



San Pedro de Atacama 15 de octubre de 2020

DIRECCIÓN DE CONTROL

INFORME BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIO ACUMULADO

INGRESOS Y GASTOS AL SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2.020

Consideraciones Previas:

Visto y considerando; lo preceptuado por los **artículos 29 y 81 de la Ley N° 18.695, "Ley Orgánica Constitucional de Municipalidades"**, que refieren que; **Artículo 29 Ley N° 18.695:** *"A la unidad encargada del control le corresponderá las siguientes funciones"; Letra d) "Colaborar directamente con el Concejo para el ejercicio de sus funciones fiscalizadoras. Para estos efectos, emitirá un informe trimestral acerca del estado de avance del ejercicio programático presupuestario; asimismo deberá informar, también trimestralmente, sobre el estado de cumplimiento de los pagos por concepto de pagos de cotizaciones previsionales de los funcionarios municipales y de los trabajadores que se desempeñen en servicios incorporados a la gestión municipal, administrados directamente por la municipalidad o a través de corporaciones municipales, de los aportes que la municipalidad debe aportar al Fondo Común Municipal, y del estado de cumplimiento de los pagos por concepto de asignaciones de perfeccionamiento docente"; y, Artículo 81, Ley N° 18.695: "El consejo sólo podrá aprobar presupuestos debidamente financiados, correspondiéndole especialmente al jefe de la unidad de control, o al funcionario que cumpla esa tarea, la obligación de representar a aquel, mediante un informe, los déficit que advierta en el presupuesto municipal, los pasivos contingentes derivados, entre otras causas, de demandas judiciales y las deudas con proveedores, empresas de servicios y entidades públicas, que puedan no ser servidas en el marco del presupuesto anual".*



Objeto del Informe

Este informe tiene como objeto fundamental, lo siguiente:

- a) Poner en conocimiento del Honorable Concejo Municipal el **“Estado de Avance del Ejercicio Programático Presupuestario Segundo Trimestre del año 2.020**, para ello se procede a analizar la situación presupuestaria acumulada en el sector **MUNICIPAL, SALUD Y EDUCACIÓN** en relación con los Ingresos y Gastos Generales y las materias anexas contempladas en la Ley.

Conceptos Fundamentales

Clasificación por Objeto o Naturaleza: Corresponde al ordenamiento de las transacciones presupuestarias de acuerdo con su origen, en lo referente a los ingresos, y a los motivos a que se destinen los recursos, en lo que respecta a los gastos. Contiene las siguientes divisiones:

- a **SUBTÍTULO** : Agrupación de operaciones presupuestarias de características o naturaleza homogénea, que comprende un conjunto de Ítem.
- b **ITEM** : Representa un “Motivo Significativo” del ingreso o gasto.
- c **ASIGNACIÓN** : Corresponde a un “Motivo Específico” de Ingreso o Gasto.
- d **SUB-ASIGNACIÓN:** Subdivisión de la Asignación en conceptos de “Naturaleza más Particular”.

**PROFESIONAL DE CONTROL
MUNICIPALIDAD SAN PEDRO DE ATACAMA**



BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIO ACUMULADO AL SEGUNDO TRIMESTRE

INGRESOS AÑO 2.020

I.- SECTOR MUNICIPAL

A.- INGRESOS:

Los ingresos efectivos generados por el sector municipal, al segundo trimestre del año 2020, en relación con su proyección, han experimentado un progreso muy inferior a lo presupuestado dado que el porcentaje de ejecución al segundo trimestre 2020 alcanza solo un **34,90%**, esto es un **15,10%** por debajo de lo presupuestado, registrándose un ingreso percibido al segundo trimestre de **\$ 5.680.051.687.-** en relación al Presupuesto Vigente de **\$ 16.274.671.532.-**, restando ingresos por percibir por **\$ 10.594.619.845.-**

Los criterios contables en que se funda ésta apreciación son los siguientes:

1.- **C X C Tributos sobre el uso de Bienes y realización de actividades:** (Código 115.03.00.000.000)

