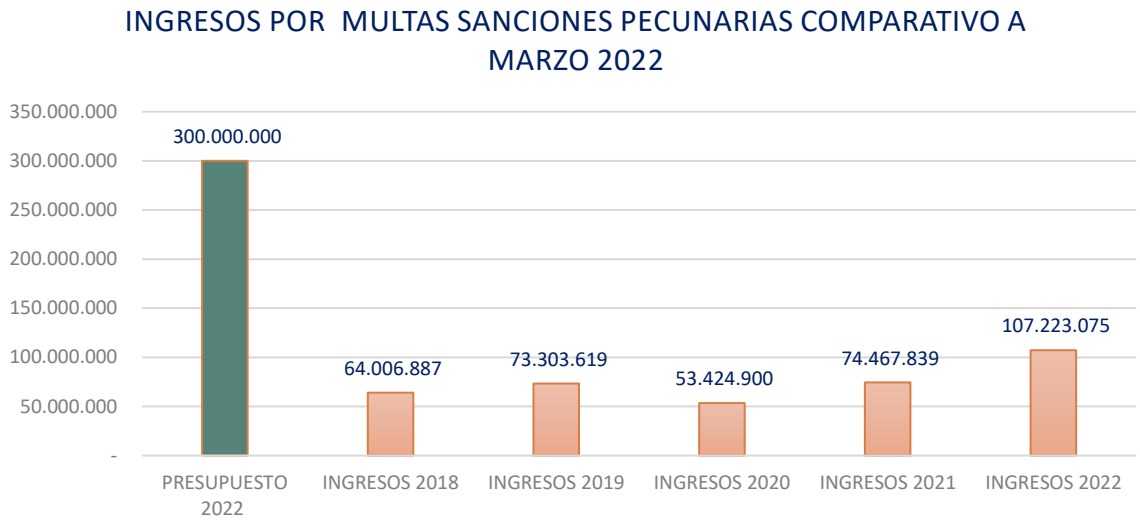
Se ha recuperado por concepto de Licencias Médicas un total de **$4.397.757** que corresponde a un **4%** del cumplimiento del presupuesto a marzo 2022. En comparación con el periodo anterior hubo una disminución de un 162%.



Los reembolsos de licencias médicas provienen un **100% de ISAPRES**.

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 primer trimestre se ha recibo por concepto de multas un total de **$107.223.075** que representan el **36%** del presupuesto aprobado y en comparación con el periodo anterior tiene un aumento de un **31%.**



Los ingresos correspondientes a esta categoría son:

DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE AL 2022	PERCIBIDO MARZO 2022
Multas - De Beneficio Municipal	68.913.350	13.813.415
Multas Art. 14, N° 6, Ley N° 18.695 – De Beneficio Fondo Común Municipal	21.336.034	13.248.244
Multas Ley de Alcoholes – De Beneficio Municipal	683.603	168.088
Multas Ley de Alcoholes – De Beneficio Servicios de Salud	455.723	112.056
Registro de Multas de Tránsito No Pagadas – De Beneficio Municipal	6.004.494	2.685.915
Registro de Multas de Tránsito No Pagadas – De Beneficio Otras Municipalidades	45.333.620	23.887.010
Multas e Intereses	157.273.176	53.308.347
TOTALES	**300.000.000**	**107.223.075**

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.

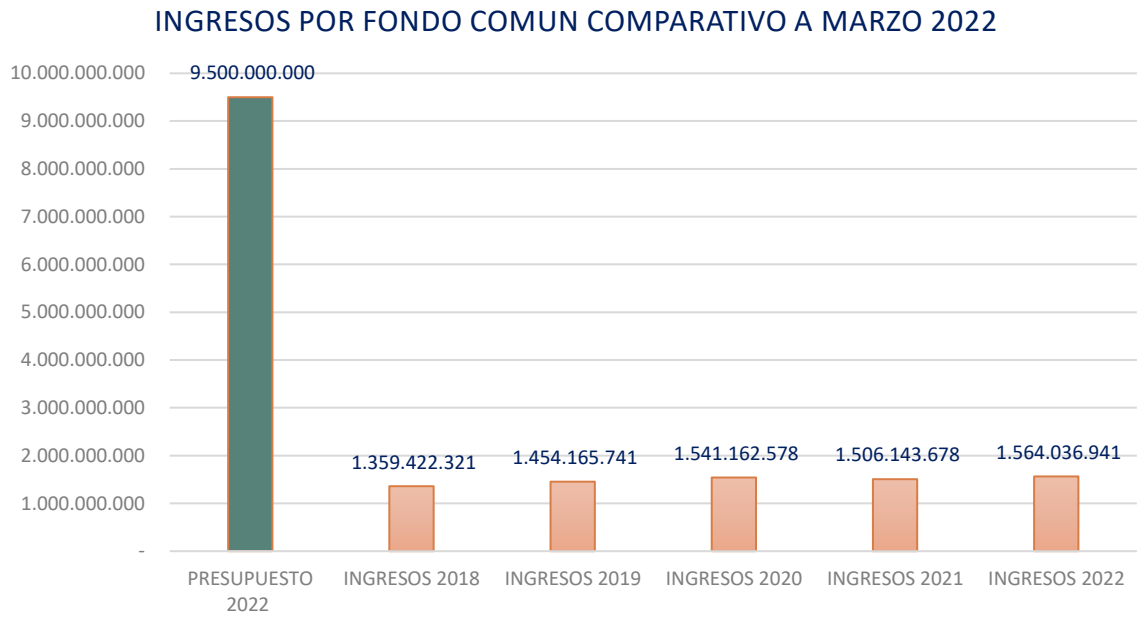
COMPOSICIÓN DEL FCM	APORTE SANTIAGO, PROVIDENCIA, LAS CONDES Y VITACURA	APORTE COMUNAS RESTANTES
Impuesto territorial	65%	60%
Patentes comerciales	55% Santiago y 65%	0%
Permiso de circulación	62,5%	
Transf. De vehículos (1,5% impuesto)	50%	
Recaudación por multas e infracciones	TAG 50% y Fotorradares 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 primer trimestre por concepto de Fondo Común Municipal alcanzan la suma de **$1.564.036.941,** que representan un cumplimiento de un **16%** del presupuesto. A diferencia del periodo anterior tiene un aumento de un 4% con el periodo 2022.



Cabe mencionar que nuestra municipalidad mantiene una dependencia de aproximadamente de un **24% de las remesas que se recibe por concepto de participación del Fondo Común Municipal al primer 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 **$209.564.535 por permisos de circulación al primer trimestre.**

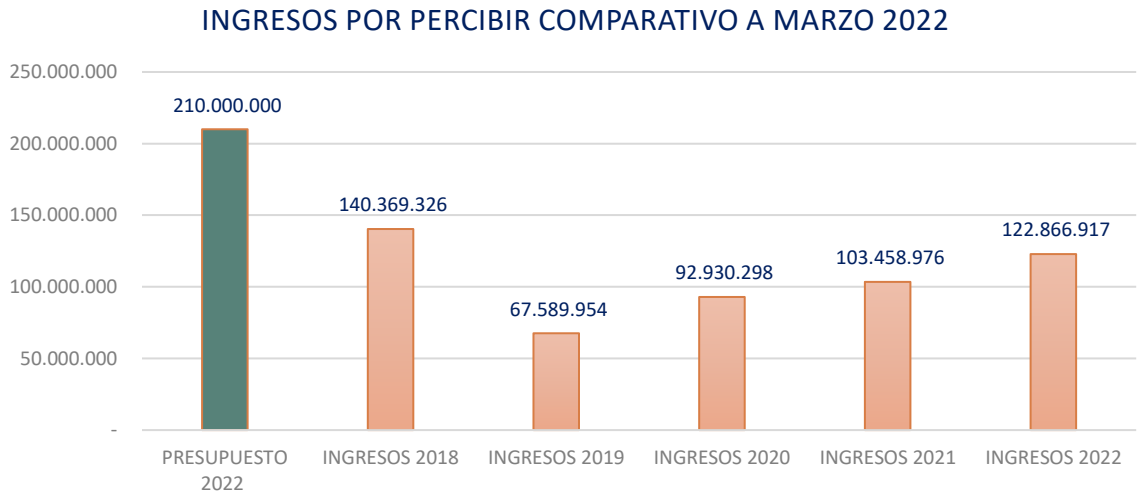
5. CUENTAS POR COBRAR RECUPERACION DE PRESTAMOS

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

Presupuesto vigente:	**$ 210.000.000**
Percibido:	**$ 122.866.917**
Grado de avance:	**59%**

5.1 INGRESOS POR PERCIBIR

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

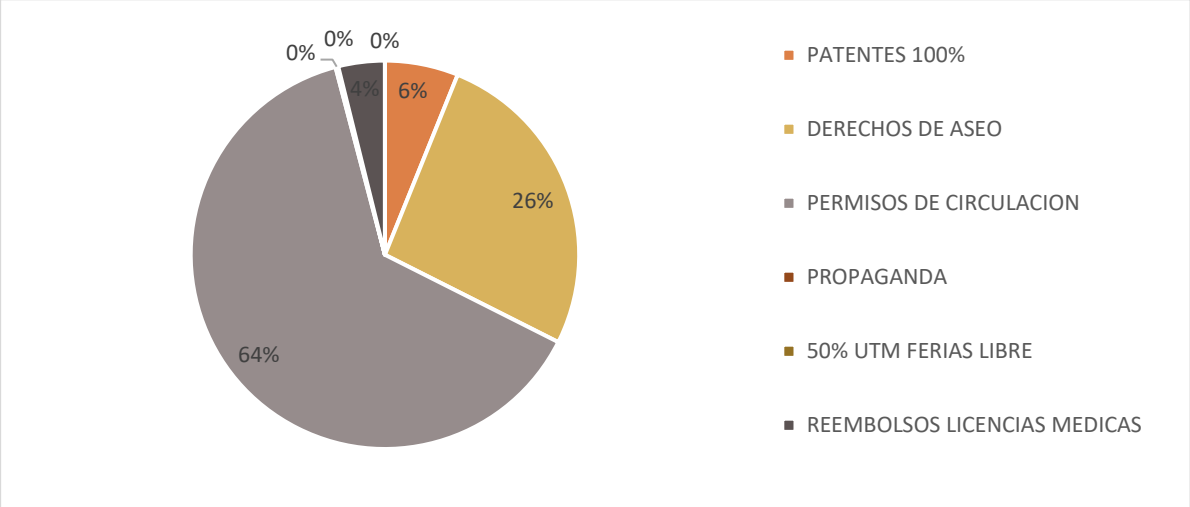


Es importante mencionar que existen un saldo por percibir según los informes entregados por la Dirección de administración y finanzas de **$ 3.259.928.167**, debiendo la dirección a través de Rentas y Patentes y Tesorería realizar las gestiones necesarias para la recuperación de estas deudas y efectuar 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:

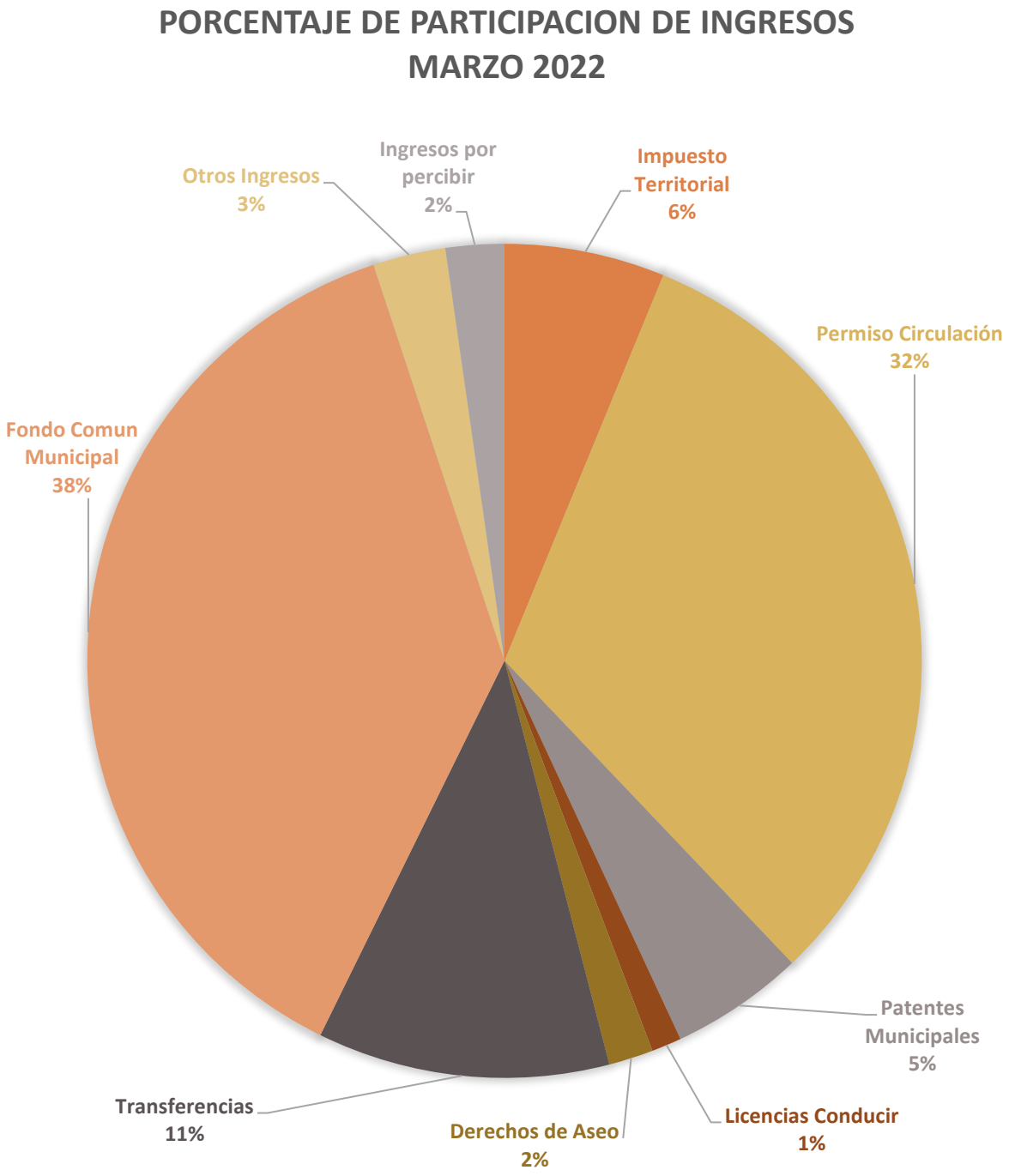
DENOMINACION	INGRESOS PERCIBIDO MARZO 2022	INGRESOS POR PERCIBIR ACUMULADO
Patentes	7.514.005	340.019.130
Derechos de aseo	32.330.274	2.604.574.357
Permisos de Circulación	77.986.011	107.215.039
Propaganda	255.799	2.025.476
50% UTM Ferias libres	24.914	404.458
Reembolsos licencias medicas	4.755.914	202.034.293
Otros ingresos corrientes	-	3.655.414
TOTALES DE INGRESOS POR PERCIBIR	**$ 122.866.917**	**$3.259.928.167**

El **63%** de ingresos por percibir corresponden a los **permisos de circulación,** un **26%** corresponde a **derecho de aseo** que se compone por el aseo de patentes municipales, aseo domiciliario y convenio de aseo y por otra parte un 6% a patentes comerciales como deudores y un 4% de reembolso de licencias médicas.



6. PORCENTAJE DE PARTICIPACION

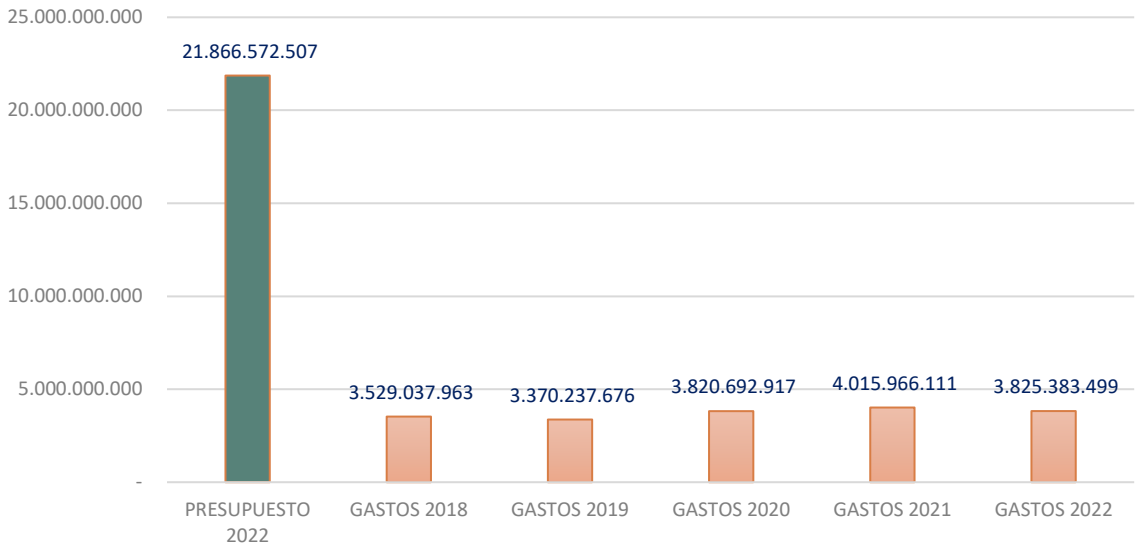
Los ingresos totales percibidos en el primer trimestre del año 2022 muestran un porcentaje de cumplimiento del 34**%,** con un total recaudado de **$ 4.094.521.141**



GASTOS TOTALES

El análisis por este concepto representa al 31 de marzo del 2022, un nivel de obligaciones devengados de **$ 3.825.383.499** que representan un cumplimiento del **17%** del presupuesto de gastos proyectados. Respecto al periodo anterior solo se tuvo una disminución de un 5%.

GASTOS TOTALES COMPARATIVO VS PRESUPUESTADO DE LOS AÑOS 2018 A 2022



1. CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL

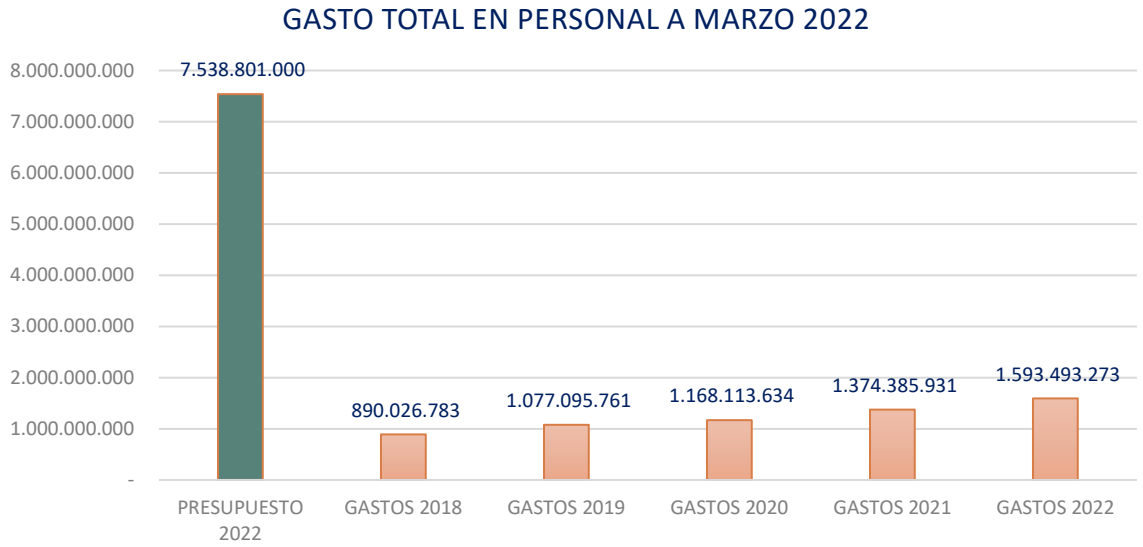
Comprende todos los gastos que, por concepto de remuneraciones, aportes del empleado y otros gastos relativos al personal, consultan los organismos del sector público para el pago del personal en actividad.

Presupuesto vigente: **$ 7.538.801.000**

Devengado: **$ 1.593.493.273**

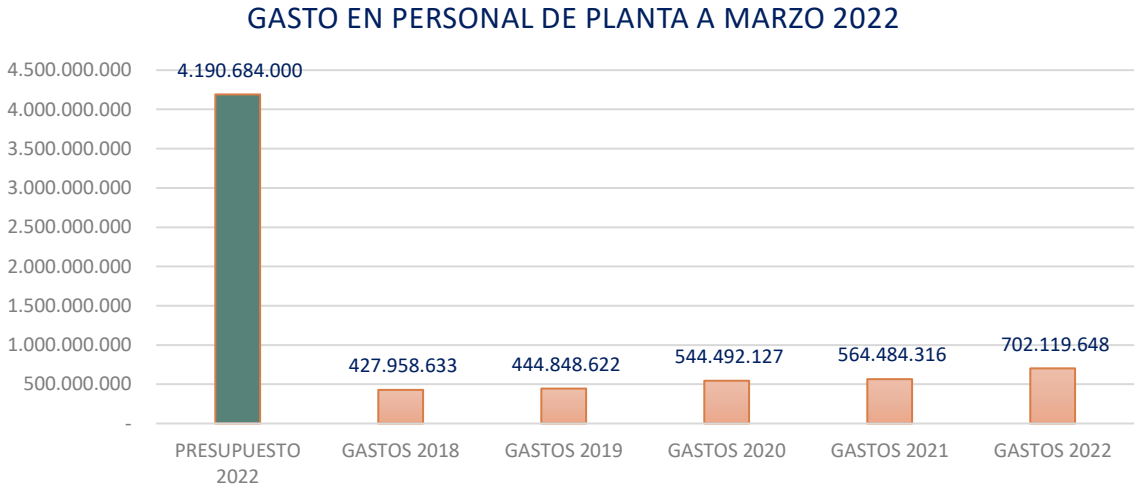
Grado de avance: **21%**

En comparación con el año anterior hubo un aumento de un 14%.



1.1 PERSONAL DE PLANTA

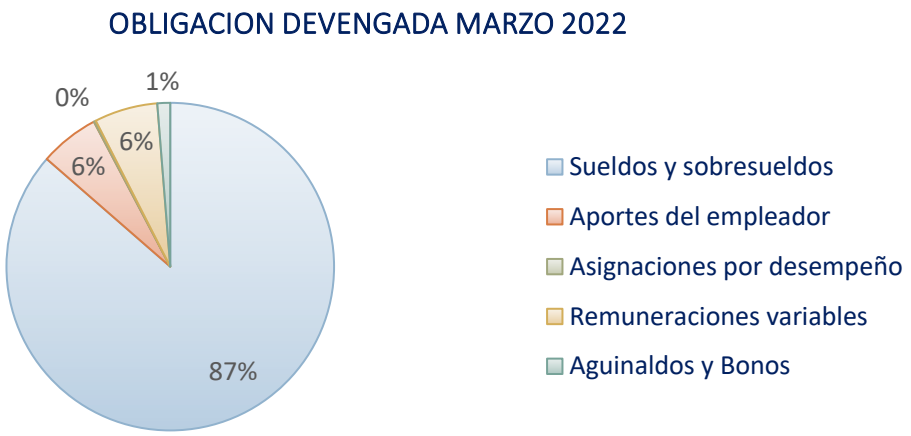
En las partidas que componen este subtítulo, se verifica un total de gastos de planta pagados por **$702.119.648** correspondiente a un **17%** en el cumplimiento del presupuesto a marzo 2022. En comparación con el año anterior hubo un aumento en un 20%, debido a que comenzó a aplicar la nueva planta 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:

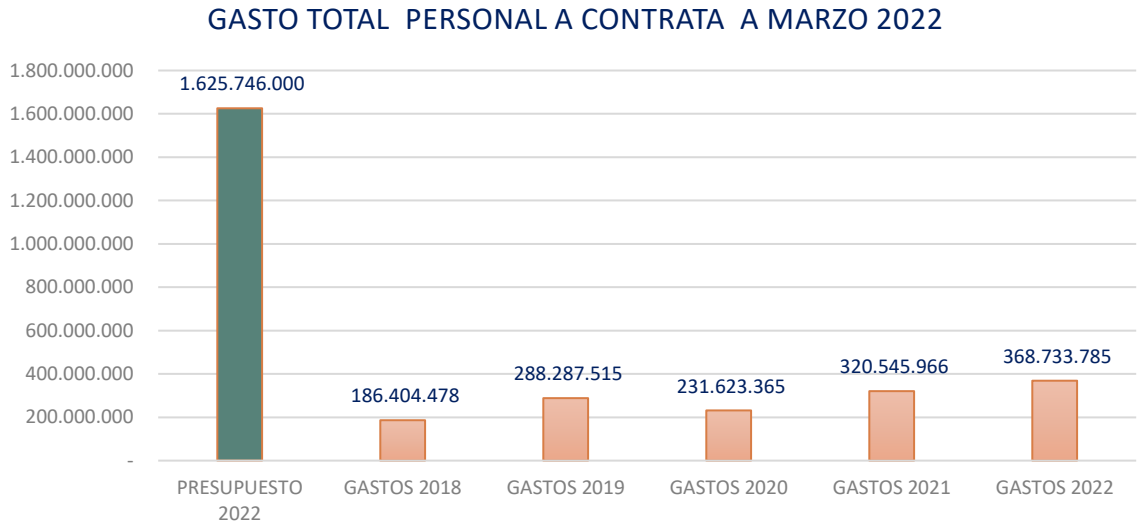
DENOMINACION	OBLIGACION DEVENGADA MARZO 2022
Sueldos y sobresueldos	606.688.483
Aportes del empleador	41.229.707
Asignaciones por desempeño	1.408.311
Remuneraciones variables	43.876.411
Aguinaldos y Bonos	8.916.736
TOTAL, GASTO PERSONAL PLANTA	$ 702.119.648

El 86,4% del gasto en personal de planta es por sueldos y sobresueldos y luego con un 6,2% de remuneraciones variables y una 5,8% de aportes del empleador.



1.2 PERSONAL A CONTRATA

En las partidas que componen este subtítulo, se verifica un total de gastos de contrata pagados por **$368.733.785** correspondiente a un 23% del presupuesto vigente, comparando con el año anterior hubo un aumento de un 13%.



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

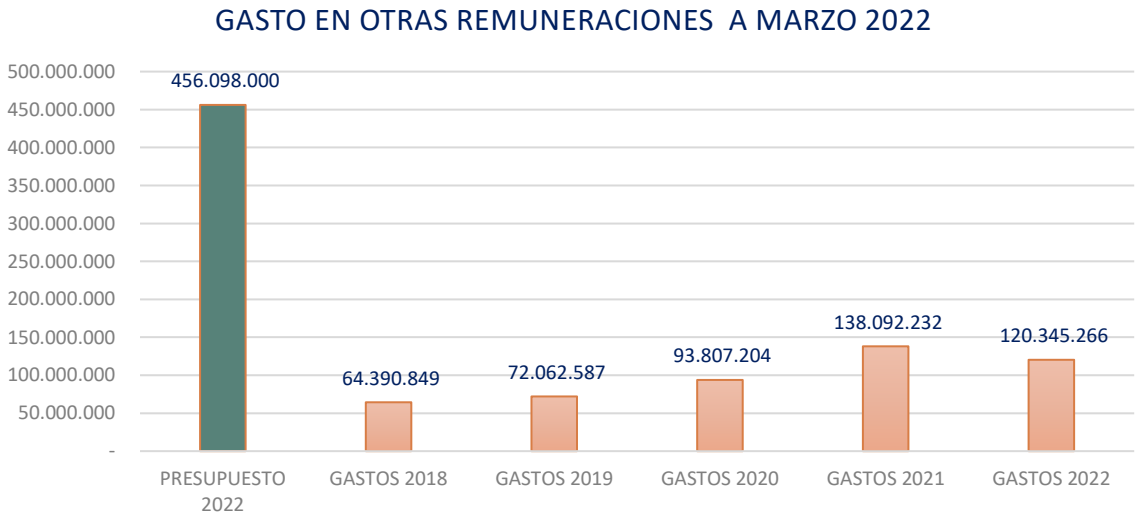
DENOMINACION	OBLIGACION DEVENGADA MARZO 2022
Sueldos y sobresueldos	317.865.175
Aportes del empleador	22.649.033
Asignaciones por desempeño	-
Remuneraciones variables	20.152.137
Aguinaldos y Bonos	8.067.440
TOTAL, GASTO PERSONAL A CONTRATA	**$368.733.785**

El 86% del gasto en personal de planta es por sueldos y sobresueldos y luego con un 6% de aportes del empleador y remuneraciones variables.



