

INFORME DE CONTROL INTERNO

ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE IQUIQUE

Período entre el 1 de enero 2017 y el 31 de diciembre de 2020.

Valparaíso, 17 de octubre de 2022.

Preparado por:
Fortunato y Asociados Auditores

Contenido

I.	INFORME REDUCIDO	3
II.	INFORME AMPLIO	6
III.	INFORME CONTROL INTERNO	8
I.	ANTECEDENTES GENERALES DE LA AUDITORÍA	8
1.	Introducción	8
2.	Metodología de Trabajo de nuestra Auditoría	9
	Conocimiento Preliminar	9
	Estudio y evaluación	9
	Ejecución del Trabajo	9
	Cierre del trabajo	9
3.	Marco de Referencia General	10
4.	Materia Específica Auditada	11
5.	Objetivos Generales del trabajo	11
6.	Objetivos Específicos	12
7.	Procedimientos aplicados	12
8.	Oportunidad del trabajo de auditoría	13
9.	Equipo de auditores y responsable	13
A.	RESULTADOS DETALLADOS DE LA AUDITORÍA	14
	CONTROL INTERNO PATRIMONIAL	14
	INFORME PRESUPUESTARIO	38
	OBSERVACIONES A PROCESOS INTERNOS	122
	INFORME CONTROL INTERNO TECNOLOGIAS DE INFORMACIÓN	128

I. INFORME REDUCIDO

DICTAMEN DE AUDITORIA

Señor

Alcalde Mauricio Soria Macchiavello
Ilustre Municipalidad de Iquique

Informe sobre los estados financieros

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros de la Ilustre Municipalidad de Iquique, que comprenden los estados de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2020, 2019, 2018 y 31 de diciembre 2017 de los correspondientes estados de resultados, cambio del patrimonio neto, flujo de efectivo y de situación presupuestaria por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP - CGR Chile – Sector Municipal). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros a base de nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros ya sea debido a fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de los riesgos, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las

circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión. Una auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Base para Opinión con Salvedad.

Los Estados Financieros revisados al término de los años 2020, 2019, 2018 y 2017, no representan fielmente la real posición patrimonial del Municipio, dado que existen partidas que, a nuestro parecer, distorsionan los saldos del patrimonio.

A continuación, presentamos las partidas que podrían sufrir cambios, de ser ajustadas, y que tendrían un impacto en el patrimonio de la Municipalidad

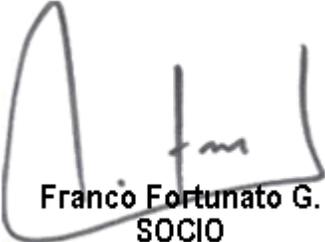
Cuenta	Clasificación	Rubro	Saldo
C-111	C-11101	Caja	324.391
C-114	C-11403	Anticipos a Rendir Cuenta	58.756
C-114	C-11406	Anticipos Previsionales	8
C-114	C-11407	Cartas de Creditos	34.448
C-114	C-11408	Otros Deudores Previsonales	245.981
C-115	C-11512	Cuentas por Cobrar Recuperacion de Prestamos	32.183.487
C-116	C-11601	Documentos Protestados	135.674
C-121	C-12101	Deudores	162.750
C-123	C-12306	Creditos a Contratistas	60.096
C-124	C-12401	Deudores de Dudosa Recuperacion	778.542
C-214	C-21413	Retenciones Judiciales y Similares	-53.947
C-221	C-22101	Acreedores	-77.559
Total general			33.852.627

Opinión con salvedades

En nuestra opinión, excepto por los efectos de los ajustes, de haberse requerido alguno, que pudieran haber sido necesarios, del asunto descrito en el párrafo anterior de la “Base para la opinión con salvedades”, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la Municipalidad de Iquique, por el periodo comprendido entre el 01 de enero del 2017 y el 31 de diciembre de 2020.

Párrafo de énfasis

Los presentes estados financieros han sido elaborados como proforma, tomando como base la información contable y presupuestaria proporcionada por la municipalidad, por lo tanto, desde este punto de vista, los presentes estados financieros son referenciales y, eventualmente, podrían no representar fielmente la situación presupuestaria, financiera y patrimonial de la Ilustre Municipalidad de Iquique.



Franco Fortunato G.
SOCIO
Fortunato y Asociados Ltda.

IQUIQUE, 17 de octubre de 2022.

Comentario del municipio

Respecto a la opinión con salvedades emitida por la empresa auditora, podemos señalar que como municipio nos encontramos realizando las gestiones para la realización de los ajustes de las cuentas por cobrar, para lo cual se ha solicitado la aprobación de dichos ajustes al órgano contralor, para ello se adjuntan los documentos que respaldan dicha aseveración anterior.

Asimismo, se contrató a una empresa para actualizar el Activo Fijo y realizar los ajustes contables que procedan.

II. INFORME AMPLIO

Señor

Alcalde Mauricio Soria Macchiavello

Ilustre Municipalidad de Iquique

En virtud del proceso de auditoría adjudicado a nuestra empresa bajo el ID 2405-3-LQ22, hacemos entrega de los productos requeridos en bases de licitación, junto a ello las proposiciones, recomendaciones y conclusiones del proceso.

Recomendaciones

Es importante modificar la costumbre o proceso de elaboración del presupuesto y asignar las verdaderas responsabilidades mandatadas por Ley a los departamentos que les corresponda, así también establecer presupuestos participativos con las distintas unidades de la organización.

Propender el área de contabilidad y presupuesto a contabilizar las modificaciones presupuestarias una vez aprobadas por el concejo municipal.

Mejorar la exposición y forma de presentación de los presupuestos y modificaciones a los concejales, toda vez que existen diferencias en sumatorias.

Producto de la adopción a las NICSP, existen partidas que al año 2020 distorsionan los saldos contables y que producto de la adopción se pudieron haber efectuado los ajustes necesarios si hubiesen tenido los antecedentes necesarios.

Es necesario potenciar el área de adquisiciones transformándola talvez en una dirección o bien dar mayores atribuciones en los procesos de compras, potenciando a los funcionarios con capacitaciones.

El área jurídica, deberá a gestionar las cobranzas a las rendiciones y hacer seguimiento a su gestión, toda vez que no se apreciaba un seguimiento a la gestión realizada en el año 2019.

Secoplac deberá hacerse cargo en la elaboración del presupuesto en apoyo de la DAF.

Es importante en el ámbito de las TI, potenciar el área y darle urgencia a mejorar las políticas de manejo y resguardo de la información interna como externa, no puede ser posible que se contrate un servicio de migración de datos y no exista la información migrada o no se haya podido realizar la migración de datos.

Conclusiones

Como en toda organización existen deficiencias que deben ser asumidas y aterrizadas para darle una mejora a los procesos internos, si bien existen procedimientos estos deben ser actualizados y acordes a la realidad institucional, por lo que el municipio debe trabajar ya sea de forma interna o externa en mejorar la calidad de la información, si bien un proceso de auditoría levanta las alertas y alarmas necesarias, es necesario tal vez, generar otro tipo de servicios que ayude a depurar la información contable identificando los antecedentes y realizando las proposiciones de ajustes a la DAF, para posteriormente remitir al Alcalde la propuesta.

Así también se debe manifestar con cada uno de los funcionarios o unidades la importancia del manejo y control de los recursos.

En un periodo anterior como empresa auditora realizamos un proceso de auditoría en el municipio que abarcaba los años 2012 al 2016. Evidenciando situaciones similares a las actuales en cuanto a los respaldos contables, por ende es fundamental y dada la nueva normativa aplicable al sector municipal que se realicen las correcciones a los estados financieros y exigir al proveedor del servicio contable, que los reportes generados por el sistema contable puedan ser funcionales en virtud de lo señalado en las resoluciones del ente contralor y sus instrucciones para los ejercicios venideros.

Finalmente, este informe lo que pretende es dejar de manifiesto no solo las debilidades de los procesos, ser una herramienta o insumo para mejorar la gestión municipal desde todas las áreas, siendo con una mirada transversal desde la unidad giradora fuente de ingreso hasta el área contable y su reportabilidad.

III. INFORME CONTROL INTERNO

I. ANTECEDENTES GENERALES DE LA AUDITORÍA

1. Introducción

El sistema de contabilidad general de la Nación se sustenta en la teoría contable de general aceptación, por lo que todos los hechos económicos susceptibles de ser expresados en términos monetarios deben registrarse sobre la base del método de la partida doble. En el sistema contable se asume que todas las operaciones financieras constituyen, al momento de generarse, un derecho a percibir o un compromiso a pagar, aun cuando ellas se efectúen en base a efectivo, posibilitando, de este modo, la obtención de informes relativos al comportamiento presupuestario de acuerdo con los flujos registrados en las cuentas de Deudores Presupuestarios y Acreedores Presupuestarios, salvo disposición legal expresa que excluya determinados movimientos de esta operatoria.

Las transacciones se contabilizan en el momento en que se generan y es posible determinar su cuantía en forma objetiva. Asimismo, los resultados económicos deben reconocerse cuando las operaciones que los originan quedan perfeccionadas desde el punto de vista de la legislación o de la práctica comercial aplicable, y se hayan ponderado fundadamente todos los riesgos inherentes a éstas.

La Contraloría General de la República en sus últimos oficios ha solicitado a las instituciones estatales dirigir sus esfuerzos en mejorar la calidad de la información patrimonial, respecto de sus activos en bienes, bancos, deudores o derechos por cobrar, como así mismo, de la totalidad de sus pasivos, a fin de que la información cumpla con los atributos necesarios para la preparación y presentación de los estados financieros.

Lo mencionado en párrafo anterior se enmarca en la necesidad de obtención de información razonable de los estados financieros, con el propósito de conocer la real posición financiera de las instituciones, incluso los requerimientos por parte de la Contraloría serán aún mayores, considerando que ya algunas instituciones públicas están implementando o han implementado la norma internacional de contabilidad para el sector público (NICSP), cuyo alcance en el mediano plazo abarcará a todo el Estado.

Independiente que uno de los objetivos principales de confeccionar estados financieros razonables es contar con información útil para que la administración pueda apoyar la toma de decisiones, la confección de los estados financieros será un tema obligatorio en el corto o mediano plazo para las municipalidades, dado que estas también deberán converger a la normativa contable internacional, tema que será exigido por la Contraloría General de la República.

2. Metodología de Trabajo de nuestra Auditoría

Conocimiento Preliminar

Breve estudio y evaluación de los distintos sistemas y procedimientos administrativos y operacionales que actualmente se encuentran en funcionamiento al interior de la organización, relacionados con los objetivos de la auditoría.

Estudio y evaluación

Después de haber obtenido y comprobado el entendimiento de la naturaleza de las operaciones, se visualizaron los principales procesos y sistemas utilizados, procedimientos administrativos de índole general y principalmente trabajo en terreno a través de entrevistas con personal clave de las áreas a auditar, para así establecer las sugerencias pertinentes y determinar el grado de alcance de nuestro trabajo sustantivo.

Ejecución del Trabajo

Consistió en aplicar los conocimientos obtenidos respecto de la organización, nuestra experiencia profesional y las definiciones técnicas generales y específicas con el objeto de obtener y evaluar la evidencia de auditoría y luego obtener las conclusiones al respecto. Nuestro trabajo estuvo orientado en la evaluación considerando las perspectivas financieras, contable, presupuestaria, normativa, sistemas de información.

Cierre del trabajo

Recopila los resultados del trabajo realizado anteriormente, con el objetivo de analizar los hallazgos detectados y obtener una conclusión general.

3. Marco de Referencia General

Con el propósito de cumplir con los objetivos de la auditoría, se ha definido utilizar el siguiente marco de referencia:

- Ley N°18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, contenida en el D.F.L. N°1 de 2006, fija el texto refundido, coordinado y sistematizado de la Ley de Municipalidades, determinando las funciones y atribuciones de éstos órganos, todos ellos referidos sólo al ámbito financiero.
- Ley N°18.883, Estatuto Administrativo aplicable a los funcionarios Municipales, el cual reviste gran importancia en todo lo relacionado con Recursos Humanos.
- Ley N° 18.575, Orgánica Constitucional de Bases Generales de la Administración del Estado, modificada por la Ley N° 19.653, presenta particular relevancia, específicamente en lo relativo a la probidad administrativa.
- Ley N°19.886, Compras Públicas.
- Ley N°19.880 Procedimientos Administrativos
- Ley N° 20.285, sobre Acceso a la Información Pública, entre otras normativas que regulan a la actividad municipal.
- Especial atención se tendrá del Oficio C.G.R. N° 36.640 del año 2007 referente a los Procedimientos Contables para el Sector Municipal.
- Junto con lo anterior se contempla la correcta aplicación de la normativa del Sistema de Contabilidad General de la Nación, mediante Oficio N° 60.820 del año 2005 y el Oficio N° 36.310 del año 2007.
- DAC 201 de la Contraloría General de la República, Complementa el catálogo del Plan de Cuentas del Sector Municipal.
- Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas (NAGAS)
- Términos Técnicos de Referencia y Bases Administrativas Generales, establecidos para la licitación de "AUDITORIA EXTERNA PARA EVALUAR EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE LA MUNICIPALIDAD DE IQUIQUE, PERIODO 2017 – 2020"

4. Materia Específica Auditada

- Balance presupuestario de ingresos y gastos.
- Balance de Comprobación y Saldos.
- Estado de resultado.
- Situación presupuestaria.
- Conciliaciones bancarias de las cuentas Corrientes.
- Evaluación de los sistemas de ejecución presupuestarias: Informes de Unidad de Control, Depto. de Administración y Finanzas.
- Responsabilidad en la presupuestación de ingresos de la gestión municipal.

5. Objetivos Generales del trabajo

- ❖ Evaluar la Ejecución Presupuestaria.
- ❖ Estado de Situación Financiera y todos los ingresos y los gastos del Municipio.
- ❖ Subvenciones entregadas a CORPORACIÓN DESARROLLO SOCIAL DE IQUIQUE y a la CORPORACIÓN MUNICIPAL DEPORTE, gestión y su impacto financiero correspondiente al periodo 2017-2020.
- ❖ Compras superiores a 500 UTM vía Licitaciones Públicas, Licitaciones privadas, convenio marco y trato directo, en el período 2017-2020.

Para llevar adelante lo indicado precedentemente se deberá examinar los ingresos y gastos de dicho período, revisar, verificar y validar bajo la base de pruebas selectivas, las transacciones, documentos, comprobantes, registros, libros e informes y la evaluación de los sistemas y procedimientos de orden administrativo, presupuestario, contable y financiero.

6. Objetivos Específicos

- ❖ Emitir una opinión respecto a la razonabilidad del contenido y presentación de los informes presupuestario, contables y financieros.

De Ingresos: En específico se requiere el examen crítico y sistemático de los ingresos - período 2017-2020, en relación a la percepción, al procedimiento, a las unidades giradoras, a la suficiencia del control en cada proceso, a las políticas, directrices y a los informes, entre otros aspectos relacionados con su eficiencia, cobertura y legalidad.

De Gastos: En específico se requiere el examen crítico y sistemático de los gastos en el periodo 2017-2020, en relación a la aplicación de los fondos, al procedimiento, a los gastos en detalle involucrados, al proceso de adquisiciones, al destino de los bienes, a la suficiencia del control en cada proceso, a las políticas, directrices y a los informes; entre otros aspectos, relacionados con su eficiencia, cobertura y legalidad y pertinencia en base a las directrices que los regulan.

7. Procedimientos aplicados

Algunas de las Pruebas y Procedimientos de Auditoría utilizados.

- Revisión de conciliación bancaria.
- Revisión de libro de remuneraciones.
- Confección de planillas y hojas de trabajo, entre otras.
- Verificación de información de terceros y entrevistas con personal.
- Entrevistas de procesos unidades giradoras, entre otros.
- Revisión legal

8. Oportunidad del trabajo de auditoría

El trabajo contempla una ejecución de 140 días corridos

Fecha de inicio contrato	31 de mayo de 2022
Fecha Término contrato	28 de septiembre de 2022
Fecha Término con extensión	17 de octubre de 2022

9. Equipo de auditores y responsable

Nº	Nombre	Profesión	Cargo	Trabajó en terreno y/o en oficina
1	Franco Fortunato G.	Contador Auditor	Socio a Cargo	Oficina
2	Luis Flores B.	Ingeniero Informático	Gerente de T.I.	Oficina
3	Cristian Rojas N.	Abogado	Asesor Jurídico	Oficina
4	Alfredo Villarroel Fierro.	Contador Auditor	Gerente Auditoría	Oficina
5	Ítalo Bravo Muñoz	Contador Auditor	Auditor Sénior	Terreno - Oficina
6	Daniel Quiroz Contreras	Contador Auditor	Auditor	Terreno - Oficina
7	Paolo Poggi Arancibia	Contador Auditor	Auditor	Terreno - Oficina
8	Carolina Molina Otarola	Contador Auditor	Auditor	Terreno - Oficina

A. RESULTADOS DETALLADOS DE LA AUDITORÍA.

A continuación, presentamos el detalle de las principales debilidades y observaciones detectadas producto de la aplicación de las pruebas y procedimientos de auditoría ejecutados.

CONTROL INTERNO PATRIMONIAL

Rubro: Disponibilidades en Moneda Nacional

La composición del rubro es la siguiente:

Cuenta	Nombre	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
		M\$	M\$	M\$	M\$
C-1110101	Fondos En Efectivo	324.391	363.263	270.680	259.474
C-1110301001	Fondos Ordinarios, Cta. Cte. 81064918, Banco Credi	15.601.895	18.298.769	16.878.468	9.018.997
C-1110301003	Fdos. Complementarios, Cta.cte. 81064888, Bco. Cre	1.301.498	1.740.550	334.325	3.295.503
C-1110301004	Fdos. Sename - Opd, Cta.cte. 19530358, Banco Credi	77.811	69.017	72.066	36.943
C-1110301006	Fdos. Mejoramiento De Barrios, Banco Credito E Inv	22.943	104.304	104.304	104.737
C-1110301007	Fdos. Convenio Servicio Salud - Cormudesi, Cta.cte	81.238	88.741	108.461	-
C-1110301011	Fdos Serviu Rec.barrios, Cta Cte 19584318, Bci	11.667	11.667	11.667	11.667
C-1110801	Fondos Por Enterar Al Fondo Comun Municipal	52.069	21.932	22.936	20.171
Total Rubro		17.473.512	20.698.243	17.802.907	12.747.492

Hallazgo 1: Saldos de conciliaciones bancarias no coinciden con lo reflejado en contabilidad.

En la revisión de conciliaciones bancarias existen diferencias en los saldos provistos por la tesorería y saldos contables en 2 cuentas corrientes, las que se detallan a continuación.

Cuenta fondos ordinarios, diferencia de M\$ 350.295 correspondiente a la conciliación de diciembre de 2020.

Cuenta fondos complementarios, diferencia de M\$ 2.459 correspondiente a la conciliación de diciembre de 2020.

Hallazgo 2: Cuentas corrientes no incorporadas en la contabilidad del municipio.

Producto de la respuesta emitida por el banco BCI, hemos evidenciado que en la contabilidad del municipio, no se encuentran reflejadas las siguientes cuentas corrientes.

Cuenta corriente	Banco	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
		M\$	M\$	M\$	M\$
19565879	BCI	53.218	10.812	6.172	5.085
81064896	BCI	723.605	458.494	429.328	387.979

Cabe señalar que la cuenta corriente 19565879 es utilizada por el servicio de bienestar municipal, en tanto la cuenta corriente 81064896 es utilizada por el departamento de remuneraciones, realizando sus conciliaciones bancarias. Además, debemos decir que no existe un control cruzado entre el Departamento de Tesorería Municipal y el Habilitado de remuneraciones, en donde se realice una verificación de los saldos y revisión de la conciliación bancaria, preparada por el Habilitado de remuneraciones.

Hallazgo 3: Cuenta caja se presenta sobrevalorada en los estados financieros.

Al revisar el disponible se evidenció que el saldo presentado en la cuenta fondos en efectivo, se viene incrementando en el tiempo, partiendo el año 2017 en M\$ 259.474 hasta llegar a M\$ 324.391 en el año 2020.

Cabe señalar que la cuenta caja debe ser utilizada como una cuenta de traspaso que se carga al mes siguiente en particular dentro de los primeros días del mes, para reflejar los importes de efectivo en las cuentas de bancos.

Cuenta	Nombre	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
		M\$	M\$	M\$	M\$
C-1110101	Fondos En Efectivo	324.391	363.263	270.680	259.474

Por último, al existir esta sobrevaloración en las cuentas de efectivo, distorsiona la correcta determinación del saldo inicial de caja.

Hallazgo 4: Conciliaciones bancarias realizadas de forma manual.

Producto de las entrevistas sostenidas con los funcionarios de Tesorería Municipal, al consultar por los procedimientos relacionados con la elaboración de las conciliaciones bancarias, nos señalan que estas son confeccionadas de forma manual.

Al revisar el contrato suscrito entre el municipio y la empresa proveedora de los sistemas se evidencia que el módulo de conciliaciones bancarias viene incluido en las prestaciones ofertadas, si bien no tiene costo para el municipio, es de vital importancia una implementación y automatización de los procesos relacionados con el rubro disponible.

Riesgos o Implicancias.

- Distorsión de las cifras en los estados financieros, al presentarse saldos sobrevalorados en la cuenta fondos en efectivo.
- El no presentar todas las cuentas corrientes de la institución en los estados financieros, podría hacer presumir que los registros contables y del rubro disponible no se encuentran actualizados.
- Error en la digitación y traspaso de la información, lo que conlleva a realizar y validar las conciliaciones bancarias en procesos o verificaciones continuas.
- Distorsión de los Estados Financieros al presentar registros contables sobrevalorados.

Recomendaciones de Auditoría.

- Gestionar con la empresa proveedora de los sistemas, al implementación del modulo de conciliaciones bancarias.
- Es necesario aclarar y rectificar los saldos contables de la cuenta fondos en efectivo, con el proposito de presentar de forma correcta las reales disponibilidades del municipio.
- Incorporar el control contable de las disponibilidades asociadas a la cuenta corriente de remuneraciones.

Rubro: Anticipos y aplicación de fondos

La composición del rubro es la siguiente:

Cuenta	Nombre	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
		M\$	M\$	M\$	M\$
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	58.756	59.311	106.804	123.762
11405	Aplicación de Fondos en Administración	153.938	294.958	6.865.401	1.641.213
11406	Anticipos Previsionales	8	8	8	8
11407	Cartas de Créditos	34.448	36.063	33.694	285.667
11408	Otros Deudores Financieros	245.982	307.060	470.608	424.317
11409	Tarjetas de Crédito	(1.150)	5.597	(9.304)	(149)
Total Rubro		491.982	702.997	7.467.211	2.474.818

Hallazgo 5: Cuentas con saldos de años anteriores mayores a 5 años de antigüedad.

De la revisión a las cuentas y rubros 11403, 11407 y 11408 se evidenció que existen partidas que vienen desde el año 88 en adelante y que a la fecha del proceso de auditoría aún forman parte de los saldos contables. Cabe señalar que para realizar el castigo de las partidas se necesitan agotar los medios de cobranza, si bien es cierto hay partidas que ya se encuentran prescritas, se deben tomar las decisiones de castigar los importes no recuperables, que para el año 2020 entre las cuentas mencionadas asciende a M\$ 275.790, lo que se traduce en 56% del total del rubro.

Riesgos o Implicancias.

- Distorsión de la información presentada en los Estados Financieros, ya que se entiende que los fondos son entregados para gastos de corto plazo. y deben ser utilizados y rendidos en el periodo contable asignado (11403).
- El mantener cuentas con saldos sobrevalorados y de arrastre, deriva en que los Estados Financieros no representan fielmente la situación patrimonial de la Municipalidad.

Recomendaciones de Auditoría.

- Revisar los saldos de arrastre y aclarar; si se efectuaran las recuperaciones de años anteriores. De lo contrario, se deberá realizar un ajuste al patrimonio institucional, una vez que se tengan los respaldos suficientes que acrediten el castigo de la cuenta contable.

Rubro: Deudores presupuestarios

La composición del rubro es la siguiente:

Cuenta	Nombre	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
		M\$	M\$	M\$	M\$
11503	C x C Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades	7.590.481	9.421.884	5.111.490	5.258.039
11512	C x C Recuperación de Préstamos	32.183.487	38.663.808	33.854.562	29.153.794
Total Rubro		39.773.968	48.085.692	38.966.052	34.411.833

Hallazgo 6: Saldos sobrevalorados en el subtítulo 11512

Respecto a los saldos presentados en el subtítulo 11512 podemos señalar que el municipio mantiene por cobrar patentes comerciales de una data superior a 5 años y las bases de información que mantiene el departamento de rentas es menor a lo presentado en los estados financieros, cabe hacer presente que en la actualidad se está empezando a depurar la base de información del departamento de rentas para así generar las respectivas cobranzas a los contribuyentes.

De acuerdo a las entrevistas sostenidas con los funcionarios del departamento de rentas municipales es trabajo comenzó este año 2022 y se pretende para el 2023 tener un grado de avance en las gestiones de cobro y depuración de los saldos contables por parte del área contable.

A continuación, presentamos los tipos de patentes por totales, información proporcionada desde el módulo de rentas.

Tipo Patentes	2017		2018		2019		2020	
	1 Semestre	2 Semestre						
	M\$							
Alcoholes	52.122	52.645	53.622	41.099	43.297	42.588	43.845	37.010
Comerciales	4.504.089	4.530.565	4.754.737	4.689.465	4.815.391	4.957.684	4.961.560	4.848.718
Industriales	461.439	503.468	505.739	595.808	580.325	524.910	532.285	542.637
M.E.F	-	-	-	-	632	2.982	5.626	6.348
Profesionales	16.569	14.723	17.415	14.539	18.010	14.415	15.716	12.523
Total general	5.034.219	5.101.401	5.331.514	5.340.911	5.457.655	5.542.579	5.559.033	5.447.236

Si queremos dar una interpretación al recuadro podemos inferir que los montos del área de rentas en su conjunto son menores a las registradas en contabilidad y se podría señalar que la tasa de morosidad de los contribuyentes es superior a la misma base de información, evidenciando con ello que los registros contables presentados no son correctos y no se encuentran totalmente depuradas y actualizados los registros contables.

Riesgos o Implicancias.

- Error en la presentación de la información de los Estados Financieros, ya que al existir bases o datos no sustentados o con información en proceso de análisis, las cifras se verían modificadas al efectuarse la depuración de las fuentes de información.

Recomendaciones de Auditoría.

- Si bien es cierto se están revisando las bases de información, es necesario efectuar visitas inspectivas a los locales que presenten una mayor morosidad y efectuar las acciones necesarias para el cobro de los tributos adeudados, además es necesario gestionar la actualización de las bases de capitales propios.

Rubro: Ajustes a Disponibilidades

La composición del rubro es la siguiente:

Cuenta	Nombre	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
		M\$	M\$	M\$	M\$
C-1160101	Cheques Protestados, Fondos Ordinarios	135.674	121.098	118.177	115.095
C-1160401	Fluctuacion De Cambios - Deudor	-	-	91.381	70.996
C-1160501	Deudores Detrimento Patrimonial De Fondos	24.579	24.579	24.579	24.579
Total Rubro		160.253	145.677	234.137	210.670

Hallazgo 7: Cheques protestados con una data superior a 5 años.

Al revisar el último análisis de cuentas correspondiente al año 2020, se evidenció que existen partidas contabilizadas y registradas con una data superior a 5 años, periodo en el cual se pueden realizar los castigos de dicha documentos protestados, siempre y cuando se hayan realizado las gestiones tendientes a buscar a los deudores mediante cobro directo o vía judicial, en caso de no existir confirmaciones positivas y una vez agotados los medios de cobro, se puede proceder al castigo y detrimento patrimonial.

A continuación, se presenta un extracto del análisis de cuentas correspondiente al año 2020.

ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE IQUIQUE DIRECCION DE ADM.Y FINANZAS SECCION DE PPTO.Y CONTAB.		
ANALISIS DE CUENTAS		
CODIGO : 116.01 DOCUMENTOS PROTESTADOS SALDO SEGUN BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE 2020.- (\$)		
116.01.01 CHEQUES PROTESTADOS, FONDOS ORDINARIOS	DEBE	HABER
TR/53 29.12.00 ENE/00	OCTAVIO CEPEDA CHEQUE BCO.BHIF 30.12.99	33.092
	CHEQUE PROTESTADO EN CARTOLA BANCARIA N°13 19.01.00	26.178
	CHEQUE PROTESTADO EN CARTOLA BANCARIA N°11 17.01.00	- 120.000
TR/54 29.12.00 FEB/00	REINHARD HOFFMANN CHEQUE BCO.CHILE 02.02.00	31.915
	REINHARD HOFFMANN CHEQUE BCO.CHILE 02.02.00	37.608
	CHEQUE PROTESTADO EN CARTOLA BANCARIA N°24 03.02.00	53.145
	HILDA GUTIERREZ G. CHEQUE BCO.ESTADO 03.02.00	37.500
	SERGIO DE LA FUENTE CHEQUE BCO. BHIF 07.02.00	85.315
	MONICA ORTIZ CHEQUE BCO. EDWARDS 09.02.00	19.771
	YASNA GODOY H. CHEQUE BCO.EDWARDS 18.02.00	21.935
TR/55 29.12.00 MAR/00	CHEQUE PROTESTADO EN CARTOLA BANCARIA N°51 13.03.00	90.835
	NORIS ESTEBAN CHEQUE BCO.SANTIAGO 21.03.00	26.000
	CHEQUE PROTESTADO EN CARTOLA BANCARIA N°65 31.03.00	296.565
TR/58 29.12.00 ABR/00	JESSICA MORGADO CHEQUE BCO.BHIF 30.03.00	50.649
	CHEQUE PROTESTADO EN CARTOLA BANCARIA N°67 04.04.00	99.773
	CHEQUE PROTESTADO EN CARTOLA BANCARIA N°64 30.03.00	13.221
	CHEQUE PROTESTADO EN CARTOLA BANCARIA N°68 05.04.00	19.832
	CHEQUE PROTESTADO EN CARTOLA BANCARIA N°69 05.04.00	25.489
	CHEQUE PROTESTADO EN CARTOLA BANCARIA N°68 05.04.00	83.663
	CHEQUE PROTESTADO EN CARTOLA BANCARIA N°72 11.04.00	47.516
	VILLOTA SOTO ENRIQUE CHEQUE BCO.SANTANDER 28.04.00	23.268
TR/59 29.12.00 MAY/00	RAUL SAAVEDRA JARA CHEQUE BCO.BCI 09.05.00	13.468
	LIQ.DE CALZADO AMERICANO CHEQUE BCO.SANTIAGO 29.05.00	163.350
	CHEQUE PROTESTADO EN CARTOLA N°105 30.05.00	19.339
TR/61 29.12.00 JUN/00	IVAN URSIC OLIVOS CHEQUE BCO.SANTANDER 15.06.00	15.936
	OCTAVIO RIVERA VERA CHEQUE BCO. ESTADO 30.06.00	12.366
TR/62 29.12.00 JUL/00	SANTIAGO MAMANI MAMANI CHEQUE BCO, ESTADO 21.07.00	30.000

Riesgos o Implicancias.

- Posibles detrimentos patrimoniales, al no realizar las gestiones tendientes para recuperar los documentos protestados.
- Posibles sanciones administrativas, dado que no se están realizando las gestiones de cobro.

Recomendaciones de Auditoría.

- Establecer los procedimientos de gestión de cobro por parte del área jurídica del municipio.
- Realizar un arqueo de los documentos protestados y cuantificarlos a fin de depurar el análisis de cuentas.

Rubro: Cuentas por cobrar

La composición del rubro es la siguiente:

Cuenta	Nombre	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
		M\$	M\$	M\$	M\$
12101	Deudores	162.750	165.750	168.750	160.335
12102	Documentos por Cobrar	36.430	35.477	34.545	33.584
12106	Deudores por Rendiciones de Cuentas	2.978.920	2.430.835	2.924.037	4.639.816
Total Rubro		3.178.100	2.632.062	3.127.332	4.833.735

Hallazgo 8: Saldo de cuenta con un data de origen 1996

El análisis de cuentas correspondientes a la cuenta 12101, en su monto principal viene de origen mediante la siguiente glosa "TR/01 30.09.96 TRASPASO SALDOS INICIALE por un monto de M\$160.335". sin tener un mayor detalle de lo contabilizado.

Hallazgo 9: El municipio no cuenta con un responsable de informar las subvenciones al portal www.registros19862.cl.

El municipio no cuenta con un encargado de informar las subvenciones a la página web www.registros19862.cl, en dicha página se deben informar todas las transferencias a organizaciones comunitarias que solicitan fondos en el municipio, el último dato informado en dicha plataforma corresponde a una transferencia efectuada a la Cormudesi asociado al siguiente programa **“PROGRAMA GES ODONTOLÓGICO 2018” SALUD ORAL 6 AÑOS**, el cual busca garantizar la **atención odontológica integral en APS a las niñas y niños de 6 años**”.

Por lo que no ha sido posible verificar las transferencias con una fuente externa de información, por los periodos auditados.

Ahora bien y para mencionar existe un reporte que solo hace referencias a las transferencias a la Cormudesi y no a todas las organizaciones comunitarias que fueron beneficiadas en el periodo auditado.

Hallazgo 10 : Rendiciones de organizaciones comunitarias

1- Si bien el manual vigente para el proceso de la entrega de subvenciones para organizaciones comunitarias que presenta la municipalidad cuenta con muchos filtros para la aprobación del requerimiento, de este modo ser aceptado y luego entregado el fondo para la organización, se puede evidenciar que el proceso es muy lento ya que para pasar por los filtros requiere de tiempo.

2- Al momento de consultar sobre el proceso de las rendiciones de dichos fondos a el área de control se comenta que los encargados de realizar la cobranza o los procesos judiciales recae en el área jurídica de la municipalidad, al momento de realizar la entrevista nos comentan que el proceso de cobranza se está realizando hace muy poco, implementada en este año 2022.

3- Al momento de realizar la revisión de las rendiciones de organizaciones comunitarias solicitadas mediante una muestra, se logró evidenciar que existían subvenciones por organizaciones que hasta la fecha aún no han rendido, esto infringe la resolución N° 30 para la rencias de subvenciones.

Dichas organizaciones se presentarán en el recuadro siguiente.

Organización	Rut	Año	Monto M\$
CENT . S.C. YDEP. GRUPO RESCAT	65113304-1	2017	15.000
CENTRO SOCIAL CULTURAL YDEPOR	65118761-3	2018	4.550
CENTRO SOCIAL Y CULTURAL CAMIN	65222980-8	2018	2.000
CLUB DEPORTIVO VALLE CENTRAL	65036267-5	2018	2.000
CLUB SOCIAL Y DEPORTIVO IQUIQU	65014784-7	2019	8.173
CENTRO C.Y.S.SAMBOS CAPORALES	65110199-9	2019	6.000
ANYELINE MARIELY ALDAY GALLEGU	12805133-3	2019	3.826
Total			41.550

4- La institución Club Sandboard, recibió una subvención en el año 2015 la cual fue rendida una proporción Enel año 2019, recibida por la dirección de control con fecha 22/10/2019, al realizar la trazabilidad a la fecha de nuestra visita septiembre 2022 esta organización no ha realizado el reintegro pendiente de M\$ 1.149.

Riesgos e implicancias:

- Distorsión en la presentación del rubro en los estados financieros, incumpliendo procedimientos contables y de control establecidos en múltiples oficios y dictámenes de la Contraloría General de la República.

Recomendaciones de Auditoría:

- La unidad de control debe establecer procedimientos que aseguren el cumplimiento normativo respecto de las subvenciones entregadas a organismos comunitarios.
- La unidad de finanzas debe mantener los registros contables actualizados de acuerdo a las normas y principios aplicables al sistema público en general y a las municipalidades en especial. En este sentido, al cierre contable anual, se debe validar la antigüedad de estos saldos a fin de demostrar las gestiones de rendición de estos, de manera que no se vayan acumulando sin ningún control. Si estos saldos tienen una antigüedad considerable, solicitar a la Contraloría General de la República autorización para efectuar ajuste contable y depurar los saldos de este rubro, agotando primero, todos los medios de "cobro".

- El área de asesoría jurídica quien lleva a cabo el proceso de cobranzas y judiciales debe ser quien reporte cada cierto tiempo en qué estado se encuentra cada organización comunitaria que aún debe rendir fondos o deba reintegrar dichos fondos.

Rubro: Inversiones financieras

La composición del rubro es la siguiente:

Cuenta	Nombre	31-12-2020 M\$	31-12-2019 M\$	31-12-2018 M\$	31-12-2017 M\$
C-1220103001	Cuotas Fondos Mutuos Larrain Vial	60.788	-	-	-
C-1220199001	Invers.en Otros Títulos Y Valores	-	49.766	48.410	47.092
C-1220199002	Pagare N 50/2012 Aguas Del Altiplano, Afr Parque C	28.213	27.475	26.753	26.008
C-1220199003	Pagare N 49/2012 Aguas Del Altiplano, Afr Casa De	8.523	8.300	8.082	7.856
C-1220199004	Pagare N 64/13 Aguas Del Altipl., Afr Salon De Eve	7.266	7.076	6.890	6.698
C-1229901	Aportes Con Financiamiento Reembolsables (afr)	22.378	-	-	-
Total Rubro		127.168	92.617	90.135	87.654

Hallazgo 11: Pagaré no renovado.

No fue posible validar las cifras presentadas en el rubro toda vez que los análisis de cuentas solo dan origen a las cifras, no teniéndose presente una imagen referencial del documento que valide la vigencia del mismo, de acuerdo a la Ley 18.092 los pagarés y las letras de cambio tienen un plazo de prescripción de un año contado desde que el pagaré o la letra de cambio se ha hecho exigible, es decir, desde el momento en que el acreedor puede presentar a cobro judicial de la deuda.

Riesgos o Implicancias.

- No poder realizar las gestiones de cobros de los documentos, toda vez que estos se encuentran no vigentes.

Recomendaciones de Auditoría.

- Solicitar la actualización de los pagarés a las empresas anualmente en virtud de los incrementos y variaciones del índice de actualización del pagaré.

Rubro: Préstamos

La composición del rubro es la siguiente:

Cuenta	Nombre	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
		M\$	M\$	M\$	M\$
C-12302	Hipotecarios	3.258	3.258	3.258	3.258
C-12306	Creditos A Contratistas	60.096	60.096	60.096	60.096
C-12307	Por Cambio Residencia	-	-	-	-
Total Rubro		63.354	63.354	63.354	63.354

Hallazgo 12: Saldos de cuentas desde el año 1996

Al revisar los análisis, observamos que el saldo de la cuenta 12302 corresponde a una partida que data del año 1996 por M\$ 3.258.

En tanto el saldo de la cuenta 12306 corresponde a una partida del año 1998 por M\$ 60.096.

De acuerdo a lo señalado en un informe de auditoría anterior se menciona que se estaba trabajando con C.G.R. para ajustar los saldos, al cierre del año 2020 este ajuste no se ha materializado.

Riesgos o Implicancias.

- Exposición errada de saldos contables en los estados financieros.

Recomendaciones de Auditoría.

- Al momento de realizar la primera adopción o ajustes contables en el marco de las NICSP, se podrían ajustar todas aquellas partidas que no han sido conciliadas o ajustadas en el periodo correspondiente.

Rubro: Deudores de Incierta Recuperación

La composición del rubro es la siguiente:

Cuenta	Nombre	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
		M\$	M\$	M\$	M\$
12401	Deudores de Dudosa Recuperación	778.540	778.540	778.640	788.640
12402	Deudores en Cobranza Judicial	3.584.324	3.584.324	3.584.324	3.584.324
Total Rubro		4.362.864	4.362.864	4.362.964	4.372.964

Hallazgo 13: Inexistencia de respaldos de los deudores asociados al rubro

Las cuenta 12401 Deudores de Dudosa Recuperación corresponden a deudores por subvenciones de los años 1993 al 2011, según lo comentado por Contabilidad y Presupuesto estas morosidades son informadas semestralmente al Sr. Alcalde, Administrador Municipal, Secretaria Municipal, Dirección de Control y Dirección de Asesoría Jurídica para que esta última efectúe las gestiones de cobro. En entrevista con el área jurídica del municipio, no fue posible evidenciar para los años de auditoría, gestiones tendientes a recuperar los saldos informados.

En tanto la cuenta 12402 Deudores en Cobranza Judicial; Corresponde a Morosos por Patentes CIPA, Derecho de Aseo Patente, Propaganda y uso de Bienes Nacionales de uso Público de los años 1996 al 2003 enviados a cobranza judicial por la Dirección de Cobranzas Municipales.

Por último, hay que precisar que el área jurídica del municipio entre los años auditados no ha realizado gestiones que permitan recuperar estas morosidades o depurar las cifras aquí presentadas.

Así también lo señala C.G.R en su informe 484 del año 2020.

Riesgos o Implicancias.

- Imposibilidad de realizar gestiones de cobro sin una base o sustento de información, por lo que las cifras expresadas no podrían ser recuperadas.

Recomendaciones de Auditoría.

- Se deben realizar los esfuerzos por las distintas áreas involucradas en la recuperación tanto del área contable, jurídica y cobranzas en establecer procedimientos eficientes de gestión y cobro.

Rubro: Existencias

La composición del rubro es la siguiente:

Cuenta	Nombre	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
		M\$	M\$	M\$	M\$
C-1310401	Otros Bienes	-	652	652	652
C-1310501	Productos Terminados Para La Venta	2.523.684	2.523.684	2.523.684	2.523.684
C-1310601	Bienes Excluidos	-	58.925	58.925	58.925
Total Rubro		2.523.684	2.583.261	2.583.261	2.583.261

Hallazgo 14: saldos inmovilizados desde el año 1996.

De la revisión a los análisis de cuentas, observamos que el saldo de la cuenta 1310401 corresponde a una partida que data del año 1996 por M\$ 652., como saldo inicial, sin tener movimientos en los períodos siguientes.

Respecto a la cuenta 1310501 los saldos datan desde el año 1996 con un saldo inicial de M\$ 975.686 y con movimientos hasta el año 2000, al respecto debemos señalar dos movimientos importantes OD/1255 del año 1998 por M\$ 521.819 y el OD/2088 del 1998 por M\$ 806.009 siendo su saldo actual de M\$ 2.523.684.

Esta situación fue evidenciada en informe anterior de auditoría emitido en el año 2019, al cierre del presente informe se mantienen la situación evidenciada.

Riesgos o Implicancias.

- Mantener saldos en los estados financieros que sobrevaloran las cifras presentadas y expuestas al cierre de los años contables.

Recomendaciones de Auditoría.

- Se hace presente la necesidad de contar con información actualizada y depurada y ajustada, por lo que el área de finanzas deberá recopilar los antecedentes que den cuenta para ajustar las partidas y agotar por medio del área jurídica las instancias de castigo.

Rubro: Bienes de uso

La composición del rubro es la siguiente:

a) Bienes de uso depreciables

Cuenta	Nombre	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
		M\$	M\$	M\$	M\$
14101	Edificaciones	10.635.999	10.484.663	8.812.139	8.708.620
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción	4.327.573	4.207.880	4.048.897	3.872.902
14103	Instalaciones	-	477.815	608.971	596.901
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	52.536	42.320	41.714	37.498
14105	Vehículos	1.565.795	1.564.060	1.433.170	1.397.894
14106	Muebles y Enseres	1.791.765	1.342.994	1.226.867	1.153.680
14107	Herramientas	46.814	45.583	42.250	49.019
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	749.971	749.488	655.478	665.697
14109	Equipos De Comunicaciones Para Redes Informaticas	11.147	10.853	14.694	14.294
14113	Bienes de Uso Depreciables en Comodato	1.398.735	1.361.962	1.324.866	2.865.069
Total Rubro		20.580.335	20.287.618	18.209.046	19.361.574

b) Bienes de uso no depreciables:

Cuenta	Nombre	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
		M\$	M\$	M\$	M\$
14201	Terrenos	4.618.788	4.497.359	4.374.863	4.255.703
Total Rubro		4.618.788	4.497.359	4.374.863	4.255.703

c) Bienes de Uso en Leasing:

Cuenta	Nombre	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
		M\$	M\$	M\$	M\$
14401	Edificaciones En Leasing	8.504.549	8.282.096	8.064.394	7.839.818
14420	Terrenos En Leasing	1.487.919	1.448.999	1.410.911	1.371.620
Total Rubro		9.992.468	9.731.095	9.475.305	9.211.438

d) Bienes Concesionados:

Cuenta	Nombre	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
		M\$	M\$	M\$	M\$
C-1470701	Estacionamientos Plaza Prat, Conc.plaza Prat lqg.s	2.777.060	2.704.420	2.633.332	2.560.000
C-1470702	Estacionamientos Plaza Condell, Conc.iquique Sa	9.155.794	8.915.086	8.672.263	8.436.053
Total Rubro		11.932.854	11.619.506	11.305.595	10.996.053

e) Depreciación acumulada

Cuenta	Nombre	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
		M\$	M\$	M\$	M\$
14901	Depreciación Acumulada de Edificaciones	(3.527.606)	(3.257.461)	(2.954.527)	(4.099.097)
14902	Depreciación Acumulada de Maquinarias y Equipos para la Producción	(3.183.213)	(2.514.169)	(1.872.007)	(1.267.200)
14903	Depreciación Acumulada de Instalaciones	-	(240.872)	(332.002)	(268.237)
14904	Depreciación Acumulada de Máquinas y Equipos de Oficina	(30.893)	(22.105)	(16.913)	(18.729)
14905	Depreciación Acumulada de Vehículos	(1.000.699)	(799.506)	(699.037)	(546.818)
14906	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	(985.753)	(731.092)	(575.257)	(528.088)
14907	Depreciación Acumulada de Herramientas	(10.331)	(3.545)	(25.238)	(38.522)
14908	Depreciación Acumulada de Equipos Computacionales y Periféricos	(431.055)	(397.774)	(338.692)	(358.927)
14909	Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas	(4.498)	(2.686)	(13.245)	(11.582)
14913	Depreciación Acumulada de Bienes en Comodato	(223.894)	(173.049)	(124.293)	(1.773.091)
14914	Depreciación Acumulada de Bienes en Leasing	(850.455)	(621.157)	(604.830)	(489.989)
14917	Depreciación Acumulada Estacionamientos	(1.575.131)	(1.388.565)	(1.210.003)	-
Total Rubro		(11.823.528)	(10.151.981)	(8.766.044)	(9.400.280)

Comentarios al rubro, cabe señalar que producto de la entrada en vigencia de las NICSP, el municipio ha determinado contratar un inventario, el cual al cierre del presente informe se encuentra en ejecución y por ende las cifras presentadas sufrirán cambios por retasaciones o baja de bienes.

Rubro: Otros activos

La composición del rubro es la siguiente:

a) Bienes Intangibles

Cuenta	Nombre	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
		M\$	M\$	M\$	M\$
C-1510201	Sistemas De Información	24.611	2.312	6.071	10.514
Total Rubro		24.611	2.312	6.071	10.514

b) Amortización Acumulada de Intangibles

Cuenta	Nombre	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
		M\$	M\$	M\$	M\$
C-1520201	Sistemas De Información	(6.248)	(102)	(5.989)	(8.687)
Total Rubro		(6.248)	(102)	(5.989)	(8.687)

c) Otros bienes

Cuenta	Nombre	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
		M\$	M\$	M\$	M\$
C-15303	Utilidad Diferida Por Venta Asociada A Leaseback	(43.335)	(105.504)	(164.369)	(219.714)
Total Rubro		(43.335)	(105.504)	(164.369)	(219.714)

Rubro: Costos de inversión

La composición del rubro es la siguiente:

Cuenta	Nombre	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
		M\$	M\$	M\$	M\$
16101	Costos de Inversión	-	-	71.000	71.000
16102	Proyectos	5.653.929	5.881.533	10.001.902	7.147.235
16199	Aplicación a gastos patrimoniales	(4.447.793)	(5.416.495)	(8.903.232)	(6.787.927)
Total Rubro		1.206.136	465.038	1.169.670	430.308

Rubro: Depósitos de terceros

La composición del rubro es la siguiente:

Cuenta	Nombre	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
		M\$	M\$	M\$	M\$
21405	Administración de Fondos	1.871.093	2.469.427	7.729.211	5.405.400
21407	Recaudación del Sistema Financiero	(59)	(61)	(32)	1
21409	Otras Obligaciones Financieras (Tesoro Público – Sector Municipal)	1.081.799	1.009.284	1.136.774	1.245.903
21410	Retenciones Previsionales	-	2.970	2.970	2.970
21411	Retenciones Tributarias	5.381	10.595	4.699	9.463
21412	Retenciones Voluntarias	3.475	-	1.294	-
21413	Retenciones Judiciales y Similares	53.947	64.243	64.243	64.243
Total Rubro		3.015.636	3.556.458	8.939.159	6.727.980

Hallazgo 15: Existencia de deudas previsionales.

Se evidenció la existencia de posibles deudas previsionales que la Municipalidad mantiene con sus funcionarios o exfuncionarios, de acuerdo a información extraída de la plataforma de la Dirección del trabajo cuyo link es el siguiente <https://tramites.dirtrab.cl/webitel2013/MoraPrev/GetMoraPrev.aspx>
A continuación se presenta detalle de los funcionarios o exfuncionarios.

Rut afiliado	Apellido afiliado	Cotización obligatorias	Cotización voluntaria	Seguro de Cesantía	Total general
101x0x0x-x	ARO CALDERON	1		1	2
10xx58xx-1	PEREZ ALQUINTA	1		1	2
10xx8x56-6	PACHECO MARTINEZ	1		1	2
1181x8x0-x	VARGAS BARBARIC	5			5
11xx1xx5-x	REYES MARTINEZ			1	1
1xx1x8x0-x	SEPULVEDA	44			44
1x0xx8x0-8	DIAZ			1	1

1xx0xxx-5	CIFUENTES CISTERNAS			7	7
1500xxx5-x	LOBOS ALVEAL		4		4
15165xx1-x	JARA GARCÉS			1	1
16x50006-x	CASTILLO BRICENO			1	1
16xxxxx6-6	GONZALEZ	1			1
1686xx58-x	JORQUERA SANDOVAL			6	6
1x0x51x1-x	ALBURQUENQUE MEDINA			1	1
1x0x5xx6-x	GUZMAN GUTIERREZ	2			2
1x0x5566-8	AREVALO CORTES	1			1
1xx1xx5-x	JIMENEZ OPAZO	1			1
1x55x651-0	CHOQUE JATAMAYA			1	1
1xxxxx68-x	VILLARROEL GUZMAN			1	1
1xxxxxx6-x	ACUNA ALVAREZ			1	1
18x00181-x	SOLA GARRIDO			3	3
1x1x8x6x-x	OLIVARES MOYA	6			6
1xx6xxx-x	TRONCOSO MILLA	9			9
1xx80x6-8	COLLAO GUTIÉRREZ	1			1
xx6xx8xx-0	AGUILAR			1	1
xx0xx06x-6	SALINAS VALENZUELA			1	1
xxxx0x8x-5	RIBERA SUAREZ	1			1
xx08xxx-5	VEGA PENJEAN			13	13
xx1xx8x-x	CEGARRA RIVERA	1			1
x8xx888-x	VELASQUEZ ALFARO			7	7
5x15556-8	BENAVIDES ILLANES			1	1
58xx8x0-x	PALAPE AGUERO			1	1
585808x-x	PEREZ MONSALVE			1	1
660x105-8	OPORTO JAIME			26	26
6665x11-x	CASTILLO ZAPATA			4	4
6xx6865-1	VALENZUELA LEHRMAN			2	2
6850x10-1	PACHECO KONG			3	3
688xxx-x	MUENA CANALES			1	1
x00x0x1-8	ROCHA GARCIA	1		6	7
x1xx051-1	BALLADARES HERNANDEZ	1		10	11
xx05xx8-x	ZUNIGA ZUNIGA			1	1
x8xxxx1-x	BRITO ALVAREZ			2	2
80xxx5-x	MOLINA SILVA			1	1
8xxxx6x-x	LABARCA PUMARINO			1	1
8xx16x-6	MOLINA CORREA			1	1
8x0x05x-x	ESTEBAN MONDACA			1	1
88085x5-x	COFRE PEREIRA			1	1
881xx50-x	NUNEZ REYES			1	1
x1x8515-5	SOTO PINO			1	1

xx5xx08-1	CARVACHO			2	2
xx6xx8x-5	MARTTELL CAMARA	4			4
xxx1x56-0	MAMANI MAMANI			1	1
Total general		81	4	117	202

Hallazgo 16: Conciliación entre cuentas de administración de fondos y aplicación de fondos.

Hemos realizado una conciliación entre los saldos de las cuentas de Administración de Fondos y Aplicación de Fondos, al efectuar esta comparación determinaremos el saldo real efectivo que debe tener el Municipio, en su cuenta de disponibilidad.

Además debemos señalar que existen diferencias entre la cuenta de disponible y lo que efectivamente debiese existir por saldos determinados

Cuenta	Nombre	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
		M\$	M\$	M\$	M\$
C-1110301003	Fdos. Complementarios, Cta.cte. 81064888, Bco. Cre	1.301.498	1.740.550	334.325	3.295.503
C-1110301004	Fdos. Sename - Opd, Cta.cte. 19530358, Banco Credi	77.811	69.017	72.066	36.943
C-1110301006	Fdos. Mejoramiento De Barrios, Banco Credito E Inv	22.943	104.304	104.304	104.737
C-1110301011	Fdos Serviu Rec.barrios, Cta Cte 19584318, Bci	11.667	11.667	11.667	11.667
	saldos disponibilidades	1.413.919	1.925.538	522.362	3.448.850

Cuenta	Nombre	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
		M\$	M\$	M\$	M\$
21405	Administración de Fondos	1.871.093	2.469.427	7.729.211	5.405.400
11405	Aplicación de Fondos en Administración	153.938	294.958	6.865.401	1.641.213
	Conciliación	1.717.155	2.174.469	863.810	3.764.187
	Diferencia en disponibilidades	(303.236)	(248.931)	(341.448)	(315.337)

Riesgos o Implicancias.

- Pérdida de control sobre los fondos entregados al área Municipal, pudiendo ser destinados a la aplicación de otro programa.
- Presentar cifras en los Estados Financieros sin su respectivo sustento.
- Ser objeto de demandas por parte de trabajadores y/o entidades receptoras de los fondos de pensión en los tribunales competentes por no pago de cotizaciones previsionales en caso de que estas se encuentren debidamente acreditadas las morosidades.

Rubro: Acreedores presupuestarios

La composición del rubro es la siguiente:

Cuenta	Nombre	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
		M\$	M\$	M\$	M\$
21522	C x P Bienes y Servicios de Consumo	139.843	925.556	387.673	156.986
21524	C x P Transferencias Corrientes	35.455	107.670	163.740	12.817
21526	C x P Otros Gastos Corrientes	-	-	977	-
21529	C x P Adquisición de Activos no Financieros	52.212	76.118	21.247	34.107
21531	C x P Iniciativas de Inversión	109.468	63.680	381.381	254.547
21534	C x P Servicio de la Deuda	352.232	371.678	355.367	205.513
Total Rubro		689.210	1.544.702	1.310.385	663.970

Rubro: Ajustes a Disponibilidad

La composición del rubro es la siguiente:

Cuenta	Nombre	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
		M\$	M\$	M\$	M\$
C-2160101	Cheques Caducados	150.808	128.359	121.045	110.462
C-2160102	Cheques Caducados - F.complementarios	47.413	47.218	46.686	59.184
C-2160103	Vale Vista Caducado- Fdos Ordinarios	2.294	-	-	-
C-2160104	Vale Vista Caducado- Fdos. Complement	235	-	-	-
C-2160401	Fluctuacion De Cambios	-	2.370	67.160	14.356
Total Rubro		200.750	177.947	234.891	184.002

Rubro: Cuentas por pagar

La composición del rubro es la siguiente:

Cuenta	Nombre	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
		M\$	M\$	M\$	M\$
C-2210104	Depositos Directos No Aclarados	77.559	77.559	77.559	77.559
C-2210205004	Fondo De Tercero Rcei	1.812	1.734	3.228	3.018
C-2210701	Oblig.por Aportes Al F.c.m.	720.064	636.622	570.848	511.525
C-2210702	70 % Multas Tag A Beneficio Del Fcm	12.325	582	387	99
C-2210801	Fondo De Tercero Registro De Multas Tto.	2.862	4.923	4.795	22
C-2210802	Fondo De Tercero Registro Civil	2.809	2.221	2.963	2.774
C-2210803	Fondo De Tercero Registro De Multas Tto.(srcei)	19.236	14.533	18.089	19.945
C-22109	Oblig.por Recaud.de Multas De Otras Municipalidade	12.999	10.810	10.850	10.768
C-2212201	Obl.x Construccion Est.plaza Prat	462.843	563.421	658.333	746.667
C-2212202	Obl.x Construccion Est.plaza Condell	6.801.447	6.877.352	6.937.810	6.989.873
Total Rubro		8.113.956	8.189.757	8.284.862	8.362.250

Rubro: Deuda Pública Interna

La composición del rubro es la siguiente:

Cuenta	Nombre	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
		M\$	M\$	M\$	M\$
C-2310401	Bco.estado, Edif.consistorial	875.862	2.093.906	3.203.199	4.204.687
C-23109	Acreedores Por Leasing - Intereses	12.548	69.024	166.522	299.651
C-23110	Intereses Difereridos Por Leasing	(12.548)	(69.024)	(166.522)	(299.651)
Total Rubro		920.058	2.137.736	3.246.664	4.247.787

Rubro: Patrimonio

La composición del rubro es la siguiente:

Cuenta	Nombre	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
		M\$	M\$	M\$	M\$
C-31101	Patrimonio Institucional	48.485.091	47.210.410	45.924.524	44.673.661
C-3110201	Resultados Acumulados	54.108.247	43.308.202	32.276.212	23.931.249
	Resultado del Ejercicio	(10.851.804)	9.630.723	10.128.256	7.674.888
Total Rubro		91.741.534	100.149.335	88.328.992	76.279.798

Hallazgo 17: Patrimonio no refleja la real situación financiera del Municipio.

