INFORME TRIMESTRAL

JUNIO 2022

16 de agosto 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 5
2. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIA CORRIENTES 11
3. CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE LA PROPIEDAD 12
4. CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS CORRIENTES 13
5. CUENTAS POR COBRAR RECUPERACION DE PRESTAMOS 16
6. PORCENTAJE DE PARTICIPACION 18

GASTOS TOTALES **19**

7. CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL 19
8. BIENES Y SERVICIO DE CONSUMO 25
9. CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES 39
10. CUENTAS POR PAGAR ADQUISCION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS 41
11. CUENTAS POR PAGAR INICIATIVAS DE INVERSION 42
12. CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS DE CAPITAL 44

GASTOS POR PROGRAMAS **45**

SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES **47**

LIMITE DE GASTO PERSONAL **48**

13. DETERMINACION DE LIMITE DE GASTO ANUAL EN PERSONAL 48
14. DETERMINACION LIMITE DEL GASTO DE REMUNERACIONES DE PERSONAL CONTRATA Y HONORARIO 50

SITUACION PRESUPUESTARIA MUNICIPAL **52**

15. ESTADOS PRESUPUESTARIO DE INGRESOS A JUNIO 2022 PARA LA DETERMINACIÓN DE LOS INDICADORES. 52
16. PRINCIPIO DE SANIDAD Y EQUILIBRIO EN EL PRESUPUESTO APROBADO 52
17. CALCULO DEFICIT / SUPERAVIT ACUMULADO TRIMESTRAL EN BASE DEVENGADO 53
18. CALCULO DEFICIT/SUPERAVIT ACUMULADO TRIMESTRAL EN BASE EFECTIVO MODIFICADO 53

CONCILIACIONES BANCARIAS **54**

CONCLUSIONES MUNICIPALES **55**

SECTOR DIRECCION DE SALUD ***56***

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO **56**

INGRESOS TOTALES **56**

19. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIA CORRIENTES 57
20. CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS DE OPERACION 59

21. CUENTAS POR COBRAR INGRESOS CORRIENTES 60
CUENTAS POR COBRAR RECUPERACION DE PRESTAMOS 62
GASTOS TOTALES **63**
1. GASTO EN PERSONAL 63
2. BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO 65
3. CUENTAS POR PAGAR ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS 73
SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES **73**
CONCILIACIONES BANCARIAS **74**
CONCLUSIONES DIRECCION DE SALUD **75**
SECTOR CEMENTERIO MUNICIPAL ***76***
AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO **76**
INGRESOS CEMENTERIO MUNICIPAL **76**
1. CUENTAS POR COBRAR TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACION DE ACTIVIDADES 76
2. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES 77
3. CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE LA PROPIEDAD 78
4. CUENTAS POR COBRAR VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS 78
GASTOS TOTAL CEMENTERIO MUNICIPAL **79**
1. GASTO PERSONAL 79
2. BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO 80
SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES **81**
CONCILIACIONES BANCARIAS **81**
CONCLUSION CEMENTERIO MUNICIPAL **81**

ASPECTOS GENERALES

Para la ejecución del presente trimestral se solicitó a las direcciones municipales a través del oficio Nº 37 del 14 de Julio del 2022 la información para la ejecución del informe, de los cuales se recibieron con fecha 22 de julio del 2022 de la Dirección de Administración y finanzas, Cementerio y 26 de julio del 2022 de la Dirección de Salud

El presente informe contempla el cumplimiento del estado de avance del ejercicio programático financiero; de la situación presupuestaria, el estado de los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los funcionarios municipales, de los aportes que la municipalidad debe efectuar al Fondo Común Municipal referido a la ejecución presupuestaria al 30 de junio del año 2022, conforme a las exigencias contenidas en el artículo 29 de la Ley Orgánica Constitucional de Municipalidades, establecidas en la Ley Nº19.780.

OBJETIVO

El presente informe busca comprobar el fiel cumplimento del presupuesto vigente a junio del 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 junio 2022 en conjunto de indicadores financieros según la normativa.

SECTOR MUNICIPAL

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO

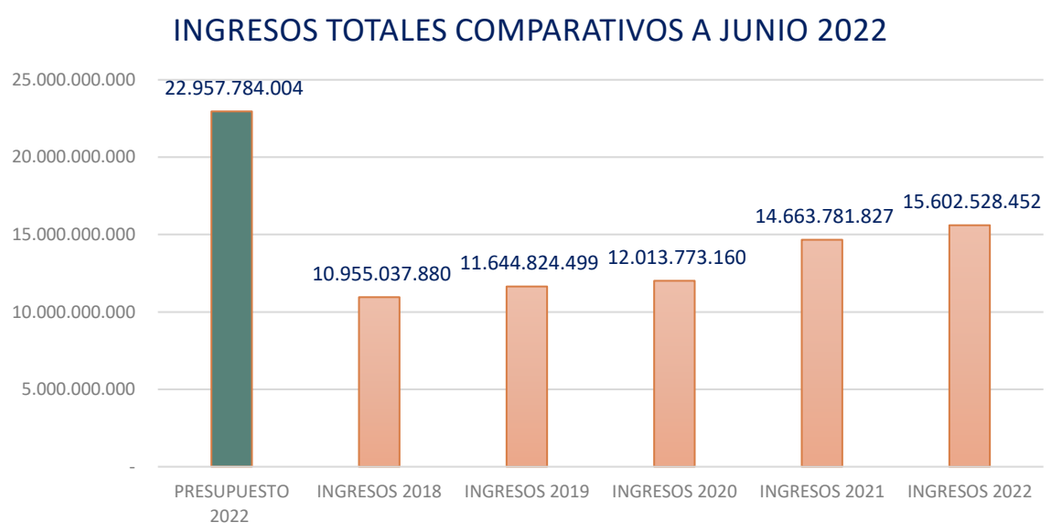
Se presenta la situación de ejecución presupuestaria al 30 de junio del 2022, analizando en segundo lugar los ingresos y por ultimo los gastos totales con sus respectivas explicaciones.

Hasta el término del segundo trimestre los ingresos del sector municipal presentan un monto percibido de **$15.602.528.452** que porcentualmente implica un **67,96%** de cumplimiento del presupuesto al 30 de junio del 2022. Por su parte los egresos municipales muestran un **48%** de cumplimiento del presupuesto lo que implica **$ 10.977.140.222**

De la revisión de las partidas de ingresos y gastos, se puede inferir que, en el transcurso del segundo trimestre, se realización 4 modificaciones presupuestarias debidamente aprobadas por el concejo, que corresponden a distribución del saldo inicial de caja y otros gastos por un monto **$ 3.389.984.004.**

INGRESOS TOTALES

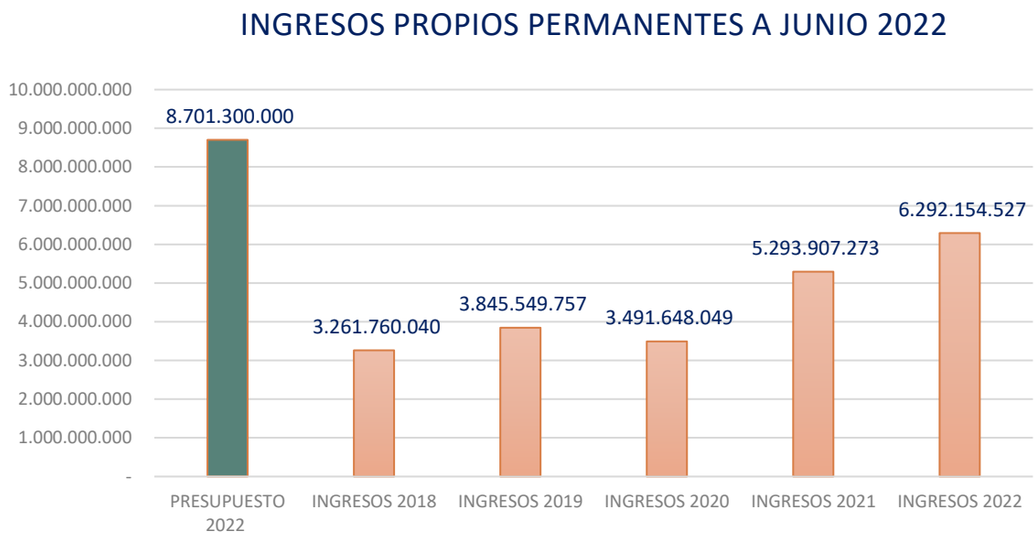
El análisis de este concepto representa a la fecha del segundo trimestre del año 2022 en forma acumulada ingresos percibidos por **$ 15.602.528.452** lo que acredita un cumplimiento de un **67,69 %** del presupuesto vigente, monto que incluye el saldo inicial de caja de **$2.951.898.648**, no considerando el saldo inicial de caja se tiene un cumplimiento del **55%** del presupuesto municipal.



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

Comprende los ingresos asociados a la propiedad que ejerce el Estado sobre determinados bienes y a las autorizaciones que otorga para la realización de ciertas actividades, que por si naturaleza deben ser reguladas. Dichos ingresos que deben ser pagados por los contribuyentes son las Patentes Municipales, Derechos de Aseo, Permisos

de Circulación, Licencias de Conducir, Contribuciones y Otros Derechos, al segundo trimestre estos ingresos nos muestran una recaudación de **$6.292.154.527**, que representan un **72%** del presupuesto aprobado para el año 2022, y la variación con el año anterior, se tiene un aumento de un **45%.**



1.1 PATENTES Y TASAS POR DERECHO

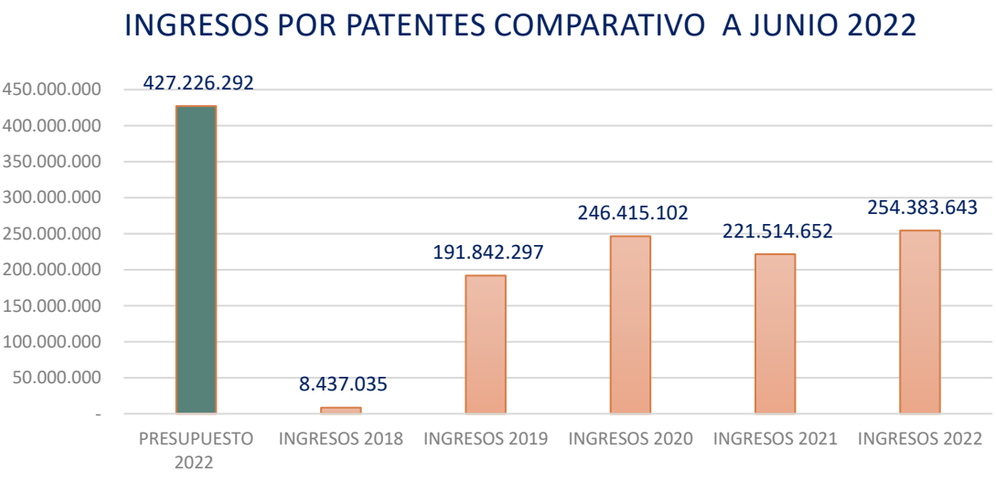
Los ingresos por concepto de patentes y tasas por derecho tienen el siguiente cumplimiento del presupuesto al 30 de junio del 2022:

Presupuesto vigente:	**$ 1.461.300.000**
Percibido:	**$ 749.668.321**
Grado de avance:	**51%**

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

1.1.1 Patentes municipales

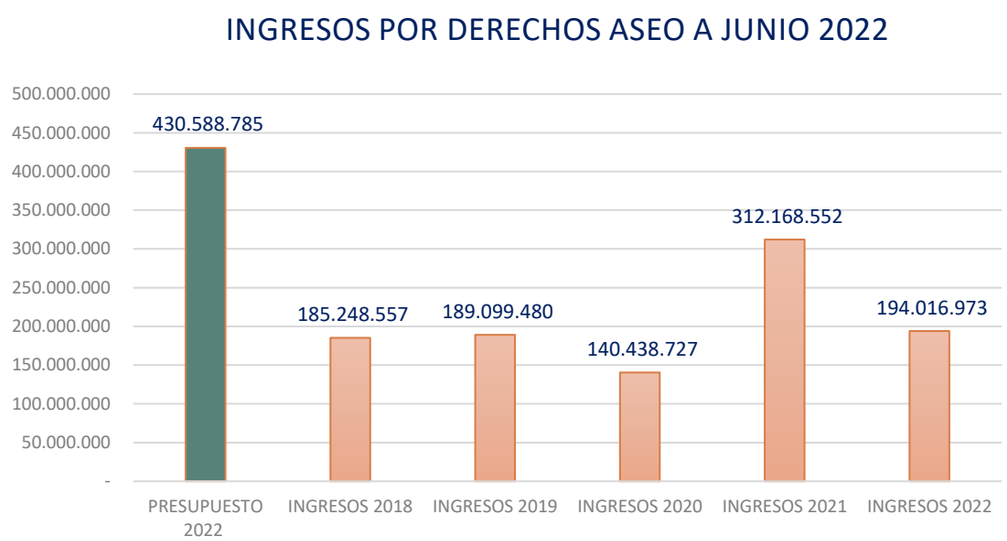
Corresponde a la contribución por el ejercicio de actividades lucrativas en la comuna. En el segundo trimestre del año 2022, se recaudaron un total de **$254.383.643**, con un cumplimiento del **60%** del presupuesto. Respecto al periodo anterior se tiene un aumento de un 13%.



1.1.2 Derecho de aseo

El municipio realiza el cobro por el servicio de extracción de basura a las viviendas, unidades habitacionales, locales, oficinas y sitios eriazos según lo determinado según la Ley de Rentas Municipales decreto ley N.º 3.063, de 1979. Las municipalidades podrán, a su cargo, rebajar una proporción de la tarifa o eximir del pago de la totalidad de ella, sea individualmente o por unidades territoriales, a los usuarios que, en atención a sus condiciones socioeconómicas, lo ameriten, quedarán exentos automáticamente de dicho pago aquellos usuarios cuya vivienda o unidad habitacional a la que se otorga el servicio tenga un avalúo fiscal igual o inferior a 225 unidades tributarias mensuales. Se ha recaudado por este concepto al 30 de junio del 2022, la suma de **$ 194.016.973**, que representa un **45%** del presupuesto, al compararse con el año anterior se tiene una disminución de un **61%.** Los ingresos provienen del cobro por parte de:

Derecho de aseo en impuesto territorial:	→	112.350.528
Derecho de aseo en patentes municipales:	→	23.650.076
Derecho de aseo en cobro directo:	→	58.016.369

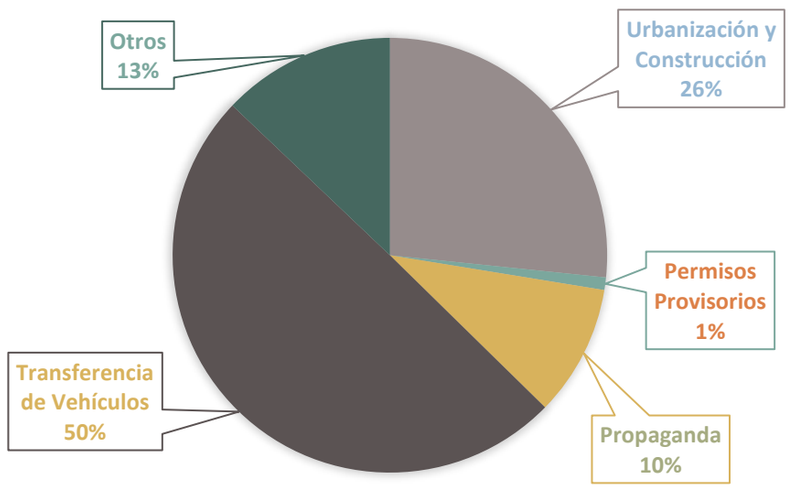


1.1.3 Otros derechos

Por concepto de otros derechos al segundo trimestre se tiene una recaudación de **$301.267.705** que representa un **50%** del presupuesto, en comparación con el año anterior se tiene un aumento de un 2%. Durante el segundo trimestre del año 2022, existe un 50% de ingresos percibidos por permisos edificación, ruptura, subsidio y loteo, permiso ferias libres, convenio de obras, propagandas, transferencia de vehículos y certificados varios



Las mayores recaudaciones provienen de un **50% de transferencias de vehículos y 27% de urbanización y construcción.**



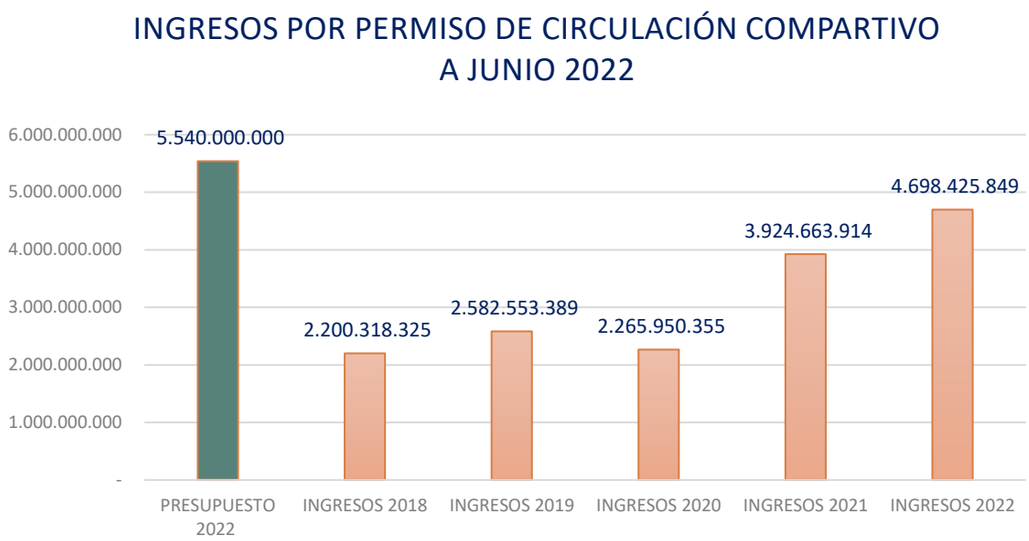
1.2 PERMISOS Y LICENCIAS

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

Presupuesto vigente:	**$ 5.770.000.000**
Percibido:	**$ 4.826.742.320**
Grado de avance:	**84%**

1.2.1 Permiso de circulación

La recaudación en el segundo trimestre fue por la suma de **$4.826.742.320** que representa un **84%** del presupuesto, como resultado del cobro en los meses de marzo y mayo, para automóviles, a partir del 1 de febrero y hasta el 31 de marzo y para taxis y buses, el plazo es hasta el 31 de mayo. A diferencia con el año anterior se obtuvo un aumento de un **17%** en la recaudación del segundo trimestre.



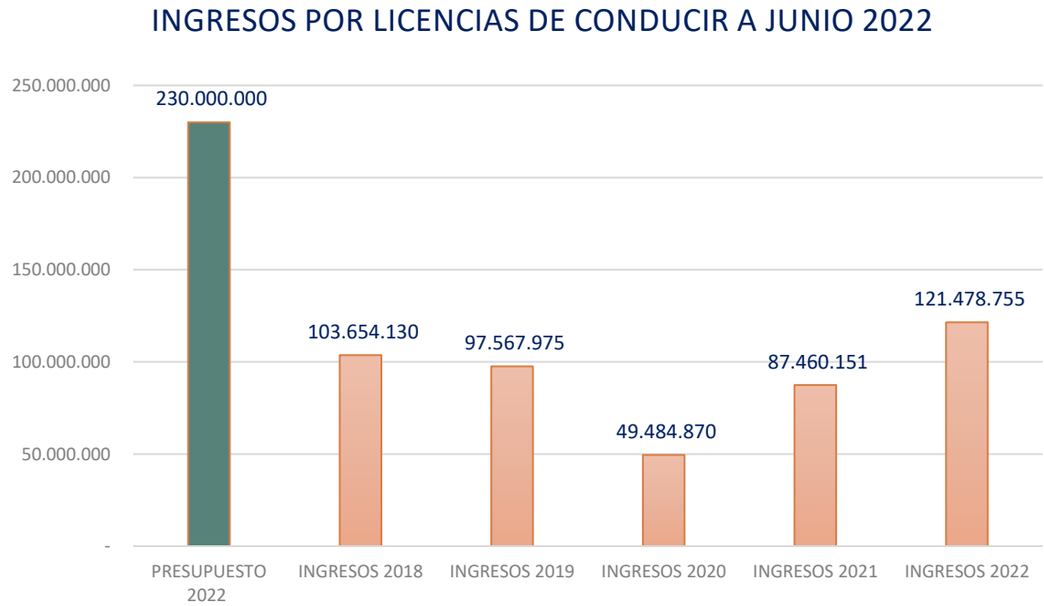
La distribución de los permisos de circulación se divide en lo siguiente:

- De Beneficio Municipal: **$1.761.911.110**
- De Beneficio Fondo Común Municipal: **$2.936.514.739**

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

1.2.2 Licencias de conducir y similares

Los ingresos percibidos en el segundo trimestre del año 2022, por concepto de licencias de conducir alcanzaron un monto de **$ 121.478.755** que representa un **53%** del presupuesto 2022, dicha cifra tiene un aumento respecto al año anterior de un 28%.

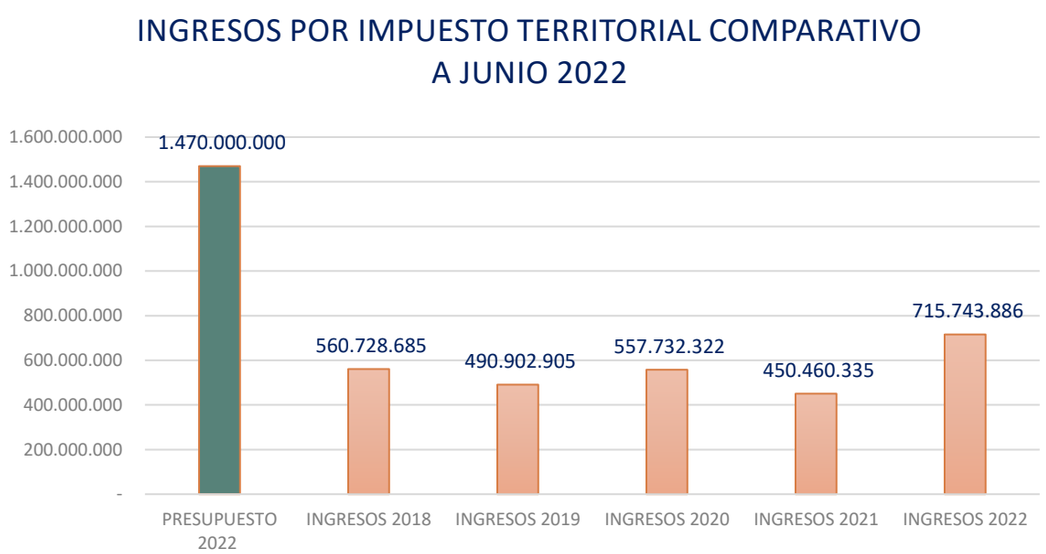


1.3 PARTICIPACION EN EL IMPUESTO TERRITORIAL

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. El propietario u ocupante de la propiedad debe pagar este impuesto anual en cuatro cuotas, con vencimiento en los meses de abril, junio, septiembre y noviembre.

La recaudación total sobre el impuesto territorial corresponde al monto de **$715.743.886** representando un **49%** del cumplimiento del presupuesto al 30 de junio del 2022, con un aumento de un **37%** en comparación con el periodo anterior.

Presupuesto vigente:	**$1.470.000.000**
Percibido:	**$ 715.743.886**
Grado de avance:	**49%**

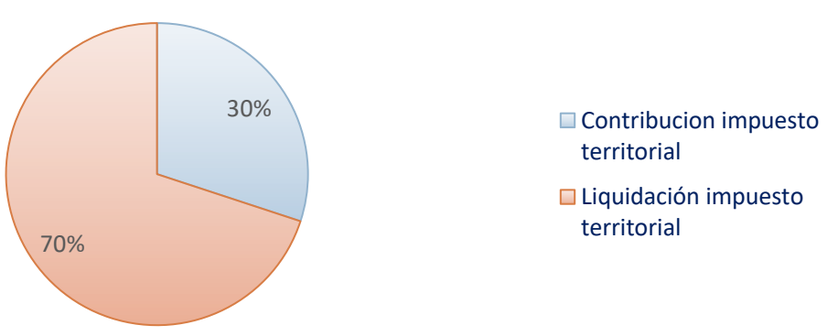


1.3.1 Liquidación impuesto territorial

Para el segundo trimestre la recaudación del impuesto territorial es de **$500.687.886** con un avance presupuestario de un 69% de ingresos percibidos por liquidaciones del Fondo Común, con un aumento de un 15% con el periodo anterior.

1.3.2 Contribución impuesto territorial

Para el segundo trimestre la recaudación del impuesto territorial es de **$215.056.000** con un avance presupuestario de un 29%, con un aumento de un 88% con el periodo anterior.

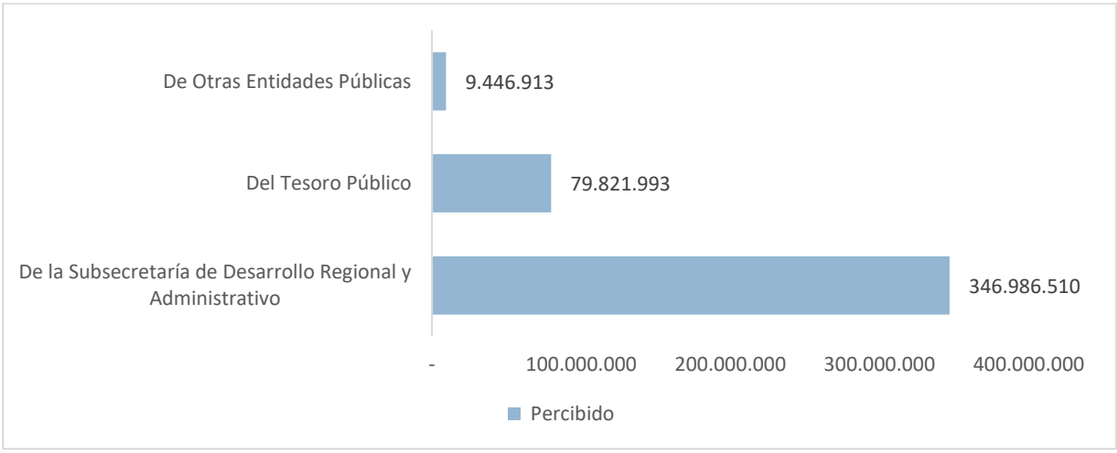


2. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIA CORRIENTES

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

Presupuesto vigente: **$ 643.211.497**
Percibido: **$ 436.255.416**
Grado de avance: **68%**

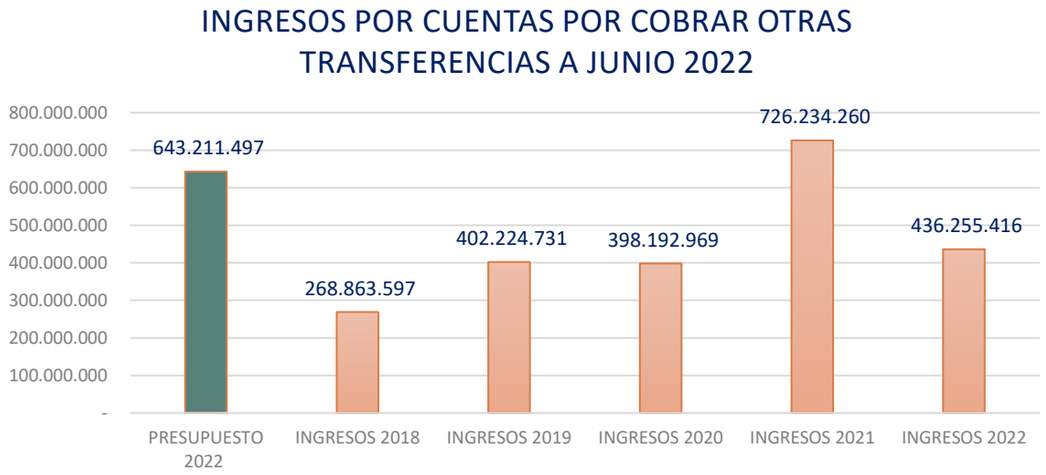
Las transferencias corrientes se componen 100% por transferencias de otras entidades públicas, mencionado esto, el 80% son provenientes de la SUBDERE para el fortalecimiento de la gestión municipal y el 18% corresponde al tesoro publico.



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

FECHA	GLOSA	INGRESO PERCIBIDO
02/02/2022	Ingreso por compensación de predios exentos	$ 219.732.513
22/02/2022	Ingreso por bono de vacaciones 2022	$ 12.650.000
23/02/2022	Ingreso por bono especial art. 47 de la ley N°21405	$ 12.825.000
16/03/2022	Ingreso por bono trabajadores empresa se aseo	$ 127.253.997
29/04/2022	Ingreso por pago asistencia técnica	$ 5.981.074
26/05/2022	Ingreso por bono de vacaciones 2022	$ 11.210.000
23/06/2022	Ingreso por bonificación ley 21.135, incentivo al retiro	$ 43.136.993
28/06/2022	Ingreso por pago asistencia técnica	$ 3.465.839

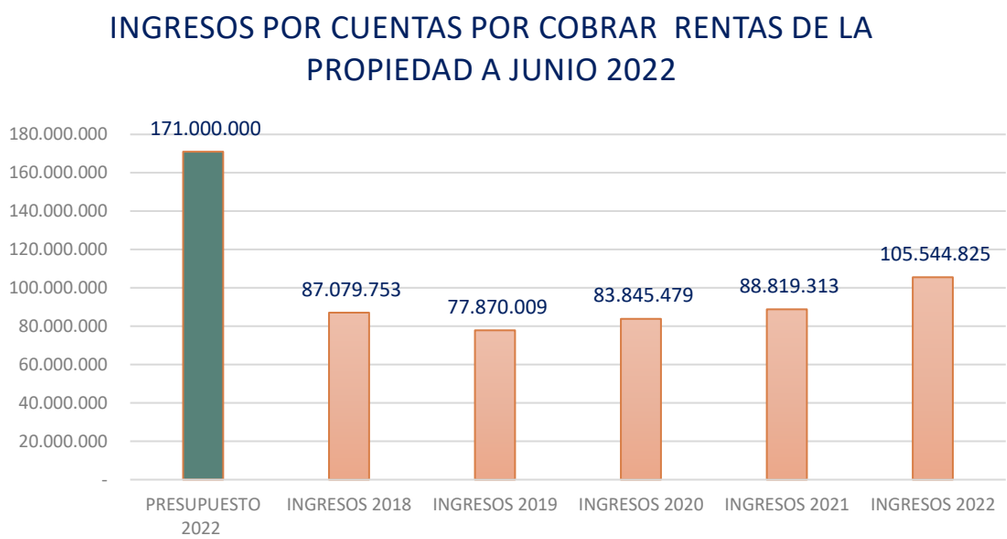
En comparación con el periodo anterior se tuvo una disminución de un 66% en comparación con el periodo anterior.



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:	**$171.000.000**
Percibido:	**$ 105.544.825**
Grado de avance:	**62%**



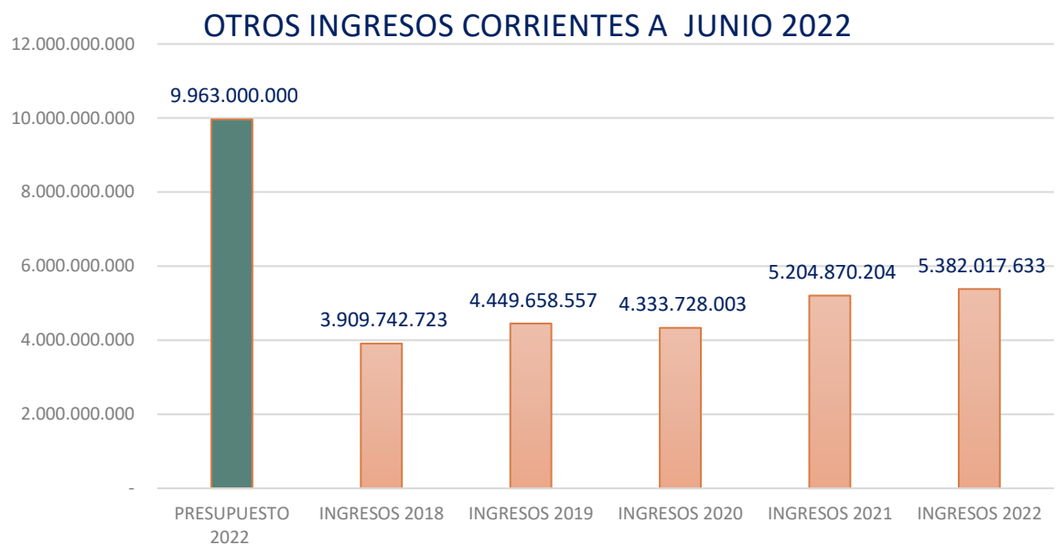
Durante el segundo trimestre del año 2022, existe un 63% de ingresos percibidos por intereses cuenta corriente Banco Estado.