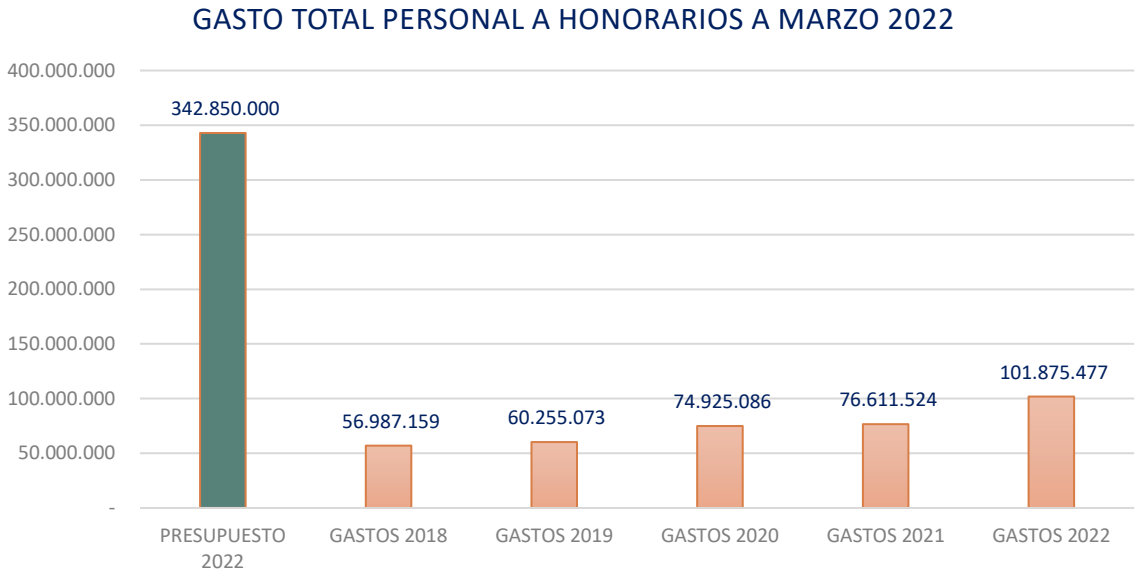
1.3 OTRAS REMUNERACIONES

Dentro de otras remuneraciones se compone por el pago de honorarios, suplencias y remuneraciones reguladas por el código de trabajo. Lo acumulado al primer trimestre es de **$120.345.266**, que representa un **26%** del presupuesto, en comparación con el periodo anterior se tuvo una disminución de un 15%.



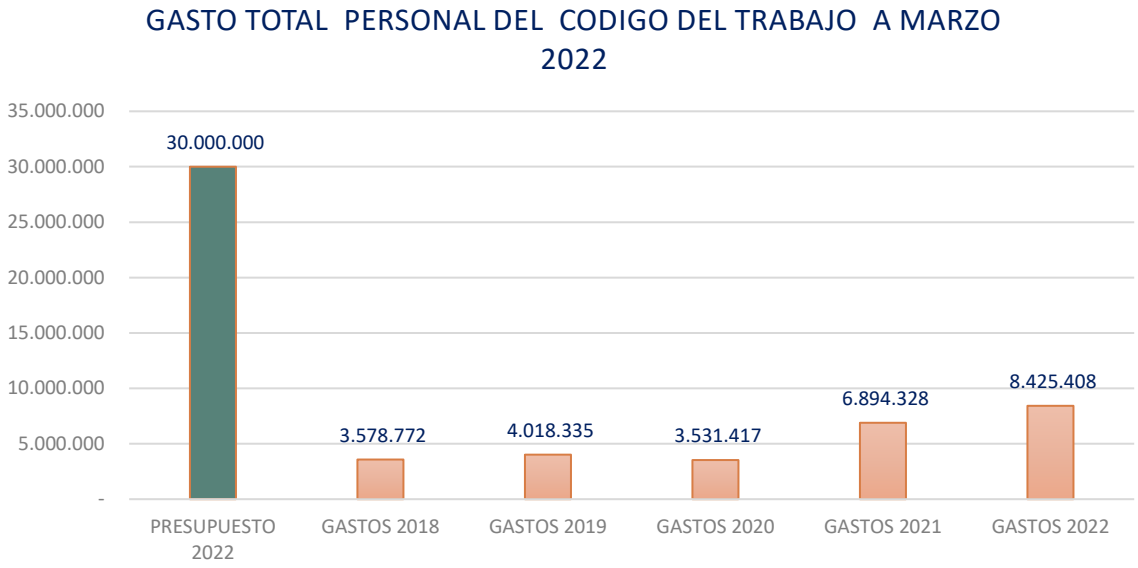
1.3.1 Honorarios

Por concepto de personal a honorarios se tiene un gasto acumulado al primer trimestre de **$101.875.477**



1.3.2 Código del trabajo

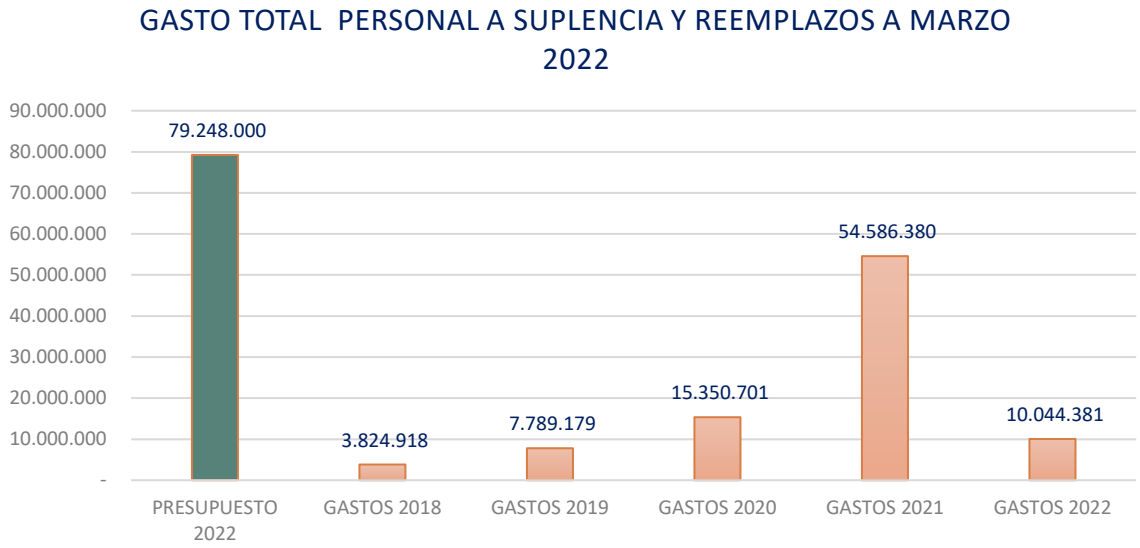
Por concepto de personal a código de trabajo se tiene un gasto acumulado al primer trimestre de $**8.425.408.**



1.3.3 Suplencia y reemplazos

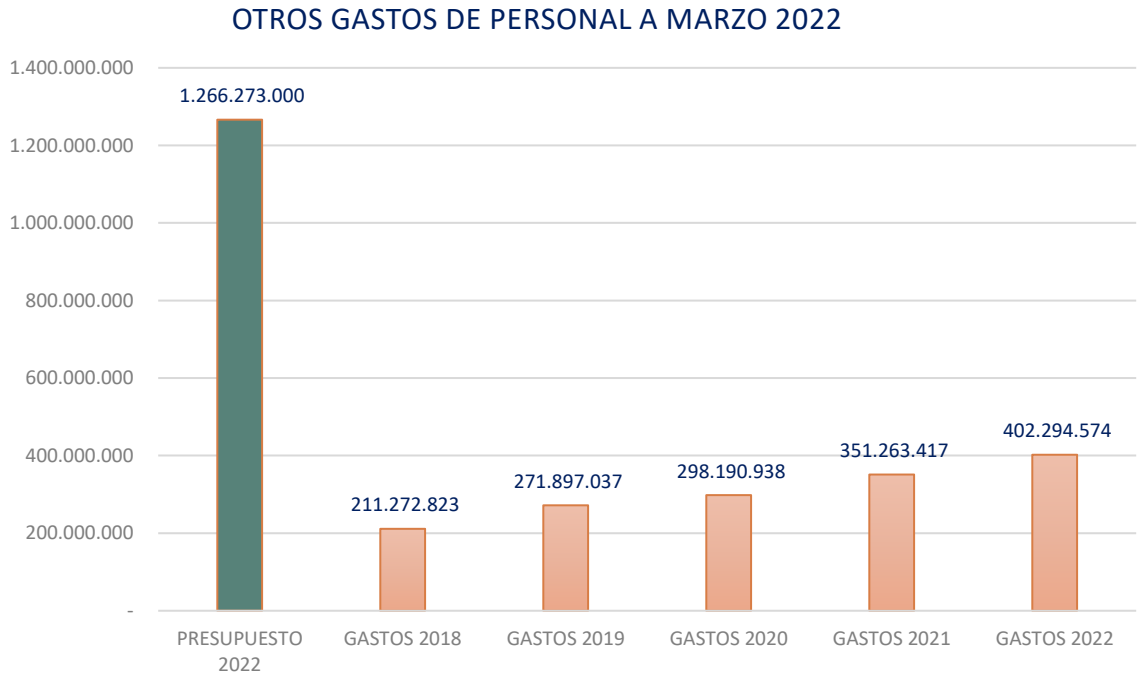
Por concepto de personal a Suplencias y reemplazos se tiene un gasto acumulado al primer trimestre de **$ 10.044.381,** monto que se encuentra en un **433%** disminuido al del

año anterior, debido a la baja ocupación de los cargos vacantes mediante la suplencia por seis meses, con un cumplimiento de un **13% del presupuesto vigente**.



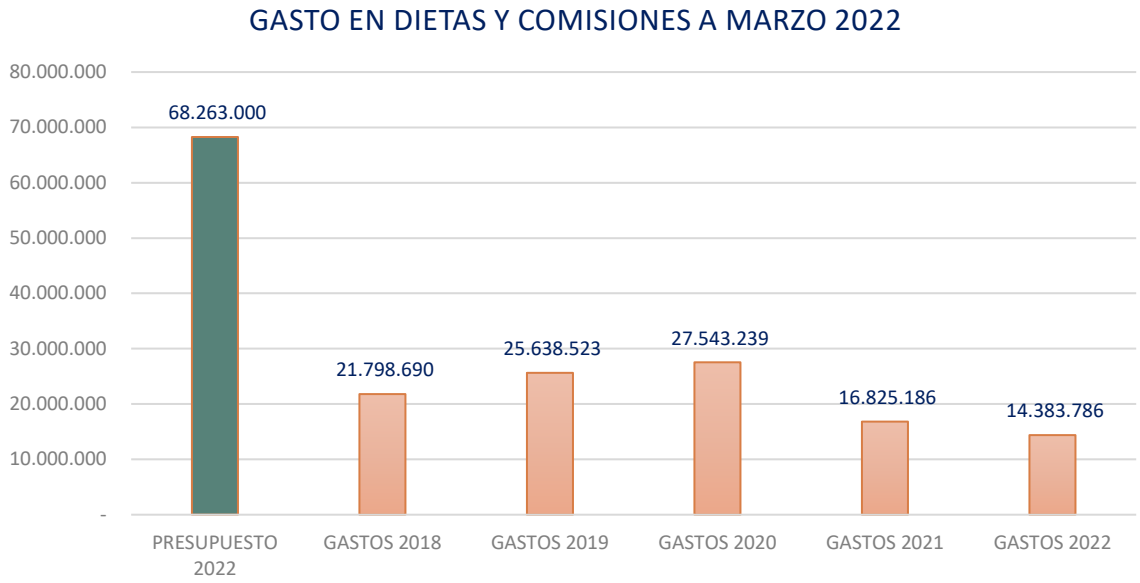
1.4 OTROS GASTOS EN EL PERSONAL

En el primer trimestre del año 2022, los gastos en ítem alcanzan la suma de **$402.294.574** con cumplimiento del **32%** del presupuesto a marzo 2022.



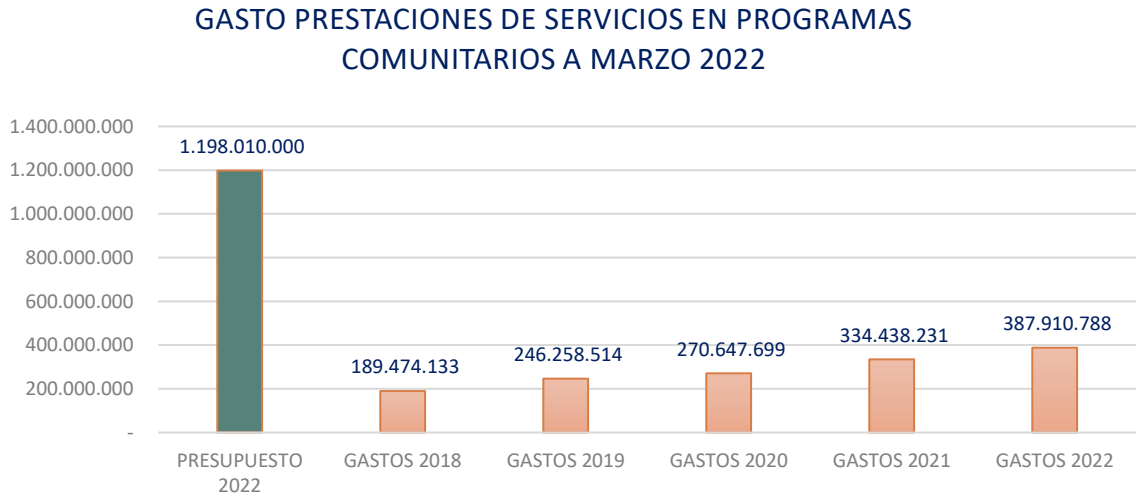
1.4.1 Dietas y comisiones

El gasto acumulado al primer trimestre es de **$14.383.786** 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 primer trimestre es de **$ 387.910.788** con un aumento de un **14%** 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.
- En las asignaciones de remuneraciones se verifica del pago del bono escolar y bono especial para los funcionarios de planta y a contrata, por la suma de **$7.500.354.**

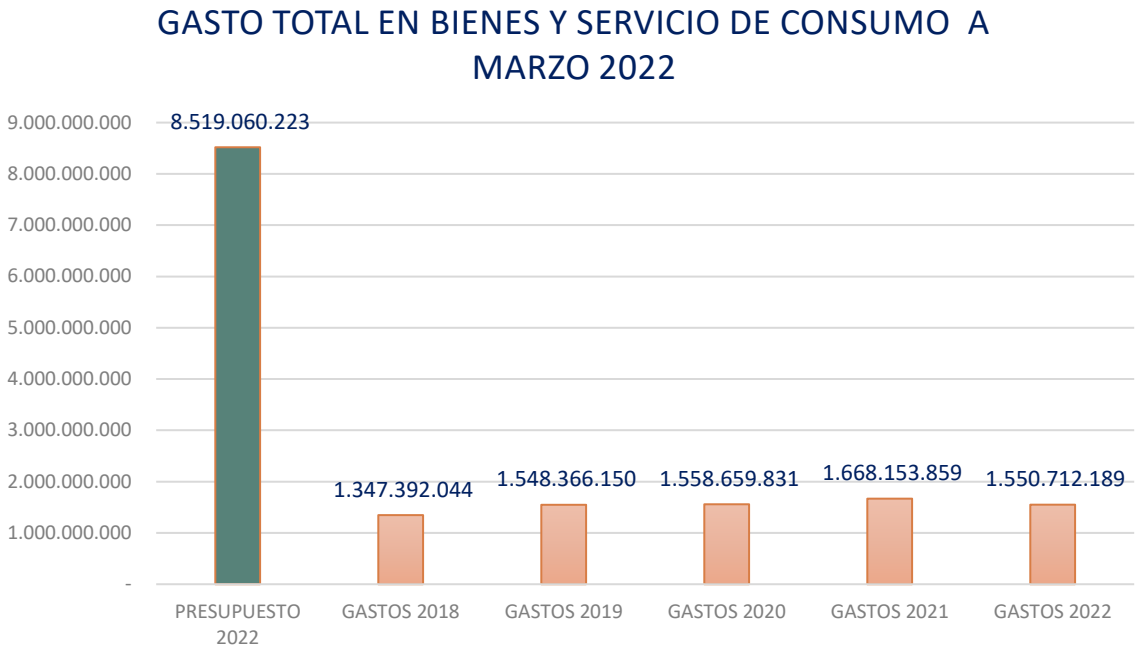
2. BIENES Y SERVICIO DE CONSUMO

Comprende los gastos por adquisiciones de bienes de consumo y servicios no personales, necesarios para el cumplimiento de las funciones y actividades de los organismos del sector público. Asimismo, incluye los gastos derivados del pago de determinados impuestos, tasas, derechos y otros gravámenes de naturaleza similar, que en cada caso se indican en los ítems respectivos.

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

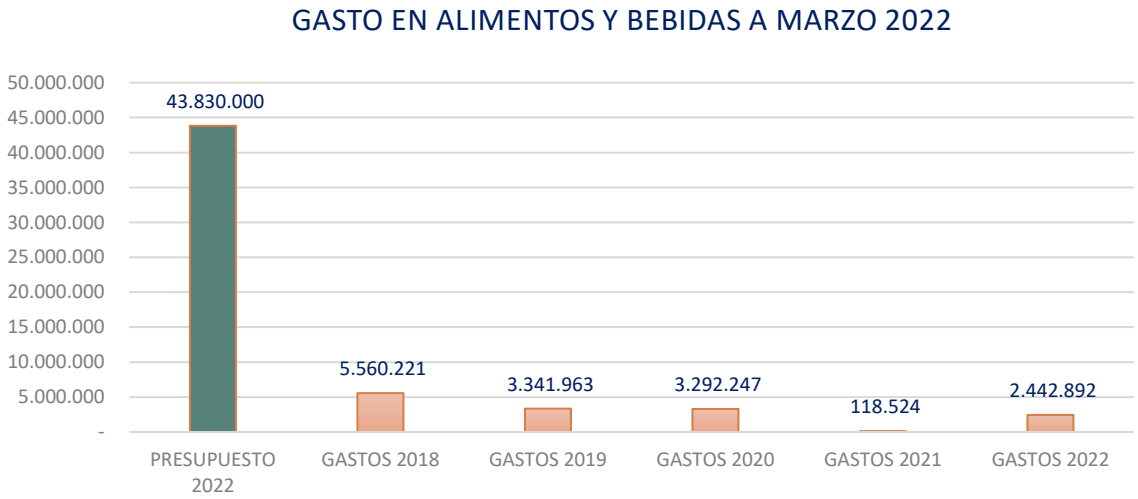
Presupuesto vigente:	**$ 8.519.060.223**
Devengado:	**$1.550.712.189**
Grado de avance:	**18%**

En comparación con el periodo anterior se obtuvo una disminución de un 8%.



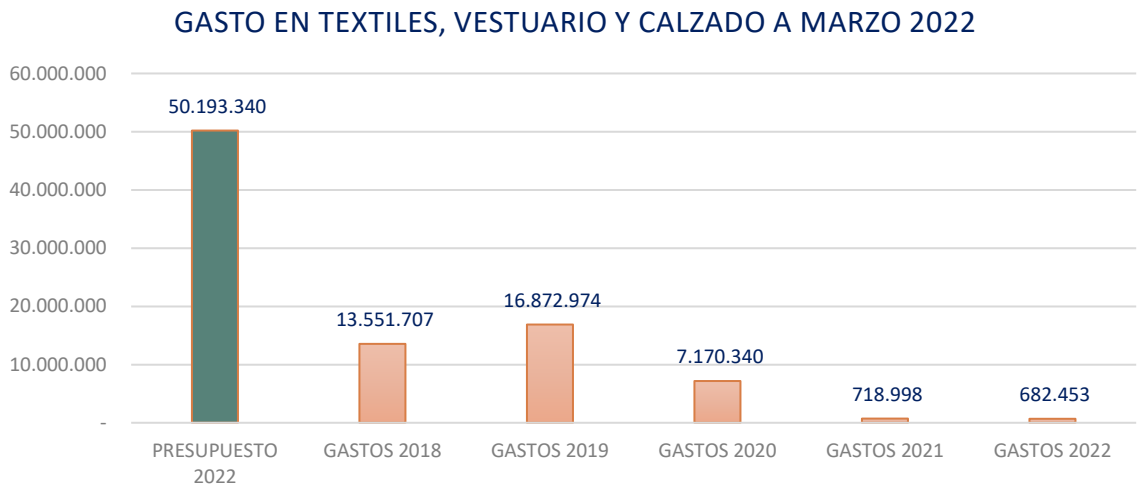
2.1 ALIMENTOS Y BEBIDAS

El primer trimestre presenta un gasto acumulado de un **$ 2.442.892,** correspondientes a un **5,5%** del gasto proyectado de actividades de desarrollo comunitario y otros.



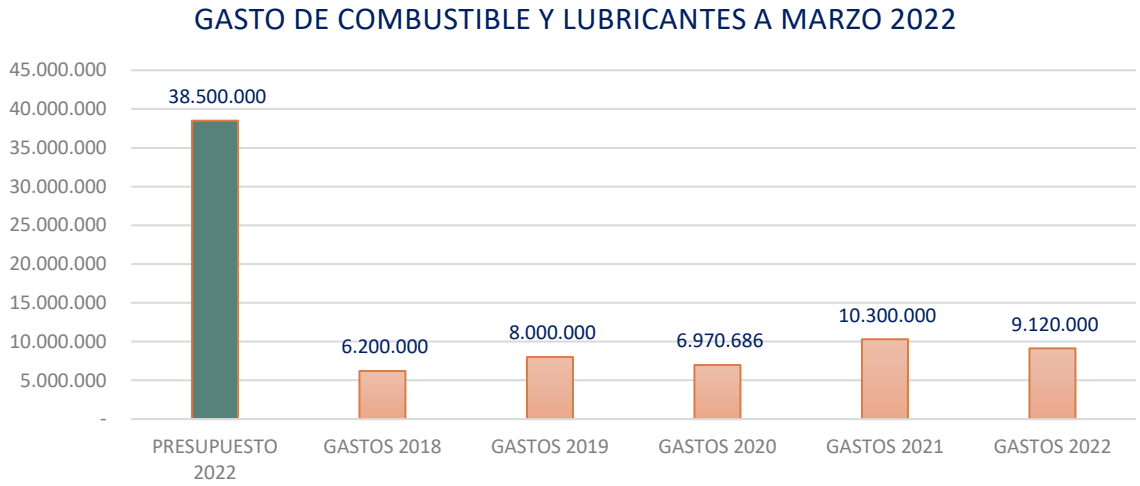
2.2 TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO

Para este ítem existe un gasto de **$682.453** a marzo 2022 principalmente para gastos de indumentaria para el personal. Se obtuvo una disminución en un 5% en comparación con el periodo anterior.



2.3 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES

El gasto para combustible y lubricantes acumulado a marzo 2022 es de **$9.120.000**, representando el **24%** del gasto. En comparación con el periodo anterior con una disminución de un 13%.

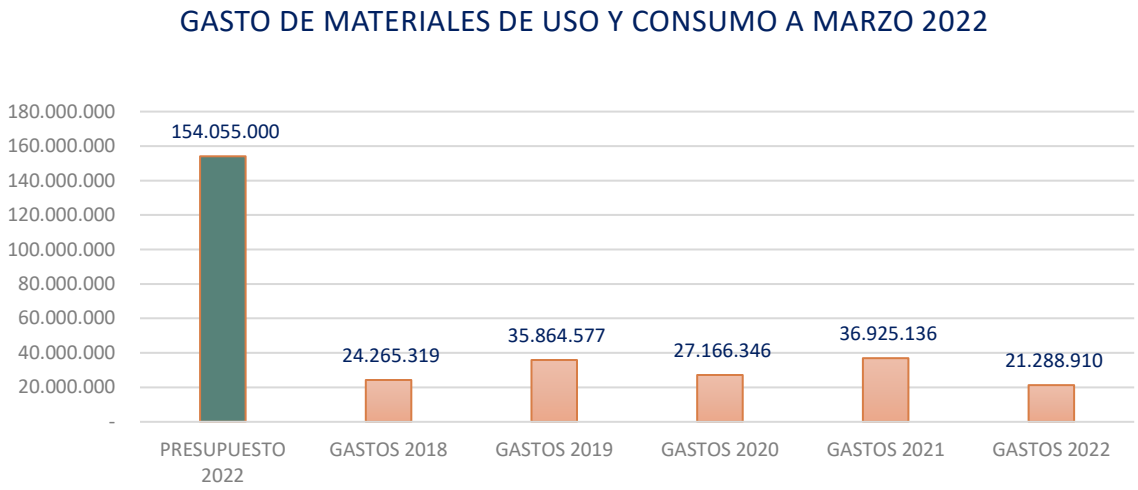


2.4 MATERIALES DE USO Y CONSUMO

El gasto alcanza la suma de **$ 21.288.910 representando** un **14%** del gasto al término del primer trimestre del 2022, los cuales se detallan en la siguiente tabla:

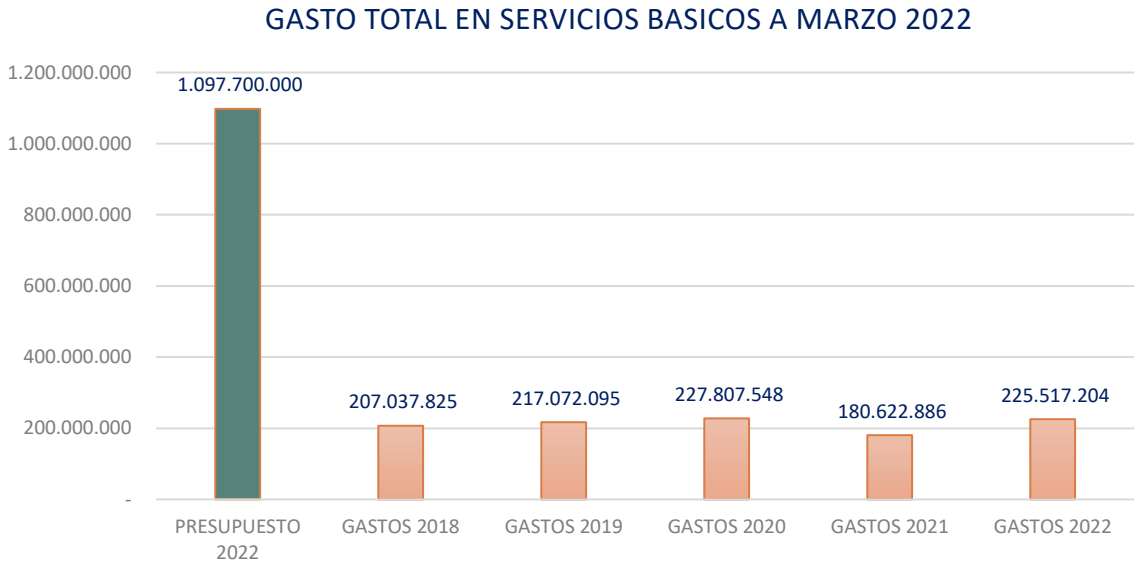
DENOMINACIÓN	OBLIGACION DEVENGADA MARZO 2022
Materiales de Oficina	5.408.152
Productos Químicos	-
Productos Farmacéuticos	-
Materiales y Útiles Quirúrgicos	-
Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas y Otros	-
Materiales y Útiles de Aseo	341.011
Insumos, Repuestos y Accesorios Computacionales	836.332
Materiales para Mantenimiento y Reparaciones de Inmuebles	614.810
Repuestos y Accesorios para Mantenimiento y Reparaciones de Vehículos	3.838.230
Otros Materiales, Repuestos y Útiles Diversos	1.299.491
Equipos Menores	-
Productos Elaborados de Cuero, Caucho y Plástico	-
Otros	8.950.884
TOTAL, DE GASTO EN MATERIALES DE USO DE CONSUMO	**$21.288.910**

La variación presupuestaria de los periodos 2021 al 2022 tuvo una disminución de un **73%**



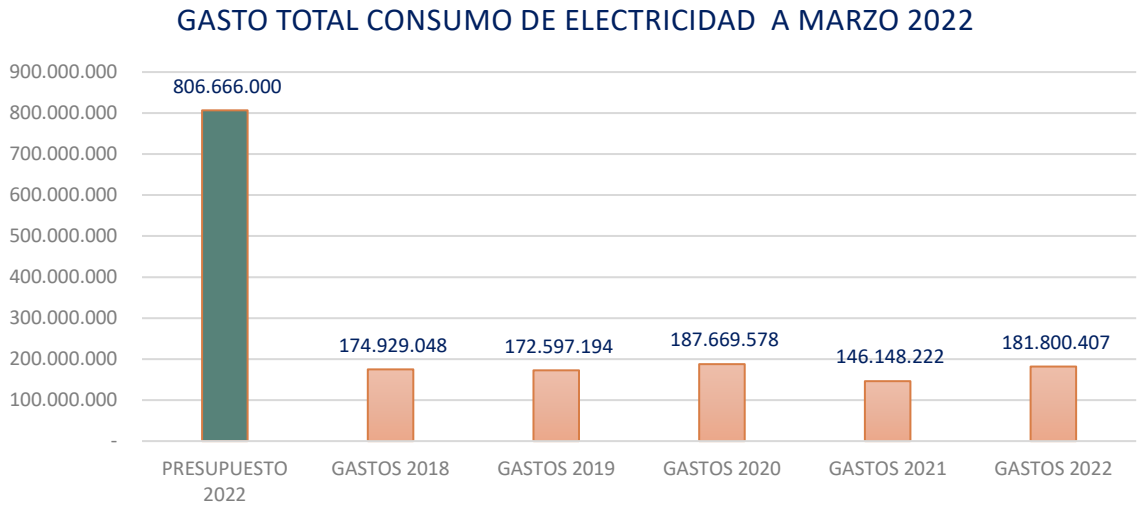
2.5 SERVICIOS BASICOS

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 primer trimestre se ha gastado **$225.517.204**, representando un gasto del 21% del gasto proyecto a marzo del 2022.



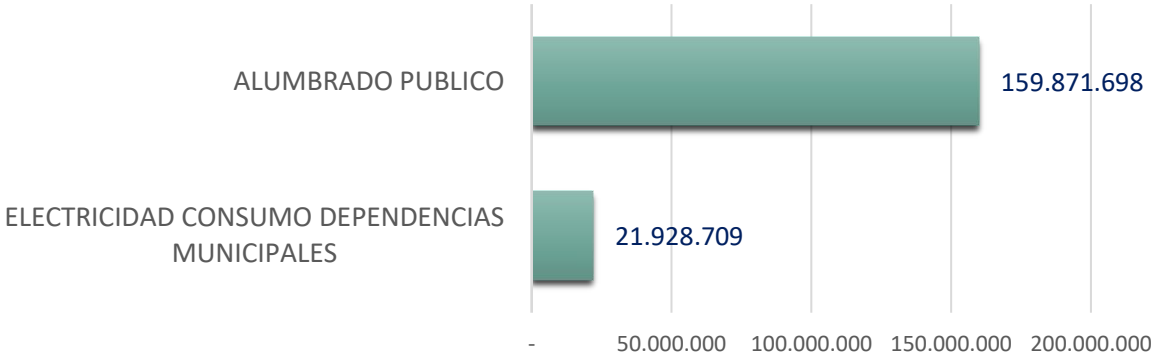
2.5.1 Consumo de electricidad

El total gastado al primer trimestre es **$ 181.800.407** con un 23% del gasto proyectado, con un aumento de un 20% en comparación con el periodo anterior.