Derivado de los análisis efectuados a los rubros de activos y pasivos, podemos mencionar que el patrimonio del Municipio no se encuentra correctamente representado y no refleja la real situación financiera de la entidad, toda vez que al producirse la no sustentación de las cifras que son presentadas en los estados financieros, el patrimonio del municipio debiese verse afectado con los cambios que de el se desprendan y que con el proceso de adopción y primer ajuste a las NICSP, existe la posibilidad de depurar los registros contables.

Rubro: Ingresos patrimoniales

La composición del rubro es la siguiente:

Cuenta	Nombre	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
		M\$	M\$	M\$	M\$
43101	Venta de Servicios	136	265	312	163
43201	Patentes y Tasas por Derechos	23.803.863	31.171.529	25.766.515	25.433.483
43202	Permisos y Licencias	1.553.795	1.906.496	1.849.855	1.701.268
43203	Participación en Impuesto Territorial – art. 37. DL. N° 3.063, de 1979	8.548.407	8.720.535	8.650.318	8.282.787
43301	Arriendo de Bienes de Uso	25.000	400	2.600	2.800
43302	Dividendos	8.529	-	131	353
43309	Otras Rentas de la Propiedad	377.305	367.401	357.501	347.697
44103	Transferencias Corrientes de Otras Entidades Públicas	28.157.207	23.282.066	21.141.002	17.811.809
44201	Transferencias de Capital Del Sector Privado	1.094.981	1.134.259	1.154.312	1.290.151
44203	Transferencias de Capital de Otras Entidades Públicas	449.316	392.373	818.429	196.354
45399	Venta de Otros Bienes de Uso	-	-	1.547.181	441.823
46101	Recuperaciones y Reembolso por Licencias Médicas	359.593	594.446	329.093	53.531
46102	Multas y Sanciones Pecuniarias	1.099.466	2.107.935	2.397.649	2.277.037
46103	Participación del Fondo Común Municipal – art. 38. DL. N° 3.063, de 1979	3.874.881	3.842.650	3.591.126	3.257.415
46104	Otros Ingresos	302.214	722.961	689.668	526.531
46301	Actualización de Bienes	989.574	971.242	987.209	648.053
46304	Utilidad por Venta Asociada a Leaseback	64.074	62.228	60.689	59.383
46367	Ajustes a los Ingresos Patrimoniales de Años Anteriores	(15.147.099)	(382.269)	(419.905)	(195.750)
Total Rubro		55.561.242	74.894.517	68.923.685	62.134.888

Rubro: Gastos patrimoniales

La composición del rubro es la siguiente:

Cuenta	Nombre	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
		M\$	M\$	M\$	M\$
52301	Indemnizaciones de Cargo Fiscal	(126.672)	-	-	-
53101	Personal de Planta	(6.121.331)	(5.968.368)	(5.135.908)	(4.407.863)
53102	Personal a Contrata	(2.798.655)	(2.885.268)	(2.576.365)	(2.976.967)
53103	Otras Remuneraciones	(4.751.253)	(5.443.939)	(5.830.104)	(5.330.660)
53104	Otros Gastos en Personal	(2.132.169)	(2.410.281)	(2.055.179)	(1.954.546)
53201	Alimentos y Bebidas	(40.973)	(46.502)	(36.084)	(38.119)
53202	Textiles, Vestuario y Calzado	(238.655)	(261.676)	(159.524)	(111.838)
53203	Combustibles y Lubricantes	(278.062)	(550.268)	(541.192)	(486.813)
53204	Materiales de Uso o Consumo	(1.333.565)	(2.105.495)	(1.305.389)	(1.500.570)
53205	Servicios Básicos	(2.957.263)	(2.949.889)	(3.424.952)	(3.199.704)
53206	Mantenimiento y Reparaciones	(256.161)	(168.360)	(72.336)	(51.496)
53207	Publicidad y Difusión	(166.220)	(192.841)	(164.595)	(94.784)
53208	Servicios Generales	(7.360.507)	(8.946.999)	(6.214.198)	(6.948.523)
53209	Arriendos	(304.809)	(241.395)	(239.790)	(325.292)
53210	Servicios Financieros y de Seguros	(114.890)	(94.253)	(117.660)	(148.710)
53211	Servicios Técnicos y Profesionales	(11.245)	(16.966)	(133.868)	(63.415)
53212	Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo	(128.915)	(214.780)	(229.295)	(232.083)
53214	Gastos Bienes Muebles	(21.840)	(22.388)	(9.926)	(7.599)
53301	Intereses Deuda Interna	(57.414)	(100.160)	(139.430)	(175.836)
54101	Transferencias Corrientes al Sector Privado	(29.690.651)	(25.794.338)	(24.004.957)	(19.351.838)
54103	Transferencias Corrientes a Otras Entidades Públicas	(179.905)	(198.909)	(207.429)	(153.270)
54203	Transferencias de Capital a Otras Entidades Públicas	(4.176)	-	(2.314)	(28.714)
55307	Costo de Venta de Otros Bienes de Uso	-	-	(1.857)	-
56102	Compensación por Daños a Terceros y/o a la Propiedad	(1.041.061)	(957.020)	(49.799)	(462.719)
56301	Actualización de Obligaciones	(241.783)	(284.340)	(332.019)	(238.567)
56302	Actualización de Patrimonio	(2.444.003)	(2.189.621)	(1.920.937)	(1.278.034)
56303	Fluctuación de Cambio	(730)	(24.221)	-	-
56321	Depreciación de Bienes de Uso	(1.924.979)	(1.554.516)	(1.583.022)	(1.692.198)
56341	Amortización de Bienes Intangibles	(6.144)	(23)	(1.801)	(2.629)
56367	Ajustes a los Gastos Patrimoniales de Años Anteriores	(95.232)	(4.923)	437	5
57101	Costos de Estudios Básicos	-	-	-	(49.700)
57102	Costos de Proyectos	(1.583.786)	(1.636.052)	(2.305.939)	(3.147.518)
Total Rubro		(37.546.754)	(33.092.510)	(31.039.816)	(27.032.825)

Hallazgo 18: Observación a los registros contables y estados financieros

Al extraer información del sistema contable, observamos que este no cumple con lo señalado en el Oficio N° 60.820, relacionado al capítulo quinto que habla de los estados financieros.

Al ejecutar un proceso de extracción de información del sistema, específicamente un balance, este nos presenta; un balance con cierre, lo que no permite visualizar la utilidad o pérdida del ejercicio. Consultada la situación con los encargados del área contable, nos comentan que ellos deben realizar la preparación de los estados financieros definidos en el capítulo quinto en planillas auxiliares (excel), lo que significa que deben utilizar tiempos en la preparación de estos estados financieros, siendo que un sistema contable debe estar preparado para la emisión de los reportes contables necesarios que deban ser enviados al organismo contralor.

INFORME PRESUPUESTARIO

Descripción de las clasificaciones

Subtítulo: Agrupación de operaciones presupuestarias de características o naturaleza homogénea, que comprende un conjunto de ítem.

Ítem: Representa un "motivo significativo" de ingreso o gasto.

Asignación: Corresponde a un "motivo específico" del ingreso o gasto.

Sub-asignación: subdivisión de la asignación en conceptos de "naturaleza más particularizada".

A continuación, presentamos Estado de Situación Presupuestaria a diciembre de los años 2017, 2018, 2019, 2020 respecto de los ingresos y gastos a dicha fecha, de acuerdo a la información proporcionada por el sistema PROEXSI.

El siguiente informe pretende mostrar la ejecución presupuestaria desde el nivel "Subtítulo" desagregado a "Sub-asignación" de los ingresos y gastos presupuestarios que ha ejecutado el municipio desde el año 2017 al año 2020, contemplando también Obligado, Devengado y Percibido o Pagado, según corresponda.

Análisis descriptivo por sub-asignación año 2017

Subtítulo	Item	Asig.	Sub Asig.	Denominación	2017				
					Presupuesto M\$		Ejecución M\$		
					Inicial	Vigente	Devengado	Efectivo	Por percibir
INGRESOS PRESUPESTARIOS					37.762.958	67.903.367	93.249.320	58.837.490	34.411.830

03				C X C TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES	31.687.396	33.511.596	37.676.811	32.418.776	5.258.035
----	--	--	--	------------------------------------------------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------

03	01			PATENTES Y TASAS POR DERECHOS	20.859.280	21.194.280	25.423.204	20.245.701	5.177.503
03	01	001		PATENTES MUNICIPALES	9.596.494	9.906.494	14.555.914	10.076.714	4.479.200
03	01	001	001	DE BENEFICIO MUNICIPAL	9.596.494	9.906.494	14.555.914	10.076.714	4.479.200
03	01	002		DERECHOS DE ASEO	1.122.837	1.147.837	1.836.530	1.201.707	634.823
03	01	002	001	EN IMPUESTO TERRITORIAL	729.844	754.844	868.326	868.326	-
03	01	002	002	EN PATENTES MUNICIPALES	202.111	202.111	288.392	175.394	112.998
03	01	002	003	COBRO DIRECTO	190.882	190.882	679.812	157.987	521.825
03	01	003		OTROS DERECHOS	2.582.849	2.582.849	2.147.053	2.083.573	63.480
03	01	003	001	URBANIZACION Y CONSTRUCCION	1.422.242	1.422.242	850.624	850.624	-
03	01	003	003	PROPAGANDA	184.572	184.572	242.452	181.330	61.122
03	01	003	004	TRANSFERENCIA DE VEHICULOS	496.965	496.965	482.573	482.573	-
03	01	003	999	OTROS	479.070	479.070	571.404	569.046	2.358
03	01	004		DERECHOS DE EXPLOTACION	7.557.100	7.557.100	6.883.707	6.883.707	-
03	01	004	001	CONCESIONES	7.557.100	7.557.100	6.883.707	6.883.707	-
03	02			PERMISOS Y LICENCIAS	3.680.479	3.847.079	3.970.820	3.890.288	80.532
03	02	001		PERMISOS DE CIRCULACION	3.375.320	3.526.920	3.631.283	3.550.751	80.532
03	02	001	001	DE BENEFICIO MUNICIPAL 37,5%	1.265.745	1.266.345	1.361.731	1.331.532	30.199
03	02	001	002	DE BENEFICIO FONDO COMUN MUNICIPAL 62,5%	2.109.575	2.260.575	2.269.552	2.219.219	50.333
03	02	002		LICENCIAS DE CONDUCIR Y SIMILARES	305.159	320.159	339.537	339.537	-
03	02	002	001	ESPECIES VALORADAS LICENCIAS DE CONDUCIR	285.000	300.000	332.887	332.887	-
03	02	002	002	ESPECIES VALORADAS ESTAMPILLAS Y GUIAS DE LI	20.159	20.159	6.650	6.650	-
03	03			PARTICIPACION EN IMPTO.TERRITORIAL - ART.37 D	7.147.637	8.470.237	8.282.787	8.282.787	-
03	03	001		PARTICIPACION EN IMPTO.TERRITORIAL - ART.37 DL.	7.147.637	8.470.237	8.282.787	8.282.787	-
03	03	001	001	PARTICIPACION EN IMPTO.TERRITORIAL - ART.37 DL	7.147.637	8.470.237	8.282.787	8.282.787	-

05				C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	-	17.135.319	17.811.809	17.811.809	-
----	--	--	--	----------------------------------------	----------	-------------------	-------------------	-------------------	----------

05	03			DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	-	17.135.319	17.811.809	17.811.809	-
05	03	002		DE LA SECRETARIA DE DESARROLLO REGIONAL Y A	-	479.719	444.527	444.527	-
05	03	002	999	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE LA SUBDE	-	479.719	444.527	444.527	-
05	03	006		DEL SERVICIO DE SALUD	-	16.400.000	16.659.108	16.659.108	-
05	03	006	001	ATENCION PRIMARIA LEY N 19.378 ART.49	-	16.360.000	12.316.520	12.316.520	-
05	03	006	002	APORTES AFECTADOS	-	40.000	4.342.588	4.342.588	-
05	03	007		DEL TESORO PUBLICO	-	237.000	686.875	686.875	-
05	03	007	001	PATENTES ACUICOLAS LEY N 20.033 ART. 8	-	99.000	27.598	27.598	-
05	03	007	999	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL TESORO P	-	138.000	659.277	659.277	-
05	03	100		DE OTRAS MUNICIPALIDADES	-	18.600	21.299	21.299	-

05	03	100	001	80% MULTA RMTNP, 1 JPL.	-	18.600	4.796	4.796	-
05	03	100	002	80% MULTA RMTNP, 2 JPL.	-	-	10.445	10.445	-
05	03	100	003	80% MULTA RMTNP, 3 JPL.	-	-	6.058	6.058	-

06				C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	4.284	4.637	3.153	3.153	-
-----------	--	--	--	-------------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	----------

06	01			<u>ARRIENDO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS</u>	4.284	4.284	2.800	2.800	-
06	01	003		ARRIENDOS	4.284	4.284	2.800	2.800	-
06	01	003	002	ARRIENDOS VARIOS	4.284	4.284	2.800	2.800	-
06	02			<u>DIVIDENDOS</u>	-	353	353	353	-
06	02	001		DIVIDENDOS	-	353	353	353	-

07				C X C INGRESOS DE OPERACION	-	163	163	163	-
-----------	--	--	--	------------------------------------	----------	------------	------------	------------	----------

07	02			<u>VENTA DE SERVICIOS</u>	-	163	163	163	-
07	02	001		DERECHOS DE ESTACIONAMIENTO	-	163	163	163	-
07	02	001	001	VENTAS TARJETAS DE ESTACIONAMIENTO	-	163	163	163	-

08				C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	4.873.631	6.444.374	6.354.437	6.354.437	-
-----------	--	--	--	----------------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	----------

08	01			<u>RECUPERACION Y REEMBOLSO POR LICENCIAS M</u>	-	4.400	53.531	53.531	-
08	01	001		REEMBOLSOS ART. 4 LEY N 19.345 Y LEY 19117 ART.	-	4.400	53.531	53.531	-
08	01	001	001	REEMBOLSOS ART. 4 LEY N 19.345 Y LEY 19117 ART.	-	4.400	53.531	53.531	-
08	02			<u>MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS</u>	1.670.593	2.407.290	2.399.593	2.399.593	-
08	02	001		MULTAS DE BENEFICIO MUNICIPAL	1.315.888	1.889.888	1.985.083	1.985.083	-
08	02	001	001	MULTAS LEY DE TRANSITO	1.280.798	1.666.798	1.876.033	1.876.033	-
08	02	001	999	OTRAS MULTAS BENEFICIO MUNICIPAL	35.090	223.090	109.050	109.050	-
08	02	002		<u>MULTAS-DE BENEFICIO FONDO COMUN MUNICIPAL</u>	10.000	34.717	35.000	35.000	-
08	02	002	001	MULTAS ART.14, N 06,INC.1 LEY N 18.695-EQUIPOS D	-	717	-	-	-
08	02	002	002	MULTAS ART.14, N 6,INC.2 , LEY N 18.695-MULTAS TA	10.000	34.000	35.000	35.000	-
08	02	003		<u>MULTAS LEY DE ALCOHOLES - BENEFICIO MUNICIPA</u>	-	43.140	46.660	46.660	-
08	02	003	001	MULTAS LEY DE ALCOHOLES PRIMER JUZGADO DE P	-	43.140	10.851	10.851	-
08	02	003	002	MULTAS LEY DE ALCOHOLES SEGUNDO JUZGADO D	-	-	21.011	21.011	-
08	02	003	003	MULTAS LEY DE ALCOHOLES TERCER JUZGADO DE P	-	-	14.798	14.798	-
08	02	004		<u>MULTAS LEY DE ALCOHOLES - BENEFICIO SERVICIO D</u>	10.000	35.000	28.393	28.393	-
08	02	004	001	MULTAS LEY ALCOHOLES BENEF.S.SALUD PRIMER J	3.000	28.000	6.615	6.615	-
08	02	004	002	MULTAS LEY ALCOHOLES BENEF.S.SALUD 2 JUZGA	5.000	5.000	12.697	12.697	-
08	02	004	003	MULTAS LEY ALCOHOLES BENEF.S.SALUD 3er. JUZG	2.000	2.000	9.081	9.081	-
08	02	005		<u>REGISTRO DE MULTAS DE TRANSITO NO PAGADAS - D</u>	10.104	12.904	13.144	13.144	-
08	02	005	001	20% VALOR MULTA TRANSITO NO PAGADA BENEFIC	10.104	12.904	13.144	13.144	-
08	02	006		<u>REGISTRO DE MULTAS DE TRANSITO NO PAGADAS - D</u>	20.000	87.040	87.557	87.557	-
08	02	006	001	80% REG.MULTAS DE TRANSITO NO PAGADAS - DE BE	-	67.040	122	122	-
08	02	006	002	30% R.M.T.N.P., DE BENEFICIO DE OTRAS MUNICIPALID	33	33	15	15	-
08	02	006	003	80% RMNP OTROS MUNICIPIO SENTENCIA 2008 (SRCE	7.000	7.000	52.454	52.454	-
08	02	006	004	50% MULTA X NO PAGO PEAJE/TARIFA CARRETERA C	12.967	12.967	34.966	34.966	-
08	02	007		<u>MULTAS JUZGADOS DE POLICIA LOCAL - DE BENEF. O</u>	100.000	100.000	-	-	-
08	02	007	001	MULTAS PRIMER JUZGADO DE POLICIA LOCAL - BEN	100.000	100.000	-	-	-
08	02	008		<u>INTERESES</u>	204.601	204.601	203.756	203.756	-
08	02	008	001	INTERESES MORATORIOS ART. 53, DL. N 830	204.601	204.601	203.756	203.756	-
08	03			<u>PARTICIPACION DEL FONDO COMUN MUNICIPAL</u>	3.093.038	3.236.216	3.257.415	3.257.415	-
08	03	001		PARTICIPACION ANUAL	3.093.038	3.093.038	3.114.238	3.114.238	-
08	03	003		<u>APORTES EXTRAORDINARIOS</u>	-	143.178	143.177	143.177	-
08	03	003	001	APORTE EXTRAORDINARIO	-	143.178	143.177	143.177	-
08	04			<u>FONDOS DE TERCEROS</u>	10.000	41.468	29.113	29.113	-

08	04	001		ARANCEL AL REGISTRO DE MULTAS DE TRANSITO	10.000	24.000	10.640	10.640	-
08	04	001	001	ARANCEL AL REGISTRO DE MULTAS TTO. NO PAGA	10.000	10.000	15	15	-
08	04	001	002	ARANCEL REGISTRO CIVIL	-	14.000	10.625	10.625	-
08	04	999		OTROS FONDOS DE TERCEROS	-	17.468	18.473	18.473	-
08	04	999	001	CERTIFICADO DE ANTECEDENTES LICENCIA DE CON	-	17.468	18.473	18.473	-
08	99			OTROS	100.000	755.000	614.785	614.785	-
08	99	001		DEVOLUCIONES Y REINTEGROS NO PROVENIENTES D	100.000	390.000	408.995	408.995	-
08	99	001	001	DEVOLUCIONES	100.000	390.000	408.401	408.401	-
08	99	001	002	REINTEGROS	-	-	594	594	-
08	99	999		OTROS	-	365.000	205.790	205.790	-
08	99	999	004	DESCUENTOS POR ATRASOS	-	365.000	158.926	158.926	-
08	99	999	016	OTROS INGRESOS	-	-	46.864	46.864	-

10				C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	1.841.823	441.823	441.823	-
----	--	--	--	---------------------------------------	---	-----------	---------	---------	---

10	99			OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	1.841.823	441.823	441.823	-
10	99	001		EXPROP. JUDIC., CAUSA ROL V-2010-2015	-	1.400.000	-	-	-
10	99	002		EXPROP. JUDICIAL, CAUSA ROL V-208-2015	-	441.823	441.823	441.823	-

12				C X C RECUPERACION DE PRESTAMOS	-	252.455	29.474.619	320.824	29.153.795
----	--	--	--	---------------------------------	---	---------	------------	---------	------------

12	10			INGRESOS POR PERCIBIR	-	252.455	29.474.619	320.824	29.153.795
12	10	001		PERMISO CIRCULACION	-	235.455	732.381	3.349	729.032
12	10	001	001	PERMISO DE CIRC. MOROSO FDO. MUNICIPAL	-	140.000	289.157	1.256	287.901
12	10	001	002	PERMISO DE CIRC. MOROSO FDO. COMUN	-	95.455	443.194	2.093	441.101
12	10	001	003	P.C. MOROSO FDO. MUNICIPAL-ALTO HOSPICIO	-	-	11	-	11
12	10	001	004	P.C. MOROSO FDO. COMUN-ALTO HOSPICIO	-	-	19	-	19
12	10	002		PATENTES MOROSAS	-	16.000	24.960.930	211.032	24.749.898
12	10	002	001	PATENTES MOROSAS CIPA	-	16.000	23.418.538	196.133	23.222.405
12	10	002	002	ASEO PATENTES MOROSAS	-	-	866.276	11.312	854.964
12	10	002	003	DERECHOS PROPAGANDAS PATENTES MOROSAS	-	-	606.727	3.447	603.280
12	10	002	004	DERECHOS B.N.U.P. MOROSOS	-	-	30.734	140	30.594
12	10	002	005	PATENTES MOROSAS CIPA,ALTO HOSPICIO	-	-	19.766	-	19.766
12	10	002	006	ASEO PATENTES MOROSAS,ALTO HOSPICIO	-	-	4.762	-	4.762
12	10	002	007	DERECHOS B.N.U.P. MOROSOS,ALTO HOSPICIO	-	-	622	-	622
12	10	002	008	DERECHOS PROPAGANDA PAT.,ALTO HOSPICIO	-	-	13.505	-	13.505
12	10	003		OTROS MOROSOS	-	1.000	3.781.308	106.443	3.674.865
12	10	003	001	MOROSOS ASEO DOMICILIARIO	-	1.000	3.780.555	106.443	3.674.112
12	10	003	006	MOROSOS ASEO DOMICILIARIO-ALTO HOSPICIO	-	-	753	-	753

13				C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	1.197.647	2.694.831	1.486.505	1.486.505	-
----	--	--	--	---------------------------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	---

13	01			DEL SECTOR PRIVADO	-	4.484	-	-	-
13	01	001		DE LA COMUNIDAD - PROGRAMA PAVIMENTOS PART	-	4.484	-	-	-
13	01	001	004	PAV.PART.N 26 "ACERAS LIBERTAD Y AVDA.SALVADO	-	1.237	-	-	-
13	01	001	005	PROG.PAV.PART. N 26 "PAV.PJE.J"	-	591	-	-	-
13	01	001	006	PROG.PAV.PART. N 26 "PAV.PJE.I"	-	608	-	-	-
13	01	001	007	PROG.PAV.PART. N 26 "PAV.PJE.H"	-	968	-	-	-
13	01	001	008	PROG.PAV.PART. N 26 "PAV.PJE.G"	-	1.080	-	-	-
13	03			DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	250.000	1.400.196	196.354	196.354	-
13	03	002		DE LA SUBSECRETARIA DE DESARROLLO REGIONAL Y	-	1.150.196	19.416	19.416	-
13	03	002	001	PROGRAMA MEJORAMIENTO URBANO Y EQUIPAMI	-	1.150.196	19.415	19.415	-

13	03	002	002	PROGRAMA MEJORAMIENTO DE BARRIOS	-	-	1	1	-
13	03	002	999	OTRAS TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
13	03	005		DEL TESORO PUBLICO	250.000	250.000	176.938	176.938	-
13	03	005	001	PATENTES MINERAS LEY 19.143	250.000	250.000	176.938	176.938	-
13	04			DE EMPRESAS PUBLICAS NO FINANCIERAS	947.647	1.290.151	1.290.151	1.290.151	-
13	04	001		DE ZONA FRANCA DE IQUIQUE S.A.	947.647	1.290.151	1.290.151	1.290.151	-
15				SALDO INICIAL DE CAJA	-	6.018.169			

Análisis presupuestario de ingresos

Tal como se desprende del cuadro anterior el presupuesto Inicialmente aprobado considero Ingresos por un valor de M\$ 37.762.958, el cual no incluye saldo inicial de caja. Dicho Presupuesto mediante modificaciones presupuestarias se modificó en el periodo quedando un presupuesto vigente al 31 de diciembre por M\$ 67.903.367, lo cual significa una variación o aumento de M\$ 30.140.409 equivalente a un 79,8% respecto del presupuesto inicial aprobado.

Las principales partidas que han implicado este considerable aumento a nivel de subtítulo dicen relación con las Transferencias Corrientes por un valor de M\$ 17.135.319, dentro de estas se encuentra el Ítem del servicio de salud específicamente a nivel de asignación, corresponden a los aportes por Per cápita y programas de salud, los cuales deben ser incorporados al presupuesto municipal y luego transferidos estos recursos a la Cormudesi quien administra y presta los servicios a la comunidad, el monto incorporado al presupuesto es de M\$ 17.135.319, las cuales no se incluyen al presupuesto inicial.

Así también se ha incorporado el saldo inicial de caja por un monto de M\$ 6.018.169, el cual no ha sido estimado en el presupuesto inicial.

El incremento en estos subtítulos representa el 77% del incremento en las modificaciones presupuestarias.

Subtítulo	Ítem	Asig.	Sub Asig.	Denominación	2017					
					Presupuesto M\$		Ejecución M\$			
					Inicial	Vigente	Obligado	Devengado	Pagado	Por pagar
EGRESOS PRESUPUESTARIOS					37.762.958	67.903.367	63.874.241	56.998.625	56.334.659	663.966

21				CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONA	10.652.383	15.758.353	14.732.889	14.670.037	14.670.037	-
-----------	--	--	--	--------------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	----------

21	01			PERSONAL DE PLANTA	4.046.296	4.432.799	4.419.469	4.412.245	4.412.245	-
21	01	001		SUELDOS Y SOBRESUELDOS	3.278.630	3.657.989	3.655.229	3.655.299	3.655.299	-
21	01	001	001	SUELDOS BASE	669.342	720.432	720.340	720.410	720.410	-
21	01	001	002	ASIGNACION DE ANTIGÜEDAD	82.365	149.275	149.242	149.242	149.242	-
21	01	001	003	ASIGNACION PROFESIONAL	-	187.746	187.681	187.681	187.681	-
21	01	001	004	ASIGNACION DE ZONA	377.891	405.148	404.929	404.929	404.929	-
21	01	001	007	ASIGNACIONES DEL D.L. N° 3551 DE 1981	901.462	1.068.748	1.068.702	1.068.702	1.068.702	-
21	01	001	009	ASIGNACIONES ESPECIALES	69.616	69.016	68.985	68.985	68.985	-
21	01	001	014	ASIGNACIONES COMPENSATORIAS	142.819	481.118	480.513	480.513	480.513	-
21	01	001	015	ASIGNACIONES SUSTITUTIVAS	313.564	72.564	72.403	72.403	72.403	-
21	01	001	019	ASIGNACION DE RESPONSABILIDAD	-	13.400	13.357	13.357	13.357	-
21	01	001	022	COMPONENTE BASE ASIGNACION DE DESEMP	142.000	223.973	223.915	223.915	223.915	-
21	01	001	025	ASIGNACION LEY 19112	5.487	487	-	-	-	-
21	01	001	038	ASIGNACION ZONAS EXTREMAS	-	205.848	205.569	205.569	205.569	-
21	01	001	043	ASIGNACION INHERENTE AL CARGO LEY N 18	86.698	59.698	59.162	59.162	59.162	-
21	01	001	999	OTRAS ASIGNACIONES	487.386	536	431	431	431	-
21	01	002		APORTES DEL EMPLEADOR	214.456	124.085	122.919	122.919	122.919	-
21	01	002	001	A SERVICIOS DE BIENESTAR	123.728	25.928	25.886	25.886	25.886	-
21	01	002	002	OTRAS COTIZACIONES PREVISIONALES	90.728	98.157	97.033	97.033	97.033	-
21	01	003		ASIGNACIONES POR DESEMPEÑO	188.195	314.495	313.516	313.516	313.516	-
21	01	003	001	DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	162.999	144.899	144.799	144.799	144.799	-
21	01	003	002	DESEMPEÑO COLECTIVO	-	151.400	151.361	151.361	151.361	-
21	01	003	003	DESEMPEÑO INDIVIDUAL	25.196	18.196	17.356	17.356	17.356	-
21	01	004		REMUNERACIONES VARIABLES	304.381	276.896	269.913	262.619	262.619	-
21	01	004	005	TRABAJOS EXTRAORDINARIOS	160.000	224.512	224.014	224.014	224.014	-
21	01	004	006	COMISIONES DE SERVICIOS EN EL PAIS	100.000	36.834	31.258	25.310	25.310	-
21	01	004	007	COMISIONES DE SERVICIOS EN EL EXTERIOR	44.381	15.550	14.641	13.295	13.295	-
21	01	005		AGUINALDOS Y BONOS	60.634	59.334	57.892	57.892	57.892	-
21	01	005	001	AGUINALDOS	30.000	20.200	19.461	19.461	19.461	-
21	01	005	002	BONOS DE ESCOLARIDAD	7.417	4.417	3.920	3.920	3.920	-
21	01	005	003	BONOS ESPECIALES	10.000	34.700	34.511	34.511	34.511	-
21	01	005	004	BONIF. ADICIONAL AL BONO DE ESCOLARIDAD	13.217	17	-	-	-	-
21	02			PERSONAL A CONTRATA	1.526.087	3.071.192	2.975.767	2.981.280	2.981.280	-
21	02	001		SUELDOS Y SOBRESUELDOS	1.009.465	2.531.113	2.440.649	2.440.649	2.440.649	-
21	02	001	001	SUELDO BASE	225.011	627.164	550.772	550.772	550.772	-
21	02	001	002	ASIGNACION DE ANTIGUEDAD - CONTRATA	6.457	62.347	61.331	61.331	61.331	-
21	02	001	003	ASIGNACION PROFESIONAL	-	177.000	176.320	176.320	176.320	-

21	02	001	004	ASIGNACION DE ZONA	83.328	308.438	308.054	308.054	308.054	-
21	02	001	007	ASIGNACIONES DEL DL. N° 3.551 DE 1981	411.535	526.235	525.434	525.434	525.434	-
21	02	001	009	ASIGNACIONES ESPECIALES	64.989	77.659	77.183	77.183	77.183	-
21	02	001	013	ASIGNACIONES COMPENSATORIAS	74.307	334.577	330.148	330.148	330.148	-
21	02	001	014	ASIGNACIONES SUSTITUTIVAS	20.087	95.463	89.630	89.630	89.630	-
21	02	001	018	ASIGNACION DE RESPONSABILIDAD	-	3.255	3.254	3.254	3.254	-
21	02	001	021	COMPONENTE BASE ASIGNACION DE DESEMP	106.411	131.650	131.646	131.646	131.646	-
21	02	001	037	ASIGNACION ZONAS EXTREMAS	-	186.735	186.623	186.623	186.623	-
21	02	001	999	OTRAS ASIGNACIONES	17.340	590	254	254	254	-
21	02	002		APORTES DEL EMPLEADOR	99.567	99.537	99.371	99.371	99.371	-
21	02	002	001	A SERVICIOS DE BIENESTAR	48.739	26.039	25.987	25.987	25.987	-
21	02	002	002	OTRAS COTIZACIONES PREVISIONALES	50.828	73.498	73.384	73.384	73.384	-
21	02	003		ASIGNACIONES POR DESEMPEÑO, PERSONAL A	119.163	167.183	166.224	166.224	166.224	-
21	02	003	001	DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	119.163	81.473	80.981	80.981	80.981	-
21	02	003	002	DESEMPEÑO COLECTIVO	-	85.710	85.243	85.243	85.243	-
21	02	004		REMUNERACIONES VARIABLES	267.288	232.270	229.286	222.584	222.584	-
21	02	004	005	TRABAJOS EXTRAORDINARIOS	227.579	195.379	195.028	195.028	195.028	-
21	02	004	006	COMISIONES DE SERVICIOS EN EL PAIS	17.802	28.659	28.502	22.270	22.270	-
21	02	004	007	COMISIONES DE SERVICIOS EN EL EXTERIOR	21.907	8.232	5.756	5.286	5.286	-
21	02	005		AGUINALDOS Y BONOS	30.604	41.089	40.237	52.452	52.452	-
21	02	005	001	AGUINALDOS	13.347	13.282	12.952	12.952	12.952	-
21	02	005	002	BONOS DE ESCOLARIDAD	1.054	1.904	1.861	1.861	1.861	-
21	02	005	003	BONOS ESPECIALES	16.203	25.903	25.424	37.639	37.639	-
21	03			OTRAS REMUNERACIONES	2.490.000	5.752.107	5.326.736	5.321.965	5.321.965	-
21	03	001		HONORARIOS A SUMA ALZADA	-	67.717	48.313	47.213	47.213	-
21	03	001	001	HONORARIOS A SUMA ALZADA	-	67.717	48.313	47.213	47.213	-
21	03	002		HONORARIOS ASIMILADO A GRADOS	400.000	629.461	567.773	564.417	564.417	-
21	03	002	001	HONORARIOS ASIMILADOS A GRADOS	400.000	624.801	564.020	560.440	560.440	-
21	03	002	002	COM.SERV.EN EL PAIS. HONORARIOS ASIMILA	-	3.000	2.751	2.975	2.975	-
21	03	002	003	COM.SERV.EN EL EXTRANJERO, HONORARIO A	-	1.660	1.002	1.002	1.002	-
21	03	004		REMUNERACIONES REGULADAS POR EL CODI	2.000.000	4.807.506	4.471.292	4.471.292	4.471.292	-
21	03	004	001	SUELDOS	2.000.000	3.729.171	3.399.545	3.399.545	3.399.545	-
21	03	004	002	APORTES DEL EMPLEADOR	-	233.700	230.781	230.781	230.781	-
21	03	004	003	REMUNERACIONES VARIABLES	-	779.935	777.429	777.429	777.429	-
21	03	004	004	AGUINALDOS Y BONOS	-	64.700	63.537	63.537	63.537	-
21	03	005		SUPLENCIAS Y REEMPLAZOS	60.000	226.439	224.742	224.504	224.504	-
21	03	005	001	SUPLENCIAS Y REEMPLAZOS	60.000	222.150	220.541	220.541	220.541	-
21	03	005	002	COM.SERV.PAIS PERSONAL SUPLENCIA	-	2.289	2.248	2.010	2.010	-
21	03	005	003	COM.SERV.EN EL EXTRANJ.PERSONAL SUPLEN	-	2.000	1.953	1.953	1.953	-
21	03	007		ALUMNOS EN PRACTICA	30.000	19.984	14.077	14.000	14.000	-
21	03	007	001	ESTUD. EN PRACT MOVILIZ Y OTROS	30.000	19.984	14.077	14.000	14.000	-
21	03	999		OTRAS	-	1.000	539	539	539	-
21	03	999	999	OTRAS	-	1.000	539	539	539	-
21	04			OTROS GASTOS EN PERSONAL	2.590.000	2.502.255	2.010.917	1.954.547	1.954.547	-
21	04	003		DIETAS A JUNTAS, CONSEJOS Y COMISIONES	90.000	113.518	108.568	108.095	108.095	-
21	04	003	001	DIETAS DE CONCEJALES	90.000	94.818	89.918	89.918	89.918	-
21	04	003	002	GASTOS POR COMISIONES Y REPRESENTACIONE	-	18.700	18.650	18.177	18.177	-
21	04	004		PRESTACIONES DE SERVICIOS EN PROGRAMAS C	2.500.000	2.388.737	1.902.349	1.846.452	1.846.452	-

21	04	004	001	PRESTACIONES DE SERVICIOS COMUNITARIOS	2.500.00 0	2.388.73 7	1.902.34 9	1.846.452	1.846.45 2	-
----	----	-----	-----	-------------------------------------------	---------------	---------------	---------------	-----------	---------------	---

2	2			CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS D	4.866.00 0	6.123.07 5	14.601.3 38	12.901.8 27	12.744.8 42	156.98 5
---	---	--	--	-----------------------------------------------	-----------------------	-----------------------	------------------------	------------------------	------------------------	---------------------

2	0			ALIMENTOS Y BEBIDAS	50.000	50.000	41.888	38.119	38.005	114
2	1									
2	0	00		PARA PERSONAS	-	5.000	1.833	1.063	949	114
2	1	1								
2	0	00		PARA ANIMALES	50.000	45.000	40.055	37.056	37.056	-
2	1	2								
2	0	00	00	ALIMENTO PARA ANIMALES	50.000	45.000	40.055	37.056	37.056	-
2	1	2	1							
2	0			TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	96.000	172.125	146.690	111.838	110.092	1.746
2	2									
2	0	00		TEXTILES Y ACABADOS TEXTILES	20.000	9.530	5.846	5.846	5.846	-
2	2	1								
2	0	00	00	TEXTILES Y ACABADOS TEXTILES	20.000	9.530	5.846	5.846	5.846	-
2	2	1	1							
2	0	00		VESTUARIO,ACCESORIOS Y PRENDAS DIVERS	70.000	142.068	121.033	90.561	88.815	1.746
2	2	2								
2	0	00	00	VESTUARIO,ACCESORIOS Y PRENDAS DIVERS	70.000	142.068	121.033	90.561	88.815	1.746
2	2	2	1							
2	0	00		CALZADO	6.000	20.527	19.811	15.431	15.431	-
2	2	3								
2	0	00	00	CALZADO	6.000	20.527	19.811	15.431	15.431	-
2	2	3	1							
2	0			COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	700.000	650.000	512.986	486.813	486.813	-
2	3									
2	0	00		PARA VEHICULOS	540.000	540.000	499.980	482.526	482.526	-
2	3	1								
2	0	00	00	BENCINA	160.000	136.000	120.409	120.409	120.409	-
2	3	1	1							
2	0	00	00	PETROLEO	350.000	374.000	350.000	350.000	350.000	-
2	3	1	2							
2	0	00	00	LUBRICANTES	30.000	30.000	29.571	12.117	12.117	-
2	3	1	3							
2	0	00		PARA MAQUINARIAS, EQUIPOS DE PRODUCCIO	100.000	100.000	13.006	4.287	4.287	-
2	3	2								
2	0	00	00	LUBRICANTES	100.000	100.000	13.006	4.287	4.287	-
2	3	2	3							
2	0	00		PARA CALEFACCION	10.000	10.000	-	-	-	-
2	3	3								
2	0	00	00	PARA CALEFACCION	10.000	10.000	-	-	-	-
2	3	3	1							
2	0	99		PARA OTROS	50.000	-	-	-	-	-
2	3	9								
2	0	99	00	OTROS	50.000	-	-	-	-	-
2	3	9	1							
2	0			MATERIALES DE USO O CONSUMO	1.730.00 0	1.979.13 8	1.615.17 8	1.501.85 2	1.417.32 7	84.525
2	4									
2	0	00		MATERIALES DE OFICINA	560.000	469.054	298.821	295.136	290.439	4.697
2	4	1								
2	0	00	00	ARTICULOS DE OFICINA	246.000	166.607	64.989	61.961	57.324	4.637
2	4	1	1							
2	0	00	00	ESPECIES VALORADAS	33.000	76.008	67.119	67.119	67.119	-
2	4	1	3							
2	0	00	00	CONVENIO FOTOCOPIA MARCELA MONTERO	140.500	122.478	66.191	65.534	65.534	-
2	4	1	4							
2	0	00	00	CONVENIO FOTOCOPIA MIRANDA	140.500	103.961	100.522	100.522	100.462	60
2	4	1	5							
2	0	00		TEXTOS Y OTROS MATERIALES DE ENSEÑANZ	7.000	1.000	163	163	163	-
2	4	2								
2	0	00	00	TEXTOS Y OTROS MATERIALES DE ENSEVANZA	7.000	1.000	163	163	163	-
2	4	2	1							

2	0	00		PRODUCTOS QUIMICOS	60.000	2.918	1.623	1.568	1.568	-
2	4	3	00	PRODUCTOS QUIMICOS	60.000	2.918	1.623	1.568	1.568	-
2	0	00		PRODUCTOS FARMACEUTICOS	40.000	14.300	13.894	12.936	11.415	1.521
2	4	4	00	PRODUCTOS FARMACEUTICOS	40.000	14.300	13.894	12.936	11.415	1.521
2	0	00		MATERIALES Y UTILES QUIRURGICOS	20.000	29.576	29.443	28.856	27.381	1.475
2	4	5	00	MATERIALES Y UTILES QUIRURGICOS	20.000	29.576	29.443	28.856	27.381	1.475
2	0	00		FERTILIZANTES, INSECTICIDAS, FUNGICIDAS Y O	60.000	2.980	1.890	1.353	1.353	-
2	4	6	00	FERTILIZANTES, INSECTICIDAS, FUNGICIDAS Y O	60.000	2.980	1.890	1.353	1.353	-
2	0	00		MATERIALES Y UTILES DE ASEO	80.000	169.299	138.594	136.482	136.139	343
2	4	7	00	MATERIALES Y UTILES DE ASEO	80.000	169.299	138.594	136.482	136.139	343
2	0	00		MENAJE PARA OFICINA, CASINO Y OTROS	3.000	2.600	2.158	-	-	-
2	4	8	00	MENAJE DE OFICINA, CASINO Y OTROS	3.000	2.600	2.158	-	-	-
2	0	00		INSUMOS, REPUESTOS Y ACCESORIOS COMPUT	150.000	167.300	128.858	119.615	111.899	7.716
2	4	9	00	INSUMOS, REPUESTOS Y ACCESORIOS COMPUT	150.000	167.300	128.858	119.615	111.899	7.716
2	0	01		MATERIALES PARA MANTENIMIENTO Y REPAR	150.000	338.107	312.561	291.713	288.155	3.558
2	4	0	00	MATERIALES DE CONSTRUCCION PARA REPAR	150.000	338.107	312.561	291.713	288.155	3.558
2	0	01		REPUESTOS Y ACCESORIOS PARA MANTENIMIE	120.000	116.098	112.313	88.451	68.178	20.273
2	4	1	00	NEUMATICOS, CAMARA Y OTROS REPUESTOS P	120.000	116.098	112.313	88.451	68.178	20.273
2	0	01		OTROS MATERIALES, REPUESTOS Y UTILES DI	150.000	486.019	469.245	440.722	409.042	31.680
2	4	2	00	OTROS MATERIALES, REPUESTOS Y UTILES DI	150.000	486.019	469.245	440.722	409.042	31.680
2	0	01		EQUIPOS MENORES	50.000	13.520	9.708	9.133	6.460	2.673
2	4	3	00	EQUIPOS MENORES	50.000	13.520	9.708	9.133	6.460	2.673
2	0	01		PROD.ELABORADOS DE CUERO,CAUCHO Y PLA	5.000	1.000	481	481	481	-
2	4	4	00	PROD.ELAB.CUERO,CAUCHO Y PLASTICOS	5.000	1.000	481	481	481	-
2	0	01		PRODUCTOS AGROPECUARIOS Y FORESTALES	150.000	4.601	4.601	-	-	-
2	4	5	00	PRODUCTOS AGROPECUARIOS Y FORESTALES	150.000	4.601	4.601	-	-	-
2	0	01		MATERIAS PRIMAS Y SEMIELABORADAS	5.000	-	-	-	-	-
2	4	6	00	MATERIAS PRIMAS Y SEMIELABORADAS	5.000	-	-	-	-	-
2	0	99		OTROS	120.000	160.766	90.825	75.243	64.654	10.589
2	4	9	00	OTROS	120.000	160.766	90.825	75.243	64.654	10.589
2	0	00		SERVICIOS BASICOS	3.720.00	3.720.13	3.702.68	3.199.70	3.199.70	-
2	5			SERVICIOS BASICOS	0	9	7	4	4	-
2	0	00		ELECTRICIDAD	2.200.00	2.194.85	2.194.85	1.908.26	1.908.26	-
2	5	1		ELECTRICIDAD	0	0	0	3	3	-
2	0	00		CONSUMO DE ELECTRICIDAD	2.200.00	2.194.85	2.194.85	1.908.26	1.908.26	-
2	5	1	00	CONSUMO DE ELECTRICIDAD	0	0	0	3	3	-

2	0	00		AGUA	1.100.00	1.099.50	1.099.50	1.005.02	1.005.02	
2	5	2	00		0	0	0	8	8	-
2	0	00	00	CONSUMO DE AGUA	1.100.00	1.099.50	1.099.50	1.005.02	1.005.02	-
2	5	2	1		0	0	0	8	8	-
2	0	00		GAS	-	289	-	-	-	-
2	5	3								
2	0	00	00	CONSUMO DE GAS	-	289	-	-	-	-
2	5	3	1							
2	0	00		CORREO	50.000	79.000	72.306	72.306	72.306	-
2	5	4								
2	0	00	00	COMUNICACIONES	50.000	79.000	72.306	72.306	72.306	-
2	5	4	1							
2	0	00		TELEFONIA FIJA	50.000	74.290	74.290	55.950	55.950	-
2	5	5								
2	0	00	00	SERVICIO TELEFONICO	50.000	74.290	74.290	55.950	55.950	-
2	5	5	1							
2	0	00		TELEFONIA CELULAR	180.000	130.000	129.970	58.908	58.908	-
2	5	6								
2	0	00	00	SERVICIO CELULAR	180.000	130.000	129.970	58.908	58.908	-
2	5	6	1							
2	0	00		ACCESO A INTERNET	140.000	126.000	125.943	97.209	97.209	-
2	5	7								
2	0	00	00	ACCESO A INTERNET	140.000	126.000	125.943	97.209	97.209	-
2	5	7	1							
2	0	00		ENLACES DE TELECOMUNICACIONES	-	4.000	3.788	-	-	-
2	5	8								
2	0	00	00	ENLACES DE TELECOMUNICACIONES	-	4.000	3.788	-	-	-
2	5	8	1							
2	0	99		OTROS	-	12.210	2.040	2.040	2.040	-
2	5	9								
2	0	99	00	OTROS	-	12.210	2.040	2.040	2.040	-
2	5	9	1							
2	0			MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	265.000	183.068	83.464	51.496	37.768	13.728
2	6									
2	0	00		MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EDIFICA	50.000	15.580	875	875	875	-
2	6	1								
2	0	00	00	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EDIFICA	50.000	15.580	875	875	875	-
2	6	1	1							
2	0	00		MANTENIMIENTO Y REPARACION DE VEHICUL	100.000	54.620	9.190	5.149	567	4.582
2	6	2								
2	0	00	00	SERVICIO DE MANTENCION Y REPARACION DE V	100.000	54.620	9.190	5.149	567	4.582
2	6	2	1							
2	0	00		MANTENIMIENTO Y REPARACION MOBILIARI	20.000	1.000	-	-	-	-
2	6	3								
2	0	00	00	MANTENIMIENTO Y REPARACION MOBILIARI	20.000	1.000	-	-	-	-
2	6	3	1							
2	0	00		MANTENIMIENTO Y REPARACION DE MAQUINA	25.000	14.000	11.799	11.799	11.521	278
2	6	4								
2	0	00	00	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE MAQUINA	14.000	1.000	-	-	-	-
2	6	4	1							
2	0	00	00	REP.MAQ.Y EQ.SUC VALVERDE/08	5.000	4.000	3.659	3.659	3.381	278
2	6	4	3							
2	0	00	00	MANT Y REP MAQ. TTOO PETRINOV	6.000	9.000	8.140	8.140	8.140	-
2	6	4	4							
2	0	00		MANTENIMIENTO Y REPARACION DE MAQUINA	10.000	39.380	37.567	22.394	13.526	8.868
2	6	5								
2	0	00	00	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE MAQUINA	10.000	39.380	37.567	22.394	13.526	8.868
2	6	5	1							
2	0	00		MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTRAS M	30.000	14.000	5.315	4.403	4.403	-
2	6	6								
2	0	00	00	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTRAS M	30.000	14.000	5.315	4.403	4.403	-
2	6	6	1							
2	0	00		MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS I	15.000	1.000	-	-	-	-
2	6	7								
2	0	00	00	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS I	15.000	1.000	-	-	-	-
2	6	7	1							

2	0	99		OTROS	15.000	43.488	18.718	6.876	6.876	-
2	6	9	00	OTROS	15.000	43.488	18.718	6.876	6.876	-
2	7			PUBLICIDAD Y DIFUSION	285.000	322.312	109.040	94.784	80.447	14.337
2	0	00		SERVICIOS DE PUBLICIDAD	200.000	185.854	40.249	38.272	32.857	5.415
2	0	00	00	SERVICIOS DE PUBLICIDAD Y DIFUSION	200.000	185.854	40.249	38.272	32.857	5.415
2	7	1	1							
2	0	00		SERVICIOS DE IMPRESION	50.000	112.749	64.250	55.614	46.692	8.922
2	0	00	00	SERVICIOS DE IMPRESION	50.000	112.749	64.250	55.614	46.692	8.922
2	7	2	1							
2	0	00		SERVICIO DE ENCUADERNACION Y EMPASTE	10.000	11.400	1.018	898	898	-
2	0	00	00	SERVICIOS DE ENCUADERNACION Y EMPASTE	10.000	11.400	1.018	898	898	-
2	7	3	1							
2	0	99		OTROS	25.000	12.309	3.523	-	-	-
2	0	99	00	OTROS	25.000	12.309	3.523	-	-	-
2	7	9	1							
2	0			SERVICIOS GENERALES	6.670.000	7.549.487	7.349.517	6.648.419	6.608.737	39.682
2	8									
2	0	00		SERVICIOS DE ASEO	4.500.000	5.583.406	5.583.152	5.258.624	5.258.624	-
2	0	00	00	SERV. DE ASEO	-	1.000	747	747	747	-
2	8	1	1							
2	0	00	00	COSEMAR, RECOL.RESIDUOS DOMICILIARIOS	4.500.000	5.582.406	5.582.405	5.257.877	5.257.877	-
2	8	1	6							
2	0	00		SERVICIOS DE VIGILANCIA	400.000	-	-	-	-	-
2	0	00	00	SERVICIOS DE VIGILANCIA	400.000	-	-	-	-	-
2	8	2	1							
2	0	00		SERVICIOS DE MANTENCION DE JARDINES	200.000	-	-	-	-	-
2	0	00	00	SERVICIOS DE MANTENCION DE JARDINES	200.000	-	-	-	-	-
2	8	3	1							
2	0	00		SERVICIO DE MANTENCION DE ALUMBRADO P	200.000	-	-	-	-	-
2	0	00	00	SERVICIO DE MANTENCION DE ALUMBRADO P	200.000	-	-	-	-	-
2	8	4	1							
2	0	00		SERVICIOS DE MANTENCION DE SEMAFOROS	120.000	28.573	28.572	28.572	28.572	-
2	0	00	00	SERVICIOS DE MANTENCION DE SEMAFOROS	120.000	28.573	28.572	28.572	28.572	-
2	8	5	1							
2	0	00		SERVICIOS DE MANTENCION DE SEÑALIZACIONE	120.000.000	-	-	-	-	-
2	0	00	00	SERVICIOS DE MANTENCION DE SEALIZACIONE	120.000	-	-	-	-	-
2	8	6	1							
2	0	00		PASAJES, FLETES Y BODEGAJES	100.000	95.703	95.619	86.447	85.518	929
2	0	00	00	PASAJES Y FLETES	91.000	86.301	88.453	79.281	78.713	568
2	8	7	1							
2	0	00	00	PASAJES Y FLETES CONCEJALES	9.000	9.402	7.166	7.166	6.805	361
2	8	7	2							
2	0	00		SALAS CUNAS Y/O JARDINES INFANTILES	70.000	96.730	90.777	90.777	83.197	7.580
2	0	00	00	JARDINES INFANTILES DORIS PEREDO "SAN FC	40.000	67.850	62.014	62.014	56.314	5.700
2	8	8	5							
2	0	00	00	JARDINES INF.EMITA LTDA	30.000	28.880	28.763	28.763	26.883	1.880
2	8	8	6							
2	0	00		SERVICIOS DE PAGO Y COBRANZA	100.000	152.998	152.908	152.908	152.908	-
2	0	00	00	SERVICIOS DE PAGO Y COBRANZA	100.000	152.998	152.908	152.908	152.908	-
2	8	9	1							

2	0	01		SERVICIOS DE SUSCRIPCION Y SIMILARES	10.000	4.400	2.851	2.851	2.851	-
2	8	0	00	SERVICIOS DE SUCRIPCION Y SIMILARES	10.000	4.400	2.851	2.851	2.851	-
2	8	0	1							
2	0	01		SERVICIOS DE PRODUCCION Y DESARROLLO D	450.000	605.677	496.641	447.314	423.723	23.591
2	8	1	00	SERVICIOS DE PRODUCCION Y DESARROLLO D	450.000	605.677	496.641	447.314	423.723	23.591
2	8	1	1							
2	0	99		OTROS	400.000	982.000	898.997	580.926	573.344	7.582
2	8	9	00	OTROS SERVICIOS GENERALES	100.000	351.778	340.633	218.563	217.996	567
2	8	9	01							
2	0	99	00	OTROS SERV GENERALES ACTIV.IMI*	170.000	99.024	94.067	87.890	87.890	-
2	8	9	03							
2	0	99	00	OTROS SERV. GRALES JURIDICOS	-	1.000	927	927	927	-
2	8	9	04							
2	0	99	00	OTROS SERVICIOS GRALES.	130.000	530.198	463.370	273.546	266.531	7.015
2	8	9	06							
2	0			ARRIENDOS	530.000	541.896	325.291	325.291	325.291	-
2	9									
2	0	00		ARRIENDO DE TERRENOS	-	47.700	34.865	34.865	34.865	-
2	9	1								
2	0	00	00	ARR.TERR. MIN. LUZ CABALLEROS	-	12.000	3.000	3.000	3.000	-
2	9	1	03							
2	0	00	00	SOC E INV RUPANCO MANZ M*L-11	-	35.700	31.865	31.865	31.865	-
2	9	1	06							
2	0	00		ARRIENDO DE EDIFICIOS	400.000	356.736	213.437	213.437	213.437	-
2	9	2								
2	0	00	00	ARR. DE INMUEB. - EDIF. ARCH. MUNICIPAL	40.000	35.250	7.125	7.125	7.125	-
2	9	2	04							
2	0	00	00	ARR.E INMUEB.1ER. JUZG. POLICIA LOCAL	6.000	30.200	27.365	27.365	27.365	-
2	9	2	06							
2	0	00	01	ARR. INMUEB. DIRECT.DE SERV.	212.000	140.412	86.361	86.361	86.361	-
2	9	2	00							
2	0	00	01	ARR INMUEB.- RADIO MUNIC. / PLANTA TRANSM	6.000	6.000	4.851	4.851	4.851	-
2	9	2	04							
2	0	00	02	ARR INMUEB.- EMMA GANDOLFO (38 UF)	14.000	14.000	12.109	12.109	12.109	-
2	9	2	01							
2	0	00	02	ARR.INMUEB.TESOR.AGUAS DEL ALTIPLANO/08	85.000	89.124	39.477	39.477	39.477	-
2	9	2	07							
2	0	00	03	OF .DEPENDEND.VILLAFVA - ESMER/ 768	7.000	7.000	6.276	6.276	6.276	-
2	9	2	08							
2	0	00	05	2DO J.P.L.*MARTA MARCICH MOLLER	15.000	15.000	12.745	12.745	12.745	-
2	9	2	05							
2	0	00	05	ARR FREDDY VIVANCO R/ 3ER J.P.L.	15.000	15.000	12.758	12.758	12.758	-
2	9	2	07							
2	0	00	06	INMUB ARR/BOLIVAR 477(ANEXO ARCHIV)	-	4.750	4.370	4.370	4.370	-
2	9	2	05							
2	0	00		ARRIENDO DE VEHICULOS	30.000	20.460	277	277	277	-
2	9	3								
2	0	00	00	ARRIENDO DE VEHICULOS	30.000	20.460	277	277	277	-
2	9	3	01							
2	0	00		ARRIENDO DE MAQUINAS Y EQUIPOS	50.000	-	-	-	-	-
2	9	5								
2	0	00	00	ARRIENDO DE MAQUINAS Y EQUIPOS	50.000	-	-	-	-	-
2	9	5	01							
2	0	99		OTROS	50.000	117.000	76.712	76.712	76.712	-
2	9	9								
2	0	99	00	OTROS ARRIENDOS	21.000	76.313	66.565	66.565	66.565	-
2	9	9	01							
2	0	99	00	GASTOS COMUNES DEPENDENCIAS IMI - EX CI	19.000	19.000	2.055	2.055	2.055	-
2	9	9	03							
2	0	99	00	OTROS ARRIENDOS	10.000	21.687	8.092	8.092	8.092	-
2	9	9	07							
2	1			SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	320.000	344.177	322.143	148.710	148.177	533
2	0									