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS JUNIO 2022	AVANCE PRESUPUESTARIO %
Arriendo de Activos No Financieros	2.965.318	-	0%
Intereses	168.034.682	105.544.825	63%

4. CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS CORRIENTES

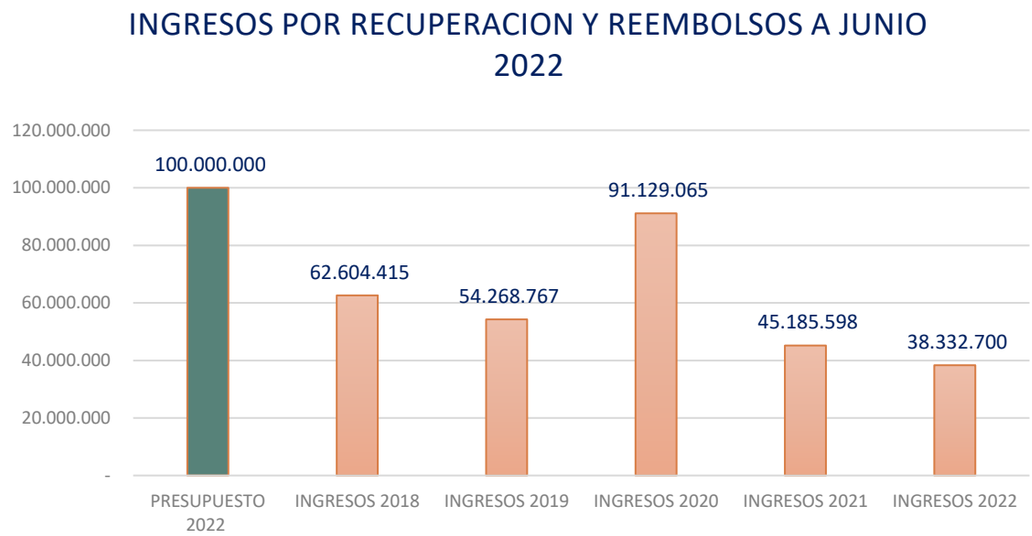
Estos ingresos están compuestos por recuperaciones y reembolsos por licencias médicas, multas y sanciones pecuniarias, participación del fondo común municipal, fondo de terceros y otros. Existe un aumento de un 3% con el periodo anterior.

Presupuesto vigente: **$ 9.935.000.000**
Percibido: **$ 5.382.017.633**
Grado de avance: **54%**

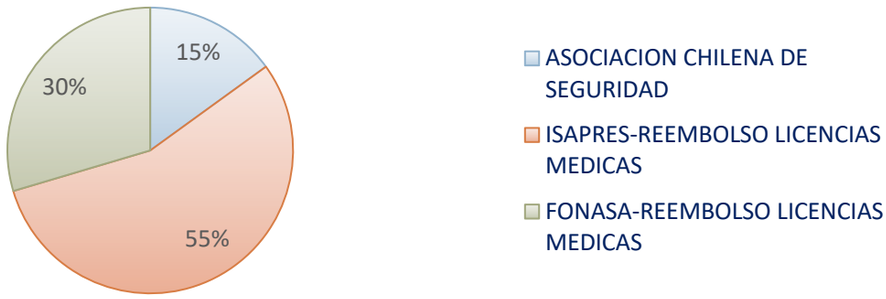


4.1 RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS

Se ha recuperado por concepto de Licencias Médicas un total de **$ 38.332.700** que corresponde a un **38%** del cumplimiento del presupuesto a junio 2022. En comparación con el periodo anterior hubo una disminución de un 18%.

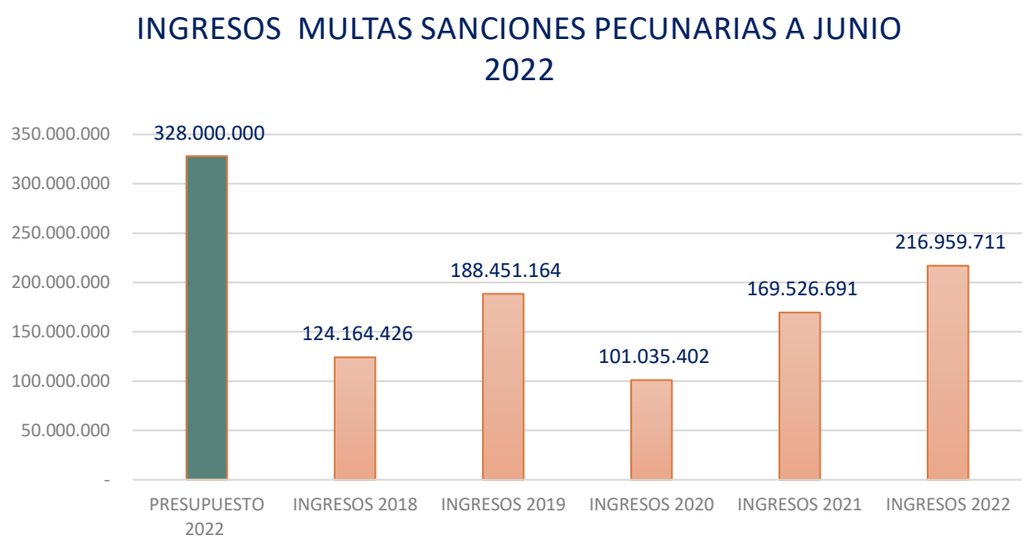


Los reembolsos de licencias médicas provienen de:



4.2 MULTAS Y SANCIONES PECUNARIAS

Corresponden a ingresos provenientes de pagos obligatorios de parte de terceros, por incumplimiento de las leyes, normas administrativas u obligaciones. Al segundo trimestre se ha recibo por concepto de multas un total de **$216.959.711** que representan el **66%** del presupuesto aprobado y en comparación con el periodo anterior tiene un aumento de un **22%.**



Los ingresos correspondientes a esta categoría son:

DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE AL 2022	PERCIBIDO JUNIO 2022
Multas - De Beneficio Municipal	68.913.350	47.751.996
Multas Art. 14, N° 6, Ley N° 18.695 De Beneficio Fondo Común Municipal	29.336.034	20.794.580
Multas Ley de Alcoholes De Beneficio Municipal	683.603	345.424
Multas Ley de Alcoholes De Beneficio Servicios de Salud	455.723	230.280
Registro de Multas de Tránsito No Pagadas De Beneficio Municipal	6.004.494	5.105.273
Registro de Multas de Tránsito No Pagadas De Beneficio Otras Municipalidades	65.333.620	41.110.818
Multas e Intereses	157.273.176	101.621.340
TOTALES	**328.000.000**	**216.959.711**

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?

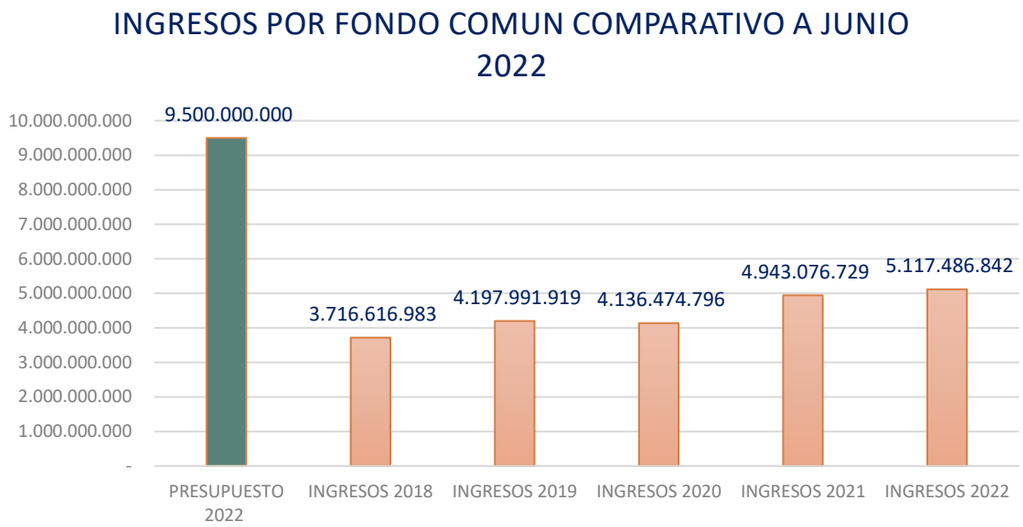
Para formar el Fondo Común Municipal, cada comuna aporta cierta cantidad de dinero de acuerdo con un formato establecido, en que las 4 comunas con mayor nivel de ingresos propios entregan una mayor cantidad de recursos.

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 segundo trimestre por concepto de Fondo Común Municipal alcanzan la suma de **$5.117.486.842,** que representan un cumplimiento de un **54%** del presupuesto. A diferencia del periodo anterior tiene un aumento de un 3% con el periodo 2021.



Cabe mencionar que nuestra municipalidad mantiene una dependencia de aproximadamente de un **33% de las remesas que se recibe por concepto de participación del Fondo Común Municipal al segundo trimestre**. Además de indicar que el FCM se ha pagado en las fechas correspondientes y enterado a Tesorería dentro de los 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 **$ 2.908.150.901 por permisos de circulación al segundo trimestre.**

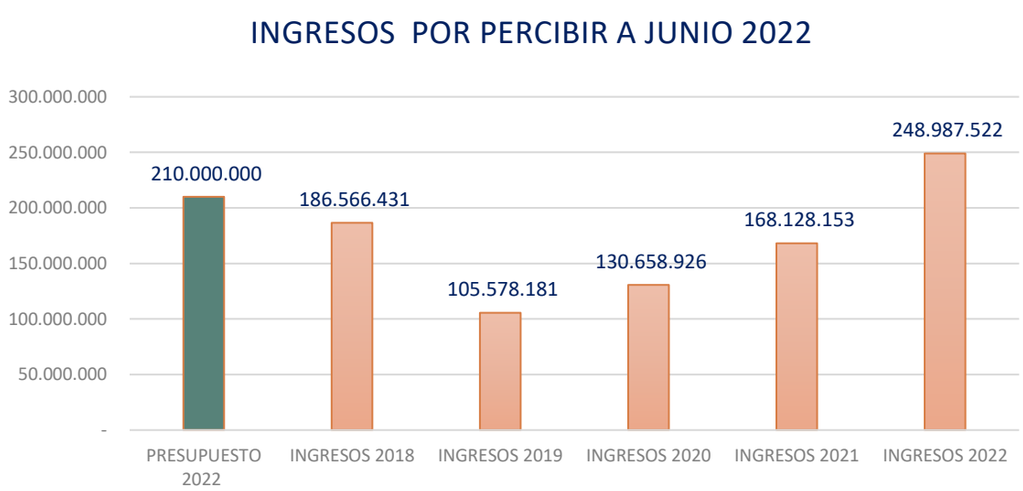
5. CUENTAS POR COBRAR RECUPERACION DE PRESTAMOS

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:	**$ 248.987.522**
Grado de avance:	**119%**

5.1 INGRESOS POR PERCIBIR

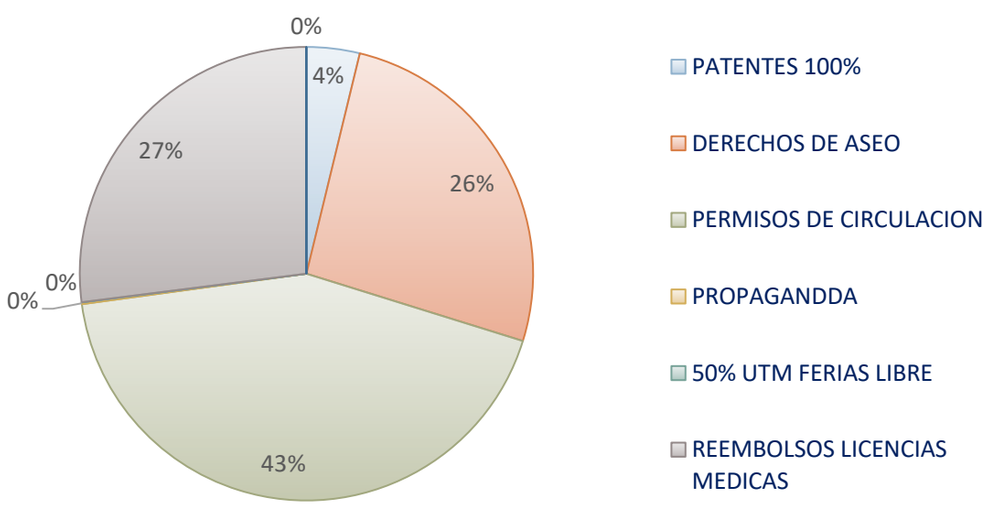
Comprende los ingresos devengados y no percibidos al 30 de junio del año anterior, en conformidad a lo dispuesto en el artículo N.º 12 del D.L. N.º 1263 de 1975.



Es importante mencionar que existen un saldo por percibir según los informes entregados por la Dirección de administración y finanzas de **$ 3.104.722.813**, 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 JUNIO 2022	INGRESOS POR PERCIBIR ACUMULADO JUNIO 2022	INGRESOS POR PERCIBIR ACUMULADO MARZO 2022
Patentes	9.427.658	322.223.049	340.019.130
Derechos de aseo	64.759.073	2.558.335.518	2.604.574.357
Permisos de Circulación	107.207.899	78.608.292	107.215.039
Propaganda	317.593	1.969.595	2.025.476
50% UTM Ferias libres	24.914	404.458	404.458
Reembolsos licencias medicas	67.227.283	139.549.589	202.034.293
Otros ingresos corrientes	23.102	3.632.312	3.655.414
TOTALES DE INGRESOS POR PERCIBIR	**248.987.522**	**3.104.722.813**	**3.259.928.167**

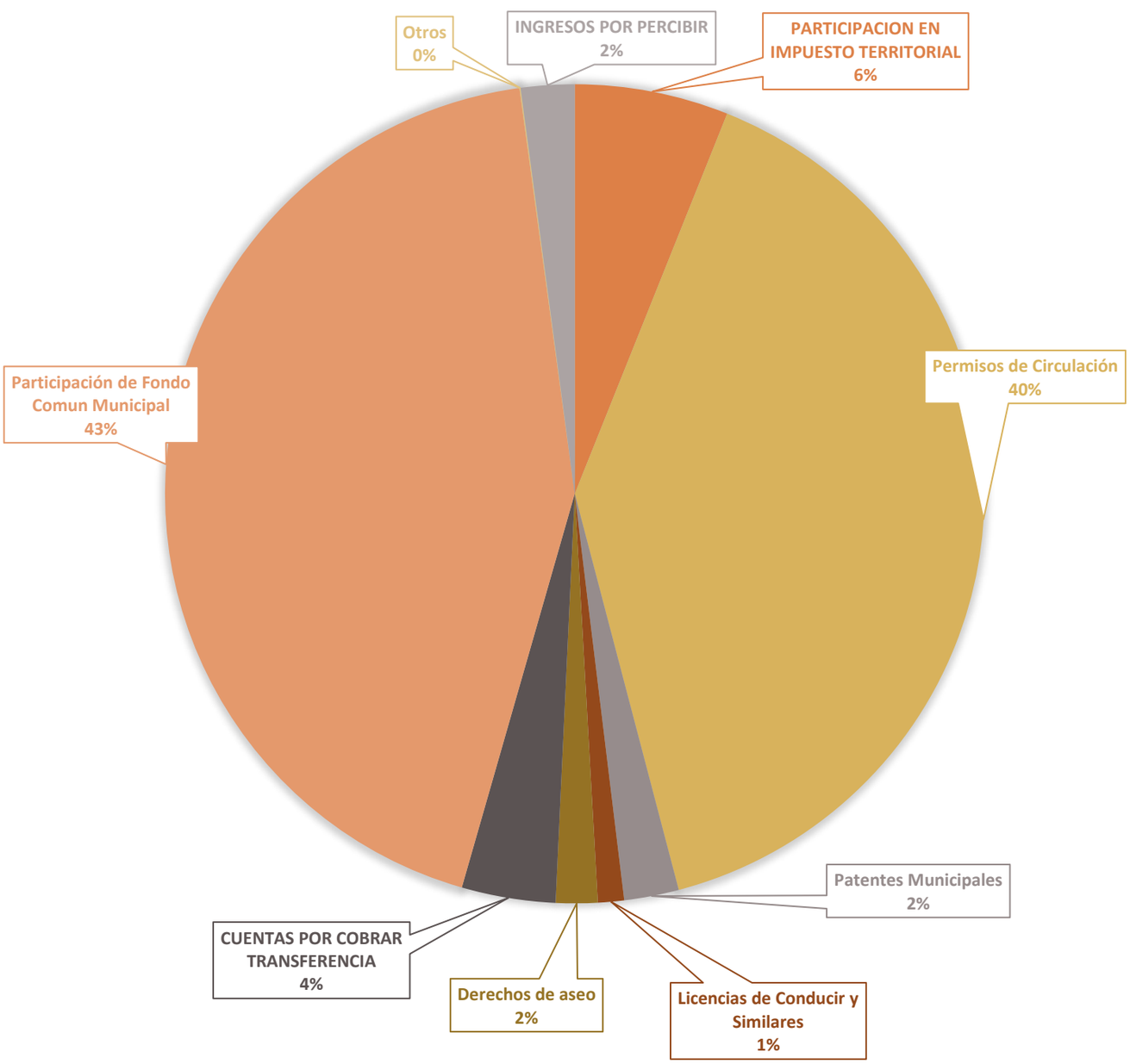
El **43%** de ingresos por percibir corresponden a los **permisos de circulación,** un **26%** corresponde a **derecho de aseo** que se compone por el aseo de patentes municipales, aseo domiciliario y convenio de aseo y por otra parte un 4% a patentes comerciales como deudores y un 27% de reembolso de licencias médicas.



6. PORCENTAJE DE PARTICIPACION

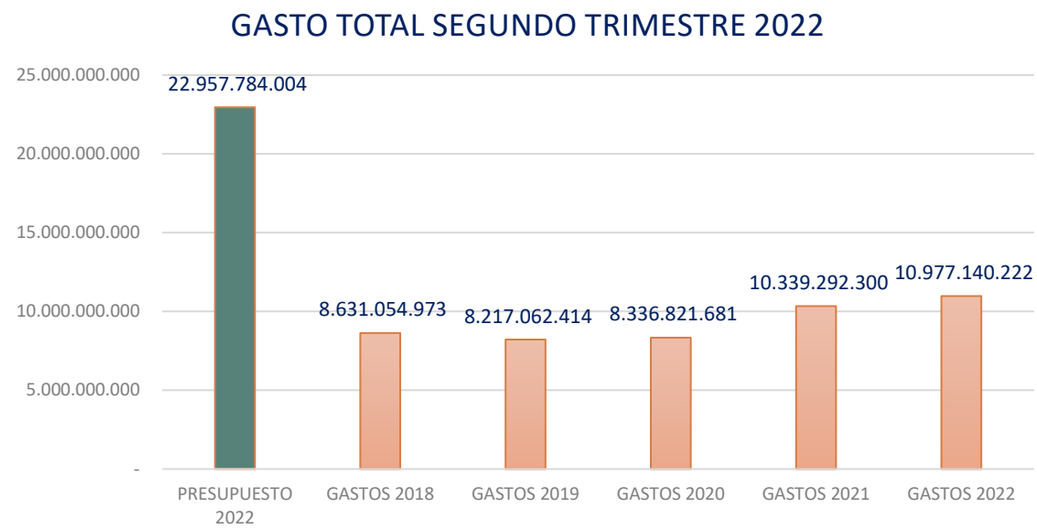
Los ingresos totales percibidos en el segundo trimestre del año 2022 muestran un porcentaje de cumplimiento del 55**%,** con un total recaudado de **$ 11.792.174.777**

PORCENTAJE DE PARTICIPACION DE INGRESOS JUNIO 2022



GASTOS TOTALES

El análisis por este concepto representa al 30 de junio 2022, un nivel de obligaciones devengados de **$10.977.140.222** que representan un cumplimiento del **48%** del presupuesto de gastos proyectados. Respecto al periodo anterior se tuvo un aumento de un 6%.



7. CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL

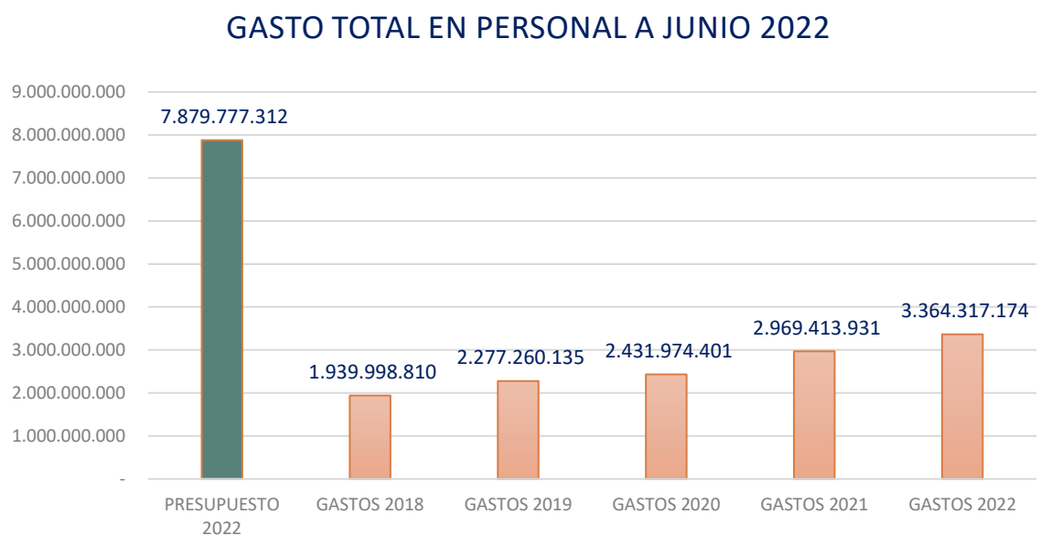
Comprende todos los gastos que, por concepto de remuneraciones, aportes del empleado y otros gastos relativos al personal, consultan los organismos del sector público para el pago del personal en actividad.

Presupuesto vigente: **$ 7.879.777.312**

Devengado: **$ 3.364.317.174**

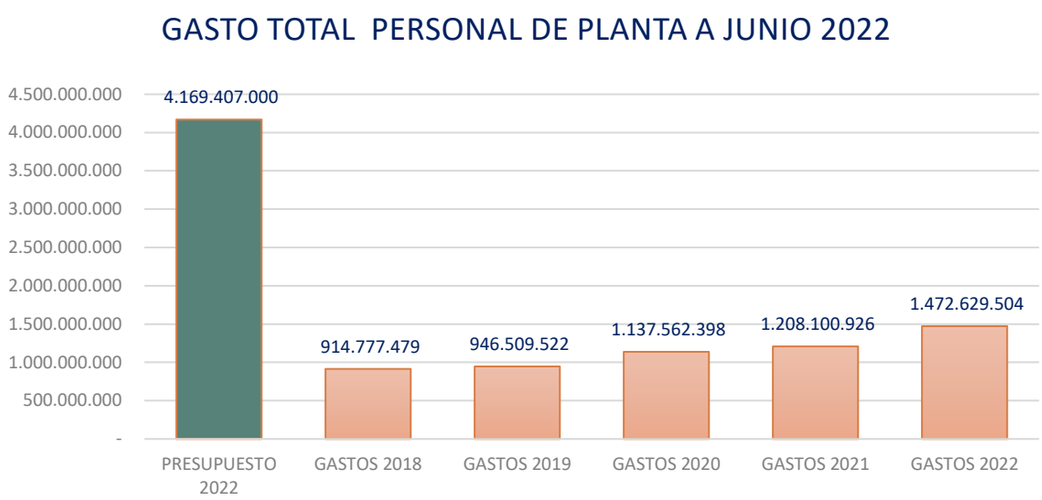
Grado de avance: **43%**

En comparación con el año anterior hubo un aumento de un 12%.



1.1 PERSONAL DE PLANTA

En las partidas que componen este subtítulo, se verifica un total de gastos de planta pagados por **$1.472.629.504** correspondiente a un **35%** en el cumplimiento del presupuesto a junio 2022. En comparación con el año anterior hubo un aumento en un 18%, debido a que comenzó a aplicar la nueva planta Municipal, conforme a lo establecido en la Ley N°20.922 y su reglamento, a contar del 01 de enero del 2021 y se procedió conforme al art 49 ter al encasillamiento del personal a contrata que cumplía los requisitos necesarios para optar a un grado vacante en la nueva planta.



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

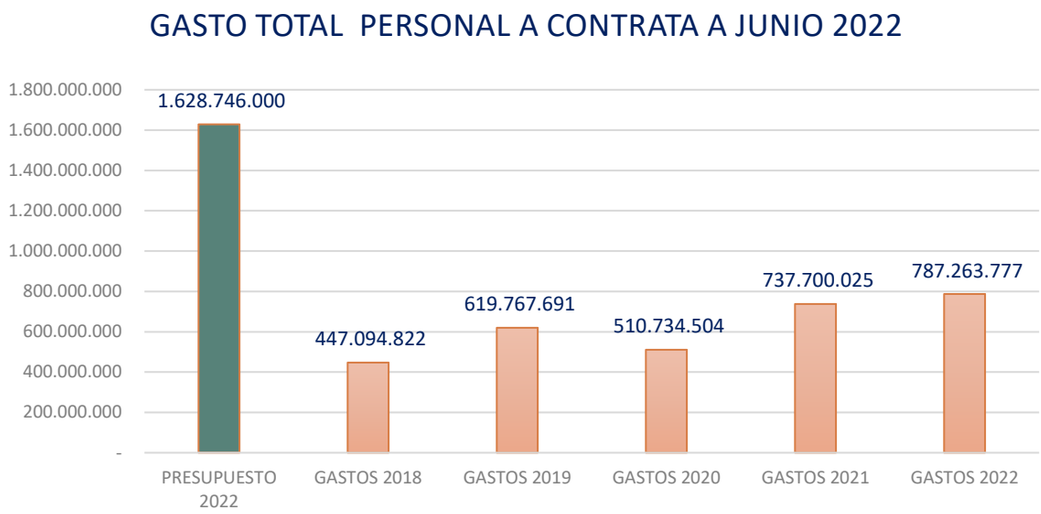
DENOMINACION	OBLIGACION DEVENGADA JUNIO 2022
Sueldos y sobresueldos	1.257.409.188
Aportes del empleador	56.546.584
Asignaciones por desempeño	75.030.582
Remuneraciones variables	72.844.680
Aguinaldos y Bonos	10.798.470
TOTAL, GASTO PERSONAL PLANTA	**$1.472.629.504**

El 85% del gasto en personal de planta es por sueldos y sobresueldos y luego con un 5,1% asignaciones por desempeño y un 5% por remuneraciones variables, como se identifica en el siguiente gráfico:



1.2 PERSONAL A CONTRATA

En las partidas que componen este subtítulo, se verifica un total de gastos de contrata pagados por **$787.263.777** correspondiente a un 48% del presupuesto vigente, comparando con el año anterior hubo un aumento de un 6%.



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

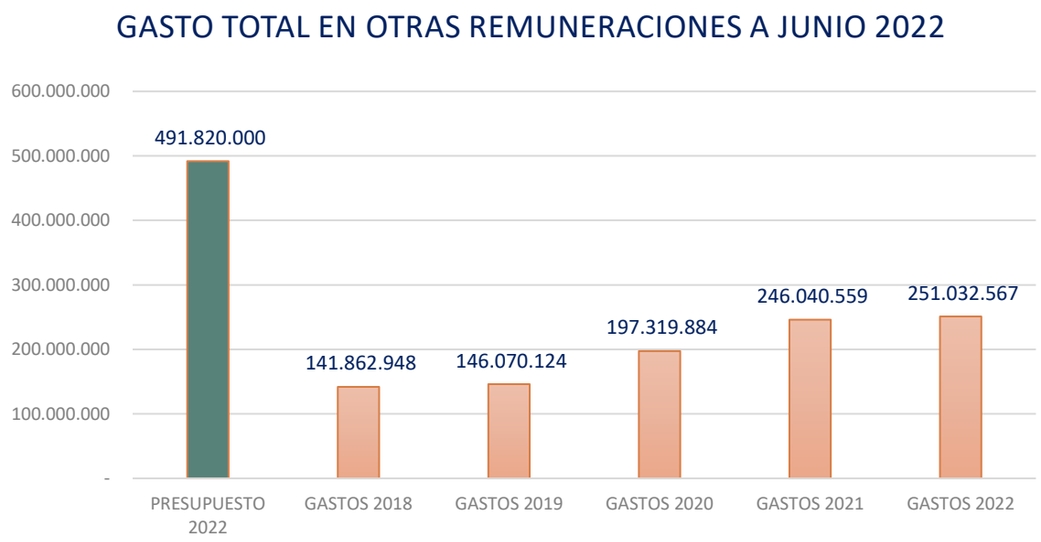
DENOMINACION	OBLIGACION DEVENGADA JUNIO 2022
Sueldos y sobresueldos	662.120.214
Aportes del empleador	31.859.454
Asignaciones por desempeño	40.713.785
Remuneraciones variables	42.805.115
Aguinaldos y Bonos	9.765.209
TOTAL, GASTO PERSONAL A CONTRATA	**787.263.777**

El 84% del gasto en personal de planta es por sueldos y sobresueldos y luego con un 5% asignaciones por desempeño y remuneraciones variables.



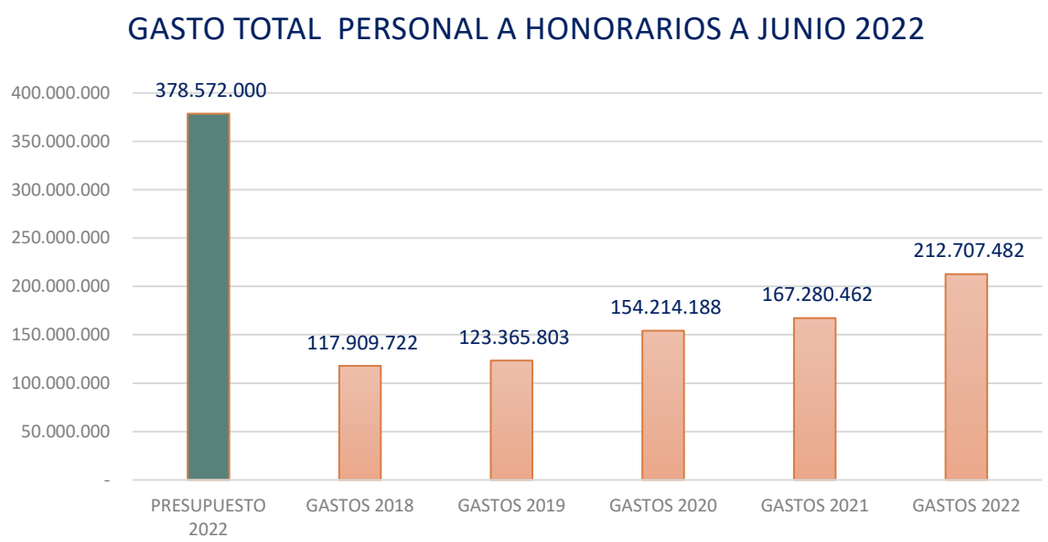
1.3 OTRAS REMUNERACIONES

Dentro de otras remuneraciones se compone por el pago de honorarios, suplencias y remuneraciones reguladas por el código de trabajo. Lo acumulado al segundo trimestre es de **$251.032.567**, que representa un **51%** del presupuesto, en comparación con el periodo anterior se tuvo un aumento de un 2%.