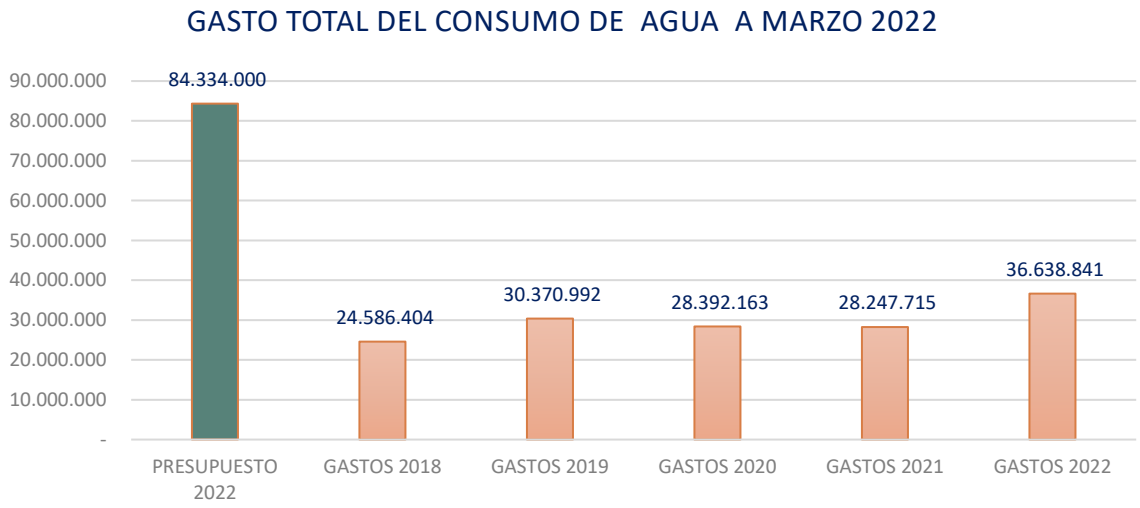
Dentro del consumo de electricidad se compone por lo gastado en las dependencias municipales y el alumbrado público, el cual se detalla a continuación:

DENOMNACION	OBLIGACION DEVENGADA MARZO 2022
ELECTRICIDAD CONSUMO DEPENDENCIAS MUNICIPALES	21.928.709
ALUMBRADO PUBLICO	159.871.698
TOTAL, DE CONSUMO DE ELECTRICIDAD	**181.800.407**



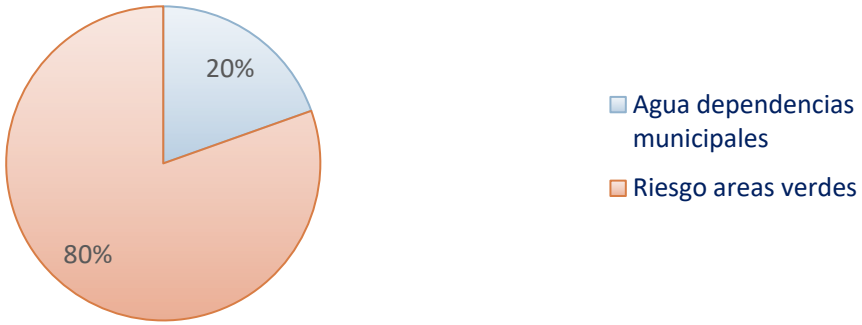
2.5.2 Consumo de agua

El total gastado al primer trimestre es **$36.638.841** con un **43%** del gasto proyectado, con un aumento de un 23% en comparación con el periodo anterior.



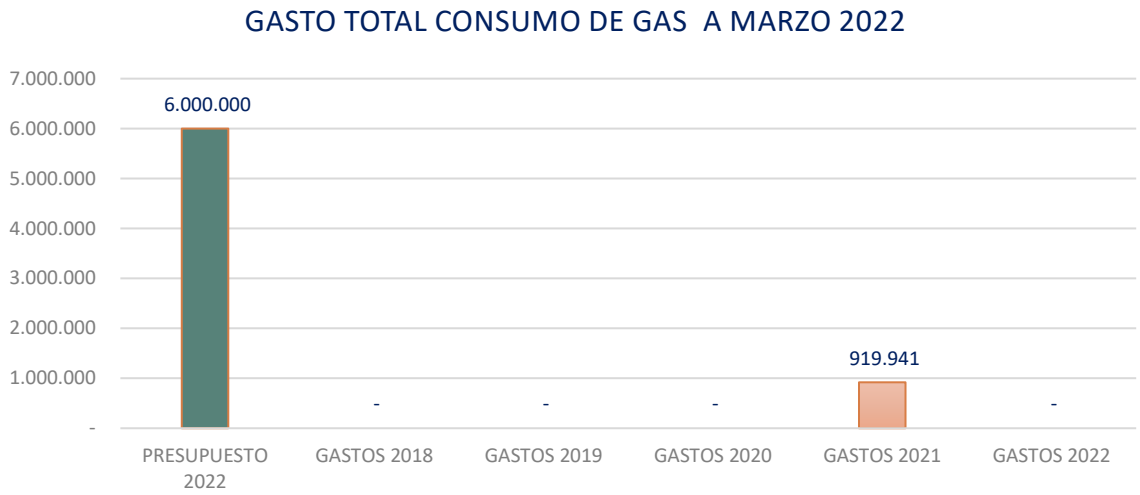
El consumo de gasto de agua se compone por el consumo de agua en dependencias municipales, riego de áreas verdes y agua potable de baños públicos.

DENOMINACION	OBLIGACION DEVENGADA MARZO 2022
Agua dependencias municipales	7.170.075
Riesgo áreas verdes	29.468.766
Agua potable baños públicos	-
TOTALES DE GASTO DE AGUA	**36.638.841**



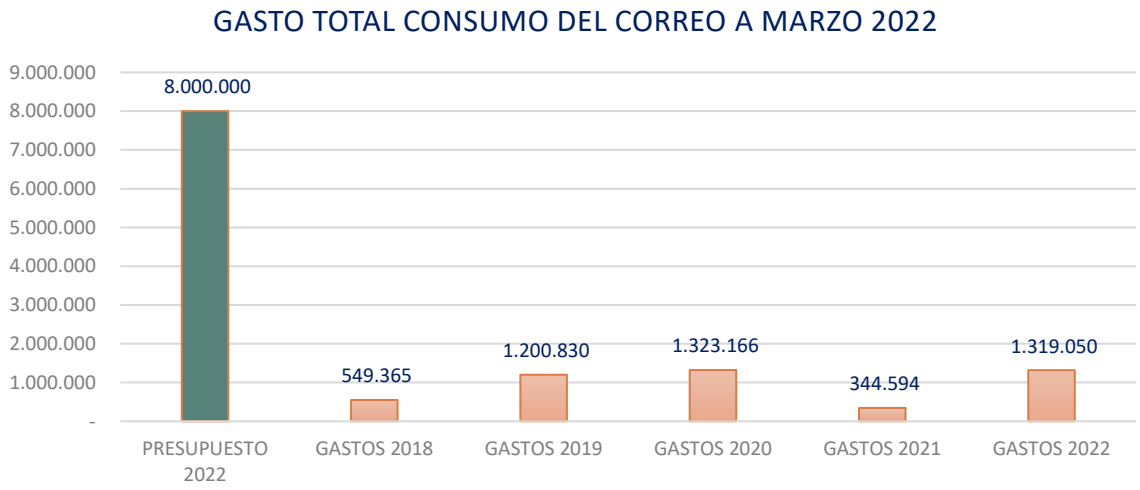
2.5.3 Consumo total de gas

El total de consumo acumulado al primer trimestre es **$0** con un **0%** del gasto proyectado, con una disminución de un 100% del periodo anterior.



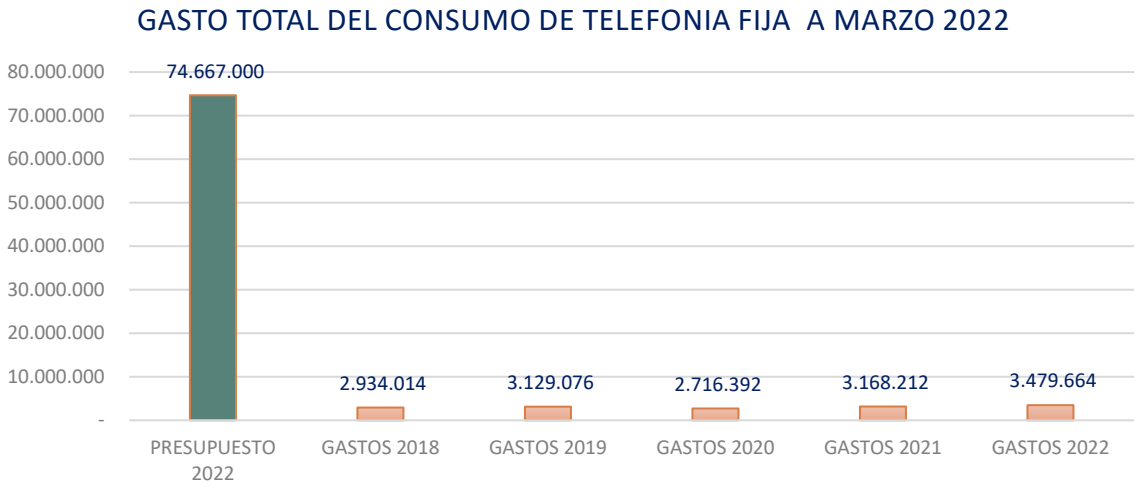
2.5.4 Consumo total de correo

El total de consumo acumulado al primer trimestre es **$ 1.319.050** con un 16% del gasto proyectado, con un aumento de un **74%** en comparación con el periodo anterior.



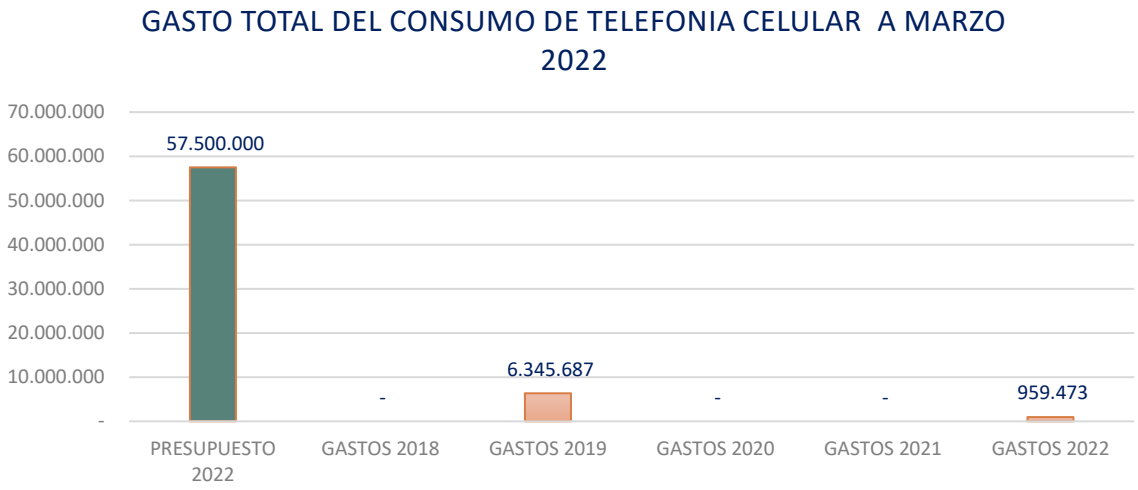
2.5.5 Consumo total telefonía fija

El total de consumo acumulado al primer trimestre es **$ 3.479.664** con un 5% del gasto proyectado, con un aumento de un 9% en comparación con el periodo anterior.



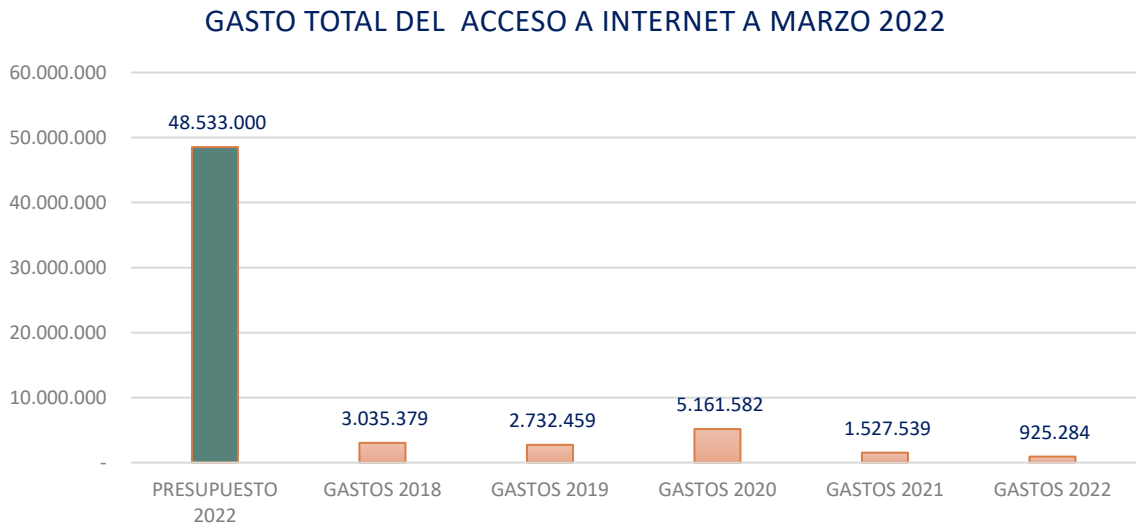
2.5.6 Consumo total telefonía celular

El total de consumo acumulado al primer trimestre es **$959.473** con un **2%** del gasto proyectado, con un aumento de un 100% en comparación con el periodo anterior.



2.5.7 Consumo total acceso a internet

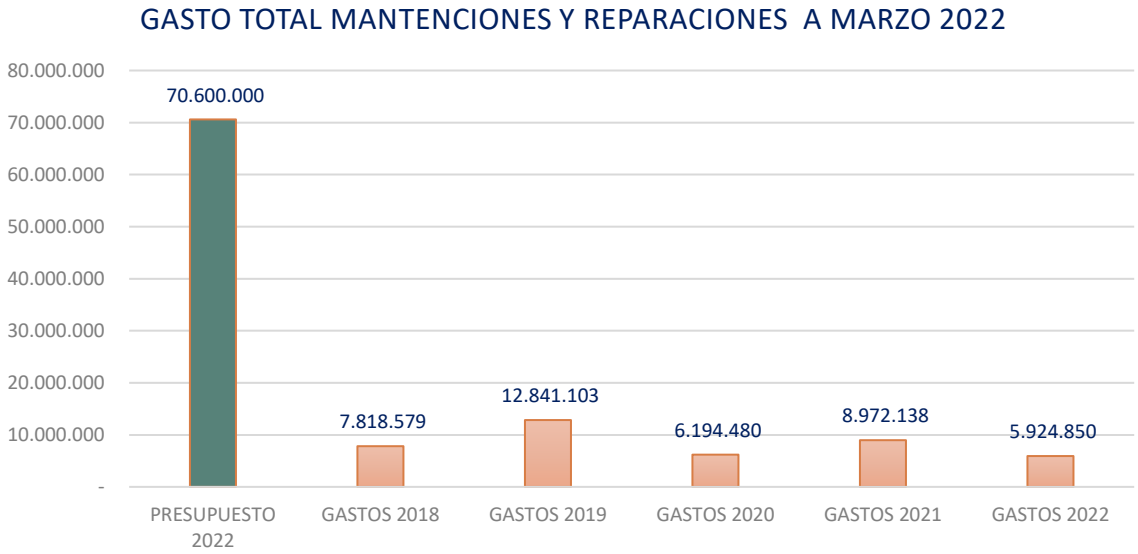
El total de consumo acumulado al primer trimestre es **$925.284** con un **2%** del gasto proyectado, con una disminución de un 65% con el periodo anterior.



2.6 MANTENCION Y REPARACIONES

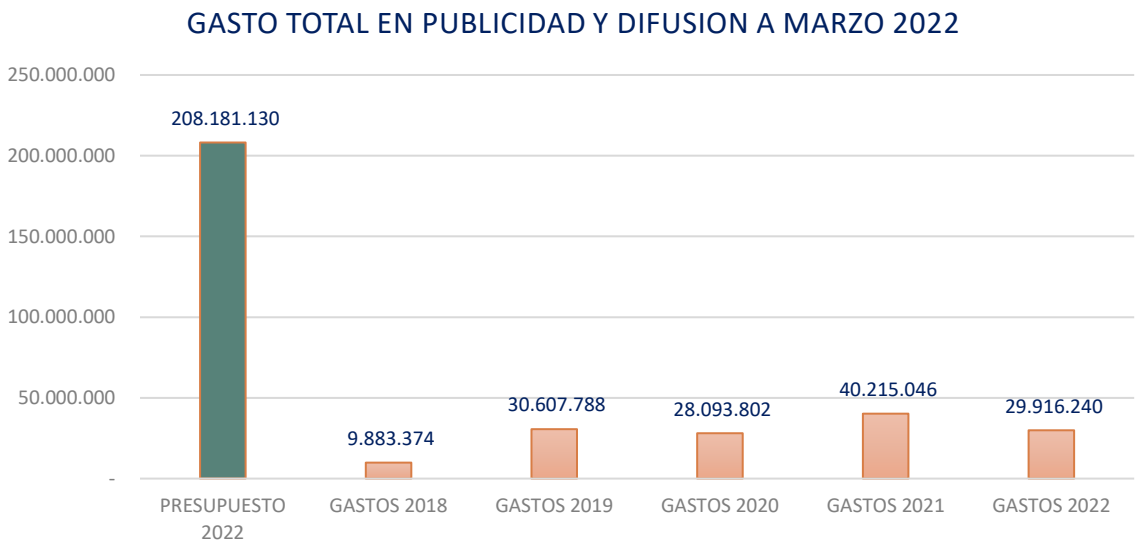
El gasto al primer trimestre alcanza a la suma de **$ 5.924.850** con un 8% de gasto proyectado. Los gastos corresponden a:

CONCEPTO	OBLIGACION DEVENGADA MARZO 2022
Mantenimiento y Reparación de Edificaciones	202.300
Mantenimiento y Reparación de Vehículos	1.609.600
Mantenimiento y Reparación de Máquinas y Equipos de Oficina	999.600
Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipos de Producción	1.960.871
Mantenimiento y Reparación de Otras Maquinarias y Equipos	148.900
Mantenimiento y Reparación de Equipos Informáticos	943.609
TOTAL, DE GASTO MANTENCION Y REPARACIONES	**$ 5.924.850**



2.7 PUBLICIDAD Y DIFUSION

Al primer trimestre del año 2022, se ha gastado por este concepto **$ 29.916.240** alcanzando un 14% de presupuesto vigente. Se considera los servicios de publicidad, impresión de revistas y difusión.



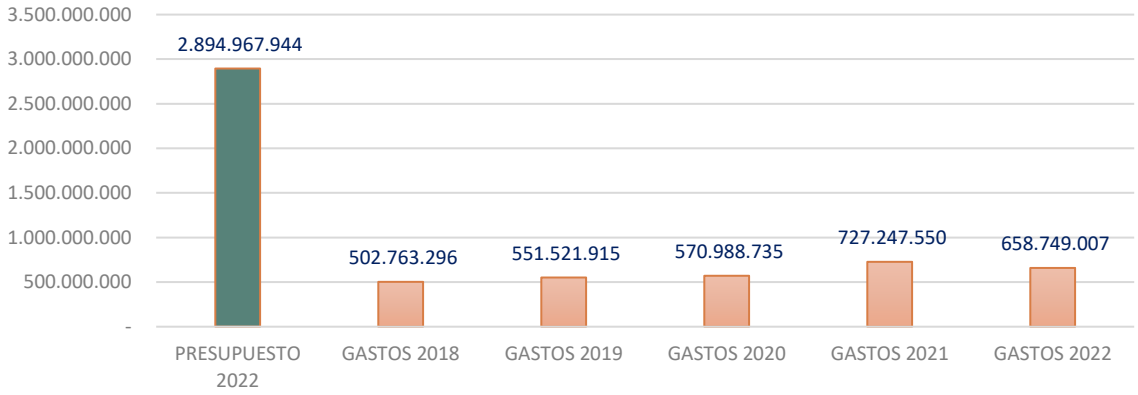
2.8 SERVICIO GENERALES

El total gastado es de **$1.165.386.579** que representa un 19% del gasto proyectado, la cual corresponde a los siguientes servicios.

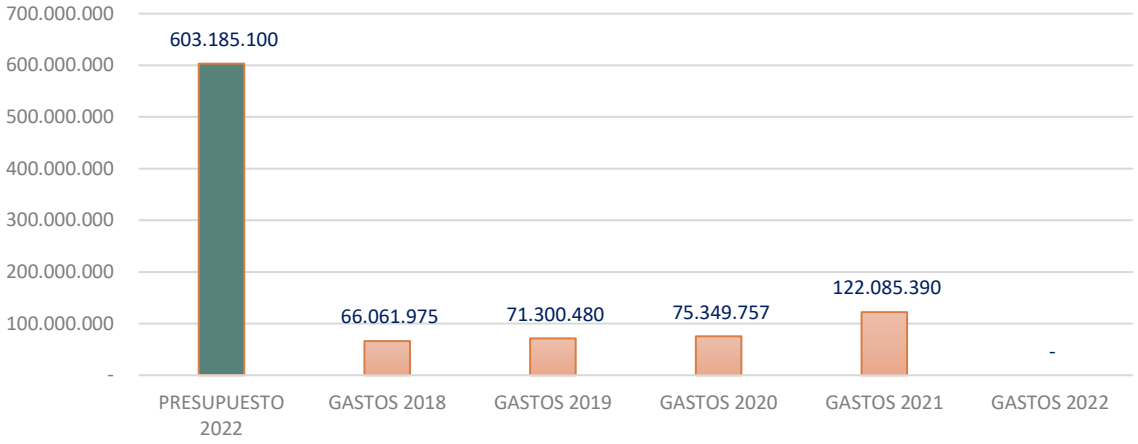
CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE 2022	OGLIGACION DEVENGADA MARZO 2022	AVANCE %
Servicios de Aseo	2.894.967.944	658.749.007	23%
Servicios de Vigilancia	603.185.100	-	0%
Servicios de Mantención de Jardines	1.666.900.000	392.700.000	24%
Servicios de Mantención de Alumbrado Público	175.000.000	31.500.000	18%
Servicios de Mantención de Semáforos	66.830.200	13.137.600	20%
Servicios de Mantención de Señalizaciones de Tránsito	62.664.300	13.494.600	22%
Pasajes, Fletes y Bodegajes	60.704.000	8.457.270	14%
Salas Cunas y/o Jardines Infantiles	31.500.000	4.976.191	16%
Servicios de Pago y Cobranza	15.850.000	-	0%
Servicios de Suscripción y Similares	6.000.000	365.881	6%
Servicios de Producción y Desarrollo de Eventos	440.800.000	37.891.099	9%
Otros	83.954.194	4.114.931	5%
TOTALES GASTO SERVICIO GENERALES	**$6.108.355.738**	**$1.165.386.579**	**19%**

A continuación, se presentan los gráficos correspondientes a los servicios generales y las variaciones desde los periodos 2018 y 2022.

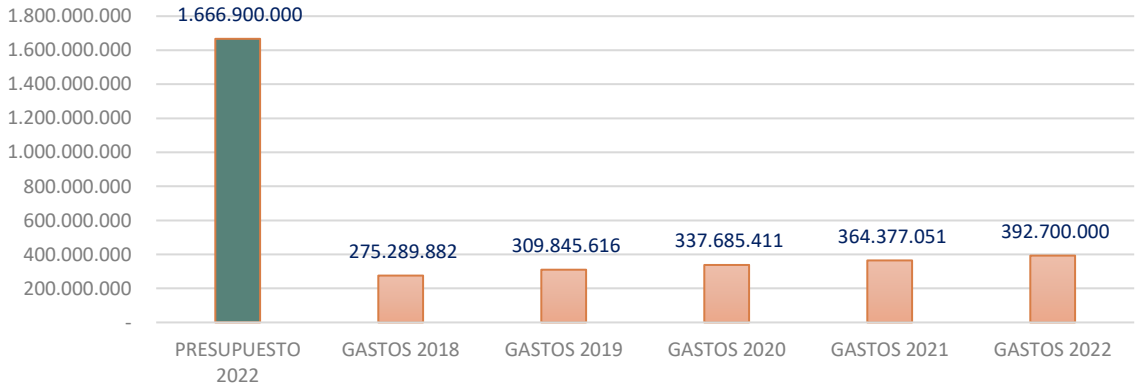
COMPARATIVO DE GASTO SERVICIO DE ASEO VS PRESUPUESTADO A MARZO 2022



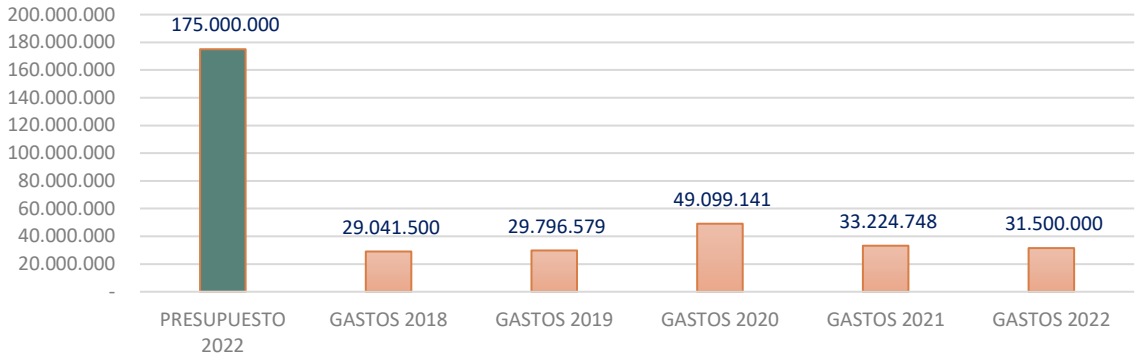
COMPARATIVO DE GASTO SERVICIO DE VIGILANCIA VS PRESUPUESTADO A MARZO 2022



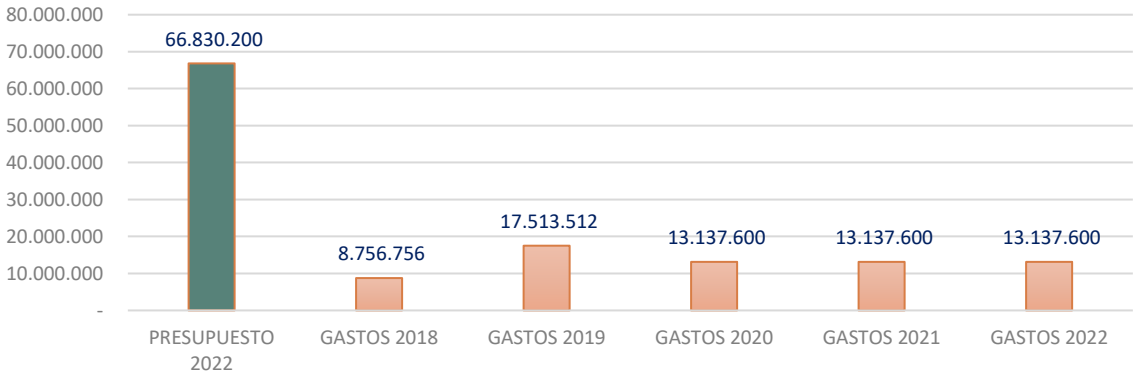
COMPARATIVO DE GASTO SERVICIO DE MANTENCION DE JARDINES VS PRESUPUESTADO A MARZO 2022



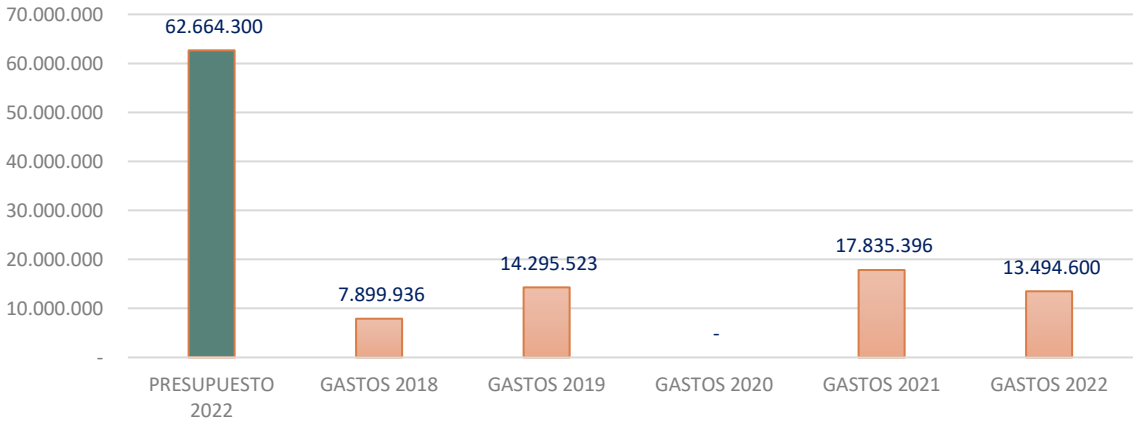
COMPARATIVO DE GASTO SERVICIO DE ALUMBRADO PUBLICO VS PRESUPUESTADO A MARZO 2022