2	2	1	00		PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS	300.000	323.177	322.143	148.710	148.177	533
2	2	1	00	00	PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS	500	500	-	-	-	-
2	2	1	00	00	PRIMAS Y SEGUROS DEPENDENCIAS*	299.500	322.677	322.143	148.710	148.177	533
2	2	1	99		OTROS	20.000	21.000	-	-	-	-
2	2	1	99	00	OTROS	20.000	21.000	-	-	-	-
2	2	1			SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	110.000	218.339	158.380	62.590	62.590	-
2	2	1	00		ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	30.000	30.300	16.364	11.675	11.675	-
2	2	1	00	00	CONTRATACION ESTUDIOS E INVESTIGACION	30.000	30.300	16.364	11.675	11.675	-
2	2	1	00		CURSOS DE CAPACITACION	50.000	30.899	18.530	16.430	16.430	-
2	2	1	00	00	CURSOS DE CAPACITACION	45.000	21.100	16.190	14.090	14.090	-
2	2	1	00	00	CAPACITACION CONCEJALES	5.000	9.799	2.340	2.340	2.340	-
2	2	1	00		SERVICIOS INFORMATICOS	20.000	-	-	-	-	-
2	2	1	00	00	SERVICIOS INFORMATICOS	20.000	-	-	-	-	-
2	2	1	99		OTROS	10.000	157.140	123.486	34.485	34.485	-
2	2	1	99	00	OTROS	10.000	157.140	123.486	34.485	34.485	-
2	2	1			OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE C	390.000	392.394	234.074	232.211	229.891	2.320
2	2	1	00		GASTOS MENORES	140.000	173.892	135.695	135.695	135.695	-
2	2	1	00	00	GASTOS MENORES	700	-	-	-	-	-
2	2	1	00	00	GTOS MEN. - ADM.RR.HH.	2.000	8.000	6.724	6.724	6.724	-
2	2	1	00	00	GTOS MENORES - D.O. M.	13.500	7.287	6.281	6.281	6.281	-
2	2	1	00	00	GASTOS MENORES - SEGUNDO JUZGADO DE P	1.400	2.000	1.392	1.392	1.392	-
2	2	1	00	00	GTOS MEN.- DIRECC.DESARR. COMUNIT.	3.800	3.307	2.058	2.058	2.058	-
2	2	1	00	00	GASTOS MENORES - TESORERIA MUNICIPAL	2.000	3.393	3.392	3.392	3.392	-
2	2	1	00	00	GASTOS MENORES - SECRETARIA MUNICIPAL	6.000	8.000	7.557	7.557	7.557	-
2	2	1	00	00	GASTOS MENORES - PRIMER JUZGADO DE POL	2.100	2.100	1.395	1.395	1.395	-
2	2	1	00	00	GTOS MEN - DIRECC. DE ADM. Y F.ZAS	4.000	5.810	3.880	3.880	3.880	-
2	2	1	00	01	GASTOS MENORES - TRANSITO Y TRANSPORTE P	9.140	8.694	6.938	6.938	6.938	-
2	2	1	00	01	GASTOS MENORES - ALCALDIA	4.000	4.000	2.701	2.701	2.701	-
2	2	1	00	01	GASTOS MENORES - CENSO 2017	-	451	450	450	450	-
2	2	1	00	01	GTOS MEN. - DIRECC. ASES. JURID.	2.900	3.000	2.244	2.244	2.244	-
2	2	1	00	01	GTOS.MENORES-D. BIENES MUNICI	5.000	12.000	9.991	9.991	9.991	-
2	2	1	00	01	GTOS MEN - FX R COMIS. DE SERV	2.500	2.550	1.702	1.702	1.702	-
2	2	1	00	01	GTOS MEN.- DIRECC. COBRANZ.	-	1.500	702	702	702	-

2	1	00	02	GTOS MENS - DIRECC. ASEO Y ORNATO	50.060	54.960	44.008	44.008	44.008	-
2	2	2	0							
2	1	00	02	GASTOS MENORES - TERCER JUZGADO DE POL	700	2.000	1.400	1.400	1.400	-
2	2	2	1							
2	1	00	02	GASTOS MENORES - RELACIONES PUBLICAS	3.000	9.302	5.357	5.357	5.357	-
2	2	2	2							
2	1	00	02	GTOS MENS - SECC. PERSONAL	8.000	2.310	1.128	1.128	1.128	-
2	2	2	3							
2	1	00	02	GASTOS MENORES - DEPORTES	4.600	3.000	1.394	1.394	1.394	-
2	2	2	4							
2	1	00	02	GASTOS MENORES - SECOPLAC	2.100	2.100	1.979	1.979	1.979	-
2	2	2	9							
2	1	00	03	GASTOS MENORES TURISMO	4.000	16.368	13.660	13.660	13.660	-
2	2	2	0							
2	1	00	03	GASTOS MENORES ADM. MUNICIPAL	3.000	5.159	4.800	4.800	4.800	-
2	2	2	1							
2	1	00	03	GASTOS MENORES RENTAS	2.000	2.000	696	696	696	-
2	2	2	2							
2	1	00	03	GASTOS MENORES - DIDECO OFICINA DE LA IN	3.500	1.900	1.165	1.165	1.165	-
2	2	2	9							
2	1	00	04	GASTOS MENORES OF ADULTO MAYOR	-	2.001	2.001	2.001	2.001	-
2	2	2	6							
2	1	00	04	GASTOS MENORES OF.COMUNIDAD	-	700	700	700	700	-
2	2	2	7							
2	1	00		GASTOS DE REPRESENTACION, PROTOCOLO Y C	150.000	96.922	35.089	33.922	31.602	2.320
2	2	2	3							
2	1	00	00	GASTOS DE REPRESENTACION, PROTOCOLO Y C	150.000	96.922	35.089	33.922	31.602	2.320
2	2	2	1							
2	1	00		INTERESES, MULTAS Y RECARGOS	-	300	-	-	-	-
2	2	2	4							
2	1	00	00	INTERESES, MULTAS Y RECARGOS	-	300	-	-	-	-
2	2	2	1							
2	1	00		DERECHOS Y TASAS	-	48.250	46.595	45.899	45.899	-
2	2	2	5							
2	1	00	00	DERECHOS Y TASAS	-	48.250	46.595	45.899	45.899	-
2	2	2	1							
2	1	00		CONTRIBUCIONES	-	8.110	8.095	8.095	8.095	-
2	2	2	6							
2	1	00	00	CONTRIBUCIONES	-	8.110	8.095	8.095	8.095	-
2	2	2	1							
2	1	99		OTROS	100.000	64.920	8.600	8.600	8.600	-
2	2	2	9							
2	1	99	00	OTROS	100.000	64.920	8.600	8.600	8.600	-
2	2	2	1							

2				CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS CO	6.504.57	23.645.5	22.703.7	22.644.2	22.631.4	12.81
4					5	09	57	59	43	6

2	0			AL SECTOR PRIVADO	4.205.00	21.102.1	20.203.7	20.145.6	20.132.8	12.81
4	1				0	77	30	23	07	6
2	0	00		FONDOS DE EMERGENCIA	200.000	200.000	43.370	43.180	43.180	-
4	1	1								
2	0	00	00	FONDO DE EMERGENCIA	200.000	200.000	43.370	43.180	43.180	-
4	1	1	1							
2	0	00		EDUCACION - PERSONAS JURIDICAS PRIVADAS	-	26.405	-	-	-	-
4	1	2								
2	0	00	00	CERT/499-14 CORMUDESI * RET. VOLUNTARIO P	-	4.905	-	-	-	-
4	1	2	2							
2	0	00	00	CERT/490-14 CORMUDESI *CARRERAS TECNICA	-	21.500	-	-	-	-
4	1	2	3							
2	0	00		SALUD - PERSONAS JURIDICAS PRIVADAS, ART.	1.400.00	17.800.0	17.722.2	17.722.2	17.722.2	-
4	1	3			0	00	15	15	15	-

24400001	SALUD - PERSONAS JURIDICAS PRIVADAS, ART.	40.000	1.062.258	1.062.258	1.062.258	1.062.258	-
24400002	INGRESO PERCAPITA IQUIQUE*S.SALUD-CORMUD	1.360.000	16.737.742	16.659.957	16.659.957	16.659.957	-
24400004	ORGANIZACIONES COMUNITARIAS	800.000	500.000	217.321	215.021	215.021	-
24400001	ORGANIZACIONES COMUNITARIAS	800.000	258.778	-	-	-	-
24400003	C.801/17,CLUB REHABILITADOR DE ALCOHOLICO	-	2.500	2.500	2.500	2.500	-
24400004	C.202/17,CENTRO CULT.Y SOC.MUJERES VISIONA	-	1.000	1.000	1.000	1.000	-
24400005	C.205/17, CENTRO S.Y C.MORENOS ALI BABA	-	1.000	1.000	1.000	1.000	-
24400006	C.206/17, CENTRO S.C.AGRUP.CARG.DE JESUS NA	-	1.000	1.000	1.000	1.000	-
24400007	C.171/17, VOLUNTARIADO PROV.DAMAS DE ONC	-	2.500	2.500	2.500	2.500	-
24400008	C.209/17, ASOC.RELIGIOSA JOSE MARIA CARO	-	1.000	1.000	1.000	1.000	-
24400009	C.581/17, CENTRO S.Y C.AGRUP.EX-CONCRIPTO	-	450	450	450	450	-
24400001	C.703/17, CLUB A.MAYOR ALTOS DEL PACIFICO	-	800	800	800	800	-
24400001	C.707/17, CENTRO S.Y C. COMISION DE DD.HH.Y	-	2.000	2.000	2.000	2.000	-
24400002	C.760/17, CLUB REHABILITADOR DE ALCOHOLICO	-	200	200	200	200	-
24400019	CERT/34-17 CONJ.DE FOLCLORE DEL MAGISTERI	-	600	600	600	600	-
24400019	CERT/65-17 OBISPADO DE IQUIQUE	-	1.869	1.869	1.869	1.869	-
24400019	CERT/36-17 CENTRO SOC. Y CULT.COM.DE DDH	-	500	500	500	500	-
24400019	CERT/34-17 CONJ. DE FOLCLORE DEL MAGISTERI	-	600	-	-	-	-
24400019	CERT/59-17 GRUPO DE DANZAS FOLCLORICAS E	-	10.000	10.000	10.000	10.000	-
24400020	CERT/61-17 FRATERNIDAD CULT.REYES MORENO	-	1.500	1.500	1.500	1.500	-
24400020	CERT/63-17 AGRUP.CULT.Y DEP.DE CAPOEIRA N	-	1.000	1.000	1.000	1.000	-
24400020	CERT/64/17 CIA.DE TEATRO HUMBERTONE	-	9.000	9.000	9.000	9.000	-
24400020	CERT/99-17 CENTRO SOC.Y CULT.CAPORALES S	-	1.200	1.200	1.200	1.200	-
24400020	CERT/100-17 CORP. HIJOS DE IQQ.	-	2.400	2.400	2.400	2.400	-
24400020	CERT/60-17 CUERPO DE VOLUNTARIOS DEL BO	-	10.000	10.000	10.000	10.000	-
24400020	CERT/102-17 CENTRO CULT.Y SOC.BALLET FLO	-	4.000	4.000	4.000	4.000	-
24400020	CERT/124-17 CENT.SOC.CULT.Y DEP.GRUPO DE R	-	15.000	15.000	15.000	15.000	-
24400020	SOC.PRO AYUDA AL NIO LEUCEMICO	-	6.000	6.000	6.000	6.000	-
24400020	CERT/120-17 COLECTIVIDAD CULT.SOC.Y DEP.B	-	2.500	2.500	2.500	2.500	-
24400021	CERT/138-17 CENTRO SOC.CULT.AGRUP.NEFERTIT	-	2.000	2.000	2.000	2.000	-
24400021	FUNDACION NIOS DE LA HUELLA	-	15.000	15.000	15.000	15.000	-
24400021	CERT.173 C/CULT.Y SOCIAL RELIG.GITANOS ES	-	600	600	600	600	-

2	0	00	21	CERT/240-17 CORP. DE EX-PRESOS POLITICOS D	-	800	800	800	800	-
4	1	4	4							
2	0	00	21	CERT/267-17 IGLESIA IJEER	-	1.650	1.650	1.650	1.650	-
4	1	4	5							
2	0	00	21	CERT/265-17 CORO DE PROFESORES DE IQQ. G.	-	2.000	2.000	2.000	2.000	-
4	1	4	6							
2	0	00	21	CERT/282-17 ASFUNCHI	-	1.000	1.000	1.000	1.000	-
4	1	4	7							
2	0	00	21	CERT/281-17 MARIA AYUDA-CORP.DE BENEF.	-	17.000	17.000	17.000	17.000	-
4	1	4	8							
2	0	00	21	CERT/299-17 SOC.RELIGIOSA CHUCHOS DE IQ	-	500	500	500	500	-
4	1	4	9							
2	0	00	22	CERT/298-17 FEDERACION MINERA DEL NORTE	-	600	-	-	-	-
4	1	4	0							
2	0	00	22	CERT/296-17 CENTRO CULT.Y SOCIAL CASA GR	-	3.000	3.000	3.000	3.000	-
4	1	4	1							
2	0	00	22	CERT/312-17 CLUB REHABILITADOR DE ALCOHOL	-	1.500	-	-	-	-
4	1	4	2							
2	0	00	22	CERT/371-17 C.SOC.CULT.Y RELIGIOSO DIABLAD	-	1.000	1.000	1.000	1.000	-
4	1	4	3							
2	0	00	22	CERT/372-17 C.CULT.Y SOC.GITANOS DEL COLOR	-	1.000	-	-	-	-
4	1	4	4							
2	0	00	22	CERT/391-17 SIND.DE TRABAJ.INDEP.DE PESC.A	-	2.000	2.000	2.000	2.000	-
4	1	4	5							
2	0	00	22	CERT/392-17 CENTRO SOC.CULT.S.PEDRO DE EL C	-	2.000	2.000	2.000	2.000	-
4	1	4	6							
2	0	00	22	CERT/395-17 ASOC.LUCANA REGION NORTE DE C	-	1.000	1.000	1.000	1.000	-
4	1	4	7							
2	0	00	22	CERT/393-17 CUERPO DE VOLUNT.DEL BOTE SA	-	10.000	-	-	-	-
4	1	4	8							
2	0	00	22	CERT/409-17 SOC.PRO AYUDA AL NINO LISIADO	-	10.000	10.000	10.000	10.000	-
4	1	4	9							
2	0	00	23	CERT/410-17 DEFENSA CIVIL DE CHILE-FILIAL I	-	10.000	10.000	10.000	10.000	-
4	1	4	0							
2	0	00	23	CERT/411-17 FUNDACION NINO Y PATRIA	-	5.000	5.000	5.000	5.000	-
4	1	4	1							
2	0	00	23	CERT/390-17 CENTRO CULT.Y SOC.CUYACAS DE	-	700	-	-	-	-
4	1	4	2							
2	0	00	23	CERT/394-17 CIA.DE DANZAS TRADICIONALES K	-	8.000	4.000	4.000	4.000	-
4	1	4	3							
2	0	00	23	CERT/423-17 CENTRO CULT.Y DEP.ALAS NEGRA	-	2.500	2.500	2.500	2.500	-
4	1	4	4							
2	0	00	23	CERT/422-17 CLUB DEP.Y SOC.LA CRUZ	-	2.000	2.000	2.000	2.000	-
4	1	4	5							
2	0	00	23	CERT/122-17 RADIO CLUB CAVANCHA	-	3.500	3.500	3.500	3.500	-
4	1	4	6							
2	0	00	23	CERT/513-17 RADIO CLUB CAVANCHA	-	3.500	-	-	-	-
4	1	4	7							
2	0	00	23	CERT/516-17 JTA.VEC.BARROS ARANA	-	743	742	742	742	-
4	1	4	8							
2	0	00	23	CERT/526-17 ONG BRIGADA DE RESCATE Y EME	-	1.500	1.500	1.500	1.500	-
4	1	4	9							
2	0	00	24	CERT/539-17 TUNA MAYOR SN.ANTONIO DE PA	-	2.000	2.000	2.000	2.000	-
4	1	4	0							
2	0	00	24	CERT/636-17 SOC.RELIGIOSA CHUNCHOS DE IQ	-	1.000	1.000	1.000	1.000	-
4	1	4	1							
2	0	00	24	CERT.638/17,BAILE RELIG.SAMBOS CAPORALES D	-	300	300	-	-	-
4	1	4	2							
2	0	00	24	CERT/637-17 SOC. RELIGIOSA DEVOTOS DE LA V	-	1.000	1.000	1.000	1.000	-
4	1	4	3							
2	0	00	24	CERT/639-17 CLUB DEPORTIVO RUBEN GODOY	-	500	500	500	500	-
4	1	4	4							
2	0	00	24	CERT/645-17 FUND.DE BENEF.HOGAR DE CRIST	-	10.000	10.000	10.000	10.000	-
4	1	4	5							
2	0	00	24	CENTRO SOC.Y CULT.COM.DE DDHH Y UNION D	-	2.000	2.000	-	-	-
4	1	4	6							

2	0	00	24	CERT/648-17 JUNTA DE VEC.CENTRAL	-	1.000	1.000	1.000	1.000	-
4	1	4	8							
2	0	00	24	CERT/670-17 CLUB ADULTO MAYOR SANTA LUC	-	200	200	200	200	-
4	1	4	8							
2	0	00	24	CERT/716-17 CORP.DE EX-PRESOS POLITICOS DE	-	2.000	-	-	-	-
4	1	4	9							
2	0	00	25	CERT/717-17 AGRUP.SOC.CULT.Y DEP.CRUZ DEL	-	1.000	1.000	1.000	1.000	-
4	1	4	0							
2	0	00	25	CERT/719-17 CLUB SOC.Y DEP. NOMADESERT	-	7.200	7.200	7.200	7.200	-
4	1	4	1							
2	0	00	25	CERT/720-17 CENTRO CULT.Y SOC.CUYACAS DE	-	700	700	700	700	-
4	1	4	2							
2	0	00	25	CERT/738-17 CENTRO REHABILIT.DE ALCOHOL Y	-	200	200	200	200	-
4	1	4	3							
2	0	00	25	CERT/786-17 CORP.CULT.Y SOC. PATRICIO RIV	-	1.800	1.800	1.800	1.800	-
4	1	4	4							
2	0	00	25	CERT/799-17 SOC.PRO AYUDA DEL NIO LISIADO	-	20.000	20.000	20.000	20.000	-
4	1	4	5							
2	0	00	25	CERT.819 CLUB DEPORTIVO LIVINGSTONE IQU	-	610	610	610	610	-
4	1	4	7							
2	0	00	25	CERT/841-17 FRATERNIDAD SOC.Y CULT.TINKU	-	1.000	1.000	1.000	1.000	-
4	1	4	8							
2	0	00		OTRAS PERSONAS JURIDICAS PRIVADAS	1.000.00	1.200.73	1.112.33	1.102.33	1.102.33	-
4	1	5			0	0	9	9	9	
2	0	00	00	OTRAS PERSONAS JUR.PRIV.	1.000.00	1.200.73	1.112.33	1.102.33	1.102.33	-
4	1	5	1		0	0	9	9	9	
2	0	00		VOLUNTARIADO	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	-
4	1	6								
2	0	00	00	VOLUNTARIADO	120.000	-	-	-	-	-
4	1	6	1							
2	0	00	00	C.188/17, CUERPO DE BOMBEROS DE IQUIQUE	-	120.000	120.000	120.000	120.000	-
4	1	6	2							
2	0	00		ASISTENCIA SOCIAL A PERSONAS NATURALES	400.000	432.690	367.616	326.696	320.765	5.931
4	1	7								
2	0	00	00	FONDO ASISTENCIAL AIO ANT.	-	67	67	-	-	-
4	1	7	3							
2	0	00	00	FONDO ASISTENCIAL	200.000	305.660	258.887	220.137	214.669	5.468
4	1	7	4							
2	0	00	00	FDO.APORTE EXTRAORD.SALUD	200.000	126.963	108.662	106.559	106.096	463
4	1	7	9							
2	0	00		PREMIOS Y OTROS	185.000	615.133	434.167	429.470	422.585	6.885
4	1	8								
2	0	00	00	BECAS ESTANISLAO LOAYZA	65.000	100.000	37.300	37.300	37.300	-
4	1	8	1							
2	0	00	00	PREMIOS, DONACIONES, OBSEQUIOS Y OTROS	55.000	415.133	298.851	294.154	287.269	6.885
4	1	8	2							
2	0	00	00	BECA ARTISTICA C.SIXTO ROJAS A.	65.000	100.000	98.016	98.016	98.016	-
4	1	8	4							
2	0	99		OTRAS TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO	100.000	207.219	186.702	186.702	186.702	-
4	1	9								
2	0	99	00	FONDEVE	80.000	80.000	79.483	79.483	79.483	-
4	1	9	3							
2	0	99	00	EMPRESA COSEMAR *RECOLECTORES*	20.000	127.219	107.219	107.219	107.219	-
4	1	9	4							
2	0			A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	2.299.57	2.543.33	2.500.02	2.498.63	2.498.63	-
4	3				5	2	7	6	6	
2	0	00		A LOS SERVICIOS DE SALUD.	10.000	35.000	28.963	28.963	28.963	-
4	3	2								
2	0	00	00	MULTA LEY DE ALCOHOLES	10.000	35.000	28.963	28.963	28.963	-
4	3	2	1							
2	0	08		A LAS ASOCIACIONES	30.000	30.000	14.075	12.684	12.684	-
4	3	0								
2	0	08	00	A OTRAS ASOCIACIONES	30.000	30.000	14.075	12.684	12.684	-
4	3	0	2							

2	0	09		AL FONDO COMUN MUNICIIPAL - PERMISOS DE	2.109.57	2.224.57	2.224.34	2.224.34	2.224.34	-
4	3	0			5	5	7	7	7	-
2	0	09	00	APORTE AIO VIGENTE	2.109.57	2.224.57	2.224.34	2.224.34	2.224.34	-
4	3	0	1		5	5	7	7	7	-
2	0	09		AL FONDO COMUN MUNICIPAL - MULTAS	-	36.000	35.476	35.476	35.476	-
4	3	2								
2	0	09	00	MULTAS ART.14, N 6, INC.1 LEY 18.695-EQUIPOS	-	36.000	35.476	35.476	35.476	-
4	3	2	1							
2	0	09		A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	50.000	114.000	111.623	111.623	111.623	-
4	3	9								
2	0	09	00	CONVENIO TESORERIA REGIONAL ADM.. JURI	20.000	30.000	29.178	29.178	29.178	-
4	3	9	2							
2	0	09	00	CONV. S.I.I./I.M.I., COOP. MANT. CATASTROS BI	30.000	77.114	75.560	75.560	75.560	-
4	3	9	3							
2	0	09	00	ASOC. MUNICIPALIDADES CIUDADES PUERTO	-	6.886	6.885	6.885	6.885	-
4	3	9	7							
2	0	10		A OTRAS MUNICIPALIDADES	100.000	103.757	85.543	85.543	85.543	-
4	3	0								
2	0	10	00	A MUNICIPALIDAD A.HOSPICIO	10.000	5.000	-	-	-	-
4	3	0	1							
2	0	10	00	A OTRAS MUNICIPALIDADES, RMTNP	45.000	54.657	50.452	50.452	50.452	-
4	3	0	3							
2	0	10	00	A OTROS MUNICIPIO, TAG	45.000	44.100	35.091	35.091	35.091	-
4	3	0	4							

2	6			CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS CORR	320.000	1.539.906	1.205.143	679.155	679.155	-
---	---	--	--	-------------------------------------	---------	-----------	-----------	---------	---------	---

2	6	1		DEVOLUCIONES	100.000	225.796	198.783	187.359	187.359	-
2	6	1	00	DEVOLUCIONES	100.000	224.198	198.783	187.359	187.359	-
6	1	1								
2	6	1	00	ALOS ANT./DEVOLUCIONES	-	1.598	-	-	-	-
6	1	2								
2	6	2		COMPENSACIONES POR DAÑOS A TERCERO	200.000	1.280.109	977.281	462.717	462.717	-
2	6	2	00	COMP.POR DAIOS A TERCEROS Y/O PROPIEDAD	200.000	1.280.109	977.281	462.717	462.717	-
6	2	1								
2	6	2	00	CUMPLIMIENTO DE SENTENCIAS EJECUTORIA	200.000	862.749	566.645	66.645	66.645	-
6	2	1	1							
2	6	2	00	SENT EJECUT/S.ELECT/COMBUST/IMI	-	3.573	3.573	-	-	-
6	2	1	09							
2	6	2	00	CAUSA JUZGADO LETRAS EX*FUNC-CERT354/15	-	7.992	7.991	-	-	-
6	2	1	2							
2	6	2	00	SENT EJEC.ROL911-2012CORPBANCA/IMI	-	233	233	233	233	-
6	2	1	11							
2	6	2	00	SENT EJEC.GERMAIN GARRIDO/IMI*ROLC30-20	-	524	524	524	524	-
6	2	1	12							
2	6	2	00	SENT.EJEC.ROL/3137-2014 IMI-LOGA	-	267.788	267.787	267.787	267.787	-
6	2	1	2							
2	6	2	00	SENT. EJEC. ROL 10562-17 MULTA SEC	-	2.545	2.542	2.542	2.542	-
6	2	1	12							
2	6	2	00	SENT.EJEC.COBRANZA LABORAL ROL C-49-2017	-	4.000	3.943	3.943	3.943	-
6	2	1	12							
2	6	2	00	SANCIONES SEC RESOLUCIONES EXENTAS N 1	-	2.352	2.106	2.106	2.106	-
6	2	1	12							
2	6	2	00	SANCIONES SEC RESOLUCIONES EXENTAS N 1	-	2.348	1.411	1.411	1.411	-
6	2	1	12							
2	6	2	00	SENT. EJEC. ROL C-5384/2015 TURAVION-IMI	-	1.760	1.760	1.760	1.760	-
6	2	1	12							
2	6	2	00	TRANSACCION JUDICIAL CAUSA ROL 0-529-2016	-	3.500	3.500	3.500	3.500	-
6	2	1	12							
2	6	2	00	SENT/JUDICIAL *COMERCIAL TOTORA S.A /IMI	-	30.000	28.500	28.500	28.500	-
6	2	1	12							

2	0	00	13	CERT/547/17*S.M.ROSA BECERA C/IMI*2DOJLTR.	-	5.000	5.000	5.000	5.000	-
6	2	1	1							
2	0	00	13	CERT356/17*JOSE L. BARBOZA OSSANDON/IMI	-	3.900	-	-	-	-
6	2	1	1							
2	0	00	13	SENTENCIA-CONCILIACION ROL 0-110-2017	-	6.025	6.025	6.025	6.025	-
6	2	1	2							
2	0	00	13	CARLOS A.JULIAN RUBIO C./IMI*CAUSA RIT 10	-	3.000	3.000	3.000	3.000	-
6	2	1	3							
2	0	00	13	sent.ejec.rol 3137/14 liq.credito loga/imi	-	9.500	9.423	9.423	9.423	-
6	2	1	4							
2	0	00	13	P.J.P.LOCAL LOS ANGELES/ROL/17413-14 /IMI	-	95	93	93	93	-
6	2	1	5							
2	0	00	13	TRANS.JUDICIAL RIT T-152-17 "IRRIBARREN/IMI	-	5.000	5.000	5.000	5.000	-
6	2	1	6							
2	0	00	13	TRANS.JUDICIAL RIT O-318-17 "CORONA/IMI	-	2.000	2.000	2.000	2.000	-
6	2	1	7							
2	0	00	13	SENT.CAUSA ROL C-595-17 2 J.L.CARAT."SOC.	-	49.900	49.901	49.901	49.901	-
6	2	1	8							
2	0	00	13	SENT.DEF.CAUSA ROL C-2944-14 "VILCHEZ/IMI.	-	3.325	3.324	3.324	3.324	-
6	2	1	9							
2	0	00	14	TRANSACCION JUDICIAL ROL O-447-17 JUZ.LE	-	3.000	3.000	-	-	-
6	2	1	0							
2	0			APLICACIÓN FONDOS DE TERCEROS	20.000	34.001	29.079	29.079	29.079	-
6	4									
2	0	00		ARANCEL AL REGISTRO DE MULTAS DEL TRAN	8.800	10.660	10.542	10.542	10.542	-
6	4	1								
2	0	00	00	ARANCEL AL REGISTRO DE MULTAS	800	15	15	15	15	-
6	4	1	1							
2	0	00	00	ARANCEL AL REGISTRO DE MULTAS, RCEI	8.000	10.645	10.527	10.527	10.527	-
6	4	1	2							
2	0	99		APLICACIÓN OTROS FONDOS DE TERCEROS	11.200	23.341	18.537	18.537	18.537	-
6	4	9								
2	0	99	00	CERTIFICADO DE ANTECEDENTES LICENCIA DE	11.200	23.341	18.537	18.537	18.537	-
6	4	9	1							

2	9			CUENTAS POR PAGAR ADQUISICION DE ACT	720.000	1.160.030	995.833	825.415	791.308	34.107
---	---	--	--	---------------------------------------------	----------------	------------------	----------------	----------------	----------------	---------------

2	0			VEHICULOS	100.000	200.000	186.344	186.344	185.960	384
9	3									
2	0	00		VEHICULOS	100.000	200.000	186.344	186.344	185.960	384
9	3	1								
2	0			MOBILIARIO Y OTROS	90.000	96.367	67.554	56.831	54.315	2.516
9	4									
2	0	00		MOBILIARIO Y OTROS	90.000	96.367	67.554	56.831	54.315	2.516
9	4	1								
2	0	00	00	MOBILIARIO Y OTROS	90.000	95.504	66.691	56.831	54.315	2.516
9	4	1	1							
2	0	00	00	AIOS ANT./MOBILIARIO Y OTROS	-	863	863	-	-	-
9	4	1	2							
2	0			MAQUINAS Y EQUIPOS	120.000	394.035	292.856	154.761	131.895	22.866
9	5									
2	0	00		MAQUINAS Y EQUIPOS DE OFICINA	20.000	75.790	7.417	4.559	4.559	-
9	5	1								
2	0	00		MAQUINARIAS Y EQUIPOS PARA LA PRODUCC	-	138.500	127.681	56.368	56.368	-
9	5	2								
2	0	00	00	MAQUINARIAS Y EQUIPOS PARA LA PRODUCC	-	138.500	127.681	56.368	56.368	-
9	5	2	1							
2	0	99		OTRAS	100.000	179.745	157.758	93.834	70.968	22.866
9	5	9								
2	0	99	00	OTRAS	100.000	179.745	157.758	93.834	70.968	22.866
9	5	9	1							
2	0			EQUIPOS INFORMATICOS	120.000	137.371	126.405	105.834	104.128	1.706
9	6									
2	0	00		EQUIPOS COMPUTACIONALES Y PERIFERICOS	120.000	137.371	126.405	105.834	104.128	1.706
9	6	1								

2	0	00	00	ADQUISIC. EQUIPOS COMPUTACIONALES	120.000	137.371	126.405	105.834	104.128	1.706
2	0			PROGRAMAS INFORMATICOS	290.000	332.257	322.674	321.645	315.010	6.635
2	0	00		PROGRAMAS COMPUTACIONALES	50.000	30.657	22.570	21.541	14.906	6.635
2	0	00	00	PROGRAMAS COMPUTACIONALES	50.000	30.657	22.570	21.541	14.906	6.635
2	0	00		SISTEMA DE INFORMACION	240.000	301.600	300.104	300.104	300.104	-
2	0	00	00	SISTEMAS DE INFORMACION	240.000	301.600	300.104	300.104	300.104	-

3				CUENTAS POR PAGAR INICIATIVAS DE INV	3.300.000	7.833.340	7.807.757	3.450.408	3.195.861	254.547
---	--	--	--	---------------------------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	---------

3	0			ESTUDIOS BASICOS	-	51.480	51.480	49.700	49.700	-
3	0	00		CONSULTORIAS	-	51.480	51.480	49.700	49.700	-
3	0	00	00	CONSULTORIAS	-	51.480	51.480	49.700	49.700	-
3	0			PROYECTOS	3.300.000	7.781.860	7.756.277	3.400.708	3.146.161	254.547
3	0	00		CONSULTORIAS	300.000	873.334	866.643	637.484	637.484	-
3	0	00	00	CONSULTORIAS FONDOS IMI	300.000	829.335	828.011	633.937	633.937	-
3	0	00	00	CONSULTORIAS FONDOS PMB	-	43.999	38.632	3.547	3.547	-
3	0	00		OBRAS CIVILES	3.000.000	6.222.847	6.203.956	2.430.390	2.176.358	254.032
3	0	00	00	OBRAS CIVILES FONDOS MUNICIPALES	3.000.000	4.652.733	4.633.861	2.138.490	1.884.458	254.032
3	0	00	00	OBRAS CIVILES FONDOS PMU	-	1.551.740	1.551.725	283.673	283.673	-
3	0	00	00	OBRAS CIVILES FONDOS PMB	-	8.662	8.660	8.227	8.227	-
3	0	00	00	OBRAS CIVILES FONDOS F.G.M.	-	9.712	9.710	-	-	-
3	0	00		EQUIPAMIENTO	-	449	448	-	-	-
3	0	00	00	EQUIPAMIENTO FONDOS PMU	-	449	448	-	-	-
3	0	99		OTROS GASTOS	-	685.230	685.230	332.834	332.319	515
3	0	99	00	OTROS GASTOS	-	630.000	630.000	287.063	286.548	515
3	0	99	00	OTROS GASTOS PMU	-	55.230	55.230	45.771	45.771	-

3				CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS DE C	-	28.714	28.714	28.714	28.714	-
---	--	--	--	----------------------------------------------	---	--------	--------	--------	--------	---

3	0			A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	-	28.714	28.714	28.714	28.714	-
3	0	00		A LOS SERVICIOS REGIONALES DE VIVIENDA Y	-	28.714	28.714	28.714	28.714	-
3	0	00	00	PROGRAMAS PAVIMENTOS PARTICIPATIVOS	-	28.714	28.714	28.714	28.714	-

3	4				1.400.000	1.814.440	1.798.810	1.798.810	1.593.299	205.511
3	4			CUENTAS POR PAGAR SERVICIOS DE LA DE						
3	4	0		AMORTIZACION DEUDA INTERNA	1.000.000	1.043.000	1.041.567	1.041.567	1.041.567	-
3	4	0	00	CREDITOS DE PROVEEDORES	1.000.000	1.043.000	1.041.567	1.041.567	1.041.567	-
3	4	0	3	INTERESES DEUDA INTERNA	400.000	187.000	175.836	175.836	175.836	-
3	4	0	00	CREDITOS DE PROVEEDORES	400.000	187.000	175.836	175.836	175.836	-
3	4	0		DEUDA FLOTANTE	-	584.440	581.407	581.407	375.896	205.511
3	4	0	00	DE BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	-	264.001	260.985	260.985	180.779	80.206
3	4	0	00	ALIMENTOS Y BEBIDAS, A/OS ANTERIORES	-	4.281	4.280	4.280	4.280	-
3	4	0	00	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO, A/OS ANTER	-	3.043	3.041	3.041	3.041	-
3	4	0	00	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES, A/OS ANTER	-	219	219	219	-	219
3	4	0	00	MATERIAL DE USO O CONSUMO CORRIENTE, A	-	17.959	17.956	17.956	8.309	9.647
3	4	0	00	DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES, A/OS A	-	39.433	38.902	38.902	36.853	2.049
3	4	0	00	DE SERVICIOS GENERALES, A/OS ANTERIORES	-	117.946	116.164	116.164	68.547	47.617
3	4	0	00	OTROS GASTOS DE BIENES Y SERVICIOS, A/OS A	-	10.355	10.355	10.355	10.323	32
3	4	0	00	SERVICIOS BASICOS, A/OS ANTERIORES	-	7.063	7.062	7.062	-	7.062
3	4	0	00	OTROS GTOS.SERV.PUBLICIDAD A/OS ANTERIO	-	47.615	46.920	46.920	45.369	1.551
3	4	0	00	ARRIENDOS, A/OS ANTERIORES	-	12.030	12.029	12.029	-	12.029
3	4	0	00	SERV. TECNICOS Y PROF. A/OS ANTERIORES	-	4.057	4.057	4.057	4.057	-
3	4	0	00	DE TRANSFERENCIAS	-	96.488	96.484	96.484	89.482	7.002
3	4	0	00	SECTOR PRIVADO, A/OS ANTERIORES	-	95.668	95.665	95.665	89.482	6.183
3	4	0	00	SECTOR PUBLICO, A/OS ANTERIORES	-	820	819	819	-	819
3	4	0	00	DE INVERSIONES	-	196.912	196.901	196.901	78.598	118.303
3	4	0	00	DE INVERSIONES, A/OS ANTERIORES	-	50.924	50.923	50.923	-	50.923
3	4	0	00	ADECUACION LICEO A-7, PMU/2006	-	1.994	1,994	1,994	-	1,994
3	4	0	00	REINGENIERIA DE CRUCE P.PRADO/D.P., PMU-2	-	6	-	-	-	-
3	4	0	00	REP.MULTICANCHAS Y SEDES SOC., IMI-2008	-	41	40	40	-	40
3	4	0	00	OTROS PROYECTOS 2016	-	2.654	2.654	2.654	2.654	-
3	4	0	00	RECUPERACION ESPACIO PUBLICO PLAZA PRO	-	1.234	1.233	1.233	-	1.233
3	4	0	00	MEJ. PARQUE PLAYA BRAVA 2016	-	108.814	108.814	108.814	58.945	49.869
3	4	0	00	MEJ. PASEO AVDA.BAQUEDANO 2016	-	5.001	5.000	5.000	3.193	1.807
3	4	0	00	CONSTRUCCION MULTICANCHAS 2016	-	17.734	17.734	17.734	12.048	5.686
3	4	0	00	CIERRE Y MEJ. COMPLEJOS DEPORTIVOS 2016	-	6.752	6.751	6.751	-	6.751

3	0	00	01	MEJ. SS DE ALIM. ESC. ESPAÑA Y ESC.LLANOS . P	-	1.758	1.758	1.758	1.758	-
4	7	3	8							
3	0	00		DE ADQ. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	25.612	25.610	25.610	25.610	-
4	7	4								
3	0	00	00	DE ADQ. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	25.612	25.610	25.610	25.610	-
4	7	4	1							
3	0	00		OTROS GASTOS CORRIENTES	-	1.427	1.427	1.427	1.427	-
4	7	6								
3	0	00	00	APLICACION DE FONDOS DE TERCEROS	-	1.427	1.427	1.427	1.427	-
4	7	6	1							

Análisis presupuestario de gastos

Respecto de los Gastos a nivel de Título también experimentan una variación de M\$ 30.140.409, pasando de M\$ 37.762.958 iniciales a M\$ 67.903.367 final. Dentro de las principales variaciones a nivel de Subtítulo corresponde a Transferencias Corrientes por un monto de M\$ 17.140.934 y dentro de estas a nivel de Asignación se encuentran las Transferencias a Salud por un monto de M\$ 16.897.177

Así también a nivel de subtítulo los gastos en personal experimentan una variación de M\$ 5.105.970, pasando de M\$ 10.652.383 iniciales a M\$ 15.758.353 final.

La tercera variación importante es las iniciativas de inversión experimentan una variación de M\$ 4.533.340, pasando de M\$ 3.300.000 iniciales a M\$ 7.833.340 final.

Análisis Obligado

Respecto del Presupuesto Obligado a nivel de Título considera un valor acumulado de M\$ 63.874.242, el cual al compararlo con el Presupuesto vigente por un valor de M\$ 67.903.367 implica una menor Obligación de M\$ 4.029.125. Lo anterior se explica principalmente por las variaciones a nivel de Subtítulo en Cuentas por Pagar Gastos en Personal por un monto de M\$ 1.025.463. Por otra parte existe un menor Obligado en el Subtítulo Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo por M\$ 1.521.740. Del mismo modo una menor Obligación en el Subtítulo Transferencias Corrientes por M\$ 941.752.

Por otra parte al comparar el Presupuesto Obligado con el Devengado, este presenta una variación negativa de M\$ 7.539.581, la cual se explica principalmente por un menor devengo en el Subtítulo Bienes y Servicios de Consumo por un valor de M\$ 1.856.493, Subtítulo Iniciativas de Inversión por M\$ 4.611.895. Complementando el análisis anterior, en una primera instancia un menor monto Devengado en comparación con el Obligado, implica que existen contratos o servicios comprometidos con prestadores de servicios o proveedores, los cuales están terminados y la espera del documento tributario respectivo, o se encuentran en ejecución y/o se ejecutarán en un futuro.

Análisis de ejecución devengado, percibido / pagado

Los Ingresos devengados corresponden a un monto de M\$ 93.249.322 y los Ingresos realmente Percibidos totalizan M\$ 58.837.491, lo cual significa que se postergó recaudación para el siguiente ejercicio comercial, ello en un monto de M\$ 34.411.831, lo cual representa un 36,9% por cobrar respecto del saldo Devengado. Principalmente esta variación se explica por el Subtítulo Recuperación de préstamos por un monto de M\$ 29.153.794 y además por el Subtítulo Tributo sobre el uso de bienes y la realización de actividades por M\$ 5.258.037.

Respecto de los Gastos Devengados corresponden a un monto de M\$ 56.998.628 y los Gastos efectivamente Pagados por un valor de M\$ 56.334.660, lo cual implica un saldo por pagar de M\$ 663.968 que corresponden a pagos pendientes en el Subtítulo Iniciativas de Inversión, por el total de M\$ 254.548 y .Servicio de la deuda 205.512.

Conclusión Ejecución Presupuestaria 2017

En primer lugar señalamos que existe una gran variación en el presupuesto inicialmente aprobado y el vigente a la fecha de cierre de los Estados Financieros, tal como ya lo señalamos por un valor de M\$ 30.140.409, esta situación pone de manifiesto que en la fase de Elaboración Presupuestaria se debe ser más riguroso tanto desde un punto de vista conceptual como cuantitativo, lo anterior con el objetivo de precisar los reales montos con los que cuenta la Ilustre Municipalidad de Iquique, además en la fase de Discusión o Retroalimentación también debe existir un análisis crítico por parte de intervinientes para poder generar in situ elementos de control de calidad sobre el producto final que se entregará posteriormente, lo anteriormente señalado pensamos es uno de los requisitos básicos que debe cumplir en su calidad de Instrumento de Planificación el Presupuesto, reuniendo características de certero y adecuado. Todo lo anterior redundando en que la etapa de Autorización sea llevada a cabo con sustentos reales y bases sólidas de presupuestación, para que su posterior ejecución no implique una importante cantidad de modificaciones tanto en monto como en ítems.

Respecto de la Ejecución propiamente tal los Ingresos Percibidos ascienden a M\$ 58.837.491, a su vez los Gastos Efectivos contemplan un valor de M\$ 56.334.660, con lo que podemos señalar que existe un Excedente o Superávit de M\$ 2.502.831.

Si bien es cierto existe un equilibrio en la elaboración del presupuesto tanto en su etapa inicial como vigente, no así existiendo un equilibrio presupuestario en los devengamientos demostrándose ingresos devengados y no percibidos como efecto neto de M\$ 36.250.694, lo cual transgrede la sanidad presupuestaria que se hace hincapié el ente contralor en las instrucciones y dictámenes generados (dictamen 20101/2016 y 12612/2010)

Análisis descriptivo por sub-asignación año 2018

Subtítulo	Item	Asig.	Sub Asig.	Denominación	2018				
					Presupuesto M\$		Ejecución M\$		
					Inicial	Vigente	Devengado	Efectivo	Por percibir
INGRESOS					53.318.314	72.326.198	104.988.575	66.022.525	38.966.050
03				C X C TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACION DE ACTIVIDADES	30.437.276	32.843.889	38.665.991	33.554.503	5.111.488
03	01			PATENTES Y TASAS POR DERECHOS	19.643.772	20.727.385	25.753.711	20.747.562	5.006.149
03	01	001		PATENTES MUNICIPALES	9.853.200	10.591.513	14.740.690	10.632.547	4.108.143
03	01	001	001	DE BENEFICIO MUNICIPAL	9.853.200	10.591.513	14.740.690	10.632.547	4.108.143
03	01	002		DERECHOS DE ASEO	1.016.022	1.051.022	2.116.927	1.272.126	844.801
03	01	002	001	EN IMPUESTO TERRITORIAL	785.400	785.400	817.727	817.727	-
03	01	002	002	EN PATENTES MUNICIPALES	137.700	172.700	289.390	185.173	104.217
03	01	002	003	COBRO DIRECTO	92.922	92.922	1.009.810	269.226	740.584
03	01	003		OTROS DERECHOS	1.471.350	1.781.650	2.203.248	2.150.043	53.205
03	01	003	001	URBANIZACION Y CONSTRUCCION	663.000	663.000	889.298	889.298	-
03	01	003	003	PROPAGANDA	205.530	205.530	228.521	175.316	53.205
03	01	003	004	TRANSFERENCIA DE VEHICULOS	367.200	367.200	460.068	460.068	-
03	01	003	999	OTROS	235.620	545.920	625.361	625.361	-
03	01	004		DERECHOS DE EXPLOTACION	7.303.200	7.303.200	6.692.846	6.692.846	-
03	01	004	001	CONCESIONES	7.303.200	7.303.200	6.692.846	6.692.846	-
03	02			PERMISOS Y LICENCIAS	3.449.504	4.172.504	4.261.962	4.156.623	105.339
03	02	001		PERMISOS DE CIRCULACION	3.209.600	3.809.600	3.859.371	3.754.032	105.339
03	02	001	001	DE BENEFICIO MUNICIPAL 37,5%	1.203.600	1.428.600	1.447.264	1.407.762	39.502
03	02	001	002	DE BENEFICIO FONDO COMUN MUNICIPAL 62,5%	2.006.000	2.381.000	2.412.107	2.346.270	65.837
03	02	002		LICENCIAS DE CONDUCIR Y SIMILARES	239.904	362.904	402.591	402.591	-
03	02	002	001	ESPECIES VALORADAS LICENCIAS DE CONDUCIR	219.904	342.904	395.609	395.609	-
03	02	002	002	ESPECIES VALORADAS ESTAMPILLAS Y GUIAS DE LI	20.000	20.000	6.982	6.982	-
03	03			PARTICIPACION EN IMPTO.TERRITORIAL - ART.37 D	7.344.000	7.944.000	8.650.318	8.650.318	-
03	03	001		PARTICIPACION EN IMPTO.TERRITORIAL - ART.37 DL.	7.344.000	7.944.000	8.650.318	8.650.318	-
03	03	001	001	PARTICIPACION EN IMPTO.TERRITORIAL - ART.37 DL	7.344.000	7.944.000	8.650.318	8.650.318	-
05				C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	16.400.000	21.045.861	21.141.003	21.141.003	-
05	03			DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	16.400.000	21.045.861	21.141.003	21.141.003	-
05	03	002		DE LA SECRETARIA DE DESARROLLO REGIONAL Y A	-	370.518	370.406	370.406	-
05	03	002	999	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE LA SUBDE	-	370.518	370.406	370.406	-
05	03	006		DEL SERVICIO DE SALUD	16.400.000	18.300.000	18.595.431	18.595.431	-
05	03	006	001	ATENCION PRIMARIA LEY N 19.378 ART.49	16.360.000	18.260.000	13.389.050	13.389.050	-
05	03	006	002	APORTES AFECTADOS	40.000	40.000	5.206.381	5.206.381	-
05	03	007		DEL TESORO PUBLICO	-	2.343.843	2.142.029	2.142.029	-
05	03	007	001	PATENTES ACUICOLAS LEY N 20.033 ART. 8	-	25.000	24.716	24.716	-
05	03	007	999	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL TESORO P	-	2.318.843	2.117.313	2.117.313	-
05	03	100		DE OTRAS MUNICIPALIDADES	-	31.500	33.137	33.137	-
05	03	100	001	80% MULTA RMTNP, 1 JPL.	-	-	3.381	3.381	-
05	03	100	002	80% MULTA RMTNP, 2 JPL.	-	18.000	15.462	15.462	-
05	03	100	003	80% MULTA RMTNP, 3 JPL.	-	13.500	14.294	14.294	-
06				C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	5.100	5.231	2.731	2.731	-
06	01			ARRIENDO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	5.100	5.100	2.600	2.600	-
06	01	003		ARRIENDOS	5.100	5.100	2.600	2.600	-
06	01	003	002	ARRIENDOS VARIOS	5.100	5.100	2.600	2.600	-
06	02			DIVIDENDOS	-	131	131	131	-
06	02	001		DIVIDENDOS	-	131	131	131	-

07				C X C INGRESOS DE OPERACIÓN	-	312	312	312	-
----	--	--	--	------------------------------------	---	-----	-----	-----	---

07	02			VENTA DE SERVICIOS	-	312	312	312	-
07	02	001		DERECHOS DE ESTACIONAMIENTO	-	312	312	312	-
07	02	001	001	VENTAS TARJETAS DE ESTACIONAMIENTO	-	312	312	312	-

08				C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	5.099.958	6.269.958	7.271.801	7.271.801	-
----	--	--	--	----------------------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	---

08	01			RECUPERACION Y REEMBOLSO POR LICENCIAS M	-	205.000	329.093	329.093	-
08	01	001		REEMBOLSOS ART. 4 LEY N 19.345 Y LEY 19117 ART.	-	205.000	329.093	329.093	-
08	01	001	001	REEMBOLSOS ART. 4 LEY N 19.345 Y LEY 19117 ART.	-	205.000	329.093	329.093	-
08	02			MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS	1.740.600	2.112.600	2.508.247	2.508.247	-
08	02	001		MULTAS DE BENEFICIO MUNICIPAL	1.377.000	1.698.000	2.039.292	2.039.292	-
08	02	001	001	MULTAS LEY DE TRANSITO	1.377.000	1.559.000	1.861.714	1.861.714	-
08	02	001	999	OTRAS MULTAS BENEFICIO MUNICIPAL	-	139.000	177.578	177.578	-
08	02	002		MULTAS-DE BENEFICIO FONDO COMUN MUNICIPAL	65.000	65.000	30.034	30.034	-
08	02	002	002	MULTAS ART.14, N 6,INC.2 , LEY N 18.695-MULTAS TA	65.000	65.000	30.034	30.034	-
08	02	003		MULTAS LEY DE ALCOHOLES - BENEFICIO MUNICIPA	-	51.000	56.934	56.934	-
08	02	003	001	MULTAS LEY DE ALCOHOLES PRIMER JUZGADO DE P	-	9.200	11.092	11.092	-
08	02	003	002	MULTAS LEY DE ALCOHOLES SEGUNDO JUZGADO D	-	28.000	30.988	30.988	-
08	02	003	003	MULTAS LEY DE ALCOHOLES TERCER JUZGADO DE P	-	13.800	14.854	14.854	-
08	02	004		MULTAS LEY DE ALCOHOLES - BENEFICIO SERVICIO D	-	-	31.465	31.465	-
08	02	004	001	MULTAS LEY ALCOHOLES BENEF.S.SALUD PRIMER J	-	-	5.330	5.330	-
08	02	004	002	MULTAS LEY ALCOHOLES BENEF.S.SALUD 2 JUZGA	-	-	18.559	18.559	-
08	02	004	003	MULTAS LEY ALCOHOLES BENEF.S.SALUD 3er. JUZG	-	-	7.576	7.576	-
08	02	005		REGISTRO DE MULTAS DE TRANSITO NO PAGADAS - D	10.200	10.200	12.633	12.633	-
08	02	005	001	20% VALOR MULTA TRANSITO NO PAGADA BENEFIC	10.200	10.200	12.633	12.633	-
08	02	006		REGISTRO DE MULTAS DE TRANSITO NO PAGADAS - D	115.000	115.000	80.566	80.566	-
08	02	006	001	80% REG.MULTAS DE TRANSITO NO PAGADAS - DE BE	10.000	10.000	-	-	-
08	02	006	002	30% R.M.T.N.P., DE BENEFICIO DE OTRAS MUNICIPALID	5.000	5.000	-	-	-
08	02	006	003	80% RMNP OTROS MUNICIPIO SENTENCIA 2008 (SRCE	60.000	60.000	50.531	50.531	-
08	02	006	004	50% MULTA X NO PAGO PEAJE/TARIFA CARRETERA C	40.000	40.000	30.035	30.035	-
08	02	008		INTERESES	173.400	173.400	257.323	257.323	-
08	02	008	001	INTERESES MORATORIOS ART. 53, DL. N 830	173.400	173.400	257.323	257.323	-
08	03			PARTICIPACION DEL FONDO COMUN MUNICIPAL	3.162.000	3.162.000	3.591.126	3.591.126	-
08	03	001		PARTICIPACION ANUAL	3.162.000	3.162.000	3.591.126	3.591.126	-
08	04			FONDOS DE TERCEROS	5.100	38.100	27.674	27.674	-
08	04	001		ARANCEL AL REGISTRO DE MULTAS DE TRANSITO	5.100	20.100	8.326	8.326	-
08	04	001	001	ARANCEL AL REGISTRO DE MULTAS TTO. NO PAGA	5.100	5.100	29	29	-
08	04	001	002	ARANCEL REGISTRO CIVIL	-	15.000	8.297	8.297	-
08	04	999		OTROS FONDOS DE TERCEROS	-	18.000	19.348	19.348	-
08	04	999	001	CERTIFICADO DE ANTECEDENTES LICENCIA DE CON	-	18.000	19.348	19.348	-
08	99			OTROS	192.258	752.258	815.661	815.661	-
08	99	001		DEVOLUCIONES Y REINTEGROS NO PROVENIENTES D	66.300	507.300	576.258	576.258	-
08	99	001	001	DEVOLUCIONES	66.300	507.300	576.258	576.258	-
08	99	999		OTROS	125.958	244.958	239.403	239.403	-
08	99	999	004	DESCUENTOS POR ATRASOS	100.000	203.000	199.386	199.386	-
08	99	999	013	DEPOSITOS DIRECTOS NO ACLARADOS	-	4.000	-	-	-
08	99	999	016	OTROS INGRESOS	25.958	35.958	38.417	38.417	-
08	99	999	020	DEVOLUCION FAES SUSANA CANDIA	-	2.000	1.600	1.600	-

10				C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	1.547.182	1.547.181	1.547.181	-
----	--	--	--	----------------------------------------------	---	-----------	-----------	-----------	---

10	99			OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	1.547.182	1.547.181	1.547.181	-
10	99	003		EXPROP. JUDICIAL , CAUSA ROL V-220-2016	-	1.547.182	1.547.181	1.547.181	-

12				C X C RECUPERACION DE PRESTAMOS	182.580	492.080	34.354.496	499.934	33.854.562
----	--	--	--	----------------------------------------	---------	---------	------------	---------	------------

12	10			INGRESOS POR PERCIBIR	182.580	492.080	34.354.496	499.934	33.854.562
----	----	--	--	------------------------------	---------	---------	------------	---------	------------

12	10	001		PERMISO CIRCULACION	2.600	5.100	809.564	14.384	795.180
12	10	001	001	PERMISO DE CIRC. MOROSO FDO. MUNICIPAL	1.000	1.000	318.101	5.394	312.707
12	10	001	002	PERMISO DE CIRC. MOROSO FDO. COMUN	1.600	4.100	491.433	8.990	482.443
12	10	001	003	P.C. MOROSO FDO. MUNICIPAL-ALTO HOSPICIO	-	-	11	-	11
12	10	001	004	P.C. MOROSO FDO. COMUN-ALTO HOSPICIO	-	-	19	-	19
12	10	002		PATENTES MOROSAS	179.980	444.980	29.341.472	372.466	28.969.006
12	10	002	001	PATENTES MOROSAS CIPA	162.980	344.319	27.642.099	362.323	27.279.776
12	10	002	002	ASEO PATENTES MOROSAS	12.000	12.000	963.819	9.298	954.521
12	10	002	003	DERECHOS PROPAGANDAS PATENTES MOROSAS	5.000	88.661	664.373	797	663.576
12	10	002	004	DERECHOS B.N.U.P. MOROSOS	-	-	32.526	48	32.478
12	10	002	005	PATENTES MOROSAS CIPA,ALTO HOSPICIO	-	-	19.766	-	19.766
12	10	002	006	ASEO PATENTES MOROSAS,ALTO HOSPICIO	-	-	4.762	-	4.762
12	10	002	007	DERECHOS B.N.U.P. MOROSOS,ALTO HOSPICIO	-	-	622	-	622
12	10	002	008	DERECHOS PROPAGANDA PAT.,ALTO HOSPICIO	-	-	13.505	-	13.505
12	10	003		OTROS MOROSOS	-	42.000	4.203.460	113.084	4.090.376
12	10	003	001	MOROSOS ASEO DOMICILIARIO	-	42.000	4.202.707	113.084	4.089.623
12	10	003	006	MOROSOS ASEO DOMICILIARIO-ALTO HOSPICIO	-	-	753	-	753

13				C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	1.193.400	1.600.686	2.005.060	2.005.060	-
----	--	--	--	----------------------------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	----------

13	01			DEL SECTOR PRIVADO	-	1.246	-	-	-
13	01	001		DE LA COMUNIDAD - PROGRAMA PAVIMENTOS PART	-	1.246	-	-	-
13	01	001	009	PROG.PAV.PART. N 27 "PAV.PJE. SOTOMAYOR"	-	506	-	-	-
13	01	001	010	PROG.PAV.PART. N 27 "PAV.PJE. VILLA MUNICIPIO	-	740	-	-	-
13	03			DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	173.400	412.808	818.429	818.429	-
13	03	002		DE LA SUBSECRETARIA DE DESARROLLO REGIONAL Y	-	222.974	625.627	625.627	-
13	03	002	001	PROGRAMA MEJORAMIENTO URBANO Y EQUIPAMI	-	95.464	94.866	94.866	-
13	03	002	999	OTRAS TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	-	127.510	530.761	530.761	-
13	03	005		DEL TESORO PUBLICO	173.400	189.834	192.802	192.802	-
13	03	005	001	PATENTES MINERAS LEY 19.143	173.400	189.834	192.802	192.802	-
13	04			DE EMPRESAS PUBLICAS NO FINANCIERAS	1.020.000	1.186.632	1.186.631	1.186.631	-
13	04	001		DE ZONA FRANCA DE IQUIQUE S.A.	1.020.000	1.186.632	1.186.631	1.186.631	-

15				SALDO INICIAL DE CAJA	-	8.520.999			
----	--	--	--	------------------------------	---	------------------	--	--	--

Análisis presupuestario de ingresos

Tal como se desprende del cuadro anterior el presupuesto Inicialmente aprobado consideró Ingresos por un valor de M\$ 53.318.314, el cual no incluye saldo inicial de caja. Dicho Presupuesto mediante modificaciones presupuestarias se modificó en el periodo quedando un presupuesto vigente al 31 de diciembre por M\$ 72.326.198, lo cual significa una variación o aumento de M\$ 19.007.884 equivalente a un 35,6% respecto del presupuesto inicial aprobado.