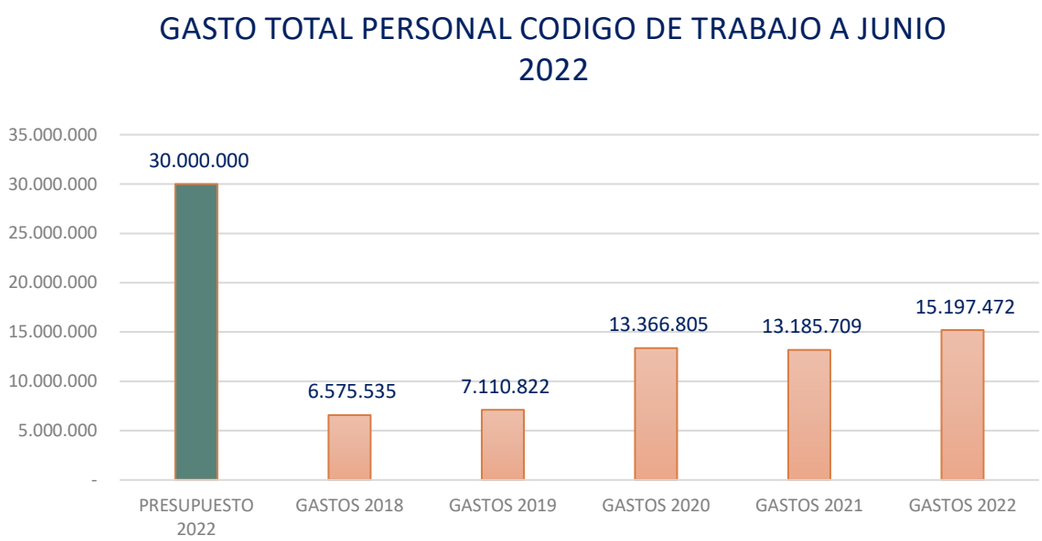
1.3.1 Honorarios

Por concepto de personal a honorarios se tiene un gasto acumulado al segundo trimestre de **$ 212.707.482,** con un aumento de un 21% con el periodo anterior.



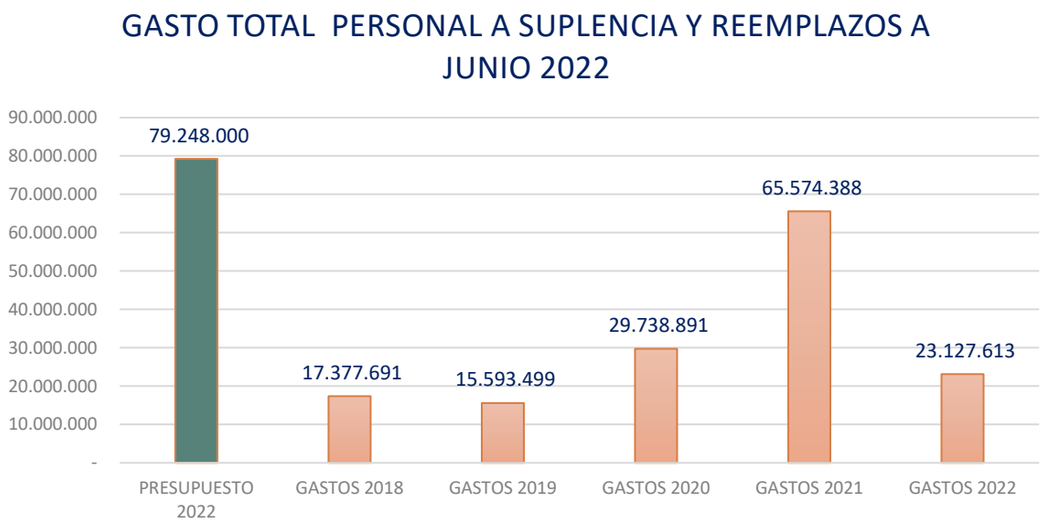
1.3.2 Código del trabajo

Por concepto de personal a código de trabajo se tiene un gasto acumulado al segundo trimestre de $ **15.197.472.**



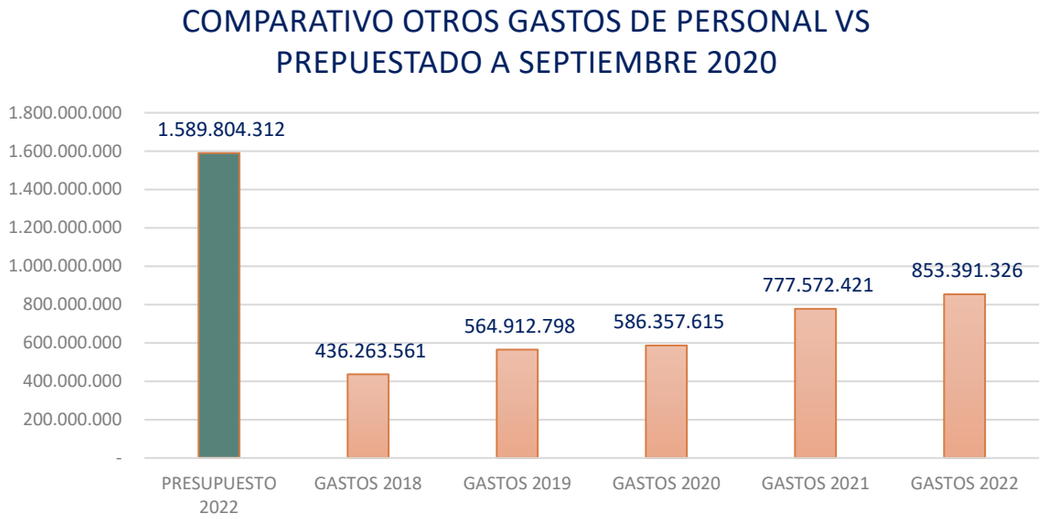
1.3.3 Suplencia y reemplazos

Por concepto de personal a Suplencias y reemplazos se tiene un gasto acumulado al segundo trimestre de **$23.127.613,** monto que se encuentra en un **184%** 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 **29% del presupuesto vigente**.



1.4 OTROS GASTOS EN EL PERSONAL

En el segundo trimestre del año 2022, los gastos en ítem alcanzan la suma de **$853.391.326** con cumplimiento del **54%** del presupuesto a junio 2022 y con un aumento de un 9% en comparación con el periodo anterior.



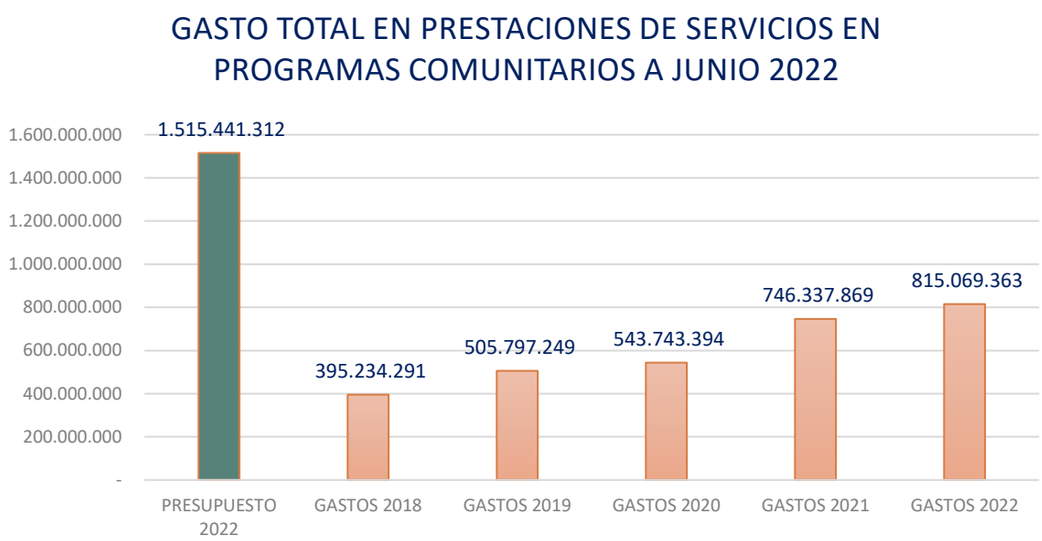
1.4.1 Dietas y comisiones

El gasto acumulado al segundo trimestre es de **$ 38.321.963** con un aumento de un 9% en comparación del periodo.



1.4.2 Prestaciones de servicios en programas comunitarios

El gasto acumulado al segundo trimestre es de **$ 815.069.363** con un aumento de un **18%** 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 **$9.198.123.**

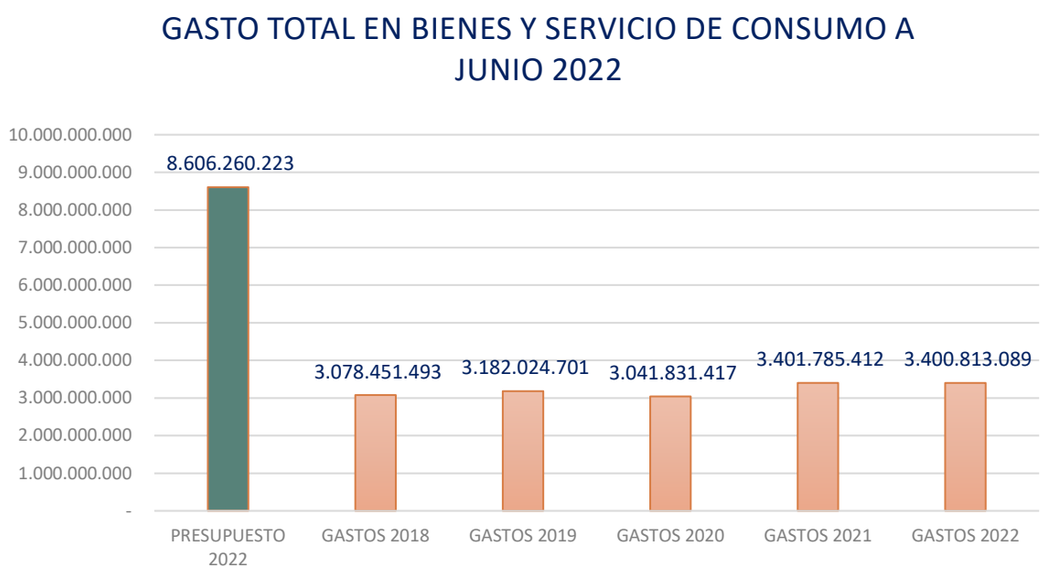
8. BIENES Y SERVICIO DE CONSUMO

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:

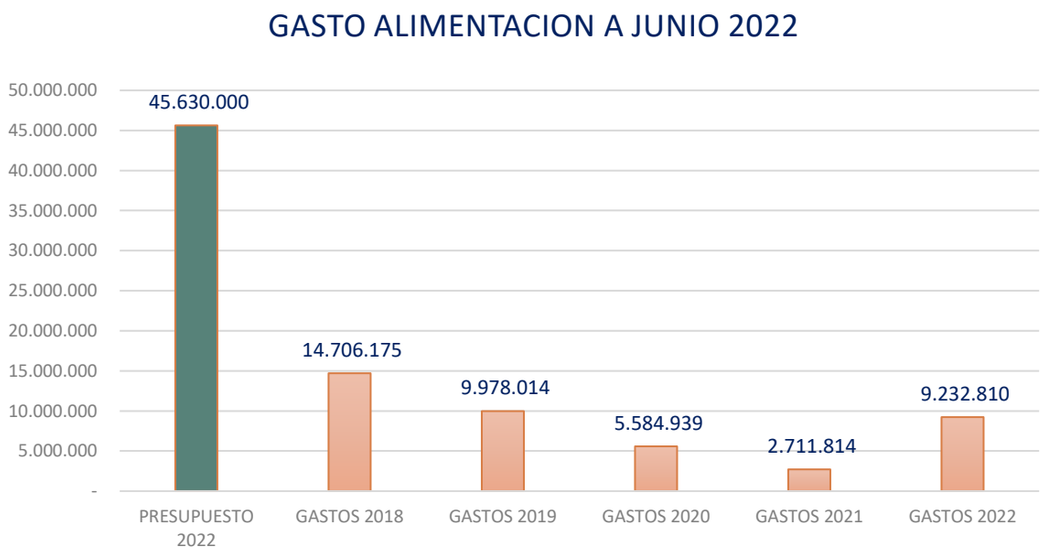
Presupuesto vigente:	**$ 8.606.260.223**
Devengado:	**$ 3.400.813.089**
Grado de avance:	**40%**

En comparación con el periodo anterior se obtuvo una variación de un 0,03%.



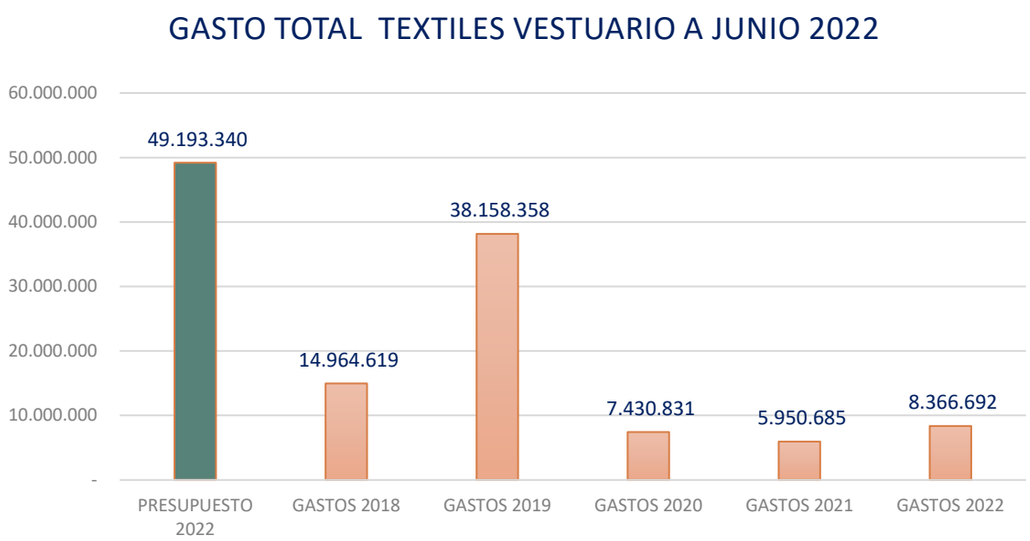
2.1 ALIMENTOS Y BEBIDAS

El segundo trimestre presenta un gasto acumulado de un **$ 9.232.810,** correspondientes a un **20%** del gasto proyectado de actividades de desarrollo comunitario y otros.



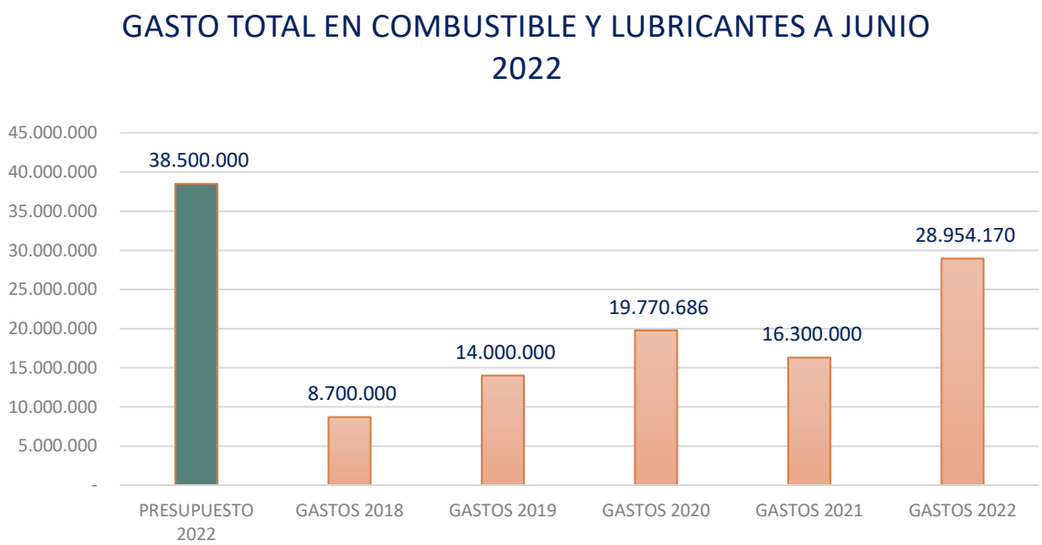
2.2 TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO

Para este ítem existe un gasto de **$ 8.366.692** a junio 2022 principalmente para gastos de indumentaria para el personal. Se obtuvo un aumento de un 29% en comparación con el periodo anterior.



2.3 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES

El gasto para combustible y lubricantes acumulado a junio 2022 es de **$ 28.954.170**, representando el **75%** del gasto. En comparación con el periodo anterior con un aumento de un 44%. Los consumos corresponden a Seguridad Publica, Alcaldía, Rentas y Daoma, pero el aumento se puede deducir por el alto aumento del precio de los combustibles en el país.



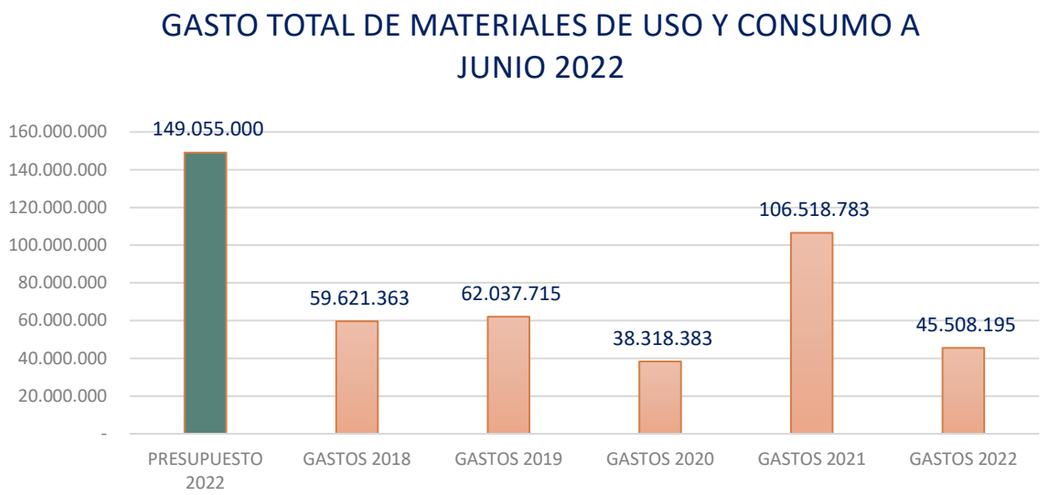
2.4 MATERIALES DE USO Y CONSUMO

El gasto alcanza la suma de **$ 45.508.195** representando un **31%** del gasto al término del segundo trimestre del 2022, los cuales se detallan en la siguiente tabla:

DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE JUNIO 2022	OBLIGACIÓN DEVENGADA JUNIO 2022
Materiales de Oficina	19.100.000	11.397.800
Productos Químicos	8.499.000	-
Productos Farmacéuticos	11.000.000	-
Materiales y Útiles Quirúrgicos	6.000.000	-
Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas y Otros	5.500.000	-
Materiales y Útiles de Aseo	2.543.000	423.161

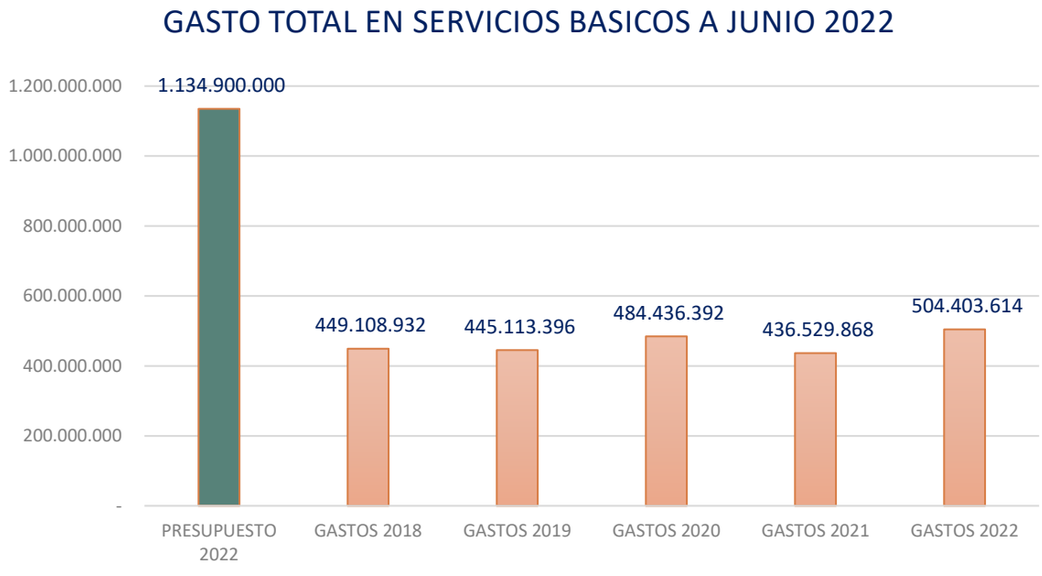
Insumos, Repuestos y Accesorios Computacionales	4.000.000	1.117.402
Materiales para Mantenimiento y Reparaciones de Inmuebles	7.000.000	3.700.754
Repuestos y Accesorios para Mantenimiento y Reparaciones de Vehículos	9.500.000	6.323.289
Otros Materiales, Repuestos y Útiles Diversos	4.500.000	4.487.805
Equipos Menores	2.000.000	271.592
Productos Elaborados de Cuero, Caucho y Plástico	2.000.000	-
Otros	67.413.000	17.786.392
TOTALES MATERIALES DE USO Y CONSUMO	**149.055.000**	**45.508.195**

La variación presupuestaria de los periodos 2021 al 2022 tuvo una disminución de un **134%.**



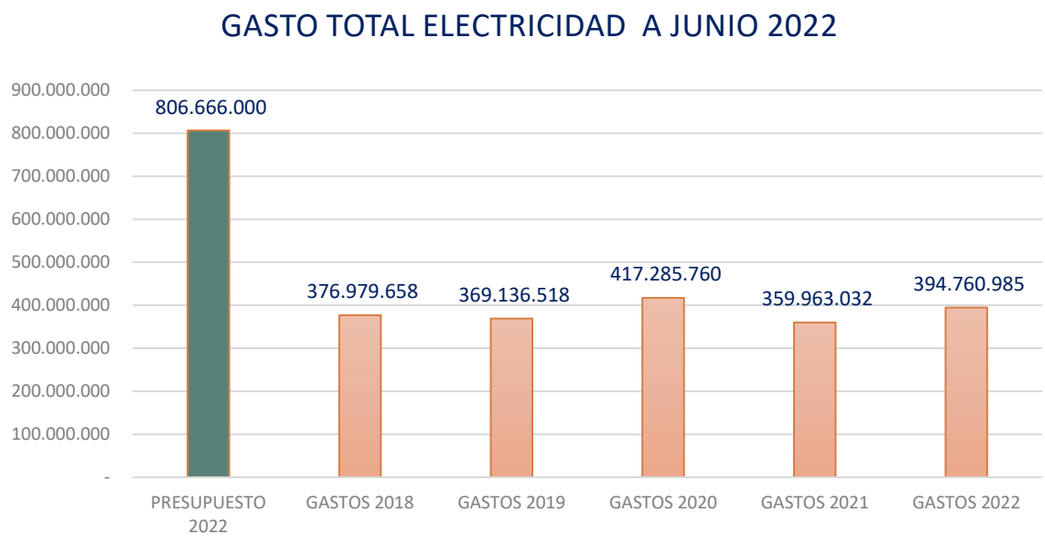
2.5 SERVICIOS BASICOS

Representa los gastos por concepto de consumos de energía eléctrica, agua potable, derechos de agua, gas de cañería, correo, servicios telefónicos y otros relacionados con la transmisión de voz y datos. El gasto de consumo básicos total al segundo trimestre se ha gastado **$ 504.403.614**, representando un gasto del 44% del gasto proyecto a junio del 2022.



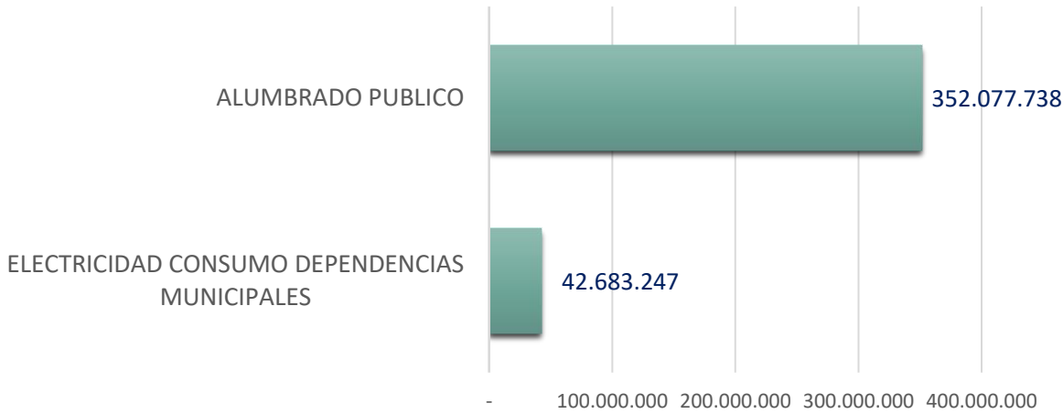
2.5.1 Consumo de electricidad

El total gastado al segundo trimestre es **$ 394.760.985** con un 49% del gasto proyectado, con un aumento de un 9% en comparación con el periodo anterior.



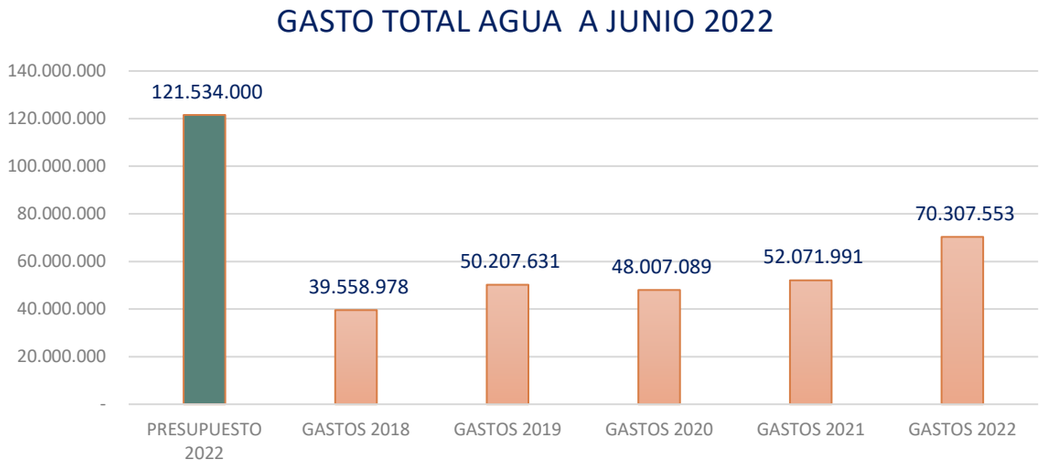
Dentro del consumo de electricidad se compone por lo gastado en las dependencias municipales y el alumbrado público, el cual se detalla a continuación:

DENOMNACION	OBLIGACION DEVENGADA JUNIO 2022
Electricidad consumo dependencias municipales	42.683.247
Alumbrado publico	352.077.738
TOTAL, DE CONSUMO DE ELECTRICIDAD	**394.760.985**



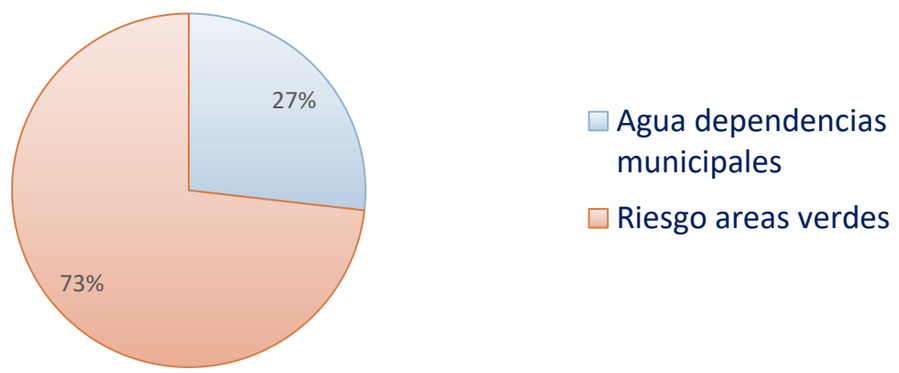
2.5.2 Consumo de agua

El total gastado al segundo trimestre es **$ 70.307.553** con un **58%** del gasto proyectado, con un aumento de un 26% en comparación con el periodo anterior.



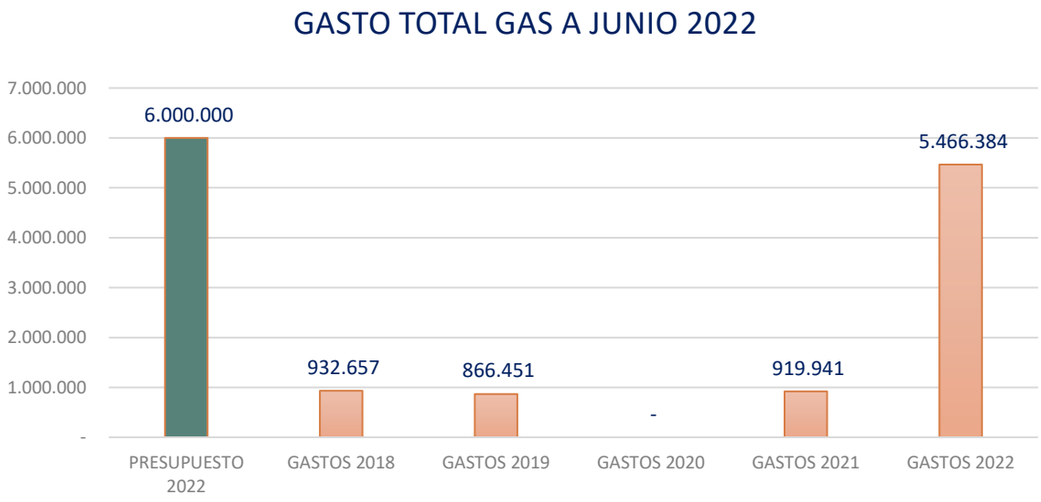
El consumo de gasto de agua se compone por el consumo de agua en dependencias municipales, riego de áreas verdes y agua potable de baños públicos.

DENOMINACION	OBLIGACION DEVENGADA JUNIO 2022
Agua dependencias municipales	18.847.459
Riesgo áreas verdes	51.460.094
Agua potable baños públicos	-
TOTALES DE GASTO DE AGUA	**70.307.553**



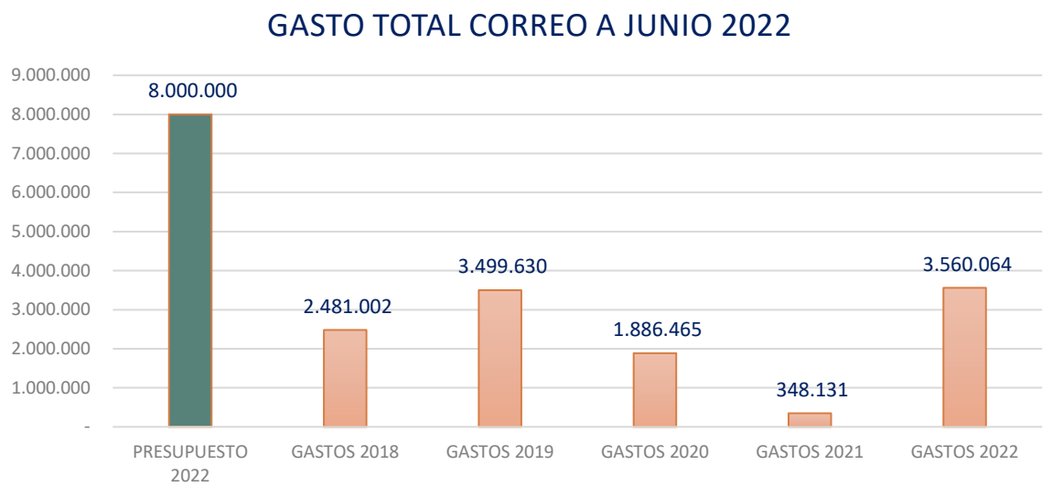
2.5.3 Consumo total de gas

El total de consumo acumulado al segundo trimestre es **$5.466.384** con un **91%** del gasto proyectado, con un aumento de un 83%.