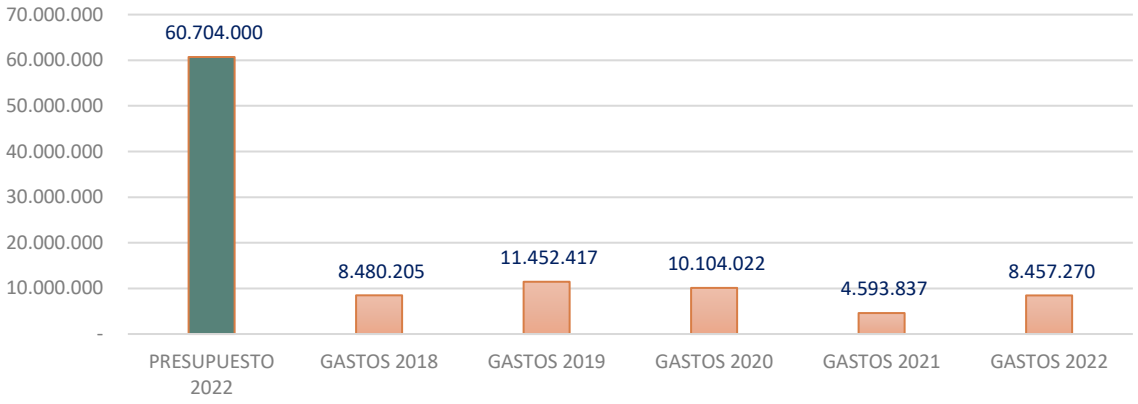
COMPARATIVO DE GASTO SEMAFOROS VS PRESUPUESTADO A MARZO 2022



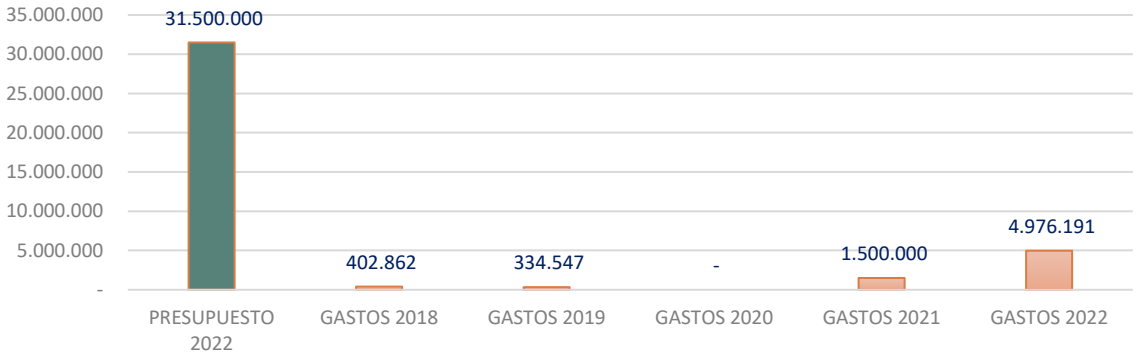
COMPARATIVO DE GASTO SEÑALIZACION DE TRANSITO VS PRESUPUESTADO A MARZO 2022



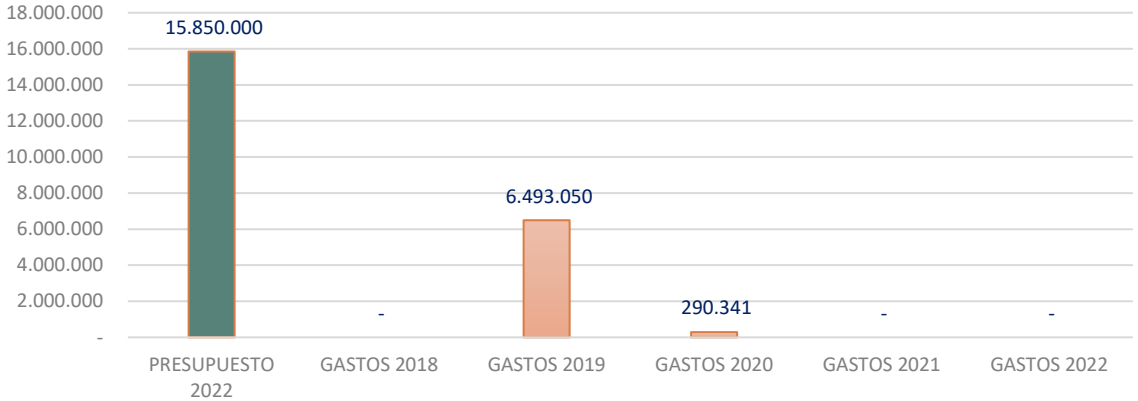
COMPARATIVO DE GASTO PASAJES , FLETES Y BODEGAS VS PRESUPUESTADO A MARZO 2022

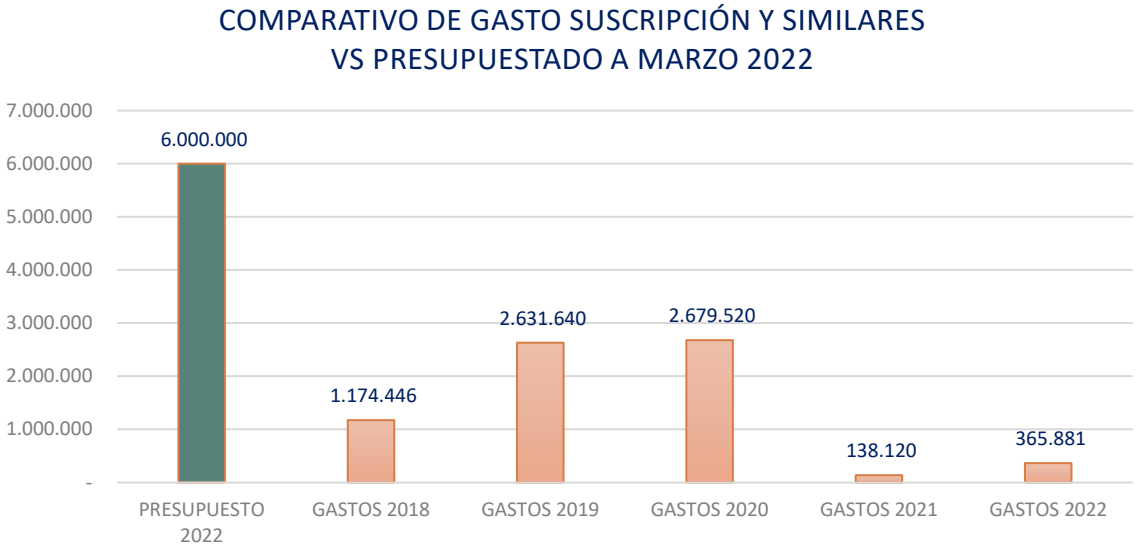


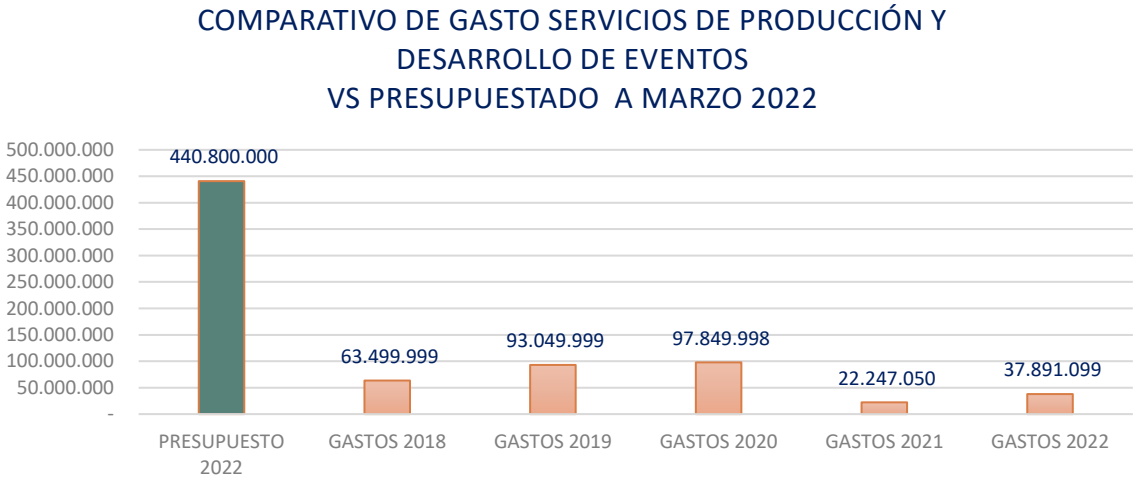
COMPARATIVO DE GASTO SALA CUNA Y/O JARDINES VS PRESUPUESTADO A MARZO 2022



COMPARATIVO DE GASTO SERVICIO PAGO Y COBRANZA VS PRESUPUESTADO A MARZO 2022







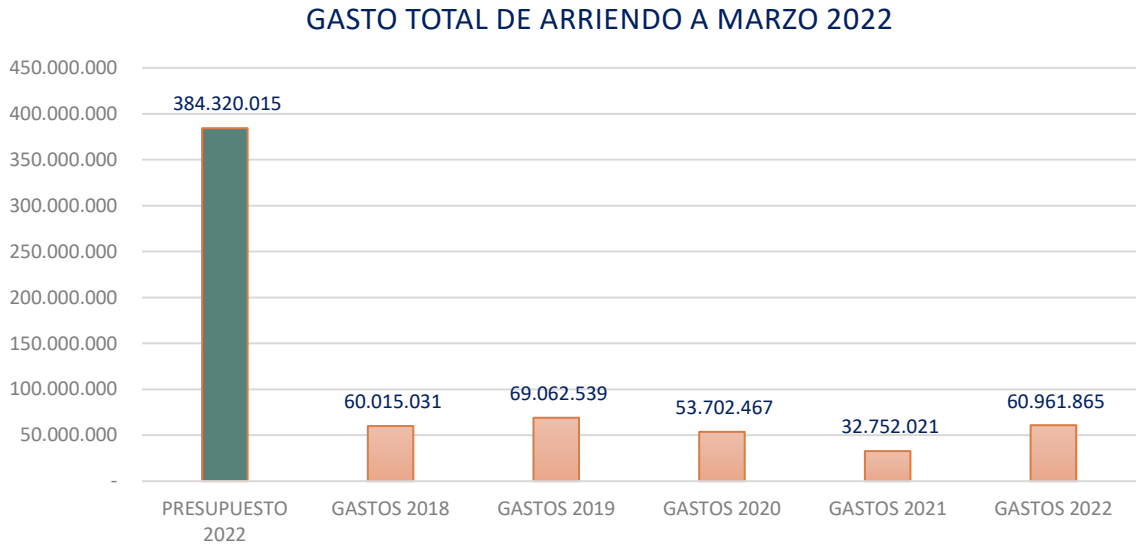
Para el gasto de servicio de aseo se presenta a continuación la composición de este:

CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE 2022	OBGLIGACION DEVENGADA MARZO 2022	AVANCE %
Servicios contratados de aseo	2.113.404.996	480.366.445	23%
Servicios varios de aseo	258.630.513	36.075.310	14%
Vertedero	518.339.035	137.713.852	27%
Limpieza ferias libres	4.593.400	4.593.400	100%
TOTAL, SERVICIO ASEO	**$ 2.894.967.944**	**$ 658.749.007**	**23%**

2.9 ARRIENDOS

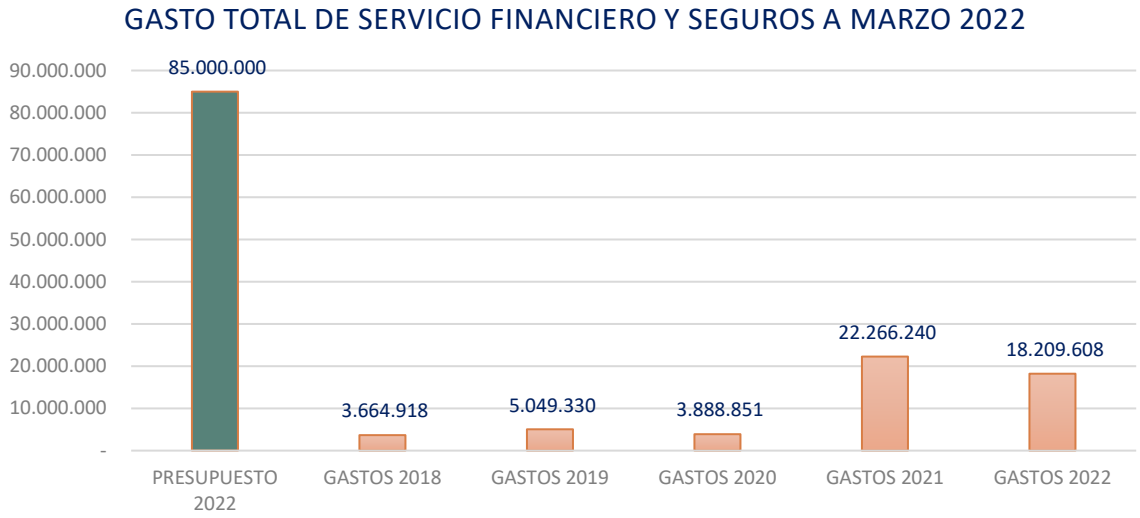
El municipio cuenta con varios departamentos en distintas dependencias las cuales son arrendadas, asimismo hubo gastos de arriendo de maquinarias y equipos. Los arriendos al primer trimestre son de **$ 60.961.865** que representa un **16%** del gasto proyectado, según el siguiente detalle:

CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE 2022	OBLIGACION DEVENGADA MARZO 2022
Arriendo de Terrenos	-	-
Arriendo de Edificios	169.400.000	28.920.384
Arriendo de Vehículos	14.452.000	-
Arriendo de Mobiliario y Otros	-	-
Arriendo de Máquinas y Equipos	18.000.000	3.401.338
Arriendo de Equipos Informáticos	117.450.015	17.663.668
Otros	65.018.000	10.976.475
TOTAL, DE GASTO EN ARRIENDOS	**384.320.015**	**60.961.865**



2.10 SERVICIO FINANCIERO Y SEGUROS

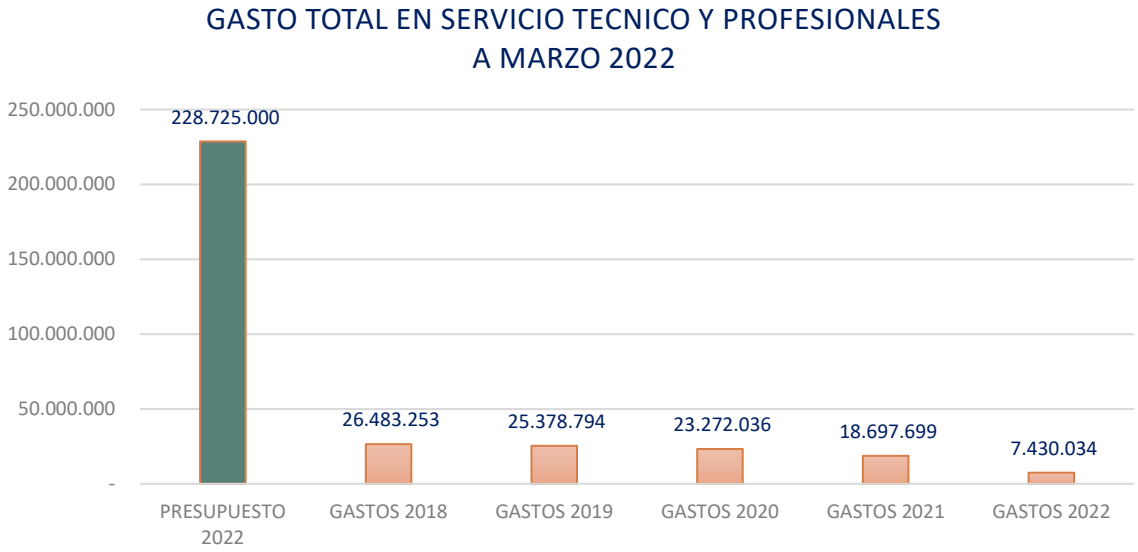
El gasto incurrido en el primer trimestre, en forma acumulada alcanza a **$18.209.608** que representa el **21%** del presupuesto vigente.



2.11 SERVICIO TÉCNICO Y PROFESIONALES

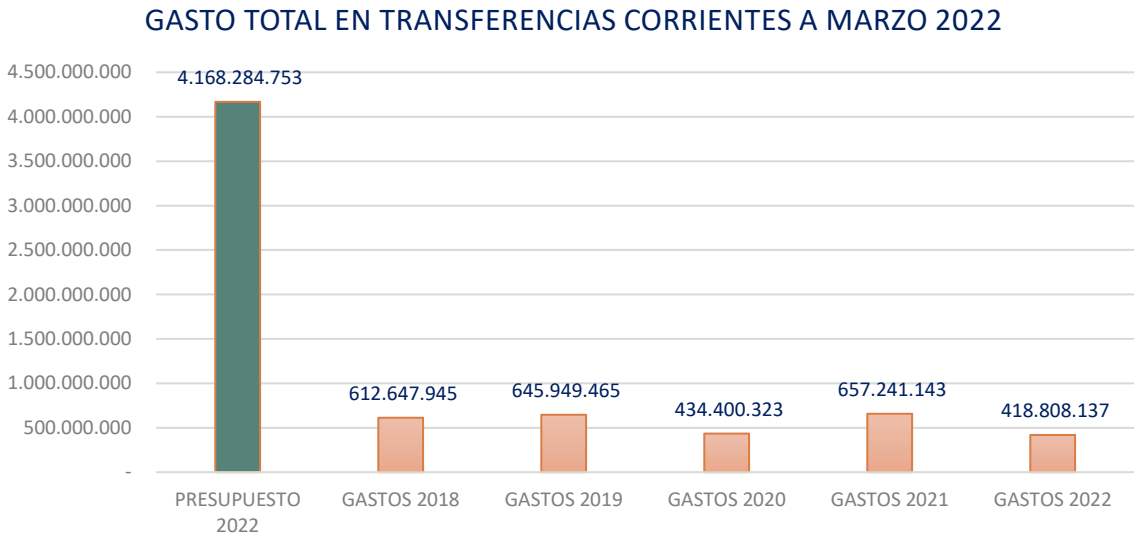
El gasto incurrido en el primer trimestre, en forma acumulada alcanza a **$7.430.034,** que representa el **3%** del presupuesto vigente de las cuales se compone de lo siguiente:

CUENTA	OBLIGACION DEVENGADA MARZO 2022
Estudios e Investigaciones	-
Cursos de Capacitación	690.000
Servicios Informáticos	5.836.018
Otros	904.016
TOTAL, DE GASTO SERVICIO TECNICO	**$ 7.430.034**



3. CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

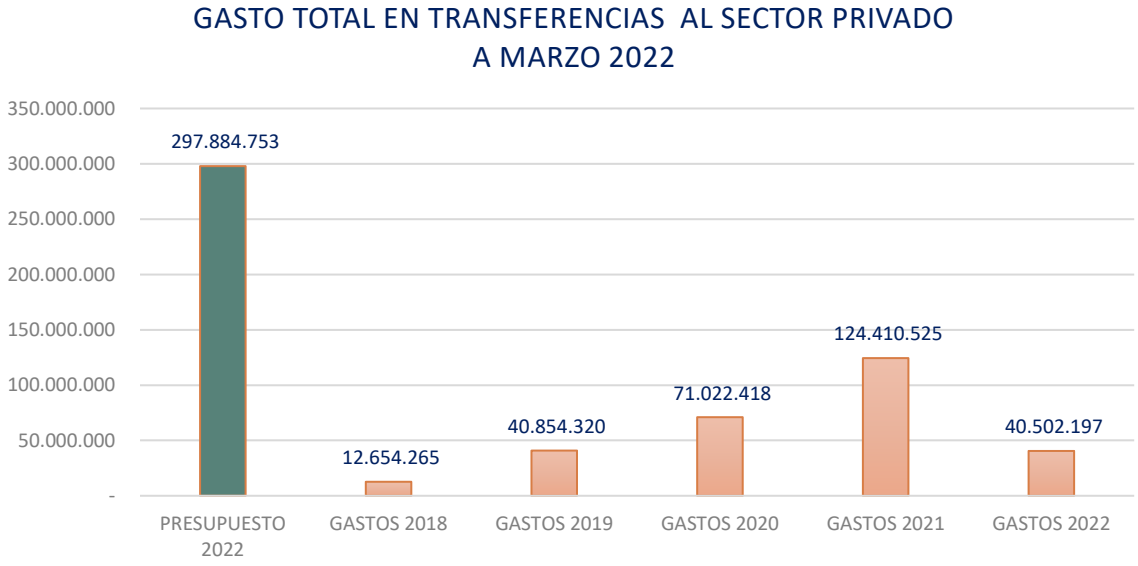
Las transferencias totales del sector público y privado tienen un gasto total de **$418.808.137** con un **10%** del gasto proyectado, con una disminución de un 57% del gasto en comparación con el periodo anterior.



4.1 AL SECTOR PRIVADO

La transferencia corriente efectuadas al sector privado alcanzan un total de **$40.502.197**, que representa un **14%** del presupuesto vigente, con una disminución de un 207% en comparación con el periodo anterior. Se detalla a continuación los componentes de las transferencias:

CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE 2022	OBLIGACION DEVENGADA MARZO 2022	AVANCE %
Fondos de Emergencia [1]	4.000.000	-	0%
Organizaciones Comunitarias [1]	35.000.000	-	0%
Otras Personas Jurídicas Privadas [1]	30.000.000	30.000.000	100%
Voluntariado [1]	4.000.000	-	0%
Asistencia Social a Personas Naturales [1]	120.000.000	10.028.756	8%
Premios y Otros [1]	49.884.753	473.441	1%
Otras Transferencias al Sector Privado [1]	55.000.000	-	0%
TOTAL, DE GASTO EN TRANSFERENCIAS A PRIVADO	**297.884.753**	**40.502.197**	**14%**

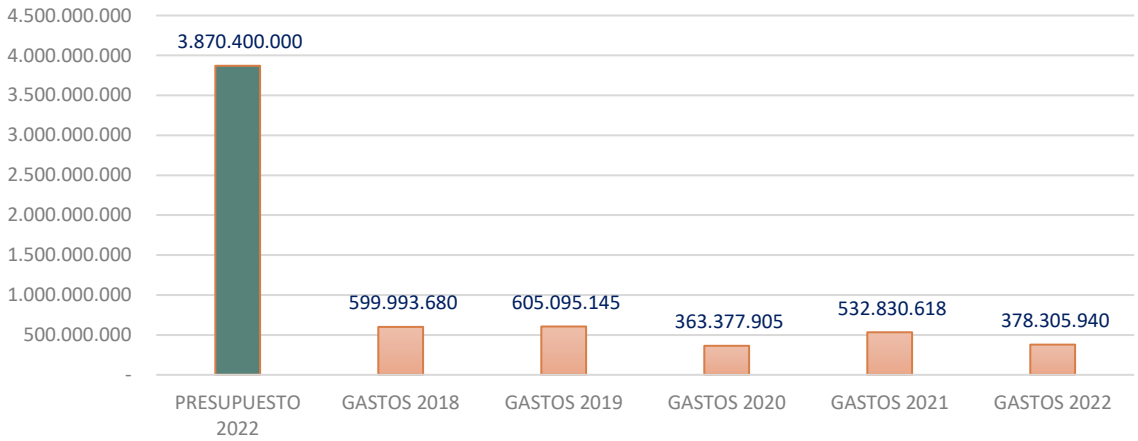


4.2 DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS

La transferencia corriente efectuadas de otras entidades públicas alcanzan un total de **$378.305.940,** que representa un **10%** del presupuesto vigente, con una disminución de un **41%** en comparación con el periodo anterior.

CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE 2022	OBLIGACION DEVENGADA MARZO 2022	AVANCE %
Al los Servicios de Salud [1]	2.400.000	103.170	4%
A las Asociaciones [1]	20.500.000	13.666.975	67%
Al Fondo Común Municipal – Permisos de Circulación [1]	2.937.500.000	209.564.535	7%
Al Fondo Común Municipal – Multas [1]	20.000.000	1.966.862	10%
A Otras Municipalidades	40.000.000	3.004.398	8%
A Servicios Incorporados a su Gestión [1]	850.000.000	150.000.000	18%
TOTAL, DE GASTO EN TRANSFERENCIAS A PUBLICO	**$ 3.870.400.000**	**$ 378.305.940**	**10%**

GASTO TOTAL DE TRANSFERENCIAS A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS
A MARZO 2022

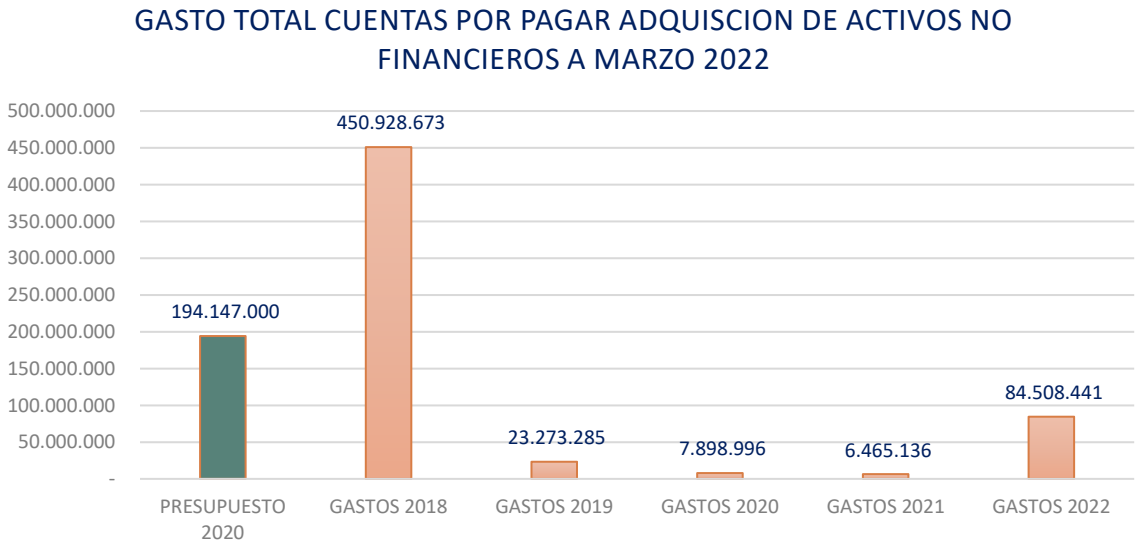


4. CUENTAS POR PAGAR ADQUISCION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

La adquisición de activos no financieros tiene un total de **$ 84.508.441** que representan un **44%** del presupuesto a marzo 2022. Dicho ítem se compone por los siguientes impuestos.

CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE 2022	OBLIGACION DEVENGADA MARZO 2022	AVANCE %
Terrenos	-	-	0%
Vehículos	106.900.000	61.900.000	58%
Mobiliario y Otros	29.297.000	17.461.598	60%
Máquinas y Equipos	33.950.000	2.610.953	8%
Equipos Informáticos	4.000.000	2.535.890	63%
Programas Informáticos	20.000.000	-	0%
TOTAL, DE GASTO EN ADQUISICONES DE ACTIVOS FINANCIEROS	**194.147.000**	**84.508.441**	**44%**

El 58% de la cuenta de vehículos corresponde a la adquisición del camión tolva para la dirección de aseo. Para mobiliarios y otros corresponde a la adquisición de dos casetas para vigilancia, adquisición de repisa hexagonal, adquisición e instalación de carpa para feria de emprendimiento, etc.



5. CUENTAS POR PAGAR INICIATIVAS DE INVERSION

La inversión real de la municipalidad alcanzo al primer trimestre en forma acumulada a $**119.443.572,** que representa un cumplimiento del **10%** de lo proyectado, respecto al periodo anterior existe un aumento en un **15%**.

