



REPÚBLICA DE CHILE
XIV REGIÓN DE LOS RÍOS
I. MUNICIPALIDAD DE LANCO
DIRECCIÓN DE CONTROL



ORD: 0027 - 2021

ANT : No hay.

MAT: Remite segundo Informe Trimestral correspondiente al año 2021, del estado de avance del ejercicio programático presupuestario, sobre el estado de cumplimiento de los pagos por concepto de cotizaciones previsionales y de los aportes al fondo común municipal.

Lanco, 13 de septiembre de 2021.-

DE: SR. NELSON ABARCA SEPÚLVEDA
DIRECTOR DE CONTROL

A : JUAN ROCHA AGUILERA
ALCALDE.

Junto con saludarle de manera cordial y en cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 29, letra d) de la Ley N° 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, adjunto ***Tercer Informe Trimestral*** acerca del estado de avance del ejercicio programático presupuestario, sobre el estado de cumplimiento de los pagos por concepto de cotizaciones previsionales y de los aportes al fondo común municipal, correspondiente al segundo trimestre del año 2021.

Se despide atentamente a Ud.,



Nelson Abarca Sepúlveda
Director de Control
Ilustre Municipalidad de Lanco

NAS/nas
DISTRIBUCIÓN:

- Alcalde
- Concejales
- Oficina de Partes
- Archivo Control



Ilustre Municipalidad de Lanco
Dirección de Control



Informe Trimestral

Abril - Junio
2021

La Dirección de Control tiene como misión brindar apoyo permanente a las gestiones de la Municipalidad, procurando la máxima eficiencia y eficacia y economicidad en el cumplimiento de sus objetivos, planes y programas, establecidos en el marco del ordenamiento jurídico vigente, a las instrucciones técnicas de la Contraloría General de la República y a la legalidad de sus actuaciones. El presente instrumento tiene por objeto entregar información respecto al análisis realizado por la Dirección de Control de la Ilustre Municipalidad de Lanco, sobre los avances en materia del ejercicio programático presupuestario de las áreas de Municipio, Educación y Salud, en el periodo comprendido desde el 01 de abril al 30 de junio del año 2021.

Lanco, septiembre 07 de 2021



GENERALIDADES

SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL 2021

De conformidad al Artículo 29° letra a), b), y d) de la Ley 18.695 Orgánica Constitucional de Municipalidades, la Dirección de Control Interno viene en emitir el informe de análisis acerca del avance de Ejecución Presupuestaria del municipio y los servicios traspasados de educación y salud, respecto del segundo trimestre. Asimismo informa acerca del cumplimiento de los pagos por conceptos de cotizaciones previsionales y los aportes que la Municipalidad debe efectuar al Fondo Común Municipal.

El presupuesto es un instrumento de gestión (artículo 6 de la ley de municipalidades) que constituye la expresión económica de todas las actividades y programas que planea ejecutar el municipio durante el año presupuestario y que han sido establecidos previamente para el logro de sus fines, metas y objetivos. Es un complemento del instrumento rector del desarrollo de la comuna como lo es Plan de Desarrollo Comunal, debiendo estar alineados. En definitiva, el presupuesto revela un programa de acción.

El análisis del Estado de Avance del Ejercicio Programático Presupuestario, fue determinado en base a las cifras obtenidas desde el módulo de Contabilidad del Sistema SMC.

Para el seguimiento del grado de avance de los ingresos, se realizó una comparación entre el Ingreso Presupuestado en relación a lo efectivamente percibido al 31 de junio de la presente anualidad, entendiéndose por “Ingreso Presupuestado” aquel ingreso estimado para el año presupuestario conforme al método de análisis realizado en la etapa de formulación del presupuesto por los actores intervinientes en el ciclo presupuestario y que incluye el presupuesto original y sus modificaciones presupuestarias realizadas durante dicho trimestre. A su vez, se entiende por “Ingreso Percibido” aquellos montos que ya han sido efectivamente enterados en las arcas municipales.