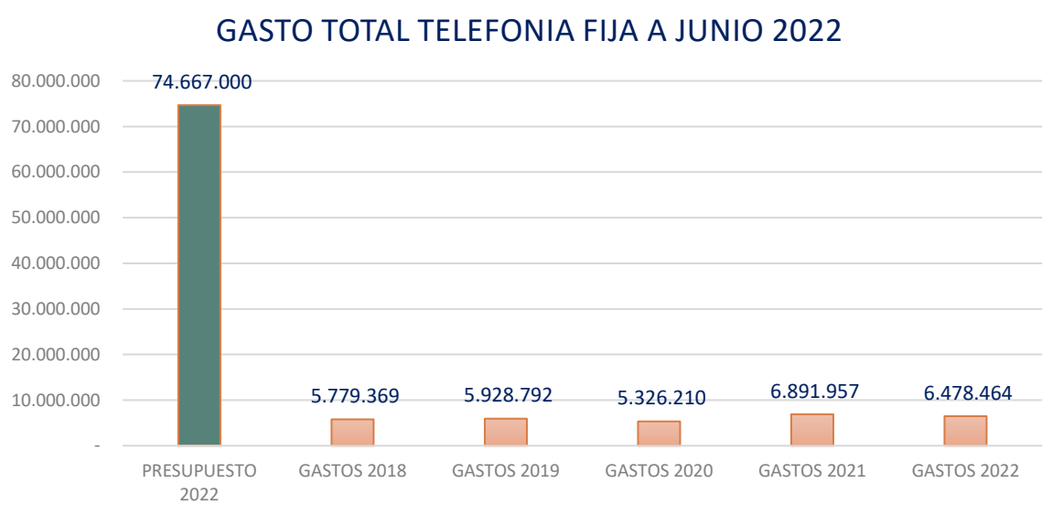
2.5.4 Consumo total de correo

El total de consumo acumulado al segundo trimestre es **$ 3.560.064** con un 45% del gasto proyectado, con un aumento de un **90%** en comparación con el periodo anterior.



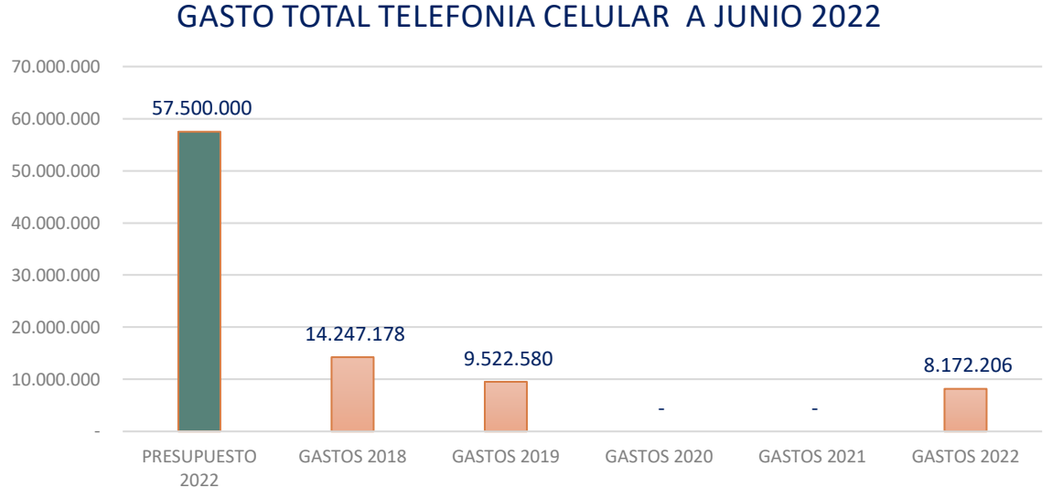
2.5.5 Consumo total telefonía fija

El total de consumo acumulado al segundo trimestre es **$ 6.478.464** con un 9% del gasto proyectado, con una disminución de un 6% con el periodo anterior.



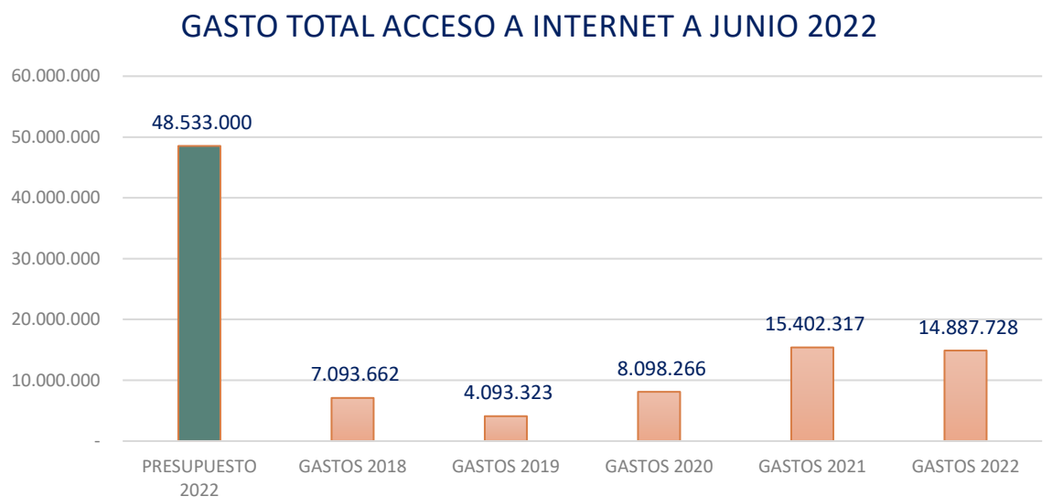
2.5.6 Consumo total telefonía celular

El total de consumo acumulado al segundo trimestre es **$ 8.172.206** con un **14%** del gasto proyectado, con un aumento de un 100% en comparación con el periodo anterior.



2.5.7 Consumo total acceso a internet

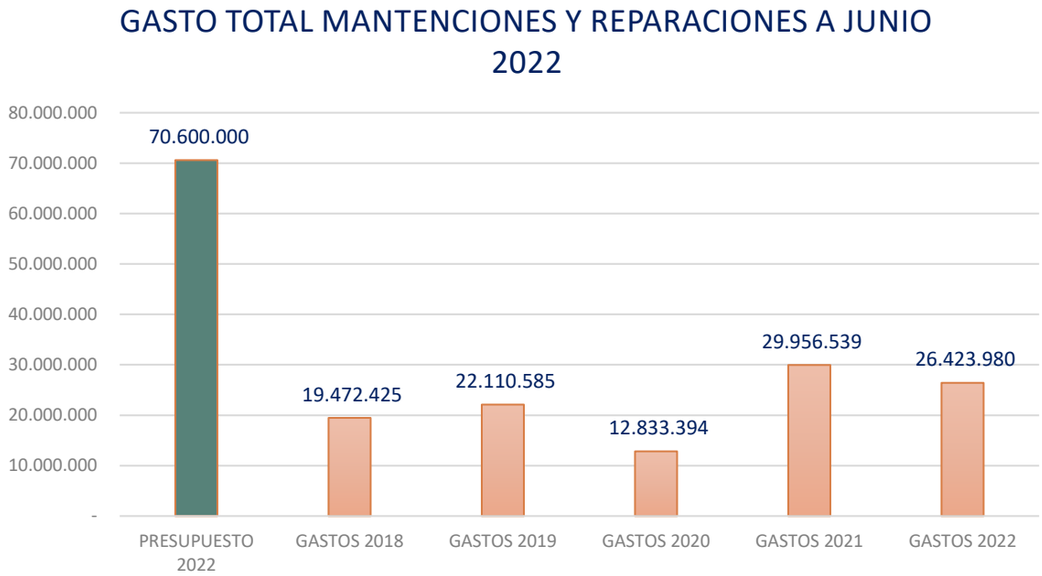
El total de consumo acumulado al segundo trimestre es **$ 14.887.728** con un **31%** del gasto proyectado, con una disminución de un 3% con el periodo anterior.



2.6 MANTENCION Y REPARACIONES

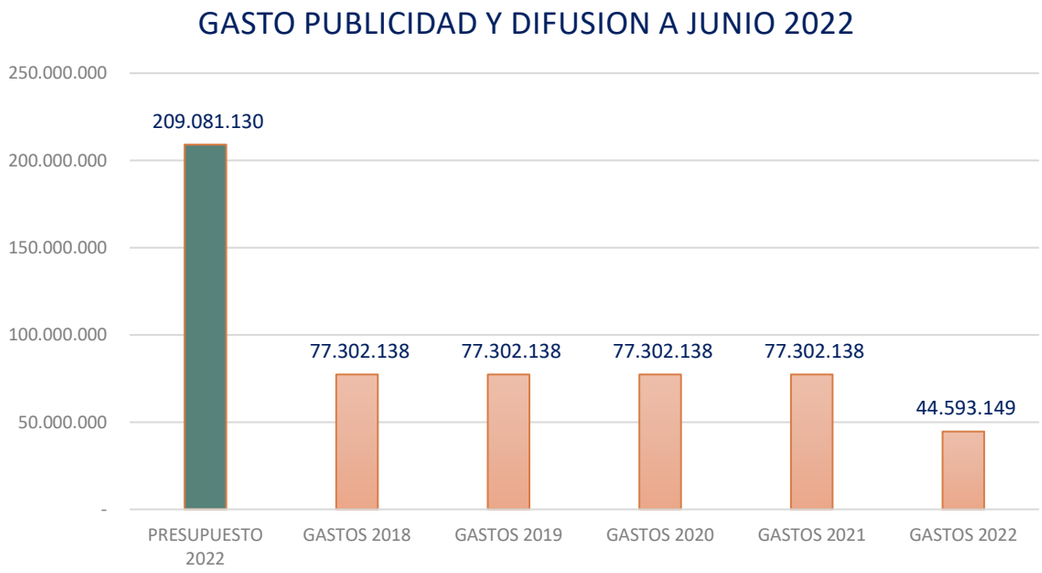
El gasto al segundo trimestre alcanza a la suma de **$26.423.980** con un 37% de gasto proyectado. Los gastos corresponden a:

CONCEPTO	PRESUPUESTO AL 30 DE JUNIO 2022	OBLIGACION DEVENGADA AL 30 DE JUNIO 2022
Mantenimiento y reparaciones de edificaciones	4.700.000	562.300
Mantenimiento y reparaciones de vehículos	27.000.000	17.881.503
Mantenimiento y reparaciones de mobiliarios y otros	-	-
Mantenimiento y reparaciones de máquinas y equipos de oficina	3.600.000	1.220.890
Mantenimiento y reparaciones de maquinaria y equipos de producción	12.000.000	5.064.808
Mantenimiento y reparaciones de otras maquinaria y equipos	5.000.000	213.900
Mantenimiento y reparación de equipos informáticos	9.200.000	1.101.879
Otros	9.100.000	378.700
TOTAL DE GASTO MANTENCION Y REPARACIONES	**70.600.000**	**26.423.980**



2.7 PUBLICIDAD Y DIFUSION

Al segundo trimestre del año 2022, se ha gastado por este concepto **$44.593.149** alcanzando un 21% de presupuesto vigente. Se considera los servicios de publicidad, impresión de revistas y difusión. Se tiene una disminución de un 73% con el periodo anterior.



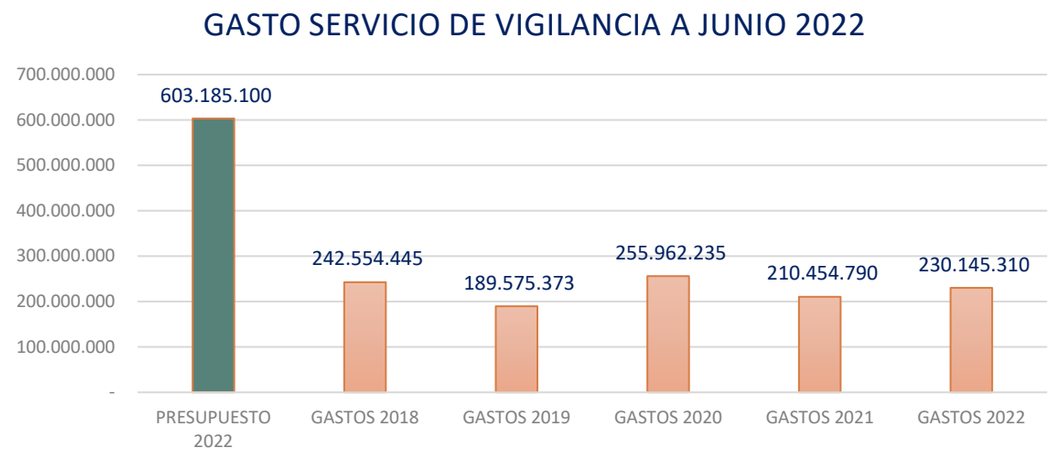
2.8 SERVICIO GENERALES

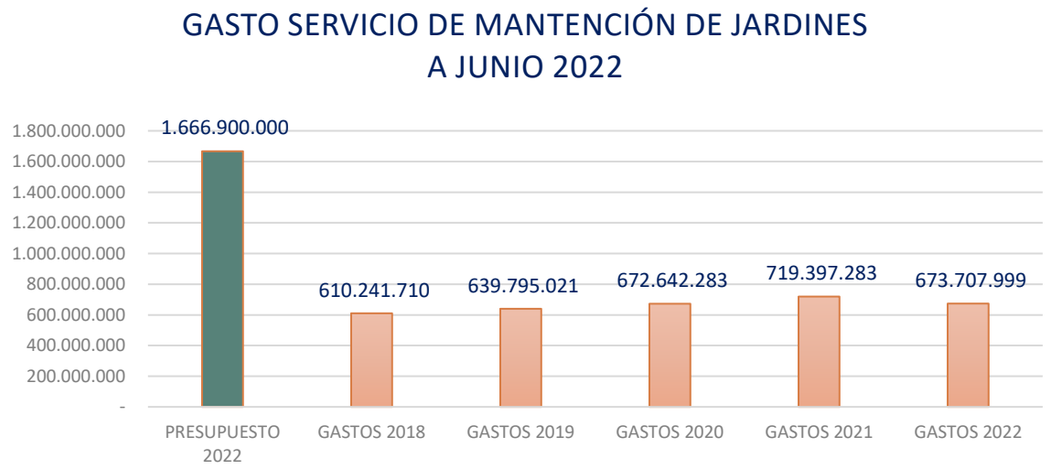
El total gastado es de **$ 2.442.717.548** que representa un 40% del gasto proyectado, la cual corresponde a los siguientes servicios:

CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE 2022	OGLIGACION DEVENGADA JUNIO 2022	AVANCE %
Servicio de Aseo	*2.894.967.944*	*1.235.074.878*	43%
Servicio de Vigilancia	603.185.100	230.145.310	38%
Servicio de mantención de jardines	1.666.900.000	673.707.999	40%

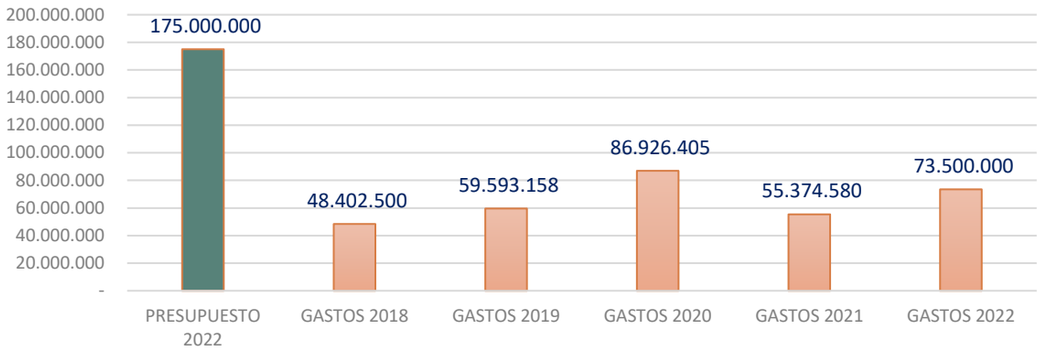
Servicio de mantención de alumbrado público	175.000.000	73.500.000	42%
Servicio de mantención de semáforos	66.830.200	26.275.200	39%
Servicio de mantención de señalizaciones de tránsito	62.664.300	18.276.187	29%
Pasajes, Fletes y Bodegajes	62.904.000	23.520.812	37%
Salas Cunas y/o Jardines Infantiles	31.500.000	9.571.429	30%
Servicios de Pago y Cobranza	15.850.000	9.370.591	59%
Servicios de Suscripción y Similares	6.000.000	365.881	6%
Servicios de Producción y Desarrollo de Eventos	440.800.000	125.160.582	28%
Otros	96.054.194	17.748.679	18%
TOTALES GASTO SERVICIO GENERALES	**$6.122.655.738**	**$2.442.717.548**	**40%**

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

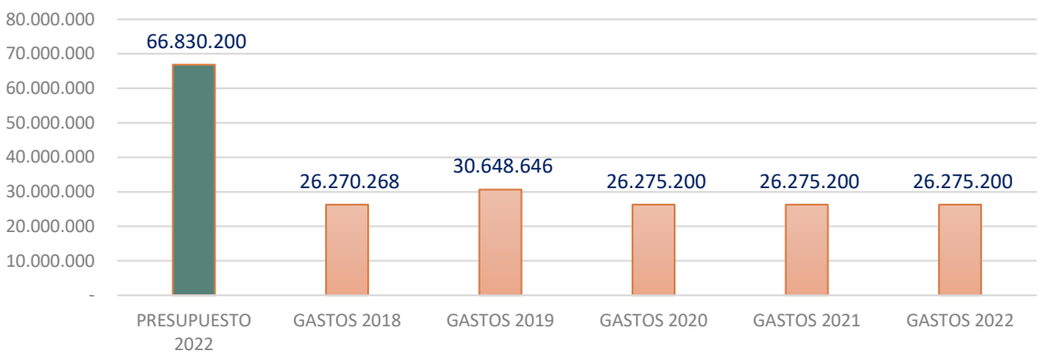




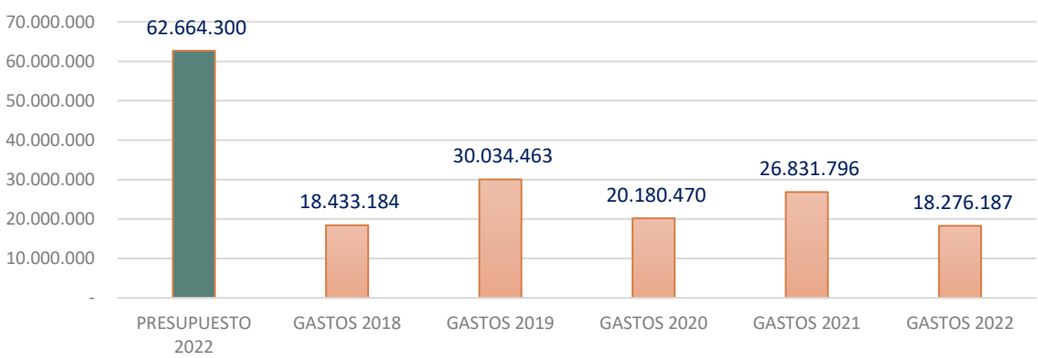
GASTO SERVICIO DE MANTENCIÓN ALUMBRADO PUBLICO A JUNIO 2022



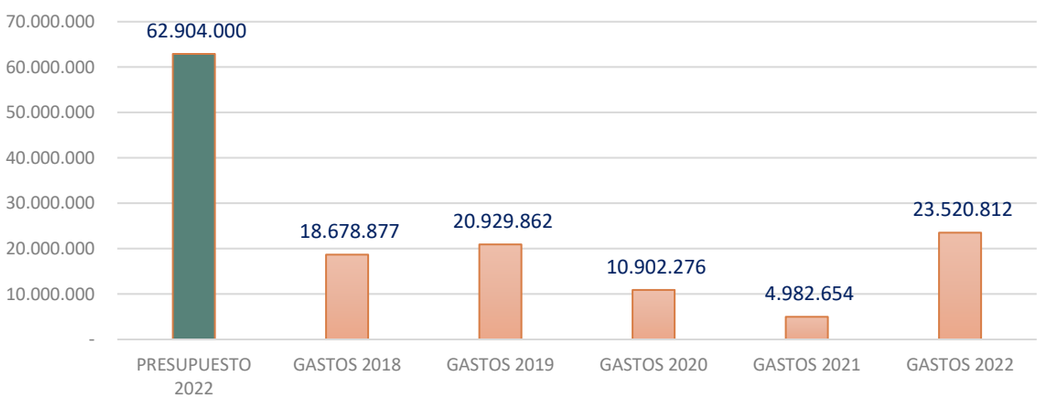
GASTO SERVICIO DE MANTENCIÓN SEMAFOROS A JUNIO 2022



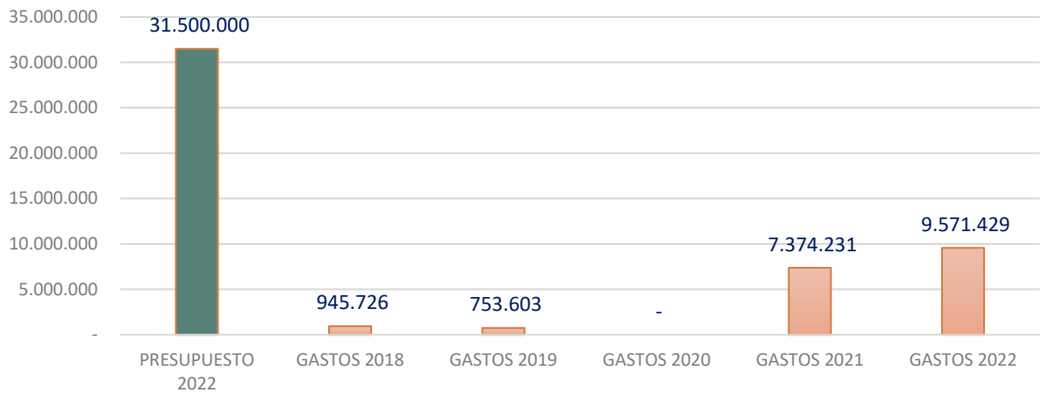
GASTO SERVICIO DE MANTENCIÓN SEÑALIZACIÓN DE TRANSITO A JUNIO 2022



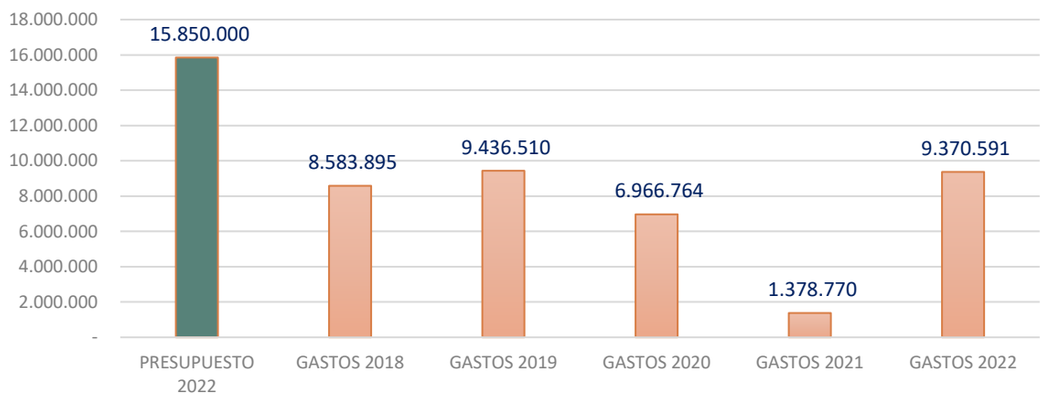
GASTO PASAJES , FLETES Y BODEGAS A JUNIO 2022



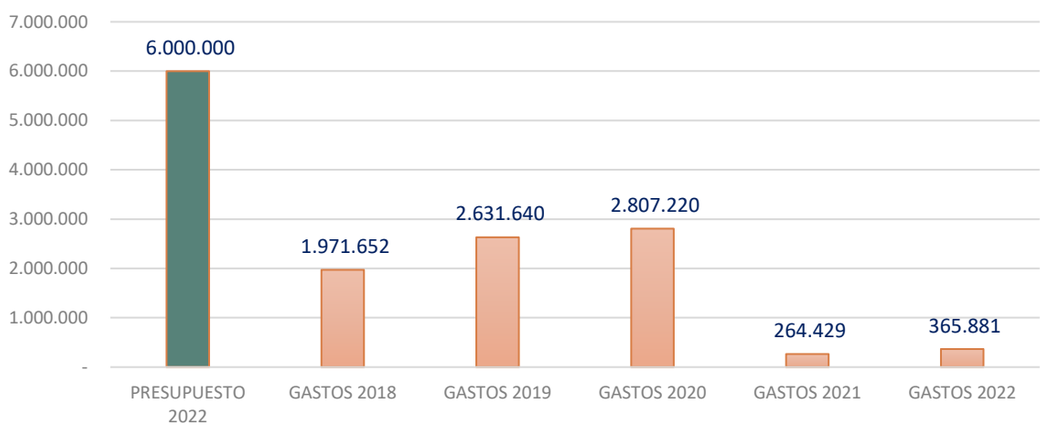
GASTO SALA CUNA Y/O JARDINES A JUNIO 2022



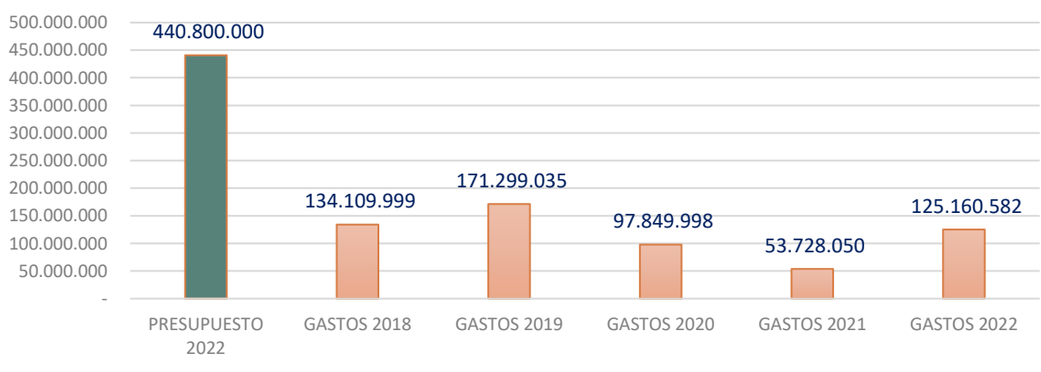
GASTO SERVICIO PAGO Y COBRANZA A JUNIO 2022

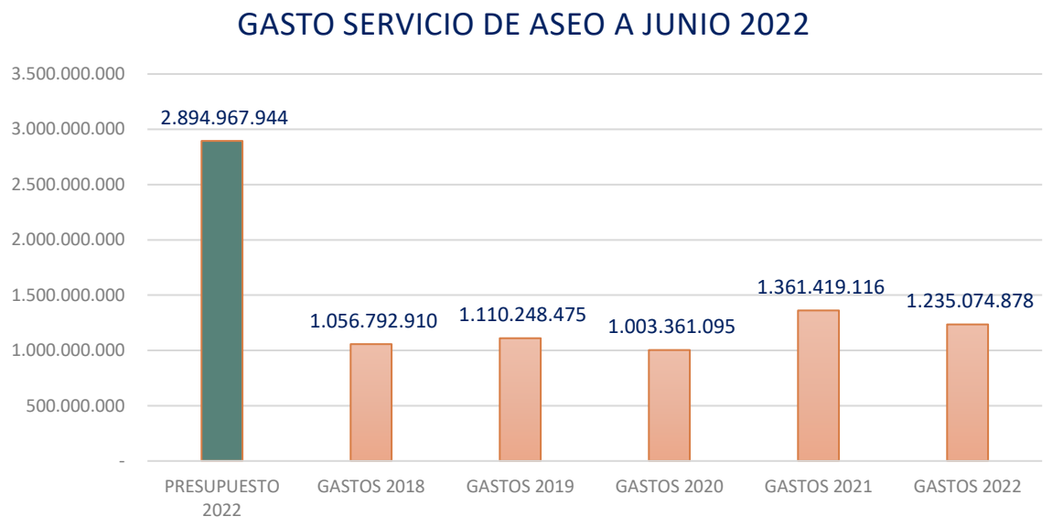


GASTO SERVICIO DE SUSCRIPCIÓN Y SIMILARES A JUNIO 2022



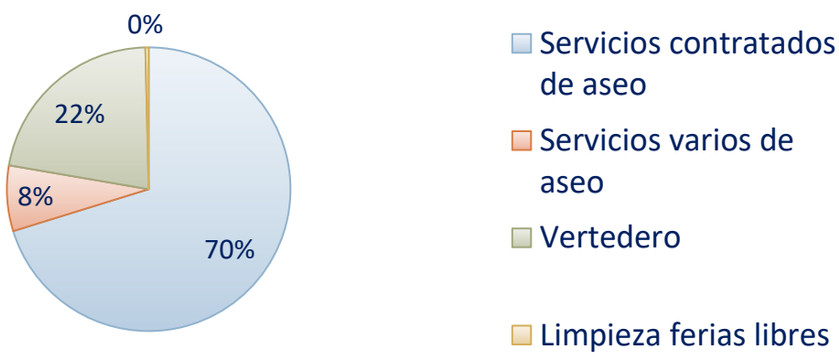
GASTO SERVICIO DE PRODUCCIÓN Y DESARROLLO EVENTOS A JUNIO 2022





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

CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE 2022	OBGLIGACION DEVENGADA JUNIO 2022	AVANCE %
Servicios contratados de aseo	2.113.404.996	867.363.681	41%
Servicios varios de aseo	258.630.513	92.283.865	36%
Vertedero	518.339.035	270.833.932	52%
Limpieza ferias libres	4.593.400	4.593.400	100%
TOTAL, SERVICIO ASEO	**$2.894.967.944**	**$ 1.235.074.878**	**43%**

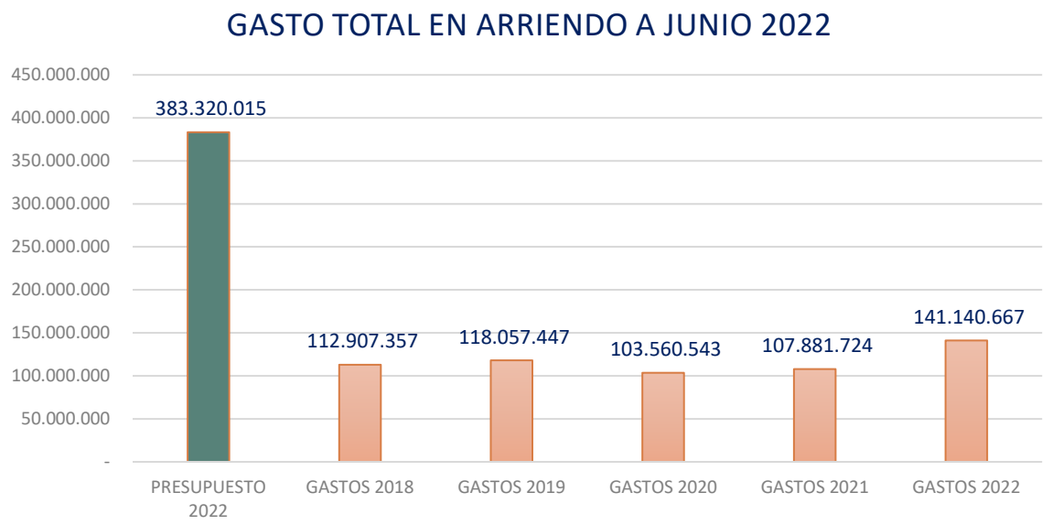


2.9 ARRIENDOS

El municipio cuenta con varios departamentos en distintas dependencias las cuales son arrendadas, asimismo hubo gastos de arriendo de maquinarias y equipos. Los arriendos al segundo trimestre son de **$ 141.140.667** que representa un **37%** del gasto proyectado, según el siguiente detalle:

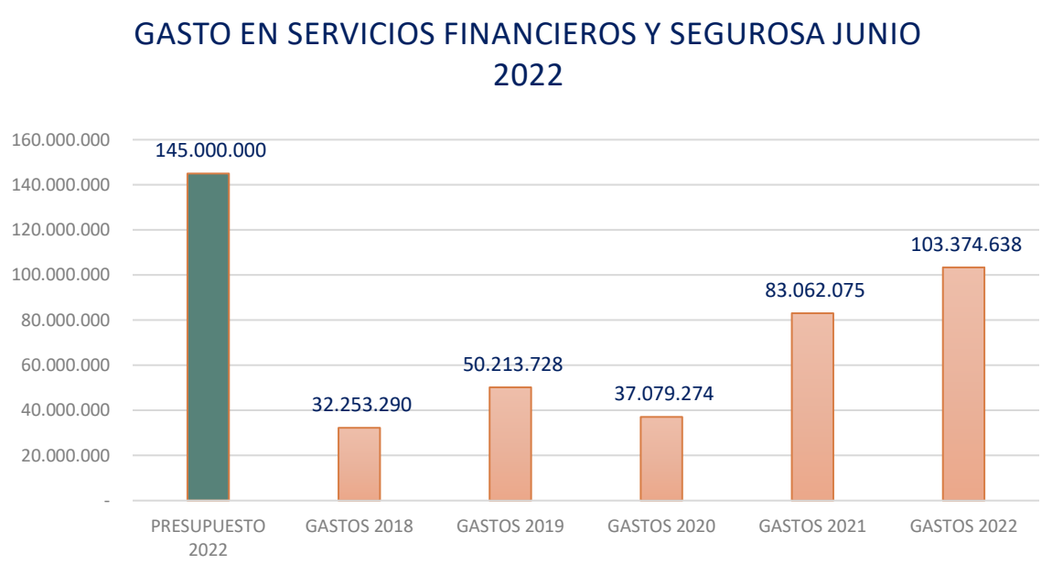
CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE 2022	OBLIGACION DEVENGADA JUNIO 2022	AVANCE %
Arriendo de Terrenos	-	-	0%
Arriendo de Edificios	136.400.000	59.690.938	44%
Arriendo de Vehículos	20.252.000	1.190.000	6%
Arriendo de Mobiliario y Otros	-	-	0%

Arriendo de Máquinas y Equipos	52.273.620	19.661.441	38%
Arriendo de Equipos Informáticos	117.306.395	46.867.642	40%
Otros	57.088.000	13.730.646	24%
TOTAL, DE GASTO EN ARRIENDOS	**383.320.015**	**141.140.667**	**37%**



2.10 SERVICIO FINANCIERO Y SEGUROS

El gasto incurrido en el segundo trimestre, en forma acumulada alcanza a **$ 103.374.638** que representa el **71%** del presupuesto vigente, corresponde a seguros edificio, contenidos y vehículos año 2021 y pagos Transbank.