Este ítem comprende los ingresos de naturaleza coercitiva asociados a la propiedad que ejerce el Estado sobre determinados bienes y a las autorizaciones que otorga para la realización de determinadas actividades, que por su naturaleza, requieren ser autorizadas. Comprende Patentes y Tasas por Derechos, Permisos y Licencias, Participación en Impuesto Territorial etc.-

Para este ítem, el presupuesto inicial y vigente a Junio de 2.020 es de **\$ 1.914.765.000.-** Pesos.-

Los Ingresos percibidos por la Municipalidad de San Pedro de Atacama al mes de **junio de 2.020** ascienden a la suma de **\$ 771.286.099.-**, y un saldo presupuestario por ejecutar **\$ 1.143.478.901.-** lo que representa un avance de ejecución porcentual al segundo trimestre de **40.28%**, esto es, un **9,72%** por debajo de lo presupuestado para este ítem.

Las subcuentas con menor variación en ingresos bajo este ÍTEM son las Siguietes:



➤ **115-03-01-003-999-005** Otros- Venta de lugares Instalados : **14,83%**

Presupuesto vigente	Ingresos percibidos	Ingresos por percibir	porcentaje
\$50.000.000.-	\$7.415.080.-	\$ 42.584.920.-	14,83%

➤ **115-03-01-003-999-007** Otros - Ingresos : **7,08%**

Presupuesto vigente	Ingresos percibidos	Ingresos por percibir	porcentaje
\$100.000.000.-	\$7.075.448.-	\$ 92.924.552.-	7,08%

➤ **115-03-01-003-999-012** Otros – Terminal de buses : **14,18%**

Presupuesto vigente	Ingresos percibidos	Ingresos por percibir	porcentaje
\$66.000.000.-	\$9.357.617.-	\$ 56.642.383.-	14,18%

2.- Sub título C X C Transferencias Corrientes (Código: 115.05.00.000.000.000)

El subtítulo corresponde a los ingresos que se perciben del sector privado, público y externo, sin efectuar contraprestación alguna de bienes y/o servicios por parte de las entidades receptoras. Se destinan a financiar gastos corrientes, es decir, que no están vinculados o condicionados a la adquisición de un activo por parte del beneficiario.

Esta cuenta refleja un presupuesto vigente de **\$ 1.813.416.972.-** Al segundo trimestre, la ejecución presupuestaria alcanza un avance del **18.35%**, habiéndose percibido al segundo trimestre **\$ 332.724.424.-** pesos, restando por percibir **\$ 1.480.692.548.-**.

Este Sub Título, “**Transferencias Corrientes**”, ha experimentado ingresos muy menores a los presupuestados para el período en un **31.65% aproximadamente**.



La subcuenta que muestra variación muy baja en el ingreso es la siguiente;

- 115-05-01-000-000; Del Sector Privado : 11,31%

3.- Sub título Otras Rentas de la Propiedad (Código: 115.06.00.000.000.000)

Bajo este concepto se contemplan los ingresos percibidos por los organismos públicos, cuando ponen activos que poseen a disposición de otras entidades o personas naturales. En el caso de otras rentas de la propiedad, se refiere a otras entradas de similar naturaleza que se perciben por efecto de capitales invertidos.

La Sub cuenta tiene un presupuesto inicial de \$ **16.050.000.-** e ingresos percibidos, al segundo trimestre de \$ **3.324.741.-**, restando por percibir ingresos por \$ **12.725.259.-** lo que representa una ejecución del ingreso del **20,71%**, esto es, **29,29%** debajo de lo presupuestado.

4.- C X C Otros Ingresos Corrientes (Código: 115.08.00.000.000.000)

Este ITEM corresponde a todos los otros ingresos corrientes que se perciban y que no se puedan registrar en clasificaciones anteriores.

La cuenta tiene un presupuesto Vigente al segundo trimestre de \$ **4.952.483.000** Pesos. Al segundo trimestre los Ingresos Percibidos, según el Informe General Presupuestario, alcanzan los \$ **2.694.527.568** y un saldo por percibir de \$ **2.257.955.432**, lo que representa una ejecución del **54,41%** del ingreso presupuestado, o sea, un **4,41%** por sobre lo esperado.