Para el análisis del comportamiento del grado de avance de los gastos conforme se va ejecutando el presupuesto, se realizó una comparación entre las estimaciones de Gasto Presupuestado versus el monto devengado al 31 de junio de la presente anualidad, entendiéndose por “Gasto Presupuestado” aquel gasto proyectado para el año y que incluye el presupuesto original y sus modificaciones presupuestarias realizadas durante dicho trimestre. A su vez, se entiende por “Gasto Devengado” el compromiso de pago que tiene la Municipalidad de Lanco.



REPÚBLICA DE CHILE
XIV REGIÓN DE LOS RÍOS
I. MUNICIPALIDAD DE LANCO
DIRECCIÓN DE CONTROL



**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
PERIODO ABRIL A JUNIO 2021
ÁREA MUNICIPAL**



1. MUNICIPIO

1.1. Distribución del Presupuesto de Ingresos y Gastos.

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA				
Al 30 de junio de 2021				
Miles de Pesos				
INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN	
	INICIAL	ACTUALIZADO	PERCIBIDO	SALDO PRES.
03 TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	743.929	743.929	470.850	273.070
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	16.000	107.593	105.285	2.308
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	7.000	7.000	809	6.191
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	6.000	6.000	24.448	-18.448
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	3.036.808	3.036.808	1.535.134	1.501.674
10 VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	50.000	50.000	0	50.000
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	20000	20000	8.877	11.123
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	2.828	35.858	70.134	-34.276
14 ENDEUDAMIENTO	50000	50000	0	50.000
SUBTOTALES	3.932.565	4.057.188	2.215.537	1.841.642
15 SALDO INICIAL DE CAJA	50.000	613.641	0	0
TOTALES	3.982.565	4.670.829	2.215.537	1.841.642
GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN	
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	SALDO PRES.
21 GASTOS EN PERSONAL	1.913.450	1.851.189	828.708	1.022.481
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.239.242	1.243.706	493.113	750.593
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	1.000	1000	0	1.000
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	774.822	1.041.996	593.573	448.423
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	3.750	3.750	478	3.272
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	19.500	27.896	10.664	17.232
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	10.800	485.482	145.961	339.522
34 SERVICIO DE LA DEUDA	20.000	15.810	15.632	178
SUBTOTALES	3.982.564	4.670.829	2.088.129	2.582.701
35 SALDO FINAL DE CAJA				
TOTALES	3.982.564	4.670.829	2.088.129	2.582.701



1.2. Presupuesto de Ingresos.

De acuerdo con el Balance de Ejecución Presupuestaria de Ingresos Acumulados al segundo trimestre de 2021, el municipio ha percibido ingresos por un monto de **M\$ 2.215.537.-**, lo que equivale a un **47,4 %** de avance con respecto al presupuesto vigente de **M\$ 4.670.829**.

A continuación, se desagrega el nivel de avance de los ingresos a nivel de ítem.

Denominación		Presup.Inicial (M\$)	Presup.Vigente (M\$)	Ingresos Percibidos (M\$)	Avance %
03.01	Patentes y Tasas por Derechos	195.404	195.404	102.962	52,69
03.02	Permisos y Licencias	363.525	363.525	300.520	82,67
03.03	Participación en Impuesto Territorial – Art. 37 D.L. N° 3.063, de 1979	115.000	115.000	65.407	56,88
03.99	Otros Tributos	70.000	70.000	1.961	2,80
05.01	Del Sector Privado	0	1.500	6.553	6553,00
05.03	De Otras Entidades Públicas	16.000	106.093	98.732	93,06
06.01	Arriendo de Activos No Financieros	7.000	7.000	809	11,56
07.01	Venta de Bienes	6.000	6.000	13.515	225,25
07.02	Venta de Servicios	0	0	10.933	933,00
08.01	Recuperación y Reembolsos por Licencias Médicas	30.000	30.000	7.647	25,49
08.02	Multas y Sanciones Pecuniarias	139.529	139.529	37.664	26,99
08.03	Participación del Fondo Común Municipal - Art. 38, D.L. N° 3.063, de 1979	2.857.242	2.857.242	1.481.769	51,86
08.04	Fondos de Terceros	574	574	517	90,07
08.99	Otros	9.463	9.463	7.537	79,65
10.03	Vehículos	50.000	50.000	0	0,00
12.10	Ingresos por Percibir	20.000	20.000	8.877	44,39
13.03	De Otras Entidades Públicas	2.828	35.858	70.134	195,59
14.01	Endeudamiento Interno	50.000	50.000	0	0,00
15.	Saldo Inicial de Caja	50.000	613.641	0	0,00
TOTALES		3.982.565	4.670.829	2.215.537	47,43