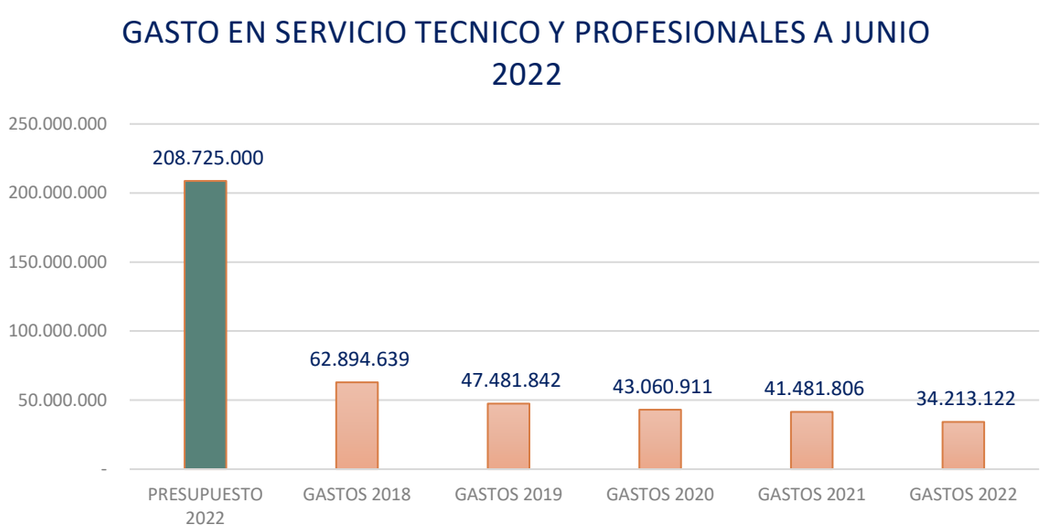


2.11 SERVICIO TÉCNICO Y PROFESIONALES

El gasto incurrido en el segundo trimestre, en forma acumulada alcanza a **$34.213.122,** que representa el **16%** del presupuesto vigente de las cuales se compone de lo siguiente:

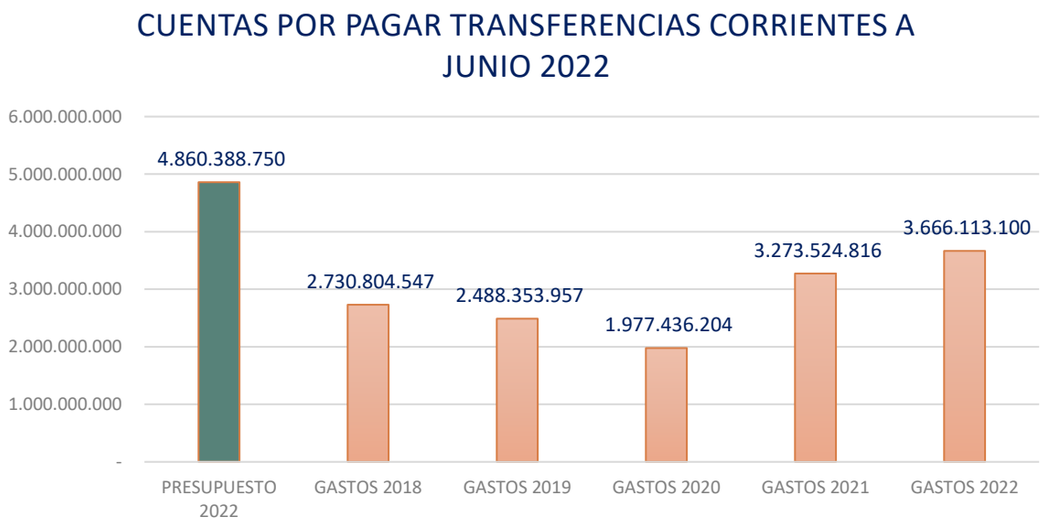
CUENTA	OBLIGACION DEVENGADA JUNIO 2022

Estudios e Investigaciones	-
Cursos de Capacitación	3.240.000
Servicios Informáticos	29.180.090
Otros	1.793.032
TOTAL, DE GASTO SERVICIO TECNICO	**$34.213.122**



9. CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Las transferencias totales del sector público y privado tienen un gasto total de **$3.666.113.100** con un **75%** del gasto proyectado, con un aumento de un 11% gasto en comparación con el periodo anterior.



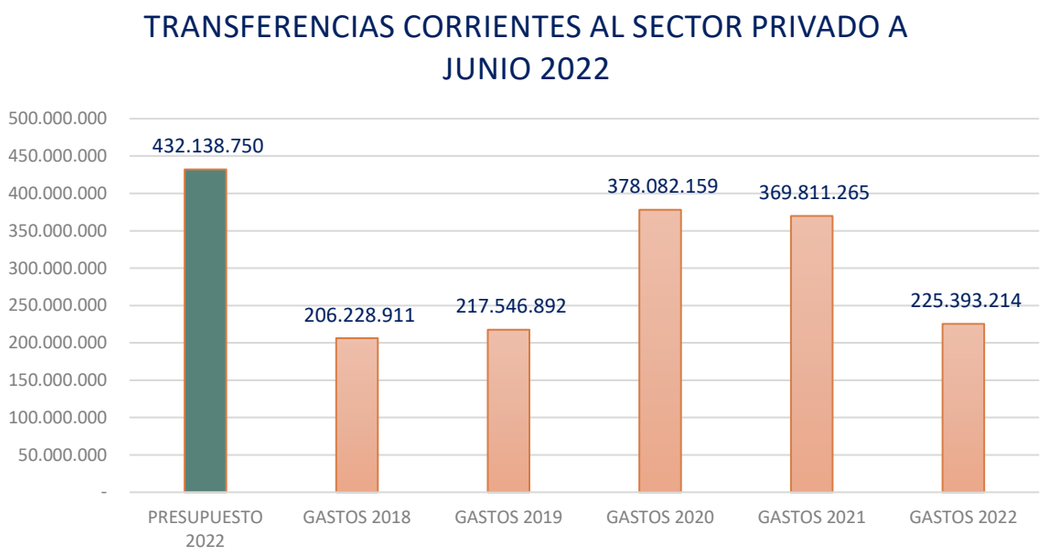
4.1 AL SECTOR PRIVADO

La transferencia corriente efectuadas al sector privado alcanzan un total de **$225.393.214**, que representa un **52%** del presupuesto vigente, con una disminución de un 64% en comparación con el periodo anterior. Se detalla a continuación los componentes de las transferencias:

CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE 2022	OBLIGACION DEVENGADA JUNIO 2022	AVANCE %

Fondos de Emergencia [1]	4.000.000	-	0%
Organizaciones Comunitarias [1]	35.000.000	2.500.000	7%
Otras Personas Jurídicas Privadas [1]	30.000.000	30.000.000	100%
Voluntariado [1]	4.000.000	3.000.000	75%
Asistencia Social a Personas Naturales [1]	145.000.000	59.219.887	41%
Premios y Otros [1]	36.884.753	3.419.330	9%
Otras Transferencias al Sector Privado [1]	177.253.997	127.253.997	72%
TOTAL, DE GASTO EN TRANSFERENCIAS A PRIVADO	**432.138.750**	**225.393.214**	**52%**

El 58% de lo obligado durante en segundo trimestre corresponde a subvenciones, asistencia social, premios por programas de la dirección de desarrollo comunitario y convenio de transferencia bono trabajadores de aseo externalizado.

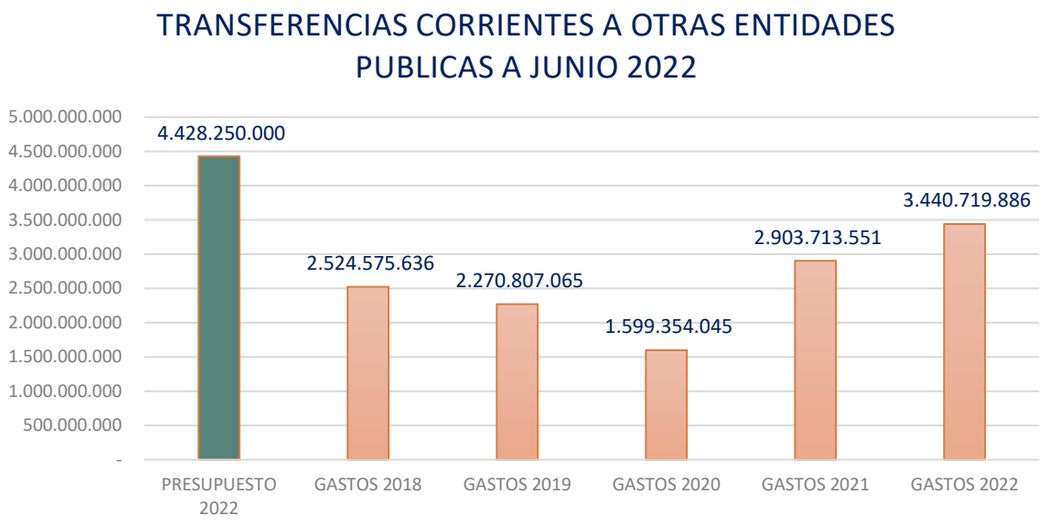


4.2 DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS

La transferencia corriente efectuadas de otras entidades públicas alcanzan un total de **$3.440.719.886,** que representa un **78%** del presupuesto vigente, con un aumento de un **16%** en comparación con el periodo anterior.

CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE 2022	OBLIGACION DEVENGADA JUNIO 2022	AVANCE %
Al los Servicios de Salud [1]	2.400.000	172.724	7%
A las Asociaciones [1]	25.350.000	24.956.015	98%
Al Fondo Común Municipal – Permisos de Circulación [1]	3.462.500.000	2.908.150.901	84%
Al Fondo Común Municipal – Multas [1]	28.000.000	19.521.278	70%
A Otras Municipalidades	60.000.000	37.918.968	63%
A Servicios Incorporados a su Gestión [1]	850.000.000	450.000.000	53%
TOTAL DE GASTO EN TRANSFERENCIAS A PUBLICO	**$4.428.250.000**	**$ 3.440.719.886**	**78%**

El 78% de lo obligado durante en segundo trimestre, corresponde cuota anual de la Asociación Chilena de Municipalidades y prevención de la biodiversidad, Fondo Común y transferencia a la Dirección de Salud.

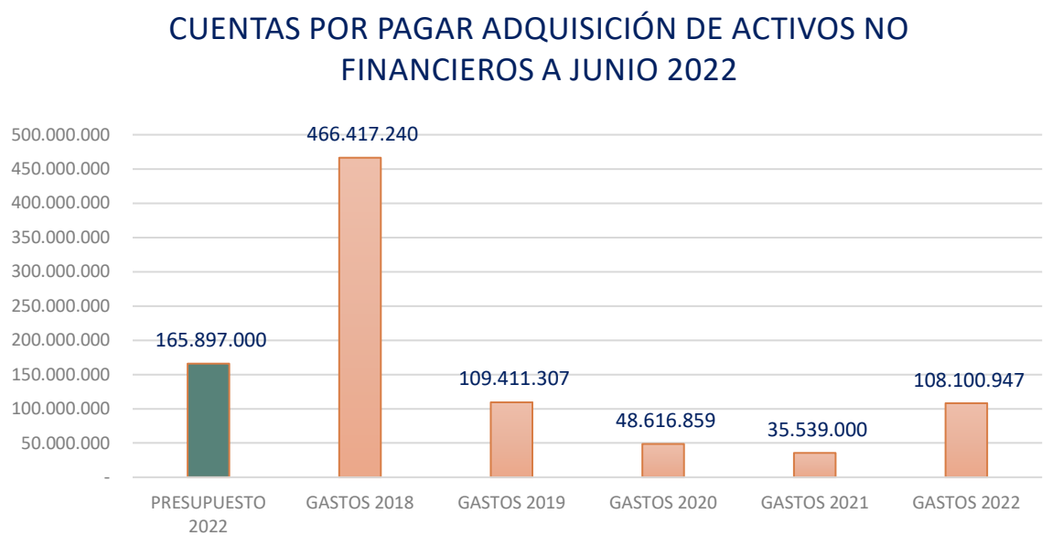


10.CUENTAS POR PAGAR ADQUISCION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

La adquisición de activos no financieros tiene un total de **$ 108.100.947** que representan un **65%** del presupuesto a junio 2022. Dicho ítem se compone por los siguientes impuestos.

CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE 2022	OBLIGACION DEVENGADA JUNIO 2022	AVANCE %
Terrenos	-	-	0%
Vehículos	96.900.000	61.900.000	64%
Mobiliario y Otros	29.297.000	22.886.722	78%
Máquinas y Equipos	12.000.000	4.053.475	34%
Equipos Informáticos	7.700.000	3.686.442	48%
Programas Informáticos	20.000.000	15.574.308	78%
TOTAL DE GASTO EN ADQUISICIONES DE ACTIVOS FINANCIEROS	**165.897.000**	**108.100.947**	**65%**

El 64% de la cuenta de vehículos corresponde a la adquisición del camión tolva para la Dirección de Aseo y Ornato. 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, estufas y sillas. El 78% de lo obligado por programas informáticos durante el segundo trimestre, corresponde a renovación de licencias argis y para software AutoCAD y Adobe.



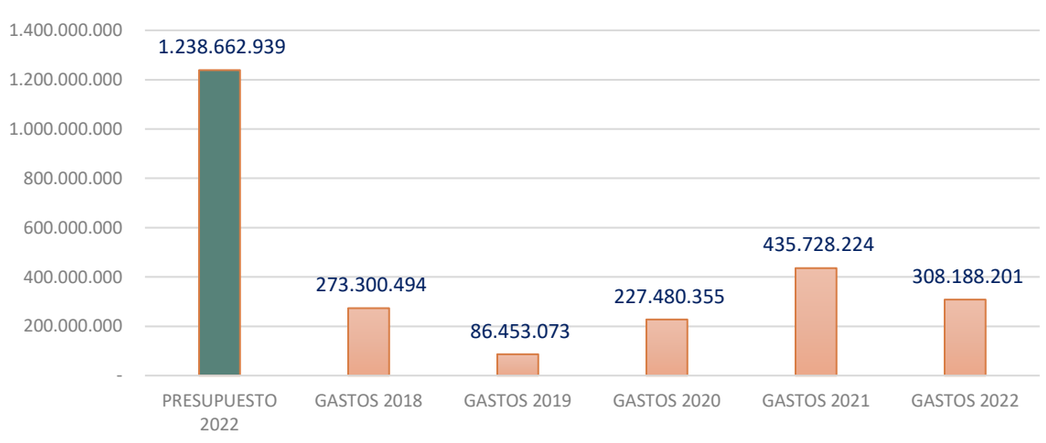
11.CUENTAS POR PAGAR INICIATIVAS DE INVERSION

La inversión real de la municipalidad alcanzo al segundo trimestre en forma acumulada a **$308.188.201,** que representa un cumplimiento del **25%** de lo proyectado, respecto al periodo anterior existe una disminución de un **41%.**

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	1.107.890
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	14.634.858
BACHEO EN DIVERSOS SECTORES DE LA COMUNA	7.014.674	-
MEJORAMIENTO PLAZA SECTOR RENE SCHNAIDER	28.005.407	14.935.799
PROYECTO DE INFRAESTRUCTURA PARA ESTABLECIMIENTO ESCUELA GRECIA	70.360.743	-
PMU EMO 2019 REPOSICION LUMINARIAS DIVERSOS SECTORES DE LA COMUNA, CHIGUAYANTE	3.534.300	3.534.300
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	3.150.000
PMU MEJORAMIENTO MULTICANCHA VILLA LA UNION, CHIGUAYANTE	53.973.640	50.694.000
PMU CONSTRUCCION MULTICANCHA VILLA ALONSO DE ERCILLA, CHIGUAYANTE	59.788.352	18.857.950
PMU MEJORAMIENTO PLAZA LONCOMAVIDA CHIGUAYANTE	59.990.000	49.151.533
PROYECTO PAVIMENTACION Y EVACUACION AGUAS LLUVIAS	58.320.000	49.723.143

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	12.108.250
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	1.224.510
MEJORAMIENTO ESPACIOS PUBLICO Y EQUIPAMIENTO COMUNAL	40.100.000	6.969.120
CONSTRUCCION LOMOS DE TORO DIVERSOS SECTORES DE LA COMUNA	25.000.000	-
APORTE MUNICIPAL A PROYECTO FRIL LAS QUINTAS	5.000.000	5.000.000
PMU CONSTRUCCION SEDE SOCIAL JANEQUEO	59.999.990	-
PMU MEJORAMIENTO ESPACIO PUBLICO POBLACION CARLOS CONDELL	59.995.000	20.121.695
CIERRE PERIMETRAL PATINODROMO	47.000.000	33.348.560
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	**1.154.712.939**	**299.788.201**

CUENTAS POR PAGAR POR INICIATIVAS DE INVERSION A JUNIO 2022



12.CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

Para la cuenta por pagar por transferencia de capital gasto acumulado de **$20.689.000** durante el segundo trimestre. En comparación con el año anterior se tuvo una disminución de un 735%. El 100% de lo obligado durante en el segundo Trimestre, transferencia programas pavimentos participativos año 2021 al Serviu Región del Bio Bio.



GASTOS POR PROGRAMAS

1. MOVIMIENTO PRESUPUESTARIO DE SERVICIOS COMUNITARIOS A JUNIO 2022

SERVICIO COMUNITARIO					
CENTRO COSTO	**PROGRAMAS CON MOVIMIENTO AL 30 DE JUNIO 2022**	**SALDO ANTERIOR**	**PRESUPUESTO TOTAL**	**OBLIGACIÓN AL 30 DE JUNIO 2022**	**DISPONIBLE**
201	2022, ENTIDAD PATROCINANTE MUNICIPAL - VIVIENDA SOCIAL PROYE	-	296.500.000	155.248.540	141.251.460
202	2022 APOYO DIRECCION DE SEGURIDAD CIUDADANA EMERGENCIA Y PRO	-	38.374.176	33.447.900	4.926.276
203	2022, PREVENCION EMERGENCIA SANITARIA SECTOR LAS VIOLETAS	-	3.180.000	583.333	2.596.667
204	2022, DISMINUYENDO RESIDUOS 2022	-	26.765.061	13.842.384	12.922.677
205	2022, EDUCACION AMBIENTAL Y PARTICIPACION 2022	-	28.984.775	9.389.850	19.594.925
206	2022, PREVENCION DE DROGRAS 2022 COMUNA DE CHIGUAYANTE	-	21.330.824	5.642.840	15.687.984
207	2022, CUIDANDO NUESTRAS MASCOTAS 2022	-	58.817.546	15.125.357	43.692.189
208	2022, DIRECCION DE ASEO Y ORNATO MAS CERCA DE LA COMUNIDAD	-	20.495.728	13.752.926	6.742.802
209	2022, APOYO EN LA GESTION PARQUE RIBERA BIO BIO ETAPA 1 Y 2	-	33.687.272	27.803.474	5.883.798
210	2022, AGROECOLOGIA URBANA 2022	-	29.640.247	10.305.694	19.334.553
211	CHIGUAYANTE LIBRE DE VECTORES	-	5.600.000	2.866.500	2.733.500
212	2022, GESTION INTEGRAL EN ADMINISTRACION MUNICIPAL DEPENDIEN	-	23.437.630	4.174.767	19.262.863
TOTALES SERVICIOS COMUNITARIOS		**-**	**586.813.259**	**292.183.565**	**294.629.694**

2. MOVIMIENTO PRESUPUESTARIO DE ACTIVIDADES MUNICIPALES A JUNIO 2022

ACTIVIDADES MUNICIPALES					
CENTRO COSTO	**PROGRAMAS CON MOVIMIENTO AL 30 DE JUNIO 2022**	**SALDO ANTERIOR**	**PRESUPUESTO TOTAL**	**OBLIGACION AL 30 DE JUNIO 2022**	**DISPONIBLE**
301	2022, TALENTO DESDE LOS BARRIOS 2022	-	27.000.000	26.500.000	500.000
302	2022, FESTIVAL DE VERANO, HOMENAJE PATRICIO MANNS 2022	-	45.000.000	-	45.000.000
303	2022, MES MUJER, PARTICIPACION Y PROMOCION DE DERECHOS 2022	-	11.000.000	10.251.850	748.150
304	2022 FIESTA DE LA CASTAÑA	-	60.000.000	59.999.800	200
305	2022 CUENTA PUBLICA 2021	-	35.800.000	26.356.363	9.443.637
306	2022, COMPROMISOS AMBIENTAL CIUDADANO	-	21.600.000	-	21.600.000
307	2022, ANIVERSARIO DE LA COMUNA, CHIGUAYANTE 26 AÑOS, CHIGUA	-	5.000.000	5.000.000	-
TOTALES ACTIVIDADES MUNICIPALES		**-**	**205.400.000**	**128.108.013**	**77.291.987**

3. MOVIMIENTO PRESUPUESTARIO DE PROGRAMAS SOCIALES A JUNIO 2022

PROGRAMA SOCIALES					
CENTRO COSTO	**PROGRAMAS CON MOVIMIENTO AL 30 DE JUNIO 2022**	**SALDO ANTERIOR**	**PRESUPUESTO TOTAL**	**OBLIGACIÓN AL 30 DE JUNIO 2022**	**DISPONIBLE**
401	ASISTENCIA SOCIAL	120.000.000	25.000.000	85.509.775	59.490.225
402	2022, TRABAJO SOCIAL Y CONTINGENCIA 2022	-	50.640.000	35.986.100	14.653.900
403	2022, PLANIFICACION SOCIAL Y EVALUACION DE PROGRAMAS 2022	-	65.153.000	43.875.121	21.277.879
404	2022, GESTORES COMUNITARIOS PARA EL TERRITORIO	-	111.200.000	65.536.687	45.663.313
405	2022, APORTE MUNICIPAL A LA GESTION AL PROGRAMA FAMILIA	-	14.222.240	6.758.550	7.463.690
406	2022, APORTE MUNICIPAL A LA INTERMEDIACION LABORAL 2022	-	10.590.000	7.318.911	3.271.089
407	2022, APORTE MUNICIPAL AL PROGRAMA CENTRO DE LA MUJER 2022	-	21.320.400	9.625.594	11.694.806
409	2022, MUJER Y EQUIDAD DE GENERO 2022	-	38.199.400	24.732.514	13.466.886
410	2022, APORTE MUNICIPAL AL PROGRAMA MUJERES JEFAS DE HOGAR	-	16.200.000	15.482.176	717.824
411	2022, APOYO A LA COMUNIDAD DE PERSONAS EN SITUACION DE DISCA	-	49.600.000	23.025.964	26.574.036
412	2022, APOYO OFICINA PROTECCION DE LOS DERECHOS DE NIÑOS, NIÑ	-	22.004.800	5.795.773	16.209.027
413	2022, DERECHOS HUMANOS Y COMUNIDAD	-	11.249.000	9.943.422	1.305.578
414	2022, GESTION TERRITORIAL PARA ORGANIZACONES RELIGIOSAS 2022	-	19.369.900	12.418.020	6.951.880
415	2022, EMPRENDIMIENTO LOCAL 2022	-	68.500.000	39.818.426	28.681.574
416	2022, CHIGUAYANTE APOYO A SUS ADULTOS MAYORES 2022	-	99.144.000	42.774.508	56.369.492
418	2022, APOYO A LA COMUNIADAD EDUCATIVA	-	41.607.400	26.233.400	15.374.000
419	2022, CUIDADOS DOMICILIARIOS 2022	-	23.600.000	14.168.335	9.431.665
420	2022, VIVE EL VERANO NARANJA EN TU GRANJA 2022	-	24.772.000	20.975.542	3.796.458
421	2022, APOYO A ORGANIZACIONES DE MUJERES CHIGUAYANTE 2022	-	64.540.000	19.097.899	45.442.101
422	2022, FERIAS LIBRES SEGURA 2022	-	7.050.000	3.369.932	3.680.068
423	2022, APORTE MUNICIPAL A LA GESTION DE OFICINA REGISTRO SOCI	-	16.104.000	7.661.100	8.442.900
424	2022, APOYO A LA COMUNIDAD JUVENIL	-	29.700.000	16.239.870	13.460.130
425	2022 CHIGUAYANTE APOYA A SUS EMPRENDEDORES 2022	-	15.000.000	-	15.000.000
426	2022, PROMOCION DE LOS DERECHOS HUMANOS EN EL TERRITORIO	-	3.810.380	3.810.380	-
427	2022 APORTE MUNICIPAL VAIS	-	3.000.000	789.570	2.210.430
TOTAL PROGRAMAS SOCIALES		**120.000.000**	**851.576.520**	**540.947.569**	**430.628.951**

4. MOVIMIENTO PRESUPUESTARIO DE PROGRAMA DEPORTE A JUNIO 2022

PROGRAMAS DEPORTIVOS					
CENTRO COSTO	**PROGRAMAS CON MOVIMIENTO AL 30 DE JUNIO 2022**	**SALDO ANTERIOR**	**PRESUPUESTO TOTAL**	**OBLIGACIÓN AL 30 DE JUNIO 2022**	**DISPONIBLE**
501	2022, FOMENTANDO EL DEPORTE 2022	-	22.100.000	12.480.904	9.619.096
502	2022, TURISMO Y DEPORTE 2022	-	6.325.000	1.380.147	4.944.853
503	2022, PROMOCION COMUNITARIA A TRAVES DEL DEPORTE 2022	-	66.700.000	21.353.106	45.346.894
504	2022, HONORARIOS DEPORTES 2022	-	36.000.000	29.224.000	6.776.000
TOTAL PROGRAMAS DEPORTIVOS		**-**	**131.125.000**	**64.438.157**	**66.686.843**

5. MOVIMIENTO PRESUPUESTARIO DE PROGRAMA CULTURA A JUNIO 2022

PROGRAMAS CULTURA					
CENTRO COSTO	**PROGRAMAS CON MOVIMIENTO AL 30 DE JUNIO 2022**	**SALDO ANTERIOR**	**PRESUPUESTO TOTAL**	**OBLIGACIÓN AL 30 DE JUNIO 2022**	**DISPONIBLE**
601	VERANO CON CULTURA 2021	-	15.800.000	12.971.000	2.829.000
602	HONORARIOS CULTURA 2021	-	35.233.216	35.136.216	97.000
603	ACTIVIDADES EN LA BIBLIOTECA 2021	-	16.850.000	7.794.644	9.055.356
604	DESARROLLO ESTRATÉGICO DE LAS COMUNICACIONES EN CULTURA 2021	-	8.400.000	6.776.400	1.623.600
605	ACTIVIDADES CENTRO CULTURAL 2021	-	12.750.000	2.058.952	10.691.048
606	ACTIVIDADES SALA DE ARTES ESCÉNICAS 2021	-	16.950.000	2.217.908	14.732.092
608	SEMILLEROS CULTURALES 2021	-	24.999.731	8.910.405	16.089.326
TOTAL PROGRAMA CULTURA			**130.982.947**	**75.865.525**	**55.117.422**

SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES

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

LIMITE DE GASTO PERSONAL

13.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	
CONCEPTO	**PERCIBIDOS JUNIO 2021**
Patentes y Tasas por Derechos	830.317.176
Permisos y Licencias	4.013.129.762
Participación en Impuesto Territorial	450.460.335
Otros Tributos	-
Rentas de la Propiedad	88.819.313
Ingresos de Operación	-
Recuperación y reembolsos por Licencias Médicas	45.185.598
Multas de Beneficio Municipal	25.984.633
Multas Ley de Alcoholes de Beneficio Municipal	451.275
Registro de Multas de Tránsito no pagadas de Beneficio Municipal	5.173.758
Intereses	79.684.295
Participación en el Fondo Común Municipal	4.943.076.729
Otros	43.133.996
Venta de Activos no Financieros	-
Venta de Activos Financieros	-
Recuperación de Préstamos	168.128.153
TOTAL INGRESOS PROPIOS PERCIBIDOS DEL AÑO ANTERIOR 2021	**10.693.545.023**

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		
DENOMINACION	**PARCIALES**	**SUBTOTALES**
Personal de Planta	1.472.629.504	
Asignación de Zona	83.009.620	
Aportes del Empleador	56.546.584	
Subtotal Gastos en Personal de Planta		**1.333.073.300**
Personal a Contrata	787.263.777	
Asignación de Zona	53.647.016	
Aportes del Empleador	31.859.454	
Subtotal Gastos en Personal a Contrata		**701.757.307**
Honorarios a Suma Alzada-Personas Naturales	212.707.482	
Honorarios Asimilados a grado	-	
Jornales	-	
Remuneraciones reguladas por el Código del Trabajo	15.197.472	
Aportes del Empleador	552.567	
Suplencias y Reemplazos	23.127.613	
Personal a trato y/o temporal	-	
Alumnos en práctica	-	
Otras Remuneraciones		**250.480.000**
TOTAL, GASTOS EN PERSONAL		**2.285.310.607**

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%	$10.693.545.023	***$ 4.491.288.910***

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

TOTAL, DE GASTO EN PERSONAL JUNIO 2022	**% DE GASTO EN PERSONAL SOBBRE INGRESOS PROPIOS**
$2.285.310.607	***21.4%***

Por lo tanto, la municipalidad cumple con el límite de gasto personal anual con un **21,4%**

14. 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

CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE
Sueldos Bases	747.853.000
Asignación de Antigüedad,	41.042.000
Asignación Profesional, Decreto Ley Nº479 de 1974	342.649.000
Asignación de Zona, Art. 7 y 25, D.L. Nº3.551	216.756.000
Asignación Municipal, Art.24 y 31 D.L. Nº3.551 de 1981	1.074.719.000
Asignación Art. 1, Ley Nº19.529	79.965.000
Asignación por Pérdida de Caja, Art. 97, letra a), Ley Nº18.883	750.000
Asignación de Movilización, Art. 97, letra b), Ley Nº18.883	2.000.000
Incremento Previsional, Art. 2, D.L. 3501, de 1980	166.438.000
Bonificación Compensatoria de Salud, Art. 3, Ley Nº18.566	76.720.000
Bonificación Compensatoria, Art.10, Ley Nº18.675	187.669.000
Otras Asignaciones Compensatorias	1.012.000
Asignación Única, Art.4, Ley Nº18.717	84.323.000
Asignación de Responsabilidad Judicial, Art. 2º, Ley Nº 20.008	13.738.000
Componente Base Asignación de desempeño	303.761.000
Asignación Inherente al Cargo Ley Nº 18.695	31.211.000
A Servicios de Bienestar	27.722.000
Otras Cotizaciones Previsionales	122.459.000
Asignaciones por Desempeño	329.649.000
Trabajos Extraordinarios	100.000.000
Comisiones de Servicios en el País	30.000.000
Comisiones de Servicios en el Exterior	12.000.000
Aguinaldos y Bonos	53.037.000
Suplencias y Reemplazos	79.248.000
TOTAL GASTO PERSONAL DE PLANTA	**$4.124.721.000**

DETERMINACIÓN DE GASTO PERSONAL CONTRATA

CONCEPTO	OBLIGACION DEVENGADA A JUNIO 2022
Sueldos Bases	191.596.523
Asignación de Antigüedad.	2.889.714
Asignación Profesional	68.212.161
Asignación de Zona	53.647.016
Asignaciones del D.L. Nº 3.551, de 1981	172.059.798
Asignación Art. 1, Ley Nº19.529	27.099.473
Asignación por Pédrida de Caja, Art. 97, letra a), Ley Nº18.883	310.118

Asignación de Movilización, Art. 97, letra b), Ley Nº18.883	-
Incremento Previsional, Art. 2, D.L. 3501, de 1980	41.101.108
Bonificación Compensatoria de Salud, Art. 3, Ley Nº18.566	12.423.705
Bonificación Compensatoria, Art.10, Ley Nº18.675	30.334.028
Otras Asignaciones Compensatorias	-
Asignaciones Sustitutivas	30.537.937
Componente Base Asignación de desempeño	31.908.633
A Servicios de Bienestar	14.808.224
Otras Cotizaciones Previsionales	17.051.230
Asignaciones por Desempeño	40.713.785
Trabajos Extraordinarios	40.321.117
Comisiones de Servicios	2.483.998
Aguinaldos y Bonos	9.765.209
TOTAL GASTO PERSONAL DE CONTRATA	**787.263.777**

Finalmente, el porcentaje real a junio 2022 es de:

REMUNERACION CONTRATA	REMUNERACION PLANTA	PORCENTAJE REAL A JUNIO 2022
$787.263.777	$4.124.721.000	**19,09%**

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

DETERMINACIÓN DE GASTO PERSONAL HONORARIO

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

CUENTA	CONCEPTO	OBLIGACION DEVENGADA A JUNIO 2022
2.103.001	Honorarios a Suma Alzada Personas Naturales	212.707.482
TOTAL, DE GASTO PERSONAL HONORARIOS		212.707.482

Finalmente, el porcentaje real a junio 2022 es de:

REMUNERACION HONORARIOS	REMUNERACION PLANTA	PORCENTAJE REAL A JUNIO 2022
$212.707.482	$4.124.721.000	**5%**

Por lo tanto, el porcentaje real a junio 2022 es de 5% 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.