Las principales partidas que han implicado este considerable aumento a nivel de subtítulo dicen relación con las Transferencias Corrientes por un valor de M\$ 4.645.861, dentro de estas se encuentra el Ítem del servicio de salud específicamente a nivel de asignación, corresponden a los aportes por Per cápita y programas de salud, los cuales deben ser incorporados al presupuesto municipal y luego transferidos estos recursos a la Comudesi quien administra y presta los servicios a la comunidad, el monto incorporado al presupuesto es de M\$ 16.400.000, las cuales no se incluyen al presupuesto inicial.

Así también se ha incorporado el saldo inicial de caja por un monto de M\$ 8.520.999, el cual no ha sido estimado en el presupuesto inicial.

El incremento en estos dos subtitulos representa el 69% del incremento en las modificaciones presupuestarias.

Subtítulo	Item	Asig.	Sub Asig.	Denominación	2018					
					Presupuesto M\$		Ejecución M\$			
					Inicial	Vigente	Obligado	Devengado	Pagado	Por pagar
EGRESOS PRESUPUESTARIOS					53.318.314	72.326.198	68.642.167	59.523.716	58.213.331	1.310.385

21				CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONA	11.020.114	16.151.509	15.895.907	15.597.617	15.597.617	-
----	--	--	--	--------------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	----------

21	01			PERSONAL DE PLANTA	4.042.200	5.135.506	5.135.430	5.135.000	5.135.000	-
21	01	001		SUELDOS Y SOBRESUELDOS	3.387.200	4.255.722	4.255.691	4.255.691	4.255.691	-
21	01	001	001	SUELDOS BASE	550.000	869.313	869.313	869.313	869.313	-
21	01	001	002	ASIGNACION DE ANTIGÜEDAD	80.000	89.981	89.981	89.981	89.981	-
21	01	001	003	ASIGNACION PROFESIONAL	195.000	241.193	241.193	241.193	241.193	-
21	01	001	004	ASIGNACION DE ZONA	372.500	487.670	487.646	487.646	487.646	-
21	01	001	007	ASIGNACIONES DEL D.L. N° 3551 DE 1981	1.100.000	1.145.154	1.145.154	1.145.154	1.145.154	-
21	01	001	009	ASIGNACIONES ESPECIALES	58.000	91.938	91.938	91.938	91.938	-
21	01	001	014	ASIGNACIONES COMPENSATORIAS	416.200	558.561	558.558	558.558	558.558	-
21	01	001	015	ASIGNACIONES SUSTITUTIVAS	58.500	98.157	98.157	98.157	98.157	-
21	01	001	019	ASIGNACION DE RESPONSABILIDAD	28.000	13.706	13.702	13.702	13.702	-
21	01	001	022	COMPONENTE BASE ASIGNACION DE DESEMP	110.000	336.166	336.166	336.166	336.166	-
21	01	001	025	ASIGNACION LEY 19112	7.000	-	-	-	-	-
21	01	001	038	ASIGNACION ZONAS EXTREMAS	210.000	263.191	263.191	263.191	263.191	-
21	01	001	043	ASIGNACION INHERENTE AL CARGO LEY N 18	62.000	60.692	60.692	60.692	60.692	-
21	01	001	999	OTRAS ASIGNACIONES	140.000	-	-	-	-	-
21	01	002		APORTES DEL EMPLEADOR	163.000	127.271	127.269	127.269	127.269	-
21	01	002	001	A SERVICIOS DE BIENESTAR	65.000	32.544	32.543	32.543	32.543	-
21	01	002	002	OTRAS COTIZACIONES PREVISIONALES	98.000	94.727	94.726	94.726	94.726	-
21	01	003		ASIGNACIONES POR DESEMPEÑO	204.000	356.409	356.408	356.408	356.408	-
21	01	003	001	DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	177.000	164.961	164.961	164.961	164.961	-
21	01	003	002	DESEMPEÑO COLECTIVO	-	173.643	173.643	173.643	173.643	-
21	01	003	003	DESEMPEÑO INDIVIDUAL	27.000	17.805	17.804	17.804	17.804	-
21	01	004		REMUNERACIONES VARIABLES	230.000	333.719	333.677	333.247	333.247	-
21	01	004	005	TRABAJOS EXTRAORDINARIOS	170.000	298.995	298.994	298.994	298.994	-
21	01	004	006	COMISIONES DE SERVICIOS EN EL PAIS	30.000	24.641	24.625	24.460	24.460	-
21	01	004	007	COMISIONES DE SERVICIOS EN EL EXTERIOR	30.000	10.083	10.058	9.793	9.793	-
21	01	005		AGUINALDOS Y BONOS	58.000	62.385	62.385	62.385	62.385	-
21	01	005	001	AGUINALDOS	29.000	16.594	16.594	16.594	16.594	-
21	01	005	002	BONOS DE ESCOLARIDAD	7.000	4.053	4.053	4.053	4.053	-
21	01	005	003	BONOS ESPECIALES	22.000	41.738	41.738	41.738	41.738	-
21	02			PERSONAL A CONTRATA	1.682.914	2.590.616	2.577.744	2.577.582	2.577.582	-

21	02	001		SUELDOS Y SOBRESUELDOS	1.433.434	2.090.677	2.080.485	2.080.485	2.080.485	-
21	02	001	001	SUELDO BASE	231.000	462.191	461.866	461.866	461.866	-
21	02	001	002	ASIGNACION DE ANTIGUEDAD - CONTRATA	33.600	9.993	9.954	9.954	9.954	-
21	02	001	003	ASIGNACION PROFESIONAL	81.900	152.500	152.474	152.474	152.474	-
21	02	001	004	ASIGNACION DE ZONA	151.200	258.600	258.540	258.540	258.540	-
21	02	001	007	ASIGNACIONES DEL DL. N° 3.551 DE 1981	462.000	462.800	462.700	462.700	462.700	-
21	02	001	009	ASIGNACIONES ESPECIALES	24.360	57.893	57.555	57.555	57.555	-
21	02	001	013	ASIGNACIONES COMPENSATORIAS	174.804	285.759	284.304	284.304	284.304	-
21	02	001	014	ASIGNACIONES SUSTITUTIVAS	24.570	72.297	72.231	72.231	72.231	-
21	02	001	018	ASIGNACION DE RESPONSABILIDAD	-	1.662	1.460	1.460	1.460	-
21	02	001	021	COMPONENTE BASE ASIGNACION DE DESEMP	80.000	170.822	163.321	163.321	163.321	-
21	02	001	037	ASIGNACION ZONAS EXTREMAS	170.000	156.160	156.080	156.080	156.080	-
21	02	002		APORTES DEL EMPLEADOR	54.180	70.979	70.943	70.943	70.943	-
21	02	002	001	A SERVICIOS DE BIENESTAR	27.300	19.489	19.488	19.488	19.488	-
21	02	002	002	OTRAS COTIZACIONES PREVISIONALES	26.880	51.490	51.455	51.455	51.455	-
21	02	003		ASIGNACIONES POR DESEMPEÑO, PERSONAL A	74.340	154.153	154.050	154.050	154.050	-
21	02	003	001	DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	74.340	75.140	75.050	75.050	75.050	-
21	02	003	002	DESEMPEÑO COLECTIVO	-	79.013	79.000	79.000	79.000	-
21	02	004		REMUNERACIONES VARIABLES	96.600	226.702	224.559	224.397	224.397	-
21	02	004	005	TRABAJOS EXTRAORDINARIOS	71.400	180.700	180.553	180.553	180.553	-
21	02	004	006	COMISIONES DE SERVICIOS EN EL PAIS	12.600	25.432	24.553	24.391	24.391	-
21	02	004	007	COMISIONES DE SERVICIOS EN EL EXTERIOR	12.600	20.570	19.453	19.453	19.453	-
21	02	005		AGUINALDOS Y BONOS	24.360	48.105	47.707	47.707	47.707	-
21	02	005	001	AGUINALDOS	12.180	11.791	11.765	11.765	11.765	-
21	02	005	002	BONOS DE ESCOLARIDAD	2.940	1.874	1.873	1.873	1.873	-
21	02	005	003	BONOS ESPECIALES	9.240	34.440	34.069	34.069	34.069	-
21	03			OTRAS REMUNERACIONES	3.515.000	5.955.997	5.897.371	5.829.855	5.829.855	-
21	03	001		HONORARIOS A SUMA ALZADA	-	76.467	74.843	57.577	57.577	-
21	03	001	001	HONORARIOS A SUMA ALZADA	-	76.467	74.843	57.577	57.577	-
21	03	002		HONORARIOS ASIMILADO A GRADOS	400.000	687.843	662.318	629.334	629.334	-
21	03	002	001	HONORARIOS ASIMILADOS A GRADOS	400.000	684.572	659.108	626.124	626.124	-
21	03	002	002	COM.SERV.EN EL PAIS. HONORARIOS ASIMILA	-	2.671	2.644	2.644	2.644	-
21	03	002	003	COM.SERV.EN EL EXTRANJERO, HONORARIO A	-	600	566	566	566	-
21	03	004		REMUNERACIONES REGULADAS POR EL CODI	3.000.000	4.774.035	4.745.227	4.728.481	4.728.481	-
21	03	004	001	SUELDOS	2.000.000	3.680.365	3.660.542	3.643.796	3.643.796	-
21	03	004	002	APORTES DEL EMPLEADOR	300.000	224.270	220.982	220.982	220.982	-
21	03	004	003	REMUNERACIONES VARIABLES	700.000	793.900	788.513	788.513	788.513	-
21	03	004	004	AGUINALDOS Y BONOS	-	75.500	75.190	75.190	75.190	-
21	03	005		SUPLENCIAS Y REEMPLAZOS	100.000	399.009	397.084	397.084	397.084	-
21	03	005	001	SUPLENCIAS Y REEMPLAZOS	100.000	386.820	385.642	385.642	385.642	-
21	03	005	002	COM.SERV.PAIS PERSONAL SUPLENCIA	-	3.839	3.240	3.240	3.240	-
21	03	005	003	COM.SERV.EN EL EXTRANJ.PERSONAL SUPLEN	-	4.150	4.040	4.040	4.040	-
21	03	005	005	A SERVICIO DE BIENESTAR - SUPLENCIA	-	4.200	4.162	4.162	4.162	-
21	03	007		ALUMNOS EN PRACTICA	15.000	18.193	17.599	17.079	17.079	-
21	03	007	001	ESTUD. EN PRACT MOVILIZ Y OTROS	15.000	18.193	17.599	17.079	17.079	-
21	03	999		OTRAS	-	450	300	300	300	-
21	03	999	999	OTRAS	-	450	300	300	300	-
21	04			OTROS GASTOS EN PERSONAL	1.780.000	2.469.390	2.285.362	2.055.180	2.055.180	-
21	04	003		DIETAS A JUNTAS, CONSEJOS Y COMISIONES	110.000	110.474	106.898	106.898	106.898	-

21	04	003	001	DIETAS DE CONCEJALES	90.000	93.400	91.201	91.201	91.201	-
21	04	003	002	GASTOS POR COMISIONES Y REPRESENTACIONE	20.000	17.074	15.697	15.697	15.697	-
21	04	004		PRESTACIONES DE SERVICIOS EN PROGRAMAS C	1.670.000	2.358.916	2.178.464	1.948.282	1.948.282	-
21	04	004	001	PRESTACIONES DE SERVICIOS COMUNITARIOS	1.670.000	2.358.916	2.178.464	1.948.282	1.948.282	-

22				CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS D	15.066.200	16.294.664	14.231.687	12.512.695	12.125.026	387.669
22	01			ALIMENTOS Y BEBIDAS	26.000	49.769	37.467	36.084	36.084	-
22	01	001		PARA PERSONAS	1.000	1.000		-	-	-
22	01	002		PARA ANIMALES	25.000	48.769	37.467	36.084	36.084	-
22	01	002	001	ALIMENTO PARA ANIMALES	25.000	48.769	37.467	36.084	36.084	-
22	02			TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	92.500	204.256	179.947	159.524	152.965	6.559
22	02	001		TEXTILES Y ACABADOS TEXTILES	2.500	7.750	6.356	6.356	6.356	-
22	02	001	001	TEXTILES Y ACABADOS TEXTILES	2.500	7.750	6.356	6.356	6.356	-
22	02	002		VESTUARIO,ACCESORIOS Y PRENDAS DIVERS	80.000	158.625	145.432	128.254	121.695	6.559
22	02	002	001	VESTUARIO,ACCESORIOS Y PRENDAS DIVERS	80.000	158.625	145.432	128.254	121.695	6.559
22	02	003		CALZADO	10.000	37.881	28.159	24.914	24.914	-
22	02	003	001	CALZADO	10.000	37.881	28.159	24.914	24.914	-
22	03			COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	413.000	582.575	581.964	541.191	541.191	-
22	03	001		PARA VEHICULOS	412.000	564.542	563.932	532.932	532.932	-
22	03	001	001	BENCINA	120.000	150.643	150.034	139.534	139.534	-
22	03	001	002	PETROLEO	280.000	389.168	389.168	368.668	368.668	-
22	03	001	003	LUBRICANTES	12.000	24.731	24.730	24.730	24.730	-
22	03	002		PARA MAQUINARIAS, EQUIPOS DE PRODUCCIO	1.000	18.033	18.032	8.259	8.259	-
22	03	002	003	LUBRICANTES	1.000	18.033	18.032	8.259	8.259	-
22	04			MATERIALES DE USO O CONSUMO	1.204.700	1.629.892	1.470.735	1.310.589	1.260.251	50.338
22	04	001		MATERIALES DE OFICINA	291.000	167.839	130.799	123.956	122.765	1.191
22	04	001	001	ARTICULOS DE OFICINA	100.000	82.739	63.279	60.810	59.619	1.191
22	04	001	002	IMPRESION DE FORMULARIOS	-	2.100	2.099	2.099	2.099	-
22	04	001	003	ESPECIES VALORADAS	70.000	64.000	47.093	47.093	47.093	-
22	04	001	004	CONVENIO FOTOCOPIA MARCELA MONTERO	21.000	-	-	-	-	-
22	04	001	005	CONVENIO FOTOCOPIA MIRANDA	100.000	19.000	18.328	13.954	13.954	-
22	04	002		TEXTOS Y OTROS MATERIALES DE ENSEÑANZ	200	3.300	3.106	3.106	3.106	-
22	04	002	001	TEXTOS Y OTROS MATERIALES DE ENSEVANZA	200	3.300	3.106	3.106	3.106	-
22	04	003		PRODUCTOS QUIMICOS	1.500	6.000	1.415	1.415	460	955
22	04	003	001	PRODUCTOS QUIMICOS	1.500	6.000	1.415	1.415	460	955
22	04	004		PRODUCTOS FARMACEUTICOS	7.000	49.259	39.025	36.364	36.364	-
22	04	004	001	PRODUCTOS FARMACEUTICOS	7.000	49.259	39.025	36.364	36.364	-
22	04	005		MATERIALES Y UTILES QUIRURGICOS	25.000	48.508	48.497	48.497	48.497	-
22	04	005	001	MATERIALES Y UTILES QUIRURGICOS	25.000	48.508	48.497	48.497	48.497	-
22	04	006		FERTILIZANTES, INSECTICIDAS, FUNGICIDAS Y O	100.000	8.537	7.022	6.077	5.151	926
22	04	006	001	FERTILIZANTES, INSECTICIDAS, FUNGICIDAS Y O	100.000	8.537	7.022	6.077	5.151	926
22	04	007		MATERIALES Y UTILES DE ASEO	100.000	193.813	193.692	178.826	178.048	778
22	04	007	001	MATERIALES Y UTILES DE ASEO	100.000	193.813	193.692	178.826	178.048	778
22	04	009		INSUMOS, REPUESTOS Y ACCESORIOS COMPUT	100.000	151.233	140.090	139.790	135.903	3.887
22	04	009	001	INSUMOS, REPUESTOS Y ACCESORIOS COMPUT	100.000	151.233	140.090	139.790	135.903	3.887
22	04	010		MATERIALES PARA MANTENIMIENTO Y REPAR	220.000	396.286	357.436	279.117	279.117	-
22	04	010	001	MATERIALES DE CONSTRUCCION PARA REPAR	220.000	396.286	357.436	279.117	279.117	-
22	04	011		REPUESTOS Y ACCESORIOS PARA MANTENIMIE	70.000	155.946	137.975	130.552	129.731	821
22	04	011	001	NEUMATICOS, CAMARA Y OTROS REPUESTOS P	70.000	155.946	137.975	130.552	129.731	821
22	04	012		OTROS MATERIALES, REPUESTOS Y UTILES DI	250.000	297.195	277.299	242.174	206.201	35.973
22	04	012	001	OTROS MATERIALES, REPUESTOS Y UTILES DI	250.000	297.195	277.299	242.174	206.201	35.973
22	04	013		EQUIPOS MENORES	5.000	7.050	5.576	5.128	4.796	332
22	04	013	001	EQUIPOS MENORES	5.000	7.050	5.576	5.128	4.796	332
22	04	014		PROD.ELABORADOS DE CUERO,CAUCHO Y PLA	-	1.870	1.837	1.837	1.837	-
22	04	014	001	PROD.ELAB.CUERO,CAUCHO Y PLASTICOS	-	1.870	1.837	1.837	1.837	-
22	04	015		PRODUCTOS AGROPECUARIOS Y FORESTALES	-	5.101	5.075	5.075	5.075	-

22	04	015	001	PRODUCTOS AGROPECUARIOS Y FORESTALES	-	5.101	5.075	5.075	5.075	-
22	04	999		OTROS	35.000	137.955	121.891	108.675	103.200	5.475
22	04	999	001	OTROS	35.000	137.955	121.891	108.675	103.200	5.475
22	05			SERVICIOS BASICOS	2.990.000	3.474.411	3.468.716	3.424.954	3.424.954	-
22	05	001		ELECTRICIDAD	1.800.000	2.122.438	2.122.438	2.096.612	2.096.612	-
22	05	001	001	CONSUMO DE ELECTRICIDAD	1.800.000	2.122.438	2.122.438	2.096.612	2.096.612	-
22	05	002		AGUA	900.000	1.063.473	1.063.472	1.062.915	1.062.915	-
22	05	002	001	CONSUMO DE AGUA	900.000	1.063.473	1.063.472	1.062.915	1.062.915	-
22	05	003		GAS	-	150	139	139	139	-
22	05	003	001	CONSUMO DE GAS	-	150	139	139	139	-
22	05	004		CORREO	50.000	87.000	81.694	81.694	81.694	-
22	05	004	001	COMUNICACIONES	50.000	87.000	81.694	81.694	81.694	-
22	05	005		TELEFONIA FIJA	50.000	60.814	60.813	45.730	45.730	-
22	05	005	001	SERVICIO TELEFONICO	50.000	60.814	60.813	45.730	45.730	-
22	05	006		TELEFONIA CELULAR	80.000	57.900	57.825	57.825	57.825	-
22	05	006	001	SERVICIO CELULAR	80.000	57.900	57.825	57.825	57.825	-
22	05	007		ACCESO A INTERNET	110.000	80.627	80.626	78.330	78.330	-
22	05	007	001	ACCESO A INTERNET	110.000	80.627	80.626	78.330	78.330	-
22	05	999		OTROS	-	2.009	1.709	1.709	1.709	-
22	05	999	001	OTROS	-	2.009	1.709	1.709	1.709	-
22	06			MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	28.000	122.969	114.627	72.335	66.582	5.753
22	06	001		MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EDIFICA	1.000	6.800	4.569	4.569	4.569	-
22	06	001	001	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EDIFICA	1.000	6.800	4.569	4.569	4.569	-
22	06	002		MANTENIMIENTO Y REPARACION DE VEHICUL	500	77.180	75.399	40.939	36.550	4.389
22	06	002	001	SERVICIO DE MANTENCION Y REPARACION DE V	500	77.180	75.399	40.939	36.550	4.389
22	06	004		MANTENIMIENTO Y REPARACION DE MAQUINA	12.500	19.142	16.660	12.615	12.615	-
22	06	004	001	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE MAQUINA	1.000	692	445	303	303	-
22	06	004	003	REP.MAQ.Y EQ.SUC VALVERDE/08	4.000	2.000	555	555	555	-
22	06	004	004	MANT Y REP MAQ. TTOO PETRINOV	7.500	16.450	15.660	11.757	11.757	-
22	06	005		MANTENIMIENTO Y REPARACION DE MAQUINA	6.000	14.075	13.892	10.105	8.741	1.364
22	06	005	001	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE MAQUINA	6.000	14.075	13.892	10.105	8.741	1.364
22	06	006		MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTRAS M	5.000	-	-	-	-	-
22	06	006	001	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTRAS M	5.000	-	-	-	-	-
22	06	999		OTROS	3.000	5.772	4.107	4.107	4.107	-
22	06	999	001	OTROS	3.000	5.772	4.107	4.107	4.107	-
22	07			PUBLICIDAD Y DIFUSION	90.000	271.003	182.585	164.594	161.302	3.292
22	07	001		SERVICIOS DE PUBLICIDAD	15.000	102.814	94.644	93.145	90.813	2.332
22	07	001	001	SERVICIOS DE PUBLICIDAD Y DIFUSION	15.000	102.814	94.644	93.145	90.813	2.332
22	07	002		SERVICIOS DE IMPRESIÓN	40.000	132.838	74.911	58.595	57.681	914
22	07	002	001	SERVICIOS DE IMPRESIÓN	40.000	132.838	74.911	58.595	57.681	914
22	07	003		SERVICIO DE ENCUADERNACION Y EMPASTE	20.000	5.800	2.588	2.588	2.588	-
22	07	003	001	SERVICIOS DE ENCUADERNACION Y EMPASTE	20.000	5.800	2.588	2.588	2.588	-
22	07	999		OTROS	15.000	29.551	10.442	10.266	10.220	46
22	07	999	001	OTROS	15.000	29.551	10.442	10.266	10.220	46
22	08			SERVICIOS GENERALES	9.606.000	9.060.409	7.485.780	6.108.733	5.817.123	291.610
22	08	001		SERVICIOS DE ASEO	5.800.000	6.073.928	4.941.147	4.277.126	4.050.207	226.919
22	08	001	001	SERV. DE ASEO	1.000	-	-	-	-	-
22	08	001	006	COSEMAR, RECOL.RESIDUOS DOMICILIARIOS	5.799.000	6.073.928	4.941.147	4.277.126	4.050.207	226.919
22	08	002		SERVICIOS DE VIGILANCIA	1.000.000	141.227	50.000	-	-	-
22	08	002	001	SERVICIOS DE VIGILANCIA	1.000.000	141.227	50.000	-	-	-
22	08	003		SERVICIOS DE MANTENCION DE JARDINES	1.300.000	-	-	-	-	-
22	08	003	001	SERVICIOS DE MANTENCION DE JARDINES	1.300.000	-	-	-	-	-
22	08	004		SERVICIO DE MANTENCION DE ALUMBRADO P	100.000	-	-	-	-	-
22	08	004	001	SERVICIO DE MANTENCION DE ALUMBRADO P	100.000	-	-	-	-	-
22	08	005		SERVICIOS DE MANTENCION DE SEMAFOROS	150.000	8.000	3.175	3.175	3.175	-
22	08	005	001	SERVICIOS DE MANTENCION DE SEMAFOROS	150.000	8.000	3.175	3.175	3.175	-
22	08	006		SERVICIOS DE MANTENCION DE SEÑALIZACIONE 120.000.000	145.000	39.155	39.000	-	-	-
22	08	006	001	SERVICIOS DE MANTENCION DE SEVALIZACIONE	145.000	39.155	39.000	-	-	-
22	08	007		PASAJES, FLETES Y BODEGAJES	38.000	59.348	48.430	42.858	42.388	470

22	08	007	001	PASAJES Y FLETES	30.000	49.768	39.209	34.953	34.483	470
22	08	007	002	PASAJES Y FLETES CONCEJALES	8.000	9.580	9.221	7.905	7.905	-
22	08	008		SALAS CUNAS Y/O JARDINES INFANTILES	70.000	90.115	89.106	80.492	80.492	-
22	08	008	005	JARDINES INFANTILES DORIS PEREDO "SAN FC	50.000	64.760	64.197	57.938	57.938	-
22	08	008	006	JARDINES INF.EMITA LTDA	20.000	25.355	24.909	22.554	22.554	-
22	08	009		SERVICIOS DE PAGO Y COBRANZA	150.000	140.000	139.335	132.774	132.774	-
22	08	009	001	SERVICIOS DE PAGO Y COBRANZA	150.000	140.000	139.335	132.774	132.774	-
22	08	010		SERVICIOS DE SUSCRIPCION Y SIMILARES	3.000	3.300	2.687	2.687	2.687	-
22	08	010	001	SERVICIOS DE SUCRIPCION Y SIMILARES	3.000	3.300	2.687	2.687	2.687	-
22	08	011		SERVICIOS DE PRODUCCION Y DESARROLLO D	350.000	1.191.444	1.075.397	857.486	817.535	39.951
22	08	011	001	SERVICIOS DE PRODUCCION Y DESARROLLO D	350.000	1.191.444	1.075.397	857.486	817.535	39.951
22	08	999		OTROS	500.000	1.313.892	1.097.503	712.135	687.865	24.270
22	08	999	001	OTROS SERVICIOS GENERALES	200.000	357.152	324.571	164.847	164.847	-
22	08	999	003	OTROS SERV. GENERALES ACTIV.IMI*	98.500	72.124	60.164	51.074	51.074	-
22	08	999	004	OTROS SERV. GRALES JURIDICOS	1.000	1.000	-	-	-	-
22	08	999	006	OTROS SERVICIOS GRALES.	200.500	883.616	712.768	496.214	471.944	24.270
22	09			ARRIENDOS	270.000	256.475	239.790	239.790	239.790	-
22	09	001		ARRIENDO DE TERRENOS	30.000	36.000	32.562	32.562	32.562	-
22	09	001	003	ARR.TERR. MIN. LUZ CABALLEROS	3.000	2.900	-	-	-	-
22	09	001	006	SOC E INV RUPANCO MANZ M*L-11	27.000	33.100	32.562	32.562	32.562	-
22	09	002		ARRIENDO DE EDIFICIOS	220.000	214.768	204.951	204.951	204.951	-
22	09	002	001	ARRIENDO DE INMUEBLES	-	770	-	-	-	-
22	09	002	004	ARR. DE INMUEB. - EDIF. ARCH. MUNICIPAL	7.200	7.200	7.162	7.162	7.162	-
22	09	002	006	ARR.E INMUEB.1ER. JUZG. POLICIA LOCAL	27.500	15.500	15.445	15.445	15.445	-
22	09	002	010	ARR. INMUEB. DIRECT.DE SERV.	91.100	84.498	81.872	81.872	81.872	-
22	09	002	014	ARR INMUEB.- RADIO MUNIC. / PLANTA TRANSM	5.000	3.100	2.021	2.021	2.021	-
22	09	002	021	ARR INMUEB.- EMMA GANDOLFO (38 UF)	12.500	12.500	12.375	12.375	12.375	-
22	09	002	027	ARR.INMUEB.TESOR.AGUAS DEL ALTIPLANO/08	40.000	37.900	34.620	34.620	34.620	-
22	09	002	038	OF .DEPENDEND.VILLAFAlA - ESMER/ 768	6.300	6.500	6.428	6.428	6.428	-
22	09	002	055	2DO J.P.L.*MARTA MARCICH MOLLER	13.000	16.000	15.416	15.416	15.416	-
22	09	002	057	ARR FREDDY VIVANCO R/ 3ER J.P.L.	13.000	14.400	14.212	14.212	14.212	-
22	09	002	065	INMUB ARR/BOLIVAR 477(ANEXO ARCHIV)	4.400	11.400	11.400	11.400	11.400	-
22	09	002	066	OF.PROTECC.DERECHOS DE LA INFANCIA GORO	-	5.000	4.000	4.000	4.000	-
22	09	003		ARRIENDO DE VEHICULOS	10.000	-	-	-	-	-
22	09	003	001	ARRIENDO DE VEHICULOS	10.000	-	-	-	-	-
22	09	999		OTROS	10.000	5.707	2.277	2.277	2.277	-
22	09	999	001	OTROS ARRIENDOS	3.950	3.605	175	175	175	-
22	09	999	003	GASTOS COMUNES DEPENDENCIAS IMI - EX CI	2.100	2.102	2.102	2.102	2.102	-
22	09	999	007	OTROS ARRIENDOS	3.950	-	-	-	-	-
22	10			SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	120.000	138.182	129.215	117.660	117.660	-
22	10	002		PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS	119.999	138.181	129.215	117.660	117.660	-
22	10	002	001	PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS	-	300	-	-	-	-
22	10	002	003	PRIMAS Y SEGUROS DEPENDENCIAS*	119.999	137.881	129.215	117.660	117.660	-
22	10	999		OTROS	1	1	-	-	-	-
22	10	999	001	OTROS	1	1	-	-	-	-
22	11			SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	19.000	184.597	133.104	133.104	119.570	13.534
22	11	001		ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	1.500	28.489	20.289	20.289	7.289	13.000
22	11	001	001	CONTRATACION ESTUDIOS E INVESTIGACION	1.500	28.489	20.289	20.289	7.289	13.000
22	11	002		CURSOS DE CAPACITACION	17.500	19.854	19.651	19.651	19.117	534
22	11	002	001	CURSOS DE CAPACITACION	15.000	17.034	16.835	16.835	16.301	534
22	11	002	002	CAPACITACION CONCEJALES	2.500	2.820	2.816	2.816	2.816	-
22	11	999		OTROS	-	136.254	93.164	93.164	93.164	-
22	11	999	001	OTROS	-	136.254	93.164	93.164	93.164	-
22	12			OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE C	207.000	320.126	207.757	204.137	187.554	16.583
22	12	002		GASTOS MENORES	102.000	161.316	99.005	98.875	98.875	-
22	12	002	001	GASTOS MENORES	102.000	10.738	2.717	2.717	2.717	-
22	12	002	002	GTOS MEN. - ADM.RR.HH.	-	8.000	5.900	5.900	5.900	-
22	12	002	003	GTOS MENORES - D.O. M.	-	5.500	3.830	3.830	3.830	-
22	12	002	004	GASTOS MENORES - SEGUNDO JUZGADO DE P	-	2.000	1.428	1.428	1.428	-

22	12	002	005	GTOS MEN - DIRECC.DESARR. COMUNIT.	-	1.417	1.417	1.417	1.417	-
22	12	002	006	GASTOS MENORES - TESORERIA MUNICIPAL	-	2.500	2.420	2.420	2.420	-
22	12	002	007	GASTOS MENORES - SECRETARIA MUNICIPAL	-	7.000	5.978	5.978	5.978	-
22	12	002	008	GASTOS MENORES - PRIMER JUZGADO DE POL	-	2.100	1.418	1.418	1.418	-
22	12	002	009	GTOS MEN - DIRECC. DE ADM. Y F.ZAS	-	2.000	710	710	710	-
22	12	002	011	GASTOS MENORES - TRANSITO Y TRANSPORTE P	-	7.715	5.157	5.157	5.157	-
22	12	002	012	GASTOS MENORES - ALCALDIA	-	2.500	1.725	1.725	1.725	-
22	12	002	014	GTOS MEN. - DIRECC. ASES. JURID.	-	3.000	1.435	1.435	1.435	-
22	12	002	015	GTOS.MENORES-D. BIENES MUNICI	-	10.500	7.304	7.304	7.304	-
22	12	002	016	GTOS MEN - FX R COMIS. DE SERV	-	794	751	751	751	-
22	12	002	020	GTOS MENS - DIRECC. ASEO Y ORNATO	-	53.013	29.989	29.859	29.859	-
22	12	002	021	GASTOS MENORES - TERCER JUZGADO DE POL	-	1.491	710	710	710	-
22	12	002	022	GASTOS MENORES - RELACIONES PUBLICAS	-	8.088	4.308	4.308	4.308	-
22	12	002	023	GTOS MENS - SECC. PERSONAL	-	2.500	1.428	1.428	1.428	-
22	12	002	024	GASTOS MENORES - DEPORTES	-	2.000	706	706	706	-
22	12	002	029	GASTOS MENORES - SECOPLAC	-	2.000	1.542	1.542	1.542	-
22	12	002	030	GASTOS MENORES TURISMO	-	14.710	11.369	11.369	11.369	-
22	12	002	031	GASTOS MENORES ADM. MUNICIPAL	-	6.750	3.253	3.253	3.253	-
22	12	002	032	GASTOS MENORES RENTAS	-	2.000	710	710	710	-
22	12	002	039	GASTOS MENORES - DIDECO OFICINA DE LA IN	-	700	700	700	700	-
22	12	002	045	GASTOS MENORES OF DE LA MUJER	-	900	700	700	700	-
22	12	002	047	GASTOS MENORES OF.COMUNIDAD	-	1.400	1.400	1.400	1.400	-
22	12	003		GASTOS DE REPRESENTACION, PROTOCOLO Y C	60.000	81.593	65.409	63.901	47.318	16.583
22	12	003	001	GASTOS DE REPRESENTACION, PROTOCOLO Y C	60.000	81.593	65.409	63.901	47.318	16.583
22	12	005		DERECHOS Y TASAS	30.000	31.857	30.073	30.073	30.073	-
22	12	005	001	DERECHOS Y TASAS	30.000	31.557	29.784	29.784	29.784	-
22	12	005	002	DERECHOS Y TASAS	-	300	289	289	289	-
22	12	006		CONTRIBUCIONES	10.000	-	-	-	-	-
22	12	006	001	CONTRIBUCIONES	10.000	-	-	-	-	-
22	12	999		OTROS	5.000	45.360	13.270	11.288	11.288	-
22	12	999	001	OTROS	5.000	45.360	13.270	11.288	11.288	-

24				CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS CO	21.566.000	26.811.768	26.139.566	25.064.918	24.901.176	163.742
24	01			AL SECTOR PRIVADO	19.350.000	23.850.026	23.461.859	22.397.364	22.233.622	163.742
24	01	001		FONDOS DE EMERGENCIA	200.000	100.191	13.729	13.062	13.062	-
24	01	001	001	FONDO DE EMERGENCIA	200.000	100.191	13.729	13.062	13.062	-
24	01	002		EDUCACION - PERSONAS JURIDICAS PRIVADAS	-	1.789.079	1.789.078	1.546.449	1.546.449	-
24	01	002	001	DEL TESORO PUBLICO A CORMUDESU EDUCACION	-	1.789.079	1.789.078	1.546.449	1.546.449	-
24	01	003		SALUD - PERSONAS JURIDICAS PRIVADAS, ART.	16.850.000	19.038.606	19.038.605	18.779.047	18.779.047	-
24	01	003	001	SALUD - PERSONAS JURIDICAS PRIVADAS, ART.	490.000	551.636	551.635	292.077	292.077	-
24	01	003	002	INGRESO PERCAPITA IQUIQUE*S.SALUD-CORMUD	16.360.000	18.486.970	18.486.970	18.486.970	18.486.970	-
24	01	004		ORGANIZACIONES COMUNITARIAS	400.000	202.300	199.865	197.565	197.565	-
24	01	004	001	ORGANIZACIONES COMUNITARIAS	400.000	2.282	-	-	-	-
24	01	004	003	C.801/17,CLUB REHABILITADOR DE ALCOHOLICO	-	2.300	2.300	2.300	2.300	-
24	01	004	004	C.202/17,CENTRO CULT.Y SOC.MUJERES VISIONA	-	3.500	3.500	3.500	3.500	-
24	01	004	005	C.205/17, CENTRO S.Y C.MORENOS ALI BABA	-	1.600	1.600	1.600	1.600	-
24	01	004	006	C.206/17, CENTRO S.C.AGRUP.CARG.DE JESUS NA	-	17.000	17.000	17.000	17.000	-
24	01	004	007	C.171/17, VOLUNTARIADO PROV.DAMAS DE ONC	-	1.500	1.500	1.500	1.500	-
24	01	004	257	CERT.819 CLUB DEPORTIVO LIVINGSTONE IQU	-	2.000	2.000	2.000	2.000	-
24	01	004	259	CERT/154-18 CENTRO SOC.CULT.FOLKL. PROJ.C	-	2.500	2.500	2.500	2.500	-
24	01	004	260	CERT/153-18 CORPORACION HIJOS DE IQUIQUE	-	2.200	2.200	2.200	2.200	-
24	01	004	261	CERT/191-18 CLUB ADULTO MAYOR SAN JUAN D	-	540	540	540	540	-
24	01	004	262	CERT.187-C.C.Y SOCIAL RELIG.GITANOS ESCUDE	-	1.500	1.500	1.500	1.500	-
24	01	004	263	CERT/234-18 CENTRO CULT.Y SOC.MUJERES VI	-	557	557	557	557	-
24	01	004	264	CERT/252-18 CENTRO CULT.Y SOC.CASA GRAND	-	4.600	4.600	4.600	4.600	-
24	01	004	265	CERT/253-18 IGLESIA IJEEER	-	3.000	3.000	3.000	3.000	-
24	01	004	266	CERT/271-18 CUERPO DE VOLUNT.DEL BOTE SA	-	18.250	18.246	18.246	18.246	-
24	01	004	267	CERT/272-18 CIA. DE TEATRO HUMBERTONE	-	4.550	4.550	4.550	4.550	-

24	01	004	268	CERT/272-18 CIA. DE TEATRO HUMBERTONE	-	10.000	10.000	10.000	10.000	-
24	01	004	269	CERT/329-18 CENTRO SOC.CULT.AGRUP. NEFERT	-	1.230	1.229	1.229	1.229	-
24	01	004	270	CERT/374/395-2018 CENTRO SOC.CULT.SN.PEDR	-	2.282	2.282	2.282	2.282	-
24	01	004	271	CERT/388-18 DEFENSA CIVIL DE CHILE - FILIAL I	-	12.000	12.000	12.000	12.000	-
24	01	004	272	CERT/390-18 ASOC.CULT.PAMPA ALEGRE	-	25.000	25.000	25.000	25.000	-
24	01	004	273	CERT/409-18 SIND.DE TRABAJ.INDEP.DE PESCAD	-	2.000	2.000	2.000	2.000	-
24	01	004	274	CERT/410-18 CORO DE PROF.DE IQQ.GUILLERM	-	1.290	1.290	1.290	1.290	-
24	01	004	275	CERT/424-18 FUNDACION DESARROLLO Y PROG	-	1.500	1.500	1.500	1.500	-
24	01	004	276	CERT/485-18 SOC. PRO-AYUDA AL NIÑO LEUCEMI	-	8.888	8.888	8.888	8.888	-
24	01	004	277	CERT/584-18 CLUB ADULTO MAYOR STA. LUCIA	-	500	500	500	500	-
24	01	004	278	CERT/580-18 CENTRO CONJ.POLINESICO KAHUIR	-	2.000	2.000	2.000	2.000	-
24	01	004	279	CERT/581-18 CLUB FOLKLORICO A.MAYOR BRI	-	1.300	1.152	1.152	1.152	-
24	01	004	280	CERT/609-18 CORP.DE EX-PRESOS POLITICOS DE	-	3.401	3.401	3.401	3.401	-
24	01	004	281	CERT/645-18 CLUB ADULTO MAYOR VILLA SAN	-	3.500	3.500	3.500	3.500	-
24	01	004	282	CERT/681-18 CENTRO SOC.Y CULT.ARTE MIO A.	-	6.320	6.320	6.320	6.320	-
24	01	004	283	CERT/673-18 SOC.PRO AYUDA DEL NIÑO LISIADO	-	20.000	20.000	20.000	20.000	-
24	01	004	284	CERT/682-18 CIA. DE TEATRO PROFESIONAL AN	-	15.000	15.000	15.000	15.000	-
24	01	004	285	CERT/672-18 UNIDAD DE PASTORES EVANGELICO	-	11.000	11.000	11.000	11.000	-
24	01	004	286	CERT/698-18 CENTRO CULT.Y SOC.ARTISTAS RE	-	4.910	4.910	4.910	4.910	-
24	01	004	287	CERT/745-18 GRUPO MUSICAL LAKITAS CONTR	-	2.300	2.300	-	-	-
24	01	005		OTRAS PERSONAS JURIDICAS PRIVADAS	1.000.000	1.633.507	1.594.576	1.143.576	1.143.576	-
24	01	005	001	OTRAS PERSONAS JUR.PRIV.	1.000.000	1.633.507	1.594.576	1.143.576	1.143.576	-
24	01	006		VOLUNTARIADO	120.000	140.000	140.000	140.000	140.000	-
24	01	006	002	C.188/17, CUERPO DE BOMBEROS DE IQUIQUE	120.000	140.000	140.000	140.000	140.000	-
24	01	007		ASISTENCIA SOCIAL A PERSONAS NATURALES	400.000	490.988	424.517	400.459	237.182	163.277
24	01	007	003	FONDO ASISTENCIAL AIO ANT.	-	67	-	-	-	-
24	01	007	004	FONDO ASISTENCIAL	250.000	273.818	262.922	240.076	225.908	14.168
24	01	007	009	FDO.APORTE EXTRAORD.SALUD	150.000	37.103	11.983	10.771	10.771	-
24	01	007	010	JUGUETES NAVIDAD	-	180.000	149.612	149.612	503	149.109
24	01	008		PREMIOS Y OTROS	300.000	359.197	172.701	88.418	87.953	465
24	01	008	001	BECAS ESTANISLAO LOAYZA	100.000	100.000	-	-	-	-
24	01	008	002	PREMIOS, DONACIONES, OBSEQUIOS Y OTROS	100.000	159.197	73.253	55.970	55.505	465
24	01	008	004	BECA ARTISTICA C.SIXTO ROJAS A.	100.000	100.000	99.448	32.448	32.448	-
24	01	999		OTRAS TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO	80.000	96.158	88.788	88.788	88.788	-
24	01	999	001	OTRAS	-	16.158	15.846	15.846	15.846	-
24	01	999	003	FONDEVE	80.000	80.000	72.942	72.942	72.942	-
24	03			A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	2.216.000	2.961.742	2.677.707	2.667.554	2.667.554	-
24	03	002		A LOS SERVICIOS DE SALUD.	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	-
24	03	002	001	MULTA LEY DE ALCOHOLES	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	-
24	03	080		A LAS ASOCIACIONES	-	11.392	10.995	1.392	1.392	-
24	03	080	002	A OTRAS ASOCIACIONES	-	11.392	10.995	1.392	1.392	-
24	03	090		AL FONDO COMUN MUNICIIPAL - PERMISOS DE	2.006.000	2.606.000	2.352.035	2.352.035	2.352.035	-
24	03	090	001	APORTE AIO VIGENTE	2.006.000	2.606.000	2.352.035	2.352.035	2.352.035	-
24	03	092		AL FONDO COMUN MUNICIPAL - MULTAS	35.000	35.000	30.495	30.495	30.495	-
24	03	092	001	MULTAS ART.14, N 6, INC.1 LEY 18.695-EQUIPOS	35.000	35.000	30.495	30.495	30.495	-
24	03	099		A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	145.000	189.350	176.588	176.038	176.038	-
24	03	099	001	A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	145.000	30.895	30.894	30.894	30.894	-
24	03	099	002	CONVENIO TESORERIA REGIONAL ADM.. JURI	-	30.000	29.148	29.148	29.148	-
24	03	099	003	CONV. S.I.I./I.M.I., COOP. MANT. CATASTROS BI	-	94.105	83.500	82.950	82.950	-
24	03	099	007	ASOC. MUNICIPALIDADES CIUDADES PUERTO	-	11.850	11.837	11.837	11.837	-
24	03	099	009	CONVENIO PDI DA/933-18	-	22.500	21.209	21.209	21.209	-
24	03	100		A OTRAS MUNICIPALIDADES	-	90.000	77.594	77.594	77.594	-
24	03	100	003	A OTRAS MUNICIPALIDADES, RMTNP	-	50.000	47.641	47.641	47.641	-
24	03	100	004	A OTROS MUNICIPIO, TAG	-	40.000	29.953	29.953	29.953	-
26				CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS CORR	620.000	1.459.810	973.939	426.812	425.835	977
26	01			DEVOLUCIONES	100.000	471.425	374.327	349.764	349.764	-
26	01	001		DEVOLUCIONES	100.000	471.425	374.327	349.764	349.764	-

26	02			COMPENSACIONES POR DAÑOS A TERCERO	500.000	947.865	572.363	49.799	49.799	-
26	02	001		COMP.POR DAIOS A TERCEROS Y/O PROPIEDAD	500.000	947.865	572.363	49.799	49.799	-
26	02	001	001	CUMPLIMIENTO DE SENTENCIAS EJECUTORIA	500.000	875.118	500.000	-	-	-
26	02	001	092	SENT EJECUT/S.ELECT/COMBUST/IMI	-	3.573	3.573	-	-	-
26	02	001	102	CAUSA JUZGADO LETRAS EX*FUNC-CERT354/15	-	7.992	7.991	-	-	-
26	02	001	140	TRANSACCION JUDICIAL ROL O-447-17 JUZ.LE	-	3.000	3.000	3.000	3.000	-
26	02	001	141	SENT-REEMPLAZO C-4114-20131 1ER JUZLT .EX	-	3.100	3.087	3.087	3.087	-
26	02	001	142	Sent.Ejec.SEC. Resolucion Exenta N 22143, Parque T	-	2.550	2.506	2.506	2.506	-
26	02	001	143	CERT.173/18 TRANSACCION EXTRAJUDICIAL SR	-	1.700	1.600	1.600	1.600	-
26	02	001	145	CUMPLIMIENTO SENTENCIA COSTAS PERSONA	-	50	50	50	50	-
26	02	001	146	SENTENCIA COBRANZA LABORAL ROL C-177-13	-	877	876	876	876	-
26	02	001	147	TRANSACCION JUDICIAL RIT T-23-2018 TRIBUN	-	15.405	15.404	15.404	15.404	-
26	02	001	148	SENTENCIA DEMANDA RESTITUCION EX-CHOZ	-	7.000	7.000	7.000	7.000	-
26	02	001	149	TRANSACCION JUDICIAL ROL C-2017-17 3 J.L.	-	11.000	11.000	-	-	-
26	02	001	150	TRANSACCION JUDICIAL ROL C-2078-18 1 J.L.I.	-	10.000	10.000	10.000	10.000	-
26	02	001	151	SANTIAGO VILCA V/IMI*ROL C-178-2018	-	6.500	6.276	6.276	6.276	-
26	04			APLICACIÓN FONDOS DE TERCEROS	20.000	40.520	27.249	27.249	26.272	977
26	04	001		ARANCEL AL REGISTRO DE MULTAS DEL TRAN	20.000	8.880	8.110	8.110	8.110	-
26	04	001	001	ARANCEL AL REGISTRO DE MULTAS	15	15	2	2	2	-
26	04	001	002	ARANCEL AL REGISTRO DE MULTAS, RCEI	19.985	8.865	8.108	8.108	8.108	-
26	04	999		APLICACIÓN OTROS FONDOS DE TERCEROS	-	31.640	19.139	19.139	18.162	977
26	04	999	001	CERTIFICADO DE ANTECEDENTES LICENCIA DE	-	31.640	19.139	19.139	18.162	977

29				CUENTAS POR PAGAR ADQUISICION DE ACT	746.000	895.723	795.812	569.408	548.161	21.247
29	03			VEHICULOS	170.000	170.000	158.824	55.294	55.294	-
29	03	001		VEHICULOS	170.000	170.000	158.824	55.294	55.294	-
29	04			MOBILIARIO Y OTROS	30.000	50.724	49.466	47.003	47.003	-
29	04	001		MOBILIARIO Y OTROS	30.000	50.724	49.466	47.003	47.003	-
29	04	001	001	MOBILIARIO Y OTROS	30.000	50.724	49.466	47.003	47.003	-
29	05			MAQUINAS Y EQUIPOS	231.000	302.096	275.916	218.441	198.670	19.771
29	05	001		MAQUINAS Y EQUIPOS DE OFICINA	1.000	3.184	1.669	-	-	-
29	05	002		MAQUINARIAS Y EQUIPOS PARA LA PRODUCC	200.000	73.696	73.609	44.408	44.408	-
29	05	002	001	MAQUINARIAS Y EQUIPOS PARA LA PRODUCC	200.000	73.696	73.609	44.408	44.408	-
29	05	999		OTRAS	30.000	225.216	200.638	174.033	154.262	19.771
29	05	999	001	OTRAS	30.000	225.216	200.638	174.033	154.262	19.771
29	06			EQUIPOS INFORMATICOS	70.000	123.373	119.340	101.036	99.560	1.476
29	06	001		EQUIPOS COMPUTACIONALES Y PERIFERICOS	70.000	121.373	119.340	101.036	99.560	1.476
29	06	001	001	ADQUISIC. EQUIPOS COMPUTACIONALES	70.000	121.373	119.340	101.036	99.560	1.476
29	06	002		EQUIPOS DE COMUNICACIONES PARA REDES I	-	2.000	-	-	-	-
29	06	002	001	EQUIPOS DE COMUNICACIONES P/REDES INFOR	-	2.000	-	-	-	-
29	07			PROGRAMAS INFORMATICOS	245.000	246.530	192.266	147.634	147.634	-
29	07	001		PROGRAMAS COMPUTACIONALES	5.000	68.530	66.709	42.170	42.170	-
29	07	001	001	PROGRAMAS COMPUTACIONALES	5.000	68.530	66.709	42.170	42.170	-
29	07	002		SISTEMA DE INFORMACION	240.000	178.000	125.557	105.464	105.464	-
29	07	002	001	SISTEMAS DE INFORMACION	240.000	178.000	125.557	105.464	105.464	-
29	99			OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	3.000	-	-	-	-
29	99	999		OTROS	-	3.000	-	-	-	-
29	99	999	001	OTROS	-	3.000	-	-	-	-

31				CUENTAS POR PAGAR INICIATIVAS DE INV	2.900.000	8.768.841	8.662.471	3.409.481	3.028.099	381.382
31	01			ESTUDIOS BASICOS	-	1.780	1.780	-	-	-
31	01	002		CONSULTORIAS	-	1.780	1.780	-	-	-
31	01	002	001	CONSULTORIAS	-	1.780	1.780	-	-	-
31	02			PROYECTOS	2.900.000	8.767.061	8.660.691	3.409.481	3.028.099	381.382
31	02	002		CONSULTORIAS	400.000	1.136.550	1.113.992	497.848	497.848	-

31	02	002	001	CONSULTORIAS FONDOS IMI	400.000	1.101.464	1.078.907	497.848	497.848	-
31	02	002	002	CONSULTORIAS FONDOS PMB	-	35.086	35.085	-	-	-
31	02	004		OBRAS CIVILES	2.500.000	6.682.528	6.580.717	2.250.782	1.869.400	381.382
31	02	004	001	OBRAS CIVILES FONDOS MUNICIPALES	2.500.000	4.941.081	4.940.436	1.231.724	1.087.945	143.779
31	02	004	002	OBRAS CIVILES FONDOS PMU	-	352.680	350.134	104.469	104.469	-
31	02	004	003	OBRAS CIVILES FONDOS PMB	-	434	433	433	433	-
31	02	004	004	OBRAS CIVILES FONDOS F.G.M.	-	380.203	380.201	4.643	4.643	-
31	02	004	005	OBRAS CIVILES FONDOS FRC	-	1.008.130	909.513	909.513	671.910	237.603
31	02	005		EQUIPAMIENTO	-	100.898	100.898	13.716	13.716	-
31	02	005	001	EQUIPAMIENTO FONDOS MUNICIPALES	-	100.000	100.000	13.716	13.716	-
31	02	005	002	EQUIPAMIENTO FONDOS PMU	-	898	898	-	-	-
31	02	999		OTROS GASTOS	-	847.085	865.084	647.135	647.135	-
31	02	999	001	OTROS GASTOS	-	837.457	855.456	646.951	646.951	-
31	02	999	002	OTROS GASTOS PMU	-	9.628	9.628	184	184	-

33				CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS DE C	-	34.633	34.633	34.633	34.633	-
33	03			A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	-	34.633	34.633	34.633	34.633	-
33	03	001		A LOS SERVICIOS REGIONALES DE VIVIENDA Y	-	34.633	34.633	34.633	34.633	-
33	03	001	001	PROGRAMAS PAVIMENTOS PARTICIPATIVOS	-	34.633	34.633	34.633	34.633	-

3				CUENTAS POR PAGAR SERVICIOS DE LA DE	1.400.00	1.909.25	1.908.152	1.908.15	1.552.78	355.36
4					0	0		2	4	8
3	0			AMORTIZACION DEUDA INTERNA		1.105.00		1.104.75	1.104.75	
4	1				900.000	0	1.104.755	5	5	-
3	0	00		CREDITOS DE PROVEEDORES	900.000	1.105.000	1.104.755	1.104.755	1.104.755	-
4	1	3								
3	0			INTERESES DEUDA INTERNA	500.000	140.000	139.430	139.430	139.430	-
4	3									
3	0	00		CREDITOS DE PROVEEDORES	500.000	140.000	139.430	139.430	139.430	-
4	3	3								
3	0			DEUDA FLOTANTE	-	664.250	663.967	663.967	308.599	355.36
4	7									8
3	0	00		DE BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	-	237.283	237.191	237.191	162.954	74.237
4	7	1								
3	0	00	00	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES, AIOS ANTER	-	219	219	219	-	219
4	7	1	3							
3	0	00	00	MATERIAL DE USO O CONSUMO CORRIENTE, A	-	97.033	96.955	96.955	86.544	10.411
4	7	1	4							
3	0	00	00	DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES, AIOS A	-	15.778	15.776	15.776	13.727	2.049
4	7	1	5							
3	0	00	00	DE SERVICIOS GENERALES, AIOS ANTERIORES	-	87.304	87.299	87.299	47.123	40.176
4	7	1	6							
3	0	00	00	OTROS GASTOS DE BIENES Y SERVICIOS, AIOS A	-	566	565	565	-	565
4	7	1	7							
3	0	00	00	SERVICIOS BASICOS, AIOS ANTERIORES	-	7.063	7.062	7.062	-	7.062
4	7	1	8							
3	0	00	00	OTROS GTOS.SERV.PUBLICIDAD AIOS ANTERIO	-	17.290	17.286	17.286	15.560	1.726
4	7	1	9							
3	0	00	01	ARRIENDOS, AIOS ANTERIORES	-	12.030	12.029	12.029	-	12.029
4	7	1	0							
3	0	00		DE TRANSFERENCIAS	-	19.823	19.819	19.819	11.754	8.065
4	7	2								
3	0	00	00	SECTOR PRIVADO, AIOS ANTERIORES	-	19.003	19.000	19.000	11.754	7.246
4	7	2	1							
3	0	00	00	SECTOR PUBLICO, AIOS ANTERIORES	-	820	819	819	-	819
4	7	2	2							
3	0	00		DE INVERSIONES	-	407.144	406.957	406.957	133.891	273.06
4	7	3								6

3	0	00	00	DE INVERSIONES, AÍOS ANTERIORES	-	85.032	85.030	85.030	35.204	49.826
4	7	3	1							
3	0	00	00	ADECUACION LICEO A-7, PMU/2006	-	1.994	1.994	1.994	-	1.994
4	7	3	2							
3	0	00	00	REP.MULTICANCHAS Y SEDES SOC., IMI-2008	-	41	40	40	-	40
4	7	3	4							
3	0	00	00	RECUPERACION ESPACIO PUBLICO PLAZA PRO	-	1.234	1.233	1.233	-	1.233
4	7	3	9							
3	0	00	01	MEJ. PARQUE PLAYA BRAVA 2016	-	49.869	49.869	49.869	8.037	41.832
4	7	3	4							
3	0	00	01	MEJ. PASEO AVDA.BAQUEDANO 2016	-	1.808	1.807	1.807	-	1.807
4	7	3	5							
3	0	00	01	CONSTRUCCION MULTICANCHAS 2016	-	5.687	5.686	5.686	-	5.686
4	7	3	6							
3	0	00	01	CIERRE Y MEJ. COMPLEJOS DEPORTIVOS 2016	-	6.752	6.751	6.751	-	6.751
4	7	3	7							
3	0	00	01	MEJ. SS DE ALIM. ESC. ESPAÑA Y ESC.LLANOS . P	-	163.312	163.312	163.312	-	163.31
4	7	3	8							2
3	0	00	01	CONSTRUCCION MULTICANCHAS 2017	-	3.014	3.013	3.013	2.428	585
4	7	3	9							
3	0	00	02	CONSTRUCCION PLAZAS 2017	-	23.759	23.758	23.758	23.758	-
4	7	3	0							
3	0	00	02	MEJ. PARQUE PLAYA BRAVA - 2017	-	64.465	64.464	64.464	64.464	-
4	7	3	1							
3	0	00	02	MEJ. PARQUE PLAYA BRAVA - 2017	-	177	-	-	-	-
4	7	3	2							

Análisis presupuestario de gastos

Respecto de los Gastos a nivel de Título también experimentan una variación de M\$ 19.007.884, pasando de M\$ 53.318.314 iniciales a M\$ 72.326.198 final. Dentro de las principales variaciones a nivel de Subtítulo corresponde a Iniciativas de Inversión por un monto de M\$ 5.868.841.