1.3 Presupuesto de Gastos

Al segundo trimestre del año en curso, el municipio ha devengado gastos por un monto de **M\$ 2.088.129.-**, lo que equivale a un **44.71%** de avance con respecto al presupuesto vigente de **M\$ 4.670.829**.

A continuación, se desagregan los gastos presupuestarios del trimestre a nivel de ítem.



	Denominación	Presup.Inicial (M\$)	Presup.Vigente (M\$)	Obligación Devengada (M\$)	Avance %
21.01	Personal de Planta	1.251.804	1.851.189	828.708	44,77
21.02	Personal a Contrata	349.196	341.196	165.789	48,59
21.03	Otras Remuneraciones	110.093	116.998	51.938	44,39
21.04	Otros Gastos en Personal	202.357	203.724	91.780	45,05
22.01	Alimentos y Bebidas	18.240	12.338	1.342	10,88
22.02	Textiles, Vestuario y Calzado	16.560	22.598	0	0,00
22.03	Combustibles y Lubricantes	76.650	86.750	23.022	26,54
22.04	Materiales de Uso o Consumo	93.583	100.030	35.375	35,36
22.05	Servicios Básicos	180.845	177.937	87.505	49,18
22.06	Mantenimiento y Reparaciones	37.020	37.020	7.504	20,27
22.07	Publicidad Y Difusión	23.260	22.805	5.847	25,64
22.08	Servicios Generales	570.300	564.602	272.900	48,33
22.09	Arriendos	94.084	101.711	41.146	40,45
22.10	Servicios Financieros y de Seguros	45.000	39.175	3.014	7,69
22.11	Servicios Técnicos y Profesionales	53.500	52.023	8.113	15,60
22.12	Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo	30.200	25.600	7.307	28,54
23.01	Prestaciones Previsionales	1.000	1.000	0	0,00
24.01	Al Sector Privado	193.620	204.095	58.744	28,78
24.03	A Otras Entidades Públicas	581.202	837.900	534.829	63,83
26.01	Devoluciones	500	500	0	0,00
26.02	Compensaciones por Daños a Terceros y/o a la Propiedad	3.000	3.000	0	0,00
26.04	Aplicación Fondos de Terceros	250	250	478	191,20
29.04	Mobiliario y Otros	5.000	6.500	4.857	74,72
29.05	Máquinas y Equipos	2.000	4.326	2.778	64,22
29.06	Equipos Informáticos	2.500	7.070	1.014	14,34
29.07	Programas Informáticos	10.000	10.000	2.016	20,16
31.01	Estudios Básicos	3.000	55.640	4.052	7,28
31.02	Proyectos	7.800	429.843	36.907	8,59
34.07	Deuda Flotante	20.000	15.810	15.632	98,87
	TOTALES	3.982.564	4.670.829	2.088.129	44,71

1.4 Déficit superávit. Ingresos Percibidos v/s Obligación Devengada:

A fin de cautelar el principio de sanidad y equilibrio presupuestario, existen una serie de indicadores de déficit y superávit, complementarios entre sí, y según el fin específico. Analizando únicamente la percepción de ingresos versus el devengo de gastos, se indica que el municipio de Lanco presenta un superávit presupuestario de M\$127.408.- conforme se evidencia en la siguiente tabla:

Ingresos Percibidos	Obligación Devengada
M\$ 2.215.537.-	M\$ 2.088.129.-
M\$ 127.408.	