15. ESTADOS PRESUPUESTARIO DE INGRESOS A JUNIO 2022 PARA LA DETERMINACIÓN DE LOS INDICADORES.

BASE DE PARA CALCULO ESTADO PRESUPUESTARIO INGRESOS JUNIO 2022	INGRESOS PRESUPUESTARIOS
1. PRESUPUESTO VIGENTE	$22.957.784.004
2. SALDO INICIAL	$2.951.898.648
3. INGRESOS DEVENGADO	$16.536.346.529
4. INGRESOS PERCIBIDO	$12.650.629.804

BASE DE PARA CALCULO ESTADO PRESUPUESTARIO GASTO JUNIO 2022	GASTOS PRESUPUESTARIOS
1. PRESUPUESTARIO VIGENTE	$22.957.784.004
2.OBLIGACION	$11.205.217.254
3. OBLIGACION DEVENGADA	$10.977.140.222
4. PAGO	$10.890.482.255

16. 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.

17.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	**$16.536.346.529**	**$10.977.140.222**	**$8.511.104.955**

Existe un Superávit acumulado en base al devengado.

18.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	**$12.650.629.804**	**$ 10.977.140.222**	**$4.625.388.230**

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 segundo trimestre
FONDOS PMU	La cuenta se encuentra conciliada al segundo trimestre
FONDOS SEGURIDAD CIUDADANA	La cuenta se encuentra conciliada al segundo trimestre
FONDO MIDEPLAN	La cuenta se encuentra conciliada al segundo trimestre
FONDO FNDR	No mantiene movimiento en el periodo 2022
FONDO OPD	La cuenta se encuentra conciliada al segundo trimestre.
FONDO CULTURA	No mantiene movimiento en el periodo 2022
BIENESTAR MUNICIPALIDAD	Se encuentran en revisión

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 **$ 15.602.528.452**, a los que, rebajados el total de gasto acumulados a esa misma fecha **$10.977.140.222**, arroja un superávit de **$4.625.388.230** como resultado de la gestión municipal, cifra que incluye el saldo inicial de caja de **$ 2.951.898.648**, sin esta cifra, se tiene un resultado positivo de **$ 1.673.489.582.**

La Dirección de SECPLAN deberá realizar las modificaciones necesarias para ajustar el presupuesto, dado los mayores ingresos que se tendrán por concepto de las cuentas de ingresos y el Fondo Común Municipal, aumentando las cuentas de gastos presupuestarios, sobre todo en personal a contrata, honorarios programas comunitarios y aporte a la Dirección de Salud, cabe mencionar que el Municipio ha efectuado ahorros considerables en los gastos operacionales, como asimismo en el ítem de Gastos en Personal al no completar su planta, esto nos permite terminar el año en forma razonable con un posible saldo favorable, según proyecciones efectuadas por esta Dirección.

Por otra parte, el municipio deberá realizar aportes extraordinarios a Salud para los tres próximos meses, dada la proyección de Ingresos y Gastos proporcionada por esa Dirección, que confirma el análisis efectuado por este director, sobre el déficit de este Servicio traspasado, por lo que el Municipio deberá hacer traspasos adicionales por un monto de $650.000.000 aproximadamente a la Dirección de Salud de aquí a fin de año.

SECTOR DIRECCION DE SALUD

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO

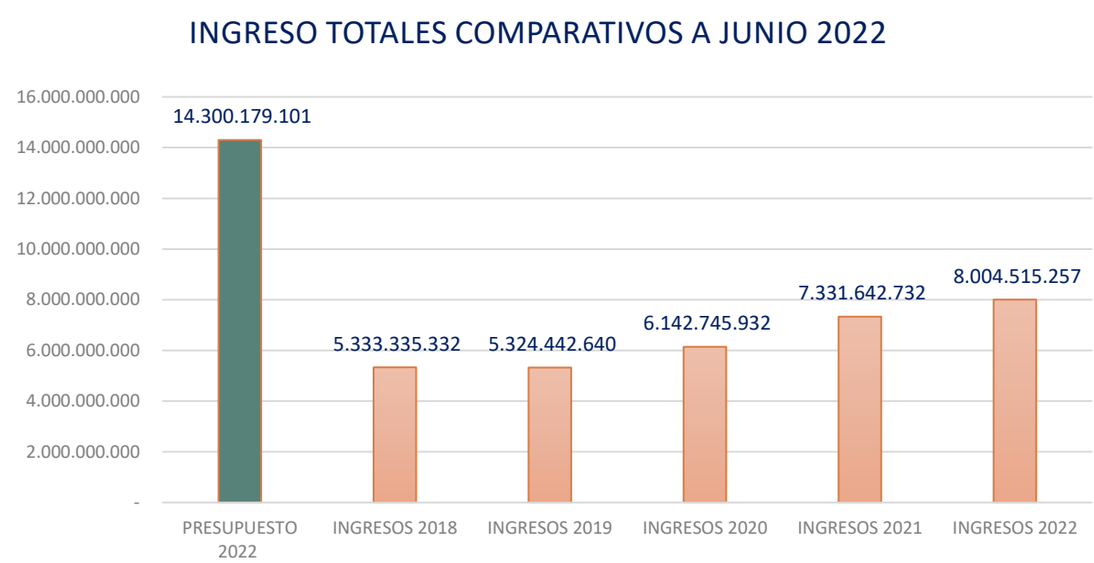
Se presenta la situación de ejecución presupuestaria al 30 de junio 2022, analizando en tercer lugar los ingresos y por ultimo los gastos totales con sus respectivas explicaciones.

Hasta el término del segundo trimestre los ingresos de la dirección de salud presentan un monto percibido de **$ 8.004.515.257** que porcentualmente implica un 56% de cumplimiento del presupuesto al 30 de junio 2022. Por su parte los egresos municipales muestran un **48%** de cumplimiento del presupuesto lo que implica **$6.800.644.002.**

De la revisión de las partidas de ingresos y gastos, se puede inferir que, en el transcurso del segundo 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 **$ 632.476.141.**

INGRESOS TOTALES

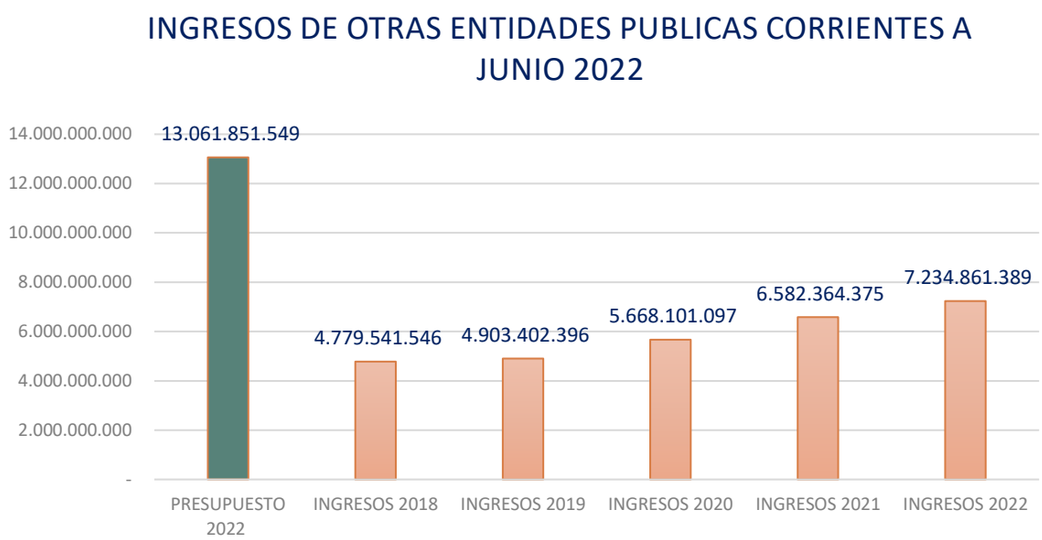
El análisis de este concepto representa a la fecha del segundo trimestre del año 2022 en forma acumulada ingresos percibidos por **$ 8.004.515.257** lo que acredita un cumplimiento de un **56%** del presupuesto vigente, monto que incluye el saldo inicial de caja de **$70.127.552,** no considerando el saldo inicial de caja se tiene un cumplimiento del **55%** del presupuesto municipal.



19.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: **$ 7.234.861.389**
Grado de avance: **55%**



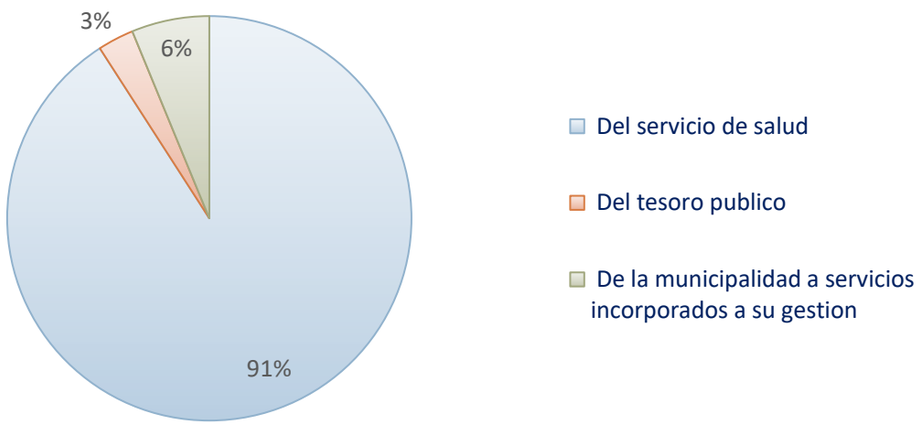
En comparación con el periodo anterior existe un aumento de un 9%

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	6.575.804.467	29%
Del tesoro publico	226.000.000	209.056.922	75%
De la municipalidad a servicios incorporados a su gestión	850.000.000	450.000.000	18%
TOTAL	**13.061.851.549**	**7.234.861.389**	**29%**

El ingreso total percibido a junio 2022 es de **$ 7.234.861.389 que** representa el **55%** del presupuesto vigente y en comparación con el periodo anterior hubo un aumento de un 9%.



Como se presenta en el gráfico, el 91% 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:

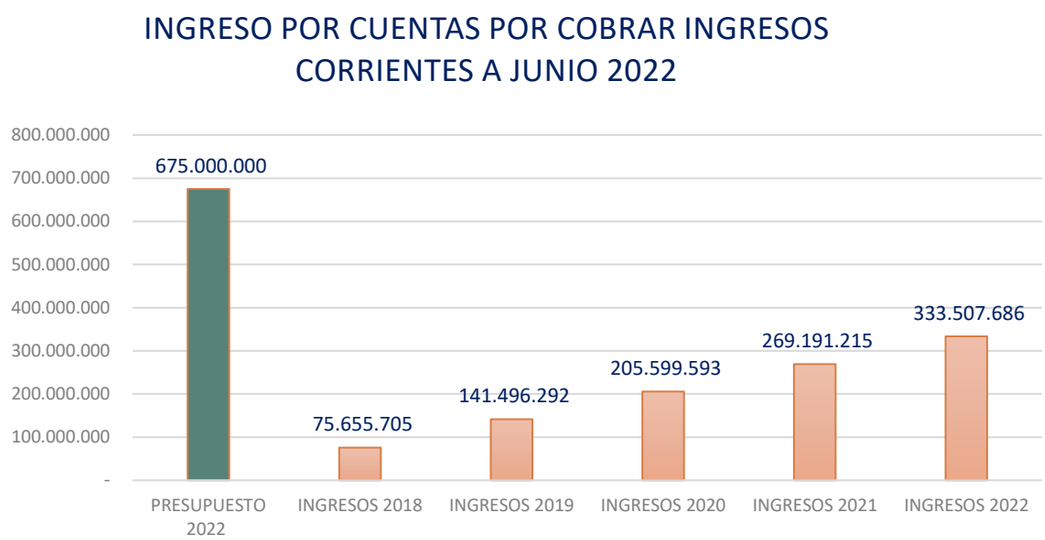
DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESO PERCIBIDO A JUNIO 2022
PAGO RECURSOS HUMANOS POR LEY	127.200.000	56.165.190
DESEMPEÑO COLECTIVO	980.000.000	563.976.376
APOYO AL DESARROLLO PSICOSOCIAL	75.000.000	40.475.172
GES ODONTOLOGICO	-	-
ODONTOLOGICO INTEGRAL	-	-
MEJORAMIENTO DEL ACCESO A LA AT. ODONTOLOGICA	-	-
SAPU LEONERA	170.000.000	78.645.336
SAPU ODONTOLOGICO	31.000.000	16.658.982
RESOLUTIVIDAD	265.000.000	203.220.202
REHABILITACIÓN INTEGRAL	8.000.000	5.103.759
FORTALECIMIENTO DE LA MEDICINA FAMILIAR	110.000.000	49.468.269
SEMBRANDO SONRISAS	-	-
FONDO DE FARMACIA	208.000.000	166.135.916
ELIGE VIDA SANA	68.000.000	51.163.658
MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA	-	13.899.767
ADULTOS AUTOVALENTES	63.000.000	46.011.710
IMAGENES DIAGNOSTICAS	110.000.000	81.376.779
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	2.100.000
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	396.272.334
CAPACITACION Y FORMACION EN APS	12.000.000	12.041.963
SENAME	40.000.000	29.614.321
FORTALECIMIENTO DE RRHH	330.000.000	162.196.559
ESTRATEGIA TRAZABILIDAD	-	20.854.080
ESTRATEGIAS DE REFUERZO PANDEMIA	271.609.000	186.886.596
SALUD MENTAL	-	16.830.114
AGL PROYECTO EQUIPAMIENTO	-	26.990.178
GES ODONTOLOGICO	56.000.000	41.826.960
MEJORAMIENTO DEL ACCESO A LA ATENCION ODONTOLOGICA	90.000.000	69.868.964

ODONTOLOGICO INTEGRAL	135.000.000	104.827.029
SEMBRANDO SONRISAS	10.000.000	7.283.833
DESARROLLO RRHH	-	18.555.936
TOTALES	**4.185.364.962**	**2.567.741.103**

20.CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS DE OPERACION

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

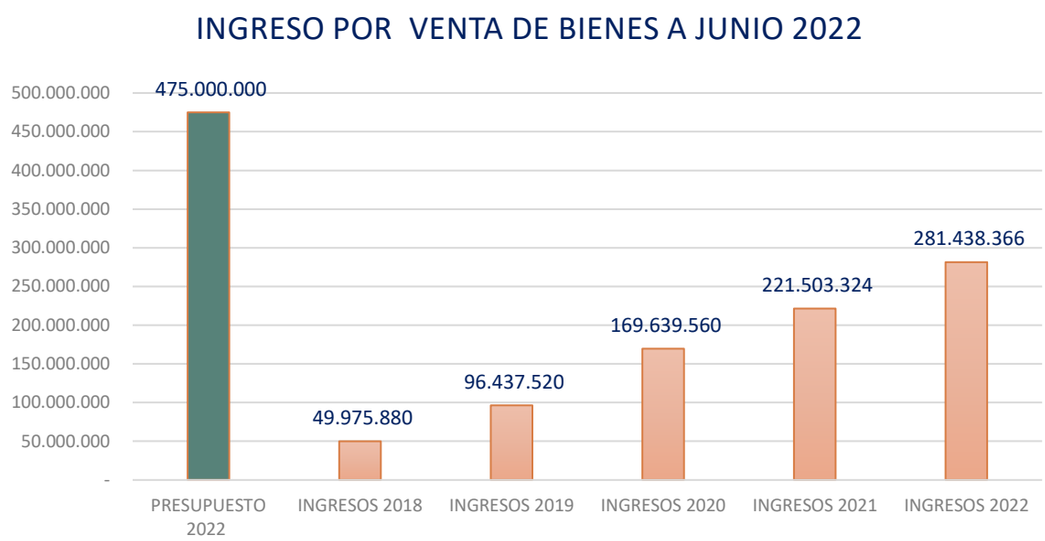
Presupuesto vigente: **$ 675.000.000**
Percibido: **$ 333.507.686**
Grado de avance: **49%**



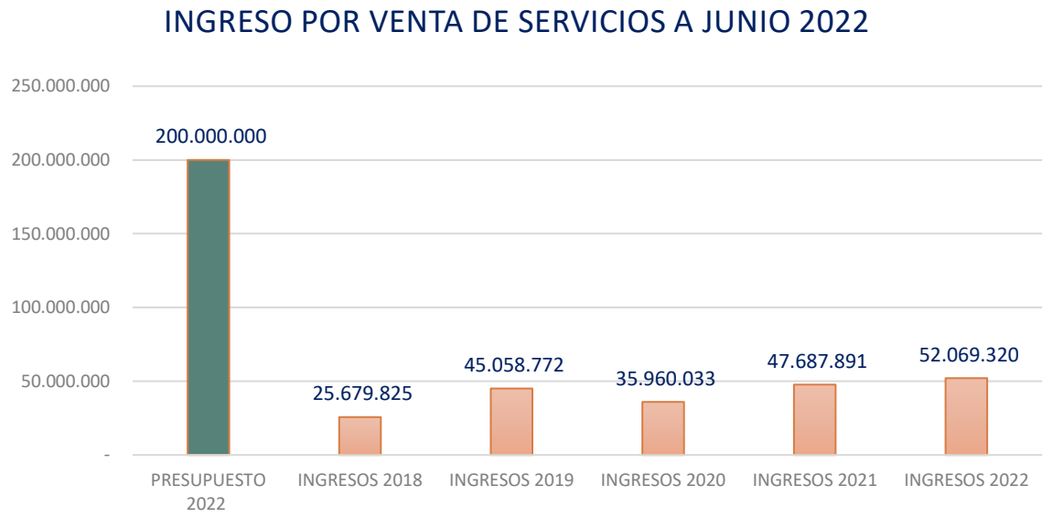
Los ingresos de operación se representan por la venta de bienes y servicios que se detalla a continuación:

CONCEPTO	INGRESOS PERCIBIDOS
Venta de bienes - farmacia	281.438.366
Venta de servicios - servicios DAS	52.069.320
TOTAL	**$333.507.686**

La venta de bienes se debe a lo percibido por la **venta de farmacia en salud** lo cual cumplió con un **59%** del presupuesto a junio 2022 y con un aumento de un 21% con el periodo anterior.

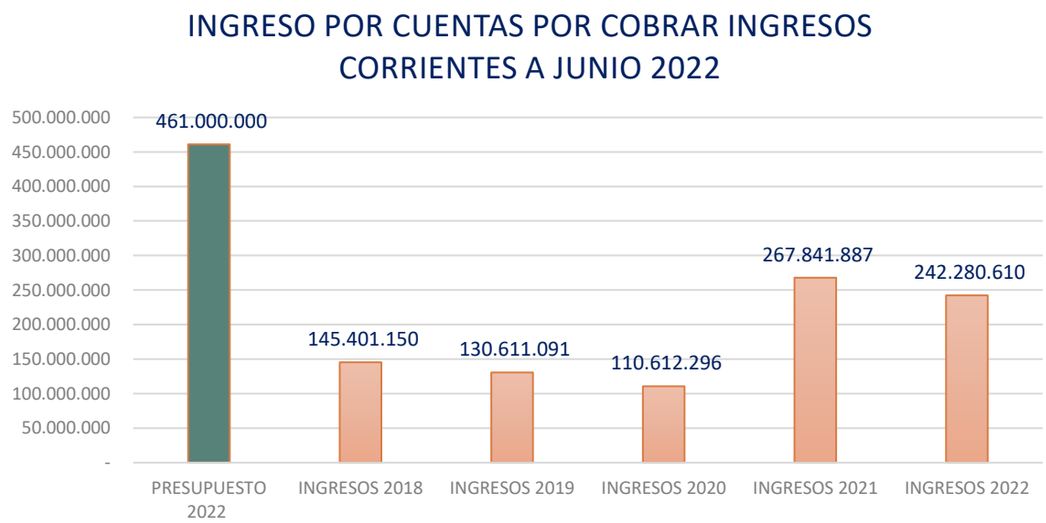


Por otra parte, para la venta de servicios que se debe a los servicios entregados por la salud a pacientes que provienen de un sistema salud ISAPRE. Respecto al cumplimiento se obtuvo un 26% del presupuesto al 30 de junio 2022 y con un aumento de un 8 % del periodo anterior.



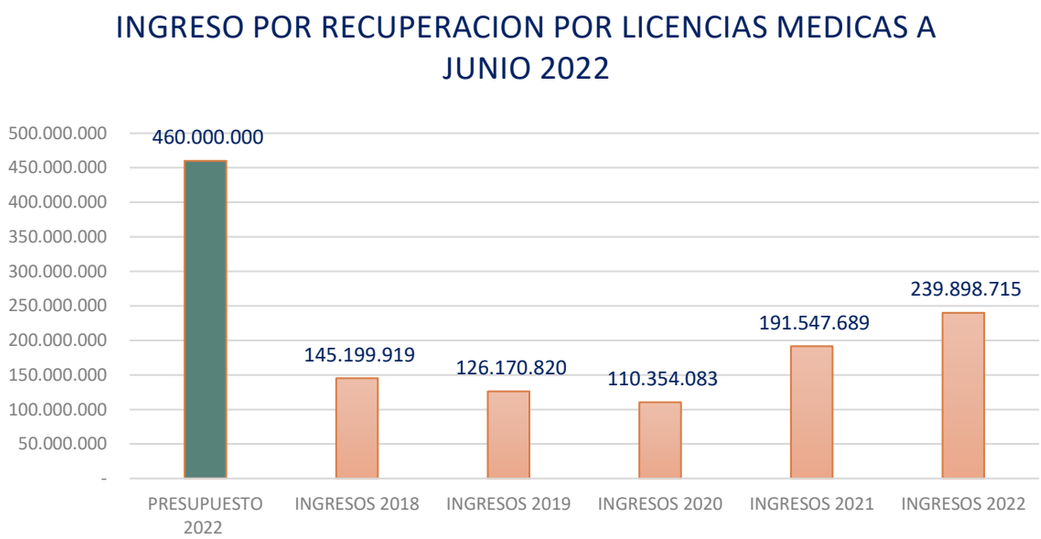
21.CUENTAS POR COBRAR INGRESOS CORRIENTES

Los ingresos corrientes presentan un cumplimiento del 53% con un total recaudado de **$ 242.280.610** que en comparación con el periodo anterior hubo una disminución de un 11%

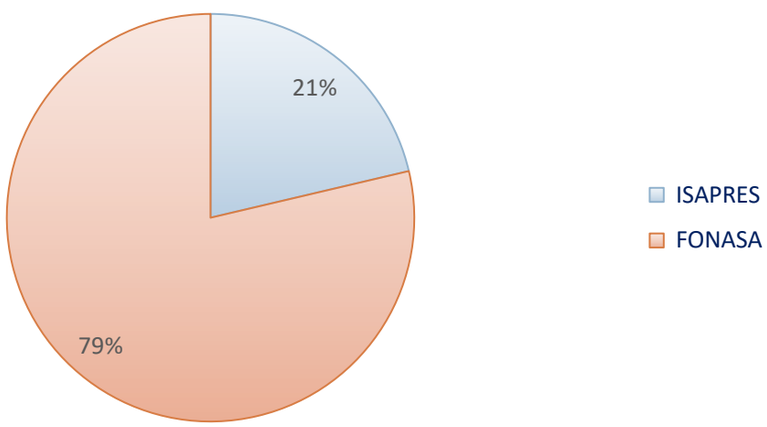


1.2 RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS

Se ha recuperado por concepto de Licencias Médicas un total de **$239.898.715** que corresponde a un **52%** del cumplimiento del presupuesto a junio 2022. En comparación con el periodo anterior tuvo un aumento de un 20%

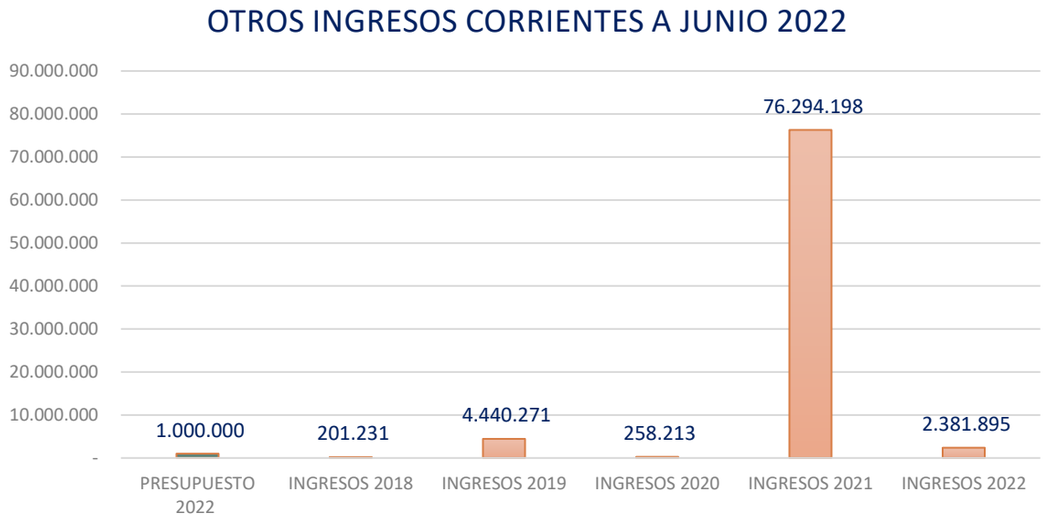


La recuperación y reembolsos por licencias médicas asociadas FONOSA y ISAPRE se divide por:



1.3 OTROS

Los otros ingresos correspondientes a un **$ 2.381.895** del total recaudado de los ingresos corrientes tuvo **238%** de lo presupuestado a JUNIO 2022 con una disminución de un 3103% con el periodo anterior.



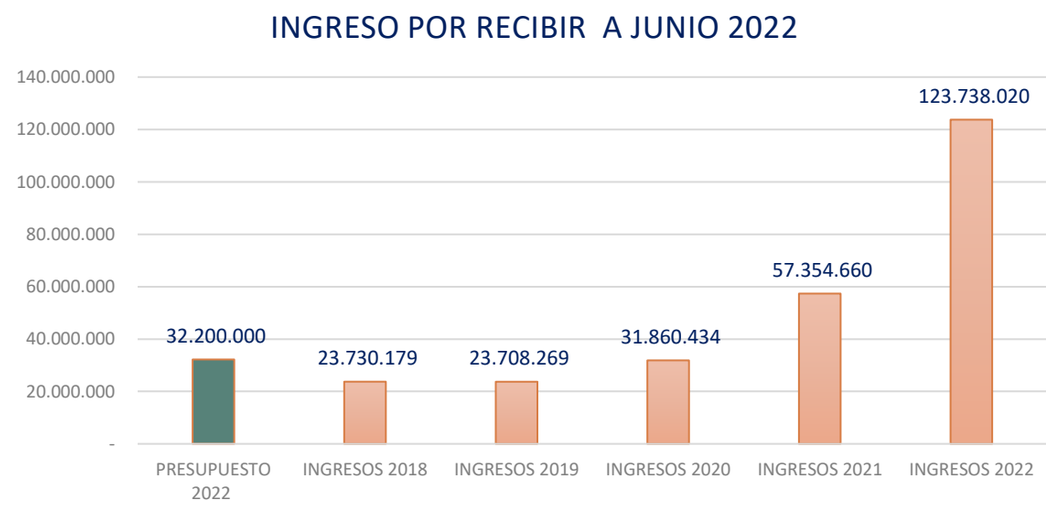
CUENTAS POR COBRAR RECUPERACION DE PRESTAMOS

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%**

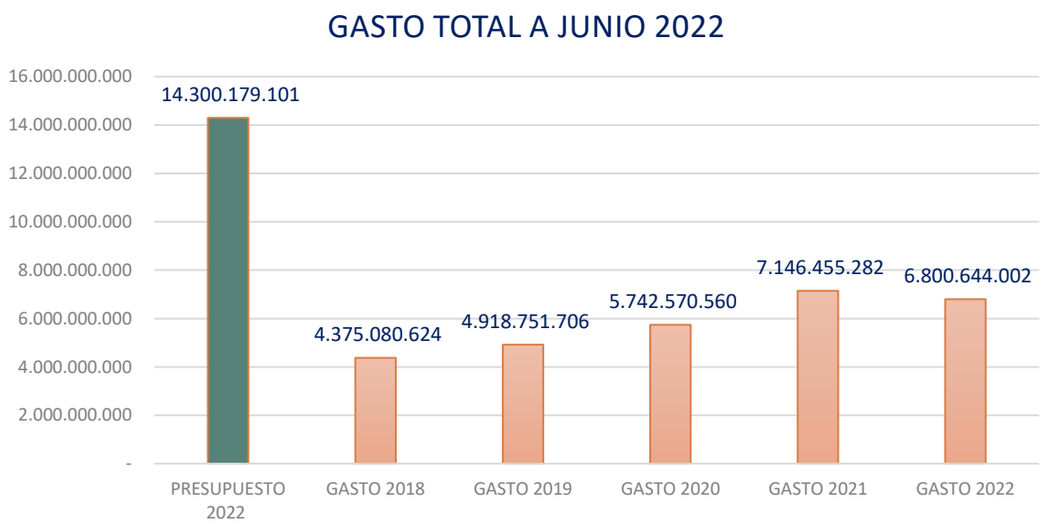
4.1 INGRESOS POR PERCIBIR

Comprende los ingresos devengados y no percibidos al 30 de junio del 2022 del año anterior, en conformidad a lo dispuesto en el artículo Nº 12 del D.L. Nº 1263 de 1975.