PROYECTOS OBRAS CIVILES	PRESUPUESTO VIGENTE 2022	OBLIGACIÓN DEVENGADA 2022
PAVIMENTACION ACERAS DIVERSOS SECTORES DE LA COMUNA	5.999.993	-
CONSTRUCCION Y REPARACION INFRAESTRUCTURA COMUNAL	11.834.143	-
MEJORAMIENTO CANCHAS FUTBOL AMATEUR	14.246.725	-
MEJORAMIENTO GIMNASIO MUNICIPAL	17.999.418	6.604.305
MEJORAMIENTO PLAZA RECREATIVA MANANTIALES	5.500.000	-
MEJORAMIENTO PLAZA COMUNIDAD MADESAL	27.272.084	-
HABILITACION BOX VETERINARIO	15.000.000	-
BACHEO EN DIVERSOS SECTORES DE LA COMUNA	7.014.674	-
MEJORAMIENTO PLAZA SECTOR RENE SCHNAIDER	28.005.407	-
PROYECTO DE INFRAESTRUCTURA PARA ESTABLECIMIENTO ESCUELA GRECIA	70.360.743	-
PMU EMO 2019 REPOSICION LUMINARIAS DIVERSOS SECTORES DE LA COMUNA, CHIGUAYANTE	3.534.300	-
PMU EMO 2019 REPOSICION Y REPARACION VALLAS PEATONALES DIVERSOS SECTORES DE LA COMUNA, CHIGUAYANTE	8.739.063	-
PMU EMO 2019 REPOSICION Y MEJORAMIENTO ACERAS SANTA ELENA SUR, CHIGUAYANTE	4.400.670	-
CIERRE PERIMETRAL DEPENDENCIAS MUNICIPALES	15.000.000	-
APORTE MUNICIPAL FRIL MEJORAMIENTO MULTICANCHA VILLA LOS PRESIDENTES, CHIGUAYANTE	762.447	-
CONSTRUCCION Y MEJORAMIENTO DE ACERAS DIVERSOS SECTORES DE LA COMUNA, CHIGUAYANTE 2020	30.000.000	-
PMU MEJORAMIENTO MULTICANCHA VILLA LA UNION, CHIGUAYANTE	53.973.640	44.281.388
PMU CONSTRUCCION MULTICANCHA VILLA ALONSO DE ERCILLA, CHIGUAYANTE	59.788.352	18.857.950
PMU MEJORAMIENTO PLAZA LONCOMAVIDA CHIGUAYANTE	59.990.000	19.696.095
PROYECTO PAVIMENTACION Y EVACUACION AGUAS LLUVIAS	58.320.000	21.381.546
APORTE MUNICIPAL A PROYECTO FRIL CONSTRUCCION PLAZA SECTOR COLON	11.395.726	-
APORTE MUNICIPAL A PROYECTO FRIL MEJORAMIENTO PLAZA DE ARMAS, CHIGUAYANTE	17.173.700	-
APORTE MUNICIPAL A PROYECTO FRIL CONSTRUCCION SEDE SOCIAL EL CANELO, CHIGUAYANTE	3.530.730	-

APORTE MUNICIPAL A PROYECTO FRIL MEJORAMIENTO PLAZA JACKSON PAPEN	1.547.000	-
MEJORAMIENTO Y MANTENCION ESCUELA ALEMANA	10.000.000	-
PMU SEDE SOCIAL VILLA ALPINA, CHIGUAYANTE	59.995.000	-
BACHEO EN DIVERSOS SECTORES DE LA COMUNA	13.030.035	202.288
MEJORAMIENTO Y HABILITACION DE ESPACIOS RECREATIVOS Y DEPORTIVOS	70.000.000	-
CONSTRUCCION Y MEJORAMIENTO DE ACERAS DIVERSOS SECTORES DE LA COMUNA	75.000.000	-
MEJORAMIENTO ESPACIOS PUBLICO Y EQUIPAMIENTO COMUNAL	40.100.000	-
CONSTRUCCION LOMOS DE TORO DIVERSOS SECTORES DE LA COMUNA	25.000.000	-
APORTE MUNICIPAL A PROYECTO FRIL LAS QUINTAS	5.000.000	-
PMU CONSTRUCCION SEDE SOCIAL JANEQUEO	59.999.990	-
PMU MEJORAMIENTO ESPACIO PUBLICO POBLACION CARLOS CONDELL	59.995.000	-
CIERRE PERIMETRAL PATINODROMO	47.000.000	-
LETREROS PROPAGANDISTICOS MUNICIPALES	10.000.000	-
CONSTRUCCIÓN Y MEJORAMIENTO ACERAS DIVERSOS SECTORES DE LA COMUNA 2022	30.000.000	-
MEJORAMIENTO ESPACIO PUBLICO Y EQUIPAMIENTO COMUNAL 2022	20.000.000	1.740.000
REPOSICIÓN Y SUMINISTRO JUEGOS INFANTILES DIVERSOS SECTORES DE LA COMUNA	30.000.000	-
PROYECTOS DE PAVIMENTACIÓN Y EVACUACIÓN DE AGUAS LLUVIAS 2022	30.000.000	6.680.000
MEJORAMIENTO INFRAESTRUCTURA OFICINAS DAO, CHIGUAYANTE	30.000.000	-
INCREMENTO CONSRUCCIÓN SEDE SOCIAL VILLA ALPINA	10.000.000	-
APORTE MUNICIPAL CONSERVACION ESCUELA BASICA REPUBLICA DE GRECIA, CHIGUAYANTE.	6.943.162	-
TOTAL, PROYECTOS	**1.163.452.002**	**119.443.572**

6. CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

Para la cuenta por pagar por transferencia de capital no se tiene gasto acumulado durante el primer trimestre. En comparación con el año anterior se tuvo una disminución de un 100%.



GASTOS POR PROGRAMAS

1. MOVIMIENTO PRESUPUESTARIO DE SERVICIOS COMUNITARIOS A MARZO 2022

SERVICIO COMUNITARIO				
CENTRO COSTO	PROGRAMA	PRESUPUESTO MARZO 2022	OBLIGACIÓN AL 31 DE MARZO 2022	SALDO DISPONIBLE
201	PREVENCION DE DROGAS 2021 COMUNA DE CHIGUAYANTE	258.000.000	77.925.760	180.074.240
202	APOYO DIRECCION DE SEGURIDAD CIUDADANA, EMERGENCIA Y PROTECCION CIVIL	38.374.176	18.205.713	20.168.463
203	ENTIDAD PATROCINANTE MUNICIPAL - VIVIENDA SOCIAL	3.180.000	583.333	2.596.667
204	AGREOCOLOGIA URBANA	26.765.061	7.370.697	19.394.364
205	GESTIÓN AMBIENTAL 2021	28.984.775	4.694.925	24.289.850
206	CHIGUAYANTE LIBRE DE VECTORES DE RIESGO	21.330.824	1.882.840	19.447.984
207	PLAN DE DIFUSION 2021	58.817.546	9.131.894	49.685.652
208	SISTEMA DE ALARMAS COMUNITARIAS	20.495.728	7.375.311	13.120.417
209	CHIGUAYANTE LIBRE DE VECTORES DE RIESGO	33.687.272	9.765.710	23.921.562
210	PREVENCION DE COVID EN ESPACIOS DE USO PUBLICOS	29.640.247	4.700.170	24.940.077
211	ENTIDAD PATROCINANTE MUNICIPAL - VIVIENDA SOCIAL NOV	5.600.000	1.433.250	4.166.750
TOTALES		**$ 524.875.629**	**$ 143.069.603**	**$ 381.806.026**

2. MOVIMIENTO PRESUPUESTARIO DE ACTIVIDADES MUNICIPALES A MARZO 2022

ACTIVIDADES MUNICIPALES				
CENTRO COSTO	PROGRAMA	PRESUPUESTO MARZO 2022	OBLIGACIÓN AL 31 DE MARZO 2022	SALDO DISPONIBLE
301	TALENTO DESDE LOS BARRIOS 2021	27.000.000	26.500.000	500.000
302	FESTIVAL EN TU BARRIO	45.000.000		45.000.000
303	MUNICIPIO EN TU VENTANA	11.000.000	10.251.850	748.150
304	MUJERES, PARTICIPACION Y PROMOCION DE DERECHOS	60.000.000		60.000.000
305	CUENTA PUBLICA 2020	26.300.000		26.300.000
306	FIESTA DE LA CASTAÑA 2021	21.600.000		21.600.000
TOTALES		**$ 190.900.000**	**$ 36.751.850**	**$ 154.148.150**

3. MOVIMIENTO PRESUPUESTARIO DE PROGRAMAS SOCIALES A MARZO 2022

PROGRAMA SOCIALES				
CENTRO COSTO	PROGRAMAS	PRESUPUESTO MARZO 2022	OBLIGACIÓN AL 31 DE MARZO 2022	SALDO DISPONIBLE
402	PLANIFICACION SOCIAL Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS	40.400.000	20.136.100	20.263.900
403	APORTE MUNICIPAL AL PROGRAMA FAMILIA DEL SUBSISTEMA SEGURIDAD Y OPORTUNIDADES	48.153.000	23.077.177	25.075.823
404	APORTE MUNICIPAL AL PROGRAMA MUJER TRABAJADORA Y JEFAS DE HOGAR	85.800.000	31.755.550	54.044.450
405	APORTE MUNICIPAL OFICINA REGISTRO SOCIAL DE HOGARES	14.222.240	1.185.200	13.037.040
406	OFICINA DE LA MUJER Y EQUIDAD DE GENERO	10.940.000	5.279.366	5.660.634
407	APORTE MUNICIPAL AL CENTRO DE LA MUJER	21.320.400	5.379.947	15.940.453
409	OFICINA DE DERECHOS HUMANOS Y COMUNIDAD	30.700.000	12.499.800	18.200.200
410	FOMENTO PRODUCTIVO 2021	16.200.000	7.500.000	8.700.000
411	GESTION TERRITORIAL PARA ORGANIZACIONES RELIGIOSAS	49.600.000	14.473.541	35.126.459
412	EN CHIGUAYANTE SE VIVEN LOS ESPACION PUBLICOS CON PREVENCIÓN	22.004.800	2.827.227	19.177.573
413	CUIDADOS DOMICILIARIOS 2021	11.249.000	4.774.500	6.474.500
414	APORTE MUNICIPAL A LA INTERMEDIACION LABORAL	17.700.000	5.403.300	12.296.700
415	PREUNIVERSITARIO MUNICIPAL "CHIGUAYANTE CON TODO POR TUS SUEÑOS"	53.900.000	16.546.879	37.353.121
416	NO ESTAS SOLO-A 2021	92.144.000	18.119.900	74.024.100
418	APOYO A ACTIVIDADES MUNICIPALES SOCIALES	31.600.000	8.935.800	22.664.200
419	CHIGUAYANTE APOYA A SUS PERSONAS MAYORES 2021	23.300.000	5.040.000	18.260.000
420	APOYO A LA COMUNIDAD DE PERSONAS EN SITUACIÓN DE DISCAPACIDAD	32.000.000	20.725.550	11.274.450
421	GESTORES COMUNITARIOS PARA EL TERRITORIO	34.800.000	539.999	34.260.001
422	TRABAJO SOCIAL Y CONTINGENCIA	5.750.000		5.750.000
423	APOYO OFICINA PROTECCIÓN DE LOS DERECHOS DE NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES 2021	16.104.000	4.026.000	12.078.000
424	SERVICIOS COMUNITARIOS DE APOYO DURANTE LA PANDEMIA COVID-19	21.450.000	9.322.642	12.127.358
425	APOYO A ORGANIZACIONES DE MUJERES CHIGUAYANTE 2021	15.000.000		15.000.000
426	APOYO A LA COMUNIDAD JUVENIL	4.500.000		4.500.000
427	PROMOCION COMUNITARIA DE LA CAMPAÑA DE VACUNACION CODIV 19	3.000.000		3.000.000
TOTALES		**$ 701.837.440**	**$ 253.398.244**	**$ 448.439.196**

4. MOVIMIENTO PRESUPUESTARIO DE PROGRAMA DEPORTE A MARZO 2022

PROGRAMA DEPORTE				
CENTRO COSTO	PROGRAMAS	PRESUPUESTO MARZO 2022	OBLIGACIÓN AL 31 DE MARZO 2022	SALDO DISPONIBLE
501	TURISMO Y DEPORTE 2021	22.100.000	2.545.578	19.554.422
502	ACTVIDADES RECREATIVAS EN EL PARQUE RIBERA BIO BIO ETAPA 1 Y 2	6.325.000	651.869	5.673.131
503	HONORARIOS DEPORTES 2021	66.700.000	3.842.178	62.857.822
504	PROMOCION COMUNITARIA A TRAVES DEL DEPORTE 2021	36.000.000	13.551.000	22.449.000
TOTALES		**$ 131.125.000**	**$ 20.590.625**	**$ 110.534.375**

5. MOVIMIENTO PRESUPUESTARIO DE PROGRAMA CULTURA A MARZO 2022

PROGRAMA CULTURA				
CENTRO COSTO	PROGRAMAS	PRESUPUESTO MARZO 2022	OBLIGACIÓN AL 31 DE MARZO 2022	SALDO DISPONIBLE
601	VERANO CON CULTURA 2021	50.000.000	24.072.477	25.927.523
602	HONORARIOS CULTURA 2021	15.974.000	2.216.000	13.758.000
603	ACTIVIDADES EN LA BIBLIOTECA 2021	15.200.000	15.157.625	42.375
604	DESARROLLO ESTRATEGICO DE LAS COMUNICACIONES EN CULTURA 2021	2.228.100	2.228.100	-
605	ACTIVIDADES CENTRO CULTURAL 2021	16.750.000	1.113.975	15.636.025
606	ACTIVIDADES SALA DE ARTES ESCENICAS 2021	24.800.000	1.034.919	23.765.081
608	SEMILLEROS CULTURALES 2021	2.250.000		
607	SEMILLEROS CULTURALES 2022	22.309.110		22.309.110
TOTALES		**$ 149.511.210**	**$ 45.823.096**	**$ 101.438.114**

SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES

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

LIMITE DE GASTO PERSONAL

1. DETERMINACION DE LIMITE DE GASTO ANUAL EN PERSONAL

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

"El gasto anual en personal no podrá exceder, respecto de cada municipalidad, del 42% (cuarenta y dos por ciento) de los ingresos propios percibidos en el año anterior. Se entenderá por gasto en personal el que se irrogue para cubrir las remuneraciones correspondientes al personal de planta y a contrata. Asimismo, se considerarán en dicho gasto los honorarios a suma alzada pagados a personas naturales, honorarios asimilados a grado, jornales, remuneraciones reguladas por el Código del Trabajo, suplencias y reemplazos, personal a trato y/o temporal y alumnos en práctica. A su vez, los ingresos propios percibidos serán considerados como la suma de los ingresos propios permanentes señalados en el artículo 38 del decreto ley N° 3.063, de 1979, sobre Rentas Municipales, incluyendo la totalidad de la recaudación por concepto de permisos de circulación y patentes municipales, más los ingresos por participación en el Fondo Común Municipal indicados en el artículo 14 de la ley N° 18.695, orgánica constitucional de Municipalidades. Sólo para los efectos del cálculo del gasto anual en personal que dispone el presente artículo, no se considerarán los pagos que realice el municipio por concepto de la asignación de zona establecida en el artículo 7° del decreto ley N° 249, del Ministerio de Hacienda, promulgado el año 1973 y publicado el año 1974, otorgada por el artículo 25 del decreto ley N° 3.551, del Ministerio de Hacienda, promulgado el año 1980 y publicado el año 1981; de la bonificación establecida en el artículo 3° de la ley N° 20.198, ni de la bonificación compensatoria del artículo 29 de la ley N° 20.717, destinada a los beneficiarios de la mencionada bonificación del artículo 3° de la ley N° 20.198".

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

DETERMINACION DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES PERCIBIDOS EN EL AÑO ANTERIOR		
CUENTA	DENOMINACION	PERCIBIDOS MARZO 2021
301	Patentes y Tasas por Derechos	411.353.834
302	Permisos y Licencias	2.776.449.548

303	Participación en Impuesto Territorial	163.947.128
399	Otros Tributos	-
6	Rentas de la Propiedad	45.013.153
7	Ingresos de Operación	-
801	Recuperación y reembolsos por Licencias Médicas	11.532.754
802.001	Multas de Beneficio Municipal	7.067.035
802.003	Multas Ley de Alcoholes de Beneficio Municipal	187.125
802.005	Registro de Multas de Tránsito no pagadas de Beneficio Municipal	2.940.080
802.008	Intereses	32.528.153
803	Participación en el Fondo Común Municipal	1.506.143.678
899	Otros	7.633.796
10	Venta de Activos no Financieros	-
11	Venta de Activos Financieros	-
12	Recuperación de Préstamos	103.458.976
TOTAL, INGRESOS PROPIOS PERCIBIDOS DEL AÑO ANTERIOR MARZO 2021		**$ 5.068.255.260**

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	702.119.648	
2.101.001.004	Asignación de Zona	42.271.880	
2.101.002	Aportes del Empleador	41.229.707	
	Subtotal Gastos en Personal de Planta		**$ 618.618.061**
2.102	Personal a Contrata	368.733.785	
2.102.001.004	Asignación de Zona	27.143.766	
2.102.002	Aportes del Empleador	22.649.033	
	Subtotal Gastos en Personal a Contrata		**$ 318.940.986**
2.103.001	Honorarios a Suma Alzada-Personas Naturales	101.875.477	
2.103.002	Honorarios Asimilados a grado	-	
2.103.003	Jornales	-	
2.103.004	Remuneraciones reguladas por el Código del Trabajo	8.425.408	
2.103.004.002	Aportes del Empleador	298.681	
2.103.005	Suplencias y Reemplazos	10.044.381	
2.103.006	Personal a trato y/o temporal	-	
2.103.007	Alumnos en práctica	-	
2.103	**Otras Remuneraciones**		**120.046.585**

TOTAL, GASTOS EN PERSONAL	*1.057.605.632*

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

% DE LIMITE DE GASTO PERSONAL	INGRESOS PROPIOS PERMANENTES PERCIBIDOS PERIODO ANTERIOR	LIMITE DE GASTO PERSONAL
42%	$5.068.255.260	*$ 2.128.667.209*

Finalmente, el gasto en personal a marzo 2022 sobre los ingresos propios permanentes es de:

TOTAL, DE GASTO EN PERSONAL MARZO 2022	% DE GASTO EN PERSONAL SOBBRE INGRESOS PROPIOS
$ 1.057.605.632	*20,9%*

Por lo tanto, la municipalidad cumple con el límite de gasto personal anual con un **20,9%**

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	769.130.000
2.101.001.002	Asignación de Antigüedad,	41.042.000
2.101.001.003	Asignación Profesional, Decreto Ley Nº479 de 1974	342.649.000
2.101.001.004	Asignación de Zona, Art. 7 y 25, D.L. Nº3.551	216.756.000
2.101.001.007	Asignación Municipal, Art.24 y 31 D.L. Nº3.551 de 1981	1.074.719.000
2.101.001.009	Asignación Art. 1, Ley Nº19.529	79.965.000
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	166.438.000
2.101.001.014.002	Bonificación Compensatoria de Salud, Art. 3, Ley Nº18.566	76.720.000
2.101.001.014.003	Bonificación Compensatoria, Art.10, Ley Nº18.675	187.669.000
2.101.001.014.004	Otras Asignaciones Compensatorias	1.012.000
2.101.001.015	Asignación Única, Art.4, Ley Nº18.717	84.323.000
2.101.001.019	Asignación de Responsabilidad Judicial, Art. 2º, Ley Nº 20.008	13.738.000
2.101.001.022	Componente Base Asignación de desempeño	303.761.000
2.101.001.043	Asignación Inherente al Cargo Ley Nº 18.695	31.211.000
2.101.002.001	A Servicios de Bienestar	27.722.000
2.101.002.002	Otras Cotizaciones Previsionales	122.459.000
2.101.003	Asignaciones por Desempeño	329.649.000
2.101.004.005	Trabajos Extraordinarios	100.000.000
2.101.004.006	Comisiones de Servicios en el País	30.000.000
2.101.004.007	Comisiones de Servicios en el Exterior	12.000.000
2.101.005	Aguinaldos y Bonos	53.037.000
2.103.005	Suplencias y Reemplazos	79.248.000
TOTAL, GASTO PERSONAL DE PLANTA		$ 4.145.998.000

DETERMINACIÓN DE GASTO PERSONAL CONTRATA

CUENTA	CONCEPTO	**OBLIGACION DEVENGADA A MARZO 2022**
2.102.001.001	Sueldos Bases	96.942.039
2.102.001.002	Asignación de Antigüedad.	1.340.014
2.102.001.003	Asignación Profesional	33.978.333
2.102.001.004	Asignación de Zona	27.143.766
2.102.001.007	Asignaciones del D.L. Nº 3.551, de 1981	86.718.341
2.102.001.009	Asignación Art. 1, Ley Nº19.529	13.718.614
2.102.001.010	Asignación por Pérdida de Caja, Art. 97, letra a), Ley Nº18.883	212.186
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	20.796.465
2.102.001.013.002	Bonificación Compensatoria de Salud, Art. 3, Ley Nº18.566	6.259.704
2.102.001.013.003	Bonificación Compensatoria, Art.10, Ley Nº18.675	15.289.402
2.102.001.013.999	Otras Asignaciones Compensatorias	-

2.102.001.014	Asignaciones Sustitutivas	15.466.311
2.102.001.021	Componente Base Asignación de desempeño	-
2.102.002.001	A Servicios de Bienestar	14.808.224
2.102.002.002	Otras Cotizaciones Previsionales	7.840.809
2.102.003	Asignaciones por Desempeño	-
2.102.004.005	Trabajos Extraordinarios	19.222.319
2.102.004.006	Comisiones de Servicios	929.818
2.102.005	Aguinaldos y Bonos	8.067.440
TOTAL, GASTO PERSONAL DE CONTRATA		368.733.785

Finalmente, el porcentaje real a marzo 2022 es de:

REMUNERACION CONTRATA	REMUNERACION PLANTA	PORCENTAJE REAL A MARZO 2022
$368.733.785	$4.145.998.000	8,89%

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

DETERMINACIÓN DE GASTO PERSONAL HONORARIO

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

CUENTA	CONCEPTO	OBLIGACION DEVENGADA A MARZO 2022
2.103.001	Honorarios a Suma Alzada Personas Naturales	101.875.477
TOTAL, DE GASTO PERSONAL HONORARIOS		101.875.477

Finalmente, el porcentaje real a marzo 2022 es de:

REMUNERACION HONORARIOS	REMUNERACION PLANTA	PORCENTAJE REAL A MARZO 2022
$101.875.477	$4.145.998.000	2%

Por lo tanto, el porcentaje real a marzo 2022 es de 2% que cumple con lo mencionado en la normativa respecto al límite del 10%.

SITUACION PRESUPUESTARIA MUNICIPAL

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

1. ESTADOS PRESUPUESTARIO DE INGRESOS A MARZO 2022 PARA LA DETERMINACIÓN DE LOS INDICADORES.

BASE DE PARA CALCULO ESTADO PRESUPUESTARIO INGRESOS MARZO 2022	INGRESOS PRESUPUESTARIOS
1. PRESUPUESTO VIGENTE	$21.866.572.507
2. SALDO INICIAL	$2.951.898.648
3. INGRESOS DEVENGADO	$9.864.748.836
4. INGRESOS PERCIBIDO	$6.502.172.032

BASE DE PARA CALCULO ESTADO PRESUPUESTARIO GASTO MARZO 2022	GASTOS PRESUPUESTARIOS
1. PRESUPUESTARIO VIGENTE	$21.866.572.507
2.OBLIGACION	$3.969.208.671
3. OBLIGACION DEVENGADA	$3.825.383.499
4. PAGO	$3.409.821.691

2. PRINCIPIO DE SANIDAD Y EQUILIBRIO EN EL PRESUPUESTO APROBADO

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

El municipio cumple con el principio de sanidad y equilibrio ya que al momento de la aprobación del presupuesto para el periodo 2022 la sustracción Ingresos totales en el presupuesto aprobado y gastos totales en el presupuesto aprobado entre los ingresos es **$0** lo que resulta un equilibrio presupuestario.

3. CALCULO DEFICIT / SUPERAVIT ACUMULADO TRIMESTRAL EN BASE DEVENGADO

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

la información de cierre de cada trimestre sobre ingresos y gastos constituye una segunda instancia en la que se pueden establecer situaciones de déficit municipal.

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

RESULTADO	Saldo inicial de caja (+)	Ingresos devengados en el periodo (+)	Gastos devengados en el periodo (-)	SUPERAVIT =
	$2.951.898.648	$9.864.748.836	$3.825.383.499	$8.991.263.985

Existe un Superávit acumulado en base al devengado.

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

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

RESULTADO:	Saldo inicial de caja (+)	ingresos percibidos en el periodo (+)	Gastos devengados en el periodo (-)	SUPERAVIT =
	$2.951.898.648	$6.502.172.032	$3.825.383.499	$5.628.687.181

Existe un Superávit acumulado en base al efectivo.

CONCILIACIONES BANCARIAS

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

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

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

CUENTA BANCARIA	VERIFICACION
FONDOS GENERALES	La cuenta se encuentra conciliada al primer trimestre
FONDOS PMU	La cuenta se encuentra conciliada al primer trimestre
FONDOS SEGURIDAD CIUDADANA	La cuenta se encuentra conciliada al primer trimestre
FONDOS SEP	No mantiene movimiento en el periodo 2022
FONDO MIDEPLAN	La cuenta se encuentra conciliada al primer trimestre

FONDO FNDR	No mantiene movimiento en el periodo 2022
FONDO OPD	La cuenta se encuentra conciliada al primer trimestre.
FONDO CULTURA	No mantiene movimiento en el periodo 2022
BIENESTAR MUNICIPALIDAD	No se enviaron las conciliaciones

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 **$ 9.454.070.680** , a los que, rebajados el total de gasto acumulados a esa misma fecha **$ 3.825.383.499**, arroja un superávit de **$5.628.687.181** como resultado de la gestión municipal, cifra que incluye el saldo inicial de caja de **$ 2.951.898.648**, sin esta cifra, se tiene un resultado positivo de **$ 2.676.788.533.**

SECTOR DIRECCION DE SALUD

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO

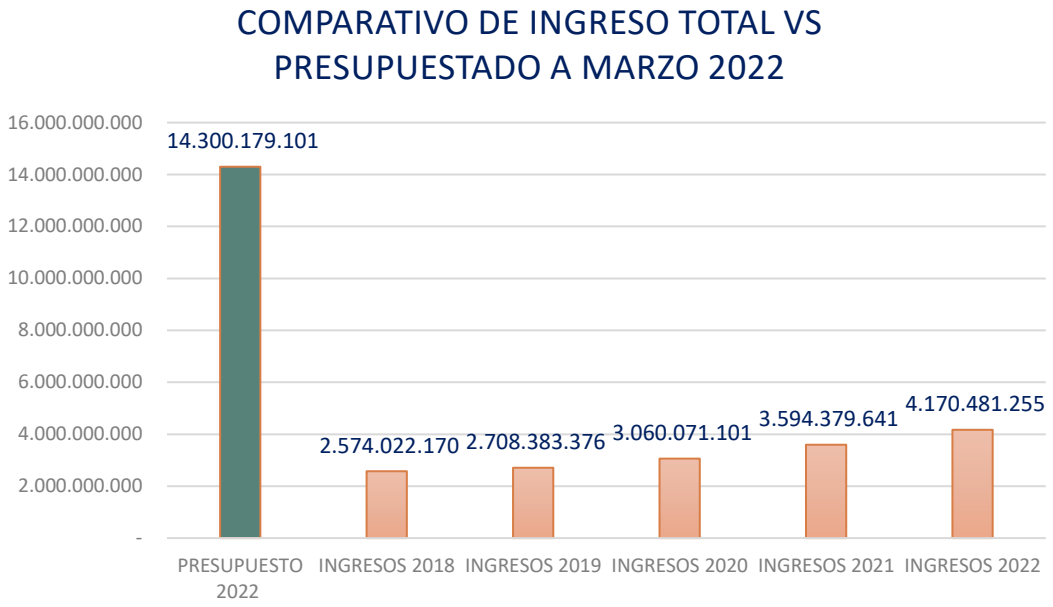
Se presenta la situación de ejecución presupuestaria al 31 de marzo 2022, analizando en tercer lugar los ingresos y por ultimo los gastos totales con sus respectivas explicaciones.

Hasta el término del primer trimestre los ingresos de la dirección de salud presentan un monto percibido de **$ 4.240.608.807** que porcentualmente implica un 30% de cumplimiento del presupuesto al 31 de marzo 2022. Por su parte los egresos municipales muestran un **22%** de cumplimiento del presupuesto lo que implica **$3.151.717.161.**

De la revisión de las partidas de ingresos y gastos, se puede inferir que, en el transcurso del primer trimestre, se realizaron 2 modificaciones presupuestarias debidamente aprobadas por el concejo, que corresponden a distribución del saldo inicial de caja y otros gastos por un monto **$ 1.088.891.646**

INGRESOS TOTALES

El análisis de este concepto representa a la fecha del primer trimestre del año 2022 en forma acumulada ingresos percibidos por **$4.170.481.255** lo que acredita un cumplimiento de un **29%** del presupuesto vigente, monto que no incluye el saldo inicial de caja de **$70.127.552,** considerando el saldo inicial de caja se tiene un cumplimiento del **30%** del presupuesto municipal.