1. Las subcuentas con menor ingreso son las siguientes:

- **115-08-01-000-000-000:** Recuperación y Reembolso por Licencias Médicas : **0 %**
- **115-08-02-001-999-001:** Juzgado de Policía Local : **14,21%**
- **115-08-02-001-999-002:** Multas Permisos de Circulación: **10,33%**
- **115-08-02-001-999-003:** Multas Art. 53 Patentes : **2,45%**

2. La sub cuenta con mayor ingreso es:

- **115-08-99-000-000-000:** Otros : **1.313,81%**



5.- C X C Venta de activos no financieros (código 115-10-00-000-000-000)

Corresponde a ingresos provenientes de la venta de activos físicos de propiedad de los organismos del sector público, así como la venta de activos intangibles, tales como patentes, marcas, programas informáticos, la información nueva o los conocimientos especializados, cuyo uso esté restringido al organismo que ha obtenido derechos de propiedad sobre la información

El presupuesto inicial contemplado para esta cuenta asciende a la suma de **\$0 Pesos.-**

6.- C X C Recuperación de Préstamos (código 115-12-00-000-000-000)

Este **ITEM** corresponde a los ingresos originados por la recuperación de préstamos concedidos en años anteriores, tanto a corto como a largo plazo.

La cuenta tiene presupuestado un ingreso vigente de **\$ 2.500.000**. Al segundo trimestre de 2020, lo que representa un ejecutado del **188.15%**, representado por un ingreso de **\$ 4.703.832.-** y un saldo con superávit de **\$ 2.203.832.-** pesos, lo que permite observar una positiva variación que permite elevar la expectativa existente en torno a las sumas por recuperar para el año en curso.-

7.- C X C Transferencias para Gastos de Capital (Código 115-13-00-000-000-000)

Corresponden a donaciones u otras transferencias, no sujetas a la contraprestación de bienes y/o servicios, y que involucran la adquisición de activos por parte del beneficiario.

El presupuesto vigente contemplado para este ITEM es de **\$ 1.776.086.977** Pesos. Al segundo trimestre, los Ingresos Percibidos alcanzan **\$ 1.873.485.023.-** pesos, lo que representa un avance de ejecución presupuestario del **105,48%**, esto es, los ingresos presupuestados en este ITEM se encuentran muy por sobre lo esperado en **65.48%**, para el segundo trimestre.



TOTAL GENERAL:

PRESUPUESTO VIGENTE	:	\$ 16.274.671.532.-
INGRESOS PERCIBIDOS	:	\$ 5.680.051.687.-
SALDO PRESUPUESTARIO	:	\$ 10.594.619.845.-
Avance Porcentual	:	34.90%

B.- GASTOS:

El avance de ejecución presupuestario en **GASTOS** del sector municipal al segundo trimestre experimenta un porcentaje de ejecución del **44,09%**, esto es, una variación medianamente inferior a lo presupuestado en un **5,91%** del gasto presupuestado.

1.- Sub título 21; C X P Gastos en Personal (Código 215.21.00.000.000)

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

Este ítem tiene un presupuesto vigente al segundo trimestre de \$ **3.376.200.104.-** y un obligado acumulado de \$ **1.653.238.384.-** pesos y un saldo por ejecutar de \$ **1.722.961.720.-** lo que representa un porcentaje de ejecución del gasto equivalente a **48,97%**, o sea, un **1,03%** por bajo lo proyectado al segundo trimestre.

2.- Sub título 22; C X P Bienes y Servicio de Consumo (Código 215.22.00.000.000)

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.-



El Subtítulo tiene un presupuesto vigente al segundo trimestre del año 2.020 de \$ **3.531.785.661.-** un obligado acumulado de \$ **1.758.659.293.-** Pesos, restando por ejecutar un total de \$ **1.773.126.368.- Pesos**, lo que es representativo de un **49,80%** de avance en la ejecución del presupuesto para este subtítulo, es decir, un **0,20%** por debajo de lo presupuestado.