Así también a nivel de subtítulo las Transferencias Corrientes experimentan una variación de M\$ 5.245.768, pasando de M\$ 21.566.000 iniciales a M\$ 26.811.768 final y dentro de estas a nivel de Asignación se encuentran las Transferencias a Salud por un monto de M\$ 23.850.026

La tercera variación importante es Gastos en Personal la que experimento una variación de M\$ 5.131.395, pasando de M\$ 11.020.114 iniciales a M\$ 16.151.509 final.

Análisis Obligado

Respecto del Presupuesto Obligado a nivel de Título considera un valor acumulado de M\$ 68.642.171, el cual al compararlo con el Presupuesto vigente por un valor de M\$ 72.326.198 implica una menor Obligación de M\$ 3.684.027. Lo anterior se explica principalmente por las variaciones a nivel de Subtítulo en Cuentas por Pagar Gastos en Personal por un monto de M\$ 255.601. Por otra parte existe un menor Obligado en el Subtítulo Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo por M\$

2.062.975. Del mismo modo una menor Obligación en el Subtítulo Transferencias Corrientes por M\$ 672.203

Por otra parte al comparar el Presupuesto Obligado con el Devengado, este presenta una variación negativa de M\$ 10.428.845, la cual se explica principalmente por un menor devengo en el Subtítulo Bienes y Servicios de Consumo por un valor de M\$ 2.106.667, Subtítulo Iniciativas de Inversión por M\$ 5.634.373. Complementando el análisis anterior, en una primera instancia un menor monto devengado en comparación con el obligado, implica que existen contratos o servicios comprometidos con prestadores de servicios o proveedores, los cuales están terminados y la espera del documento tributario respectivo, o se encuentran en ejecución y/o se ejecutarán en un futuro.

Análisis de ejecución devengado, percibido / pagado

Los Ingresos devengados corresponden a un monto de M\$ 76.414.508 y los Ingresos realmente Percibidos totalizan M\$ 46.534.252, lo cual significa que se postergó recaudación para el siguiente ejercicio comercial, ello en un monto de M\$ 29.880.256, lo cual representa un 39,1% por cobrar respecto del saldo Devengado. Principalmente esta variación se explica por el Subtítulo Otros ingresos corrientes por un monto de M\$ 25.460.040 y además por el Subtítulo Recuperación de préstamos por M\$ 3.688.993.

Respecto de los Gastos Devengados corresponden a un monto de M\$ 59.523.709 y los Gastos efectivamente Pagados por un valor de M\$ 58.213.326, lo cual implica un saldo por pagar de M\$ 1.310.383 que corresponden a pagos pendientes en el Subtítulo Iniciativas de Inversión, por el total de M\$ 381.381, bienes y servicios de consumo por M\$ 387.672 y .Servicio de la deuda por M\$ 355.367.

Conclusión Ejecución Presupuestaria 2018

En primer lugar señalamos que existe una variación en el presupuesto inicialmente aprobado y el vigente a la fecha de cierre de los Estados Financieros, tal como ya lo señalamos por un valor de M\$ 19.007.884, esta situación pone de manifiesto que en la fase de Elaboración Presupuestaria se debe ser más riguroso tanto desde un punto de vista conceptual como cuantitativo, lo anterior con el objetivo de precisar los reales montos con los que cuenta la Ilustre Municipalidad de Iquique, además en la fase de Discusión o Retroalimentación también debe existir un análisis crítico por parte de intervinientes para poder generar in situ elementos de control de calidad sobre el producto final que se entregará posteriormente, lo anteriormente señalado pensamos es uno de los requisitos básicos que debe cumplir en su calidad de Instrumento de Planificación el Presupuesto, reuniendo características de certero y adecuado. Todo lo anterior redundando en que la etapa de Autorización sea llevada a cabo con sustentos reales y bases sólidas de presupuestación, para que su posterior ejecución no implique una importante cantidad de modificaciones tanto en monto como en ítems.

Respecto de la Ejecución propiamente tal los Ingresos Percibidos ascienden a M\$ 46.534.252, a su vez los Gastos Efectivos contemplan un valor de M\$ 58.213.326, con lo que podemos señalar que existe una pérdida o déficit de M\$ (11.679.074).

Si bien es cierto existe un equilibrio en la elaboración del presupuesto tanto en su etapa inicial como vigente, no así existe un equilibrio presupuestario en los devengamientos demostrándose ingresos devengados y no percibidos como efecto neto de M\$ 16.890.799, lo cual transgrede la sanidad presupuestaria que se hace hincapié el ente contralor en las instrucciones y dictámenes generados (dictamen 20101/2016 y 12612/2010)

Análisis descriptivo por sub-asignación año 2019

Subtítulo	Item	Asig.	Sub Asig.	Denominación	2019				
					Presupuesto M\$		Ejecución M\$		
					Inicial	Vigente	Devengado	Efectivo	Por percibir
INGRESOS					59.072.234	84.225.826	115.800.054	67.714.362	48.085.692
03				C X C TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACION DE ACTIVIDADES	34.130.265	34.518.265	44.359.525	34.937.641	9.421.884
<u>03</u>	<u>01</u>			<u>PATENTES Y TASAS POR DERECHOS</u>	<u>20.736.838</u>	<u>21.124.838</u>	<u>31.161.580</u>	<u>21.860.059</u>	<u>9.301.521</u>
03	01	001		PATENTES MUNICIPALES	10.692.000	10.980.000	19.409.160	11.098.295	8.310.865
03	01	001	001	DE BENEFICIO MUNICIPAL	10.692.000	10.980.000	19.409.160	11.098.295	8.310.865
03	01	002		DERECHOS DE ASEO	1.278.830	1.278.830	2.174.298	1.271.784	902.514
03	01	002	001	EN IMPUESTO TERRITORIAL	875.000	875.000	845.328	845.328	-
03	01	002	002	EN PATENTES MUNICIPALES	186.000	186.000	305.561	184.284	121.277
03	01	002	003	COBRO DIRECTO	217.830	217.830	1.023.409	242.172	781.237
03	01	003		OTROS DERECHOS	1.738.748	1.838.748	2.510.760	2.422.618	88.142
03	01	003	001	URBANIZACION Y CONSTRUCCION	700.000	727.000	994.605	994.605	-
03	01	003	003	PROPAGANDA	196.803	223.433	311.887	223.745	88.142
03	01	003	004	TRANSFERENCIA DE VEHICULOS	490.000	490.000	529.175	529.175	-
03	01	003	999	OTROS	351.945	398.315	675.093	675.093	-
03	01	004		DERECHOS DE EXPLOTACION	7.027.260	7.027.260	7.067.362	7.067.362	-
03	01	004	001	CONCESIONES	7.027.260	7.027.260	7.067.362	7.067.362	-
<u>03</u>	<u>02</u>			<u>PERMISOS Y LICENCIAS</u>	<u>4.893.427</u>	<u>4.893.427</u>	<u>4.477.410</u>	<u>4.357.047</u>	<u>120.363</u>
03	02	001		PERMISOS DE CIRCULACION	4.495.827	4.495.827	4.113.462	3.993.099	120.363
03	02	001	001	DE BENEFICIO MUNICIPAL 37,5%	1.685.935	1.685.935	1.542.548	1.497.412	45.136

03	02	001	002	DE BENEFICIO FONDO COMUN MUNICIPAL 62,5%	2.809.89 2	2.809.89 2	2.570.914	2.495.68 7	75.227	-
03	02	002		LICENCIAS DE CONDUCIR Y SIMILARES	397.600	397.600	363.948	363.948		-
03	02	002	001	ESPECIES VALORADAS LICENCIAS DE CONDUCIR	390.000	390.000	363.896	363.896		-
03	02	002	002	ESPECIES VALORADAS ESTAMPILLAS Y GUIAS DE LI	7.600	7.600	52	52		-
03	03			<u>PARTICIPACION EN IMPTO.TERRITORIAL - ART.37 D</u>	8.500.00 0	8.500.00 0	8.720.535	8.720.53 5		-
03	03	001		PARTICIPACION EN IMPTO.TERRITORIAL - ART.37 DL.	8.500.00 0	8.500.00 0	8.720.535	8.720.53 5		-
03	03	001	001	PARTICIPACION EN IMPTO.TERRITORIAL - ART.37 DL	8.500.00 0	8.500.00 0	8.720.535	8.720.53 5		-

05				C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	17.420.000	24.110.479	23.282.065	23.282.065		-
----	--	--	--	----------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	--	---

05	03			<u>DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS</u>	17.420.000	24.110.479	23.282.065	23.282.065		-
05	03	002		DE LA SECRETARIA DE DESARROLLO REGIONAL Y A	-	435.479	412.379	412.379		-
05	03	002	999	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE LA SUBDE	-	435.479	412.379	412.379		-
05	03	006		<u>DEL SERVICIO DE SALUD</u>	17.420.000	21.990.000	20.084.656	20.084.656		-
05	03	006	001	ATENCION PRIMARIA LEY N 19.378 ART.49	17.360.000	21.930.000	14.840.043	14.840.043		-
05	03	006	002	APORTES AFECTADOS	60.000	60.000	5.244.613	5.244.613		-
05	03	007		<u>DEL TESORO PUBLICO</u>	-	1.685.000	2.755.237	2.755.237		-
05	03	007	001	PATENTES ACUICOLAS LEY N 20.033 ART. 8	-	-	26.555	26.555		-
05	03	007	999	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL TESORO P	-	1.685.000	2.728.682	2.728.682		-
05	03	100		<u>DE OTRAS MUNICIPALIDADES</u>	-	-	29.793	29.793		-
05	03	100	001	80% MULTA RMTNP, 1 JPL.	-	-	3.239	3.239		-
05	03	100	002	80% MULTA RMTNP, 2 JPL.	-	-	19.247	19.247		-
05	03	100	003	80% MULTA RMTNP, 3 JPL.	-	-	7.307	7.307		-

06				C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	2.679	2.679	400	400		-
----	--	--	--	-------------------------------------	--------------	--------------	------------	------------	--	---

06	01			<u>ARRIENDO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS</u>	2.679	2.679	400	400		-
06	01	003		ARRIENDOS	2.679	2.679	400	400		-
06	01	003	002	ARRIENDOS VARIOS	2.679	2.679	400	400		-
07				C X C INGRESOS DE OPERACIÓN	-	265	265	265		-

07	02			<u>VENTA DE SERVICIOS</u>	-	265	265	265		-
07	02	001		DERECHOS DE ESTACIONAMIENTO	-	265	265	265		-
07	02	001	001	VENTAS TARJETAS DE ESTACIONAMIENTO	-	265	265	265		-

08				C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	5.849.290	7.285.161	7.660.441	7.660.441		-
----	--	--	--	----------------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	--	---

08	01			<u>RECUPERACION Y REEMBOLSO POR LICENCIAS M</u>	-	295.515	594.446	594.446		-
08	01	001		REEMBOLSOS ART. 4 LEY N 19.345 Y LEY 19117 ART.	-	295.515	594.446	594.446		-
08	01	001	001	REEMBOLSOS ART. 4 LEY N 19.345 Y LEY 19117 ART.	-	295.515	594.446	594.446		-
08	02			<u>MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS</u>	2.254.290	2.287.290	2.226.052	2.226.052		-
08	02	001		MULTAS DE BENEFICIO MUNICIPAL	1.800.000	1.800.000	1.849.276	1.849.276		-

08	02	001	001	MULTAS LEY DE TRANSITO	1.800.000	1.800.000	1.738.287	1.738.287	-
08	02	001	999	OTRAS MULTAS BENEFICIO MUNICIPAL	-	-	110.989	110.989	-
08	02	002		MULTAS-DE BENEFICIO FONDO COMUN MUNICIPAL	60.000	60.000	29.382	29.382	-
08	02	002	002	MULTAS ART.14, N 6,INC.2 , LEY N 18.695-MULTAS TA	60.000	60.000	29.382	29.382	-
08	02	003		MULTAS LEY DE ALCOHOLES - BENEFICIO MUNICIPAL	-	33.000	34.805	34.805	-
08	02	003	001	MULTAS LEY DE ALCOHOLES PRIMER JUZGADO DE P	-	8.000	8.697	8.697	-
08	02	003	002	MULTAS LEY DE ALCOHOLES SEGUNDO JUZGADO D	-	16.000	16.662	16.662	-
08	02	003	003	MULTAS LEY DE ALCOHOLES TERCER JUZGADO DE P	-	9.000	9.446	9.446	-
08	02	004		MULTAS LEY DE ALCOHOLES - BENEFICIO SERVICIO D	45.000	45.000	23.276	23.276	-
08	02	004	001	MULTAS LEY ALCOHOLES BENEF.S.SALUD PRIMER J	15.000	15.000	5.871	5.871	-
08	02	004	002	MULTAS LEY ALCOHOLES BENEF.S.SALUD 2 JUZGA	15.000	15.000	11.108	11.108	-
08	02	004	003	MULTAS LEY ALCOHOLES BENEF.S.SALUD 3er. JUZG	15.000	15.000	6.297	6.297	-
08	02	005		REGISTRO DE MULTAS DE TRANSITO NO PAGADAS - D	10.000	10.000	14.872	14.872	-
08	02	005	001	20% VALOR MULTA TRANSITO NO PAGADA BENEFIC	10.000	10.000	14.872	14.872	-
08	02	006		REGISTRO DE MULTAS DE TRANSITO NO PAGADAS - D	100.000	100.000	88.735	88.735	-
08	02	006	002	30% R.M.T.N.P., DE BENEFICIO DE OTRAS MUNICIPALID	-	-	100	100	-
08	02	006	003	80% RMNP OTROS MUNICIPIO SENTENCIA 2008 (SRCE	60.000	60.000	59.487	59.487	-
08	02	006	004	50% MULTA X NO PAGO PEAJE/TARIFA CARRETERA C	40.000	40.000	29.148	29.148	-
08	02	008		INTERESES	239.290	239.290	185.706	185.706	-
08	02	008	001	INTERESES MORATORIOS ART. 53, DL. N 830	239.290	239.290	185.706	185.706	-
08	03			<u>PARTICIPACION DEL FONDO COMUN MUNICIPAL</u>	3.320.000	3.711.126	3.842.650	3.842.650	-
08	03	001		PARTICIPACION ANUAL	3.320.000	3.711.126	3.842.650	3.842.650	-
08	04			<u>FONDOS DE TERCEROS</u>	15.000	29.500	29.432	29.432	-
08	04	001		ARANCEL AL REGISTRO DE MULTAS DE TRANSITO	15.000	15.000	11.452	11.452	-
08	04	001	001	ARANCEL AL REGISTRO DE MULTAS TTO. NO PAGA	5.000	5.000	48	48	-
08	04	001	002	ARANCEL REGISTRO CIVIL	10.000	10.000	11.404	11.404	-
08	04	999		OTROS FONDOS DE TERCEROS	-	14.500	17.980	17.980	-
08	04	999	001	CERTIFICADO DE ANTECEDENTES LICENCIA DE CON	-	14.500	17.980	17.980	-
08	99			<u>OTROS</u>	260.000	961.730	967.861	967.861	-
08	99	001		DEVOLUCIONES Y REINTEGROS NO PROVENIENTES D	60.000	631.730	575.657	575.657	-
08	99	001	001	DEVOLUCIONES	60.000	631.730	575.657	575.657	-
08	99	999		OTROS	200.000	330.000	392.204	392.204	-
08	99	999	004	DESCUENTOS POR ATRASOS	160.000	160.000	193.178	193.178	-
08	99	999	016	OTROS INGRESOS	40.000	170.000	196.026	196.026	-
08	99	999	020	DEVOLUCION FAES SUSANA CANDIA	-	-	3.000	3.000	-

12				C X C RECUPERACION DE PRESTAMOS	200.000	293.600	38.970.726	306.918	38.663.808
-----------	--	--	--	----------------------------------------	----------------	----------------	-------------------	----------------	-------------------

12	10			INGRESOS POR PERCIBIR	200.000	293.600	38.970.726	306.918	38.663.808
12	10	001		PERMISO CIRCULACION	-	12.600	900.521	13.208	887.313

12	10	001	001	PERMISO DE CIRC. MOROSO FDO. MUNICIPAL	-	4.750	352.210	4.953	347.257
12	10	001	002	PERMISO DE CIRC. MOROSO FDO. COMUN	-	7.850	548.281	8.255	540.026
12	10	001	003	P.C. MOROSO FDO. MUNICIPAL-ALTO HOSPICIO	-	-	11	-	11
12	10	001	004	P.C. MOROSO FDO. COMUN-ALTO HOSPICIO	-	-	19	-	19
12	10	002		PATENTES MOROSAS	100.000	166.700	33.233.313	168.507	33.064.806
12	10	002	001	PATENTES MOROSAS CIPA	100.000	146.000	31.386.303	148.905	31.237.398
12	10	002	002	ASEO PATENTES MOROSAS	-	10.100	1.058.805	9.382	1.049.423
12	10	002	003	DERECHOS PROPAGANDAS PATENTES MOROSAS	-	10.600	717.072	10.220	706.852
12	10	002	004	DERECHOS B.N.U.P. MOROSOS	-	-	32.478	-	32.478
12	10	002	005	PATENTES MOROSAS CIPA,ALTO HOSPICIO	-	-	19.766	-	19.766
12	10	002	006	ASEO PATENTES MOROSAS,ALTO HOSPICIO	-	-	4.762	-	4.762
12	10	002	007	DERECHOS B.N.U.P. MOROSOS,ALTO HOSPICIO	-	-	622	-	622
12	10	002	008	DERECHOS PROPAGANDA PAT.,ALTO HOSPICIO	-	-	13.505	-	13.505
12	10	003		OTROS MOROSOS	100.000	114.300	4.836.892	125.203	4.711.689
12	10	003	001	MOROSOS ASEO DOMICILIARIO	100.000	114.300	4.836.139	125.203	4.710.936
12	10	003	006	MOROSOS ASEO DOMICILIARIO-ALTO HOSPICIO	-	-	753	-	753

13				C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	1.470.000	1.685.178	1.526.632	1.526.632	-
-----------	--	--	--	----------------------------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	----------

13	01			DEL SECTOR PRIVADO	-	4.551	2.249	2.249	-
13	01	001		DE LA COMUNIDAD - PROGRAMA PAVIMENTOS PART	-	4.551	2.249	2.249	-
13	01	001	001	PAVIMENTACION PARTICIPATIVA	-	4.551	2.249	2.249	-
13	03			DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	250.000	548.616	392.373	392.373	-
13	03	002		DE LA SUBSECRETARIA DE DESARROLLO REGIONAL Y	-	298.616	199.998	199.998	-
13	03	002	001	PROGRAMA MEJORAMIENTO URBANO Y EQUIPAMI	-	99.185	99.185	99.185	-
13	03	002	999	OTRAS TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	-	199.431	100.813	100.813	-
13	03	005		DEL TESORO PUBLICO	250.000	250.000	192.375	192.375	-
13	03	005	001	PATENTES MINERAS LEY 19.143	250.000	250.000	192.375	192.375	-
13	04			DE EMPRESAS PUBLICAS NO FINANCIERAS	1.220.000	1.132.011	1.132.010	1.132.010	-
13	04	001		DE ZONA FRANCA DE IQUIQUE S.A.	1.220.000	1.132.011	1.132.010	1.132.010	-

15				SALDO INICIAL DE CAJA	-	16.330.199			
-----------	--	--	--	------------------------------	----------	-------------------	--	--	--

Análisis presupuestario de ingresos

Tal como se desprende del cuadro anterior el presupuesto Inicialmente aprobado consideró Ingresos por un valor de M\$ 59.072.234, el cual no incluye saldo inicial de caja. Dicho Presupuesto mediante modificaciones presupuestarias se modificó en el periodo quedando un presupuesto vigente al 31 de diciembre por M\$ 67.895.627, lo cual significa una variación o aumento de M\$ 25.153.592 equivalente a un 42,6% respecto del presupuesto inicial aprobado.

Las principales partidas que han implicado este considerable aumento a nivel de subtítulo dicen relación con las Transferencias Corrientes por un valor de M\$ 6.690.479, dentro de estas se encuentra

el Ítem del servicio de salud específicamente a nivel de asignación, corresponden a los aportes por Per cápita y programas de salud, los cuales deben ser incorporados al presupuesto municipal y luego transferidos estos recursos a la Cormudesi quien administra y presta los servicios a la comunidad, el monto incorporado al presupuesto es de M\$ 6.690.479.

Así también se ha incorporado el saldo inicial de caja por un monto de M\$ 16.330.199, el cual no ha sido estimado en el presupuesto inicial.

El incremento en estos subtítulos representa el 92% del incremento en las modificaciones presupuestarias.

Subtítulo	Ítem	Asig.	Sub Asig.	Denominación	2019					
					Presupuesto M\$		Ejecución M\$			
					Inicial	Vigente	Obligado	Devengado	Pagado	Por pagar
EGRESOS PRESUPUESTARIOS					59.072.234	84.305.073	79.750.231	67.776.754	66.232.049	1.544.705

21				CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONA	11.708.842	17.323.852	17.015.652	16.707.858	16.707.858	-
21	01			PERSONAL DE PLANTA	5.216.006	6.006.445	5.978.435	5.977.747	5.977.747	-
21	01	001		SUELDOS Y SOBRESUELDOS	4.561.006	4.955.314	4.937.769	4.937.769	4.937.769	-
21	01	001	001	SUELDOS BASE	835.000	1.021.646	1.021.400	1.021.400	1.021.400	-
21	01	001	002	ASIGNACION DE ANTIGÜEDAD	90.000	102.100	101.097	101.097	101.097	-
21	01	001	003	ASIGNACION PROFESIONAL	220.955	293.955	293.402	293.402	293.402	-
21	01	001	004	ASIGNACION DE ZONA	471.451	572.298	571.122	571.122	571.122	-
21	01	001	007	ASIGNACIONES DEL D.L. N° 3551 DE 1981	11.000	1.305.000	1.303.090	1.303.090	1.303.090	-
21	01	001	009	ASIGNACIONES ESPECIALES	90.000	118.300	116.948	116.948	116.948	-
21	01	001	014	ASIGNACIONES COMPENSATORIAS	2.085.600	647.428	644.053	644.053	644.053	-
21	01	001	015	ASIGNACIONES SUSTITUTIVAS	95.000	118.681	118.293	118.293	118.293	-
21	01	001	019	ASIGNACION DE RESPONSABILIDAD	15.000	16.182	14.173	14.173	14.173	-
21	01	001	022	COMPONENTE BASE ASIGNACION DE DESEMP	240.000	383.462	383.334	383.334	383.334	-
21	01	001	025	ASIGNACION LEY 19112	68.500	-	-	-	-	-
21	01	001	038	ASIGNACION ZONAS EXTREMAS	128.500	312.445	308.150	308.150	308.150	-
21	01	001	043	ASIGNACION INHERENTE AL CARGO LEY N 18	70.000	63.817	62.707	62.707	62.707	-
21	01	001	999	OTRAS ASIGNACIONES	140.000	-	-	-	-	-
21	01	002		APORTES DEL EMPLEADOR	85.000	154.685	154.561	154.561	154.561	-
21	01	002	001	A SERVICIOS DE BIENESTAR	35.000	42.000	41.929	41.929	41.929	-
21	01	002	002	OTRAS COTIZACIONES PREVISIONALES	50.000	112.685	112.632	112.632	112.632	-
21	01	003		ASIGNACIONES POR DESEMPEÑO	175.000	419.368	415.482	415.482	415.482	-
21	01	003	001	DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	145.000	195.432	193.453	193.453	193.453	-
21	01	003	002	DESEMPEÑO COLECTIVO	-	205.508	203.634	203.634	203.634	-
21	01	003	003	DESEMPEÑO INDIVIDUAL	30.000	18.428	18.395	18.395	18.395	-
21	01	004		REMUNERACIONES VARIABLES	342.000	398.078	393.801	393.113	393.113	-
21	01	004	005	TRABAJOS EXTRAORDINARIOS	276.000	363.870	363.552	363.552	363.552	-
21	01	004	006	COMISIONES DE SERVICIOS EN EL PAIS	36.000	22.942	19.893	19.205	19.205	-
21	01	004	007	COMISIONES DE SERVICIOS EN EL EXTERIOR	30.000	11.266	10.356	10.356	10.356	-
21	01	005		AGUINALDOS Y BONOS	53.000	79.000	76.822	76.822	76.822	-
21	01	005	001	AGUINALDOS	24.000	19.000	18.349	18.349	18.349	-
21	01	005	002	BONOS DE ESCOLARIDAD	7.000	7.500	6.309	6.309	6.309	-
21	01	005	003	BONOS ESPECIALES	22.000	52.500	52.164	52.164	52.164	-
21	02			PERSONAL A CONTRATA	2.086.836	2.877.003	2.875.891	2.875.611	2.875.611	-
21	02	001		SUELDOS Y SOBRESUELDOS	1.689.836	2.354.832	2.354.279	2.354.279	2.354.279	-
21	02	001	001	SUELDO BASE	448.000	520.508	520.502	520.502	520.502	-

21	02	001	002	ASIGNACION DE ANTIGUEDAD – CONTRATA	9.945	12.824	12.819	12.819	12.819	-
21	02	001	003	ASIGNACION PROFESIONAL	140.000	186.595	186.566	186.566	186.566	-
21	02	001	004	ASIGNACION DE ZONA	200.000	291.450	291.406	291.406	291.406	-
21	02	001	007	ASIGNACIONES DEL DL. N° 3.551 DE 1981	400.000	521.200	521.178	521.178	521.178	-
21	02	001	009	ASIGNACIONES ESPECIALES	53.220	65.170	65.158	65.158	65.158	-
21	02	001	013	ASIGNACIONES COMPENSATORIAS	200.497	317.468	317.361	317.361	317.361	-
21	02	001	014	ASIGNACIONES SUSTITUTIVAS	66.174	81.407	81.334	81.334	81.334	-
21	02	001	018	ASIGNACION DE RESPONSABILIDAD	2.000	2.043	1.958	1.958	1.958	-
21	02	001	021	COMPONENTE BASE ASIGNACION DE DESEMP	70.000	177.629	177.557	177.557	177.557	-
21	02	001	037	ASIGNACION ZONAS EXTREMAS	100.000	178.528	178.437	178.437	178.437	-
21	02	001	999	OTRAS ASIGNACIONES	-	10	3	3	3	-
21	02	002		APORTES DEL EMPLEADOR	61.000	78.253	78.171	78.171	78.171	-
21	02	002	001	A SERVICIOS DE BIENESTAR	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	-
21	02	002	002	OTRAS COTIZACIONES PREVISIONALES	41.000	58.253	58.171	58.171	58.171	-
21	02	003		ASIGNACIONES POR DESEMPEÑO, PERSONAL A	85.000	168.350	168.149	168.149	168.149	-
21	02	003	001	DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	50.000	82.100	81.919	81.919	81.919	-
21	02	003	002	DESEMPEÑO COLECTIVO	35.000	86.250	86.230	86.230	86.230	-
21	02	004		REMUNERACIONES VARIABLES	150.000	228.520	228.276	227.996	227.996	-
21	02	004	005	TRABAJOS EXTRAORDINARIOS	105.000	192.160	192.135	192.135	192.135	-
21	02	004	006	COMISIONES DE SERVICIOS EN EL PAIS	30.000	16.660	16.595	16.315	16.315	-
21	02	004	007	COMISIONES DE SERVICIOS EN EL EXTERIOR	15.000	19.700	19.546	19.546	19.546	-
21	02	005		AGUINALDOS Y BONOS	101.000	47.048	47.016	47.016	47.016	-
21	02	005	001	AGUINALDOS	66.000	12.468	12.437	12.437	12.437	-
21	02	005	002	BONOS DE ESCOLARIDAD	16.000	530	529	529	529	-
21	02	005	003	BONOS ESPECIALES	19.000	34.050	34.050	34.050	34.050	-
21	03			OTRAS REMUNERACIONES	2.866.000	5.569.572	5.495.005	5.444.219	5.444.219	-
21	03	001		HONORARIOS A SUMA ALZADA	48.000	87.852	83.900	77.578	77.578	-
21	03	001	001	HONORARIOS A SUMA ALZADA	48.000	87.852	83.900	77.578	77.578	-
21	03	002		HONORARIOS ASIMILADO A GRADOS	300.000	887.465	864.182	819.731	819.731	-
21	03	002	001	HONORARIOS ASIMILADOS A GRADOS	270.000	857.479	853.929	809.501	809.501	-
21	03	002	002	COM.SERV.EN EL PAIS. HONORARIOS ASIMILA	15.000	14.986	5.610	5.587	5.587	-
21	03	002	003	COM.SERV.EN EL EXTRANJERO, HONORARIO A	15.000	15.000	4.643	4.643	4.643	-
21	03	004		REMUNERACIONES REGULADAS POR EL CODI	2.460.000	4.374.245	4.355.830	4.355.830	4.355.830	-
21	03	004	001	SUELDOS	1.400.000	3.347.314	3.338.856	3.338.856	3.338.856	-
21	03	004	002	APORTES DEL EMPLEADOR	200.000	200.584	198.443	198.443	198.443	-
21	03	004	003	REMUNERACIONES VARIABLES	800.000	696.347	694.727	694.727	694.727	-
21	03	004	004	AGUINALDOS Y BONOS	60.000	130.000	123.804	123.804	123.804	-
21	03	005		SUPLENCIAS Y REEMPLAZOS	55.000	175.453	171.335	171.335	171.335	-
21	03	005	001	SUPLENCIAS Y REEMPLAZOS	50.000	169.941	166.683	166.683	166.683	-
21	03	005	002	COM.SERV.PAIS PERSONAL SUPLENCIA	2.500	2.412	2.162	2.162	2.162	-
21	03	005	003	COM.SERV.EN EL EXTRANJ.PERSONAL SUPLEN	2.500	2.425	1.815	1.815	1.815	-
21	03	005	005	A SERVICIO DE BIENESTAR – SUPLENCIA	-	675	675	675	675	-
21	03	007		ALUMNOS EN PRACTICA	3.000	42.557	18.872	18.859	18.859	-
21	03	007	001	ESTUD. EN PRACCT MOVILIZ Y OTROS	3.000	42.557	18.872	18.859	18.859	-
21	03	999		OTRAS	-	2.000	886	886	886	-
21	03	999	999	OTRAS	-	2.000	886	886	886	-
21	04			OTROS GASTOS EN PERSONAL	1.540.000	2.870.832	2.666.321	2.410.281	2.410.281	-
21	04	003		DIETAS A JUNTAS, CONSEJOS Y COMISIONES	140.000	140.000	107.296	107.296	107.296	-
21	04	003	001	DIETAS DE CONCEJALES	120.000	120.000	93.630	93.630	93.630	-
21	04	003	002	GASTOS POR COMISIONES Y REPRESENTACIONE	20.000	20.000	13.666	13.666	13.666	-
21	04	004		PRESTACIONES DE SERVICIOS EN PROGRAMAS C	1.400.000	2.730.832	2.559.025	2.302.985	2.302.985	-
21	04	004	001	PRESTACIONES DE SERVICIOS COMUNITARIOS	1.400.000	2.730.832	2.559.025	2.302.985	2.302.985	-

22				CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS D	17.097.500	19.924.822	17.395.011	15.370.186	14.444.625	925.561
22	01			ALIMENTOS Y BEBIDAS	40.000	47.384	46.502	46.502	46.502	-
22	01	002		PARA ANIMALES	40.000	47.384	46.502	46.502	46.502	-
22	01	002	001	ALIMENTO PARA ANIMALES	40.000	47.384	46.502	46.502	46.502	-
22	02			TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	160.000	466.932	298.034	261.676	221.650	40.026

22	02	001		TEXTILES Y ACABADOS TEXTILES	10.000	7.989	1.885	1.885	1.885	-
22	02	001	001	TEXTILES Y ACABADOS TEXTILES	10.000	7.989	1.885	1.885	1.885	-
22	02	002		VESTUARIO,ACCESORIOS Y PRENDAS DIVERS	120.000	363.497	254.609	222.595	193.733	28.862
22	02	002	001	VESTUARIO,ACCESORIOS Y PRENDAS DIVERS	120.000	363.497	254.609	222.595	193.733	28.862
22	02	003		CALZADO	30.000	95.446	41.540	37.196	26.032	11.164
22	02	003	001	CALZADO	30.000	95.446	41.540	37.196	26.032	11.164
22	03			COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	700.000	740.773	594.922	550.268	550.268	-
22	03	001		PARA VEHICULOS	670.000	701.000	576.498	533.129	533.129	-
22	03	001	001	BENCINA	200.000	210.500	132.751	122.640	122.640	-
22	03	001	002	PETROLEO	440.000	460.500	425.961	392.703	392.703	-
22	03	001	003	LUBRICANTES	30.000	30.000	17.786	17.786	17.786	-
22	03	002		PARA MAQUINARIAS, EQUIPOS DE PRODUCCIO	30.000	39.773	18.424	17.139	17.139	-
22	03	002	003	LUBRICANTES	30.000	39.773	18.424	17.139	17.139	-
22	04			MATERIALES DE USO O CONSUMO	1.552.200	2.618.756	2.279.060	2.112.481	2.047.681	64.800
22	04	001		MATERIALES DE OFICINA	182.000	203.055	134.566	130.448	120.665	9.783
22	04	001	001	ARTICULOS DE OFICINA	90.000	105.426	71.179	67.291	66.317	974
22	04	001	002	IMPRESION DE FORMULARIOS	2.000	11.000	7.551	7.551	7.551	-
22	04	001	003	ESPECIES VALORADAS	60.000	60.000	46.723	46.723	37.914	8.809
22	04	001	004	CONVENIO FOTOCOPIA MARCELA MONTERO	30.000	5.000	-	-	-	-
22	04	001	005	CONVENIO FOTOCOPIA MIRANDA	-	21.629	9.113	8.883	8.883	-
22	04	002		TEXTOS Y OTROS MATERIALES DE ENSEÑANZ	200	400	61	61	61	-
22	04	002	001	TEXTOS Y OTROS MATERIALES DE ENSEANZA	200	400	61	61	61	-
22	04	003		PRODUCTOS QUIMICOS	10.000	12.000	9.564	8.905	8.905	-
22	04	003	001	PRODUCTOS QUIMICOS	10.000	12.000	9.564	8.905	8.905	-
22	04	004		PRODUCTOS FARMACEUTICOS	45.000	58.552	53.110	52.582	52.213	369
22	04	004	001	PRODUCTOS FARMACEUTICOS	45.000	58.552	53.110	52.582	52.213	369
22	04	005		MATERIALES Y UTILES QUIRURGICOS	50.000	65.000	63.451	60.738	60.738	-
22	04	005	001	MATERIALES Y UTILES QUIRURGICOS	50.000	65.000	63.451	60.738	60.738	-
22	04	006		FERTILIZANTES, INSECTICIDAS, FUNGICIDAS Y O	20.000	5.685	1.899	1.899	1.899	-
22	04	006	001	FERTILIZANTES, INSECTICIDAS, FUNGICIDAS Y O	20.000	5.685	1.899	1.899	1.899	-
22	04	007		MATERIALES Y UTILES DE ASEO	200.000	320.527	266.774	255.686	202.236	53.450
22	04	007	001	MATERIALES Y UTILES DE ASEO	200.000	320.527	266.774	255.686	202.236	53.450
22	04	008		MENAJE PARA OFICINA, CASINO Y OTROS	2.000	2.860	682	682	682	-
22	04	008	001	MENAJE DE OFICINA, CASINO Y OTROS	2.000	2.860	682	682	682	-
22	04	009		INSUMOS, REPUESTOS Y ACCESORIOS COMPUT	180.000	118.578	73.840	72.950	72.626	324
22	04	009	001	INSUMOS, REPUESTOS Y ACCESORIOS COMPUT	180.000	118.578	73.840	72.950	72.626	324
22	04	010		MATERIALES PARA MANTENIMIENTO Y REPAR	300.000	482.727	394.553	375.725	375.725	-
22	04	010	001	MATERIALES DE CONSTRUCCION PARA REPAR	300.000	482.727	394.553	375.725	375.725	-
22	04	011		REPUESTOS Y ACCESORIOS PARA MANTENIMIE	120.000	150.064	137.006	119.315	119.315	-
22	04	011	001	NEUMATICOS, CAMARA Y OTROS REPUESTOS P	120.000	150.064	137.006	119.315	119.315	-
22	04	012		OTROS MATERIALES, REPUESTOS Y UTILES DI	300.000	635.620	621.105	578.247	577.689	558
22	04	012	001	OTROS MATERIALES, REPUESTOS Y UTILES DI	300.000	635.620	621.105	578.247	577.689	558
22	04	013		EQUIPOS MENORES	10.000	15.949	13.050	11.889	11.889	-
22	04	013	001	EQUIPOS MENORES	10.000	15.949	13.050	11.889	11.889	-
22	04	014		PROD.ELABORADOS DE CUERO,CAUCHO Y PLA	5.000	1.600	714	714	714	-
22	04	014	001	PROD.ELAB.CUERO,CAUCHO Y PLASTICOS	5.000	1.600	714	714	714	-
22	04	015		PRODUCTOS AGROPECUARIOS Y FORESTALES	7.000	4.000	1.945	1.589	1.589	-
22	04	015	001	PRODUCTOS AGROPECUARIOS Y FORESTALES	7.000	4.000	1.945	1.589	1.589	-
22	04	016		MATERIAS PRIMAS Y SEMIELABORADAS	1.000	1.000	-	-	-	-
22	04	016	001	MATERIAS PRIMAS Y SEMIELABORADAS	1.000	1.000	-	-	-	-
22	04	999		OTROS	120.000	541.139	506.740	441.051	440.735	316
22	04	999	001	OTROS	120.000	541.139	506.740	441.051	440.735	316
22	05			SERVICIOS BASICOS	2.917.000	3.143.514	2.953.410	2.949.889	2.949.889	-
22	05	001		ELECTRICIDAD	1.500.000	1.585.588	1.573.342	1.573.342	1.573.342	-
22	05	001	001	CONSUMO DE ELECTRICIDAD	1.500.000	1.585.588	1.573.342	1.573.342	1.573.342	-
22	05	002		AGUA	1.000.000	1.194.018	1.124.395	1.124.395	1.124.395	-
22	05	002	001	CONSUMO DE AGUA	1.000.000	1.194.018	1.124.395	1.124.395	1.124.395	-
22	05	003		GAS	-	120	118	118	118	-
22	05	003	001	CONSUMO DE GAS	-	120	118	118	118	-

22	05	004		CORREO	60.000	73.800	73.781	73.781	73.781	-
22	05	004	001	COMUNICACIONES	60.000	73.800	73.781	73.781	73.781	-
22	05	005		TELEFONIA FIJA	65.000	53.825	30.941	30.941	30.941	-
22	05	005	001	SERVICIO TELEFONICO	65.000	53.825	30.941	30.941	30.941	-
22	05	006		TELEFONIA CELULAR	152.000	79.886	38.189	38.189	38.189	-
22	05	006	001	SERVICIO CELULAR	152.000	79.886	38.189	38.189	38.189	-
22	05	007		ACCESO A INTERNET	140.000	127.085	97.011	94.952	94.952	-
22	05	007	001	ACCESO A INTERNET	140.000	127.085	97.011	94.952	94.952	-
22	05	008		ENLACES DE TELECOMUNICACIONES	-	26.192	15.633	14.171	14.171	-
22	05	008	001	ENLACES DE TELECOMUNICACIONES	-	26.192	15.633	14.171	14.171	-
22	05	999		OTROS	-	3.000	-	-	-	-
22	05	999	001	OTROS	-	3.000	-	-	-	-
22	06			MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	84.300	466.610	385.613	168.361	166.840	1.521
22	06	001		MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EDIFICA	5.000	113.488	106.971	21.955	21.955	-
22	06	001	001	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EDIFICA	5.000	29.488	22.971	21.955	21.955	-
22	06	001	003	HABILITACION OFICINAS CONCEJO MUNICIPAL	-	84.000	84.000	-	-	-
22	06	002		MANTENIMIENTO Y REPARACION DE VEHICUL	25.000	279.571	218.593	111.895	110.374	1.521
22	06	002	001	SERVICIO DE MANTENCION Y REPARACION DE V	25.000	279.571	218.593	111.895	110.374	1.521
22	06	003		MANTENIMIENTO Y REPARACION MOBILIARI	2.000	2.400	233	233	233	-
22	06	003	001	MANTENIMIENTO Y REPARACION MOBILIARI	2.000	2.400	233	233	233	-
22	06	004		MANTENIMIENTO Y REPARACION DE MAQUINA	16.300	41.163	37.920	12.382	12.382	-
22	06	004	001	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE MAQUINA	16.300	28.300	25.538	-	-	-
22	06	004	004	MANT Y REP MAQ. TTOO PETRINOV	-	12.863	12.382	12.382	12.382	-
22	06	005		MANTENIMIENTO Y REPARACION DE MAQUINA	20.000	20.988	20.900	20.900	20.900	-
22	06	005	001	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE MAQUINA	20.000	20.988	20.900	20.900	20.900	-
22	06	006		MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTRAS M	5.000	1.000	-	-	-	-
22	06	006	001	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTRAS M	5.000	1.000	-	-	-	-
22	06	007		MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS I	1.000	1.000	476	476	476	-
22	06	007	001	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS I	1.000	1.000	476	476	476	-
22	06	999		OTROS	10.000	7.000	520	520	520	-
22	06	999	001	OTROS	10.000	7.000	520	520	520	-
22	07			PUBLICIDAD Y DIFUSION	312.000	400.670	250.760	192.841	183.893	8.948
22	07	001		SERVICIOS DE PUBLICIDAD	200.000	159.165	138.161	100.837	92.171	8.666
22	07	001	001	SERVICIOS DE PUBLICIDAD Y DIFUSION	200.000	159.165	138.161	100.837	92.171	8.666
22	07	002		SERVICIOS DE IMPRESION	100.000	178.138	96.987	76.455	76.173	282
22	07	002	001	SERVICIOS DE IMPRESION	100.000	178.138	96.987	76.455	76.173	282
22	07	003		SERVICIO DE ENCUADERNACION Y EMPASTE	6.000	6.000	1.458	1.458	1.458	-
22	07	003	001	SERVICIOS DE ENCUADERNACION Y EMPASTE	6.000	6.000	1.458	1.458	1.458	-
22	07	999		OTROS	6.000	57.367	14.154	14.091	14.091	-
22	07	999	001	OTROS	6.000	57.367	14.154	14.091	14.091	-
22	08			SERVICIOS GENERALES	10.544.000	11.064.540	9.997.215	8.516.499	7.706.782	809.717
22	08	001		SERVICIOS DE ASEO	6.500.000	6.212.380	6.003.760	4.782.024	4.403.760	378.264
22	08	001	001	SERV. DE ASEO	-	10	-	-	-	-
22	08	001	006	COSEMAR, RECOL.RESIDUOS DOMICILIARIOS	6.500.000	6.212.370	6.003.760	4.782.024	4.403.760	378.264
22	08	002		SERVICIOS DE VIGILANCIA	900.000	985.000	966.754	909.346	909.346	-
22	08	002	001	SERVICIOS DE VIGILANCIA	900.000	985.000	966.754	909.346	909.346	-
22	08	003		SERVICIOS DE MANTENCION DE JARDINES	1.000.000	-	-	-	-	-
22	08	003	001	SERVICIOS DE MANTENCION DE JARDINES	1.000.000	-	-	-	-	-
22	08	004		SERVICIO DE MANTENCION DE ALUMBRADO P	100.000	5.045	4.063	4.063	4.063	-
22	08	004	001	SERVICIO DE MANTENCION DE ALUMBRADO P	100.000	5.045	4.063	4.063	4.063	-
22	08	005		SERVICIOS DE MANTENCION DE SEMAFOROS	120.000	220.000	217.837	217.837	217.837	-
22	08	005	001	SERVICIOS DE MANTENCION DE SEMAFOROS	120.000	220.000	217.837	217.837	217.837	-
22	08	006		SERVICIOS DE MANTENCION DE SEÑALIZACIONE	120.000.000	50.000	16.000	13.455	13.455	-
22	08	006	001	SERVICIOS DE MANTENCION DE SEVALIZACIONE	50.000	16.000	13.455	13.455	13.455	-
22	08	007		PASAJES, FLETES Y BODEGAJES	120.000	214.171	102.494	93.168	90.985	2.183
22	08	007	001	PASAJES Y FLETES	120.000	202.854	92.330	83.004	80.821	2.183

22	08	007	002	PASAJES Y FLETES CONCEJALES	-	11.317	10.164	10.164	10.164	-
22	08	008		SALAS CUNAS Y/O JARDINES INFANTILES	80.000	114.239	113.595	105.135	105.135	-
22	08	008	005	JARDINES INFANTILES DORIS PEREDO "SAN FC	50.000	79.320	78.678	72.568	72.568	-
22	08	008	006	JARDINES INF.EMITA LTDA	30.000	34.919	34.917	32.567	32.567	-
22	08	009		SERVICIOS DE PAGO Y COBRANZA	130.000	181.540	177.438	177.438	168.104	9.334
22	08	009	001	SERVICIOS DE PAGO Y COBRANZA	130.000	181.540	177.438	177.438	168.104	9.334
22	08	010		SERVICIOS DE SUSCRIPCION Y SIMILARES	5.000	4.850	2.700	2.700	2.455	245
22	08	010	001	SERVICIOS DE SUSCRIPCION Y SIMILARES	5.000	4.850	2.700	2.700	2.455	245
22	08	011		SERVICIOS DE PRODUCCION Y DESARROLLO D	800.000	1.525.880	1.052.030	970.652	884.635	86.017
22	08	011	001	SERVICIOS DE PRODUCCION Y DESARROLLO D	800.000	1.525.880	1.052.030	970.652	884.635	86.017
22	08	999		OTROS	739.000	1.585.435	1.343.089	1.240.681	907.007	333.674
22	08	999	001	OTROS SERVICIOS GENERALES	100.000	642.887	518.354	516.490	208.966	307.524
22	08	999	003	OTROS SERV GENERALES ACTIV.IMI*	138.000	59.291	33.577	21.732	14.040	7.692
22	08	999	004	OTROS SERV. GRALES JURIDICOS	1.000	1.000	-	-	-	-
22	08	999	006	OTROS SERVICIOS GRALES.	500.000	882.257	791.158	702.459	684.001	18.458
22	09			ARRIENDOS	271.000	271.000	242.396	241.396	240.847	549
22	09	001		ARRIENDO DE TERRENOS	-	35.000	34.592	34.592	34.592	-
22	09	001	006	SOC E INV RUPANCO MANZ M*L-11	-	35.000	34.592	34.592	34.592	-
22	09	002		ARRIENDO DE EDIFICIOS	250.000	224.800	205.818	204.818	204.269	549
22	09	002	001	ARRIENDO DE INMUEBLES	250.000	-	-	-	-	-
22	09	002	002	ARRIENDO 1 J.P.L. * INMOB. NUEVO CENTRO L	-	6.500	-	-	-	-
22	09	002	004	ARR. DE INMUEB. - EDIF. ARCH. MUNICIPAL	-	8.800	7.639	7.639	7.639	-
22	09	002	006	ARR.E INMUEB.1ER. JUZG. POLICIA LOCAL	-	12.000	11.903	11.903	11.903	-
22	09	002	010	ARR. INMUEB. DIRECT.DE SERV.	-	92.500	87.948	87.948	87.399	549
22	09	002	021	ARR INMUEB. - EMMA GANDOLFO (38 UF)	-	12.800	12.690	12.690	12.690	-
22	09	002	027	ARR.INMUEB.TESOR.AGUAS DEL ALTIPLANO/08	-	27.600	26.552	26.552	26.552	-
22	09	002	038	OF .DEPENDEND.VILLAFABA - ESME/ 768	-	6.700	6.597	6.597	6.597	-
22	09	002	055	2DO J.P.L.*MARTA MARCICH MOLLER	-	14.700	14.573	14.573	14.573	-
22	09	002	057	ARR FREDDY VIVANCO R/ 3ER J.P.L.	-	16.300	12.139	12.139	12.139	-
22	09	002	062	V&V IQUIQUE PROPIEDADES (FUNC O.VILLAR	-	500	-	-	-	-
22	09	002	065	INMUB ARR/BOLIVAR 477(ANEXO ARCHIV)	-	11.500	11.400	11.400	11.400	-
22	09	002	066	OF.PROTECC.DERECHOS DE LA INFANCIA GORO	-	14.900	14.377	13.377	13.377	-
22	09	003		ARRIENDO DE VEHICULOS	10.000	-	-	-	-	-
22	09	003	001	ARRIENDO DE VEHICULOS	10.000	-	-	-	-	-
22	09	005		ARRIENDO DE MAQUINAS Y EQUIPOS	1.000	-	-	-	-	-
22	09	005	001	ARRIENDO DE MAQUINAS Y EQUIPOS	1.000	-	-	-	-	-
22	09	999		OTROS	10.000	11.200	1.986	1.986	1.986	-
22	09	999	003	GASTOS COMUNES DEPENDENCIAS IMI - EX CI	-	2.200	1.986	1.986	1.986	-
22	09	999	007	OTROS ARRIENDOS	10.000	9.000	-	-	-	-
22	10			SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	121.000	132.562	96.239	94.253	94.253	-
22	10	002		PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS	120.000	131.062	95.959	93.973	93.973	-
22	10	002	003	PRIMAS Y SEGUROS DEPENDENCIAS*	120.000	131.062	95.959	93.973	93.973	-
22	10	999		OTROS	1.000	1.500	280	280	280	-
22	10	999	001	OTROS	1.000	1.500	280	280	280	-
22	11			SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	136.000	118.000	18.306	17.306	17.306	-
22	11	001		ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	15.000	15.000	-	-	-	-
22	11	001	001	CONTRATACION ESTUDIOS E INVESTIGACION	15.000	15.000	-	-	-	-
22	11	002		CURSOS DE CAPACITACION	20.000	24.000	16.306	15.306	15.306	-
22	11	002	001	CURSOS DE CAPACITACION	20.000	24.000	16.306	15.306	15.306	-
22	11	003		SERVICIOS INFORMATICOS	1.000	-	-	-	-	-
22	11	003	001	SERVICIOS INFORMATICOS	1.000	-	-	-	-	-
22	11	999		OTROS	100.000	79.000	2.000	2.000	2.000	-
22	11	999	001	OTROS	100.000	79.000	2.000	2.000	2.000	-
22	12			OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE C	260.000	454.081	232.554	218.714	218.714	-
22	12	002		GASTOS MENORES	140.000	197.868	70.718	69.987	69.987	-
22	12	002	001	GASTOS MENORES	140.000	45.670	60	60	60	-
22	12	002	002	GTOS MEN. - ADM.RR.HH.	-	5.600	4.325	4.325	4.325	-

22	12	002	003	GTOS MENORES - D.O. M.	-	3.049	1.467	1.467	1.467	-
22	12	002	004	GASTOS MENORES - SEGUNDO JUZGADO DE P	-	2.000	738	738	738	-
22	12	002	006	GASTOS MENORES - TESORERIA MUNICIPAL	-	3.700	3.079	3.079	3.079	-
22	12	002	007	GASTOS MENORES - SECRETARIA MUNICIPAL	-	8.000	7.087	7.087	7.087	-
22	12	002	008	GASTOS MENORES - PRIMER JUZGADO DE POL	-	3.000	725	725	725	-
22	12	002	009	GTOS MEN - DIRECC. DE ADM. Y F.ZAS	-	6.000	1.460	1.460	1.460	-
22	12	002	011	GASTOS MENORES - TRANSITO Y TRANSPORTE P	-	7.550	5.365	5.365	5.365	-
22	12	002	012	GASTOS MENORES - ALCALDIA	-	2.500	1.025	1.025	1.025	-
22	12	002	014	GTOS MEN. - DIRECC. ASES. JURID.	-	3.000	1.212	1.212	1.212	-
22	12	002	015	GTOS.MENORES-D. BIENES MUNICI	-	16.000	5.472	5.472	5.472	-
22	12	002	016	GTOS MEN - FX R COMIS. DE SERV	-	1.260	867	867	867	-
22	12	002	017	GTOS MENS - OF. MED. AMBIENT	-	3.000	725	725	725	-
22	12	002	020	GTOS MENS - DIRECC. ASEO Y ORNATO	-	47.700	21.178	21.178	21.178	-
22	12	002	021	GASTOS MENORES - TERCER JUZGADO DE POL	-	2.000	725	725	725	-
22	12	002	022	GASTOS MENORES - RELACIONES PUBLICAS	-	8.300	3.653	2.922	2.922	-
22	12	002	023	GTOS MENS - SECC. PERSONAL	-	5.500	735	735	735	-
22	12	002	025	GASTOS MENORES - OFIC. DE PROTECCION CIV	-	2.000	725	725	725	-
22	12	002	029	GASTOS MENORES - SECOPLAC	-	2.000	1.063	1.063	1.063	-
22	12	002	030	GASTOS MENORES TURISMO	-	7.200	2.176	2.176	2.176	-
22	12	002	031	GASTOS MENORES ADM. MUNICIPAL	-	5.339	3.586	3.586	3.586	-
22	12	002	032	GASTOS MENORES RENTAS	-	2.000	1.035	1.035	1.035	-
22	12	002	035	GASTOS MENORES SEGURIDAD CIUDADANA - C	-	4.000	735	735	735	-
22	12	002	045	GASTOS MENORES OF DE LA MUJER	-	700	700	700	700	-
22	12	002	046	GASTOS MENORES OF ADULTO MAYOR	-	500	500	500	500	-
22	12	002	047	GASTOS MENORES OF.COMUNIDAD	-	300	300	300	300	-
22	12	003		GASTOS DE REPRESENTACION, PROTOCOLO Y C	80.000	81.910	71.574	70.636	70.636	-
22	12	003	001	GASTOS DE REPRESENTACION, PROTOCOLO Y C	80.000	81.910	71.574	70.636	70.636	-
22	12	005		DERECHOS Y TASAS	30.000	105.139	45.322	45.322	45.322	-
22	12	005	001	DERECHOS Y TASAS	30.000	105.139	45.322	45.322	45.322	-
22	12	999		OTROS	10.000	69.164	44.940	32.769	32.769	-
22	12	999	001	OTROS	10.000	69.164	44.940	32.769	32.769	-