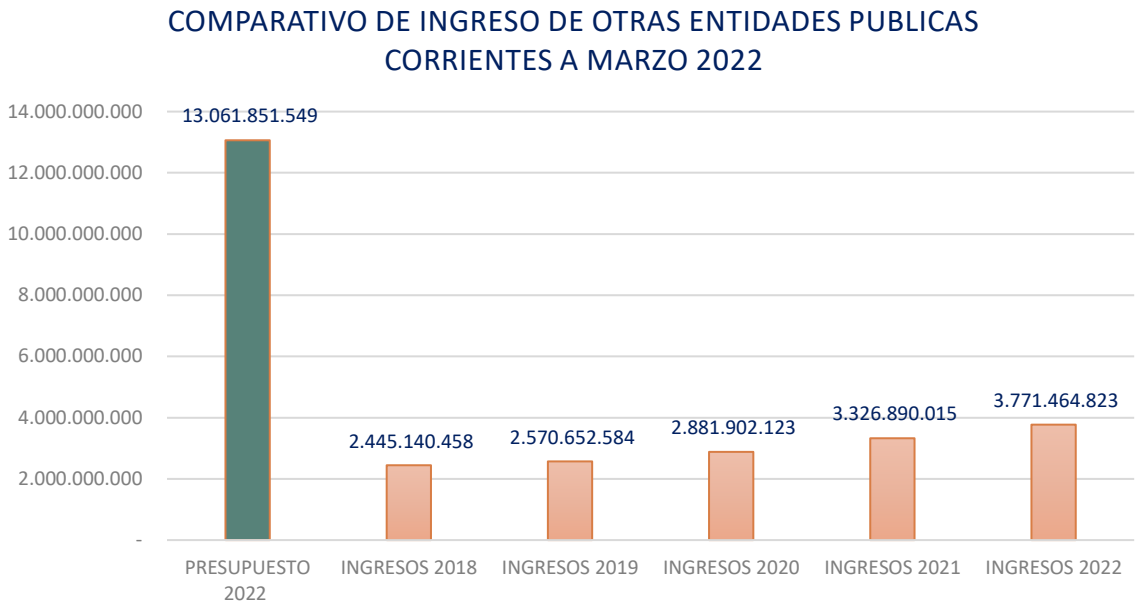
1. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIA CORRIENTES

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

Presupuesto vigente: **$ 13.061.851.549**

Percibido: **$ 3.771.464.823**

Grado de avance: **29%**



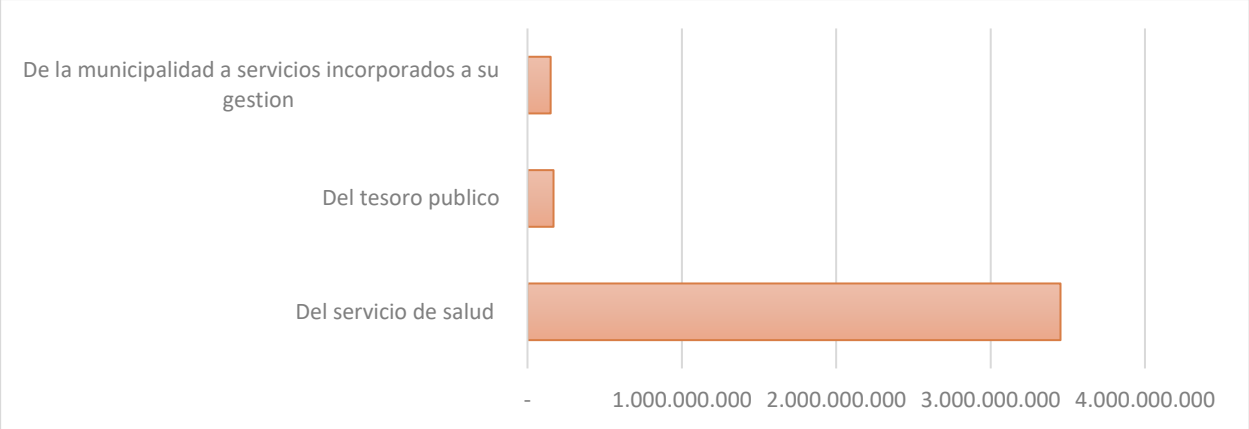
En comparación con el periodo anterior existe un aumento de un 12%

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	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS 2022	AVANCE PRESUPUESTARIO %
Del servicio de salud	11.985.851.549	3.452.838.660	29%
Del tesoro publico	226.000.000	168.626.163	75%
De la municipalidad a servicios incorporados a su gestión	850.000.000	150.000.000	18%
TOTAL	**13.061.851.549**	**3.771.464.823**	**29%**

El ingreso total percibido a marzo 2022 es de **$3.771.464.823** que representa el **29%** 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 2022 se obtuvieron ingresos por atención primaria, aportes afectados y anticipos del aporte estatal los cuales se detallan a continuación:

DENOMINACION	Presupuesto Vigente	Ingreso Percibido 2022
PAGO RECURSOS HUMANOS POR LEY	127.200.000	34.633.952
DESEMPEÑO COLECTIVO	980.000.000	3.755.019
APOYO AL DESARROLLO PSICOSOCIAL	75.000.000	-
GES ODONTOLOGICO	56.000.000	-
ODONTOLOGICO INTEGRAL	135.000.000	-
MEJORAMIENTO DEL ACCESO A LA AT. ODONTOLOGICA	90.000.000	-
SAPU LEONERA	170.000.000	37.240.902
SAPU ODONTOLOGICO	31.000.000	7.888.524
RESOLUTIVIDAD	265.000.000	203.220.202
REHABILITACIÓN INTEGRAL	8.000.000	5.103.759
FORTALECIMIENTO DE LA MEDICINA FAMILIAR	110.000.000	12.785.736
SEMBRANDO SONRISAS	10.000.000	-
FONDO DE FARMACIA	208.000.000	166.135.916
ELIGE VIDA SANA	68.000.000	51.163.658
ADULTOS AUTOVALENTES	63.000.000	46.011.710
IMAGENES DIAGNOSTICAS	110.000.000	77.270.060
ESPACIOS AMIGABLES	21.000.000	9.565.396
DIR ALCOHOL	15.000.000	11.917.728
CAMPAÑA DE INVIERNO	48.000.000	-

PESPI	3.500.000	-
PILOTO ACOMPAÑAMIENTO NIÑOS ADOLESCENTES	41.000.000	29.261.007
BONO TRATO AL USUARIO	37.055.962	37.055.962
MODELO DE ATENCION INTEGRAL DE SALUD FAMILIAR	-	11.491.027
FORMACION DE ESPECIALISTAS	110.000.000	-
SAR CHIGUAYANTE	750.000.000	198.136.167
CAPACITACION	12.000.000	-
SENAME	40.000.000	15.975.413
FORTALECIMIENTO DE RRHH	330.000.000	151.610.427
ESTRATEGIA TRAZABILIDAD	-	10.427.040
ESTRATEGIAS DE REFUERZO PANDEMIA	271.609.000	72.937.945
SALUD MENTAL	-	16.830.114
GES ODONTOLOGICO	-	41.826.960
MEJORAMIENTO DEL ACCESO A LA ATENCION ODONTOLOGICA	-	69.868.964
ODONTOLOGICO INTEGRAL	-	104.827.029
SEMBRANDO SONRISAS	-	7.283.833
TOTAL	**4.185.364.962**	**1.434.224.450**

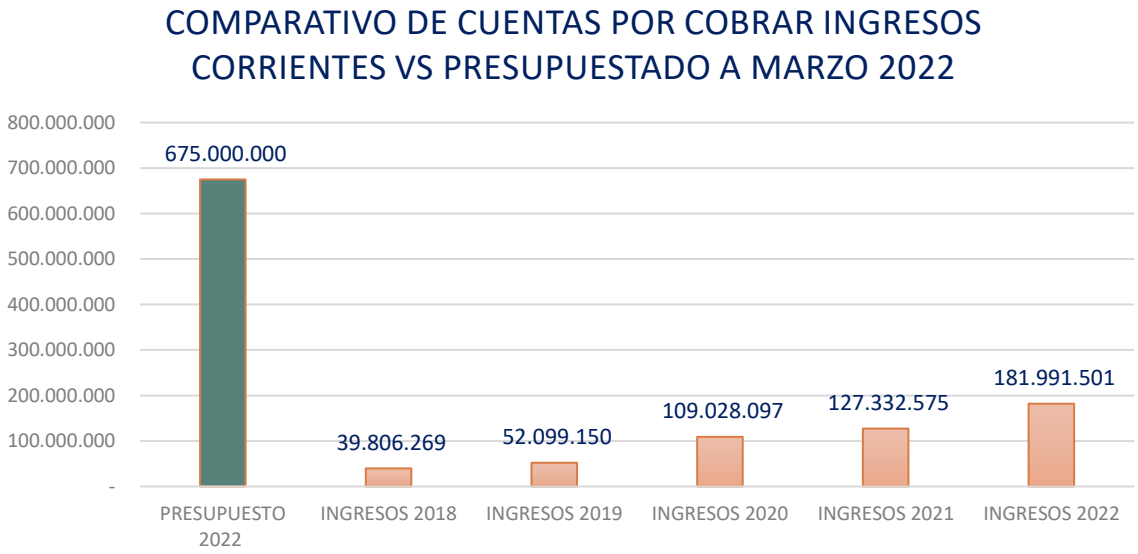
2. CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS DE OPERACION

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 primer trimestre se percibió un total de:

Presupuesto vigente: **$ 675.000.000**

Percibido: **$ 181.991.501**

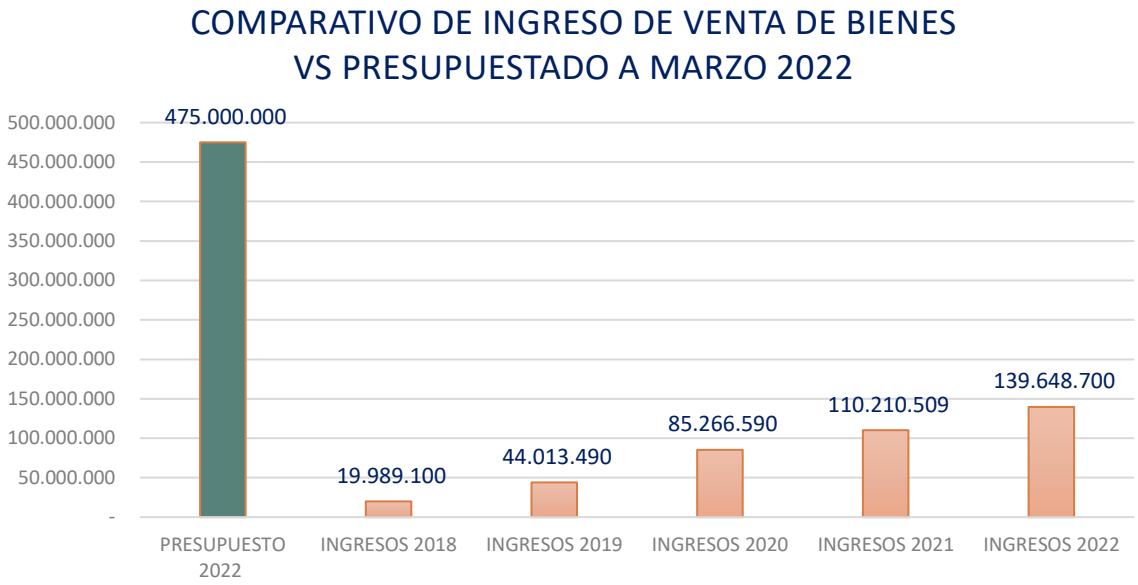
Grado de avance: **27%**



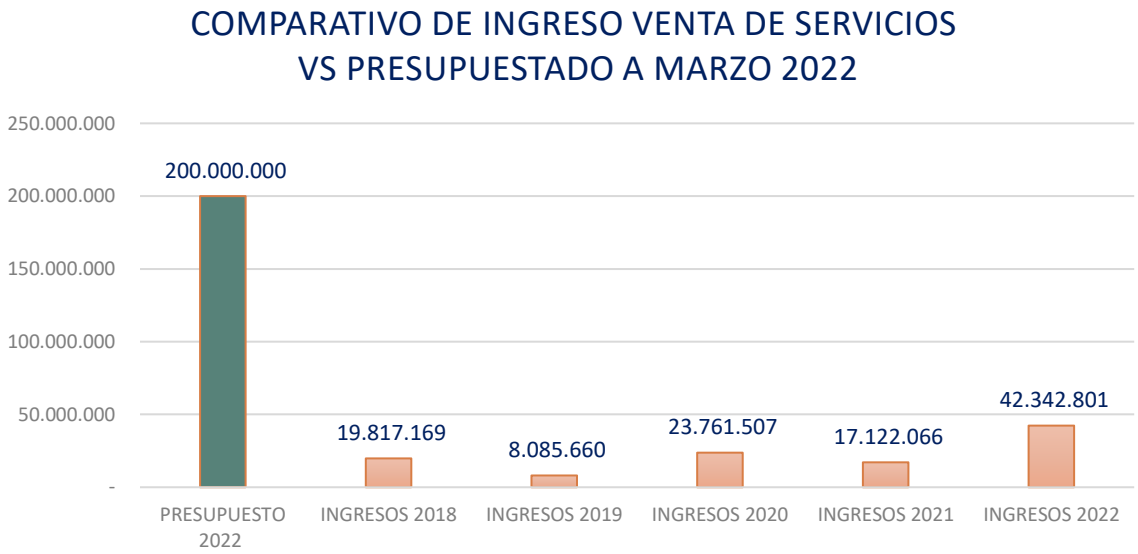
Los ingresos de operación se representan por la venta de bienes y servicios que se detalla a continuación:

CONCEPTO	INGRESOS PERCIBIDOS
Venta de bienes - farmacia	$139.648.700
Venta de servicios - servicios DAS	$42.342.801
TOTAL	**$181.991.501**

La venta de bienes se debe a lo percibido por la **venta de farmacia en salud** lo cual cumplió con un **29%** del presupuesto a marzo del 2022 y con un aumento de un 21% con el periodo anterior.

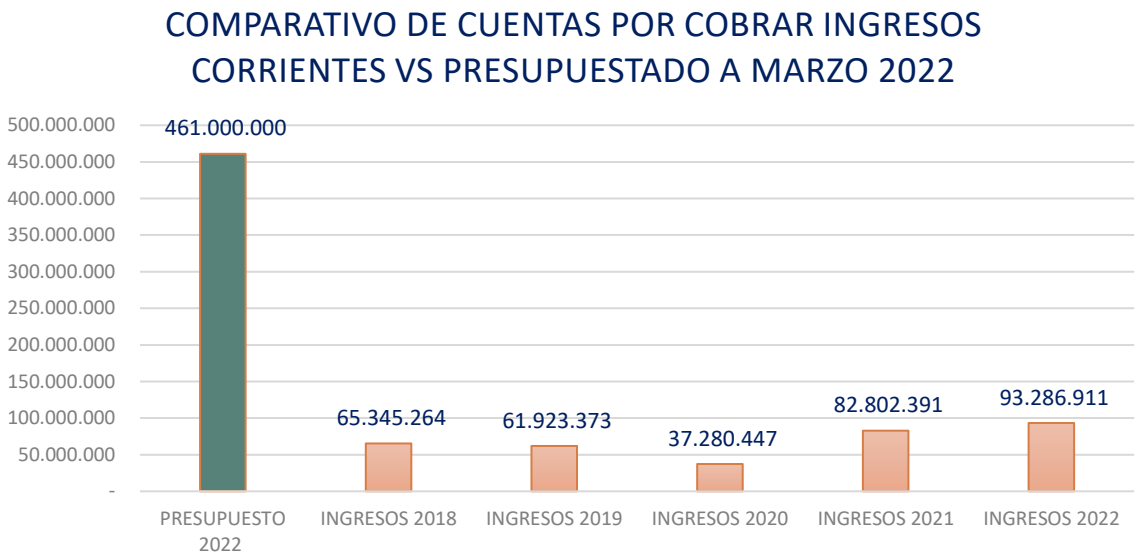


Por otra parte, para la venta de servicios que se debe a los servicios entregados por la salud a pacientes que provienen de un sistema salud ISAPRE. Respecto al cumplimiento se obtuvo un 21% del presupuesto al 31 de marzo del 2022 y con un aumento de un 60% del periodo anterior.



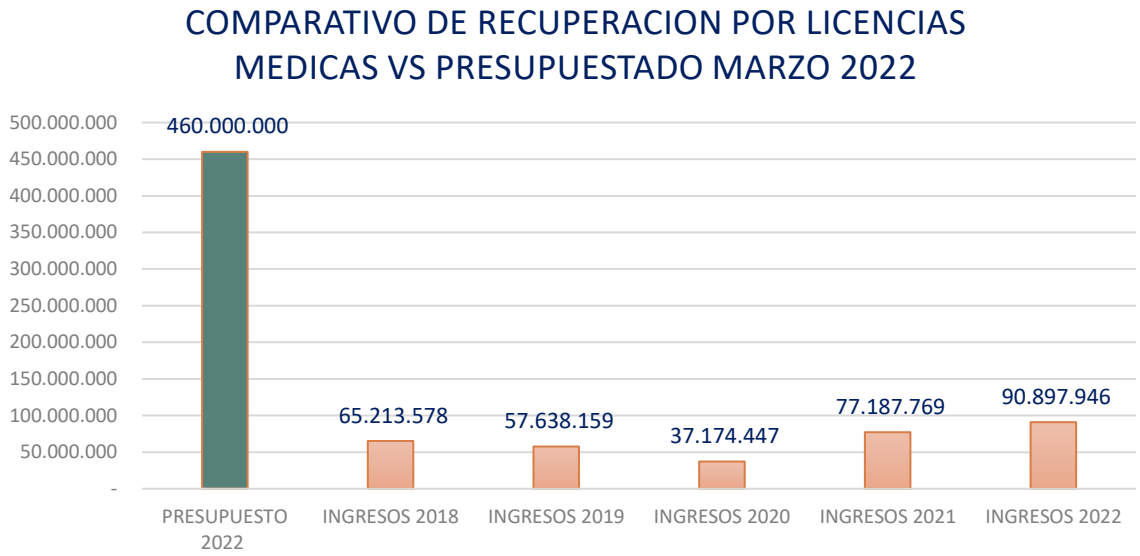
3. CUENTAS POR COBRAR INGRESOS CORRIENTES

Los ingresos corrientes presentan un cumplimiento del 20% con un total recaudado de **$ 93.286.911** que en comparación con el periodo anterior hubo un aumento de un 11%

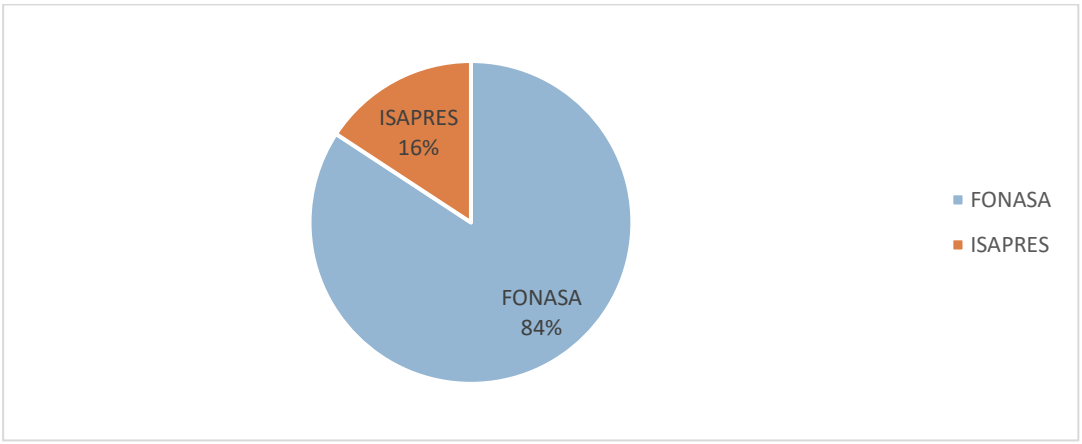


3.1 RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS

Se ha recuperado por concepto de Licencias Médicas un total de **$ 90.897.946** que corresponde a un **20%** del cumplimiento del presupuesto a marzo 2022. En comparación con el periodo anterior tuvo un aumento de un 15%

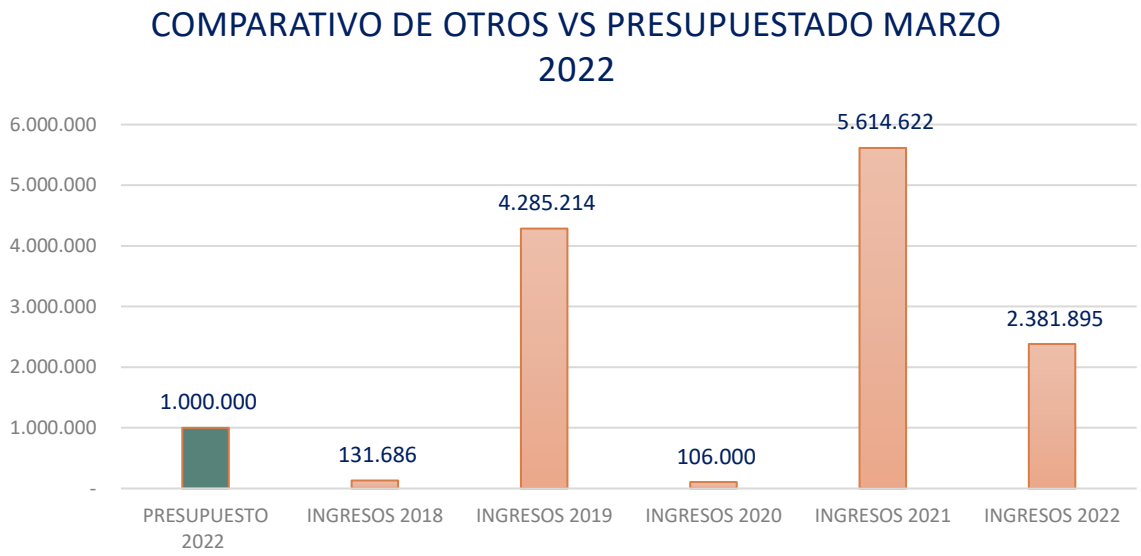


La recuperación y reembolsos por licencias médicas asociadas FONOSA y ISAPRE se divide por:



3.2OTROS

Los otros ingresos correspondientes a un **$ 2.381.895** del total recaudado de los ingresos corrientes tuvo **238%** de lo presupuestado a marzo 2022 con una disminución de un 136% con el periodo anterior.



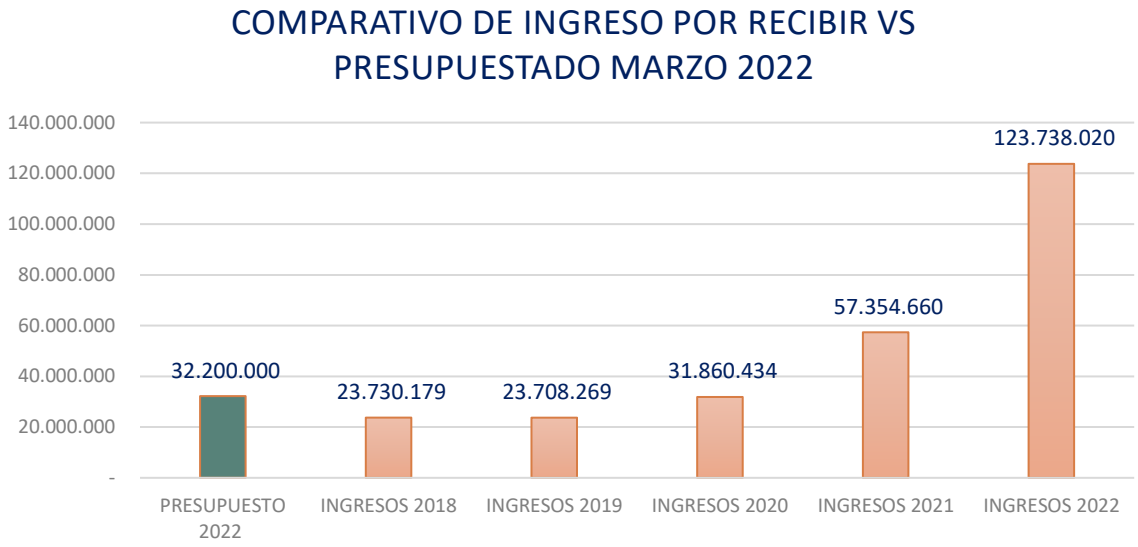
CUENTAS POR COBRAR RECUPERACION DE PRESTAMOS

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:	**$123.738.020**
Grado de avance:	**384%**

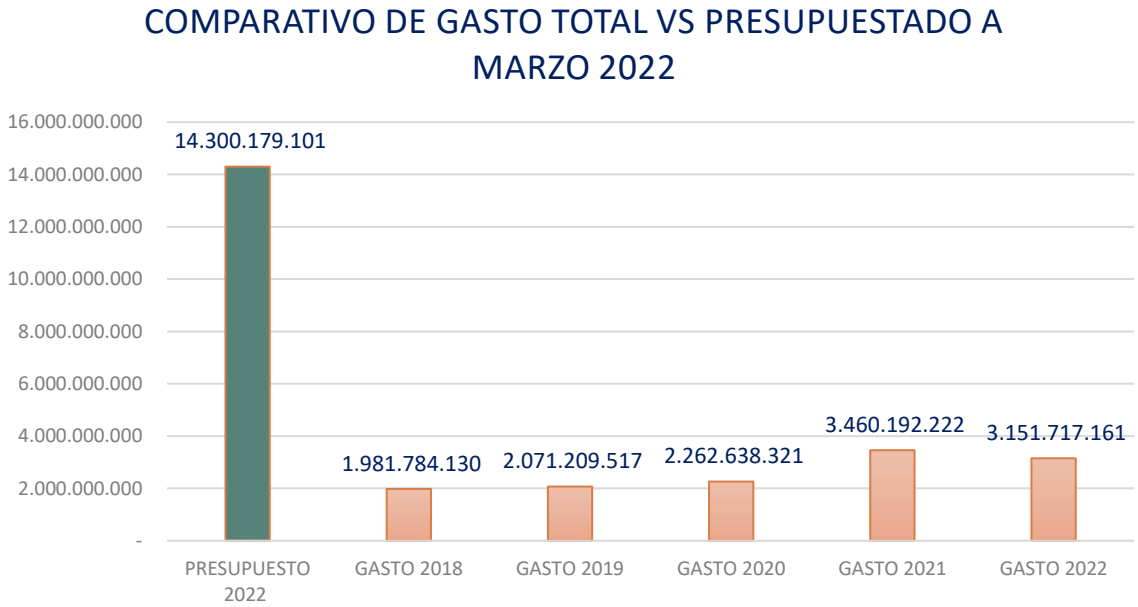
4.1 INGRESOS POR PERCIBIR

Comprende los ingresos devengados y no percibidos al 31 de marzo del 2022 del año anterior, en conformidad a lo dispuesto en el artículo Nº 12 del D.L. Nº 1263 de 1975.



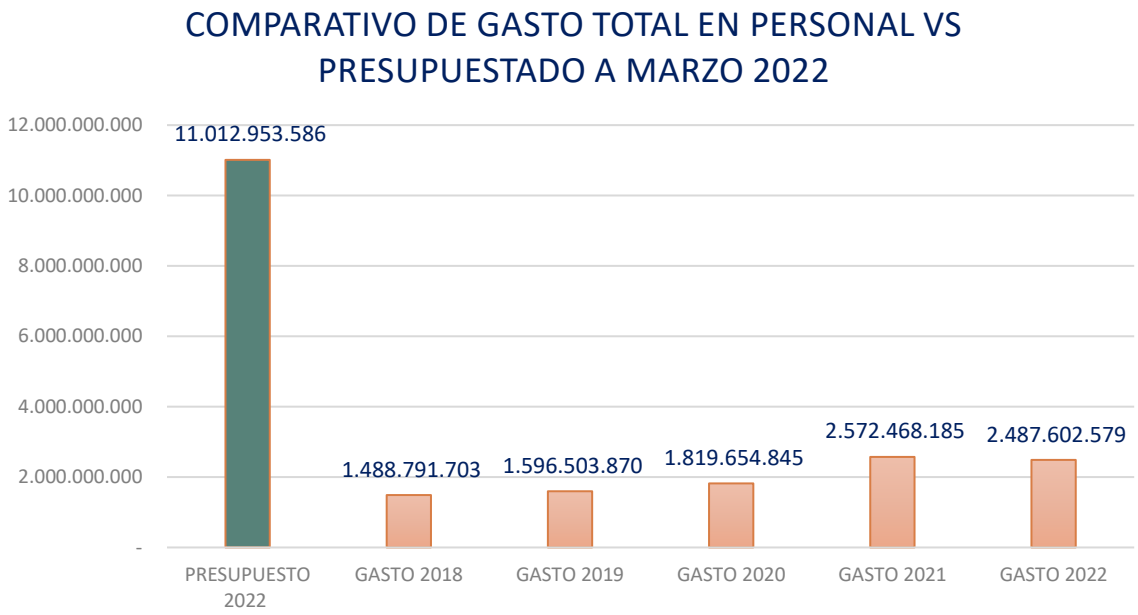
GASTOS TOTALES

Las obligaciones en forma acumulada al primer trimestre alcanzan a la suma de **$3.151.717.161**, representando un cumplimiento del 22% del presupuesto vigente, el cual tuvo una disminución de un 10% del periodo anterior.



1. GASTO EN PERSONAL

El gasto total en personal, correspondientes al primer trimestre tiene un resultado acumulado de **$2.487.602.579**, representando un porcentaje de cumplimiento de un **23%** del presupuesto vigente, en comparación con el periodo anterior hubo un aumento de un 16%.