3.- Sub título 24; C X P Transferencias corrientes: (Código 215.24.00.000.000)

Comprende los gastos correspondientes a donaciones u otras transferencias corrientes que no representan la contraprestación de bienes o servicios. Incluye aportes de carácter institucional y otros para financiar gastos corrientes de instituciones públicas y del sector externo

El subtítulo 24 tiene un presupuesto vigente al segundo trimestre del año 2.020 de \$ **3.043.831.431.-** un obligado acumulado de \$ **2.138.804.921.-** lo que implica una ejecución del **70,27%**, y un saldo por ejecutar de \$ **905.026.510.-**

4.- Sub título 26; C X P Otros Gastos Corrientes: (Código: 215.26.00.000.000)

Comprende las devoluciones de gravámenes, contribuciones pagadas en exceso, retenciones, garantías, descuentos indebidos, reembolsos y otros.

Tiene un presupuesto vigente al segundo trimestre de \$ **238.880.000.-**

Obligado Acumulado de \$ **147.977.615.-**

Saldo Presupuestario \$ **90.902.385.-**

5.- Sub título 29; C X P Adquisición de activos no financieros: (Código: 215.29.00.000.000)

Comprende los gastos para formación de capital y compra de activos fijos físicos existentes.-

Tiene un presupuesto al vigente al segundo trimestre de \$ **490.270.344.-** y un Obligado Acumulado de \$ **235.450.765.-** y un saldo presupuestario por ejecutar de \$ **254.819.579.-** lo que porcentualmente representa una



ejecución del **48,02%** del presupuesto al segundo trimestre de 2.020, o sea, un **1,98%** por debajo de lo presupuestado.

6.- Sub título 31; C X P Iniciativas de Inversión: (Código: 31.00.000.000)

Comprende los gastos en que deba incurrirse para la ejecución de Estudios Básicos, Proyectos y Programas de Inversión, incluidos los destinados a inversión sectorial de Asignación Regional. Los gastos administrativos que se incluyen en cada uno de estos ítems consideran, asimismo, los indicados en el artículo 16 de la Ley N° 18.091, cuando esta norma se aplique.

Las asignaciones especiales con que se identifiquen los estudios básicos, proyectos y programas de inversión, de acuerdo a lo establecido en el artículo 5° del artículo 19 bis de la Ley N° 1.263 de 1.975, corresponderán al nombre y al código que se le asignen en el Banco Integrado de Proyectos (BIP)

El subtítulo Iniciativas de inversión tiene un presupuesto vigente al segundo trimestre del 2.020 de **\$ 5.346.494.332.-** pesos y muestra un Obligado Acumulado de **\$ 1.078.484.828,-** lo que representa una ejecución porcentual de **20,17%** y un saldo presupuestario por ejecutar de **\$ 4.268.009.504.- pesos**, consecuentemente, se observa una ejecución del **29,83%**, por debajo de lo presupuestado.

Las subcuentas con menores ejecuciones porcentuales son las siguientes:

- **215-31-01-000-000-000;** Estudios Básicos: 0,00%
- **215-31-02-000-000-000;** Proyectos: 20,43%

TOTALES

PRESUPUESTO VIGENTE	: \$ 16.274.671.532.-
OBLIGADO ACUMULADO	: \$ 7.175.150.038.-
SALDO PRESUPUESTARIO AI SEGUNDO TRIMESTRE 2020	: \$ 9.099.521.494.-
EJECUCIÓN PORCENTUAL	: 44.09%