2	4			CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS CO	24.114.892	30.360.707	29.404.653	28.359.599	28.251.929	107.670
2	4	0		AL SECTOR PRIVADO	21.010.000	27.117.661	26.253.572	25.534.112	25.426.442	107.670
2	4	0	00	FONDOS DE EMERGENCIA	150.000	150.671	44.547	32.978	32.978	-
2	4	0	00	FONDO DE EMERGENCIA	150.000	150.671	44.547	32.978	32.978	-
2	4	0	00	EDUCACION - PERSONAS JURIDICAS PRIVADAS	-	1.842.629	1.548.949	1.306.320	1.306.320	-
2	4	0	00	DEL TESORO PUBLICO A CORMUDES I EDUCACIO	-	1.842.629	1.548.949	1.306.320	1.306.320	-
2	4	0	00	SALUD - PERSONAS JURIDICAS PRIVADAS, ART.	17.920.000	21.119.558	21.119.557	21.119.557	21.119.557	-
2	4	0	00	SALUD - PERSONAS JURIDICAS PRIVADAS, ART.	560.000	1.014.607	1.014.607	1.014.607	1.014.607	-
2	4	0	00	INGRESO PERCAPITA IQUIQUE*S.SALUD-CORMUD	17.360.000	20.073.430	20.073.430	20.073.430	20.073.430	-
2	4	0	00	DEL TESORO PUBLICO A CORMUDES I SALUD	-	31.521	31.520	31.520	31.520	-
2	4	0	00	ORGANIZACIONES COMUNITARIAS	500.000	626.977	626.629	626.629	626.629	-

2	0	00	00	ORGANIZACIONES COMUNITARIAS	500.000	343	-	-	-	-
4	1	4	2							
2	0	00	00	C.138/19, CENTRO S.Y C.COMISION DD.HH.Y LA U	-	1.100	1.100	1.100	1.100	-
4	1	4	2							
2	0	00	00	C.801/17,CLUB REHABILITADOR DE ALCOHOLICO	-	2.420	2.420	2.420	2.420	-
4	1	4	3							
2	0	00	00	C.202/17,CENTRO CULT.Y SOC.MUJERES VISIONA	-	1.045	1.045	1.045	1.045	-
4	1	4	4							
2	0	00	00	C.205/17, CENTRO S.Y C.MORENOS ALI BABA	-	3.927	3.927	3.927	3.927	-
4	1	4	5							
2	0	00	00	C.206/17, CENTRO S.C.AGRUP.CARG.DE JESUS NA	-	2.236	2.236	2.236	2.236	-
4	1	4	6							
2	0	00	00	C.171/17, VOLUNTARIADO PROV.DAMAS DE ONC	-	385.000	385.000	385.000	385.000	-
4	1	4	7							
2	0	00	00	C.209/17, ASOC.RELIGIOSA JOSE MARIA CARO	-	104.677	104.677	104.677	104.677	-
4	1	4	8							
2	0	00	00	C.581/17, CENTRO S.Y C.AGRUP.EX-CONCRIPTO	-	700	700	700	700	-
4	1	4	9							
2	0	00	01	C.703/17, CLUB A.MAYOR ALTOS DEL PACIFICO	-	774	773	773	773	-
4	1	4	0							
2	0	00	01	C.707/17, CENTRO S.Y C. COMISION DE DD.HH.Y	-	11.778	11.777	11.777	11.777	-
4	1	4	1							
2	0	00	01	C.760/17, CLUB REHABILITADOR DE ALCOHOLICO	-	2.306	2.305	2.305	2.305	-
4	1	4	2							
2	0	00	01	CERT/563-19, DEFENSA CIVIL DE CHILE - FILIAL I	-	9.705	9.704	9.704	9.704	-
4	1	4	3							
2	0	00	01	CERT/622-19 CLUB ADULTO MAYOR SN. CARLO	-	1.000	1.000	1.000	1.000	-
4	1	4	4							
2	0	00	01	CERT/630-19 MARIA AYUDA-CORP. DE BENEF.	-	10.000	10.000	10.000	10.000	-
4	1	4	5							
2	0	00	04	CERT/208-19 G.MUSICAL LAKITAS CONTRA PTO	-	2.300	2.300	2.300	2.300	-
4	1	4	1							
2	0	00	12	CERT/276-19 CORMUDESÍ – BIENESTAR	-	87.666	87.665	87.665	87.665	-
4	1	4	2							
2	0	00		OTRAS PERSONAS JURIDICAS PRIVADAS	1.480.000	2.189.462	2.155.601	1.904.601	1.804.601	100.000
4	1	5								
2	0	00	00	OTRAS PERSONAS JUR.PRIV.	1.480.000	2.189.462	2.155.601	1.904.601	1.804.601	100.000
4	1	5	1		0	2	1	1	1	0
2	0	00		VOLUNTARIADO	120.000	130.000	130.000	130.000	130.000	-
4	1	6								
2	0	00	00	C.188/17, CUERPO DE BOMBEROS DE IQUIQUE	120.000	130.000	130.000	130.000	130.000	-
4	1	6	2							
2	0	00		ASISTENCIA SOCIAL A PERSONAS NATURALES	390.000	594.074	479.964	283.306	276.028	7.278
4	1	7								
2	0	00	00	FONDO ASISTENCIAL	290.000	312.860	293.769	278.323	271.045	7.278
4	1	7	4							
2	0	00	00	FDO.APORTE EXTRAORD.SALUD	100.000	101.214	6.195	4.983	4.983	-
4	1	7	9							
2	0	00	01	JUGUETES NAVIDAD	-	180.000	180.000	-	-	-
4	1	7	0							
2	0	00		PREMIOS Y OTROS	350.000	334.290	90.302	72.698	72.306	392
4	1	8								
2	0	00	00	BECAS ESTANISLAO LOAYZA	100.000	-	-	-	-	-
4	1	8	1							
2	0	00	00	PREMIOS, DONACIONES, OBSEQUIOS Y OTROS	150.000	153.890	63.926	46.322	45.930	392
4	1	8	2							
2	0	00	00	BECA ARTISTICA C.SIXTO ROJAS A.	100.000	180.400	26.376	26.376	26.376	-
4	1	8	4							
2	0	99		OTRAS TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO	100.000	130.000	58.023	58.023	58.023	-
4	1	9								
2	0	99	00	OTRAS	100.000	-	-	-	-	-
4	1	9	1							
2	0	99	00	FONDEVE	-	100.000	49.689	49.689	49.689	-
4	1	9	3							
2	0	99	00	DEL TESORO PUBLICO A CORMUDESÍ CEMENTER	-	30.000	8.334	8.334	8.334	-
4	1	9	6							

2	0			A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	3.104.89	3.243.04	3.151.08	2.825.48	2.825.48	
4	3				2	6	1	7	7	-
2	0	00		A LOS SERVICIOS DE SALUD.	45.000	45.000	25.257	25.257	25.257	-
4	3	2								
2	0	00	00	MULTA LEY DE ALCOHOLES	45.000	45.000	25.257	25.257	25.257	-
4	3	2	1							
2	0	08		A LAS ASOCIACIONES	-	23.504	23.449	23.449	23.449	-
4	3	0								
2	0	08	00	A OTRAS ASOCIACIONES	-	23.504	23.449	23.449	23.449	-
4	3	0	2							
2	0	09		AL FONDO COMUN MUNICIPAL - PERMISOS DE	2.809.89	2.809.89	2.801.05	2.505.14	2.505.14	-
4	3	0			2	2	4	0	0	
2	0	09	00	APORTE A/O VIGENTE	2.809.89	2.809.89	2.801.05	2.505.14	2.505.14	-
4	3	0	1		2	2	4	0	0	
2	0	09		AL FONDO COMUN MUNICIPAL - MULTAS	-	60.000	58.867	29.187	29.187	-
4	3	2								
2	0	09	00	MULTAS ART.14, N 6, INC.1 LEY 18.695-EQUIPOS	-	60.000	58.867	29.187	29.187	-
4	3	2	1							
2	0	09		A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	150.000	181.550	150.204	150.204	150.204	-
4	3	9								
2	0	09	00	A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	150.000	23.605	1.392	1.392	1.392	-
4	3	9	1							
2	0	09	00	CONVENIO TESORERIA REGIONAL ADM.. JURI	-	37.000	35.948	35.948	35.948	-
4	3	9	2							
2	0	09	00	CONV. S.I.I./I.M.I., COOP. MANT. CATASTROS BI	-	107.550	101.150	101.150	101.150	-
4	3	9	3							
2	0	09	00	ASOC. MUNICIPALIDADES CIUDADES PUERTO	-	10.034	10.034	10.034	10.034	-
4	3	9	7							
2	0	09	01	CONVENIO COLAB/CORP ASIST JUDIC /IMI	-	3.361	1.680	1.680	1.680	-
4	3	9	0							
2	0	10		A OTRAS MUNICIPALIDADES	100.000	123.100	92.250	92.250	92.250	-
4	3	0								
2	0	10	00	A MUNICIPALIDAD A.HOSPICIO	100.000	-	-	-	-	-
4	3	0	1							
2	0	10	00	A OTRAS MUNICIPALIDADES, RMTNP	-	93.100	62.962	62.962	62.962	-
4	3	0	3							
2	0	10	00	A OTROS MUNICIPIO, TAG	-	30.000	29.288	29.288	29.288	-
4	3	0	4							

2	6			CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS CORR	160.000	1.876.077	1.836.771	1.366.702	1.366.702	-
6										

2	0			DEVOLUCIONES	100.000	412.877	405.108	377.087	377.087	-
6	1									
2	0	00		DEVOLUCIONES	100.000	412.877	405.108	377.087	377.087	-
6	1	1								
2	0			COMPENSACIONES POR DAÑOS A TERCERO	-	1.403.200	1.399.066	957.018	957.018	-
6	2									
2	0	00		COMP.POR DAIOS A TERCEROS Y/O PROPIEDAD	-	1.403.200	1.399.066	957.018	957.018	-
6	2	1								
2	0	00	00	CUMPLIMIENTO DE SENTENCIAS EJECUTORIA	-	420.265	418.000	-	-	-
6	2	1	1							
2	0	00	09	SENT EJECUT/S.ELECT/COMBUST/IMI	-	3.573	3.573	-	-	-
6	2	1	2							
2	0	00	10	CAUSA JUZGADO LETRAS EX*FUNC-CERT354/15	-	7.992	7.991	-	-	-
6	2	1	2							
2	0	00	14	TRANSACCION JUDICIAL ROL C-2017-17 3 J.L.	-	11.000	11.000	11.000	11.000	-
6	2	1	9							
2	0	00	15	SANTIAGO VILCA VI/IMI*ROL C-178-2019	-	250	225	225	225	-
6	2	1	1							
2	0	00	15	TRANSACCION JUDICIAL ROL 0-63-19 JUZ.TRA	-	3.530	3.529	3.529	3.529	-
6	2	1	2							
2	0	00	15	TRANSACCION JUDICIAL ROL.0-42-19 JUZ.TRA	-	5.460	5.458	5.458	5.458	-
6	2	1	3							
2	0	00	15	TRANSACCION JUDICIAL ROL 0-50-19 JUZ.TRA	-	56.890	56.888	56.888	56.888	-
6	2	1	4							

2	0	00	15	TRANSACCION JUDICIAL RIT 0-96-19 JUZ.TRA	-	18.738	18.737	18.737	18.737	-
6	2	1	6	TRANSACCION JUDICIAL RIT 0-50-19 JUZ.TRA	-	4.400	4.400	4.400	4.400	-
2	0	00	15	TRANSACCION JUDICIAL RIT.0-6-19 ROL CORTE 4	-	4.000	4.000	4.000	4.000	-
6	2	1	7	DEV.MAYORES GTOS. DA/1521-19, SOC.COM.L	-	10.874	10.874	10.874	10.874	-
2	0	00	15	TRANSAC.JUDIC.DEV.APORTE CONC.IQQ.ROL C	-	529.000	528.611	528.611	528.611	-
6	2	1	9	SENTENCIA JUDICIAL DE LA CORTE APELACION	-	64.064	64.063	64.063	64.063	-
2	0	00	16	MULTA SANITARIA, RES.1645 1 TRIB.AMBIENT	-	123.360	123.360	123.360	123.360	-
6	2	1	0	TRANSACC EXT-JUDIC ROMEROS/IMI	-	4.500	4.500	4.500	4.500	-
2	0	00	16	SENTENCIA EJECUT.ROL C-3675-17 UBICAR CHI	-	31.630	31.630	31.630	31.630	-
6	2	1	4	MULTA SANITARIA RESOLUCION N 1901368/	-	4.964	4.943	4.943	4.943	-
2	0	00	16	MULTA SANITARIA RESOLUCION N 1901788/	-	4.963	4.962	4.962	4.962	-
6	2	1	6	TRANSACCION JUDICIAL RIT. O-271-2019 JUZ. L	-	6.000	6.000	6.000	6.000	-
2	0	00	16	TRANSACCION JUDICIAL RIT. 0-290-2019 JUZ. LE	-	4.040	2.623	2.623	2.623	-
6	2	1	8	TRANSACCION EXTRAJUDICIAL SR. JOSE ORTIZ	-	168	167	167	167	-
2	0	00	17	TRANSACCION JUDICIAL RIT. 0-245-2019 "JUAN F	-	7.728	7.728	7.728	7.728	-
6	2	1	0	TRANSACCION JUDICIAL RIT.0-363-19 "MANUEL	-	3.696	3.696	3.696	3.696	-
2	0	00	17	TRANSACCION JUDICIAL RIT.O-316-19 "RAUL P	-	4.850	4.850	4.850	4.850	-
6	2	1	2	TRANSACCION JUDICIAL RIT T-94-19 "FELIPE CA	-	5.870	5.868	5.868	5.868	-
2	0	00	17	TRANSACCION JUDICIAL RIT O-177-19 "GUILL	-	2.000	2.000	2.000	2.000	-
6	2	1	4	TRANSACCION JUDICIAL RIT.O-382-19 "GONZA	-	4.881	4.881	4.881	4.881	-
2	0	00	17	SENTENCIA EJEC.JUZ.TRABAJO RIT.O-100-2019 M	-	11.852	11.851	11.851	11.851	-
6	2	1	6	MULTA SANITARIA RESOLUCION 19011279	-	99	98	-	-	-
2	0	00	17	Transaccion judicial Rit.T-144-2019 "NELSON CLEME	-	2.000	2.000	2.000	2.000	-
6	2	1	8	TRANSACCION JUDICIAL RIT.0-41-2019 "PATRI	-	2.700	2.700	2.700	2.700	-
2	0	00	18	TRANSACCION JUDICIAL RIT.0-427-2019 "MANU	-	5.130	5.129	5.129	5.129	-
6	2	1	0	SENT.SANITARIA RES. 19011360-19011362-1901	-	20.346	20.345	20.345	20.345	-
2	0	00	18	TRANSAC.JUDIC. RIT O-442-2019 LUIS LANDAET	-	8.387	8.386	-	-	-
6	2	1	2	TRANSAC.JUDIC. RIT T-162-2019 EDWIN OLIVA	-	4.000	4.000	-	-	-
2	0			APLICACIÓN FONDOS DE TERCEROS	60.000	60.000	32.597	32.597	32.597	-
6	4			ARANCEL AL REGISTRO DE MULTAS DEL TRAN	60.000	36.000	12.146	12.146	12.146	-
2	0	00	00	ARANCEL AL REGISTRO DE MULTAS, RCEI	60.000	36.000	12.146	12.146	12.146	-
6	4	1	2	APLICACIÓN OTROS FONDOS DE TERCEROS	-	24.000	20.451	20.451	20.451	-
2	0	99		CERTIFICADO DE ANTECEDENTES LICENCIA DE	-	24.000	20.451	20.451	20.451	-
6	4	9	00		-	24.000	20.451	20.451	20.451	-
6	4	9	1		-	24.000	20.451	20.451	20.451	-

29				CUENTAS POR PAGAR ADQUISICION DE ACT	621.000	1.400.851	1.215.121	1.029.726	953.608	76.118
								-	-	-
29	01			TERRENOS	-	126.000	-	-	-	-
29	01	00	1	TERRENOS	-	126.000	-	-	-	-
29	03			VEHICULOS	100.000	203.530	202.891	202.891	202.891	-
29	03	00	1	VEHICULOS	100.000	203.530	202.891	202.891	202.891	-
29	04			MOBILIARIO Y OTROS	100.000	102.600	101.698	93.756	89.554	4.202
29	04	00	1	MOBILIARIO Y OTROS	100.000	102.600	101.698	93.756	89.554	4.202
29	04	00	00	MOBILIARIO Y OTROS	100.000	102.600	101.698	93.756	89.554	4.202
29	05			MAQUINAS Y EQUIPOS	121.000	301.462	274.371	145.152	144.782	370
29	05	00	1	MAQUINAS Y EQUIPOS DE OFICINA	-	1.669	1.669	-	-	-
29	05	00	2	MAQUINARIAS Y EQUIPOS PARA LA PRODUCC	100.000	25.000	24.642	24.642	24.642	-
29	05	00	00	MAQUINARIAS Y EQUIPOS PARA LA PRODUCC	100.000	25.000	24.642	24.642	24.642	-
29	05	99	9	OTRAS	21.000	274.793	248.060	120.510	120.140	370
29	05	99	00	OTRAS	21.000	274.793	248.060	120.510	120.140	370
29	06			EQUIPOS INFORMATICOS	100.000	145.315	139.320	123.604	123.604	-
29	06	00	1	EQUIPOS COMPUTACIONALES Y PERIFERICOS	100.000	135.115	132.765	123.486	123.486	-
29	06	00	00	ADQUISIC. EQUIPOS COMPUTACIONALES	100.000	135.115	132.765	123.486	123.486	-
29	06	00	2	EQUIPOS DE COMUNICACIONES PARA REDES I	-	10.200	6.555	118	118	-
29	06	00	00	EQUIPOS DE COMUNICACIONES P/REDES INFOR	-	10.200	6.555	118	118	-
29	07			PROGRAMAS INFORMATICOS	200.000	521.944	496.841	464.323	392.777	71.546
29	07	00	1	PROGRAMAS COMPUTACIONALES	20.000	82.962	58.203	33.823	33.823	-
29	07	00	00	PROGRAMAS COMPUTACIONALES	20.000	82.962	58.203	33.823	33.823	-
29	07	00	2	SISTEMA DE INFORMACION	180.000	438.982	438.638	430.500	358.954	71.546
29	07	00	00	SISTEMAS DE INFORMACION	180.000	438.982	438.638	430.500	358.954	71.546

31				CUENTAS POR PAGAR INICIATIVAS DE INV	4.050.000	10.628.730	10.139.050	2.357.204	2.293.524	63.680
								-	-	-
31	01			ESTUDIOS BASICOS	550.000	1.780	1.780	-	-	-
31	01	00	2	CONSULTORIAS	550.000	1.780	1.780	-	-	-
31	01	00	00	CONSULTORIAS	550.000	1.780	1.780	-	-	-
31	02			PROYECTOS	3.500.000	10.626.950	10.137.270	2.357.204	2.293.524	63.680

3	1	0	00		CONSULTORIAS	-	758.279	720.966	569.800	569.800	-
3	1	0	00	00	CONSULTORIAS FONDOS IMI	-	723.193	685.881	569.800	569.800	-
3	1	0	00	00	CONSULTORIAS FONDOS PMB	-	35.086	35.085	-	-	-
3	1	0	00		OBRAS CIVILES	3.500.00	8.203.483	7.830.290	1.354.14	1.290.46	63.68
3	1	0	00	00	OBRAS CIVILES FONDOS MUNICIPALES	3.500.00	7.241.303	6.876.253	1.118.43	1.054.75	63.68
3	1	0	00	00	OBRAS CIVILES FONDOS PMU	-	359.158	351.016	137.092	137.092	-
3	1	0	00	00	OBRAS CIVILES FONDOS F.G.M.	-	403.591	403.590	-	-	-
3	1	0	00	00	OBRAS CIVILES FONDOS FRC	-	199.431	199.431	98.617	98.617	-
3	1	0	00		EQUIPAMIENTO	-	830.900	830.898	-	-	-
3	1	0	00	00	EQUIPAMIENTO FONDOS MUNICIPALES	-	830.001	830.000	-	-	-
3	1	0	00	00	EQUIPAMIENTO FONDOS PMU	-	899	898	-	-	-
3	1	0	99		OTROS GASTOS	-	834.288	755.116	433.263	433.263	-
3	1	0	99	00	OTROS GASTOS	-	824.839	745.672	433.263	433.263	-
3	1	0	99	00	OTROS GASTOS PMU	-	9.449	9.444	-	-	-

3	3				CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS DE C	-	158.494	158.494	-	-	-
---	---	--	--	--	----------------------------------------------	---	---------	---------	---	---	---

3	3	0			AL SECTOR PRIVADO	-	79.247	79.247	-	-	-
3	3	0			A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	-	79.247	79.247	-	-	-
3	3	0	00		A LOS SERVICIOS REGIONALES DE VIVIENDA Y	-	79.247	79.247	-	-	-
3	3	0	00	00	PROGRAMAS PAVIMENTOS PARTICIPATIVOS	-	11.247	11.247	-	-	-
3	3	0	00	00	PROGRAMA REHABILITACION DE ESPACIOS PU	-	68.000	68.000	-	-	-

3	4				CUENTAS POR PAGAR SERVICIOS DE LA DE	1.320.000	2.631.540	2.585.479	2.585.479	2.213.803	371.676
---	---	--	--	--	---------------------------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	---------

3	4	0			AMORTIZACION DEUDA INTERNA	858.000	1.183.000	1.175.578	1.175.578	1.175.578	-
3	4	0	00		CREDITOS DE PROVEEDORES	858.000	1.183.000	1.175.578	1.175.578	1.175.578	-
3	4	0			INTERESES DEUDA INTERNA	462.000	137.000	100.160	100.160	100.160	-
3	4	0	00		CREDITOS DE PROVEEDORES	462.000	137.000	100.160	100.160	100.160	-
3	4	0			DEUDA FLOTANTE	-	1.311.540	1.309.741	1.309.741	938.065	371.676
3	4	0	00		DE BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	-	462.259	461.907	461.907	385.346	76.561
3	4	0	00	00	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO, AIOS ANTER	-	6.562	6.559	6.559	6.559	-

3	0	00	00	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES, AIOS ANTER	-	219	219	219	-	219
4	7	1	4							
3	0	00	00	MATERIAL DE USO O CONSUMO CORRIENTE, A	-	60.974	60.750	60.750	50.239	10.511
4	7	1	4							
3	0	00	00	DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES, AIOS A	-	2.057	2.049	2.049	-	2.049
4	7	1	5							
3	0	00	00	DE SERVICIOS GENERALES, AIOS ANTERIORES	-	40.194	40.176	40.176	-	40.176
4	7	1	6							
3	0	00	00	OTROS GASTOS DE BIENES Y SERVICIOS, AIOS A	-	9.573	9.565	9.565	9.000	565
4	7	1	7							
3	0	00	00	SERVICIOS BASICOS, AIOS ANTERIORES	-	298.707	298.672	298.672	289.385	9.287
4	7	1	8							
3	0	00	00	OTROS GTOS.SERV.PUBLICIDAD AIOS ANTERIO	-	1.818	1.771	1.771	46	1.725
4	7	1	9							
3	0	00	01	ARRIENDOS, AIOS ANTERIORES	-	12.033	12.029	12.029	-	12.029
4	7	1	0							
3	0	00	01	SERV.FINANCIEROS, AIOS ANTERIORES	-	13.537	13.534	13.534	13.534	-
4	7	1	1							
3	0	00	01	SERV. TECNICOS Y PROF. AIOS ANTERIORES	-	16.585	16.583	16.583	16.583	-
4	7	1	2							
3	0	00		DE TRANSFERENCIAS	-	173.532	172.783	172.783	164.718	8.065
4	7	2								
3	0	00	00	SECTOR PRIVADO, AIOS ANTERIORES	-	171.717	170.987	170.987	163.741	7.246
4	7	2	1							
3	0	00	00	SECTOR PUBLICO, AIOS ANTERIORES	-	1.815	1.796	1.796	977	819
4	7	2	2							
3	0	00		DE INVERSIONES	-	654.490	653.805	653.805	366.755	287.05
4	7	3								0
3	0	00	00	DE INVERSIONES, AIOS ANTERIORES	-	49.832	49.185	49.185	-	49.185
4	7	3	1							
3	0	00	00	ADECUACION LICEO A-7, PMU/2006	-	1.994	1.994	1.994	-	1.994
4	7	3	2							
3	0	00	00	REP.MULTICANCHAS Y SEDES SOC., IMI-2008	-	41	40	40	-	40
4	7	3	4							
3	0	00	00	RECUPERACION ESPACIO PUBLICO PLAZA PRO	-	1.234	1.233	1.233	-	1.233
4	7	3	9							
3	0	00	01	MEJ. PARQUE PLAYA BRAVA 2016	-	41.838	41.831	41.831	4.908	36.923
4	7	3	4							
3	0	00	01	MEJ. PASEO AVDA.BAQUEDANO 2016	-	1.808	1.807	1.807	-	1.807
4	7	3	5							
3	0	00	01	CONSTRUCCION MULTICANCHAS 2016	-	5.688	5.686	5.686	5.686	-
4	7	3	6							
3	0	00	01	CIERRE Y MEJ. COMPLEJOS DEPORTIVOS 2016	-	6.755	6.751	6.751	6.174	577
4	7	3	7							
3	0	00	01	MEJ. SS DE ALIM. ESC. ESPAÑA Y ESC.LLANOS . P	-	163.315	163.312	163.312	-	163.31
4	7	3	8							2
3	0	00	01	CONSTRUCCION MULTICANCHAS 2017	-	586	585	585	-	585
4	7	3	9							
3	0	00	02	MEJ. PARQUE PLAYA BRAVA 2019	-	15.390	15.383	15.383	15.383	-
4	7	3	3							
3	0	00	02	CONSTRUCCION MULTICANCHAS 2019	-	36.641	36.637	36.637	36.637	-
4	7	3	4							
3	0	00	02	CONSTRUCCION PLAZAS 2019	-	91.763	91.758	91.758	60.364	31.394
4	7	3	5							
3	0	00	02	REPARACION DE PISCINA ALCALDE GODOY 20	-	237.605	237.603	237.603	237.603	-
4	7	3	6							
3	0	00		DE ADQ. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	21.259	21.246	21.246	21.246	-
4	7	4								
3	0	00	00	DE ADQ. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	21.259	21.246	21.246	21.246	-
4	7	4	1							

Análisis presupuestario de gastos

Respecto de los Gastos a nivel de Título también experimentan una variación de M\$ 25.153.592, pasando de M\$ 59.072.234 iniciales a M\$ 84.225.826 final. Dentro de las principales variaciones a nivel de Subtítulo corresponde a Transferencias Corrientes por un monto de M\$ 6.245.815 y dentro de estas a nivel de Asignación se encuentran las Transferencias a Salud por un monto de M\$ 27.117.661

Así también a nivel de subtítulo los gastos en personal experimentan una variación de M\$ 5.615.010, pasando de M\$ 11.708.842 iniciales a M\$ 17.323.852 final.

La tercera variación importante es las iniciativas de inversión experimentan una variación de M\$ 6.578.730, pasando de M\$ 4.050.000 iniciales a M\$ 10.628.730 final.

Análisis Obligado

Respecto del Presupuesto Obligado a nivel de Título considera un valor acumulado de M\$ 79.670.989, el cual al compararlo con el Presupuesto vigente por un valor de M\$ 84.225.826 implica una menor Obligación de M\$ 4.554.836. Lo anterior se explica principalmente por las variaciones a nivel de Subtítulo en Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo por M\$ 2.529.810.116, cuentas por pagar transferencias corrientes por M\$ 956.056 y cuentas por pagar de iniciativas de inversión por M\$ 489.678

Por otra parte al comparar el Presupuesto Obligado con el Devengado, este presenta una variación negativa de M\$ 13.438.941, la cual se explica principalmente por un menor devengo en el Subtítulo Bienes y Servicios de Consumo por un valor de M\$ 2.950.386, Subtítulo Iniciativas de Inversión por M\$ 7.845.527. Complementando el análisis anterior, en una primera instancia un menor monto Devengado en comparación con el Obligado, implica que existen contratos o servicios comprometidos con prestadores de servicios o proveedores, los cuales están terminados y la espera del documento tributario respectivo, o se encuentran en ejecución y/o se ejecutarán en un futuro.

Análisis de ejecución devengado, percibido / pagado

Los Ingresos devengados corresponden a un monto de M\$ 115.800.058 y los Ingresos realmente Percibidos totalizan M\$ 67.714.366, lo cual significa que se postergó recaudación para el siguiente ejercicio comercial, ello en un monto de M\$ 48.085.692, lo cual representa un 41,5% por cobrar respecto del saldo Devengado. Principalmente esta variación se explica por el Subtítulo Recuperación

de préstamos por un monto de M\$ 38.663.808 y además por el Subtítulo Tributo sobre el uso de bienes y la realización de actividades por M\$ 9.421.884.

Respecto de los Gastos Devengados corresponden a un monto de M\$ 67.776.753 y los Gastos efectivamente Pagados por un valor de M\$ 66.232.049, lo cual implica un saldo por pagar de M\$ 1.544.704 que corresponden a pagos pendientes en el Subtítulo bienes y servicios de consumo por de M\$ 925.557 y .Servicio de la deuda 371.678.

Conclusión Ejecución Presupuestaria 2019

En primer lugar señalamos que existe una variación en el presupuesto inicialmente aprobado y el vigente a la fecha de cierre de los Estados Financieros, tal como ya lo señalamos por un valor de M\$ 25.153.592, esta situación pone de manifiesto que en la fase de Elaboración Presupuestaria se debe ser más riguroso tanto desde un punto de vista conceptual como cuantitativo, lo anterior con el objetivo de precisar los reales montos con los que cuenta la Ilustre Municipalidad de Iquique, además en la fase de Discusión o Retroalimentación también debe existir un análisis crítico por parte de intervinientes para poder generar in situ elementos de control de calidad sobre el producto final que se entregará posteriormente, lo anteriormente señalado pensamos es uno de los requisitos básicos que debe cumplir en su calidad de Instrumento de Planificación el Presupuesto, reuniendo características de certero y adecuado. Todo lo anterior redundando en que la etapa de Autorización sea llevada a cabo con sustentos reales y bases sólidas de presupuestación, para que su posterior ejecución no implique una importante cantidad de modificaciones tanto en monto como en ítems.

Respecto de la Ejecución propiamente tal los Ingresos Percibidos ascienden a M\$ 67.714.366, a su vez los Gastos Efectivos contemplan un valor de M\$ 66.232.049, con lo que podemos señalar que existe un Excedente o Superávit de M\$ 1.482.317.

Si bien es cierto existe un equilibrio en la elaboración del presupuesto tanto en su etapa inicial como vigente, no así existiendo un equilibrio presupuestario en los devengamientos demostrándose ingresos devengados y no percibidos como efecto neto de M\$ 48.023.305, lo cual transgrede la sanidad presupuestaria que se hace hincapié el ente contralor en las instrucciones y dictámenes generados (dictamen 20101/2016 y 12612/2010)

Análisis descriptivo por sub-asignación año 2020

Subtítulo	Item	Asig.	Sub Asig.	Denominación	2020				
					Presupuesto M\$		Ejecución M\$		
					Inicial	Vigente	Devengado	Efectivo	Por percibir
INGRESOS					65.775.400	88.104.655	105.077.993	65.304.025	39.773.968

03				C X C TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACION DE ACTIVIDADES	34.647.000	32.165.884	36.211.729	28.621.249	7.590.480
-----------	--	--	--	------------------------------------------------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------

03	01			PATENTES Y TASAS POR DERECHOS	21.473.000	18.991.884	23.795.506	16.313.216	7.482.290
03	01	001		PATENTES MUNICIPALES	11.100.000	11.100.000	17.540.966	10.983.750	6.557.216
03	01	001	001	DE BENEFICIO MUNICIPAL	11.100.000	11.100.000	17.540.966	10.983.750	6.557.216
03	01	002		DERECHOS DE ASEO	1.314.000	1.314.000	1.926.160	1.057.074	869.086
03	01	002	001	EN IMPUESTO TERRITORIAL	850.000	850.000	770.345	770.345	-
03	01	002	002	EN PATENTES MUNICIPALES	180.000	180.000	299.484	162.117	137.367
03	01	002	003	COBRO DIRECTO	284.000	284.000	856.331	124.612	731.719
03	01	003		OTROS DERECHOS	2.019.000	2.019.000	1.807.330	1.751.342	55.988
03	01	003	001	URBANIZACION Y CONSTRUCCION	900.000	900.000	625.494	625.494	-
03	01	003	003	PROPAGANDA	219.000	219.000	273.488	217.500	55.988
03	01	003	004	TRANSFERENCIA DE VEHICULOS	500.000	500.000	532.758	532.758	-
03	01	003	999	OTROS	400.000	400.000	375.590	375.590	-
03	01	004		DERECHOS DE EXPLOTACION	7.040.000	4.558.884	2.521.050	2.521.050	-
03	01	004	001	CONCESIONES	7.040.000	4.558.884	2.521.050	2.521.050	-
03	02			PERMISOS Y LICENCIAS	4.474.000	4.474.000	3.867.816	3.759.626	108.190
03	02	001		PERMISOS DE CIRCULACION	4.080.000	4.080.000	3.702.467	3.594.277	108.190
03	02	001	001	DE BENEFICIO MUNICIPAL 37,5%	1.530.000	1.530.000	1.388.425	1.347.854	40.571
03	02	001	002	DE BENEFICIO FONDO COMUN MUNICIPAL 62,5%	2.550.000	2.550.000	2.314.042	2.246.423	67.619
03	02	002		LICENCIAS DE CONDUCIR Y SIMILARES	394.000	394.000	165.349	165.349	-
03	02	002	001	ESPECIES VALORADAS LICENCIAS DE CONDUCIR	390.000	390.000	165.345	165.345	-
03	02	002	002	ESPECIES VALORADAS ESTAMPILLAS Y GUIAS DE LI	4.000	4.000	4	4	-
03	03			PARTICIPACION EN IMPTO.TERRITORIAL - ART.37 D	8.700.000	8.700.000	8.548.407	8.548.407	-
03	03	001		PARTICIPACION EN IMPTO.TERRITORIAL - ART.37 DL.	8.700.000	8.700.000	8.548.407	8.548.407	-
03	03	001	001	PARTICIPACION EN IMPTO.TERRITORIAL - ART.37 DL	8.700.000	8.700.000	8.548.407	8.548.407	-

05				C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	21.990.000	27.570.067	28.157.209	28.157.209	-
-----------	--	--	--	----------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	----------

05	03			DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	21.990.000	27.570.067	28.157.209	28.157.209	-
05	03	002		DE LA SECRETARIA DE DESARROLLO REGIONAL Y A	-	125.707	435.647	435.647	-
05	03	002	999	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE LA SUBDE	-	125.707	435.647	435.647	-

05	03	006		DEL SERVICIO DE SALUD	21.990.000	25.687.822	24.326.118	24.326.118	-
05	03	006	001	ATENCION PRIMARIA LEY N 19.378 ART.49	21.930.000	24.960.000	17.470.678	17.470.678	-
05	03	006	002	APORTES AFECTADOS	60.000	727.822	6.855.440	6.855.440	-
05	03	007		DEL TESORO PUBLICO	-	956.538	2.565.267	2.565.267	-
05	03	007	001	PATENTES ACUICOLAS LEY N 20.033 ART. 8	-	-	26.990	26.990	-
05	03	007	004	BONIFICACION ADICIONAL LEY DE INCENTIVO AL RETIRO	-	156.538	156.537	156.537	-
05	03	007	999	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL TESORO P	-	800.000	2.381.740	2.381.740	-
05	03	099		DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	-	800.000	800.000	800.000	-
05	03	099	001	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	-	800.000	800.000	800.000	-
05	03	100		DE OTRAS MUNICIPALIDADES	-	-	30.177	30.177	-
05	03	100	001	80% MULTA RMTNP, 1 JPL.	-	-	2.511	2.511	-
05	03	100	002	80% MULTA RMTNP, 2 JPL.	-	-	17.208	17.208	-
05	03	100	003	80% MULTA RMTNP, 3 JPL.	-	-	10.458	10.458	-

06				C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	400	400	33.529	33.529	-
-----------	--	--	--	-------------------------------------	------------	------------	---------------	---------------	---

06	01			ARRIENDO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	400	400	25.000	25.000	-
06	01	003		ARRIENDOS	400	400	25.000	25.000	-
06	01	003	002	ARRIENDOS VARIOS	400	400	-	-	-
06	01	003	005	ARRIENDO PROPORCIONAL ENTEL PCS.RETAZO TERR	-	-	25.000	25.000	-
06	02			DIVIDENDOS	-	-	8.529	8.529	-
06	02	001		DIVIDENDOS	-	-	8.529	8.529	-

07				C X C INGRESOS DE OPERACION	-	-	136	136	-
-----------	--	--	--	------------------------------------	---	---	------------	------------	---

07	02			VENTA DE SERVICIOS	-	-	136	136	-
07	02	001		DERECHOS DE ESTACIONAMIENTO	-	-	136	136	-
07	02	001	001	VENTAS TARJETAS DE ESTACIONAMIENTO	-	-	136	136	-

08				C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	7.598.000	7.822.032	5.811.767	5.811.767	-
-----------	--	--	--	----------------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	---

08	01			RECUPERACION Y REEMBOLSO POR LICENCIAS M	350.000	350.000	359.593	359.593	-
08	01	001		REEMBOLSOS ART. 4 LEY N 19.345 Y LEY 19117 ART.	350.000	350.000	359.593	359.593	-
08	01	001	001	REEMBOLSOS ART. 4 LEY N 19.345 Y LEY 19117 ART.	350.000	350.000	359.593	359.593	-
08	02			MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS	2.535.000	2.535.000	1.242.266	1.242.266	-
08	02	001		MULTAS DE BENEFICIO MUNICIPAL	2.100.000	2.100.000	865.081	865.081	-
08	02	001	001	MULTAS LEY DE TRANSITO	2.100.000	2.100.000	770.741	770.741	-
08	02	001	999	OTRAS MULTAS BENEFICIO MUNICIPAL	-	-	94.340	94.340	-
08	02	002		MULTAS-DE BENEFICIO FONDO COMUN MUNICIPAL	60.000	60.000	38.219	38.219	-
08	02	002	001	MULTAS ART.14, N 06,INC.1 LEY N 18.695-EQUIPOS D	60.000	60.000	-	-	-
08	02	002	002	MULTAS ART.14, N 6,INC.2 , LEY N 18.695-MULTAS TA	-	-	38.219	38.219	-
08	02	003		MULTAS LEY DE ALCOHOLES - BENEFICIO MUNICIPAL	-	-	12.819	12.819	-
08	02	003	001	MULTAS LEY DE ALCOHOLES PRIMER JUZGADO DE P	-	-	2.870	2.870	-
08	02	003	002	MULTAS LEY DE ALCOHOLES SEGUNDO JUZGADO D	-	-	4.790	4.790	-
08	02	003	003	MULTAS LEY DE ALCOHOLES TERCER JUZGADO DE P	-	-	5.159	5.159	-

08	02	004		MULTAS LEY DE ALCOHOLES - BENEFICIO SERVICIO D	45.000	45.000	8.546	8.546	-
08	02	004	001	MULTAS LEY ALCOHOLES BENEF.S.SALUD PRIMER J	15.000	15.000	1.913	1.913	-
08	02	004	002	MULTAS LEY ALCOHOLES BENEF.S.SALUD 2 JUZGA	15.000	15.000	3.194	3.194	-
08	02	004	003	MULTAS LEY ALCOHOLES BENEF.S.SALUD 3er. JUZG	15.000	15.000	3.439	3.439	-
08	02	005		REGISTRO DE MULTAS DE TRANSITO NO PAGADAS - D	10.000	10.000	16.590	16.590	-
08	02	005	001	20% VALOR MULTA TRANSITO NO PAGADA BENEFIC	10.000	10.000	16.590	16.590	-
08	02	006		REGISTRO DE MULTAS DE TRANSITO NO PAGADAS - D	100.000	100.000	104.581	104.581	-
08	02	006	003	80% RMNP OTROS MUNICIPIO SENTENCIA 2008 (SRCE	70.000	70.000	66.362	66.362	-
08	02	006	004	50% MULTA X NO PAGO PEAJE/TARIFA CARRETERA C	30.000	30.000	38.219	38.219	-
08	02	008		INTERESES	220.000	220.000	196.430	196.430	-
08	02	008	001	INTERESES MORATORIOS ART. 53, DL. N 830	220.000	220.000	196.430	196.430	-
08	03			<u>PARTICIPACION DEL FONDO COMUN MUNICIPAL</u>	3.800.000	3.800.000	3.874.881	3.874.881	-
08	03	001		PARTICIPACION ANUAL	3.800.000	3.800.000	3.874.881	3.874.881	-
08	04			<u>FONDOS DE TERCEROS</u>	35.000	35.000	22.725	22.725	-
08	04	001		ARANCEL AL REGISTRO DE MULTAS DE TRANSITO	35.000	35.000	14.645	14.645	-
08	04	001	001	ARANCEL AL REGISTRO DE MULTAS TTO. NO PAGA	10.000	10.000	58	58	-
08	04	001	002	ARANCEL REGISTRO CIVIL	25.000	25.000	14.587	14.587	-
08	04	999		OTROS FONDOS DE TERCEROS	-	-	8.080	8.080	-
08	04	999	001	CERTIFICADO DE ANTECEDENTES LICENCIA DE CON	-	-	8.080	8.080	-
08	99			OTROS	878.000	1.102.032	312.302	312.302	-
08	99	001		DEVOLUCIONES Y REINTEGROS NO PROVENIENTES D	448.000	672.032	248.609	248.609	-
08	99	001	001	DEVOLUCIONES	448.000	672.032	248.609	248.609	-
08	99	999		OTROS	430.000	430.000	63.693	63.693	-
08	99	999	004	DESCUENTOS POR ATRASOS	390.000	390.000	50.085	50.085	-
08	99	999	008	INDEM. CIA.DE SEGUROS	-	-	10.574	10.574	-
08	99	999	016	OTROS INGRESOS	40.000	40.000	34	34	-
08	99	999	020	DEVOLUCION FAES SUSANA CANDIA	-	-	3.000	3.000	-

12				C X C RECUPERACION DE PRESTAMOS	200.000	1.111.471	33.319.326	1.135.838	32.183.488
----	--	--	--	----------------------------------------	----------------	------------------	-------------------	------------------	-------------------

12	10			<u>INGRESOS POR PERCIBIR</u>	200.000	1.111.471	33.319.326	1.135.838	32.183.488
12	10	001		PERMISO CIRCULACION	-	-	1.007.691	6.365	1.001.326
12	10	001	001	PERMISO DE CIRC. MOROSO FDO. MUNICIPAL	-	-	392.410	2.387	390.023
12	10	001	002	PERMISO DE CIRC. MOROSO FDO. COMUN	-	-	615.281	3.978	611.303
12	10	002		PATENTES MOROSAS	100.000	100.000	25.914.671	111.410	25.803.261
12	10	002	001	PATENTES MOROSAS CIPA	100.000	100.000	24.349.973	102.534	24.247.439
12	10	002	002	ASEO PATENTES MOROSAS	-	-	1.131.379	8.082	1.123.297
12	10	002	003	DERECHOS PROPAGANDAS PATENTES MOROSAS	-	-	404.521	794	403.727
12	10	002	004	DERECHOS B.N.U.P. MOROSOS	-	-	28.798	-	28.798
12	10	003		OTROS MOROSOS	100.000	100.000	5.497.711	118.810	5.378.901
12	10	003	001	MOROSOS ASEO DOMICILIARIO	100.000	100.000	5.497.711	118.810	5.378.901

12	10	004		COVENIOS DE PAGOS MOROSOS	-	-	32	32	-
12	10	004	006	CONVENIO DERECHO PROPAGANDA/PUBLICIDAD	-	-	32	32	-
12	10	005		CONCESIONES AIOS ANTERIORES	-	911.471	899.221	899.221	-
12	10	005	001	CONCESION ESTACIONAMIENTO PLAZA CONDELL	-	17.849	17.848	17.848	-
12	10	005	002	CONCESION CASINO JUEGOS MUNICIPAL	-	893.622	881.373	881.373	-
13				C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	1.340.000	1.622.286	1.544.297	1.544.297	-
13	03			DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	190.000	472.286	449.316	449.316	-
13	03	002		DE LA SUBSECRETARIA DE DESARROLLO REGIONAL Y	-	282.286	256.121	256.121	-
13	03	002	001	PROGRAMA MEJORAMIENTO URBANO Y EQUIPAMI	-	282.286	256.121	256.121	-
13	03	005		DEL TESORO PUBLICO	190.000	190.000	193.195	193.195	-
13	03	005	001	PATENTES MINERAS LEY 19.143	190.000	190.000	193.195	193.195	-
13	04			DE EMPRESAS PUBLICAS NO FINANCIERAS	1.150.000	1.150.000	1.094.981	1.094.981	-
13	04	001		DE ZONA FRANCA DE IQUIQUE S.A.	1.150.000	1.150.000	1.094.981	1.094.981	-
15				SALDO INICIAL DE CAJA	-	17.812.515			

Análisis presupuestario de ingresos

Tal como se desprende del cuadro anterior el presupuesto Inicialmente aprobado consideró Ingresos por un valor de M\$ 65.775.400, el cual no incluye saldo inicial de caja. Dicho Presupuesto mediante modificaciones presupuestarias se modificó en el periodo quedando un presupuesto vigente al 31 de diciembre por M\$ 88.104.655, lo cual significa una variación o aumento de M\$ 22.329.255 equivalente a un 33,9% respecto del presupuesto inicial aprobado.

Las principales partidas que han implicado este aumento a nivel de subtítulo dicen relación con las Transferencias Corrientes por un valor de M\$ 5.580.067, dentro de estas se encuentra el Ítem del servicio de salud específicamente a nivel de asignación, corresponden a los aportes por Per cápita y programas de salud, los cuales deben ser incorporados al presupuesto municipal y luego transferidos estos recursos a la Cormudesi quien administra y presta los servicios a la comunidad.

Así también se ha incorporado el saldo inicial de caja por un monto de M\$ 17.812.515, el cual no ha sido estimado en el presupuesto inicial.

El incremento en estos subtítulos representa el 77% del incremento en las modificaciones presupuestarias.

2				CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONA	13.712.485	18.003.152	16.163.345	15.803.407	15.803.407	-
---	--	--	--	--------------------------------------------	------------	------------	------------	------------	------------	---

2	0			PERSONAL DE PLANTA	6.702.25	6.482.80	6.322.94	6.119.93	6.119.93	
1	1				0	5	8	4	4	-
2	0	00		SUELDOS Y SOBRESUELDOS	5.886.25	5.560.80	5.492.33	5.319.59	5.319.59	
1	1	1			0	6	8	9	9	-
2	0	00	00	SUELDOS BASE	1.944.00	1.066.80	1.052.28	1.025.24	1.025.24	-
1	1	1	1		0	2	5	7	7	-
2	0	00	00	ASIGNACION DE ANTIGÜEDAD	103.000	103.000	102.338	101.698	101.698	-
1	1	1	2							
2	0	00	00	ASIGNACION PROFESIONAL	301.000	316.165	315.173	308.769	308.769	-
1	1	1	3							
2	0	00	00	ASIGNACION DE ZONA	586.650	605.450	604.759	589.789	589.789	-
1	1	1	4							
2	0	00	00	ASIGNACIONES DEL D.L. N° 3551 DE 1981	1.336.00	1.444.50	1.425.87	1.347.12	1.347.12	-
1	1	1	7		0	0	7	5	5	-
2	0	00	00	ASIGNACIONES ESPECIALES	124.000	124.000	111.251	111.251	111.251	-
1	1	1	9							
2	0	00	01	ASIGNACIONES COMPENSATORIAS	605.600	701.200	694.966	667.711	667.711	-
1	1	1	4							
2	0	00	01	ASIGNACIONES SUSTITUTIVAS	121.000	121.000	120.722	118.591	118.591	-
1	1	1	5							
2	0	00	01	ASIGNACION DE RESPONSABILIDAD	15.000	15.000	14.569	14.569	14.569	-
1	1	1	9							
2	0	00	02	COMPONENTE BASE ASIGNACION DE DESEMP	295.000	415.000	414.667	399.118	399.118	-
1	1	1	2							
2	0	00	02	ASIGNACION LEY 19112	7.000	-	-	-	-	-
1	1	1	5							
2	0	00	03	ASIGNACION ZONAS EXTREMAS	238.000	312.300	310.238	310.238	310.238	-
1	1	1	8							
2	0	00	04	ASIGNACION INHERENTE AL CARGO LEY N 18	70.000	70.000	62.776	62.776	62.776	-
1	1	1	3							
2	0	00	99	OTRAS ASIGNACIONES	140.000	266.389	262.717	262.717	262.717	-
1	1	1	9							
2	0	00		APORTES DEL EMPLEADOR	137.000	187.085	186.339	182.009	182.009	-
1	1	2								
2	0	00	00	A SERVICIOS DE BIENESTAR	70.000	41.985	41.985	41.985	41.985	-
1	1	2	1							
2	0	00	00	OTRAS COTIZACIONES PREVISIONALES	67.000	145.100	144.354	140.024	140.024	-
1	1	2	2							
2	0	00		ASIGNACIONES POR DESEMPEÑO	180.000	497.400	450.673	434.502	434.502	-
1	1	3								
2	0	00	00	DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	150.000	146.700	144.343	136.465	136.465	-
1	1	3	1							
2	0	00	00	DESEMPEÑO COLECTIVO	-	201.500	200.882	192.589	192.589	-
1	1	3	2							
2	0	00	00	DESEMPEÑO INDIVIDUAL	30.000	149.200	105.448	105.448	105.448	-
1	1	3	3							
2	0	00		REMUNERACIONES VARIABLES	446.000	146.514	136.058	126.284	126.284	-
1	1	4								
2	0	00	00	TRABAJOS EXTRAORDINARIOS	380.000	137.825	130.055	120.663	120.663	-
1	1	4	5							
2	0	00	00	COMISIONES DE SERVICIOS EN EL PAIS	36.000	6.689	6.003	5.621	5.621	-
1	1	4	6							
2	0	00	00	COMISIONES DE SERVICIOS EN EL EXTERIOR	30.000	2.000	-	-	-	-
1	1	4	7							
2	0	00		AGUINALDOS Y BONOS	53.000	91.000	57.540	57.540	57.540	-
1	1	5								
2	0	00	00	AGUINALDOS	24.000	31.000	17.291	17.291	17.291	-
1	1	5	1							
2	0	00	00	BONOS DE ESCOLARIDAD	7.000	7.000	3.189	3.189	3.189	-
1	1	5	2							
2	0	00	00	BONOS ESPECIALES	22.000	53.000	37.060	37.060	37.060	-
1	1	5	3							
2	0			PERSONAL A CONTRATA	2.086.61	2.986.89	2.800.05	2.800.05	2.800.05	
1	2				0	0	3	3	3	-
2	0	00		SUELDOS Y SOBRESUELDOS	1.689.61	2.494.94	2.399.82	2.399.82	2.399.82	
1	2	1			0	1	2	2	2	-

2	0	00	00	SUELDO BASE	448.000	562.800	526.283	526.283	526.283	-
1	2	1	2							
2	0	00	00	ASIGNACION DE ANTIGUEDAD - CONTRATA	9.950	16.589	14.592	14.592	14.592	-
1	2	1	2							
2	0	00	00	ASIGNACION PROFESIONAL	140.000	211.000	210.538	210.538	210.538	-
1	2	1	3							
2	0	00	00	ASIGNACION DE ZONA	200.000	296.000	294.719	294.719	294.719	-
1	2	1	4							
2	0	00	00	ASIGNACIONES DEL DL. N° 3.551 DE 1981	400.000	525.900	523.407	523.407	523.407	-
1	2	1	7							
2	0	00	00	ASIGNACIONES ESPECIALES	53.000	72.058	71.856	71.856	71.856	-
1	2	1	9							
2	0	00	01	ASIGNACIONES COMPENSATORIAS	200.490	366.007	350.723	350.723	350.723	-
1	2	1	3							
2	0	00	01	ASIGNACIONES SUSTITUTIVAS	66.170	83.000	81.866	81.866	81.866	-
1	2	1	4							
2	0	00	01	ASIGNACION DE RESPONSABILIDAD	2.000	-	-	-	-	-
1	2	1	8							
2	0	00	02	COMPONENTE BASE ASIGNACION DE DESEMP	70.000	179.697	174.150	174.150	174.150	-
1	2	1	1							
2	0	00	03	ASIGNACION ZONAS EXTREMAS	100.000	181.790	151.652	151.652	151.652	-
1	2	1	7							
2	0	00	99	OTRAS ASIGNACIONES	-	100	36	36	36	-
1	2	1	9							
2	0	00		APORTES DEL EMPLEADOR	61.000	98.522	96.525	96.525	96.525	-
1	2	2								
2	0	00	00	A SERVICIOS DE BIENESTAR	20.000	24.510	24.508	24.508	24.508	-
1	2	2	1							
2	0	00	00	OTRAS COTIZACIONES PREVISIONALES	41.000	74.012	72.017	72.017	72.017	-
1	2	2	2							
2	0	00		ASIGNACIONES POR DESEMPEÑO, PERSONAL A	85.000	185.147	176.712	176.712	176.712	-
1	2	3								
2	0	00	00	DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	50.000	100.926	95.187	95.187	95.187	-
1	2	3	1							
2	0	00	00	DESEMPEÑO COLECTIVO	35.000	84.221	81.525	81.525	81.525	-
1	2	3	2							
2	0	00		REMUNERACIONES VARIABLES	150.000	133.280	89.139	89.139	89.139	-
1	2	4								
2	0	00	00	TRABAJO EXTRAORDINARIOS	105.000	88.000	79.556	79.556	79.556	-
1	2	4	5							
2	0	00	00	COMISIONES DE SERVICIOS EN EL PAIS	30.000	30.280	6.889	6.889	6.889	-
1	2	4	6							
2	0	00	00	COMISIONES DE SERVICIOS EN EL EXTERIOR	15.000	15.000	2.694	2.694	2.694	-
1	2	4	7							
2	0	00		AGUINALDOS Y BONOS	101.000	75.000	37.855	37.855	37.855	-
1	2	5								
2	0	00	00	AGUINALDOS	66.000	26.887	11.904	11.904	11.904	-
1	2	5	1							
2	0	00	00	BONOS DE ESCOLARIDAD	16.000	15.113	1.159	1.159	1.159	-
1	2	5	2							
2	0	00	00	BONOS ESPECIALES	19.000	33.000	24.792	24.792	24.792	-
1	2	5	3							
2	0			OTRAS REMUNERACIONES	3.343.625	5.154.416	4.815.259	4.751.252	4.751.252	-
1	3									
2	0	00		HONORARIOS A SUMA ALZADA	60.000	177.223	127.727	119.285	119.285	-
1	3	1								
2	0	00	00	HONORARIOS A SUMA ALZADA	60.000	177.223	127.727	119.285	119.285	-
1	3	1	1							
2	0	00		HONORARIOS ASIMILADO A GRADOS	610.225	946.079	791.748	736.363	736.363	-
1	3	2								
2	0	00	00	HONORARIOS ASIMILADOS A GRADOS	575.225	911.055	791.092	736.034	736.034	-
1	3	2	1							
2	0	00	00	COM.SERV.EN EL PAIS. HONORARIOS ASIMILA	20.000	20.024	656	329	329	-
1	3	2	2							
2	0	00	00	COM.SERV.EN EL EXTRANJERO, HONORARIO A	15.000	15.000	-	-	-	-
1	3	2	3							