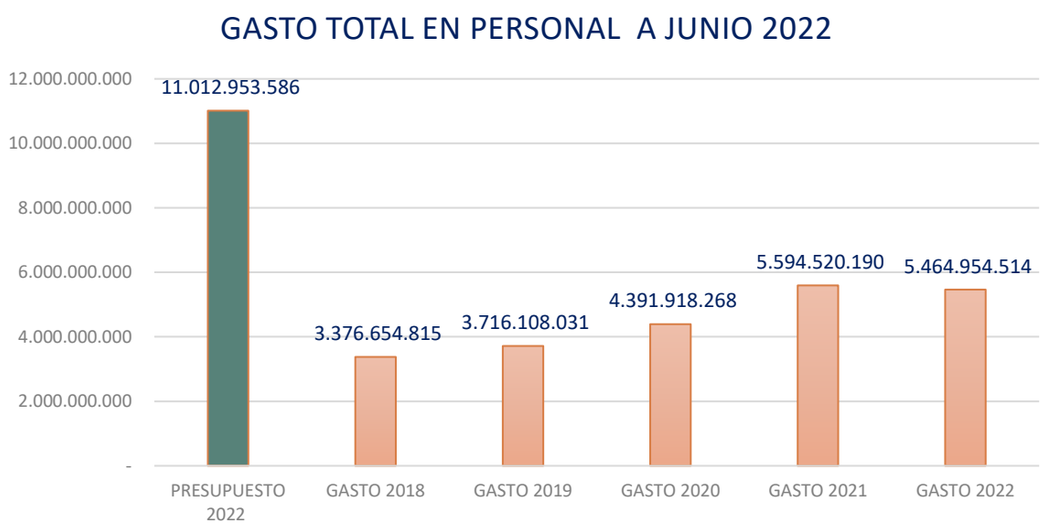
GASTOS TOTALES

Las obligaciones en forma acumulada al segundo trimestre alcanzan a la suma de **$6.800.644.002**, representando un cumplimiento del 48% del presupuesto vigente, el cual tuvo un aumento de un 16% con el periodo anterior.



1. GASTO EN PERSONAL

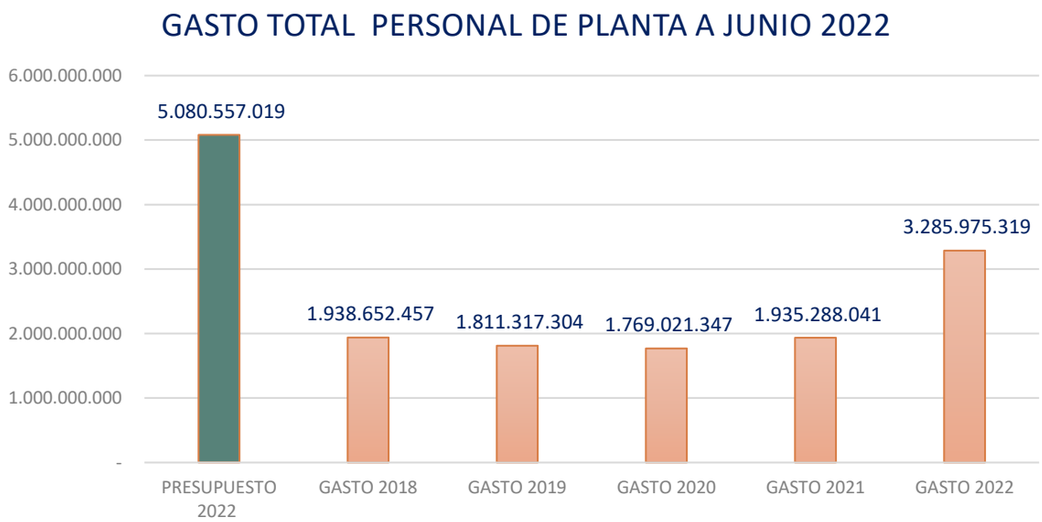
El gasto total en personal, correspondientes al segundo trimestre tiene un resultado acumulado de **$5.464.954.514**, representando un porcentaje de cumplimiento de un **50%** del presupuesto vigente, en comparación con el periodo anterior hubo una disminución de un 2%.



1.1 PERSONAL DE PLANTA

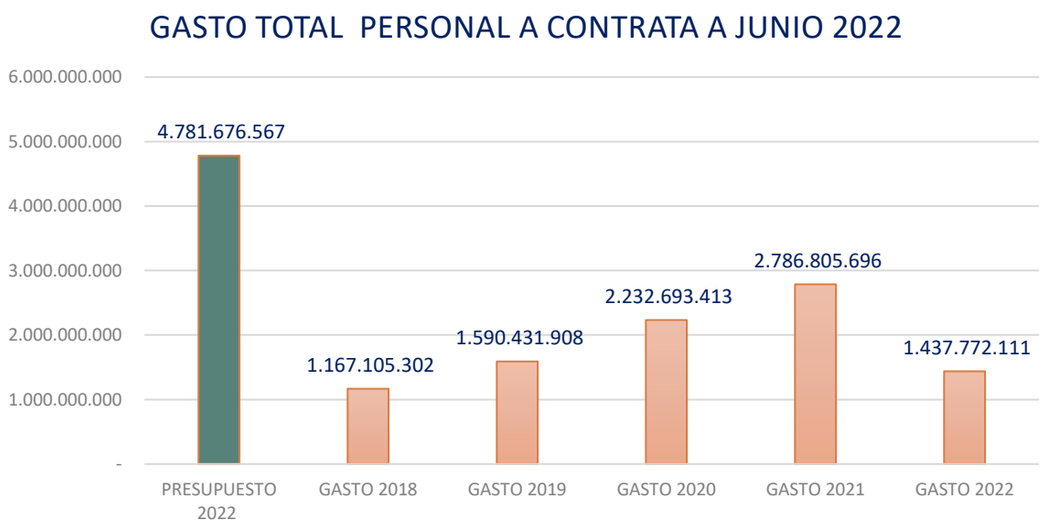
Comprende todos los gastos por concepto de sueldos y sobresueldos, aportes del empleado, asignaciones por desempeño, remuneraciones variables, aguinaldos y bonos.

Presupuesto vigente: **$5.080.557.019**
Devengado: **$ 3.285.975.319**
Grado de avance: **65%**



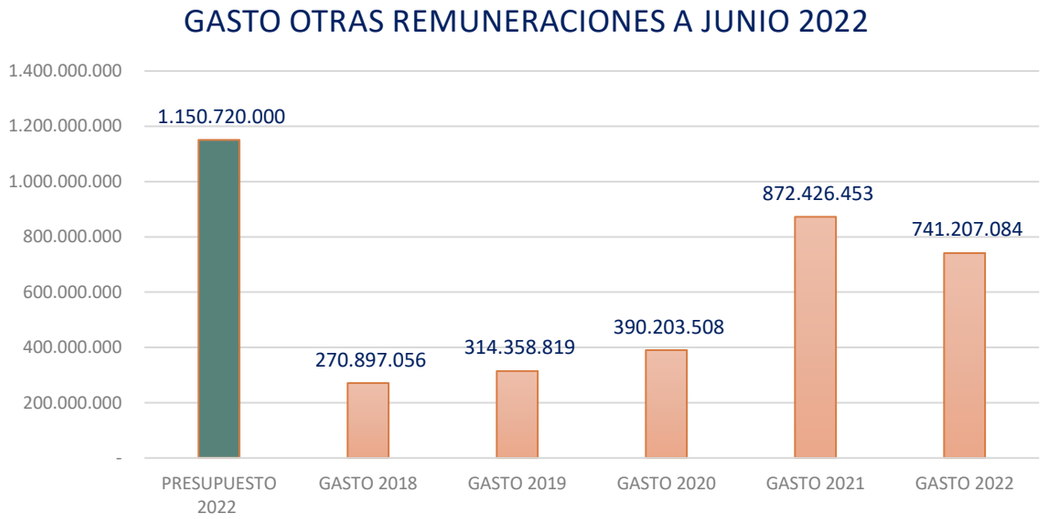
1.2 PERSONAL A CONTRATA

Presupuesto vigente: **$4.781.676.567**
Devengado: **$ 1.437.772.111**
Grado de avance: **30%**



1.3 OTRAS REMUNERACIONES

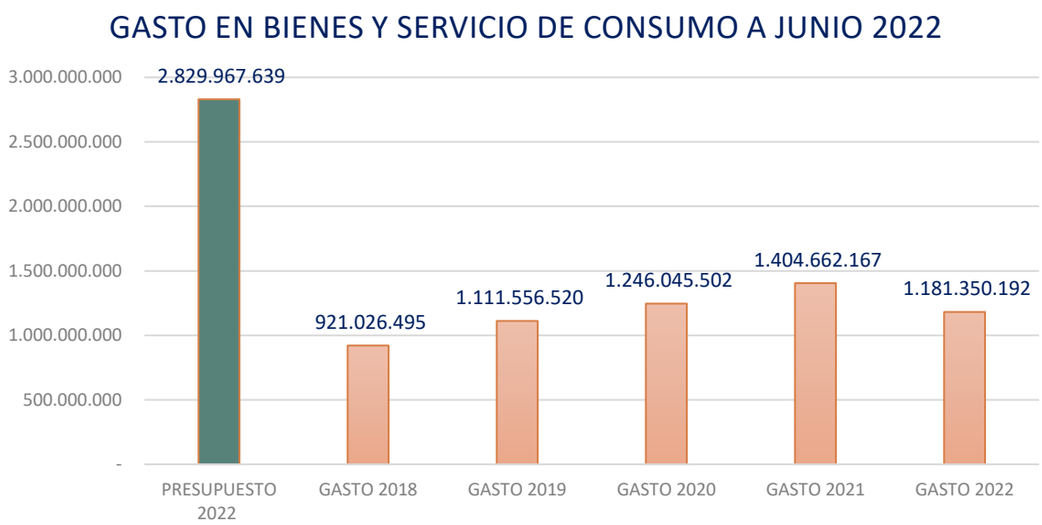
Presupuesto vigente: **$ 1.150.720.000**
Devengado: **$ 741.207.084**
Grado de avance: **64%**



2. BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

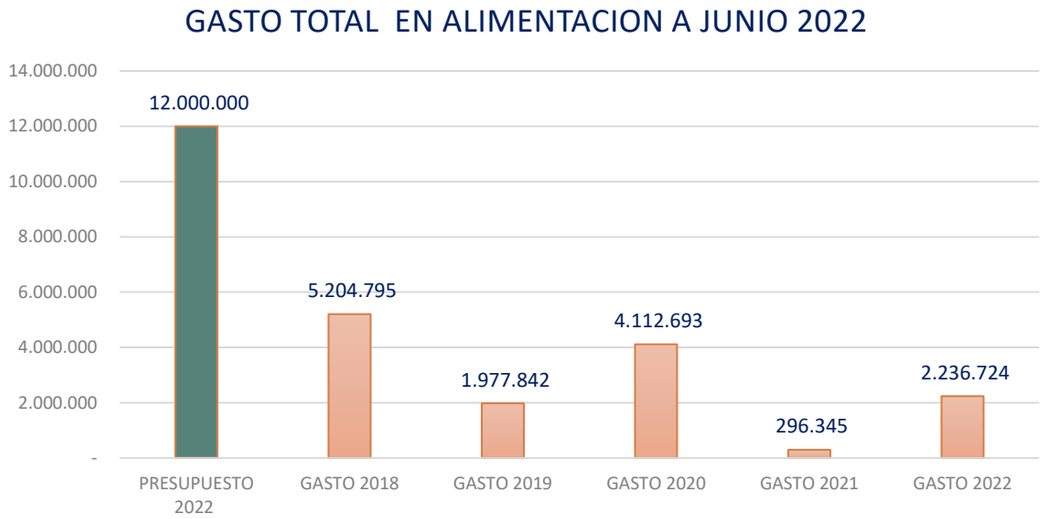
Comprende los gastos por adquisiciones de bienes de consumo y servicios no personales, necesarios para el cumplimiento de las funciones y actividades de los organismos del sector público.

Las obligaciones acumuladas al segundo trimestre alcanzan la suma de **$ 1.181.350.192** el cual representan un 42% del gasto proyectado, en comparación con el periodo anterior tuvo una disminución de un 19%



2.1 ALIMENTOS Y BEBIDAS

Presupuesto vigente:	**$ 12.000.000**
Devengado:	**$ 2.236.724**
Grado de avance:	**19%**



2.2 TEXTILES VESTUARIOS Y CALZADOS.

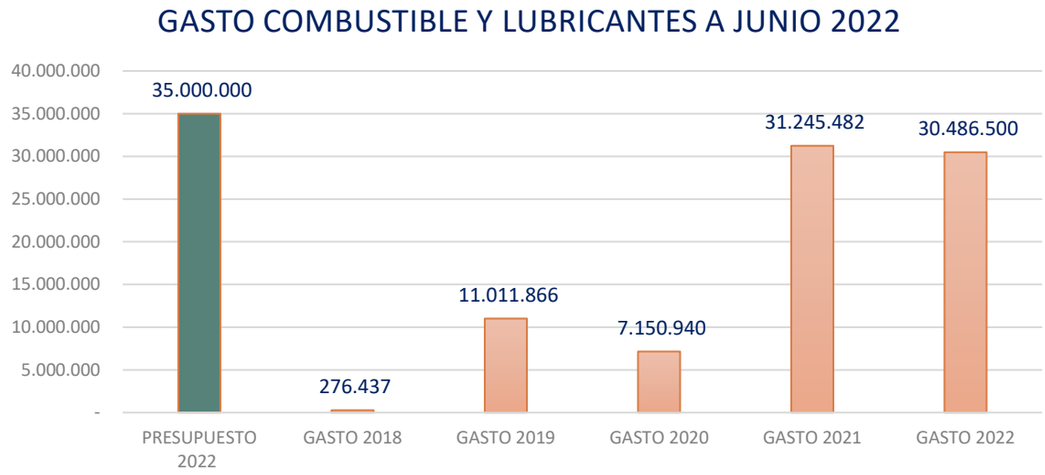
Presupuesto vigente: **$ 3.000.000**
Devengado: **$ 1.147.041**
Grado de avance: **38%**



2.3 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES

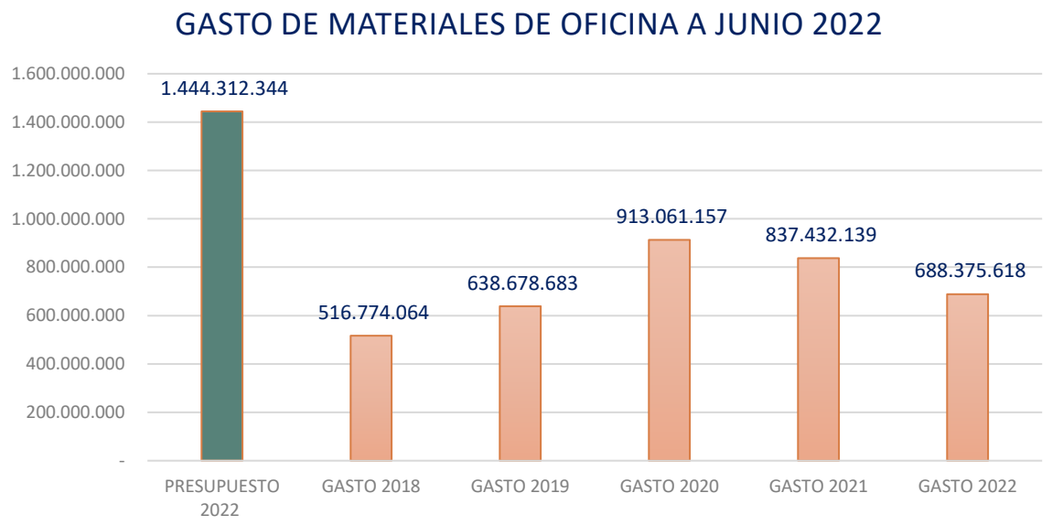
Se refiere a los gastos por concepto de adquisiciones de combustibles y lubricantes para el consumo de vehículos, maquinarias, equipos de producción y otros usos.

Presupuesto vigente: **$ 35.000.000**
Devengado: **$ 30.486.500**
Grado de avance: **87%**



2.4 MATERIALES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE

El gasto acumulado al 30 de junio del 2022 es de **$ 688.375.618 que** representa un 48% del presupuesto vigente, con una disminución de un 22% respecto al año anterior.



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

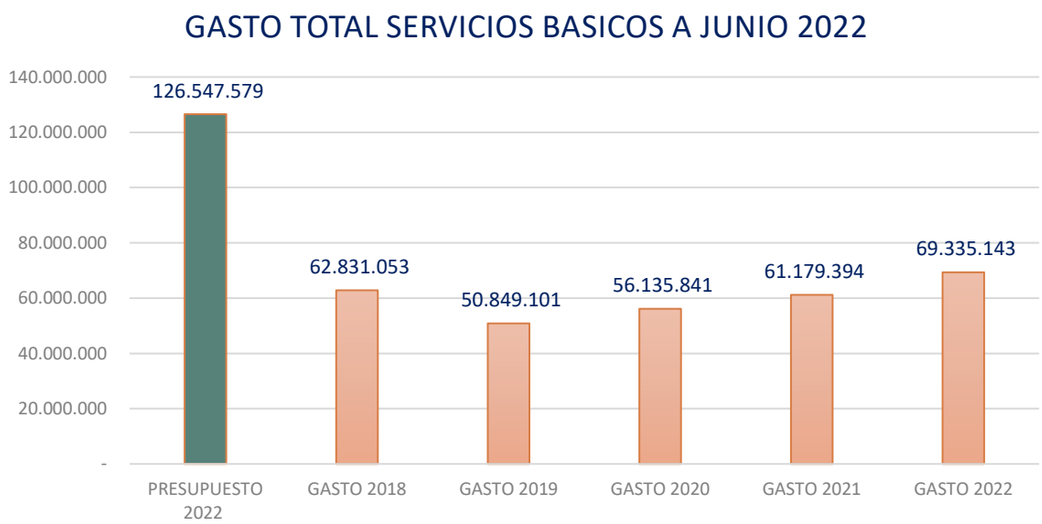
DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACIÓN JUNIO 2022
Materiales de Oficina	42.090.000	10.747.535
Textos y Otros Materiales de Enseñanza	960.000	0
Productos Químicos	600.000	346.575
Productos Farmacéuticos	802.002.206	421.435.149
Materiales y Útiles Quirúrgicos	432.583.598	199.236.867
Materiales y Útiles de Aseo	40.000.000	28.823.177
Menaje para Oficina, Casino y Otros	4.000.000	225.505
Insumos, Repuestos y Accesorios Computacionales	30.000.000	14.190.332
Materiales para Mantenimiento y Reparaciones de Inmuebles	10.000.000	2.779.867

Repuestos y Accesorios para Mantenimiento y Reparaciones de Vehículos	10.000.000	0
Otros Materiales, Repuestos y Útiles Diversos	10.000.000	361.785
Equipos Menores	9.900.000	2.141.275
Otros	52.176.540	8.087.551
TOTAL	**1.444.312.344**	**688.375.618**

2.5 SERVICIO BASICO

Los gastos acumulados provenientes de los servicios básicos tienen un aumento de 12% en comparación con el periodo anterior.

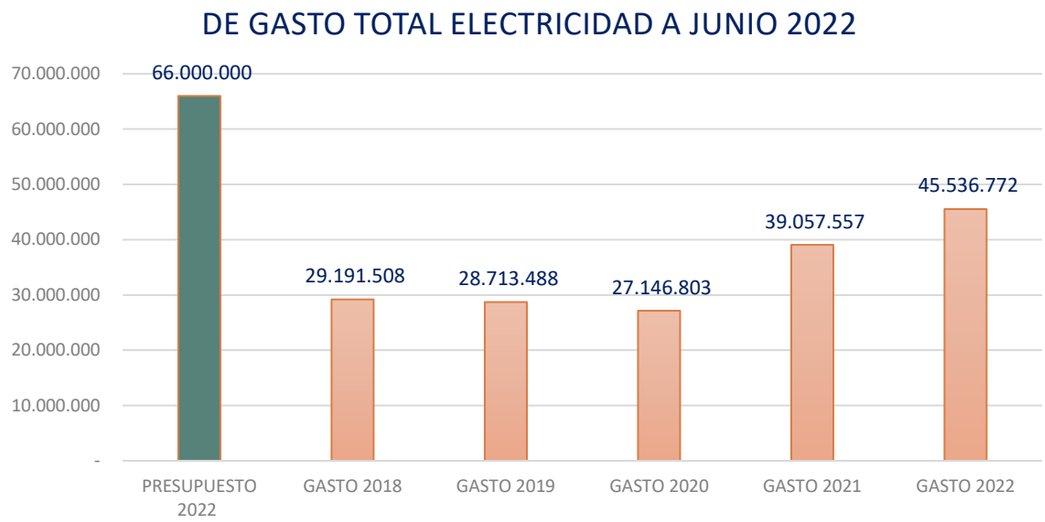
Presupuesto vigente: **$ 126.547.579**
Devengado: **$ 69.335.143**
Grado de avance: **55%**



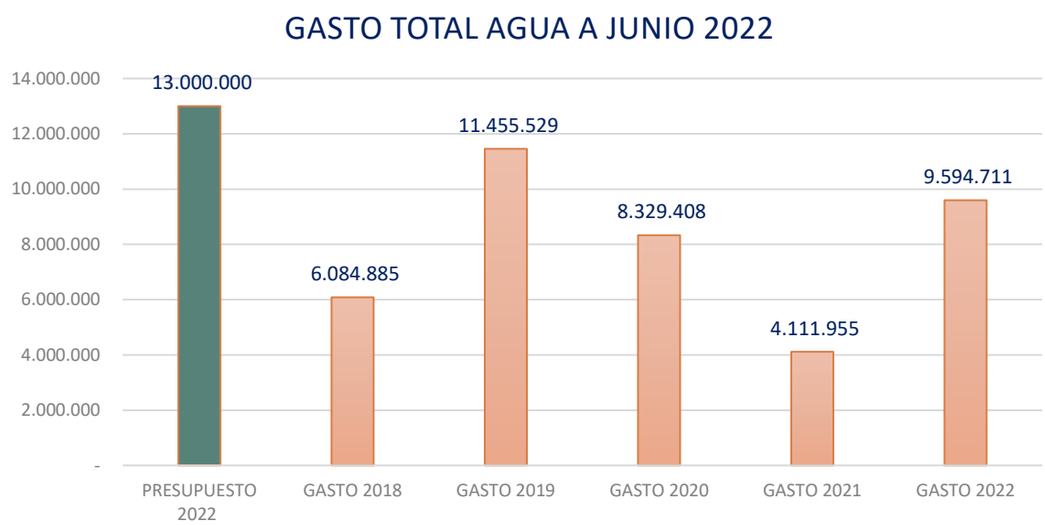
Los servicios básicos al segundo trimestre se componen por:

CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE 2022	OBLIGACIÓN A JUNIO 2022
Electricidad	66.000.000	45.536.772
Agua	13.000.000	9.594.711
Gas	10.000.000	157.899
Telefonía Fija	26.000.000	7.239.303
Telefonía Celular	5.000.000	2.048.739
Acceso a Internet	6.547.579	4.757.719
Total	**126.547.579**	**29.196.858**

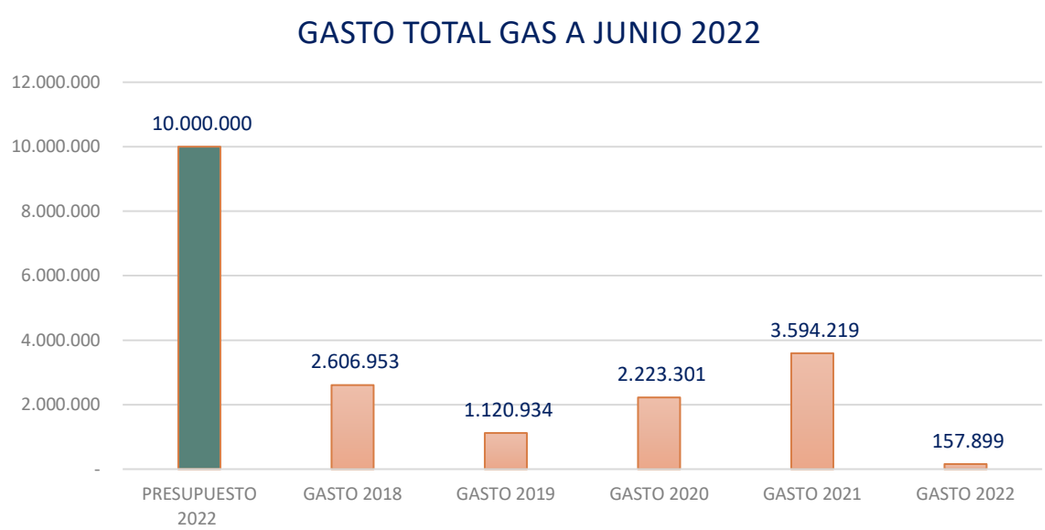
2.5.1 GASTO DE ELECTRICIDAD



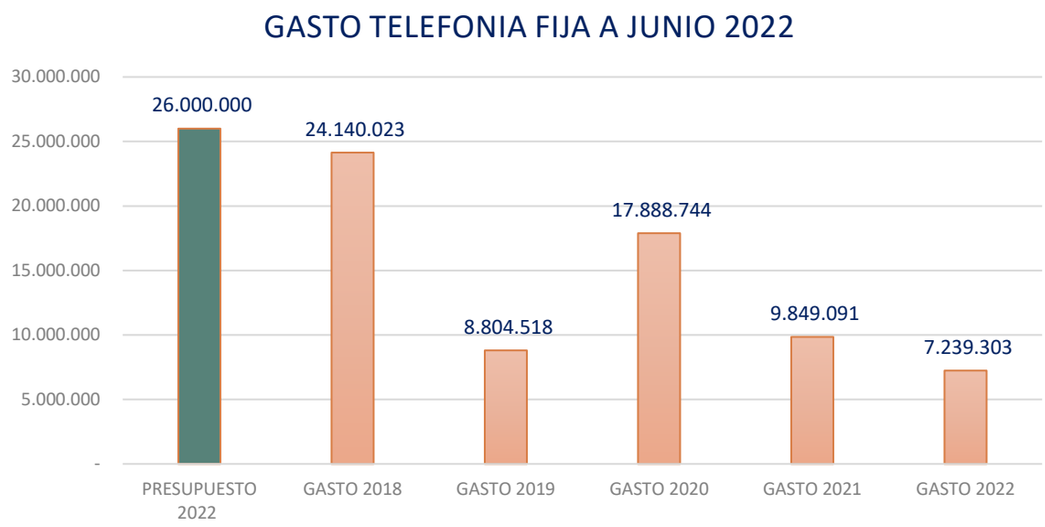
2.5.2 GASTO EN AGUA



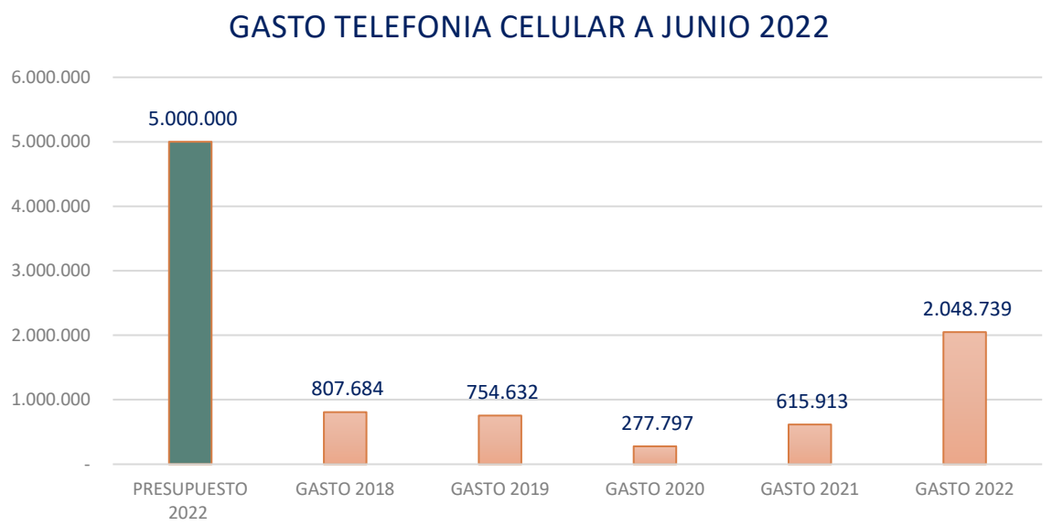
2.5.3 GASTO EN GAS



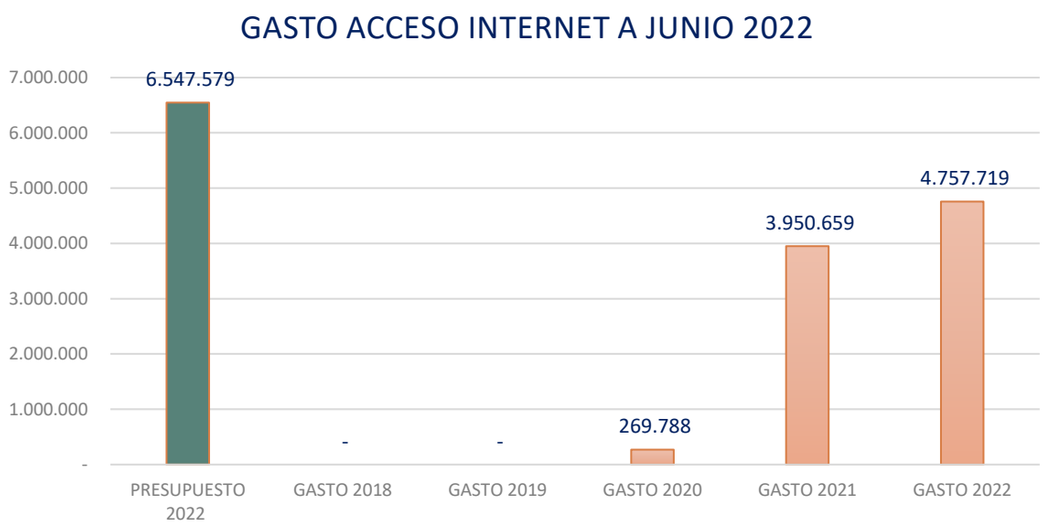
2.5.4 GASTO EN TELEFONIA FIJA



2.5.5 GASTO EN TELEFONIA CELULAR

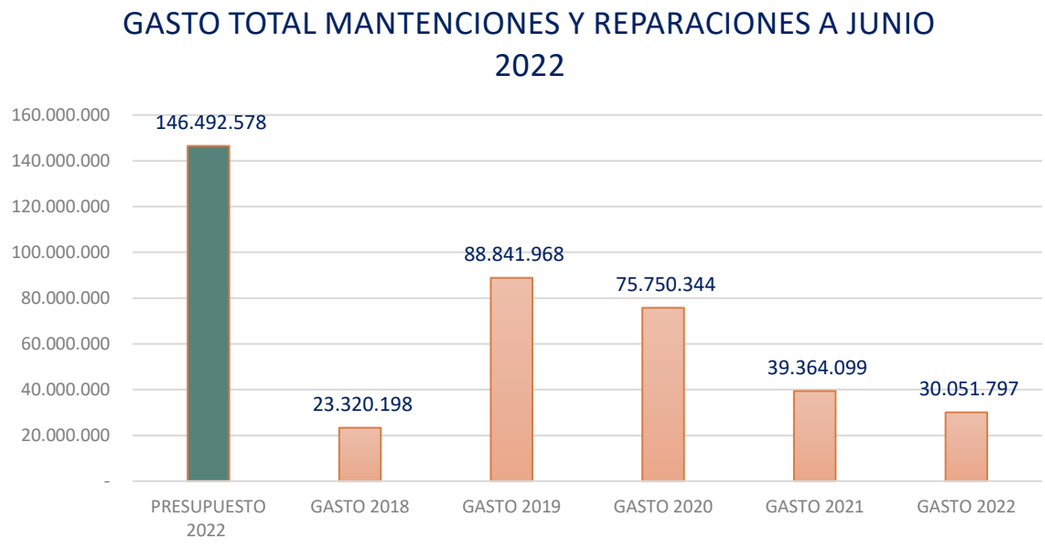


2.5.6 GASTO EN ACCESO INTERNET



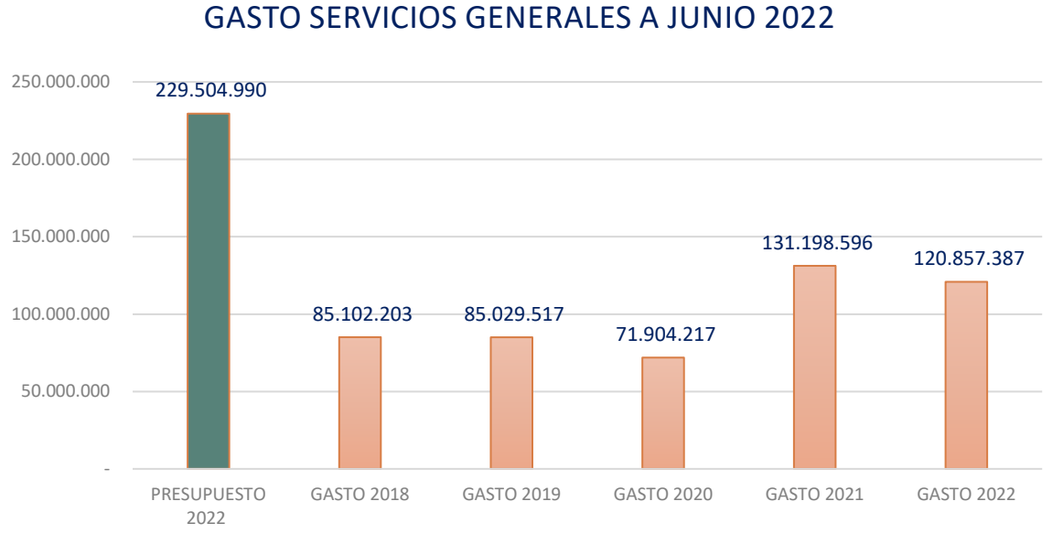
2.6 MANTENCION Y REPARACIONES

El gasto total de mantenciones y reparaciones asociados a vehículos, edificaciones y otros es de **$ 30.051.797,** con un 21% de cumplimiento del presupuesto vigente.