RESUMEN DE EJECUCIÓN POR CUENTA DE GASTOS MUNICIPALES

CUENTA Y DENOMINACIÓN	PROCENTAJE OBLIGADO AL CIERRE 30.06.2020	PORCENTAJE DISTANTE O POR SOBRE EL PRESUPUESTADO
Sub título 21; C X P Gastos en Personal (Código 215.21.00.000.000)	48,97%	1,03%
Sub título 22; C X P Bienes y servicio de Consumo (Código 215.22.00.000.000)	49,80%	0,20%
Sub título 24; C X P Transferencias corrientes: (Código 215.24.00.000.000)	70,27%	-20,27%
Sub título 26; C X P Otros gastos corrientes: (Código: 215.26.00.000.000)	61,95%	-11,95%
Sub título 29; C X P Adquisición de activos no financieros: (Código: 215.29.00.000.000)	48,02%	1,98%
Sub título 31; C X P Iniciativas de inversión: (Código: 31.00.000.000)	20,17%	29,83%

CONCLUYENDO: La ejecución del gasto, se mantuvo por debajo de lo esperado, alcanzando al segundo trimestre solo un 44,09% de avance, según el informe general presupuestario al mes de junio de 2020, lo que representa un **5,91%** por debajo de lo esperado, encontrando la mayor incidencia en la baja ejecución en el título iniciativas de inversión que solo ha ejecutado un **20,17%** del presupuesto asignado.

RESUMEN DE EJECUCIÓN POR CUENTA DE INGRESOS MUNICIPALES

CUENTA Y DENOMINACIÓN	PROCENTAJE PERCIBIDO AL CIERRE 30.06.2020	PORCENTAJE DISTANTE O POR SOBRE EL PRESUPUESTADO
C X C Tributos sobre el uso de Bienes y realización de	40,28%	9,72%



actividades: (Código 115.03.00.000.000)		
Sub título C X C Transferencias Corrientes (Código: 115.05.00.000.000.000)	18,35%	31,65%
Sub título Otras Rentas de la Propiedad (Código: 115.06.00.000.000.000)	20,71%	29,29%
C X C Otros Ingresos Corrientes (Código: 115.08.00.000.000.000)	54,41%	-4,41%
C X C Recuperación de Préstamos (código 115-12-00-000-000-000)	188,15%	-138,15%
C X C Transferencias para Gastos de Capital (Código 115-13-00-000-000-000)	105,48%	-65,48%

En relación con los ingresos percibidos, al segundo trimestre, si bien estos están por debajo de lo presupuestado en un **15,1%**, es claro, que la mayor tasa de ingresos se percibe desde las cuenta de Recuperación de Prestamos.



II.- SECTOR EDUCACIÓN MUNICIPAL

A.- INGRESOS

Este sector tiene un presupuesto vigente al segundo trimestre del año 2020 de **\$ 6.581.954.058**. En cuanto a los ingresos percibidos al segundo trimestre, estos alcanzan la suma de **\$ 3.026.298.230.-** Pesos, un saldo por percibir de **\$ 3.555.655.828.-** lo que es representativo de un **45,98%** de ejecución, esto es un **4,02%** por debajo lo esperado.

Del análisis del sector se observan las siguientes sub cuentas por debajo de lo presupuestado, correspondientes a:

1. Item C X C Otros Ingresos Corrientes (Código 115.08.00.000.000.000)

- **115-08-01-000-000-000;** Recuperación y Reembolso por Licencias Médicas : **38,24%**
- **115-08-99-000-000-000;** Otros : **41,05%**
- **115-08-99-001-000-000;** Devoluciones y Reintegros no Provenientes de Impuestos : **41,28%**
- **115-08-99-999-000-000;** Otros : **40,74%**

Siendo considerable detectar con mayor objetivo las cuentas que incrementan la ejecución del presupuesto del sector. De este análisis se obtienen las siguientes cuentas con mayor porcentaje de ejecución del trimestre:

1. Item C X C Transferencias Corrientes (Código 115.05.00.000.000.000)

- **115-05-03-099-003-000;** Aguinaldo de Navidad : **87.09%**

2. Item C X C Otros Ingresos Corrientes (Código 115.08.00.000.000.000)

- **115-08-01-002-000-000;** Art. 12 Ley N°18.196 y Ley N°19.117 Art Único : **54.98%**

Concluyentemente, el presupuesto ejecutado para el Sector Educación al segundo trimestre, se mostró muy levemente por debajo de lo presupuestado en ingresos.