2	1	0	00		REMUNERACIONES REGULADAS POR EL CODI	2.598.400	3.951.400	3.873.720	3.873.720	3.873.720	-
2	1	0	00	00	SUELDOS	2.138.400	3.332.800	3.320.163	3.320.163	3.320.163	-
2	1	0	00	00	APORTES DEL EMPLEADOR	100.000	193.100	192.179	192.179	192.179	-
2	1	0	00	00	REMUNERACIONES VARIABLES	300.000	365.500	361.154	361.154	361.154	-
2	1	0	00	00	AGUINALDOS Y BONOS	60.000	60.000	224	224	224	-
2	1	0	00		SUPLENCIAS Y REEMPLAZOS	55.000	56.000	15.596	15.596	15.596	-
2	1	0	00	00	SUPLENCIAS Y REEMPLAZOS	50.000	51.000	15.596	15.596	15.596	-
2	1	0	00	00	COM.SERV.PAIS PERSONAL SUPLENCIA	2.500	2.500	-	-	-	-
2	1	0	00	00	COM.SERV.EN EL EXTRANJ.PERSONAL SUPLEN	2.500	2.500	-	-	-	-
2	1	0	00		ALUMNOS EN PRACTICA	20.000	20.390	3.517	3.517	3.517	-
2	1	0	00	00	ESTUD. EN PRACT MOVILIZ Y OTROS	20.000	20.390	3.517	3.517	3.517	-
2	1	0	99		OTRAS	-	3.324	2.951	2.771	2.771	-
2	1	0	99	99	OTRAS	-	3.324	2.951	2.771	2.771	-
2	1	0			OTROS GASTOS EN PERSONAL	1.580.000	3.379.041	2.225.085	2.132.168	2.132.168	-
2	1	0	00		DIETAS A JUNTAS, CONSEJOS Y COMISIONES	180.000	180.000	69.927	69.927	69.927	-
2	1	0	00	00	DIETAS DE CONCEJALES	140.000	140.000	68.465	68.465	68.465	-
2	1	0	00	00	GASTOS POR COMISIONES Y REPRESENTACIONE	40.000	40.000	1.462	1.462	1.462	-
2	1	0	00		PRESTACIONES DE SERVICIOS EN PROGRAMAS C	1.400.000	3.199.041	2.155.158	2.062.241	2.062.241	-
2	1	0	00	00	PRESTACIONES DE SERVICIOS COMUNITARIOS	1.400.000	3.199.041	2.155.158	2.062.241	2.062.241	-

2	2				CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS D	17.555.915	18.549.829	14.521.231	12.934.293	12.794.454	179.778
2	2	0			ALIMENTOS Y BEBIDAS	20.600	47.600	40.973	40.973	40.973	-
2	2	0	00		PARA ANIMALES	20.600	47.600	40.973	40.973	40.973	-
2	2	0	00	00	ALIMENTO PARA ANIMALES	20.600	47.600	40.973	40.973	40.973	-
2	2	0			TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	181.000	319.360	281.846	238.655	184.803	53.852
2	2	0	00		TEXTILES Y ACABADOS TEXTILES	8.000	4.000	1.642	1.428	1.428	-
2	2	0	00	00	TEXTILES Y ACABADOS TEXTILES	8.000	4.000	1.642	1.428	1.428	-
2	2	0	00		VESTUARIO,ACCESORIOS Y PRENDAS DIVERS	145.000	255.951	227.092	192.848	141.338	51.510
2	2	0	00	00	VESTUARIO,ACCESORIOS Y PRENDAS DIVERS	145.000	255.951	227.092	192.848	141.338	51.510
2	2	0	00		CALZADO	28.000	59.409	53.112	44.379	42.037	2.342
2	2	0	00	00	CALZADO	28.000	59.409	53.112	44.379	42.037	2.342
2	2	0			COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	670.000	714.660	279.347	278.062	268.061	10.001
2	2	0	00		PARA VEHICULOS	670.000	713.374	278.062	278.062	268.061	10.001

2	0	00	00	BENCINA	150.000	160.115	73.304	73.304	63.303	10.001
2	3	1	2	PETROLEO	490.000	523.259	204.758	204.758	204.758	-
2	0	00	00	LUBRICANTES	30.000	30.000	-	-	-	-
2	3	1	3	LUBRICANTES	30.000	30.000	-	-	-	-
2	0	00		PARA MAQUINARIAS, EQUIPOS DE PRODUCCIO	-	1.286	1.285	-	-	-
2	3	2		PARA MAQUINARIAS, EQUIPOS DE PRODUCCIO	-	1.286	1.285	-	-	-
2	0	00	00	LUBRICANTES	-	1.286	1.285	-	-	-
2	3	2	3	LUBRICANTES	-	1.286	1.285	-	-	-
2	0			MATERIALES DE USO O CONSUMO	1.989.50	2.459.10	1.470.49	1.327.55	1.301.41	66.072
2	4			MATERIALES DE USO O CONSUMO	0	0	2	1	8	66.072
2	0	00		MATERIALES DE OFICINA	182.000	229.619	72.293	64.353	62.707	1.646
2	4	1		MATERIALES DE OFICINA	182.000	229.619	72.293	64.353	62.707	1.646
2	0	00	00	ARTICULOS DE OFICINA	100.000	147.389	49.283	42.685	41.334	1.351
2	4	1	1	ARTICULOS DE OFICINA	100.000	147.389	49.283	42.685	41.334	1.351
2	0	00	00	IMPRESION DE FORMULARIOS	12.000	12.000	3.829	2.487	2.192	295
2	4	1	2	IMPRESION DE FORMULARIOS	12.000	12.000	3.829	2.487	2.192	295
2	0	00	00	ESPECIES VALORADAS	60.000	60.000	18.584	18.584	18.584	-
2	4	1	3	ESPECIES VALORADAS	60.000	60.000	18.584	18.584	18.584	-
2	0	00	00	CONVENIO FOTOCOPIA MARCELA MONTERO	10.000	-	-	-	-	-
2	4	1	4	CONVENIO FOTOCOPIA MARCELA MONTERO	10.000	-	-	-	-	-
2	0	00	00	CONVENIO FOTOCOPIA MIRANDA	-	10.230	597	597	597	-
2	4	1	5	CONVENIO FOTOCOPIA MIRANDA	-	10.230	597	597	597	-
2	0	00		TEXTOS Y OTROS MATERIALES DE ENSEÑANZ	500	500	-	-	-	-
2	4	2		TEXTOS Y OTROS MATERIALES DE ENSEÑANZ	500	500	-	-	-	-
2	0	00	00	TEXTOS Y OTROS MATERIALES DE ENSEÑANZA	500	500	-	-	-	-
2	4	2	1	TEXTOS Y OTROS MATERIALES DE ENSEÑANZA	500	500	-	-	-	-
2	0	00		PRODUCTOS QUIMICOS	12.000	21.760	9.666	8.483	8.483	-
2	4	3		PRODUCTOS QUIMICOS	12.000	21.760	9.666	8.483	8.483	-
2	0	00	00	PRODUCTOS QUIMICOS	12.000	21.760	9.666	8.483	8.483	-
2	4	3	1	PRODUCTOS QUIMICOS	12.000	21.760	9.666	8.483	8.483	-
2	0	00		PRODUCTOS FARMACEUTICOS	40.000	103.529	18.663	16.720	15.379	1.341
2	4	4		PRODUCTOS FARMACEUTICOS	40.000	103.529	18.663	16.720	15.379	1.341
2	0	00	00	PRODUCTOS FARMACEUTICOS	40.000	103.529	18.663	16.720	15.379	1.341
2	4	4	1	PRODUCTOS FARMACEUTICOS	40.000	103.529	18.663	16.720	15.379	1.341
2	0	00		MATERIALES Y UTILES QUIRURGICOS	50.000	57.714	11.730	9.541	9.521	20
2	4	5		MATERIALES Y UTILES QUIRURGICOS	50.000	57.714	11.730	9.541	9.521	20
2	0	00	00	MATERIALES Y UTILES QUIRURGICOS	50.000	57.714	11.730	9.541	9.521	20
2	4	5	1	MATERIALES Y UTILES QUIRURGICOS	50.000	57.714	11.730	9.541	9.521	20
2	0	00		FERTILIZANTES, INSECTICIDAS, FUNGICIDAS Y O	20.000	18.000	580	580	580	-
2	4	6		FERTILIZANTES, INSECTICIDAS, FUNGICIDAS Y O	20.000	18.000	580	580	580	-
2	0	00	00	FERTILIZANTES, INSECTICIDAS, FUNGICIDAS Y O	20.000	18.000	580	580	580	-
2	4	6	1	FERTILIZANTES, INSECTICIDAS, FUNGICIDAS Y O	20.000	18.000	580	580	580	-
2	0	00		MATERIALES Y UTILES DE ASEO	200.000	253.693	210.849	199.825	196.571	3.254
2	4	7		MATERIALES Y UTILES DE ASEO	200.000	253.693	210.849	199.825	196.571	3.254
2	0	00	00	MATERIALES Y UTILES DE ASEO	200.000	253.693	210.849	199.825	196.571	3.254
2	4	7	1	MATERIALES Y UTILES DE ASEO	200.000	253.693	210.849	199.825	196.571	3.254
2	0	00		MENAJE PARA OFICINA, CASINO Y OTROS	2.000	2.000	1.382	102	102	-
2	4	8		MENAJE PARA OFICINA, CASINO Y OTROS	2.000	2.000	1.382	102	102	-
2	0	00	00	MENAJE DE OFICINA, CASINO Y OTROS	2.000	2.000	1.382	102	102	-
2	4	8	1	MENAJE DE OFICINA, CASINO Y OTROS	2.000	2.000	1.382	102	102	-
2	0	00		INSUMOS, REPUESTOS Y ACCESORIOS COMPUT	100.000	99.391	38.702	35.821	34.710	1.111
2	4	9		INSUMOS, REPUESTOS Y ACCESORIOS COMPUT	100.000	99.391	38.702	35.821	34.710	1.111
2	0	00	00	INSUMOS, REPUESTOS Y ACCESORIOS COMPUT	100.000	99.391	38.702	35.821	34.710	1.111
2	4	9	1	INSUMOS, REPUESTOS Y ACCESORIOS COMPUT	100.000	99.391	38.702	35.821	34.710	1.111
2	0	01		MATERIALES PARA MANTENIMIENTO Y REPAR	400.000	746.331	501.458	441.830	441.444	386
2	4	0		MATERIALES PARA MANTENIMIENTO Y REPAR	400.000	746.331	501.458	441.830	441.444	386
2	0	01	00	MATERIALES DE CONSTRUCCION PARA REPAR	400.000	746.331	501.458	441.830	441.444	386
2	4	0	1	MATERIALES DE CONSTRUCCION PARA REPAR	400.000	746.331	501.458	441.830	441.444	386
2	0	01		REPUESTOS Y ACCESORIOS PARA MANTENIMIE	150.000	87.692	67.515	57.873	54.889	2.984
2	4	1		REPUESTOS Y ACCESORIOS PARA MANTENIMIE	150.000	87.692	67.515	57.873	54.889	2.984
2	0	01	00	NEUMATICOS, CAMARA Y OTROS REPUESTOS P	150.000	87.692	67.515	57.873	54.889	2.984
2	4	1	1	NEUMATICOS, CAMARA Y OTROS REPUESTOS P	150.000	87.692	67.515	57.873	54.889	2.984
2	0	01		OTROS MATERIALES, REPUESTOS Y UTILES DI	500.000	511.361	355.250	327.421	326.243	1.178
2	4	2		OTROS MATERIALES, REPUESTOS Y UTILES DI	500.000	511.361	355.250	327.421	326.243	1.178

2	0	01	00	OTROS MATERIALES, REPUESTOS Y UTILES DI	500.000	511.361	355.250	327.421	326.243	1.178
2	4	2	1							
2	0	01		EQUIPOS MENORES	20.000	22.663	3.694	2.194	1.992	28.022
2	4	3								
2	0	01	00	EQUIPOS MENORES	20.000	22.663	3.694	2.194	1.992	14.011
2	4	3	1							
2	0	01	00	AIOS ANT.EQUIPOS MENORES	-	-	-	-	-	14.011
2	4	3	2							
2	0	01		PROD.ELABORADOS DE CUERO,CAUCHO Y PLA	5.000	8.000	2.434	2.434	2.434	12.119
2	4	4								
2	0	01	00	PROD.ELAB.CUERO,CAUCHO Y PLASTICOS	5.000	8.000	2.434	2.434	2.434	12.119
2	4	4	1							
2	0	01		PRODUCTOS AGROPECUARIOS Y FORESTALES	7.000	7.356	851	851	851	-
2	4	5								
2	0	01	00	PRODUCTOS AGROPECUARIOS Y FORESTALES	7.000	7.356	851	851	851	-
2	4	5	1							
2	0	01		MATERIAS PRIMAS Y SEMIELABORADAS	1.000	1.000	-	-	-	-
2	4	6								
2	0	01	00	MATERIAS PRIMAS Y SEMIELABORADAS	1.000	1.000	-	-	-	-
2	4	6	1							
2	0	99		OTROS	300.000	288.491	175.425	159.523	145.512	14.011
2	4	9								
2	0	99	00	OTROS	300.000	288.491	175.425	159.523	145.512	14.011
2	4	9	1							
2	0			SERVICIOS BASICOS	3.437.00	3.419.77	3.100.20	2.957.26	2.945.14	12.119
2	5				0	1	8	3	4	
2	0	00		ELECTRICIDAD	1.700.00	1.631.82	1.464.43	1.364.43	1.364.43	-
2	5	1			0	5	9	9	9	
2	0	00	00	CONSUMO DE ELECTRICIDAD	1.700.00	1.631.82	1.464.43	1.364.43	1.364.43	-
2	5	1	1		0	5	9	9	9	
2	0	00		AGUA	1.300.00	1.408.05	1.405.15	1.365.15	1.365.15	-
2	5	2			0	0	5	5	5	
2	0	00	00	CONSUMO DE AGUA	1.300.00	1.408.05	1.405.15	1.365.15	1.365.15	-
2	5	2	1		0	0	5	5	5	
2	0	00		GAS	-	125	124	124	124	-
2	5	3								
2	0	00	00	CONSUMO DE GAS	-	125	124	124	124	-
2	5	3	1							
2	0	00		CORREO	80.000	80.000	45.549	45.549	45.549	-
2	5	4								
2	0	00	00	COMUNICACIONES	80.000	80.000	45.549	45.549	45.549	-
2	5	4	1							
2	0	00		TELEFONIA FIJA	65.000	63.623	30.182	30.182	30.182	-
2	5	5								
2	0	00	00	SERVICIO TELEFONICO	65.000	63.623	30.182	30.182	30.182	-
2	5	5	1							
2	0	00		TELEFONIA CELULAR	152.000	81.250	25.749	25.749	25.749	-
2	5	6								
2	0	00	00	SERVICIO CELULAR	152.000	81.250	25.749	25.749	25.749	-
2	5	6	1							
2	0	00		ACCESO A INTERNET	140.000	117.059	102.709	99.764	99.764	-
2	5	7								
2	0	00	00	ACCESO A INTERNET	140.000	117.059	102.709	99.764	99.764	-
2	5	7	1							
2	0	00		ENLACES DE TELECOMUNICACIONES	-	36.462	24.925	24.925	12.806	12.119
2	5	8								
2	0	00	00	ENLACES DE TELECOMUNICACIONES	-	36.462	24.925	24.925	12.806	12.119
2	5	8	1							
2	0	99		OTROS	-	1.377	1.376	1.376	1.376	-
2	5	9								
2	0	99	00	OTROS	-	1.377	1.376	1.376	1.376	-
2	5	9	1							
2	0			MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	480.000	584.355	423.582	242.115	227.579	14.536
2	6									
2	0	00		MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EDIFICA	28.000	134.716	85.679	1.679	1.016	663
2	6	1								

2	0	00	00	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EDIFICA	28.000	50.716	1.679	1.679	1.016	663
2	0	00	00	HABILITACION OFICINAS CONCEJO MUNICIPAL	-	84.000	84.000	-	-	-
2	6	1	3							
2	0	00		MANTENIMIENTO Y REPARACION DE VEHICUL	400.000	375.580	298.838	203.442	192.425	11.017
2	6	2								
2	0	00	00	SERVICIO DE MANTENCION Y REPARACION DE V	400.000	375.580	298.838	203.442	192.425	11.017
2	6	2	1							
2	0	00		MANTENIMIENTO Y REPARACION MOBILIARI	5.000	5.000	-	-	-	-
2	6	3								
2	0	00	00	MANTENIMIENTO Y REPARACION MOBILIARI	5.000	5.000	-	-	-	-
2	6	3	1							
2	0	00		MANTENIMIENTO Y REPARACION DE MAQUINA	10.000	45.059	37.485	36.533	33.677	2.856
2	6	4								
2	0	00	00	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE MAQUINA	10.000	33.539	26.061	26.061	26.061	-
2	6	4	1							
2	0	00	00	MANT Y REP MAQ. TTOO PETRINOV	-	11.520	11.424	10.472	7.616	2.856
2	6	4	4							
2	0	00		MANTENIMIENTO Y REPARACION DE MAQUINA	30.000	-	-	-	-	-
2	6	5								
2	0	00	00	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE MAQUINA	30.000	-	-	-	-	-
2	6	5	1							
2	0	00		MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTRAS M	5.000	-	-	-	-	-
2	6	6								
2	0	00	00	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTRAS M	5.000	-	-	-	-	-
2	6	6	1							
2	0	00		MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS I	1.000	-	-	-	-	-
2	6	7								
2	0	00	00	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS I	1.000	-	-	-	-	-
2	6	7	1							
2	0	99		OTROS	1.000	24.000	1.580	461	461	-
2	6	9								
2	0	99	00	OTROS	1.000	24.000	1.580	461	461	-
2	6	9	1							
2	0			<u>PUBLICIDAD Y DIFUSION</u>	150.000	411.929	192.057	165.359	161.724	3.635
2	7									
2	0	00		SERVICIOS DE PUBLICIDAD	100.000	210.717	141.055	123.679	121.680	1.999
2	7	1								
2	0	00	00	SERVICIOS DE PUBLICIDAD Y DIFUSION	100.000	210.717	141.055	123.679	121.680	1.999
2	7	1	1							
2	0	00		SERVICIOS DE IMPRESION	20.000	94.649	50.118	40.859	39.223	1.636
2	7	2								
2	0	00	00	SERVICIOS DE IMPRESION	20.000	94.649	50.118	40.859	39.223	1.636
2	7	2	1							
2	0	00		SERVICIO DE ENCUADERNACION Y EMPASTE	10.000	10.000	500	500	500	-
2	7	3								
2	0	00	00	SERVICIOS DE ENCUADERNACION Y EMPASTE	10.000	10.000	500	500	500	-
2	7	3	1							
2	0	99		OTROS	20.000	96.563	384	321	321	-
2	7	9								
2	0	99	00	OTROS	20.000	96.563	384	321	321	-
2	7	9	1							
2	0			<u>SERVICIOS GENERALES</u>	9.805.00	9.802.60	8.208.05	7.172.74	7.154.72	18.022
2	8				0	7	5	9	7	
2	0	00		SERVICIOS DE ASEO	6.000.00	5.352.53	4.871.10	4.136.08	4.136.08	-
2	8	1			0	7	8	4	4	
2	0	00	00	COSEMAR, RECOL.RESIDUOS DOMICILIARIOS	6.000.00	5.352.53	4.871.10	4.136.08	4.136.08	-
2	8	1	6		0	7	8	4	4	
2	0	00		SERVICIOS DE VIGILANCIA	900.000	1.278.40	1.224.67	1.175.15	1.175.15	-
2	8	2			9	8	5	5	5	
2	0	00	00	SERVICIOS DE VIGILANCIA	900.000	1.278.40	1.224.67	1.175.15	1.175.15	-
2	8	2	1		9	8	5	5	5	
2	0	00		SERVICIOS DE MANTENCION DE JARDINES	700.000	14.000	-	-	-	-
2	8	3								
2	0	00	00	SERVICIOS DE MANTENCION DE JARDINES	700.000	14.000	-	-	-	-
2	8	3	1							

2	0	00		SERVICIO DE MANTENCION DE ALUMBRADO P	100.000	-	-	-	-	-	-
2	8	00	00	SERVICIO DE MANTENCION DE ALUMBRADO P	100.000	-	-	-	-	-	-
2	8	4	1								
2	0	00		SERVICIOS DE MANTENCION DE SEMAFOROS	120.000	254.300	252.946	252.946	252.946	-	-
2	8	5									
2	0	00	00	SERVICIOS DE MANTENCION DE SEMAFOROS	120.000	254.300	252.946	252.946	252.946	-	-
2	8	5	1								
2	0	00		SERVICIOS DE MANTENCION DE SEÑALIZACIONE	50.000	1.000	-	-	-	-	-
2	8	6		120.000.000							
2	0	00	00	SERVICIOS DE MANTENCION DE SEVALIZACIONE	50.000	1.000	-	-	-	-	-
2	8	6	1								
2	0	00		PASAJES, FLETES Y BODEGAJES	120.000	61.160	31.511	22.552	17.533	5.019	-
2	8	7									
2	0	00	00	PASAJES Y FLETES	120.000	56.160	30.789	21.830	17.147	4.683	-
2	8	7	1								
2	0	00	00	PASAJES Y FLETES CONCEJALES	-	5.000	722	722	386	336	-
2	8	7	2								
2	0	00		SALAS CUNAS Y/O JARDINES INFANTILES	80.000	36.606	34.605	33.618	33.618	-	-
2	8	8									
2	0	00	00	JARDINES INFANTILES DORIS PEREDO "SAN FC	50.000	25.664	24.663	24.663	24.663	-	-
2	8	8	5								
2	0	00	00	JARDINES INF.EMITA LTDA	30.000	10.942	9.942	8.955	8.955	-	-
2	8	8	6								
2	0	00		SERVICIOS DE PAGO Y COBRANZA	130.000	194.935	164.528	151.774	151.774	-	-
2	8	9									
2	0	00	00	SERVICIOS DE PAGO Y COBRANZA	130.000	194.935	164.528	151.774	151.774	-	-
2	8	9	1								
2	0	01		SERVICIOS DE SUSCRIPCION Y SIMILARES	5.000	2.100	2.087	2.087	2.087	-	-
2	8	0									
2	0	01	00	SERVICIOS DE SUCRIPCION Y SIMILARES	5.000	2.100	2.087	2.087	2.087	-	-
2	8	0	1								
2	0	01		SERVICIOS DE PRODUCCION Y DESARROLLO D	1.000.000	1.172.580	637.490	578.372	577.897	475	-
2	8	1									
2	0	01	00	SERVICIOS DE PRODUCCION Y DESARROLLO D	1.000.000	1.172.580	637.490	578.372	577.897	475	-
2	8	1	1								
2	0	99		OTROS	600.000	1.434.980	989.102	820.161	807.633	12.528	-
2	8	9									
2	0	99	00	OTROS SERVICIOS GENERALES	250.000	432.298	357.327	355.174	349.677	5.497	-
2	8	9	1								
2	0	99	00	OTROS SERV GENERALES ACTIV.IMI*	50.000	80.047	13.132	9.534	9.534	-	-
2	8	9	3								
2	0	99	00	OTROS SERVICIOS GRALES.	300.000	922.635	618.643	455.453	448.422	7.031	-
2	8	9	6								
2	0			<u>ARRIENDOS</u>	251.815	312.815	305.808	304.808	304.808	-	-
2	8										
2	0	00		ARRIENDO DE TERRENOS	-	34.400	34.378	34.378	34.378	-	-
2	8	1									
2	0	00	00	SOC E INV RUPANCO MANZ M*L-11	-	34.400	34.378	34.378	34.378	-	-
2	8	1	6								
2	0	00		ARRIENDO DE EDIFICIOS	250.000	275.015	269.034	268.034	268.034	-	-
2	8	2									
2	0	00	00	ARRIENDO DE INMUEBLES	250.000	26.965	26.951	26.951	26.951	-	-
2	8	2	1								
2	0	00	00	ARRIENDO 1 J.P.L. * INMOB. NUEVO CENTRO L	-	19.467	19.387	19.387	19.387	-	-
2	8	2	2								
2	0	00	00	ARRIENDO OF.1103 EDIFICIO ECONORTE (PROG	-	6.425	6.425	6.425	6.425	-	-
2	8	2	3								
2	0	00	00	ARR. DE INMUEB. - EDIF. ARCH. MUNICIPAL	-	9.962	9.961	9.961	9.961	-	-
2	8	2	4								
2	0	00	00	ARR.E INMUEB.1ER. JUZG. POLICIA LOCAL	-	16.166	16.166	16.166	16.166	-	-
2	8	2	6								
2	0	00	01	ARR. INMUEB. DIRECT.DE SERV.	-	98.276	93.574	93.574	93.574	-	-
2	8	2	0								
2	0	00	02	ARR INMUEB.- EMMA GANDOLFO (38 UF)	-	8.706	8.705	8.705	8.705	-	-
2	8	2	1								

2	0	00	02	ARR.INMUEB.TESOR.AGUAS DEL ALTIPLANO/08	-	40.140	39.497	39.497	39.497	-
2	0	00	03	OF .DEPENDEND.VILLAFIA - ESMER/ 768	-	6.731	6.727	6.727	6.727	-
2	0	00	05	2DO J.P.L.*MARTA MARCICH MOLLER	-	15.008	15.007	15.007	15.007	-
2	0	00	06	INMUB ARR/BOLIVAR 477(ANEXO ARCHIV)	-	13.267	13.266	13.266	13.266	-
2	0	00	06	OF.PROTECC.DERECHOS DE LA INFANCIA GORO	-	13.902	13.368	12.368	12.368	-
2	0	99		OTROS	1.815	3.400	2.396	2.396	2.396	-
2	0	99	00	GASTOS COMUNES DEPENDENCIAS IMI - EX CI	-	2.400	2.396	2.396	2.396	-
2	0	99	00	OTROS ARRIENDOS	1.815	1.000	-	-	-	-
2	1			SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	121.000	122.987	115.943	114.890	114.890	-
2	1	00		PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS	120.000	121.987	115.943	114.890	114.890	-
2	1	00	00	PRIMAS Y SEGUROS DEPENDENCIAS*	120.000	121.987	115.943	114.890	114.890	-
2	1	99		OTROS	1.000	1.000	-	-	-	-
2	1	99	00	OTROS	1.000	1.000	-	-	-	-
2	1			SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	190.000	30.799	18.190	10.790	9.590	1.200
2	1	00		ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	20.000	20.000	10.100	5.200	5.200	-
2	1	00	00	CONTRATAACION ESTUDIOS E INVESTIGACION	20.000	20.000	10.100	5.200	5.200	-
2	1	00		CURSOS DE CAPACITACION	40.000	10.799	8.090	5.590	4.390	1.200
2	1	00	00	CURSOS DE CAPACITACION	40.000	10.799	8.090	5.590	4.390	1.200
2	1	00		SERVICIOS INFORMATICOS	30.000	-	-	-	-	-
2	1	00	00	SERVICIOS INFORMATICOS	30.000	-	-	-	-	-
2	1	99		OTROS	100.000	-	-	-	-	-
2	1	99	00	OTROS	100.000	-	-	-	-	-
2	1			OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE C	260.000	323.846	84.730	81.078	80.737	341
2	1	00		GASTOS MENORES	140.000	168.287	37.564	36.833	36.833	-
2	1	00	00	GASTOS MENORES	140.000	63.427	30	30	30	-
2	1	00	00	GTOS MEN. - ADM.RR.HH.	-	6.000	2.671	2.671	2.671	-
2	1	00	00	GTOS MENORES - D.O. M.	-	2.500	-	-	-	-
2	1	00	00	GASTOS MENORES - SEGUNDO JUZGADO DE P	-	2.000	746	746	746	-
2	1	00	00	GASTOS MENORES - TESORERIA MUNICIPAL	-	2.500	746	746	746	-
2	1	00	00	GASTOS MENORES - SECRETARIA MUNICIPAL	-	5.000	2.557	2.557	2.557	-
2	1	00	00	GASTOS MENORES - PRIMER JUZGADO DE POL	-	761	760	760	760	-
2	1	00	00	GTOS MEN - DIRECC. DE ADM. Y F.ZAS	-	3.000	745	745	745	-
2	1	00	01	GASTOS MENORES - TRANSITO Y TRANSPORTE P	-	8.000	2.247	2.247	2.247	-

2	1	00	01	GTOS MEN. - DIRECC. ASES. JURID.	-	1.000	500	500	500	-
2	2	2	4							
2	1	00	02	GTOS MENS - DIRECC. ASEO Y ORNATO	-	46.000	14.029	14.029	14.029	-
2	2	2	0							
2	1	00	02	GASTOS MENORES - TERCER JUZGADO DE POL	-	2.000	1.067	1.067	1.067	-
2	2	2	1							
2	1	00	02	GASTOS MENORES - RELACIONES PUBLICAS	-	4.332	2.731	2.000	2.000	-
2	2	2	2							
2	1	00	02	GASTOS MENORES - BIENES MUNICIPALES	-	8.000	2.767	2.767	2.767	-
2	2	2	6							
2	1	00	02	GASTOS MENORES - SECOPLAC	-	2.000	756	756	756	-
2	2	2	9							
2	1	00	03	GASTOS MENORES TURISMO	-	5.000	1.490	1.490	1.490	-
2	2	2	0							
2	1	00	03	GASTOS MENORES ADM. MUNICIPAL	-	5.311	2.266	2.266	2.266	-
2	2	2	1							
2	1	00	03	GASTOS MENORES - DIDECO OFICINA DE LA IN	-	700	700	700	700	-
2	2	2	9							
2	1	00	04	GTOS. MENORES - SEGURIDAD CIUDADANA	-	756	756	756	756	-
2	2	2	2							
2	1	00		GASTOS DE REPRESENTACION, PROTOCOLO Y C	80.000	68.433	3.519	2.581	2.240	341
2	2	2	3							
2	1	00	00	GASTOS DE REPRESENTACION, PROTOCOLO Y C	80.000	68.433	3.519	2.581	2.240	341
2	2	2	3							
2	1	00		DERECHOS Y TASAS	30.000	74.708	32.814	32.814	32.814	-
2	2	2	5							
2	1	00	00	DERECHOS Y TASAS	30.000	74.708	32.814	32.814	32.814	-
2	2	2	5							
2	1	99		OTROS	10.000	12.418	10.833	8.850	8.850	-
2	2	2	9							
2	1	99	00	OTROS	10.000	12.418	10.833	8.850	8.850	-
2	2	2	9							

23				CUENTAS POR PAGAR PRESTACIONES DE S	-	126.672	126.672	126.672	126.672	126.672
23	03			PRESTACIONES SOCIALES DEL EMPLEADOR	-	126.672	126.672	126.672	126.672	126.672
23	03	001		INDEMNIZACION DE CARGO FISCAL	-	126.672	126.672	126.672	126.672	126.672

24				CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS CO	28.110.000	35.575.856	33.664.690	32.897.109	32.861.655	35.454
-----------	--	--	--	--------------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	---------------

24	01			AL SECTOR PRIVADO	25.140.000	32.166.753	30.823.711	30.360.299	30.334.085	26.214
24	01	001		FONDOS DE EMERGENCIA	150.000	551.570	337.895	314.568	304.215	10.353
24	01	001	001	FONDO DE EMERGENCIA	150.000	551.570	337.895	314.568	304.215	10.353
24	01	002		EDUCACION - PERSONAS JURIDICAS PRIVADAS	-	2.542.629	2.264.115	2.264.115	2.264.115	-
24	01	002	001	DEL TESORO PUBLICO A CORMUDESU EDUCACION	-	2.542.629	2.264.115	2.264.115	2.264.115	-
24	01	003		SALUD - PERSONAS JURIDICAS PRIVADAS, ART.	22.490.000	25.876.584	25.590.704	25.590.704	25.590.704	-
24	01	003	001	SALUD - PERSONAS JURIDICAS PRIVADAS, ART.	560.000	1.367.000	1.086.765	1.086.765	1.086.765	-
24	01	003	002	INGRESO PERCAPITA IQUIQUE*S.SALUD-CORMUD	21.930.000	24.334.784	24.333.621	24.333.621	24.333.621	-
24	01	003	004	DEL TESORO PUBLICO A CORMUDESU SALUD	-	174.800	170.318	170.318	170.318	-
24	01	004		ORGANIZACIONES COMUNITARIAS	500.000	902.707	783.271	783.271	783.271	-
24	01	004	001	ORGANIZACIONES COMUNITARIAS	500.000	105.416	-	-	-	-
24	01	004	010	C.703/17, CLUB A.MAYOR ALTOS DEL PACIFICO	-	1.200	1.200	1.200	1.200	-
24	01	004	016	CERT/65-20 UNION COM.JTAS. DE VEC. TARAPAC	-	1.048	1.047	1.047	1.047	-
24	01	004	017	CERT/133-20 CENTRO SOC.CULT.AGRUP.NEFERTIT	-	2.980	2.980	2.980	2.980	-
24	01	004	018	CERT/148-20 COSEMAR PEONETAS	-	102.707	102.706	102.706	102.706	-
24	01	004	019	CERT/155-20 SOC. PRO AYUDA DEL NIÑO LISIAD	-	25.000	25.000	25.000	25.000	-
24	01	004	020	CERT/141-20 CUERPO DE VOLUNT.DEL BOTE SA	-	14.016	14.015	14.015	14.015	-
24	01	004	021	CERT/164-20 CORMUDESU - SALUD	-	600.000	600.000	600.000	600.000	-
24	01	004	022	CERT/219-20 JTA.DE VEC. CERRO DRAGON	-	1.001	1.001	1.001	1.001	-
24	01	004	023	CERT/220-20 JTA.DE VEC. DRAGON TRIUNFADO	-	1.001	1.001	1.001	1.001	-
24	01	004	024	CERT/221-20 JTA.VEC. RUBEN GODOY N 47	-	1.001	1.001	1.001	1.001	-

24	01	004	025	CERT/222-20 JTA. VEC. VALLE VERDE N 9	-	1.001	1.001	1.001	1.001	-
24	01	004	026	CERT/223-20 JTA. VEC. VILLA LAS ROSAS	-	1.060	1.059	1.059	1.059	-
24	01	004	027	CERT/224-20 OBISPADO DE IQUIQUE	-	10.000	10.000	10.000	10.000	-
24	01	004	028	CERT/274-20 SOPRANIL	-	8.000	8.000	8.000	8.000	-
24	01	004	029	CERT/282-20 UNION COMUNAL SIGLO XXI	-	699	699	699	699	-
24	01	004	030	CERT/342-20 C.S.C.ACCION VECINAL PATITAS C	-	1.062	1.062	1.062	1.062	-
24	01	004	031	CERT/447-20 CLUB DEPORTIVO LIVINGSTONE D	-	1.499	1.499	1.499	1.499	-
24	01	004	032	CERT/519-20 MARIA AYUDA	-	10.000	10.000	10.000	10.000	-
24	01	004	123	CERT/141-20 CUERPO DE VOLUNT.DEL BOTE SA	-	14.016	-	-	-	-
24	01	005		OTRAS PERSONAS JURIDICAS PRIVADAS	1.100.000	1.051.000	1.032.065	781.065	781.065	-999999
24	01	005	001	OTRAS PERSONAS JUR.PRIV.	1.100.000	1.051.000	1.032.065	781.065	781.065	-
24	01	006		VOLUNTARIADO	150.000	150.000	80.000	80.000	80.000	-
24	01	006	002	C.188/17. CUERPO DE BOMBEROS DE IQUIQUE	150.000	150.000	80.000	80.000	80.000	-
24	01	007		ASISTENCIA SOCIAL A PERSONAS NATURALES	350.000	746.658	607.750	420.266	404.405	15.861
24	01	007	004	FONDO ASISTENCIAL	250.000	545.446	422.750	415.266	399.405	15.861
24	01	007	009	FDO.APORTE EXTRAORD.SALUD	100.000	21.212	5.000	5.000	5.000	-
24	01	007	010	JUGUETES NAVIDAD	-	180.000	180.000	-	-	-
24	01	008		PREMIOS Y OTROS	250.000	165.605	73.384	71.783	71.783	-
24	01	008	001	BECAS ESTANISLAO LOAYZA	100.000	-	-	-	-	-
24	01	008	002	PREMIOS, DONACIONES, OBSEQUIOS Y OTROS	50.000	165.605	73.384	71.783	71.783	-
24	01	008	004	BECA ARTISTICA C.SIXTO ROJAS A.	100.000	-	-	-	-	-
24	01	999		OTRAS TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO	150.000	180.000	54.527	54.527	54.527	-
24	01	999	001	OTRAS	150.000	50.000	-	-	-	-
24	01	999	003	FONDEVE	-	100.000	33.874	33.874	33.874	-
24	01	999	006	DEL TESORO PUBLICO A CORMUDESU CEMENTER	-	30.000	20.653	20.653	20.653	-
24	03			A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	2.970.000	3.409.103	2.840.979	2.536.810	2.527.570	9.240
24	03	002		A LOS SERVICIOS DE SALUD.	45.000	45.000	7.773	7.773	7.773	-
24	03	002	001	MULTA LEY DE ALCOHOLES	45.000	45.000	7.773	7.773	7.773	-
24	03	080		A LAS ASOCIACIONES	-	16.507	16.506	16.506	16.506	-
24	03	080	002	A OTRAS ASOCIACIONES	-	16.507	16.506	16.506	16.506	-
24	03	090		AL FONDO COMUN MUNICIIPAL - PERMISOS DE	2.550.000	2.845.915	2.502.983	2.230.858	2.230.858	-
24	03	090	001	APORTE A/O VIGENTE	2.550.000	2.845.915	2.502.983	2.230.858	2.230.858	-
24	03	092		AL FONDO COMUN MUNICIPAL - MULTAS	60.000	89.681	55.575	26.241	26.241	-
24	03	092	001	MULTAS ART.14, N 6, INC.1 LEY 18.695-EQUIPOS	60.000	89.681	55.575	26.241	26.241	-
24	03	099		A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	215.000	312.000	158.335	155.625	146.385	9.240
24	03	099	001	A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	215.000	54.001	-	-	-	-
24	03	099	002	CONVENIO TESORERIA REGIONAL ADM.. JURI	-	47.000	45.367	42.657	42.657	-
24	03	099	003	CONV. S.I.I./I.M.I., COOP. MANT. CATASTROS BI	-	92.310	91.600	91.600	91.600	-
24	03	099	007	ASOC. MUNICIPALIDADES CIUDADES PUERTO	-	10.449	10.448	10.448	10.448	-
24	03	099	010	CONVENIO COLAB/CORP ASIST JUDIC /IMI	-	11.240	10.920	10.920	1.680	9.240
24	03	099	011	CONVENIO I.M.I. - EJERCITO DE CHILE, DIV. IQ	-	44.000	-	-	-	-
24	03	099	012	CONVENIO RELLENO SANITARIO MANCOMUNAD	-	53.000	-	-	-	-
24	03	100		A OTRAS MUNICIPALIDADES	100.000	100.000	99.807	99.807	99.807	-
24	03	100	001	A MUNICIPALIDAD A.HOSPICIO	100.000	-	-	-	-	-
24	03	100	003	A OTRAS MUNICIPALIDADES, RMTNP	-	63.778	63.777	63.777	63.777	-
24	03	100	004	A OTROS MUNICIPIO, TAG	-	36.222	36.030	36.030	36.030	-

26				CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS CORR	315.000	2.099.974	1.877.787	1.435.387	1.435.387	-
-----------	--	--	--	--------------------------------------------	----------------	------------------	------------------	------------------	------------------	----------

				DEVOLUCIONES	80.000	489.221	378.070	372.329	372.329	-
26	01	001		DEVOLUCIONES	80.000	489.221	378.070	372.329	372.329	-
26	02			COMPENSACIONES POR DAÑOS A TERCERO	200.000	1.575.753	1.477.718	1.041.059	1.041.059	-
26	02	001		COMP.POR DAÑOS A TERCEROS Y/O PROPIEDAD	200.000	1.575.753	1.477.718	1.041.059	1.041.059	-
26	02	001	001	CUMPLIMIENTO DE SENTENCIAS EJECUTORIA	200.000	485.371	418.000	-	-	-
26	02	001	002	SENTENCIA RIT.T-50-19 JUZ. LETRAS TRABAJO "	-	9.730	9.730	9.730	9.730	-
26	02	001	003	REMANENTE COSTAS PROC. Y PERSONALES RO	-	262	262	262	262	-
26	02	001	004	MULTA SANITARIA RESOLUCION N 19011708	-	252	252	252	252	-
26	02	001	006	ILUST.CORTE APELACION ROL 430/18, SEGUND	-	780	780	780	780	-

26	02	001	007	CANC.REMANENTE LIQUID.LABORAL RIT C-2	-	857	857	857	857	-
26	02	001	008	TRANSACCION JUDICIAL RIT.0-48-2020 (WILSON	-	2.630	2.140	2.140	2.140	-
26	02	001	009	TRANSACCION JUDICIAL RIT.T-238-20 (FRANCI	-	4.190	4.190	4.190	4.190	-
26	02	001	010	TRANSACCION JUDICIAL RIT.0-47-20 (CRISTIAN N	-	3.029	3.028	3.028	3.028	-
26	02	001	011	TRANSACCION JUDICIAL RIT.0-110-20 (RAUL NU	-	8.680	8.680	8.680	8.680	-
26	02	001	012	TRANSACCION JUDICIAL RIT 0-111-2020 (MARIA	-	15.525	15.525	15.525	15.525	-
26	02	001	013	TRANSACCION JUDICIAL RIT 0-246-2020 (NATH	-	11.400	11.400	11.400	11.400	-
26	02	001	014	COBRANZA LABORAL RIT C-270-2019 COSTAS P	-	105	104	104	104	-
26	02	001	015	TRANSACCION JUDICIAL RIT 0-160-2020 (JORGE S	-	6.847	6.847	6.847	6.847	-
26	02	001	092	SENT EJECUT/S.ELECT/COMBUST/IMI	-	3.573	3.573	-	-	-
26	02	001	102	CAUSA JUZGADO LETRAS EX*FUNC-CERT354/15	-	7.992	7.991	-	-	-
26	02	001	177	MULTA SANITARIA RESOLUCION 19011279	-	200	101	101	101	-
26	02	001	182	TRANSAC.JUDIC. RIT 0-442-2019 LUIS LANDAET	-	8.387	8.386	8.386	8.386	-
26	02	001	183	TRANSAC.JUDIC. RIT T-162-2019 EDWIN OLIVA	-	4.000	4.000	4.000	4.000	-
26	02	001	184	FREDDY ORTEGA/CAUS RIT 0531-2019	-	9.500	9.433	9.433	9.433	-
26	02	001	185	ONOFRE PLACIOS F.RIT0537-2019	-	12.000	11.943	11.943	11.943	-
26	02	001	186	T*J*CASTILLO-IMI *RIT T-223-2019	-	7.000	6.802	6.802	6.802	-
26	02	001	187	T*/JUD CORTES -IMI *RIT T-209-2019	-	4.500	4.207	4.207	4.207	-
26	02	001	188	SUMARIO SANITARIO 161EX93 SEREMENO KM2	-	28.817	4.730	-	-	-
26	02	001	189	SUMARIO SANITARIO 161EXP214 PLAYA SERE	-	2.366	2.365	-	-	-
26	02	001	190	REGULARIZA REG. DE EMBARGO CAUSA N 106	-	904.583	899.221	899.221	899.221	-
26	02	001	191	SUMARIO SANITARIO 191EXP200 RESOLUCION 2	-	2.512	2.511	2.511	2.511	-
26	02	001	192	SUMARIO SANITARIO 181EXP250 RES.1901332 S	-	10.075	10.074	10.074	10.074	-
26	02	001	193	SUMARIO SANITARIO RES.200148-2001214	-	5.038	5.037	5.037	5.037	-
26	02	001	194	SUMARIO SANITARIO RES./2001318, TER.RODOV	-	202	201	201	201	-
26	02	001	195	SUMARIO SANITARIO RES.2001347 SER.SALUD T	-	252	252	252	252	-
26	02	001	196	SUMARIO SANITARIO RES.2001366 SER.SALUD T	-	5.033	5.032	5.032	5.032	-
26	02	001	197	SUMARIO SANITARIO RES.2001490 SER.SALUD T	-	10.065	10.064	10.064	10.064	-
26	04			APLICACIÓN FONDOS DE TERCEROS	35.000	35.000	21.999	21.999	21.999	-
26	04	001		ARANCEL AL REGISTRO DE MULTAS DEL TRAN	35.000	26.000	13.998	13.998	13.998	-
26	04	001	002	ARANCEL AL REGISTRO DE MULTAS, RCEI	35.000	26.000	13.998	13.998	13.998	-
26	04	999		APLICACIÓN OTROS FONDOS DE TERCEROS	-	9.000	8.001	8.001	8.001	-
26	04	999	001	CERTIFICADO DE ANTECEDENTES LICENCIA DE	-	9.000	8.001	8.001	8.001	-

29				CUENTAS POR PAGAR ADQUISICION DE ACT	762.000	909.177	696.757	602.998	550.786	52.212
29	03			VEHICULOS	100.000	-	-	-	-	-
29	03	001		VEHICULOS	100.000	-	-	-	-	-
29	04			MOBILIARIO Y OTROS	70.000	78.089	22.860	22.660	21.594	1.066
29	04	001		MOBILIARIO Y OTROS	70.000	78.089	22.860	22.660	21.594	1.066
29	04	001	001	MOBILIARIO Y OTROS	70.000	78.089	22.860	22.660	21.594	1.066
29	05			MAQUINAS Y EQUIPOS	143.000	329.758	259.188	226.760	221.236	5.524
29	05	001		MAQUINAS Y EQUIPOS DE OFICINA	85.000	46.669	1.669	-	-	-
29	05	002		MAQUINARIAS Y EQUIPOS PARA LA PRODUCC	50.000	-	-	-	-	-
29	05	002	001	MAQUINARIAS Y EQUIPOS PARA LA PRODUCC	50.000	-	-	-	-	-
29	05	999		OTRAS	8.000	283.089	257.519	226.760	221.236	5.524
29	05	999	001	OTRAS	8.000	283.089	257.519	226.760	221.236	5.524
29	06			EQUIPOS INFORMATICOS	180.000	196.067	122.388	94.857	91.627	3.230
29	06	001		EQUIPOS COMPUTACIONALES Y PERIFERICOS	180.000	189.630	116.015	88.484	85.254	3.230
29	06	001	001	ADQUISIC. EQUIPOS COMPUTACIONALES	180.000	189.630	116.015	88.484	85.254	3.230
29	06	002		EQUIPOS DE COMUNICACIONES PARA REDES I	-	6.437	6.373	6.373	6.373	-
29	06	002	001	EQUIPOS DE COMUNICACIONES P/REDES INFOR	-	6.437	6.373	6.373	6.373	-
29	07			PROGRAMAS INFORMATICOS	269.000	305.263	292.321	258.721	216.329	42.392
29	07	001		PROGRAMAS COMPUTACIONALES	9.000	72.125	63.073	33.334	33.334	-
29	07	001	001	PROGRAMAS COMPUTACIONALES	9.000	72.125	63.073	33.334	33.334	-
29	07	002		SISTEMA DE INFORMACION	260.000	233.138	229.248	225.387	182.995	42.392
29	07	002	001	SISTEMAS DE INFORMACION	260.000	233.138	229.248	225.387	182.995	42.392

30			CUENTAS POR PAGAR ADQUISICION DE ACT	-	11.189	11.189	11.189	11.189	-
							-	-	-
30	99		OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	-	11.189	11.189	11.189	11.189	-
30	99	001	OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	-	11.189	11.189	11.189	11.189	-

31			CUENTAS POR PAGAR INICIATIVAS DE INV	4.000.000	9.979.331	7.267.256	2.324.884	2.215.417	109.467
							-	-	-
31	01		ESTUDIOS BASICOS	500.000	1.780	-	-	-	-
31	01	002	CONSULTORIAS	500.000	1.780	-	-	-	-
31	01	002	001 CONSULTORIAS	500.000	1.780	-	-	-	-
31	02		PROYECTOS	3.500.000	9.977.551	7.267.256	2.324.884	2.215.417	109.467
31	02	001	GASTOS ADMINISTRATIVOS	-	-	-	-	-	-
31	02	002	CONSULTORIAS	-	617.282	417.226	287.403	287.403	-
31	02	002	001 CONSULTORIAS FONDOS IMI	-	616.082	417.226	287.403	287.403	-
31	02	002	002 CONSULTORIAS FONDOS PMB	-	1.200	-	-	-	-
31	02	004	OBRAS CIVILES	3.299.246	7.514.832	5.447.943	1.373.280	1.362.886	10.394
31	02	004	001 OBRAS CIVILES FONDOS MUNICIPALES	3.299.246	6.664.142	5.003.239	1.190.939	1.180.545	10.394
31	02	004	002 OBRAS CIVILES FONDOS PMU	-	336.344	165.494	42.433	42.433	-
31	02	004	003 OBRAS CIVILES FONDOS PMB	-	9.940	9.938	3.909	3.909	-
31	02	004	004 OBRAS CIVILES FONDOS F.G.M.	-	403.591	269.272	135.999	135.999	-
31	02	004	005 OBRAS CIVILES FONDOS FRC	-	100.815	-	-	-	-
31	02	005	EQUIPAMIENTO	-	972.853	722.871	194.729	95.656	99.073
31	02	005	001 EQUIPAMIENTO FONDOS MUNICIPALES	-	888.835	722.871	194.729	95.656	99.073
31	02	005	002 EQUIPAMIENTO FONDOS PMU	-	84.018	-	-	-	-
31	02	999	OTROS GASTOS	200.754	872.584	679.216	469.472	469.472	-
31	02	999	001 OTROS GASTOS	200.754	803.166	619.442	409.698	409.698	-
31	02	999	002 OTROS GASTOS PMU	-	69.418	59.774	59.774	59.774	-

34			CUENTAS POR PAGAR SERVICIOS DE LA DE	1.320.000	2.770.228	2.763.555	2.756.277	2.404.045	352.232
							-	-	-
34	01		AMORTIZACION DEUDA INTERNA	1.208.000	1.257.000	1.256.163	1.256.163	1.256.163	-
34	01	003	CREDITOS DE PROVEEDORES	1.208.000	1.257.000	1.256.163	1.256.163	1.256.163	-
34	03		INTERESES DEUDA INTERNA	112.000	63.000	57.414	57.414	57.414	-
34	03	003	CREDITOS DE PROVEEDORES	112.000	63.000	57.414	57.414	57.414	-
34	07		DEUDA FLOTANTE	-	1.450.228	1.449.978	1.442.700	1.090.468	352.232
34	07	001	DE BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	-	1.002.274	1.002.055	1.002.055	920.800	81.255
34	07	001	002 TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO, AIOS ANTER	-	40.027	40.025	40.025	38.962	1.063
34	07	001	003 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES, AIOS ANTER	-	219	219	219	-	219
34	07	001	004 MATERIAL DE USO O CONSUMO CORRIENTE, A	-	75.340	75.308	75.308	64.798	10.510
34	07	001	005 DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES, AIOS A	-	3.582	3.570	3.570	1.521	2.049
34	07	001	006 DE SERVICIOS GENERALES, AIOS ANTERIORES	-	849.921	849.829	849.829	806.853	42.976
34	07	001	007 OTROS GASTOS DE BIENES Y SERVICIOS, AIOS A	-	570	565	565	-	565
34	07	001	008 SERVICIOS BASICOS, AIOS ANTERIORES	-	9.300	9.287	9.287	-	9.287
34	07	001	009 OTROS GTOS.SERV.PUBLICIDAD AIOS ANTERIO	-	10.731	10.674	10.674	8.666	2.008
34	07	001	010 ARRIENDOS, AIOS ANTERIORES	-	12.584	12.578	12.578	-	12.578
34	07	002	DE TRANSFERENCIAS	-	21.084	21.073	13.795	7.670	6.125
34	07	002	001 SECTOR PRIVADO, AIOS ANTERIORES	-	20.257	20.254	12.976	7.670	5.306

34	07	002	002	SECTOR PUBLICO, AIOS ANTERIORES	-	827	819	819	-	819
34	07	003		DE INVERSIONES	-	350.751	350.731	350.731	103.738	246.993
34	07	003	001	DE INVERSIONES, AIOS ANTERIORES	-	49.192	49.185	49.185	43.567	5.618
34	07	003	002	ADECUACION LICEO A-7, PMU/2006	-	1.994	1.994	1.994	-	1.994
34	07	003	004	REP.MULTICANCHAS Y SEDES SOC., IMI-2008	-	41	40	40	-	40
34	07	003	009	RECUPERACION ESPACIO PUBLICO PLAZA PRO	-	1.234	1.233	1.233	-	1.233
34	07	003	014	MEJ. PARQUE PLAYA BRAVA 2016	-	36.930	36.924	36.924	-	36.924
34	07	003	015	MEJ. PASEO AVDA.BAQUEDANO 2016	-	1.808	1.807	1.807	-	1.807
34	07	003	017	CIERRE Y MEJ. COMPLEJOS DEPORTIVOS 2016	-	577	577	577	-	577
34	07	003	018	MEJ. SS DE ALIM. ESC. ESPAÑA Y ESC.LLANOS . P	-	163.315	163.312	163.312	-	163.312
34	07	003	019	CONSTRUCCION MULTICANCHAS 2017	-	586	585	585	-	585
34	07	003	025	CONSTRUCCION PLAZAS 2018	-	35.126	35.126	35.126	3.732	31.394
34	07	003	027	CONSOLIDACION E IMPLEMENT. P.PLAYA BRA	-	13.283	13.283	13.283	13.283	-
34	07	003	028	CONST. MULTICANCHA 2019	-	41.811	41.811	41.811	41.811	-
34	07	003	029	CONST. PLAZAS 2019	-	4.854	4.854	4.854	1.345	3.509
34	07	004		DE ADQ. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	76.119	76.119	76.119	58.260	17.859
34	07	004	001	DE ADQ. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	76.119	76.119	76.119	58.260	17.859

Análisis presupuestario de gastos

Respecto de los Gastos a nivel de Título también experimentan una variación de M\$ 22.329.255, pasando de M\$ 65.775.400 iniciales a M\$ 88.104.655 final. Dentro de las principales variaciones a nivel de Subtítulo corresponde a Transferencias Corrientes por un monto de M\$ 5.580.067.

Así también a nivel de subtítulo los gastos en personal experimentan una variación de M\$ 7.465.856, pasando de M\$ 28.110.000 iniciales a M\$ 35.575.856 final.

La tercera variación importante es las iniciativas de inversión experimentan una variación de M\$ 5.979.331, pasando de M\$ 4.000.000 iniciales a M\$ 9.979.331 final.

Análisis Obligado

Respecto del Presupuesto Obligado a nivel de Título considera un valor acumulado de M\$ 77.170.764, el cual al compararlo con el Presupuesto vigente por un valor de M\$ 88.104.655 implica una menor Obligación de M\$ 10.933.891. Lo anterior se explica principalmente por las variaciones a nivel de Subtítulo en Cuentas por Pagar Gastos en Personal por un monto de M\$ 1.839.807. Por otra parte existe un menor Obligado en el Subtítulo Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo por M\$ 4.028.599.704. Del mismo modo una menor Obligación en el Subtítulo Transferencias Corrientes por M\$ 1.911.167 y por último cuentas por pagar iniciativas de inversión por M\$ 2.712.074.

Por otra parte al comparar el Presupuesto Obligado con el Devengado, este presenta una variación negativa de M\$ 8.963.578.177, la cual se explica principalmente por un menor devengo en el Subtítulo Bienes y Servicios de Consumo por un valor de M\$ 1.726.778, Subtítulo Iniciativas de Inversión por M\$ 74.107. Complementando el análisis anterior, en una primera instancia un menor monto Devengado en comparación con el Obligado, implica que existen contratos o servicios comprometidos con prestadores de servicios o proveedores, los cuales están terminados y la espera del documento tributario respectivo, o se encuentran en ejecución y/o se ejecutarán en un futuro.

Análisis de ejecución devengado, percibido / pagado

Los Ingresos devengados corresponden a un monto de M\$ 105.077.991 y los Ingresos realmente Percibidos totalizan M\$ 65.304.024, lo cual significa que se postergó recaudación para el siguiente ejercicio comercial, ello en un monto de M\$ 68.207.186, lo cual representa un 37,85% por cobrar respecto del saldo Devengado. Principalmente esta variación se explica por el Subtítulo Recuperación de préstamos por un monto de M\$ 32.183.486 y además por el Subtítulo Tributo sobre el uso de bienes y la realización de actividades por M\$ 7.590.481.

Respecto de los Gastos Devengados corresponden a un monto de M\$ 68.896.394 y los Gastos efectivamente Pagados por un valor de M\$ 56.334.660, lo cual implica un saldo por pagar de M\$ 689.208 que corresponden a pagos pendientes en el Subtítulo Iniciativas de Inversión, por el total de M\$ 109.467 y .Servicio de la deuda 352.232.