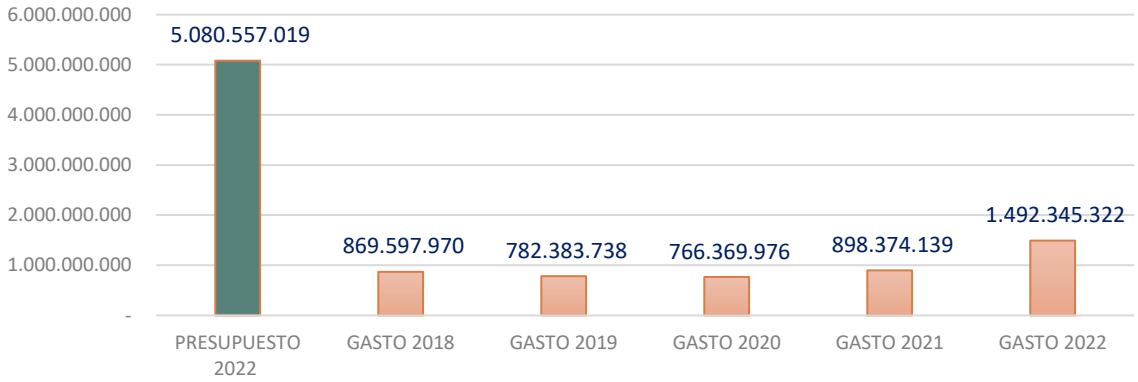


1.1 PERSONAL DE PLANTA

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

Presupuesto vigente:	$5.080.557.019
Devengado:	$1.492.345.322
Grado de avance:	29%

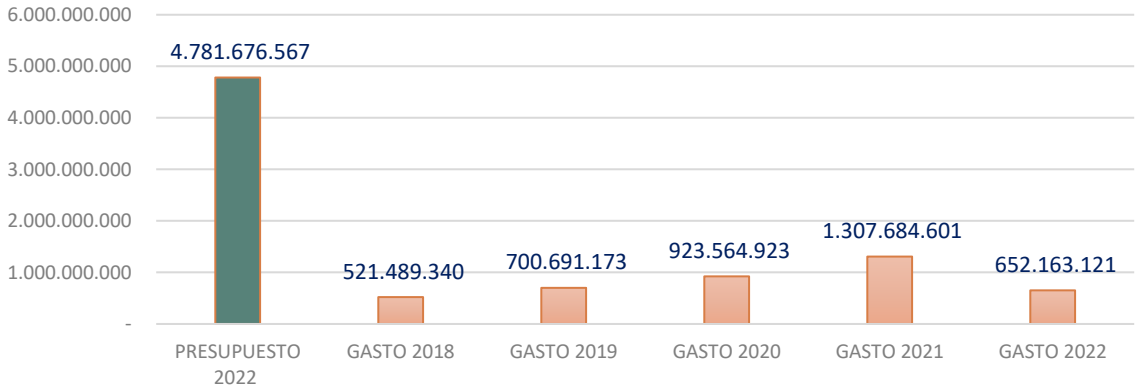
COMPARATIVO DE GASTO TOTAL PERSONAL DE PLANTA VS PRESUPUESTADO A MARZO 2022



1.2 PERSONAL A CONTRATA

Presupuesto vigente: **$4.781.676.567**
Devengado: **$652.163.121**
Grado de avance: **14%**

COMPARATIVO DE GASTO TOTAL PERSONAL A CONTRATA VS PRESUPUESTADO A MARZO 2022



1.3 OTRAS REMUNERACIONES

Presupuesto vigente: $ 1.150.720.000

Devengado: $ 343.094.136

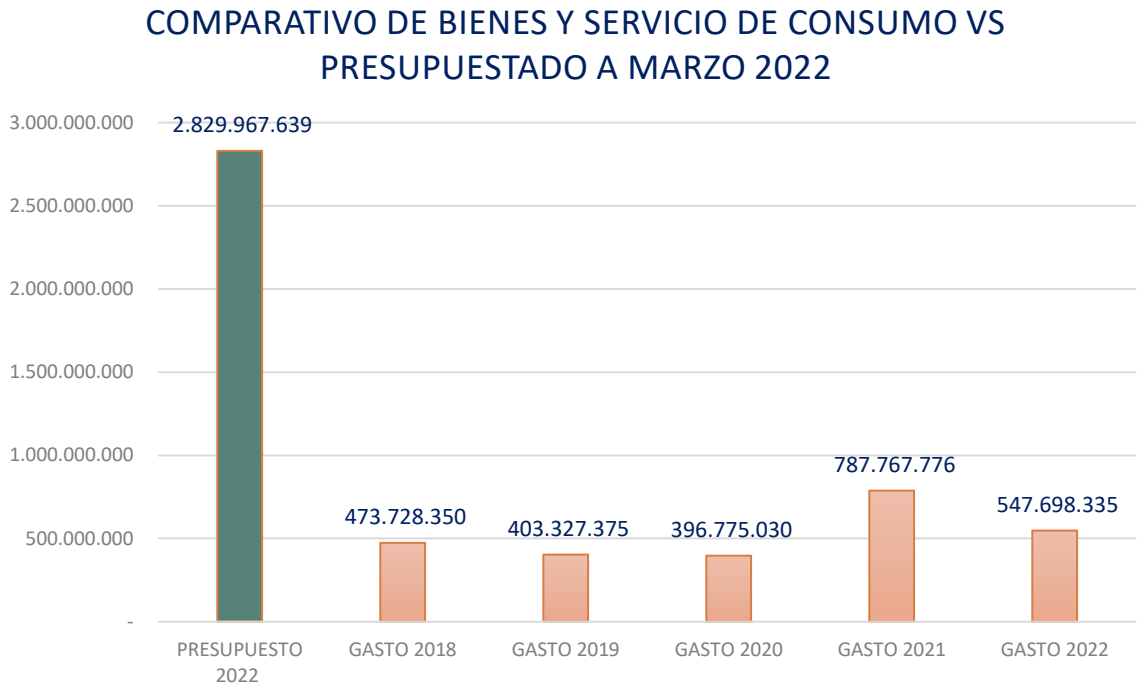
Grado de avance: 30%



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 primer trimestre alcanzan la suma de **$ 547.698.335** el cual representan un 19% del gasto proyectado, en comparación con el periodo anterior tuvo una disminución de un 44%

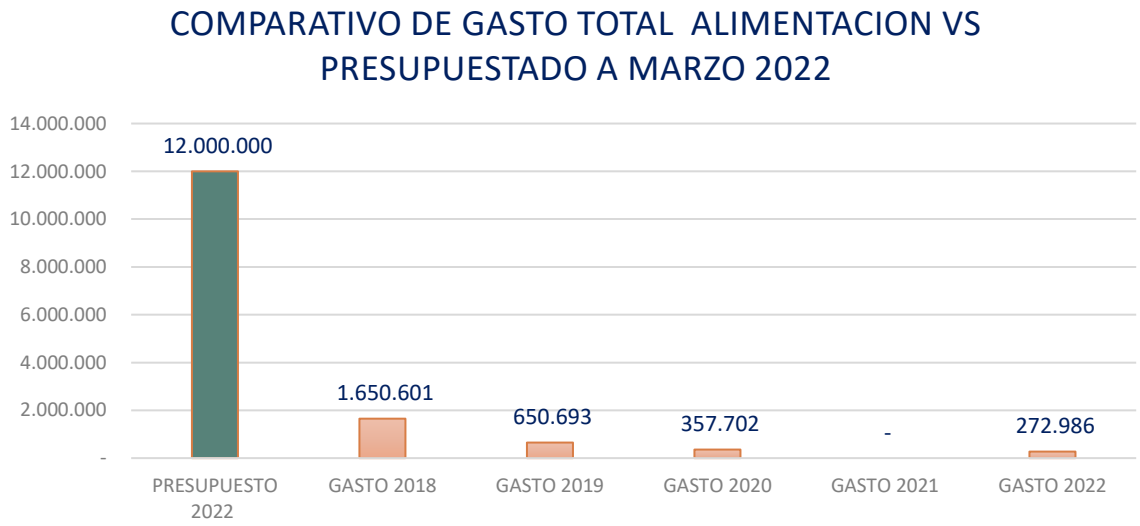


2.1 ALIMENTOS Y BEBIDAS

Presupuesto vigente: $ 12.000.000

Devengado: $ 272.986

Grado de avance: 2%



2.2 TEXTILES VESTUARIOS Y CALZADOS.

Presupuesto vigente: *$ 3.000.000*

Devengado: *$ 0*

Grado de avance: *0%*



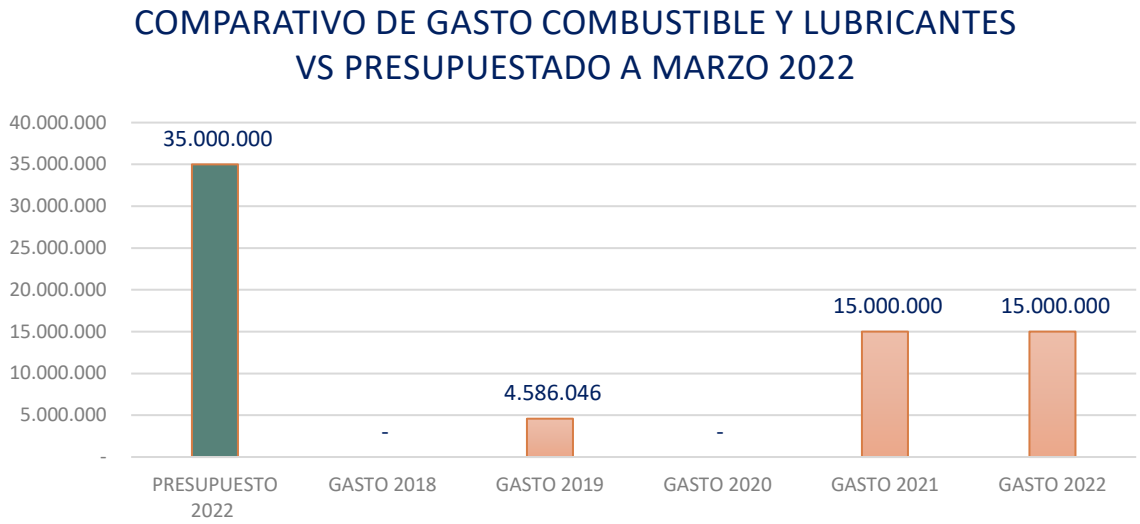
2.3 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES

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.

Presupuesto vigente: $ 35.000.000

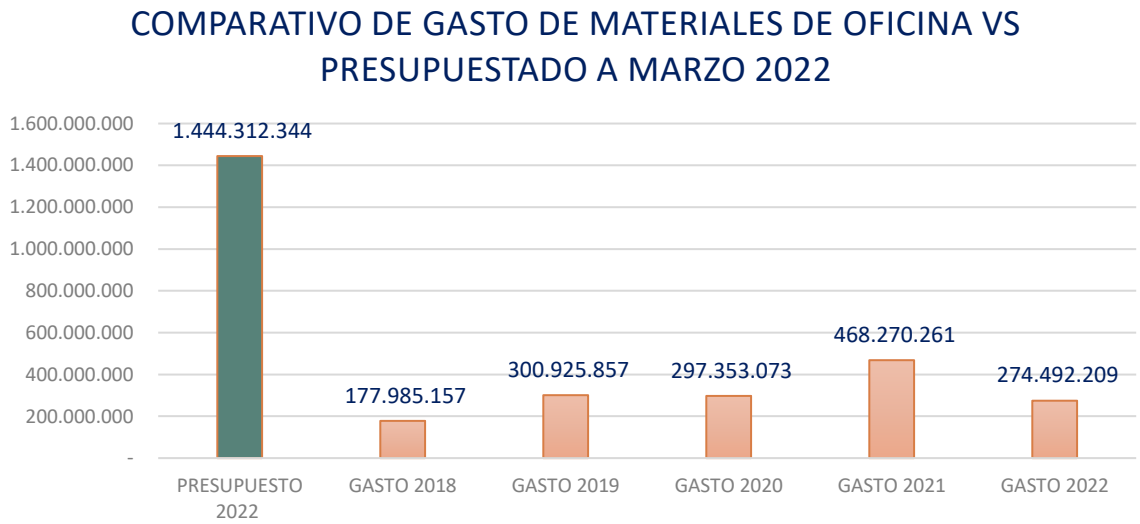
Devengado: $15.000.000

Grado de avance: 43%



2.4 MATERIALES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE

El gasto acumulado al 31 de marzo de 2022 es de **$ 274.492.209** que representa un 19% del presupuesto vigente, con una disminución de un 71% respecto al año anterior.



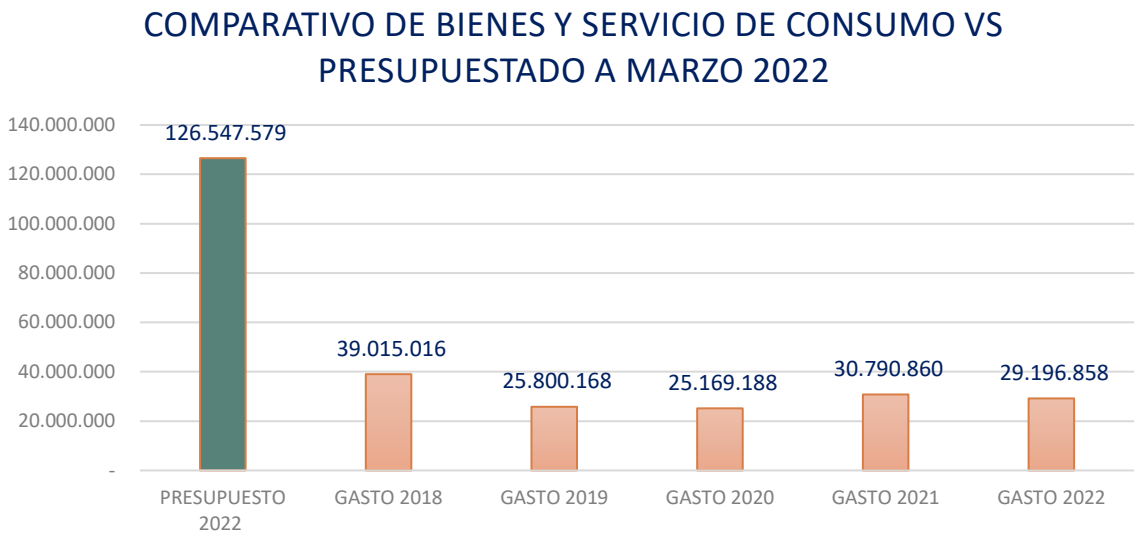
A continuación se detalla el gasto de materiales de uso y consumo corriente:

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACIÓN MARZO 2022
Materiales de Oficina	37.200.000	708.586
Productos Químicos	600.000	49.848
Productos Farmacéuticos	851.752.206	141.804.762
Materiales y Útiles Quirúrgicos	388.583.598	110.632.074
Materiales y Útiles de Aseo	40.000.000	10.999.482
Menaje para Oficina, Casino y Otros	4.000.000	134.470
Insumos, Repuestos y Accesorios Computacionales	30.000.000	5.181.585
Materiales para Mantenimiento y Reparaciones de Inmuebles	10.000.000	2.261.000
Repuestos y Accesorios para Mantenimiento y Reparaciones de Vehículos	10.000.000	-
Otros Materiales, Repuestos y Útiles Diversos	10.000.000	-
Equipos Menores	10.000.000	555.516
Otros	52.176.540	2.164.886
TOTAL	**1.444.312.344**	**274.492.209**

2.5 SERVICIO BASICO

Los gastos acumulados provenientes de los servicios básicos tienen una disminución de un 5% en comparación con el periodo anterior.

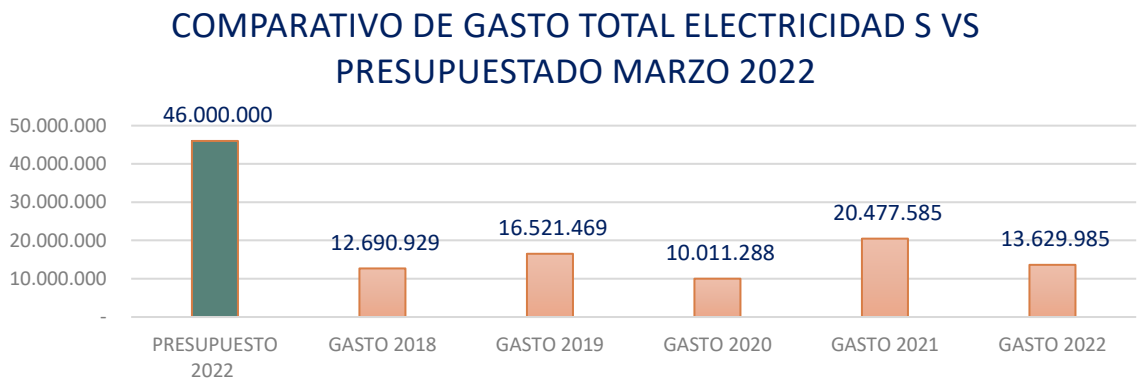
Presupuesto vigente:	$ 126.547.579
Devengado:	$ 29.196.858
Grado de avance:	23%



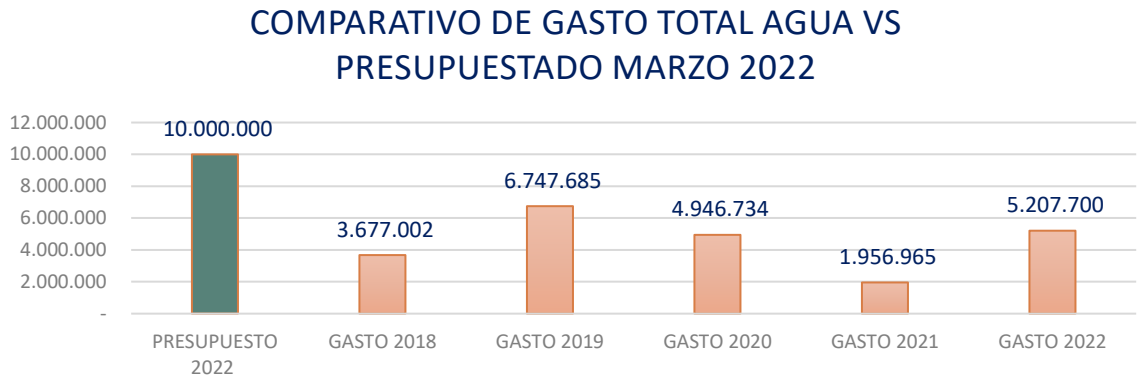
Los servicios básicos se componen por:

Concepto	Presupuesto 2022	Obligación Marzo
Electricidad	46.000.000	13.629.985
Agua	10.000.000	5.207.700
Gas	10.000.000	-
Telefonía Fija	50.000.000	5.928.462
Telefonía Celular	5.000.000	340.594
Acceso a Internet	5.547.579	4.090.117
Total	**126.547.579**	**29.196.858**

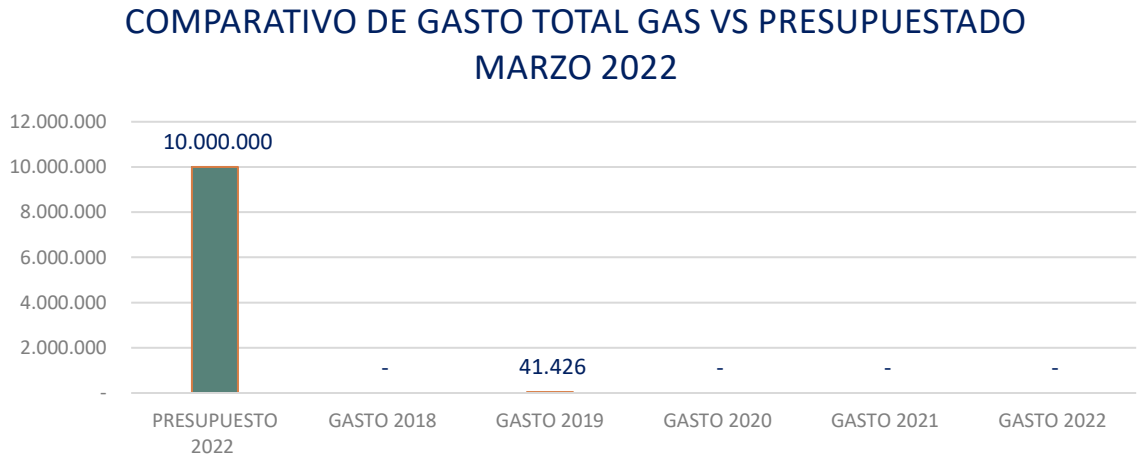
2.5.1 GASTO DE ELECTRICIDAD



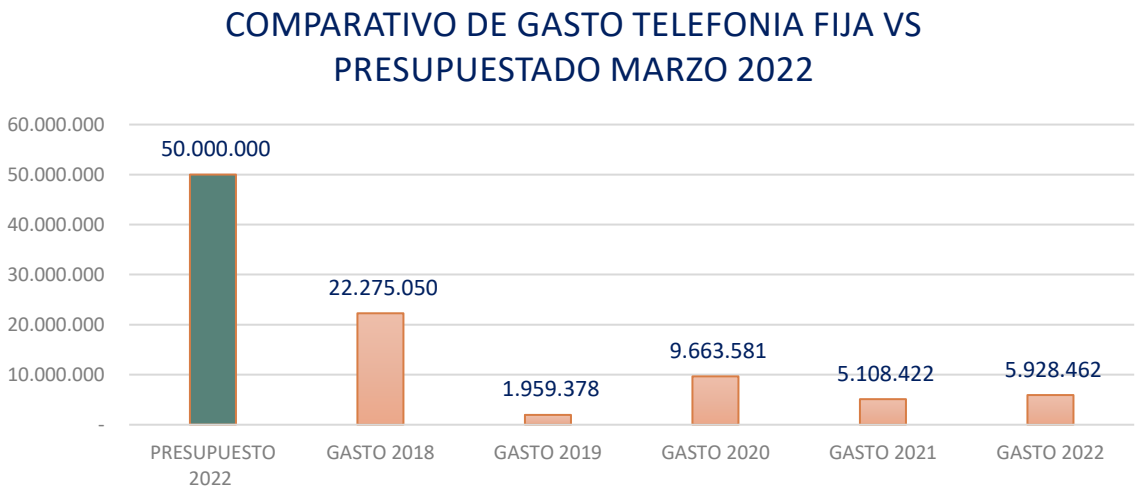
2.5.2 GASTO EN AGUA



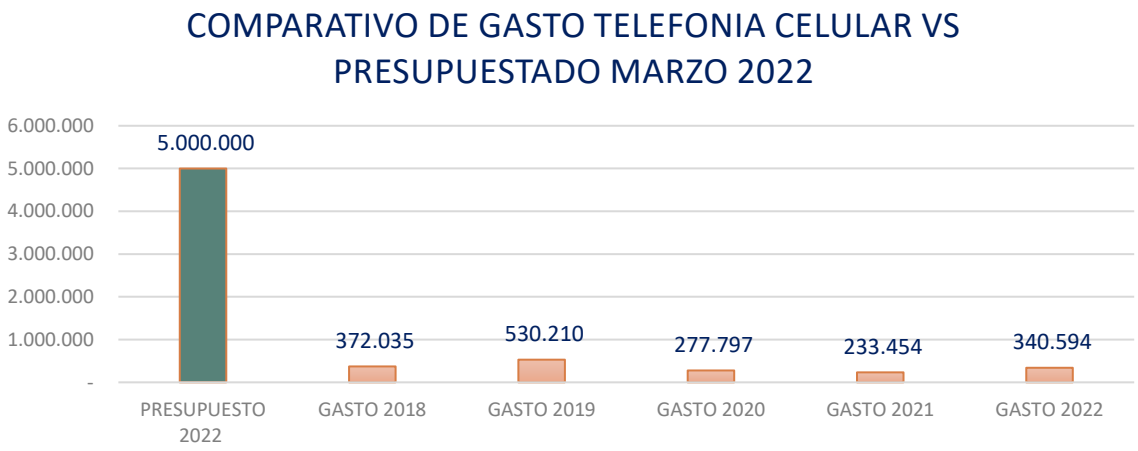
2.5.3 GASTO EN GAS



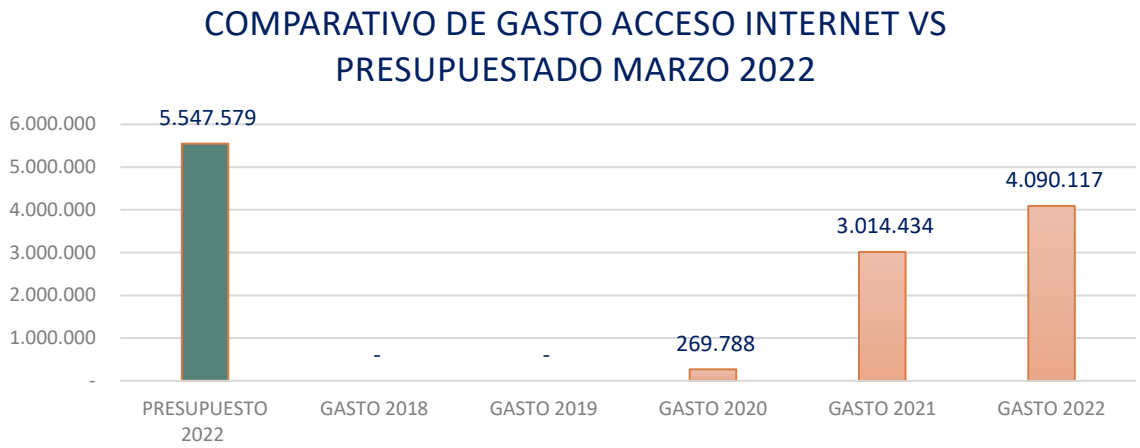
2.5.4 GASTO EN TELEFONIA FIJA



2.5.5 GASTO EN TELEFONIA CELULAR

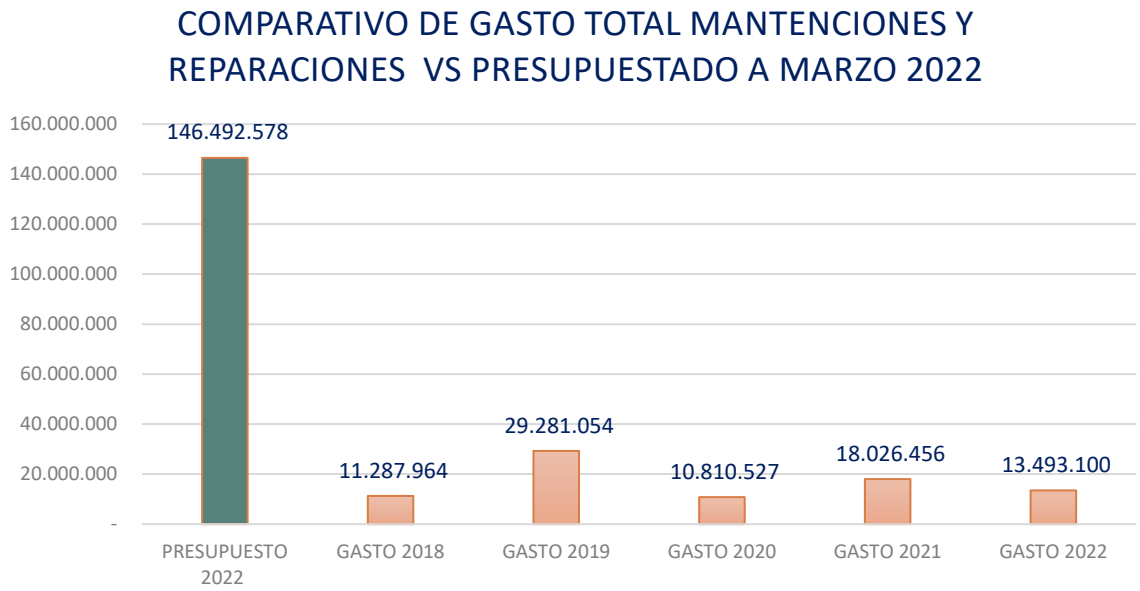


2.5.6 GASTO EN ACCESO INTERNET



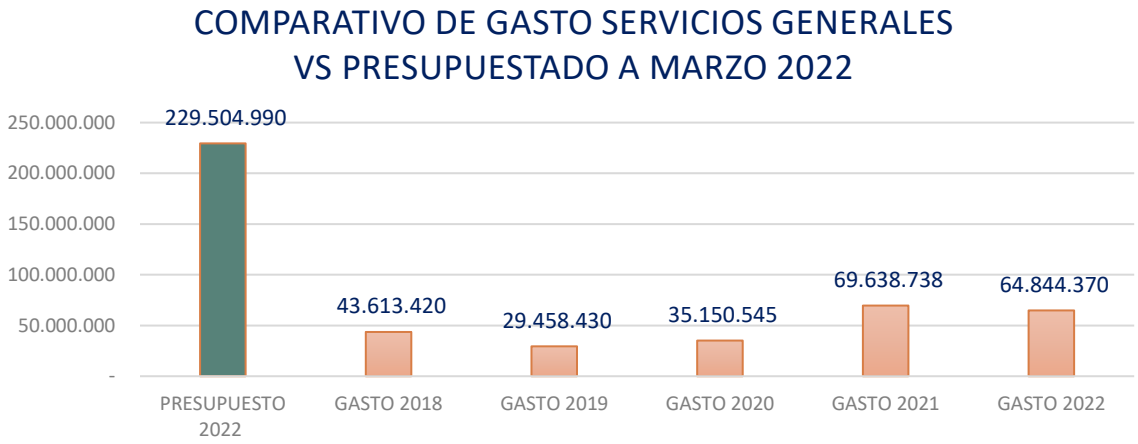
2.6 MANTENCION Y REPARACIONES

El gasto total de mantenciones y reparaciones asociados a vehículos, edificaciones y otros es de **$ 13.493.100,** con un 9% de cumplimiento del presupuesto vigente.



2.7 SERVICIOS GENERALES

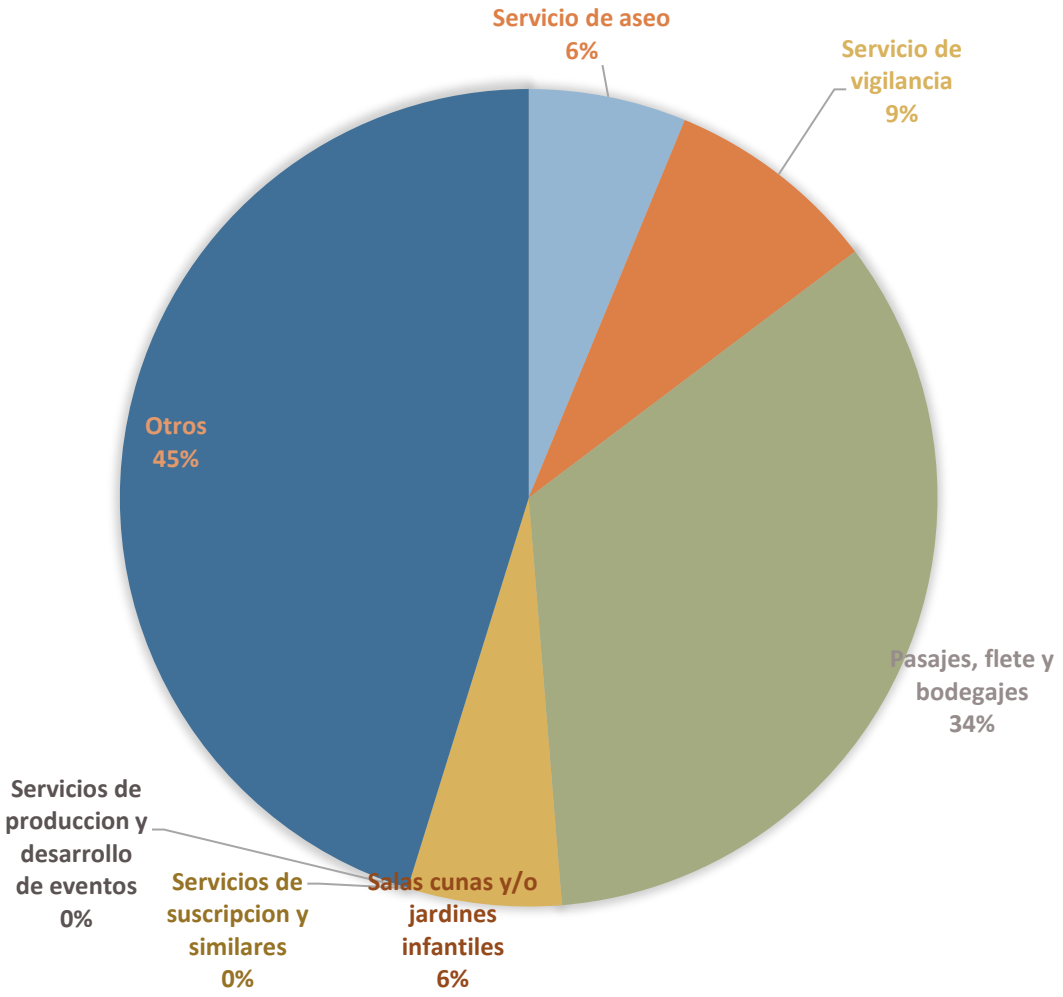
Para los servicios generales de la dirección de salud se tiene un gasto acumulado de **$ 64.844.370** con un cumplimiento de un 28% del presupuesto vigente.