1.5 Determinación Déficit superávit. Saldo inicial de caja:

Aplicando la metodología establecida en Instructivo 14.145 de 28 de mayo de 2019 de la Contraloría, y considerando el principio contable del devengo, establecido en el D.L. 1.263, se establece un superávit presupuestario de **M\$741.049.-**, lo cual se refleja en detalle en la siguiente tabla:

Ingresos Presupuestarios en M\$		Gastos Presupuestarios en M\$	
Ingresos Percibidos	2.215.537	Obligación Devengada	2.088.129
Saldo Inicial de Caja	613.641		
Totales	2.829.178	Totales	2.088.129
Déficit / Superávit M\$	M\$741.049.		

1.6 Cotizaciones Previsionales:

Conforme a lo señalado en el Certificado N° 25-2021, de fecha 05 de agosto de 2021 emitido por el Director de Administración y Finanzas Sr. Guillermo Ibáñez Dávila, no se adeuda pago de imposiciones o de cotizaciones previsionales de los funcionarios (as) que se desempeñan en el Municipio.

1.7 Aportes al Fondo Común Municipal:

Durante el segundo trimestre del año 2021, el municipio aportó al Fondo Común Municipal la suma de **\$57.303.791.-**.

PERIODO	MONTO
Abril	40.762.386.-
Mayo	11.669.257.-
Junio	4.872.148.-
TOTAL SEGUNDO TRIMESTRE	57.303.791.-
TOTAL ACUMULADO	65.051.408.-



REPÚBLICA DE CHILE
XIV REGIÓN DE LOS RÍOS
I. MUNICIPALIDAD DE LANCO
DIRECCIÓN DE CONTROL



**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
PERIODO ABRIL A JUNIO 2021
ÁREA EDUCACIÓN**



2. EDUCACIÓN

2.1 Distribución del Presupuesto de Ingresos y Gastos.

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA				
Al 30 de junio de 2021				
Miles de Pesos				
INGRESOS	PRESUPUESTO			
	INICIAL	ACTUALIZADO	PERCIBIDO	SALDO PRES.
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.733.127	4.928.775	2.280.282	2.648.493
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	106.090	106.090	71.679	34.411
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	0	0	17.402	-17.402
SUBTOTALES	4.839.217	5.034.865		2.665.502
15 SALDO INICIAL DE CAJA	566.500	566.500	0	
TOTALES	5.405.717	5.601.365	2.369.363	2.665.502
GASTOS	PRESUPUESTO			
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	SALDO PRES.
21 GASTOS EN PERSONAL	3.928.986	4.092.386	1.932.893	2.159.493
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.252.380	1.268.397	188.729	1.079.668
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	69.990	69.990	1.294	68.696
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	0	5.485	2.069	3.416
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	113.161	123.908	17.396	106.512
34 SERVICIO DE LA DEUDA	41.200	41.200	40.397	803
SUBTOTALES	5.405.717	5.601.366	2.182.778	3418588
35 SALDO FINAL DE CAJA				
TOTALES	5.405.717	5.601.366	2.182.778	3.418.588



2.2 Ingresos Educación:

De acuerdo con el Balance de Ejecución Presupuestaria de Ingresos Acumulados al segundo trimestre de 2021, el Departamento Administrativo de Educación Municipal (DAEM) de Lanco ha percibido ingresos por un monto de **M\$ 2.369.363.-**, lo que equivale a un **42.3%** de avance con respecto al presupuesto vigente de **M\$ 5.601.365.-**, conforme se detalla en el siguiente cuadro:

Denominación	Presup.Inicial (M\$)	Presup.Vigente (M\$)	Ingresos Percibidos (M\$)	Avance %
05.03.003 De la Subsecretaría de Educación ¹	4.077.014	4.077.014	1.853.603	45,46
05.03.004 De la Junta Nacional de Jardines Infantiles ¹	173.761	174.861	84.337	48,23
05.03.009 De la Dirección de Educación Pública	226.600	248.848	22.248	8,94
05.03.099 De Otras Entidades Públicas ¹	155.752	183.052	75.094	41,02
05.03.101 De la Municipalidad a Servicios incorporados a su Gestión	100.000	245.000	245.000	100,00
08.01 Recuperaciones y Reembolsos por Licencias Médicas	103.000	103.000	35.099	34,08
08.99 otros	3.090	3.090	36.580	1183,82
12.10 Ingresos por percibir	0	0	17.402	
15. Saldo Inicial de Caja	566.500	566.500	0	0,00
TOTALES	5.405.717	5.601.365	2.369.363	42,30

Es del caso mencionar que el Saldo Inicial de Caja para la presente anualidad, es una actualización por IPC del mismo valor que fue proyectado para el Saldo Inicial de Caja del año 2020, sin observar una metodología para ello, por lo que, a juicio de esta unidad, producirá los mismos problemas presupuestarios que el periodo anterior, es decir, se deberán realizar ajustes tendientes a determinar su correcto cálculo.

Por otra parte, el Departamento Administrativo de Educación Municipal (DAEM) no ha determinado aún su Saldo Inicial de Caja, el cual debió realizarse el 1 de enero del año y haberse distribuido durante el primer trimestre, de conformidad a instrucciones de Contraloría.

Lo anterior afecta seriamente los análisis presupuestarios de ésta Dirección de Control, por cuanto dicha determinación hará aumentar los ingresos vigentes y, dado el principio de sanidad y equilibrio financiero, también producirá un aumento en los gastos dada su distribución, por lo que al 30 de junio (hasta la fecha) no se cuenta con toda la información necesaria para indicar con certeza la situación presupuestaria de ese servicio traspasado. Finalmente, el saldo inicial de caja tiene incidencia en la determinación del déficit/superávit presupuestario.

2.3 Gastos Educación

En relación con los gastos, el DAEM de Lanco ha devengado gastos por un monto de **M\$ 2.182.778.-**, lo que equivale a un **38.9%** de avance con respecto al presupuesto vigente de **M\$ 5.601.366.-**, resultando en un bajo nivel de ejecución. Así, las principales cuentas de gastos se detallan a continuación:



Denominación	Presup.Inicial (M\$)	Presup.Vigente (M\$)	Obligación Devengada (M\$)	Avance %
21.01 Personal de Planta	1.338.645	1.444.145	945.541	65,47
21.02 Personal a Contrato	1.211.569	1.268.369	335.849	26,48
21.03 Otras Remuneraciones	1.378.772	1.379.872	651.503	47,21
22.01 Alimentos y Bebidas	61.795	61.795	1.909	3,09
22.02 Textiles, Vestuario y Calzado	43.150	43.150	2.318	5,37
22.03 Combustibles y Lubricantes	16.500	16.500	918	5,56
22.04 Materiales de Uso o Consumo	190.729	194.064	27.160	14,00
22.05 Servicios Básicos	177.767	177.767	37.692	21,20
22.06 Mantenimiento y Reparaciones	507.349	514.731	41.326	8,03
22.07 Publicidad y Difusión	2.100	2.400	93	3,88
22.08 Servicios Generales	13.890	13.890	3.176	22,87
22.09 Arriendos	138.600	128.600	51.101	39,74
22.10 Servicios Financieros y de Seguros	10.000	20.000	0	0,00
22.11 Servicios Técnicos y Profesionales	75.500	75.500	19.732	26,14
22.12 Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo	15.000	20.000	3.302	16,51
23.01 Prestaciones Previsionales	69.990	69.990	1.294	1,85
26.01 Devoluciones	0	5.485	2.069	37,72
29.04 Mobiliario y Otros	41.303	49.211	5.303	10,78
29.05 Máquinas y Equipos	5.603	7.992	0	0,00
29.06 Equipos Informáticos	53.394	53.844	10.593	19,67
29.07 Programas Informáticos	12.861	12.861	1.500	11,66
34.07 Deuda Flotante	41.200	41.200	40.397	98,05
TOTALES	5.405.717	5.601.366	2.182.776	38,97

Como es posible advertir, la cuenta de gastos en personal de planta presenta un elevado nivel de ejecución de un 65,4%, por lo que se deben realizar los ajustes a fin de evitar que tales gastos superen el presupuesto asignado, es decir, eventual déficit por sobre ejecución del gasto.