2.7 SERVICIOS GENERALES

Para los servicios generales de la dirección de salud se tiene un gasto acumulado de **$ 120.857.387** con un cumplimiento de un 53% del presupuesto vigente.

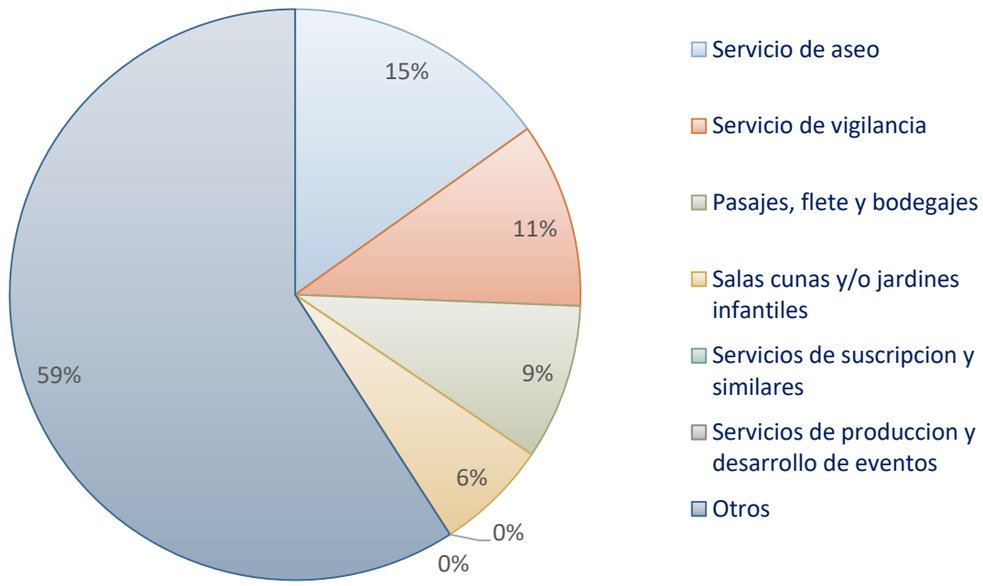


El gasto total de los servicios generales al segundo trimestre se compone por:

CONCEPTO	PRESUPUESTO 2022	OBLIGACIÓN JUNIO 2022	GRADO DE AVANCE
Servicio de aseo	50.500.000	18.287.879	36%
Servicio de vigilancia	35.000.000	12.692.047	36%
Pasajes, flete y bodegajes	14.504.990	10.659.359	73%
Salas cunas y/o jardines infantiles	16.000.000	7.761.907	49%
Servicios de suscripción y similares	-	-	0%

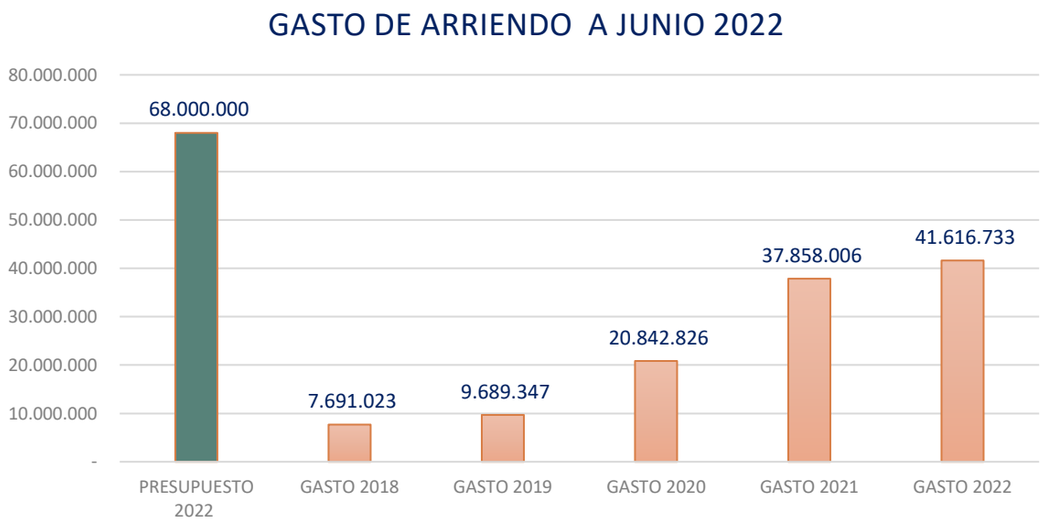
Servicios de producción y desarrollo de eventos	-	-	0%
Otros	113.500.000	71.456.195	63%
TOTAL	**229.504.990**	**120.857.387**	

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

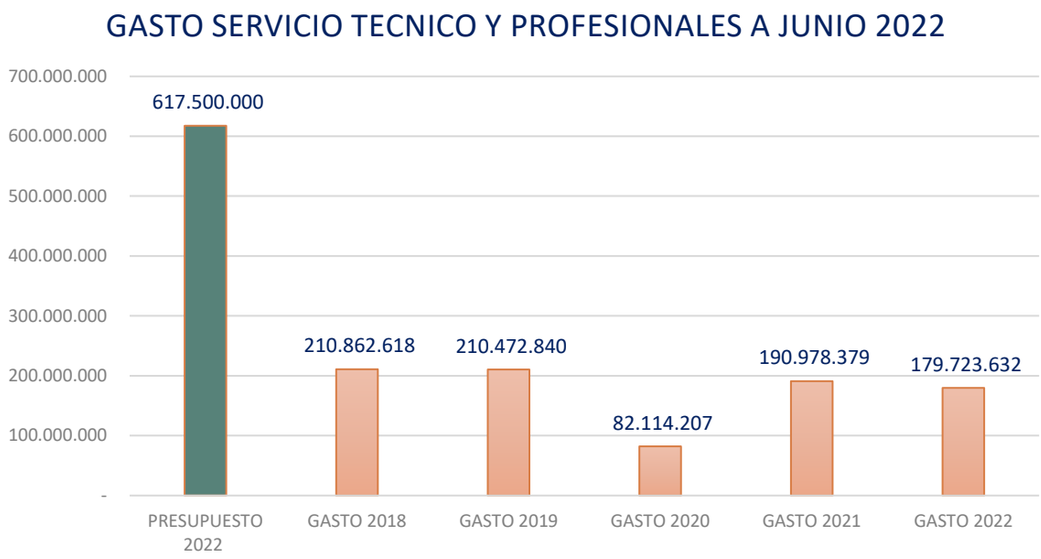
El gasto total de arriendo de oficinas es por **$ 41.616.733** con un cumplimiento de un 61% con un aumento de un 9% del periodo anterior.



2.9 SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES

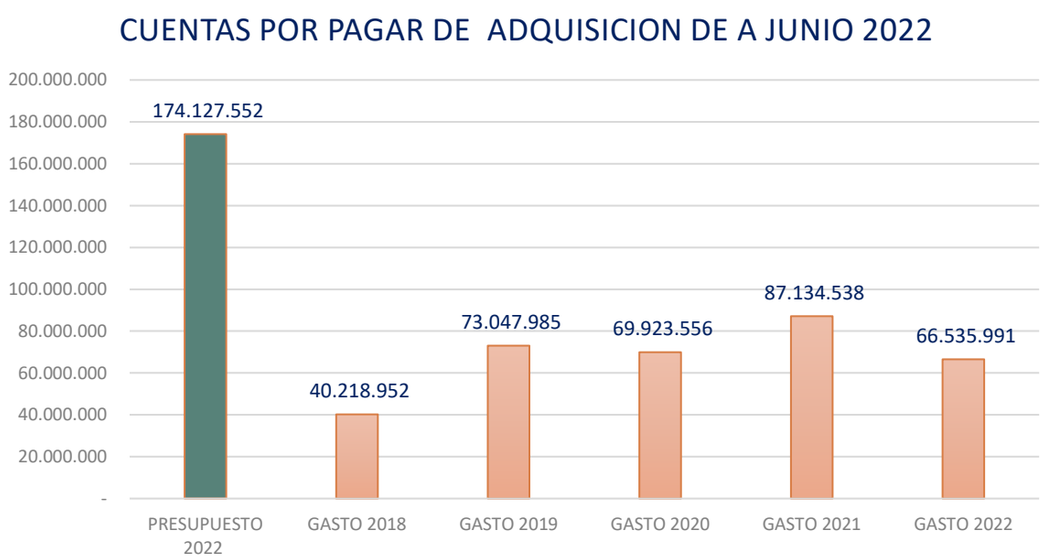
El gasto por servicios técnicos es asociado a pagados de cursos de capacitación, servicios médicos y odontológicos y radiografías y exámenes. El gasto total al segundo trimestre es

de **$ 179.723.632** con un cumplimiento de un 18% del presupuesto vigente y una disminución de un 6% 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 **$ 66.535.991** con un cumplimiento de un 38%



SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES

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

CONCILIACIONES BANCARIAS

Según el dictamen 20.101 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 abril, mayo y junio de la cuenta principal fondos de salud del banco estado.

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

CONCLUSIONES DIRECCION DE SALUD

Luego de presentadas las cifras globales por parte la Dirección de Salud del municipio al 30 de junio del 2022, se determina que el total de ingresos presupuestarios por esta Dirección es de **$ 8.004.515.257,** menos el total de los gastos presupuestarios que tiene un total de **$6.800.644.002** se determina un superávit de un **$ 1.203.871.255** y al no incluir el saldo inicial en caja de **$ 70.127.552** nos deja un saldo positivo de **$1.133.743.703.**

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 la según el Decreto N°31 con fecha 28 de marzo del 2022 del Ministerio de Salud, nos encontramos en alerta sanitaria hasta el 30 de septiembre 2022, por lo tanto, el gasto y la inversión en salud Municipal sigue vigente. Teniendo presente que en un escenario de crisis económica y sanitaria la municipalidad, tuvo que aportar al segundo trimestre la suma de **$450.000.000** para financiar los mayores gastos de este servicio traspasado de Salud.

Finalmente, el municipio tendrá que realizar mayores aportes a la Dirección de Salud, según proyecciones efectuadas por esa Dirección y corroborada por este Director de alrededor de **$600.000.000 millones de pesos**, para financiar los posibles déficit financiero y económico que tendrá para finales de año, debiendo realizar las modificaciones presupuestarias necesarias por parte de Municipio y la Dirección de Salud.

SECTOR CEMENTERIO MUNICIPAL

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO

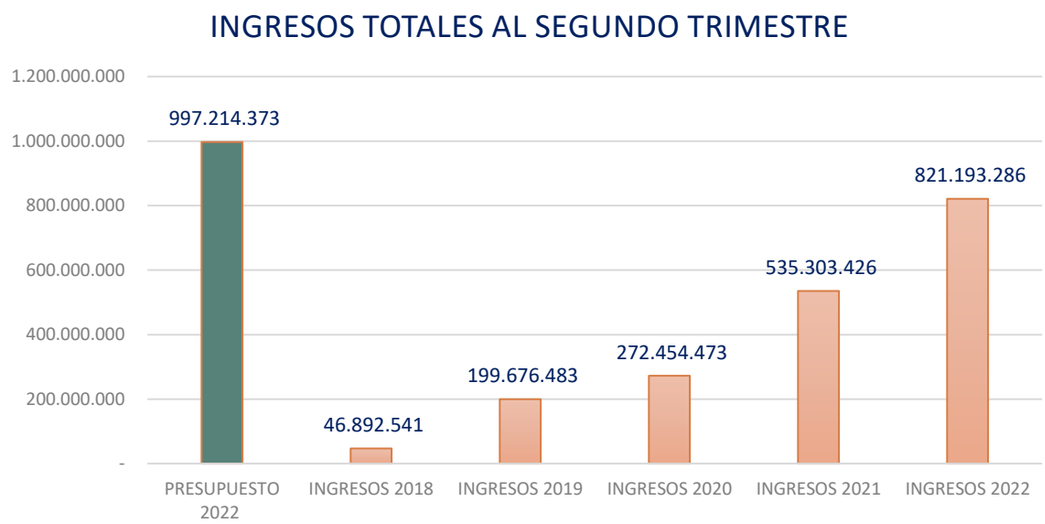
Se presenta la situación de ejecución presupuestaria al 30 de junio del 2022, analizando en tercer lugar los ingresos y por ultimo los gastos totales con sus respectivas explicaciones.

Hasta el término del segundo trimestre los ingresos del Cementerio presentan un monto percibido de **$ 821.193.286** que porcentualmente implica un **82%** de cumplimiento del presupuesto al 30 de junio 2022. Por su parte los egresos municipales muestran un 22% de cumplimiento del presupuesto lo que implica **$ 221.516.645.**

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

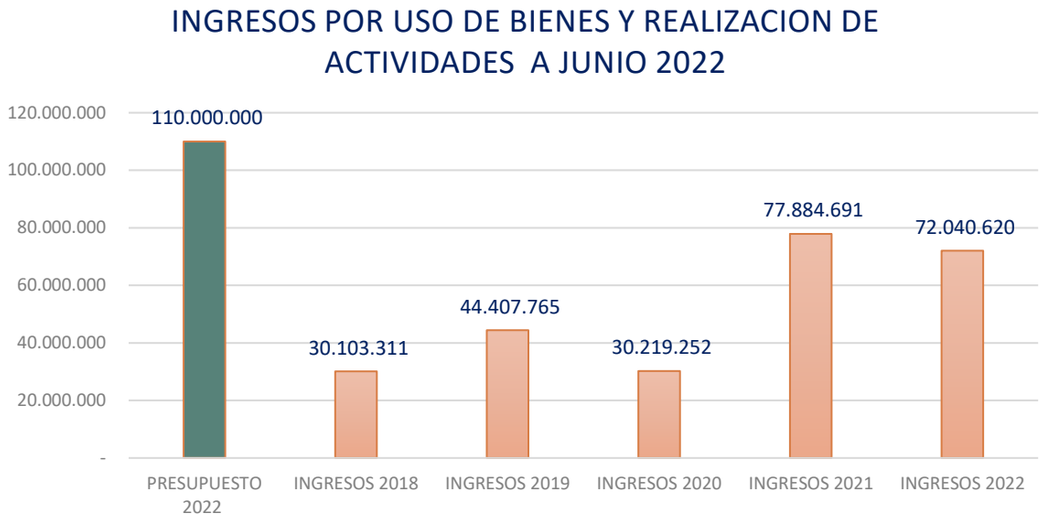
INGRESOS CEMENTERIO MUNICIPAL

Los ingresos percibidos al segundo trimestre del 2022 tienen la suma de **$ 821.193.286** que representa un cumplimiento del 82%, monto que al no incluir el saldo inicial de caja de **$492.514.373** se tiene un cumplimiento de 33% 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 **$72.040.620** que representa el 65% del cumplimiento del presupuesto. Con el periodo anterior hubo una disminución de un 8%.

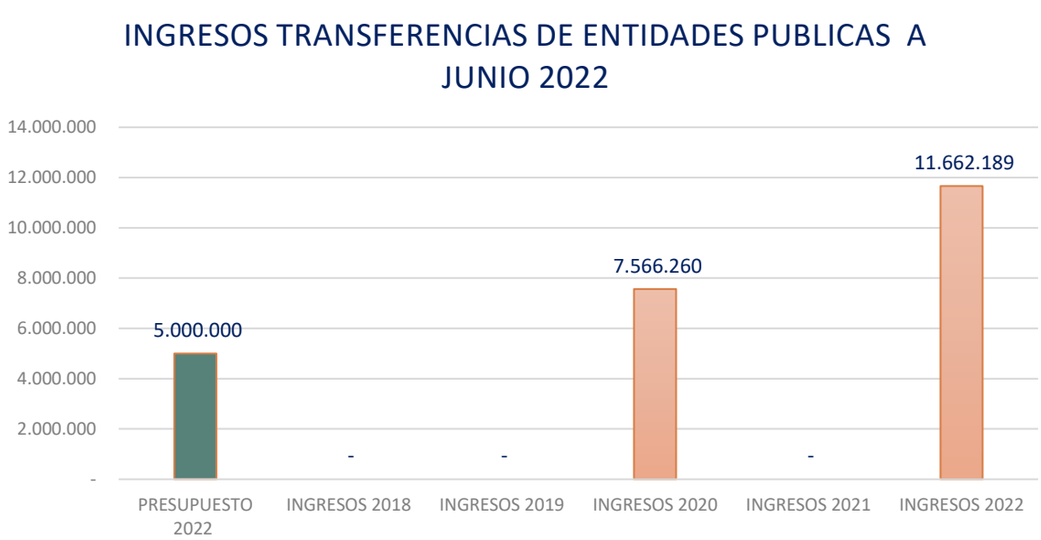


Dichos ingresos se componen por:

CONCEPTO	INGRESOS PERCIBIDOS JUNIO 2022
Sepultaciones	15.747.398
Exhumaciones	1.547.295
Renovaciones	8.273.512
Servicios varios	181.155
Otros derechos	1.272.595
Certificados y títulos	2.754.099
Derechos de transferencia	1.557.691
Tasación y derechos por construcción	40.706.875
TOTAL POR INGRESOS POR DERECHOS	**$72.040.620**

2. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Se compone por los ingresos percibidos por transferencias de entidades públicas.



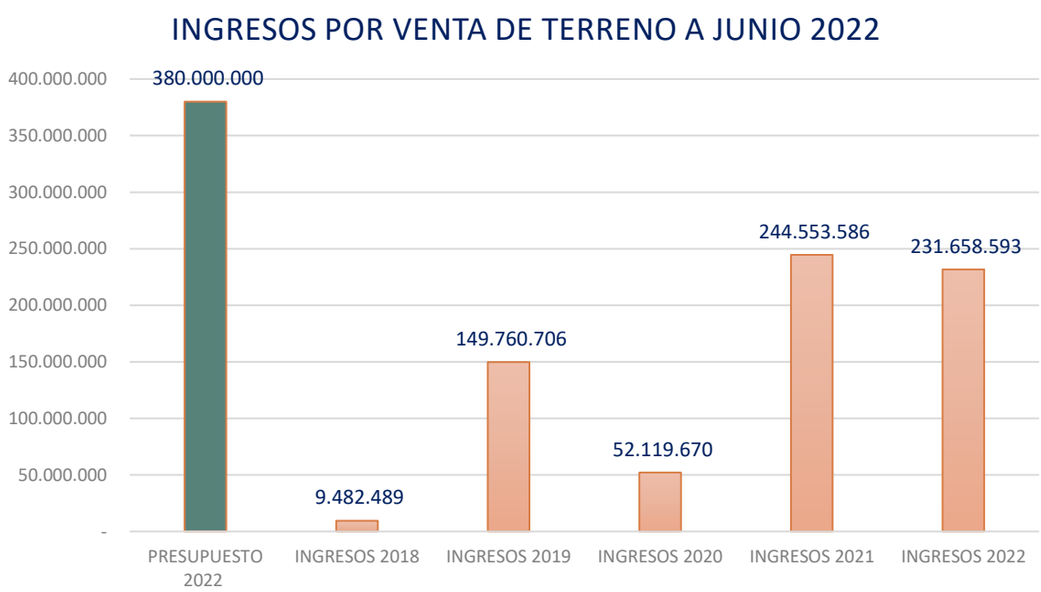
3. CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE LA PROPIEDAD

Se compone por los ingresos recaudados por concepto de arriendo de activos no financieros por arriendos de sepulturas temporales, la cual al segundo trimestre alcanza una suma de **$ 7.177.906**, que representa el 144% del presupuesto.



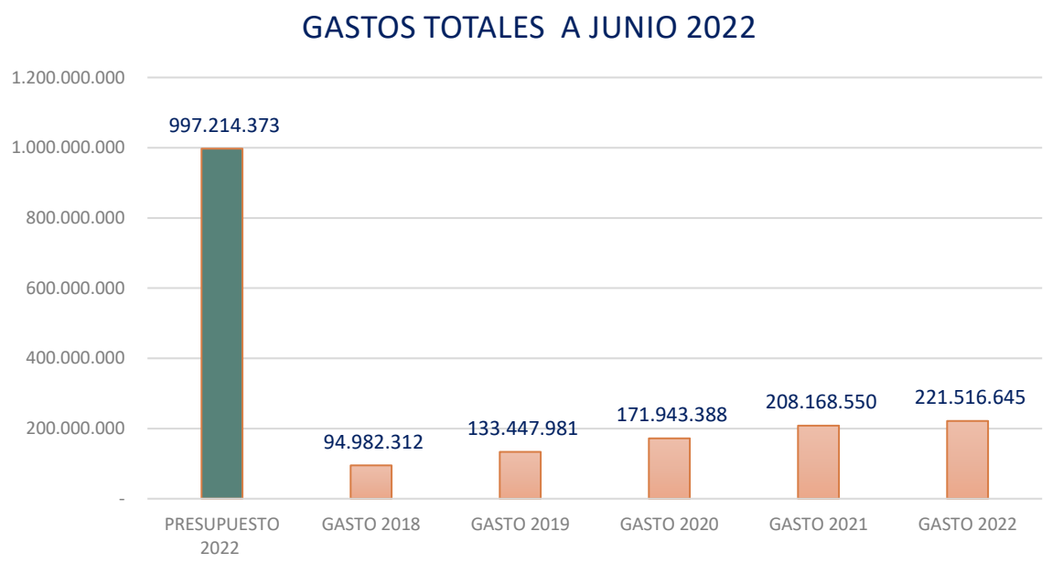
4. CUENTAS POR COBRAR VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

Por concepto de ingresos recaudados por la venta de terrenos al segundo trimestre alcanzan la suma de **$ 231.658.593**, que representa el 61% del presupuesto, en comparación con el periodo anterior hubo una disminución de un 6%.



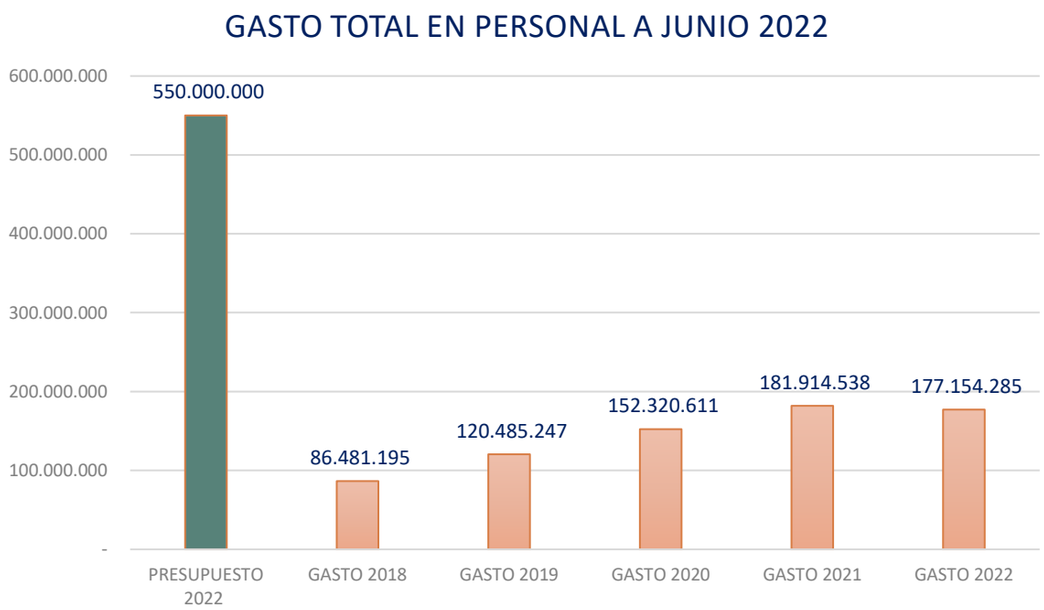
GASTOS TOTAL CEMENTERIO MUNICIPAL

Los gastos totales acumulados al segundo trimestre al año 2022 es de **$221.516.645** que representa un 22% del cumplimiento del presupuesto al 30 de junio del 2022.



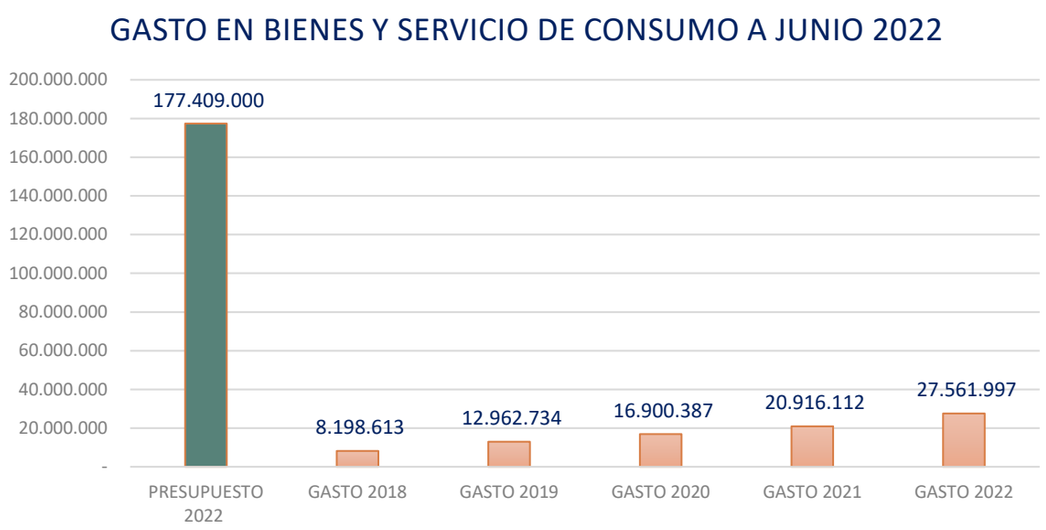
1. GASTO PERSONAL

Corresponde al gasto en personal por remuneraciones pagadas a los funcionarios del cementerio, bajo la modalidad del Código del trabajo, al segundo trimestre estos alcanzaron la suma de **$ 177.154.285** que representa un 32% de lo presupuestado al periodo 2022.



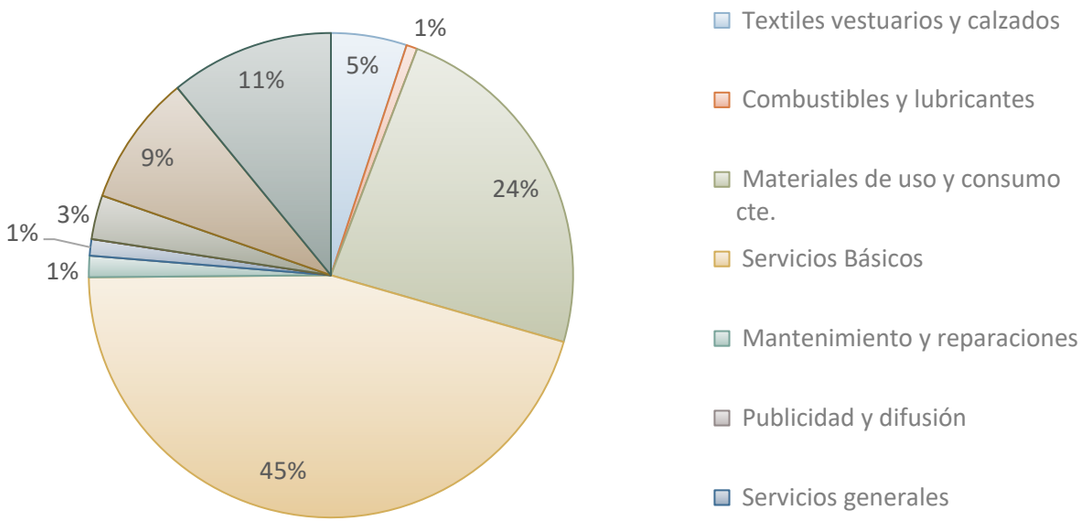
2. BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

Las obligaciones acumuladas al segundo trimestre alcanzan a la suma de **$ 27.561.997** que representan un 16% del gastado proyectado al 30 de junio 2022



Dentro de este ítem los gastos más representativos los constituyen:

CONCEPTO	PRESUPUESTO 2022	GASTO 2022	AVANCE PRESUPUESTARIO
Textiles vestuarios y calzados	10.750.000	1.395.382	13%
Combustibles y lubricantes	1.200.000	200.000	17%
Materiales de uso y consumo cte.	50.000.000	6.519.440	13%
Servicios Básicos	38.759.000	12.519.204	32%
Mantenimiento y reparaciones	6.300.000	392.700	6%
Publicidad y difusión	8.000.000	-	0%
Servicios generales	17.400.000	303.239	2%
Arriendos	5.500.000	-	0%
Servicios Financieros y seguros	12.500.000	810.948	6%
Servicio técnicos y profesionales	18.000.000	2.409.010	13%
Otros gastos en bienes y servicios de consumo	9.000.000	3.012.074	33%
TOTAL GASTO DE BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	**177.409.000**	**27.561.997**	**16%**



SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES

De acuerdo con la información entregada por el Cementerio sobre la situación de las cotizaciones previsionales del personal bajo la modalidad del Código del trabajo, para los meses correspondientes al tercer trimestral fueron canceladas las cotizaciones previsionales oportunamente dentro de los plazos establecidos por la ley, de todos los funcionarios que laboran en los establecimientos de atención primaria municipalizados.

CONCILIACIONES BANCARIAS

La Dirección de Control tiene como función verificar el cumplimiento de la realización de conciliaciones bancarias mensualmente para las cuentas bancarias vigentes que mantiene. Por lo tanto, **no se logra verificar dicho cumplimiento,** debido a que no se entregó la conciliación bancaria al 30 de junio del 2022 de la cuenta bancaria del Cementerio, el cual en el Oficio N°78 con fecha 21 de julio del 2022 del Administrador del Cementerio Municipal, informa que no se presentará la conciliación debido a que están en proceso de confección.

CONCLUSION CEMENTERIO MUNICIPAL

En resumen, se puede concluir que el total de los ingresos percibidos por el Cementerio Municipal al término del segundo trimestre asciende a la suma de **$ 821.193.286** que rebajados el total de gastos presupuestarios a la fecha de **$ 221.516.645,** se determina un superávit de **$ 599.676.641** considerando el saldo inicial de caja**.** Al no incluir el saldo en caja de **$492.514.373** nos deja un saldo a favor de **$ 107.162.268.**