El gasto total de los servicios generales se compone por:

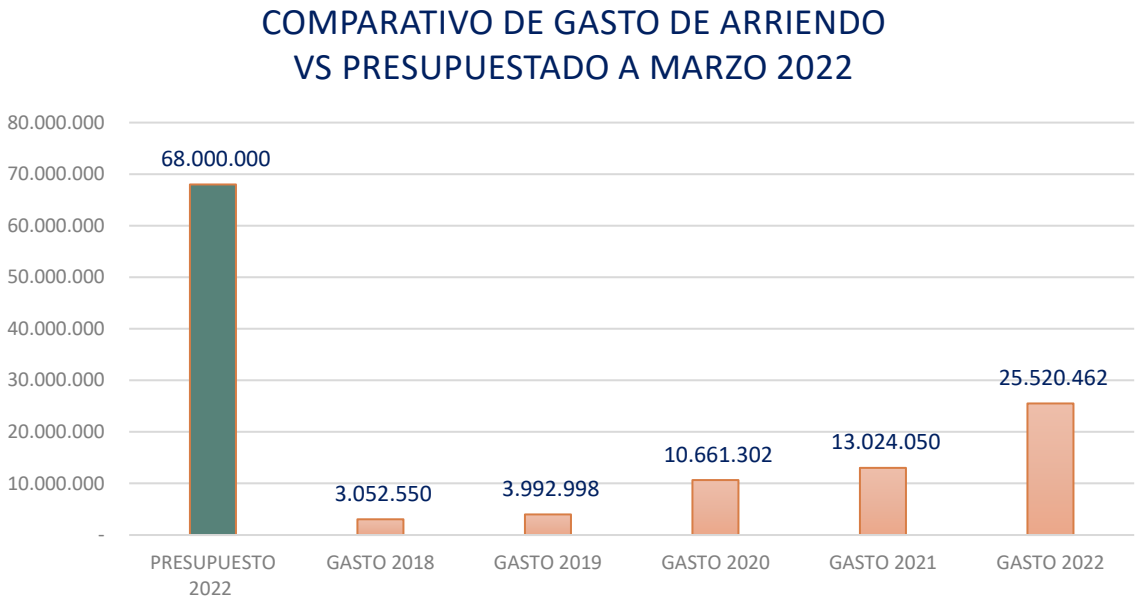
CONCEPTO	Presupuesto 2022	Obligación marzo 2022	Grado de Avance
Servicio de aseo	49.000.000	5.903.846	12%
Servicio de vigilancia	35.000.000	12.531.656	36%
Pasajes, flete y bodegajes	14.504.990	8.809.433	61%
Salas cunas y/o jardines infantiles	16.000.000	2.323.810	15%
Servicios de suscripción y similares	-		0%
Servicios de producción y desarrollo de eventos	-		0%
Otros	115.000.000	35.275.625	31%
TOTAL	229.504.990	64.844.370	

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



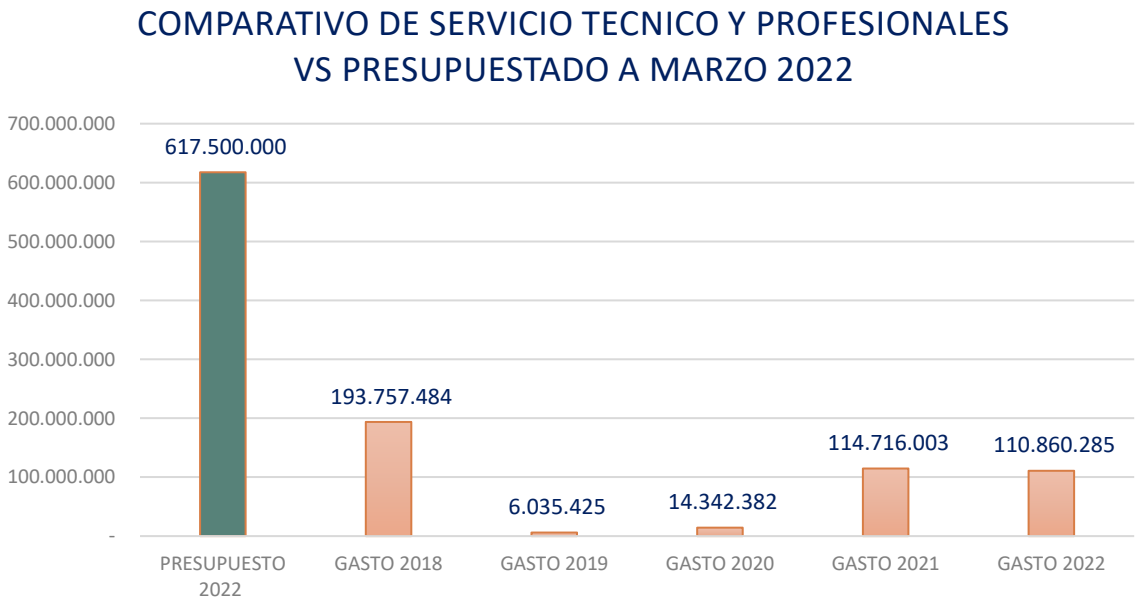
2.8 ARRIENDOS

El gasto total de arriendo de oficinas es por **$ 25.520.462** con un cumplimiento de un 38% con un aumento de un 49% del periodo anterior.



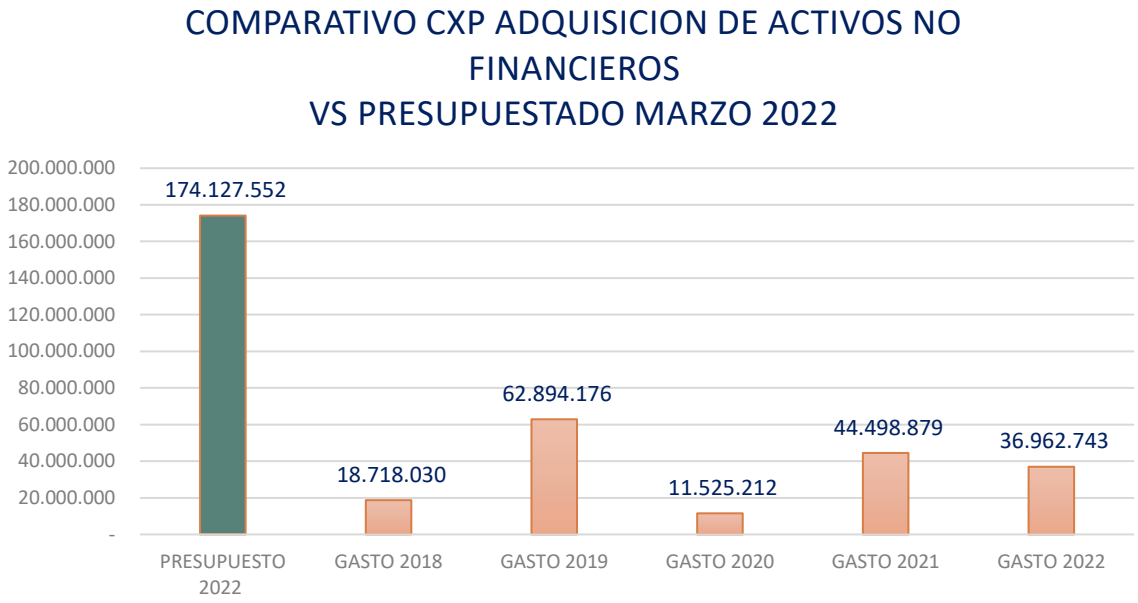
2.9 SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES

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 primer trimestre es de **$ 110.860.285** con un cumplimiento de un 18% del presupuesto vigente y una disminución de un 3% con el 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 **$ 36.962.743** con un cumplimiento de un 21%



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 primer 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 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 marzo de la cuenta principal fondos de salud del banco estado.

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

CONCLUSIONES DIRECCION DE SALUD

Luego de presentadas las cifras globales por parte la Dirección de Salud del municipio al 31 de marzo del 2021, se determina que el total de ingresos presupuestarios por esta Dirección es de **$4.170.481.255,** menos el total de los gastos presupuestarios que tiene un total de **$ 3.151.717.161** se determina un superávit de un **$1.018.764.094 y al** incluir el saldo inicial en caja de **$ 70.127.552** nos deja un saldo positivo de **$1.088.891.646.**

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 primer trimestre la suma de **$150.000.000** para financiar los mayores gastos de este servicio traspasado de Salud.

SECTOR CEMENTERIO MUNICIPAL

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO

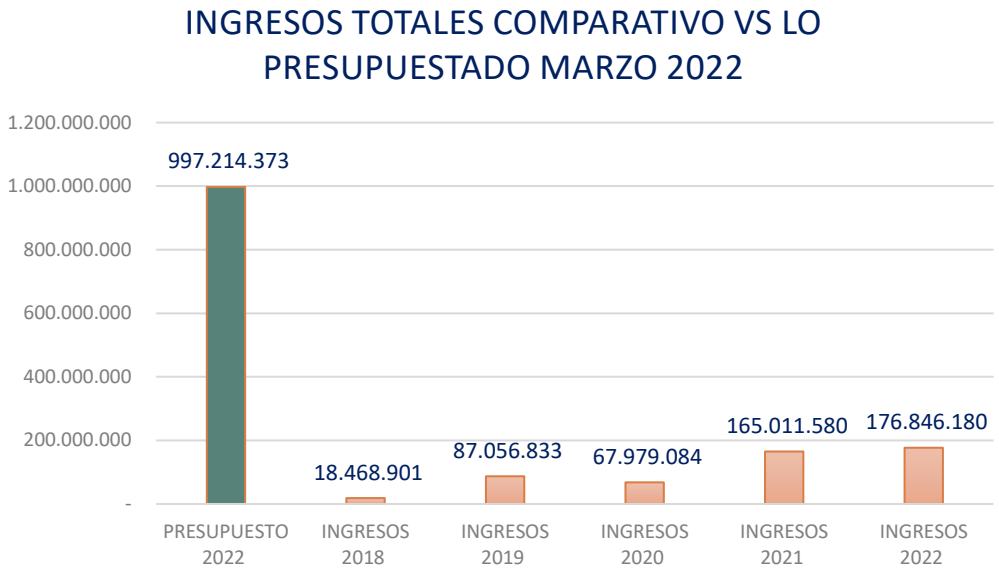
Se presenta la situación de ejecución presupuestaria al 31 de marzo del 2022, analizando en tercer lugar los ingresos y por ultimo los gastos totales con sus respectivas explicaciones.

Hasta el término del primer trimestre los ingresos del Cementerio presentan un monto percibido de **$176.846.180** que porcentualmente implica un **18%** de cumplimiento del presupuesto al 31 de marzo del 2022. Por su parte los egresos municipales muestran un 11% de cumplimiento del presupuesto lo que implica **$106.015.392**

De la revisión de las partidas de ingresos y gastos, se puede inferir que, en el transcurso del primer trimestre, se realizaron 1 modificaciones presupuestarias debidamente aprobadas por el concejo, que corresponden a distribución del saldo inicial de caja y otros gastos por un monto $**465.514.373.**

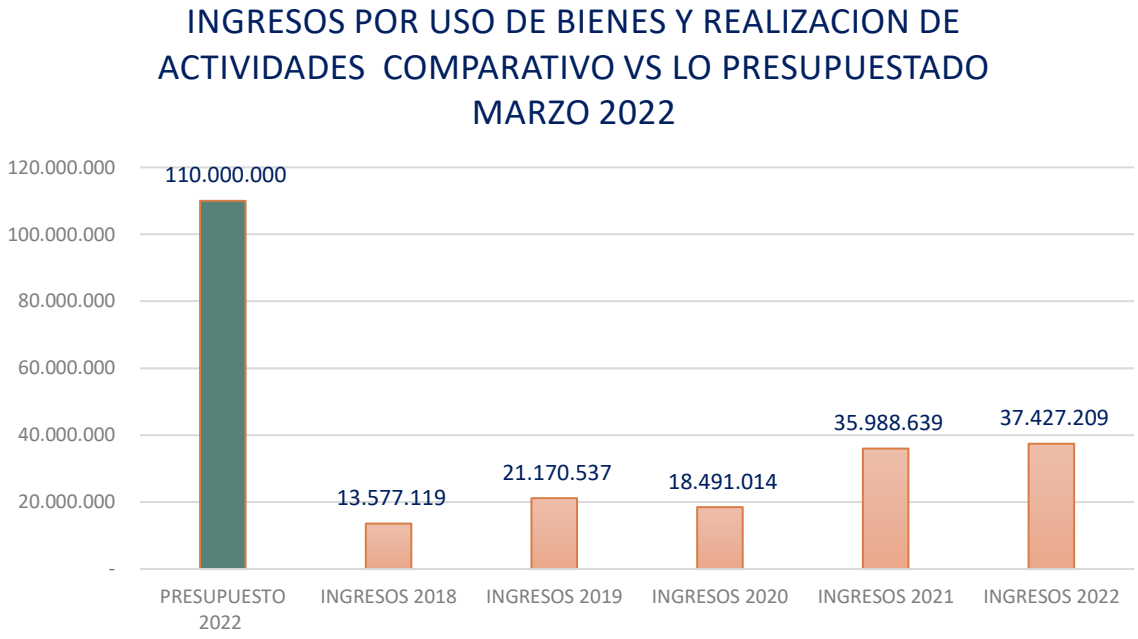
INGRESOS CEMENTERIO MUNICIPAL

Los ingresos percibidos al primer trimestre del 2022 tienen la suma de **$ 176.846.180** que representa un cumplimiento del 18%, monto que al incluir el saldo inicial de caja de **$492.514.373** se tiene un cumplimiento de 67% 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 **$37.427.209** que representa el 34% del cumplimiento del presupuesto. Con el periodo anterior hubo un aumento de un 51%

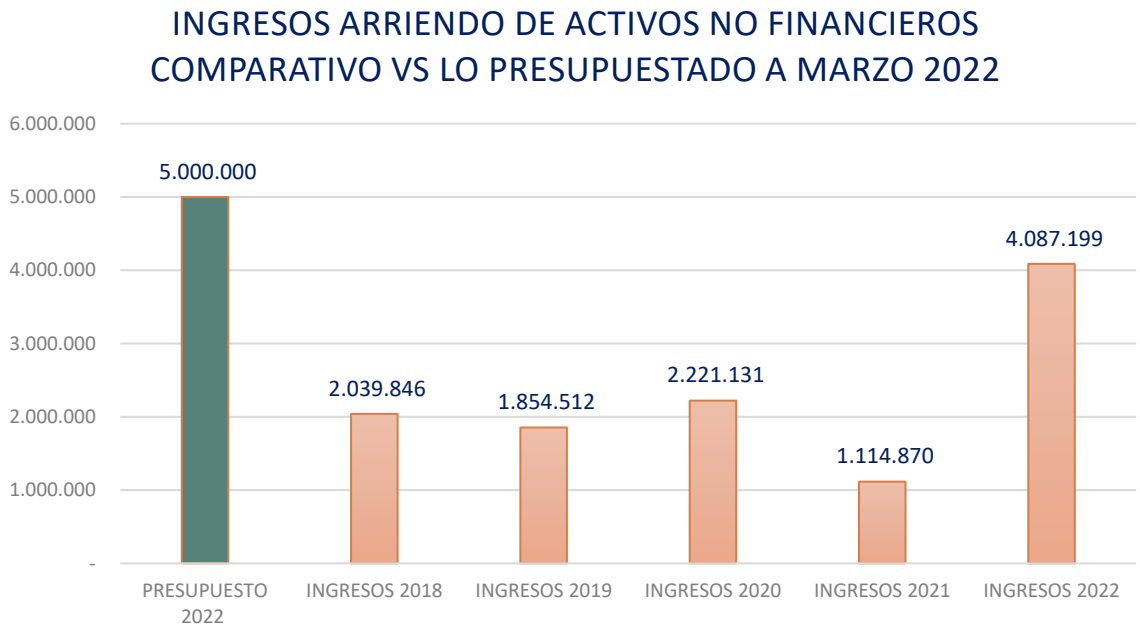


Dichos ingresos se componen por:

CONCEPTO	MARZO 2022
SEPULTACIONES	$8.818.128
RENOVACIONES	$4.560.670
SERVICIOS VARIOS	$138.186
OTROS DERECHOS	$688.077
CERTIFICADOS Y TITULOS	$1.487.039
DERECHOS DE TRANSFERENCIA	$1.053.255
TASACION Y DERECHOS POR CONSTRUCCION	$20.681.854
TOTAL, INGRESOS POR DERECHOS	**$37.427.209**

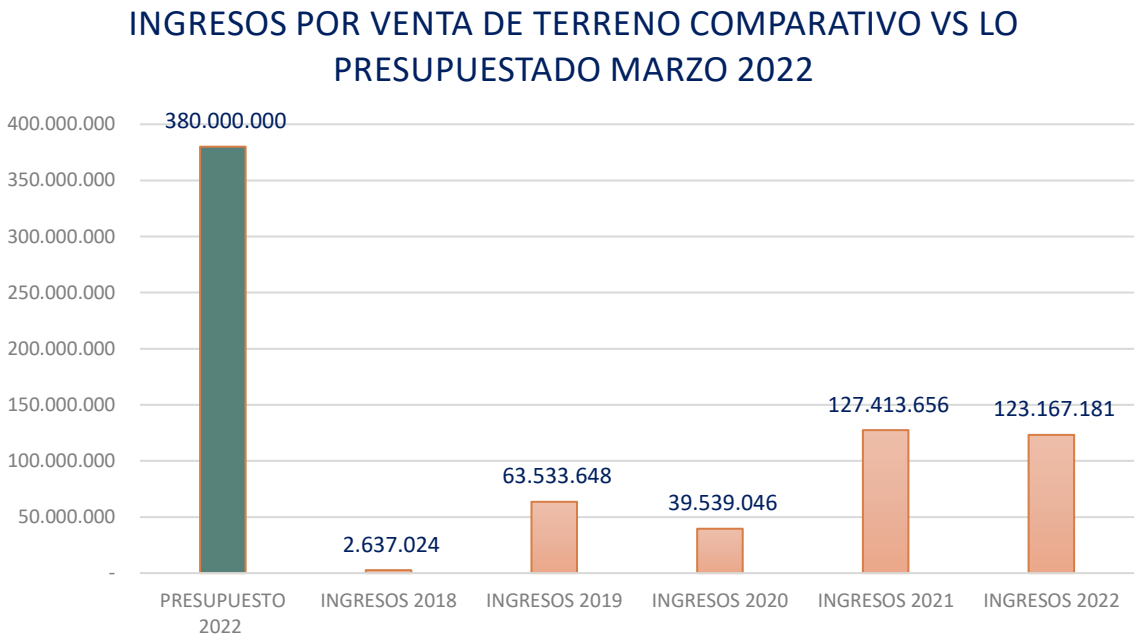
2. CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE LA PROPIEDAD

Se compone por los ingresos recaudados por concepto de arriendo de activos no financieros por arriendos de sepulturas temporales, la cual al primer trimestre alcanza una suma de **$4.087.199**, que representa el 82% del presupuesto.



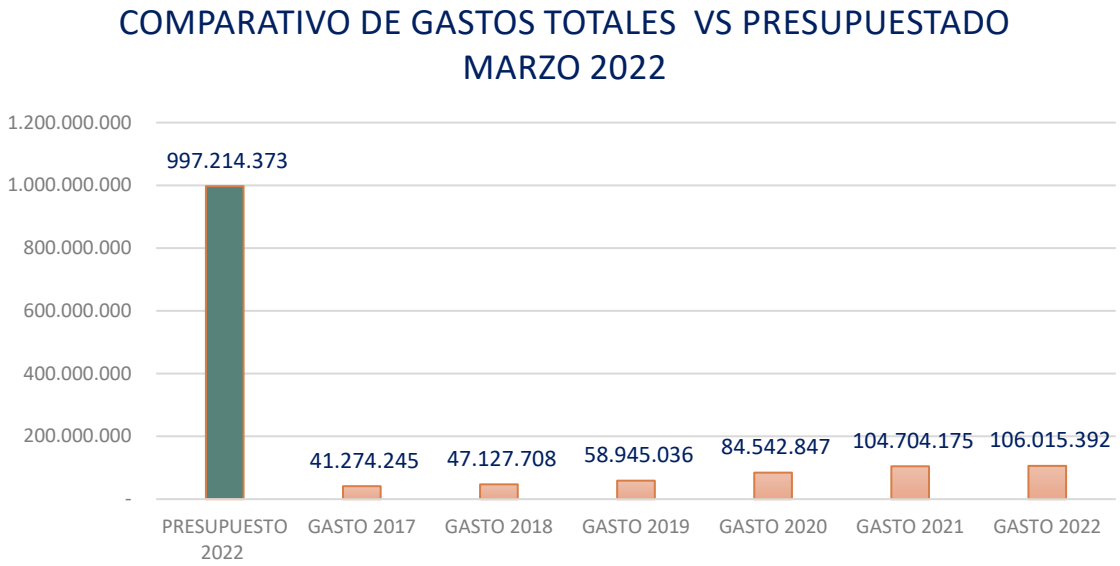
3. CUENTAS POR COBRAR VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

Por concepto de ingresos recaudados por la venta de terrenos al primer trimestre alcanzan la suma de **$123.167.181**, que representa el 32% del presupuesto, en comparación con el periodo anterior hubo un aumento de un 68%.



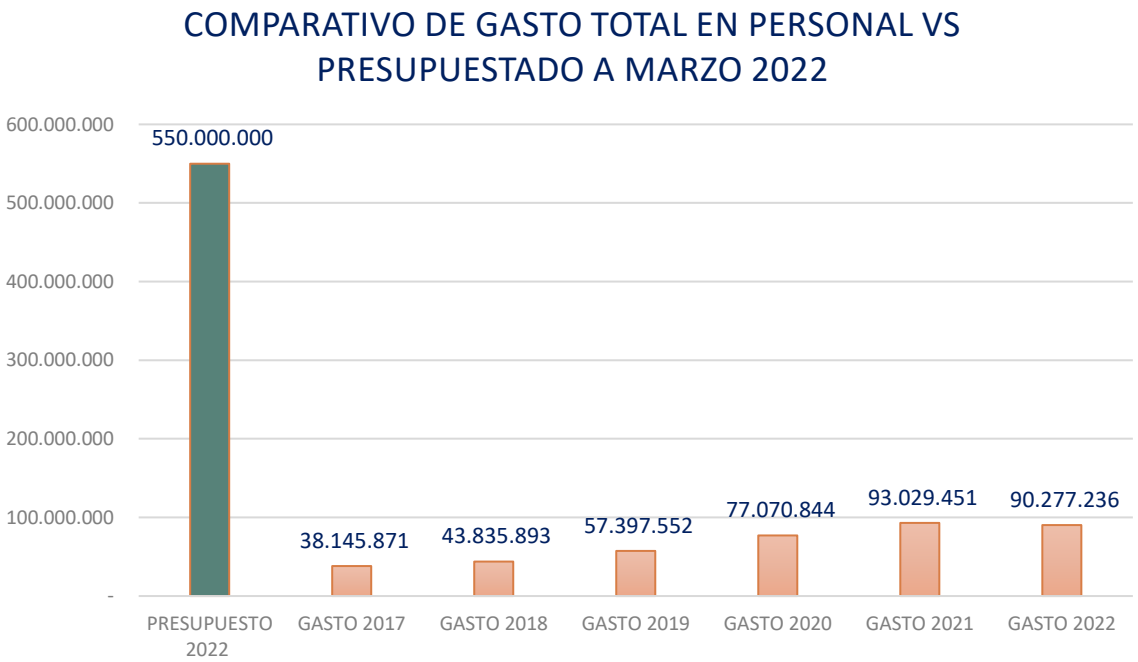
GASTOS TOTAL CEMENTERIO MUNICIPAL

Los gastos totales acumulados al primer trimestre al año 2022 es de **$106.015.392** que representa un 11% del cumplimiento del presupuesto al 31 de marzo 2022.



1. GASTO PERSONAL

Corresponde al gasto en personal por remuneraciones pagadas a los funcionarios del cementerio, bajo la modalidad del Código del trabajo, al primer trimestre estos alcanzaron la suma de **$90.277.236** que representa un 16% de lo presupuestado al periodo 2022.



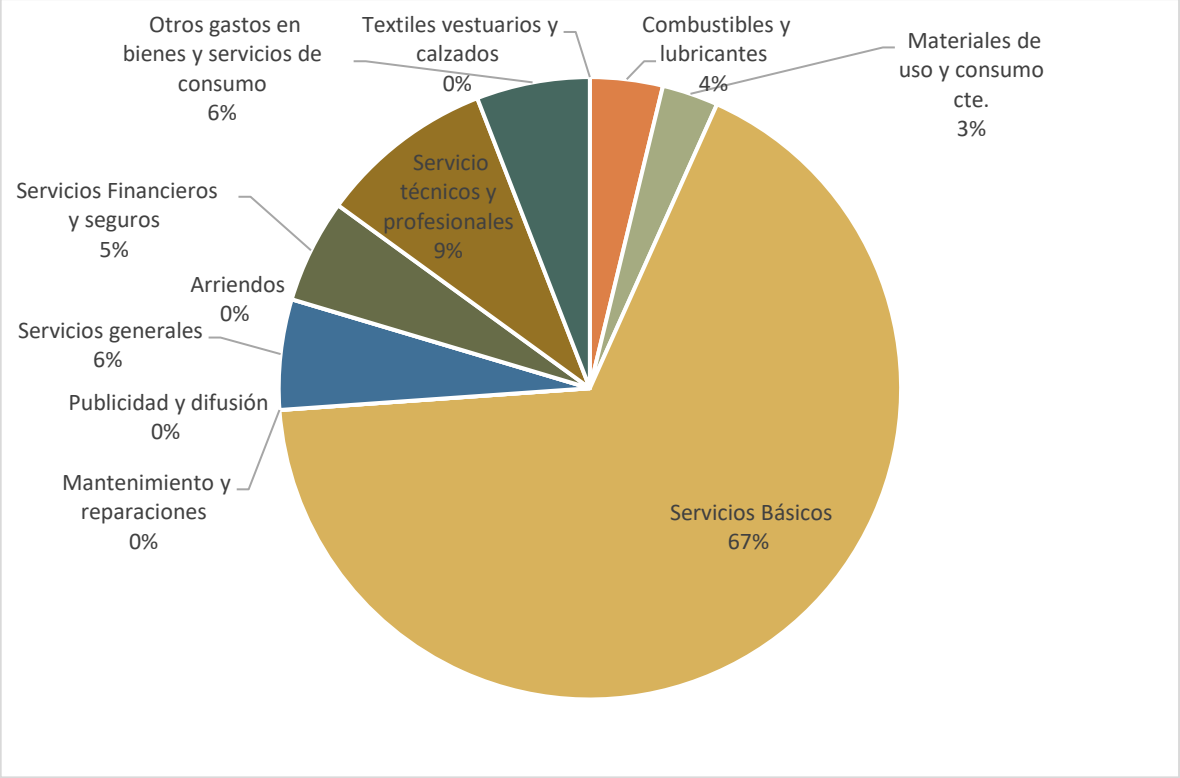
2. BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

Las obligaciones acumuladas al primer trimestre alcanzan a la suma de **$ 5.293.045** que representan un 3% del gastado proyectado al 31 de marzo del 2022.



Dentro de este ítem los gastos más representativos los constituyen:

CONCEPTO	PRESUPUESTO 2022	GASTO 2022
Textiles vestuarios y calzados	$10.750.000	$-
Combustibles y lubricantes	$1.200.000	$200.000
Materiales de uso y consumo cte.	$50.000.000	$154.700
Servicios Básicos	$38.759.000	$3.556.150
Mantenimiento y reparaciones	$6.300.000	$-
Publicidad y difusión	$8.000.000	$-
Servicios generales	$17.400.000	$303.239
Arriendos	$5.500.000	$-
Servicios Financieros y seguros	$11.000.000	$285.184
Servicio técnicos y profesionales	$18.000.000	$481.802
Otros gastos en bienes y servicios de consumo	$7.000.000	$311.970
Textiles vestuarios y calzados	**$173.909.000**	**$5.293.045**



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 marzo del 2022 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 primer trimestre asciende a la suma de **$669.360.553** que rebajados el total de gastos presupuestarios a la fecha de **$106.015.392,** se determina un superávit de **$ 563.345.161** considerando el saldo inicial de caja**.** Al no incluir el saldo en caja de **$492.514.373** nos deja un saldo a favor de **$70.830.788.**