2.4 Determinación Déficit superávit. Ingresos Percibidos v/s Obligación Devengada:

Analizando únicamente la percepción de ingresos versus el devengo de gastos, se indica que el DAEM de Lanco presenta un superávit presupuestario de M\$186.585.-, conforme se evidencia en la siguiente tabla:

Ingresos Percibidos	Obligación Devengada
M\$ 2.369.363.-	M\$ 2.182.778.-
M\$ 186.585.-	

2.5 Determinación del Déficit/Superávit. Saldo inicial de caja.

Para Educación y en atención a que no se encuentra calculado ni distribuido su saldo inicial de caja real, no es posible calcular el déficit o superávit conforme lo establecido en el citado instructivo 14.145 de 2019 de la Contraloría, en base al principio contable del devengo.



2.6 Cotizaciones Previsionales:

El Departamento Administrativo de Educación Municipal, mediante el Certificado número 35-2021 de fecha 19 de junio de 2021, certificó el pago de las cotizaciones previsionales del personal dependiente de ese servicio traspasado al 30 de junio de 2021.



REPÚBLICA DE CHILE
XIV REGIÓN DE LOS RÍOS
I. MUNICIPALIDAD DE LANCO
DIRECCIÓN DE CONTROL



**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
PERIODO ABRIL A JUNIO 2021
ÁREA SALUD**



3. SALUD

3.1 Distribución de los Ingresos y gastos Presupuestarios.

ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA				
AL 30 DE JUNIO DE 2021				
Miles de Pesos				
INGRESOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN	
	INICIAL	ACTUALIZADO	PERCIBIDO	SALDO PRESUPUESTARIO
05 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.644.880	1.858.161	816.713	1.041.448
07 INGRESOS DE OPERACIÓN	500	500	263	237
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	33.100	35.115	28.020	7.095
12 RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	0	13.173	16.047	-2.874
SUBTOTALES	1678480	1906949	861.043	1.045.906
15 SALDO INICIAL DE CAJA	70.000	146.523	0	0
TOTALES	1.748.480	2.053.472	861.043	1.045.906
GASTOS	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN	
	INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
21 GASTOS EN PERSONAL	1.429.981	1.565.723	828.375	737.348
22 BIENES Y SEFVICIOS DE CONSUMO	310.998	410.877	173.222	237.655
23 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	28.482	28.482	0
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	7.500	47.811	27.715	20.096
34 SERVICIO DE LA DEUDA	0	580	580	0
SUBTOTALES	1.748.479	2.053.473	1.058.374	995.099
35 SALDO FINAL DE CAJA				
TOTALES	1.748.479	2.053.473	1.058.374	995.099

3.2. Ingresos salud.

De acuerdo con el Balance de Ejecución Presupuestaria de Ingresos Acumulados al segundo trimestre de 2021, el Departamento de Salud Municipal (DASAM) de Lanco ha percibido ingresos por un monto de **M\$ 861.043.-**, lo que equivale a un **41,9%** de avance con respecto al presupuesto vigente de **M\$ 2.053.472.-**

A continuación, se presentan los ingresos desagregados.