B.- GASTOS

La cuenta de Gastos del Sector Educación Municipal tiene un presupuesto vigente al segundo trimestre 2.020 de **\$ 6.581.954.058** y un obligado acumulado de **\$ 2.466.718.566.-** pesos y un saldo presupuestario por ejecutar de **\$ 4.115.235.492.-** pesos, lo que representa un porcentaje de ejecución de **37,48%**, con un **12,52%** por debajo de lo presupuestado.

Concluyentemente, el presupuesto ejecutado para el Sector Educación al segundo trimestre, se mostró por debajo de lo presupuestado en los gastos.

Del análisis del sector se observan las siguientes sub cuentas por debajo de lo presupuestado, correspondientes a:

1. Item C X P Gastos en Personal (Código 215.21.00.000.000.000)

- **215-21-01-003-003-005**; Asig. Var. por Desempeño individual : **4,43%**
- **215-21-02-001-018-001**; Asignación de Resp. Directiva : **0%**
- **215-21-03-004-003-000**; Remuneraciones Variables : **10,63%**
- **215-21-03-007-000-000**; Alumnos en Práctica : **4,43%**

2. Item C X P Bienes y Servicios de Consumo (Código 215-22-00-000-000-000)

- **215-22-01-000-000-000**; Alimentos y Bebidas : **5,22%**
- **215-22-03-000-000-000**; Combustible y lubricante : **0%**
- **215-22-07-000-000-000**; Publicidad y difusión : **1,28%**
- **215-22-10-000-000-000**; Servicios financieros y de seguros : **0%**
- **215-22-11-000-000-000**; servicio técnicos y profesionales : **6,85%**
- **215-22-12-000-000-000**; Otros gastos en bienes y servicios de consumo: **1,30%**



- Siendo considerable detectar con mayor objetivo las cuentas que incrementan la ejecución del presupuesto del sector, de este análisis se presentan las siguientes cuentas con mayor porcentaje de ejecución del trimestre:

1. Ítem C X P Gastos en Personal (Código 215.21.00.000.000.000)

- **215-21-01-001-049-002;** Asignación de Responsabilidad Técnico Pedagógica : **113,76%**
- **215-21-01-002-002-000;** Otras Cotizaciones Previsionales : **66,17%**
- **215-21-01-005-002-000;** Bonos de Escolaridad : **99,96%**
- **215-21-01-005-004-000;** Bonificación Adicional al Bono de Escolaridad : **97,91%**
- **215-21-02-001-047-002;** Asig. de resp. Técnico Pedagógica : **87,02%**
- **215-21-02-005-002-000;** Bonos de Escolaridad : **140,58%**
- **215-21-02-005-004-000;** Bonificación Adicional al Bono de Escolaridad : **100,37%**

2. Ítem C X P Otros Gastos Corrientes (Código 215-26-00-000-000-000)

- **215-26-00-000-000-000;** C X P Otros Gastos Corrientes : **166,69%**

III.- SECTOR SALUD MUNICIPAL

A) INGRESOS

Este sector tiene un presupuesto vigente al segundo trimestre del 2020 de \$ **2.141.661.277**. En cuanto a los ingresos percibidos al segundo trimestre, estos ascienden a \$ **1.526.645.739.-** con un saldo por ejecutar de \$ **615.015.538**, consecuentemente el porcentaje de ejecución alcanza el **71,28%**

Para el análisis del sector se observan las siguientes sub cuentas por debajo de lo presupuestado, correspondientes a:

1. Ítem C X C Transferencias Corrientes (Código 115.05.00.000.000.000)

- **115-05-03-099-000-000;** De Otras Entidades Públicas : **33,82%**



- **115-07-02-000-000-000**; Ventas de Servicios : **8,34%**

Siendo considerable detectar con mayor objetivo las cuentas que incrementan la ejecución del presupuesto del sector, de este análisis se presentan las siguientes cuentas con mayor porcentaje de ejecución del trimestre:

1. Item C X C Transferencias Corrientes (Código 115.05.00.000.000.000)

- **115-05-01-000-000-000**; Del Sector Privado : **106,82%**

2. Item C X C Otros Ingresos Corrientes (Código 115.08.00.000.000.000)

- **115-08-01-000-000-000**; Recuperación y Reembolso por Licencias Médicas : **88,99%**
- **115-08-99-001-000-000**; Devoluciones y Reintegro no Proveniente de Impuestos : **1.456,57%**

B) GASTOS

El Informe presupuestario al segundo Trimestre 2.020 da cuenta de un presupuesto vigente de **\$ 2.141.661.277** y un obligado acumulado de **\$ 950.361.015.-** y un saldo de ejecución presupuestario de **\$ 1.191.300.262.-** lo que representa un porcentaje de ejecución del **44,37%** del presupuesto, representando un 4,63% por debajo de lo esperado.

Del análisis del sector se observan las siguientes sub cuentas por debajo de lo presupuestado, correspondientes a:

1. Item C X P Bienes y Servicios de Consumo (Código 215.22.00.000.000.000)

- **215-22-04-012-000-000**; Otros Materiales, repuestos y útiles corrientes : **2,38%**
- **215-22-05-008-000-000**; Enlace de telecomunicaciones : **5,92%**
- **215-22-06-002-000-000**; Mantenimiento y Reparación de Edificaciones : **7,23%**
- **215-22-11-002-000-000**; Cursos de Capacitaciones : **7,00%**

Siendo considerable detectar con mayor objetivo las cuentas que incrementan la ejecución del presupuesto del sector, de este análisis se



presentan las siguientes cuentas con mayor porcentaje de ejecución del trimestre:

- 1. Item C X P Gastos en Personal (Código 215-21-00-000-000-000)**
 - **215-21-01-003-002-000;** Desempeño Colectivo : **79,59%**
 - **215-21-01-005-002-000;** Bono escolaridad : **91,92%**

- 2. Item C X P Bienes y Servicios de Consumo (Código 215.22.00.000.000.000)**
 - **215-22-04-009-000-000;** Insumos, Repuesto y Accesorios Computacionales : **94,09%**
 - **215-22-04-013-000-000;** Equipos Menores : **92,62%**
 - **215-22-08-007-000-000;** Pasajes, Fletes y Bodegajes : **87,83%**
 - **215-22-09-003-000-000;** Arriendo de Vehículos : **48,72%**
 - **215-22-10-002-000-000;** Primas y Gastos de Seguros : **96,43%**

- 3. Item C X P Adquisición de Activos No Financieros (Código 215-29-00-000-000-000)**
 - **215-29-04-000-000-000;** Mobiliario y Otros : **77,34%**



CONCLUSIONES GENERALES

Es posible concluir, de manera general que los ingresos percibidos producto de la ejecución del Presupuesto de los tres sectores, se encuentra de manera leve por sobre lo definido presupuestariamente, principalmente en el sector Salud, con algunos ingresos levemente bajo de educación y notoriamente en el sector municipal. -

MUNICIPALIDAD DE SAN PEDRO DE ATACAMA	PROCENTAJE PERCIBIDO AL CIERRE 30.06.2020	PORCENTAJE DISTANTE O POR SOBRE EL PRESUPUESTADO
Sector Municipal	34,90%	15,10%
Sector Salud	45,98%	4,02%
Sector Educación	71,28%	-21,28%

En relación a la Ejecución del Presupuesto Gastos de los 3 sectores, estos se mantuvieron por debajo de lo presupuestado, siendo lo más notario Educación.

MUNICIPALIDAD DE SAN PEDRO DE ATACAMA	PROCENTAJE OBLIGADO AL CIERRE 30.06.2020	PORCENTAJE DISTANTE O POR SOBRE EL PRESUPUESTADO
Sector Municipal	44,09%	5,91%
Sector Salud	44,37%	5,63%
Sector Educación	37,48%	12,52%

Diego Armella Colque

Profesional de Control

Municipalidad de San Pedro de Atacama