Denominación	Presup.Inicial	Presup. Vigente	Ingresos Percibidos	Avance%
Del Servicio de Salud	1.497.680	1.697.061	778.479	45,87
De Otras Entidades Públicas	47.200	61.100	18.234	29,84
De la Municipalidad a Servicios Incorporados a su Gestión	100.000	100.000	20.000	20,00
Venta de Servicios	500	500	263	52,60
Reembolsos art. 4 Ley 19.345	0	0	88	
Recuperaciones Art. 12 Ley N° 18.196 y Ley N° 19.117 Art. Único	29.500	31.515	27.137	86,11
Devoluciones y Reintegros no Provenientes de Impuestos	3.600	3.600	795	22,08
Ingresos por Percibir	0	13.173	16.047	121,82
Saldo Inicial de Caja	70.000	146.523	0	0,00
TOTALES (M\$)	1.748.480	2.053.472	861.043	41,93

3.3. Gastos Salud:

En relación con los gastos, el DESAM de Lanco ha devengado gastos por un monto de **M\$ 1.058.374.-**, lo que equivale a un **51,54%** de avance con respecto al presupuesto vigente de **M\$ 2.053.473.-** Así, las principales cuentas de gastos se detallan a continuación:

Denominación	Presup.Inicial (M\$)	Presup.Vigente (M\$)	Obligación Devengada (M\$)	Avance %
Personal de Planta	509.351	506.087	261.374	51,65
Personal a Contrata	774.085	785.581	419.192	53,36
Otras Remuneraciones	146.545	274.055	147.809	53,93
Alimentos y Bebidas	2.500	1.000	62	6,20
Textiles, Vestuario y Calzado	15.500	16.500	0	0,00
Combustibles y Lubricantes	18.400	13.900	6.535	47,01
Materiales de Uso o Consumo	106.380	123.041	74.906	60,88
Servicios Básicos	65.856	66.577	34.981	52,54
Mantenimiento y Reparaciones	22.312	60.584	10.540	17,40
Publicidad Y Difusión	6.100	14.800	1.004	6,78
Servicios Generales	13.120	10.200	6.631	65,01
Arriendos	9.330	14.174	7.755	54,71
Servicios Financieros y de Seguros	7.400	7.400	711	9,61
Servicios Técnicos y Profesionales	39.100	78.500	29.098	37,07
Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo	5.000	4.200	1.000	23,81
Prestaciones previsionales	0	28.482	28.482	100,00
edificios	0	14.500	14.459	99,72
Mobiliario y Otros	2.000	11.311	8.704	76,95
Máquinas y Equipos	1.000	3.500	0	0,00
Equipos Informáticos	2.000	10.000	1.677	16,77
Programas Informáticos	2.500	3.500	2.875	82,14
Otros Activos no Financieros	0	5.000	0	0,00
Deuda Flotante	0	580	580	100,00
TOTALES	1.748.479	2.053.472	1.058.375	51,54



3.4. Determinación Déficit superávit. Ingresos Percibidos v/s Obligación Devengada:

Analizando únicamente la percepción de ingresos versus el devengo de gastos, se indica que el DESAM de Lanco presenta un déficit presupuestario de **-M\$197.331.-**, conforme se evidencia en la siguiente tabla:

Ingresos Percibidos	Obligación Devengada
M\$ 861.043.-	M\$ 1.058.374.-
-M\$ 197.331	

**Fuente: elaboración Dirección de Control*

3.5. Determinación del déficit superávit. Saldo inicial de caja.

Para el Sector Salud, se presenta un déficit presupuestario de **M\$ 50.808.-**, lo cual se refleja en detalle en la siguiente tabla:

Ingresos Presupuestarios en M\$		Gastos Presupuestarios en M\$	
Ingresos Percibidos	861.043	Obligación Devengada	1.058.374
Saldo Inicial de Caja	146.523		
Totales	1.007.566	Totales	1.058.374
Déficit / Superávit M\$	-M\$ 50.808		

3.6. Cotizaciones Previsionales:

A través de Certificación del Encargado de Finanzas del Departamento de Salud Municipal Sr. Alex Vallejos Tapia, las cotizaciones previsionales del personal de ese DESAM se encuentran debidamente declaradas y pagadas al 30 de junio del año 2021.



LUIS NELSON ABARCA SEPÚLVEDA
DIRECTOR DE CONTROL
I. MUNICIPALIDAD DE LANCO