Conclusión Ejecución Presupuestaria 2020

En primer lugar señalamos que existe una variación en el presupuesto inicialmente aprobado y el vigente a la fecha de cierre de los Estados Financieros, tal como ya lo señalamos por un valor de M\$ 22.329.255, esta situación pone de manifiesto que en la fase de Elaboración Presupuestaria se debe ser más riguroso tanto desde un punto de vista conceptual como cuantitativo, lo anterior con el objetivo de precisar los reales montos con los que cuenta la Ilustre Municipalidad de Iquique, además en la fase de Discusión o Retroalimentación también debe existir un análisis crítico por parte de intervinientes para poder generar in situ elementos de control de calidad sobre el producto final que se entregará posteriormente, lo anteriormente señalado pensamos es uno de los requisitos básicos que debe cumplir en su calidad de Instrumento de Planificación el Presupuesto, reuniendo características de certero y adecuado. Todo lo anterior redundando en que la etapa de Autorización sea llevada a cabo con sustentos reales y bases sólidas de presupuestación, para que su posterior ejecución no implique una importante cantidad de modificaciones tanto en monto como en ítems.

Respecto de la Ejecución propiamente tal los Ingresos Percibidos ascienden a M\$ 65.304.024, a su vez los Gastos Efectivos contemplan un valor de M\$ 68.207.186, con lo que podemos señalar que existe una Déficit o Pérdida devit de M\$ (2.903.162).

Si bien es cierto existe un equilibrio en la elaboración del presupuesto tanto en su etapa inicial como vigente, no así existiendo un equilibrio presupuestario en los devengamientos demostrándose ingresos devengados y no percibidos como efecto neto de M\$ 36.181.597, lo cual transgrede la sanidad presupuestaria que se hace hincapié el ente contralor en las instrucciones y dictámenes generados (dictamen 20101/2016 y 12612/2010)

Observaciones derivadas de la revisión presupuestaria

1 No fue posible tener evidencia de las actas o acuerdos en donde el Alcalde remite el presupuesto inicial a los miembros del Concejo Municipal en sesión ordinaria y extraordinaria de Concejo Municipal, esta situación transgrede el artículo 82 de la Ley 18.695 orgánica constitucional de municipalidades. Por último, cabe señalar que esta situación se evidencio en todos los periodos auditados.

2 Presupuestos iniciales aprobados por Concejo municipal presentan errores de forma en su confección, esta situación se evidencio en el año 2018, toda vez que las sumatorias de los subtítulos no era consistente con desagregaciones presupuestarias presentadas.

A continuación una partida con error en la sumatoria

34				SERVICIO DE LA DEUDA	1.300.000
34	01			AMORTIZACION DEUDA INTERNA	1.300.000
34	01	002		Empréstitos	0
34	01	003		Créditos de Proveedores	900.000
34	03			INTERESES DEUDA INTERNA	0
34	03	002		Empréstitos	0
34	03	003		Créditos de Proveedores	500.000
34	05			OTROS GASTOS FINANC. DEUDA INTERNA	0
34	05	002		Empréstitos	0
34	05	003		Créditos de Proveedores	0
34	07			DEUDA FLOTANTE	0

3 Presupuestos iniciales aprobados por concejo difieren en algunas partidas registradas en el sistema contable de PROEXSI, esta situación se evidenció en los años 2017 y 2018.

Año 2017

Extracto de acta de aprobación

34		<i>Servicio de la Deuda</i>	<i>1.400.000</i>
34	01	<i>Empréstitos</i>	<i>1.400.000</i>
		<i>TOTAL GASTOS 2017</i>	<i>37.762.958</i>

Registrado en sistema contable de PROEXSI

Subtítulo	Item	Denominación	Inicial
			M\$
34		C x P Servicio de la Deuda	1.400.000
	01	Amortización Deuda Interna	1.000.000
	03	Intereses Deuda Interna	400.000
	07	Deuda Flotante	-

Año 2018

Extracto de acta de aprobación

21	04				OTROS GASTOS EN PERSONAL	Otras	0
21	04	001			Asignación de Traslado		2.780.000
							0

22	10				SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS		320.000
22	10	001			Gastos Financ. por Compra y Venta de Títulos y Valores		0
22	10	002			Primas y Gastos de Seguros		120.000
22	10	003			Servicios de Giros y Remesas		0

24					TRANSFERENCIAS CORRIENTES		5.166.000
24	01				AL SECTOR PRIVADO		2.950.000

31					INICIATIVAS DE INVERSION		3.000.000
31	01				ESTUDIOS BASICOS		0
31	01	001			Gastos Administrativos		0
31	01	002			Consultorías		0
31	02				PROYECTOS		3.300.000
31	02	001			Gastos Administrativos		0
31	02	002			Consultorías		400.000
31	02	003			Terrenos		0
31	02	004			Obras Civiles		2.500.000
31	02	005			Equipamiento		0
31	02	006			Equipos		0

34				SERVICIO DE LA DEUDA	1.300.000
34	01			AMORTIZACION DEUDA INTERNA	1.300.000
34	01	002		Empréstitos	0
34	01	003		Créditos de Proveedores	900.000
34	03			INTERESES DEUDA INTERNA	0
34	03	002		Empréstitos	0
34	03	003		Créditos de Proveedores	500.000
34	05			OTROS GASTOS FINANC. DEUDA INTERNA	0
34	05	002		Empréstitos	0
34	05	003		Créditos de Proveedores	0
34	07			DEUDA FLOTANTE	0

Registrado en sistema contable de PROEXSI

Subtítulo	Item	Denominación	Inicial
			M\$
21		C x P Gastos en Personal	11.020.114
	01	Personal de Planta	4.042.200
	02	Personal a Contrata	1.682.914
	03	Otras Remuneraciones	3.515.000
	04	Otros Gastos en Personal	<u>1.780.000</u>
22		C x P Bienes y Servicios de Consumo	15.066.200
	01	Alimentos y Bebidas	26.000
	02	Textiles, Vestuario y Calzado	92.500
	03	Combustibles y Lubricantes	413.000
	04	Materiales de Uso o Consumo	1.204.700
	05	Servicios Básicos	<u>2.990.000</u>
	06	Mantenimiento y Reparaciones	28.000
	07	Publicidad y Difusión	90.000
	08	Servicios Generales	9.606.000
	09	Arriendos	270.000
	10	Servicios Financieros y de Seguros	<u>120.000</u>
	11	Servicios Técnicos y Profesionales	19.000
	12	Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo	207.000
24		C x P Transferencias Corrientes	21.566.000
	01	Al Sector Privado	<u>19.350.000</u>
	03	A Otras Entidades Públicas	2.216.000
31		C x P Iniciativas de Inversión	2.900.000
	02	Proyectos	<u>2.900.000</u>
34		C x P Servicio de la Deuda	1.400.000
	01	Amortización Deuda Interna	900.000
	03	Intereses Deuda Interna	500.000
	07	Deuda Flotante	-

4 Modificación presupuestaria presenta error en la distribución de cuentas, por ende el presupuesto vigente determinado por auditoria difiere al registrado en el sistema contable de PROEXSI. A continuación, presentamos las partidas con diferencias.

Año 2017

Extracto de modificación presupuestaria por M\$1.800

		CTAS. POR PAGAR ADQ. DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		
29				3.300
	04	Programas Sociales		
	06 001	001	Adq. De Equipos Computacionales	1.500
	09 05	999 001	Otras	1.800

Registrado en sistema contable de PROEXSI vigente v/s vigente auditoria

Detalle	Presupuesto							Vigente Auditoria	Diferencia
	Inicial	Modificaciones presupuestarias					Vigente		
		27-01-2017	15-06-2017	31-10-2017	21-12-2017	M\$			
M\$	109-2017	389-2017	728-2017	853-2017	M\$	M\$	M\$		
22	C x P Bienes y Servicios de Consumo	14.866.000	692.441	122.488	111.128	438.237	16.123.075	16.230.294	(107.219)
08	Servicios Generales	6.670.000	425.461	107.219	39.560	414.466	7.549.487	7.656.706	(107.219)
24	C x P Transferencias Corrientes	6.504.575	1.525.858	15.123.100	385.000	(243)	23.645.509	23.538.290	107.219
01	Al Sector Privado	4.205.000	1.461.858	15.098.100	235.000	10.000	21.102.177	21.009.958	92.219
03	A Otras Entidades Públicas	2.299.575	64.000	25.000	150.000	(10.243)	2.543.332	2.528.332	15.000
29	C x P Adquisición de Activos no Financieros	720.000	389.730	-	3.300	47.000	1.160.030	1.160.030	-
05	Máquinas y Equipos	120.000	265.235			7.000	394.035	392.235	1.800
99	Otros activos no financieros	-			1.800		-	1.800	(1.800)

Año 2018

Registrado en sistema contable de PROEXSI vigente v/s vigente auditoria

Detalle	Presupuesto						Vigente	Vigente Auditoria	Diferencia	
	Inicial	Modificaciones presupuestarias								
		22-01-2018	24-05-2018	04-10-2018	10-12-2018	20-12-2018				
M\$	102/2018	335-2018	575-2018	702-2018	721-2018	M\$	M\$	M\$		
22	C x P Bienes y Servicios de Consumo	15.066.200	2.498.905	79.670	(1.711.144)	351.033	10.000	16.294.664	16.294.664	-
07	Publicidad y Difusión	90.000	113.582	13.021	17.000	32.400		271.003	266.003	5.000
12	Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo	207.000	1.864	40.000	34.500	41.762		320.126	325.126	(5.000)
29	C x P Adquisición de Activos no Financieros	746.000	170.423	21.800	21.000	(63.500)	-	895.723	895.723	-
07	Programas Informáticos	245.000	1.030		3.000	500		246.530	249.530	(3.000)
99	Otros activos no financieros	-						3.000	-	3.000

5 Se evidencio en un trimestre un déficit presupuestario en un ítem, esto sucede toda vez que al ser las modificaciones presupuestarias registradas en el sistema contable antes de ser aprobadas por el Concejo Municipal, no se logra advertir en forma paralela su presentación.

A continuación se presenta el periodo y como se determina:

Para advertir el déficit del presupuesto en el tercer trimestre se debe realizar el siguiente ejercicio.

Considerar el presupuesto inicial, adicionar las modificaciones aprobadas por Concejo y restar la sumatoria de la ejecución por trimestre lo que nos arroja en este caso un saldo presupuestario negativo de (374.843) para el Ítem 02 personal a contrata.

Año 2017

Detalle			Presupuesto				Ejecución Presupuestaria año 2017					Saldo presupuestario					
			Modificaciones presupuestarias					Vigente	Primer Trimestre	Segundo Trimestre	Tercer Trimestre					Cuarto Trimestre	Total
			Inicial	27-01-2017	15-06-2017	31-10-2017	21-12-2017					M\$	M\$	M\$	M\$		
Subtítulo	Item	Denominación	M\$	109-2017	389-2017	728-2017	853-2017	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	Primer Trimestre	Segundo Trimestre	Tercer Trimestre	Cuarto Trimestre	
21		C x P Gastos en Personal	10.652.383	67.862	(291.277)	3.579.450	1.749.935	15.758.353	3.487.773	3.269.922	3.571.175	4.341.167	14.670.037	7.232.472	3.671.273	100.098	1.088.
	02	Personal a Contrata	1.526.087	8.432	338.723	897.950	300.000	3.071.192	616.007	847.892	784.186	733.195	2.981.280	918.512	409.343	(374.843)	89.
	03	Otras Remuneraciones	2.490.000	29.172		2.031.000	1.201.935	5.752.107	1.441.848	870.963	1.264.504	1.744.652	5.321.967	1.077.324	206.361	(1.058.143)	430.

Año 2018

Detalle			Presupuesto					Ejecución Presupuestaria año 2017						Saldo presupuestario				
			Modificaciones presupuestarias					Vigente	Primer Trimestre	Segundo Trimestre	Tercer Trimestre	Cuarto Trimestre	Total					
			Inicial	22-01-2018	24-05-2018	04-10-2018	10-12-2018							20-12-2018	M\$	M\$	M\$	M\$
Subtítulo	Item	Denominación	M\$	102/2018	335-2018	575-2018	702-2018	721-2018	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	Primer Trimestre	Segundo Trimestre	Tercer Trimestre	Cuarto Trimestre
21		C x P Gastos en Personal	11.020.114	277.065	130	2.768.800	2.086.200	-	16.151.509	3.405.325	3.885.701	3.550.595	4.755.993	15.597.614	7.891.854	4.006.283	455.688	553.895
	02	Personal a Contrata	1.682.914	6.702		596.000	305.000		2.590.616	517.161	586.210	683.987	780.223	2.577.581	1.172.455	576.245	(107.742)	13.005
	03	Otras Remuneraciones	3.515.000	4.997		1.471.000	965.000		5.955.997	1.395.739	1.558.348	1.061.555	1.814.214	5.829.856	2.124.258	565.910	(495.645)	126.141

Año 2019

Detalle			Presupuesto						Ejecución Presupuestaria año 2019					Saldo presupuestario				
			Inicial	Modificaciones presupuestarias					Vigente	Primer Trimestre	Segundo Trimestre	Tercer Trimestre	Cuarto Trimestre	Total	Primer Trimestre	Segundo Trimestre	Tercer Trimestre	Cuarto Trimestre
				04-02-2019	29-05-2019	01-08-2019	10-10-2019	19-12-2019										
Subtítulo	Item	Denominación	M\$	172/2019	314/2019	465/2019	583/2019	712/2019	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$					
Gastos			59.072.234	20.900.199	407.844	-	3.517.693	327.856	84.225.826	14.160.928	17.212.132	16.748.139	18.110.030	66.232.049				
26		C x P Otros Gastos Corrientes	160.000	847.150	-	529.000	309.927	30.000	1.876.077	48.851	147.349	71.991	1.098.414	1.366.705	958.199	810.850	1.267.859	509.372
	01	Devoluciones	100.000	24.580			258.297	30.000	412.877	23.517	83.034	25.620	244.916	377.087	101.063	18.029	(7.591)	35.790

6 Modificaciones presupuestarias contabilizadas y registradas en el sistema contable antes de ser aprobadas por el Concejo municipal.

Año 2017

Modificaciones presupuestarias			
N° de modificación	Fecha registro sistema contable	Fecha presentación	n° acuerdo
1	14-01-2017	27-01-2017	109-2017
	16-01-2017		
	20-01-2017		
	24-01-2017		
	25-01-2017		
2	01-02-2017	15-06-2017	389-2017
	24-02-2017		
	29-03-2017		
	04-04-2017		
	26-04-2017		
	05-05-2017		
	29-05-2017		
	15-06-2017		
	16-06-2017		
22-06-2017			
3	03-07-2017	31-10-2017	728-2017
	24-07-2017		
	14-08-2017		
	28-08-2017		
	30-08-2017		
	11-09-2017		

	13-09-2017		
	14-09-2017		
	23-09-2017		
	27-09-2017		
	28-09-2017		
	03-10-2017		
	06-10-2017		
	11-10-2017		
	16-10-2017		
	18-10-2017		
	21-10-2017		
	24-10-2017		
	25-10-2017		
	26-10-2017		
31-10-2017			
4	03-11-2017	21-12-2017	853-2017
	23-11-2017		
	29-11-2017		
	30-11-2017		
	05-12-2017		
	06-12-2017		
	07-12-2017		
	14-12-2017		
	18-12-2017		

Año 2018

N° de modificación	Fecha registro sistema contable	Fecha presentación	n° acuerdo
1	03-01-2018	22-01-2018	102/2018
	05-01-2018		
	09-01-2018		
	11-01-2018		
	13-01-2018		
	31-01-2018		
2	07-02-2018	24-05-2018	335-2018
	09-02-2018		
	01-03-2018		
	03-03-2018		
	18-01-1900		
	20-04-2018		

	05-05-2018				
	09-05-2018				
	25-05-2018				
	30-05-2018				
3	20-06-2018	04-10-2018	575-2018		
	09-07-2018				
	13-08-2018				
	23-08-2018				
	06-09-2018				
	21-09-2018				
	27-09-2018				
	02-10-2018				
	03-10-2018				
	05-10-2018				
	10-10-2018				
	09-10-2018			10-12-2018	702-2018
	03-11-2018				
12-11-2018					
14-11-2018					
22-11-2018					
03-12-2018					
05-12-2018					
06-12-2018					
08-12-2018					
12-12-2018					
5	20-12-2018	20-12-2018	721-2018		

Año 2019

Modificaciones presupuestarias			
N° de modificación	Fecha registro sistema contable	Fecha presentación	n° acuerdo
1	02-01-2019	04-02-2019	172/2019
	03-01-2019		
	04-01-2019		
	09-01-2019		
	15-01-2019		
	16-01-2019		
	17-01-2019		
	25-01-2019		
	26-01-2019		
2	02-05-2019	29-05-2019	314/2019
	16-05-2019		
	27-05-2019		
3	21-08-2019	01-08-2019	465/2019
4	04-07-2019	10-10-2019	583/2019
	03-09-2019		
	02-10-2019		
	04-10-2019		
	10-10-2019		
5	28-11-2019	19-12-2019	712/2019
	30-11-2019		
	04-12-2019		
	07-12-2019		
	09-12-2019		
	14-12-2019		

Año 2020

Modificaciones presupuestarias			
N° de modificación	Fecha registro sistema contable	Fecha presentación	n° acuerdo
1	03-01-2020	27-01-2020	68/2020
	08-01-2020		
	06-01-2020		
	07-01-2020		
	08-01-2020		
	10-01-2020		
	11-01-2020		
	14-01-2020		
	20-01-2020		
	27-01-2020		
2	02-03-2020	20-03-2022	135/2020
	23-03-2020		
3	21-04-2020	23-07-2020	237/2020
	25-05-2020		
	24-07-2020		
	31-07-2020		
4	07-09-2020	29-10-2022	361/2020
	15-10-2020		
	05-10-2020		
	29-10-2020		
5	03-12-2020	30-12-2020	531-2020
	16-12-2020		
	29-12-2020		
	30-12-2020		

OBSERVACIONES A PROCESOS INTERNOS

Proceso de elaboración de presupuesto municipal

Se evidencio que el municipio no realiza el presupuesto municipal en concordancia a la Ley orgánica constitucional de municipalidades, toda vez que esta labor recae en SECOPLAC y en el municipio el presupuesto es confeccionado por la DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS (DAF).

Es importante que el presupuesto sea elaborado por Secoplac ya que se aprecia que al ser elaborado por la DAF, el marco, aprobación y gestión del presupuesto recae en una sola área del municipio.

Por lo tanto el municipio se encontraría en una falta o deficiencia a la Ley orgánica constitucional de municipalidades.

Proceso de entrega de subvenciones a organizaciones comunitarias.

Se evidencia un manual de procedimientos trazable y medible en cada área involucrada del municipio que participa en la entrega de subvenciones.

Se recomienda a partir de la trazabilidad realizada en el proceso de auditoria mantener un número único de ingreso y no que cada departamento, realice sus propios ordinarios de ingresos, toda vez que se pierde el registro y la identificación de los antecedentes se hace lento ante una determinada muestra de procesos a revisar desde que nace el requerimiento por la organización hasta que rinde.

Así también se necesita que el área jurídica ejerza las gestiones de cobranza en los tiempos estipulados por la resolución 30 de C.G.R, en cuanto a las rendiciones de cuentas y su seguimiento.

Proceso de adquisiciones SECOPLAC

Los procesos de adquisiciones podemos categorizarlos de 2 formas sin errores y con errores, a continuación se describe el proceso.

Proceso sin errores

Comienza con la UNIDAD REQUERENTE, la cual remite las bases técnicas o TTR con: criterios de evaluación, multas e incumplimientos. Estas bases se envían a ALCALDIA para firma y aprobación de las mismas (mediante un memo conductor).

Posterior a ello SECOPLAC recibe las bases y TTR, revisan que se encuentre acorde a la Ley 19.886 y DTO 250, si no encuentran discrepancias o errores son enviadas a D. JURIDICA, revisan la legalidad de las bases, si están correctas se remiten a U. DECRETO (D. JURIDICA) para la emisión del decreto que autoriza las bases, posteriormente se remiten a (D. CONTROL) para revisión de legalidad y que los antecedentes sean consistentes, si no existe error se envían a SECOPLAC, para refrendar la obligación presupuestaria y posterior publicación del proceso de licitación.

Proceso con errores o discrepancias

Comienza con la UNIDAD REQUERENTE, la cual remite las bases técnicas o TTR con: criterios de evaluación, multas e incumplimientos. Estas bases se envían a ALCALDIA para firma y aprobación de las mismas (mediante un memo conductor) y son devueltas a la (UR), luego son remitidas a SECOPLAC desde la (UR), SECOPLAC revisa las bases y ttr, si encuentra errores se devuelve a la UR para corrección, una vez corregidas las bases y ttr son reingresadas a SECOPLAC, para la nueva revisión, si están correctas, se remiten a D. JURIDICA quien revisa la legalidad, si se encuentran errores son remitidas para corrección a SECOPLAC, quien remite a la UR, si son técnicas y SECOPLAC revisa las bases administrativas y realizan las correcciones indicadas por D. JURIDICA, posteriormente son devueltas a D. JURIDICA para ser aprobados y enviadas a U. DECRETO, quienes asignan el número de DECRETO y remiten a D. CONTROL, quienes revisan las bases, ttr y legalidad, en caso de encontrar discrepancias dependiendo de los errores son remitidas a UR, SECOPLAC, D. JURIDICO. para ser subsanadas una vez rectificadas son revisadas las correcciones y es devuelto a SECOPLAC a ser publicada en el portal de compras públicas.

Recomendaciones.

Se hace necesario por parte del municipio la creación de una dirección de abastecimiento o adquisiciones que tenga el control de los procesos de licitaciones desde su elaboración del plan anual de compras, participación en la planificación anual de compras, seguimientos a las compras y apoyo en la elaboración de los gastos en el presupuesto municipal, estas mejoras a largo plazo ayudaran a gestionar de mejor forma los procesos internos de adquisiciones.

Inexistencia de un plan anual de compras públicas

No fue posible evidenciar en la página del portal mercado publico los planes anuales de compras correspondientes a los años 2017, 2018 y 2020.

Revisión de tratos directos

N° orden de compra	Nombre de la OC
2404-856-SE20	TRATO DIRECTO D.A. 679 SERVICIO SANITIZACION
2404-122-SE20	SERV.ARRI.MAQUINARIAS TRATO DIRECTO, CASO EMERGENC
2404-1079-SE20	TRATO DIRECTO D.A. 814 ADQ. CAJAS DE VIVERES
2404-1301-SE20	TRATO DIRECTO D.A. 1009 ADQ. 2300 CAJAS DE VIVERES
2404-481-SE18	CONTRATACION BAJO MODALIDAD DE TRATO DIRECTO
2404-453-SE18	ADQ. BAJO LA MODALIDAD DE TRATO DIRECTO
2404-1221-SE18	ADQ. BAJO LA MODALIDAD DE TRATO DIRECTO
2404-449-SE18	CONTRATACION BAJO MODALIDAD DE TRATO DIRECTO
2404-5-SE19	ADQ. BAJO LA MODALIDAD DE TRATO DIRECTO
2404-2834-SE18	ADQ. BAJO LA MODALIDAD DE TRATO DIRECTO
2404-812-SE20	TRATO DIRECTO 639 ADQ. MASCARILLAS DESECHABLES
2404-454-SE18	ADQ. BAJO LA MODALIDAD DE TRATO DIRECTO
2404-1865-SE20	TRATO DIRECTO D.A. 1367 ADQ. SERV. ARRIENDO BULLDO
2404-1365-SE20	TRATO DIRECTO D.A. 1019 PINTURA PASEO PEATONAL
2404-1319-SE20	TRATO DIRECTO D.A. 1002 PINTURAS CICLOVIAS

- Decreto Alcaldicio 679-2020 por servicio de sanitización:

Se constata ausencia de la obligación de contar con el acto administrativo y los fundamentos necesarios para que proceda el trato directo (Dictamen 48484-2014 Contraloría General de la República). Además, no existe enunciación de norma legal y reglamentaria que le sirva de fundamento, puesto que, las causales de trato directo son taxativas y de derecho estricto y que deben constar en

el acto administrativo y acreditarse su procedencia (45730-2003, 37342-2005, 3417-2008 Contraloría General de La República). También, No se observa una absoluta necesidad en la prestación de servicios que hagan indispensable obviar un proceso de licitación. Por último, es necesario tener presente que las Órdenes de compra deben emitirse de acuerdo a un contrato vigente, por un acto administrativo debidamente tramitado. Existe ausencia de contrato de trato directo (Dictámenes 15748-2011, 22188-2011, 39181-2014, 37557-2014 Contraloría General de La República). Por último, no se ve la urgencia o emergencia (Dictamen 18802-2010 Contraloría General de la República).

2.- Decreto Alcaldicio 1002-2020 para la adquisición de pintura esmalte epóxido poliuretano para cubrir ciclovías en Cavanca y Balmaceda con LONZA HERMANOS LIMITADA:

No se observa una absoluta necesidad en la prestación de servicios que hagan indispensable obviar un proceso de licitación. Además, no se ve la urgencia o emergencia (Dictamen 18802-2010 Contraloría General de la República).

3.- Decreto Alcaldicio 1019-2020 para la adquisición de pintura esmalte epóxido poliuretano para paseo peatonal en Cavanca y Balmaceda con LONZA HERMANOS LIMITADA:

No se observa una absoluta necesidad en la prestación de servicios que hagan indispensable obviar un proceso de licitación. Además, no se ve la urgencia o emergencia (Dictamen 18802-2010 Contraloría General de la República).

4.- Decreto Alcaldicio 20-2020 para el arriendo de maquinaria de apoyo por 15 días a AURA LIMITADA y MARCOS DELUCCHI:

No se cuenta con cotizaciones diferentes de otros prestadores semejantes, considerando que se concentra en un solo Decreto Alcaldicio la existencia de dos prestaciones de servicios por economía procedimental. También, se observa una incompleta enunciación de la norma legal y reglamentaria que le sirve de fundamento, puesto que, las causales de trato directo son taxativas y de derecho estricto y que deben constar en el acto administrativo y acreditarse su procedencia (45730-2003, 37342-2005, 3417-2008 Contraloría General de La República). En efecto, se debió invocar la letra del artículo 10 N° 3 del Reglamento de Compras Públicas.

5.- Decreto Alcaldicio 814-2020 para la adquisición de 6.000 cajas de víveres con Ailín Janet Briceño Chávez:

No se formula observación por cumplirse los requisitos para que proceda modalidad de trato directo.

6.- Decreto Alcaldicio 1009-2020 para la adquisición de 2.300 cajas de víveres con Ailín Janet Briceño Chávez:

No se cuenta con cotizaciones diferentes de otros prestadores semejantes, sea de la misma comuna o de otra aledaña.

7.- Decreto Alcaldicio 326-2018 para la adquisición de actuación de artista Ghetto, quien comparece representado por Francisco Fuenzalida Zolá:

No se formula observación por cumplirse los requisitos para que proceda modalidad de trato directo.

8.- Decreto Alcaldicio 300-2018 para la adquisición de actuación del Dúo Pimpinella, quien comparece representado por Manuel Antonio Villablanca Espinoza:

No se formula observación por cumplirse los requisitos para que proceda modalidad de trato directo.

9.- Decreto Alcaldicio 718-2018 para la adquisición de actuación del artista Franco Simone, quien comparece representado por Manuel Antonio Villablanca Espinoza:

No se formula observación por cumplirse los requisitos para que proceda modalidad de trato directo.

10.- Decreto Alcaldicio 1731-2018 para la adquisición de actuación del artista Miguel Mateos, quien comparece representado por Lorenzo Marusic Kusanovic Manuel Antonio Villablanca Espinoza:

No se formula observación por cumplirse los requisitos para que proceda modalidad de trato directo.

11.- Decreto Alcaldicio 13-2019 para la adquisición de actuación de tres obras de teatros con la Fundación Teatro a 1000:

No se formula observación por cumplirse los requisitos para que proceda modalidad de trato directo.

12.- Decreto Alcaldicio 1731-2018 para la adquisición de los servicios de desarrollo y producción de la visita, exposición de sus obras y entrega de una propuesta conceptual por el arquitecto Daniel Libeskind, quien comparece representado por SOCIEDAD DE PUBLICIDAD Y ARQUITECTURA ENMATERIA LIMITADA.

No se formula observación por cumplirse los requisitos para que proceda modalidad de trato directo.

13.- Decreto Alcaldicio 302-2018 para la adquisición de las actuaciones de los artistas Denise Rosenthal y Banda Moral Distraída, quienes comparece representado por LP PRODUCCIONES SPA:

No se formula observación por cumplirse los requisitos para que proceda modalidad de trato directo.

14.- Decreto Alcaldicio 1367-2020 por servicio de arriendo de camión Bulldoser para el relleno sanitario El Boro:

No se cuenta con cotizaciones diferentes de otros prestadores semejantes, sea de la misma comuna o de otra aledaña. Agregamos que no se autoriza trato directo por solo haberse presentado una cotización, no es suficiente (Dictamen 66505-2010 Contraloría General de La República). Por último, la positiva impresión que se haya formado esta Municipalidad respecto de anteriores contratos con el mismo prestador de servicios, no debió impedir llevar a cabo un proceso de licitación conforme a las normas generales (Dictamen 9405-2006 Contraloría General de La República).

INFORME CONTROL INTERNO TECNOLOGIAS DE INFORMACIÓN

RESUMEN EJECUTIVO

Entendemos que la información es un activo valioso para las organizaciones y aunque actualmente no está establecido un consenso para su cuantificación e importancia relativa comparada con otros activos, no cabe duda que quienes disponen de información confiable tienen ventajas sustanciales.

En consideración a lo anterior en la documentación recibida y emanada por la Ilustre Municipalidad Iquique se puede constatar que existe un compromiso de dar cumplimiento al Decreto Supremo 83, norma técnica para los Órganos de la Administración del Estado sobre Seguridad y Confidencialidad de los Documentos Electrónicos.

Bajo este contexto la Municipalidad estableció un “Manual de Procedimientos Soporte Informático y Tecnologías de la Información IMI”, que tiene como objetivos específicos, dar a conocer de manera más eficiente y clara los servicios ofrecidos por el Departamento de Informática, y que los funcionarios tengan información detallada de cuáles son las formas correctas para llevar a cabo estos servicios, en conjunto con un documento denominado Política de Seguridad de la Información IMI (PSI-IMI-001) y adicionalmente la designación de un Encargado de Seguridad de Información de la Ilustre Municipalidad de Iquique..

Todo lo anterior se encuentra enmarcado en el interés de velar por la **Integridad**, Confidencialidad y **Disponibilidad** (pilares fundamentales y propósito principal de la seguridad de la información) de la información que maneja la Municipalidad.

ANTECEDENTES GENERALES

Con la finalidad de obtener una adecuada comprensión del ambiente de sistemas de información de la Ilustre Municipalidad de Iquique, sostuvimos reuniones de trabajo con personal del área informática, quienes nos entregaron información relativa a:

- Organización de la unidad informática (Estructura Organizativa),
- Plataformas tecnológicas existentes,
- Sistemas de información en explotación,
- Servicios externalizados.
- Políticas, normas y procedimientos internos.

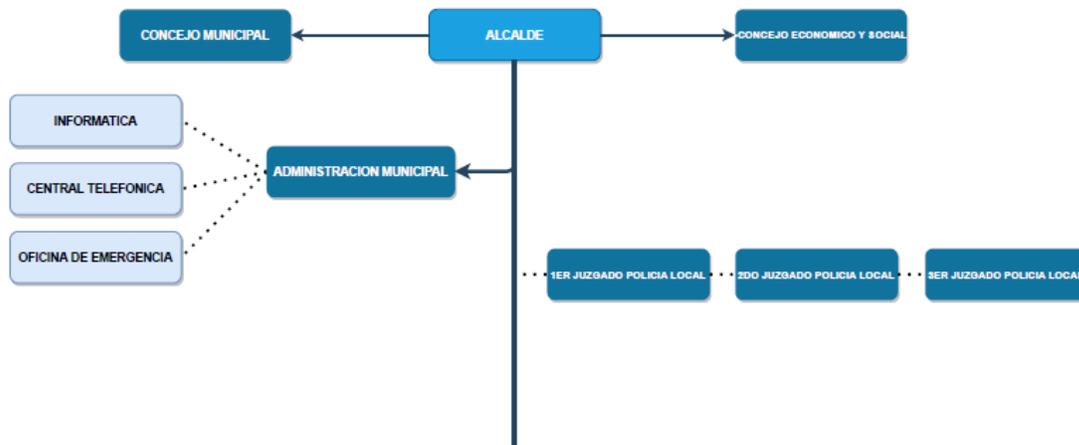
En base a la información recopilada la estructura organigrama funcional del área informática se estructura de la siguiente manera:

Departamento de Informática - Ilustre Municipalidad de Iquique



No obstante, lo anterior al revisar el organigrama general de la Ilustre Municipalidad de Iquique la dependencia del área informática recae en el ADMINISTRADOR MUNICIPAL tal y como se observa en la siguiente imagen:

ORGANIGRAMA ILUSTRTE MUNICIPALIDAD DE IQUIQUE



Lo anterior debe ser revisado organizativamente para no generar desarrollo de **esfuerzos no estructurados** pueden conducir a **iniciativas divergentes con criterios dispares** que pueden afectar la calidad del servicio brindado por el Departamento de Informática de la Municipalidad.

En este sentido la dependencia de la unidad informática debiera estar en un nivel estratégico que permita realizar iniciativas transversales que abarquen toda la organización y con el apoyo de los directivos de cada una de las unidades en función a las necesidades requeridas y apoyo en la implementación e instauración de las políticas y procedimientos que se emanen y que tengan relación a las tecnologías de información y comunicación.

OBSERVACIONES Y/O HALLAZGOS

Considerando que la Ilustre Municipalidad se basó en el DS 83/2004, como fuente de referencia para la confección de Manuales de procedimiento y en especial el desarrollo de una Política informática y designación de un Encargado de la Seguridad de la información, el trabajo de revisión estuvo enfocado a los controles generales de la unidad informática orientados a esta temática para evaluar y constatar su cumplimiento en función a lo establecido en la mencionada normativa.

Producto de lo anterior, de la revisión informática surgieron las observaciones que detallamos a continuación de las cuales solicito a usted revisar y disponer la emisión de los comentarios y compromisos de la administración, que deben contener, cuando corresponda, una explicación para cada observación detectada y las medidas que se tomarán para resolverlas, indicando los plazos estimados para su implementación.

No existe un Comité de Gestión de Seguridad de la Información y Contingencia

Consultado sobre la existencia de un Comité de Gestión de Seguridad de la Información y Contingencia en la Ilustre Municipalidad de Iquique y actas que pudieran dar fe de su funcionamiento, el encargado del departamento de informática de la Municipalidad nos indicó que este comité no existe y que tampoco se han desarrollado iniciativas similares a la fecha.

Según normativa, el desarrollo e implementación de las políticas de seguridad deben ser realizadas en forma conjunta entre un Encargado de Seguridad y un Comité de Gestión de la Seguridad y Confidencialidad.

El Comité de Gestión de Seguridad de la Información y Contingencia es el encargado de desarrollar las siguientes funciones:

- Revisar y Aprobar la política de seguridad de la información y responsables generales.
- Monitorear los cambios significativos en la exposición de los bienes de información a amenazas mayores.
- Revisar y monitorear los incidentes de seguridad de la información.
- Aprobar iniciativas importantes para mejorar la seguridad de la información.
- Elaborar un Plan de Contingencias que asegure la continuidad de las operaciones críticas del área de la informática, desarrolladas por la institución.

Recomendaciones

- Establezca la conformación y funcionamiento de un Comité de Gestión de Seguridad de la Información y Contingencia. Lo anterior deberá considerar entre otros: La periodicidad de trabajo del comité, clasificación de tipo de sesiones, modalidad de convocatoria a las sesiones, determinación de las funciones de un coordinador general o persona que presida las sesiones, de las resoluciones de las mismas. de la difusión de las mismas, procedimiento en caso de reemplazo o incorporación de funcionarios en el mencionado comité y en general todo lo que tenga que ver con el desarrollo de cada una de las sesiones de comité.
- Evaluar la factibilidad de incorporar al Comité de Gestión de Seguridad de la Información y Contingencia un representante de Cada Dirección de la Municipalidad. Lo anterior teniendo en consideración que muchas decisiones relativas al ámbito de la seguridad de la información pueden ser de carácter transversal a toda la Municipalidad.
- En relación al nombramiento de los participantes o miembros del Comité, evaluar la posibilidad de realizar su designación enunciando cargos y no individualizando personas.

Comentario Municipal

Corresponde a una figura requerida según la **NORMA ISO 27.001** y el **Decreto N°83 del MINSEGPRES**. Tal como recomienda el órgano auditor dentro del informe entregado, es ideal que se nombre a un representante de cada Dirección del Municipio, estableciendo la periodicidad de reunión del comité, así como los mecanismos para conformar y citar. Nuestro Departamento de Informática solicitará a través de su Dirección de dependencia, la Secretaría Comunal de Planificación, que pueda iniciar el trámite de su conformación, con la finalidad de revisar constantemente y actualizar la Política de Seguridad de la Información, IMI-PSI-001. Se solicita otorgar un plazo de **10 días hábiles** para que este Departamento cumpla con la tramitación indicada anteriormente

No obtuvimos evidencia de que la implementación la Política de Seguridad de la Información IMI (PSI-IMI-001) fuera realizada utilizando una metodología apropiada asociada a un SGSI (Sistema de Gestión de la Seguridad de la Información).

La implementación de un Sistema de Gestión de Seguridad de la Información precisa de la **identificación y evaluación de los riesgos** a los que se encuentra expuesta una entidad, para establecer las medidas y objetivos de seguridad oportunos, tanto tecnológicos, como organizativos (procedimientos, políticas...), **poder medirlos y aplicar el mejoramiento continuo**.

Todo lo anterior no se observa en el documento emanado por la Municipalidad y queda la duda razonable que su implementación o confección fue desarrollada como una formalidad para dar cumplimiento a recomendaciones de Auditoría externa y/o la Contraloría General de la República.

Consultado sobre la existencia de una matriz de riesgo utilizada como herramienta para la confección de la política de seguridad y/o la utilización de una metodología enfocada a las mejores prácticas del mercado para el desarrollo y puesta en marcha de esta política, la respuesta fue que no se había realizado nada similar.

Es muy importante señalar que, para garantizar que la seguridad de la información es gestionada correctamente, se debe hacer uso de un proceso sistemático, documentado y conocido por toda la organización. Este proceso es el que constituye un SGSI (Sistema de Gestión de la Seguridad de Información)

La confección de un documento con características particulares que cumpla con el contenido mínimo requerido por normativas asociadas a la seguridad de la información por sí solo no constituye a una herramienta de gestión que permita a la Municipalidad establecer, implementar, operar, monitorear, revisar, mantener y mejorar la seguridad de la información y lograr sus objetivos de servicio.

Comentario Municipal

Efectivamente no existe un SGSI, en su oportunidad, según antecedentes de este Departamento, no fue utilizada esta metodología para obtener la primera versión de la política IMI-PSI-001. La implementación de un SGSI es un proceso largo que debería generarse en conjunto por entes representativos de nuestra institución. En base a lo anterior, es necesario

poder establecer un Comité de Gestión de Seguridad de la Información y Contingencia para poder establecer plazos para poder generar y documentar el referido sistema de gestión.

No observamos la existencia de un documento relativo a la atención de contingencias ante la ocurrencia de un evento que afecte la continuidad de los servicios de procesamiento de datos en Municipalidad

No observamos la existencia de algún documento de orientación técnica relativo a la atención de contingencias que pudieran afectar la continuidad operativa de los procesos respaldados por sistemas de información computarizados y las actividades que pudieran permitir desarrollar las labores ante la ausencia de los servicios de tratamiento electrónico de la información.

Un Plan de Contingencias debiera contemplar aspectos tale como:

- Estrategia de Recuperación,
- Procedimientos de Recuperación,
- Identificación de funciones y aplicaciones críticas de negocio,
- Definición de pautas y requerimientos mínimos de niveles de servicio,
- Tiempos de reposición,
- Desarrollo del Plan de Contingencias,
- Procedimientos y necesidades de respaldo,
- Procedimientos de recuperación,
- Guía de detección de eventos y procedimientos de emergencia,
- Procedimientos de prueba del plan de recuperación,
- Capacitación y Administración del Plan de recuperación,

Dado que la Municipalidad ha definido como estratégico el uso de sistemas informáticos para poder desarrollar sus actividades en forma adecuada, es conveniente tener presente la elaboración en base a modelos metodológicos y mediante formalización un documento que establezca la modalidad de trabajo ante escenarios de contingencia (Incendios, inundación, falla de algún componente crítico de hardware, robo, sabotaje, actos de vandalismo, etc.), lo cual permitiría enfrentar situaciones donde el apoyo tecnológico se ve suspendido por un período de tiempo prolongado

Lo anterior se encuentra descrito en el artículo 35, del Decreto Supremo N° 83 del Ministerio Secretaría General de la Presidencia (de ahora en adelante DS 83¹) sobre la Gestión de la Continuidad del negocio (**“el encargado de seguridad deberá formular un Plan de Contingencia para asegurar la continuidad de operaciones críticas para la institución.”**)

Cabe señalar que la Política de Seguridad de la Información, abarca este tópico lo señala de forma muy general y no da cuenta de un Plan concreto que permita a la municipalidad estar preparado para afrontar la ocurrencia de incidentes que imposibiliten o coarten el desarrollo de su capacidad operativa.

Comentario Municipal

Efectivamente, no existe documentado un plan de recuperación ante Desastres, el cual es un instrumento que debe ser actualizado constantemente y establece las directrices oficiales que nuestra institución debe adoptar frente a contingencias que nos impidan utilizar los sistemas de información.

Este instrumento deberá redactarse para ser aprobado, igualmente en conjunto con todas las Direcciones, correspondiendo a una labor que deberá extenderse en el tiempo, pero a su vez deberá finalizarse a la brevedad posible, base a lo anterior, para subsanar esta observación, se solicita poder otorgar un plazo de **3 meses**, a contar del día **2 de enero del 2023**.

La Política de Seguridad de la Información IMI (PSI-IMI-001) no considera algunos aspectos de base establecidos en el DS 83/2004

De acuerdo a lo establecido en el DS 83/2004, La política de seguridad deberá incluir, como mínimo, lo siguiente:

- a) Una definición de seguridad del documento electrónico, sus objetivos globales, alcance e importancia.
- b) La difusión de sus contenidos al interior de la organización.
- c) Su reevaluación en forma periódica, a lo menos cada 3 años.

¹ DS 83: Decreto Supremo

Adicionalmente se indica que, ésta deberá documentarse y explicitar la periodicidad con que su cumplimiento será revisado.

Relacionado a lo anterior, si bien el documento La Política de Seguridad de la Información IMI (PSI-IMI-001) menciona en general la mayoría tópicos descritos en el DS 83/2004, La difusión de sus contenidos al interior de la organización y su reevaluación en forma periódica **no se encuentran descritos en documento y tampoco son reconocidos por el encargado de la seguridad de la información y jefe del área de informática de la Ilustre Municipalidad de Iquique.**

Si bien existe una política interna donde los decretos emanados son informados vía correo electrónico a todos los funcionarios de la municipalidad, este acto por sí solo **no garantiza una adecuada difusión que permita a los usuarios tomar conocimiento efectivo de las medidas establecidas por la Municipalidad para que exista una adecuada sensibilización de estas medidas.**

Comentario Municipal

El instrumento IMI-PSI-001 deberá ser actualizado en función de abarcar todos los puntos en los que carece respecto de lo requerido por el **Decreto N°83/2005 del MINSEGPRES**. Del mismo modo, este instrumento deberá ser revisado y una vez conformado el Comité de **Gestión de Seguridad de la Información y Contingencia**. En base a la anterior, Una vez subsanado completamente el punto n°1 del presente documento, se procederá a actualizar la Política IMI-PSI-001. Del mismo modo, deberá instaurarse un proceso de continua difusión de las normas y políticas vigentes en nuestra institución.

La dualidad de cargo que posee el Jefe del Departamento de Informática y Encargado de Seguridad de la Información debe ser revisado.

En conversación sostenida con el Jefe del departamento de Informática de la Municipalidad pudimos constatar que la estructura organizativa del área en función a la cantidad de recursos humanos disponible versus las funciones y labores que deben desempeñar a diario, no permiten desarrollar de buena manera las tareas que les han sido encomendadas.

En el caso puntual del Jefe de informática, adicionalmente de las labores propias de su cargo, debe desempeñar labores de Encargado de Seguridad de la Información, Inspector Técnico de Servicio con la empresa PROEXSI, entre otros.

Tal y como lo indica el DS/83, en cada organismo regido por esta norma deberá existir un encargado de seguridad, que actuará como asesor del Jefe de Servicio correspondiente en las materias relativas a seguridad de los documentos electrónicos.

Las funciones específicas que desempeña internamente el encargado de seguridad serán establecidas en la resolución que lo designe. En todo caso, deberá tener, a lo menos, las siguientes funciones:

- a) Tener a su cargo el desarrollo inicial de las políticas de seguridad al interior de su organización y el control de su implementación, y velar por su correcta aplicación.
- b) Coordinar la respuesta a incidentes computacionales.
- c) Establecer puntos de enlace con encargados de seguridad de otros organismos públicos y especialistas externos que le permitan estar al tanto de las tendencias, normas y métodos de seguridad pertinentes.

En resumen, en lo que respecta a las funciones propias del Encargado de Seguridad Informática, estas no se estarían realizando por problemas asociados a falta de recurso humano en el área informática.

Comentario Municipal

Efectivamente, tal como indica el informe, en la actualidad el Encargado del Departamento Informática ejerce su vez, las funciones de Encargado de Seguridad de la Información, Inspector Técnico de Servicio de la propuesta pública n°18/2019, entre otras funciones designadas vía Decretos Alcaldicios.

Esta dualidad de cargos impide desarrollar íntegramente las funciones encomendadas que requieren los mismos, requiriendo de más personal en nuestro Departamento, que además posee **Responsabilidad Administrativa** para desempeñarlos.

En la actualidad nuestro departamento solo consiste en dos funcionarios con responsabilidad administrativa, y un prestador de servicios, dando un total de solo 3 personas, para todo el parque computacional de la municipalidad, así como también, el control de los sistemas de información y herramientas de TI.

En su oportunidad, el departamento de informática informó este déficit de personal aludiendo a las mismas causales descritas en el documento mediante los **Memorándums n°78/2021**, desde el Departamento de Informática hacia la Administración Municipal, así como también, el **Memorandum Interno 66/2022** igualmente desde nuestro Departamento hacia la Secretaría Comunal de Planificación.

Resulta menester indicar que, tal como es evidenciado en el informe de Auditoría correspondiente, nuestro Departamento Informática sea dotado de personal idóneo, y que esté en condiciones de recibir y disgregar las funciones encargadas a nuestro Departamento, de modo que no exista una dualidad de cargos que no deberían ser desempeñados por la misma persona, y puedan desarrollarse a cabalidad las labores que éstos exigen.

La designación del Encargado de Seguridad del Información en la Municipalidad carece de un detalle que establezca y delimite las funciones que se deben realizar.

Se acuerdo a Decreto Alcaldicio 173 del año 2020, en consideración a la referencia que realizada en base a que ***“la Contraloría General verificación que las técnicas y medios electrónicos del servicio (...) fiscalizado que sean compatibles con los que ella utilice y que los sistemas automatizados de tratamiento de la información en que se almacena la documentación electrónica o digital pertinente, cuenten con un nivel de resguardo y seguridad que garantice su autenticidad, integridad y disponibilidad- Además, podrá fijar requerimientos mínimos con el fin de asegurar tales características”***, se realiza el nombramiento del Sr. Horario Gabriel Galleguillos Vega como Encargado de Seguridad de la Ilustre Municipalidad de Iquique.

Cabe señalar que en este documento no se menciona o establecen las funciones que delimitan este cargo. Lo anterior es relevante en consideración a que, al solicitar las especificaciones

del cargo del encargado de informática, individualizado anteriormente obtuvimos dos documentos, uno emanado por propia autoría del Jefe de Informática las funciones del Encargado de Seguridad Informática no son mencionadas en las labores que desarrolla periódicamente.

Comentario Municipal

Tal como indica la observación, no aparecen delimitadas las funciones del Encargado de Seguridad Informática en el **Decreto n°173/2020**, el cual designa el cargo correspondiente. Algunas de las funciones, sin embargo, se encuentran plasmadas en la Política de Seguridad de la Información IMI-PSI-001, aprobada mediante el **Decreto Alcaldicio n°467/2020**. De estas, no todas las funciones se realizan a diario, pudiendo a través de los Memorandum indicados en el punto anterior, entregar algunas orientaciones y propuestas para complementar el referido Decreto Alcaldicio, las cuales se materializaron posteriormente en el **Decreto Alcaldicio 1434/2021**, sin embargo, estas gestiones son insuficientes puesto que se requiere que el encargado de seguridad informática pueda constantemente encargarse de proponer e implementar soluciones y actualización de políticas e instancias para constantemente mejorar la confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información en nuestra institución.

En base a lo anterior, nuestro Departamento volverá a insistir con este requerimiento puesto que es urgente e imperante que se pueda añadir recursos humanos idóneo para la resolución definitiva de todas las observaciones y brindar la correcta asesoría en materias de TI de seguridad informática

El departamento de informática de la Municipalidad no cuenta con herramientas que permitan gestión y seguimiento a todos los requerimientos e incidentes informados y/o solicitados a al proveedor del sistema informático PROEXI

En entrevista con el encargado del área de informática de la municipalidad, si bien como Inspector Técnico del sistema debe velar por el cumplimiento del contrato, filtrar requerimientos y canalizarlos hacia personal del PROEXI, a la fecha no cuenta con ninguna plataforma informatizada que le permita realizar el trabajo de forma eficaz y eficiente, toda vez que el único repositorio de información que maneja para estos efectos es la correspondencia a nivel de correo electrónico.

AL solicitar un informe de los requerimientos y estado de desarrollo relacionados al sistema PROEXI, esta información no fue proporcionado ya que no existe y para su preparación se debe realizar un trabajo de recopilación de antecedentes en los correos electrónicos y solicitar retroalimentación desde las áreas usuarios incluso del mismo PROEXI para saber el estado en el que se encuentran los incidentes relacionados al sistema informático.

Comentario Municipal

Tal como se indica en la observación, nuestro Departamento no cuenta con una plataforma para gestión de requerimientos. Se deberá evaluar la posibilidad de desarrollarla o implementar algún software orientado a helpdesk estándar que se encuentra disponible en el mercado. Se solicita otorgar plazo de 1 mes para evaluar y proponer al proveedor la implementación.

Descripción de funciones del Jefe del Departamento de Informática debe ser revisado

De acuerdo a documentación y a entrevistas realizadas al Jefe del Departamento de Informática de la Municipalidad, relacionado a las funciones que desarrolla permanentemente en el área se obtuvo un documento denominado “Informe Técnico N20/2022” elaborado por el Jefe del Departamento de informática que la siguiente información:

- **Sr. Horacio Gabriel Galleguillos Vega:** Asesoría técnica a otras Unidades Municipales respecto de tecnologías de información, ya sea redactando especificaciones técnicas o resolviendo consultas al respecto. También realiza labores de soporte técnico computacional a distintos dispositivos, labores administrativas como tramitación de pagos de servicios de los cuales el Departamento de Informática es Unidad Técnica. También desempeña funciones como Inspector Técnico de Servicio supervisando contratos relativos a TI como lo son los Servicios de Internet y Telefonía Fija, Software de Gestión Municipal y Web Hosting. Lo anterior incluye labores en terreno. También se encarga de otras labores administrativas respecto de solicitudes de herramientas, insumos, informes técnicos, revisión de equipamiento computacional en desuso o sin mantenimiento, coordinación e instalación de equipos y cableado de red y documentación para comunicarse formalmente con otras Unidades Municipales en materias de Informática.

Relacionado a lo anterior, información confeccionada por el mismo Jefe de área, se refiere a las funciones que realiza a diario.

En esta definición **no se mencionan actividades relacionadas e inherentes al Encargado de Seguridad de la Información** de la Municipalidad.

Comentario Municipal

Efectivamente, lo indicado en el **Informe Técnico N°20/2020** corresponde a la descripción de tareas y funciones que se realizan diariamente, no poseyendo un descriptor de cargos correspondiente. Las funciones del Encargado de Seguridad Informática se encuentran reflejadas en la actualidad en la Política de Seguridad de la Información IMI-PSI-001, aprobada mediante el **Decreto Alcaldicio n°467/2020**. Actualmente no se desarrollan diariamente funciones dedicadas al área de Seguridad Informática, se requiere subsanar el punto n°5.

Procedimiento de recepción en conformidad mensual para el pago a servicio brindado por empresa externa PROEXI deben ser revisados

De acuerdo a contrato de suministro y servicios existente entre la Ilustre Municipalidad de Iquique y Ingeniería y Procesos Electrónicos Contables Limitada, establecido con fecha 25 de septiembre de 2019, en el punto QUINTO, se indica que: *"...la unidad técnica, una vez firmada la entrega del servicio, deberá emitir un **CERTIFICADO DE CUMPLIMIENTO DE ENTREGA**, el que deberá ser mensual, indicando si el producto y/o servicio se entregó en forma efectiva y eficiente..."*

Consultado sobre estas materias al Jefe del Departamento de Informática se nos indica que este es un documento que debe emanar cada una de las Direcciones de la Municipalidad para dar V°B° al pago mensual de los servicios del proveedor externo, no obstante lo anterior al revisar alguno de estos documentos pudimos constatar que muchos de ellos no corresponde a la aceptación del servicio sino más bien a un listado de requerimientos pendientes no realizados por la empresa externa, quejas al servicio y otros relacionados que no se condicen con el objetivo del documento al que se hace referencia.

Adicionalmente se nos indicó que muchas Direcciones no envían este documento de forma oportuna, es decir en las fechas que corresponde para la revisión del Inspector Técnico del

Servicio, lo que hace muy difícil realizar seguimiento o contestar a cada uno de los requerimientos o inconvenientes reportados por cada Dirección.

A lo anterior se suma que, para agilizar el pago al Proveedor y no ocasionar problemas en la operación, en muchas oportunidades, aunque no se reciban los Certificados desde cada Dirección, el Jefe del área informática emite un informé técnico que permita cubrir los documentos no enviados para respaldar documentalmente el proceso de pago del servicio del software PROEXI.

Es importante señalar que la unidad informática no cuenta con un sistema automatizado que le permita realizar el seguimiento de todos los requerimientos realizados por los usuarios ante fallas del sistema o requerimiento de actualizaciones imposibilitando a ésta área poder saber el grado de avance del requerimiento, número de requerimientos recibidos, requerimientos pendientes de realización, etc. Lo anterior con el consiguiente problema de poder evaluar el servicio de la empresa externa en relación a **si el producto y/o servicio se entregó en forma efectiva y eficiente.**

Un ejemplo de lo anteriormente expuesto se muestra a continuación donde se exponen extractos de un documento emitido desde la DIRECCIÓN DE OBRAS MUNICIPALES al DEPARTAMENTO DE INFORMÁTICA, relacionado al CERTIFICADO DE CUMPLIMIENTO MENAUAL:

1. En general se puede confirmar que el sistema PROEXSI nunca ha funcionado de manera eficiente, respecto de los requerimientos de su contrato. Es decir, el sistema computacional no ha cumplido con los requerimientos solicitados.

(Comentario: Según reuniones con personal de PROEXSI que se desempeñan en la municipalidad y su buena disposición se han mejorado algunos aspectos del funcionamiento del sistema, sin embargo algunos requerimientos, a nuestro juicio son más de fondo y dependen de las personas a cargo del sistema de las oficinas centrales, en Santiago, las cuales no se han comunicado con esta Dirección, como tampoco han detallado una carta Gantt o plazos específicos para mejorar el sistema. En síntesis, se mantiene la opinión de esta Dirección que el sistema no es eficiente).

5. A la fecha, no se han actualizado los formularios de permisos, de conformidad a lo instruido mediante las circulares de MINVU, DDU 446, de fecha 29/10/2020, DDU 451, de fecha 04/12/2020, DDU 454, de fecha 12/01/2021 y DDU 458, de fecha 13/07/2021. Es decir, es imposible la emisión de un permiso de edificación o de urbanización u otra autorización por medio del sistema, desde el 29/10/2020, todo se hace por separado manualmente. Sin perjuicio de ello, previo al cambio de formularios, tampoco era posible la emisión eficiente, mediante los formularios implementados por la empresa, dado que no combinaban todos los datos con las plantillas tipo Word, a la vez que no se configuraban correctamente respecto de sus márgenes.

En consecuencia y por los antecedentes recopilados en lo documental y conversación en entrevista personal, estos certificados se han convertido en Certificados de “NO conformidad” y no “Cumplimiento de entrega”

Comentario Municipal

Tal como se indica en el informe de auditoría, los certificados en muchas ocasiones no son entregados en oportunidad por las Direcciones y/o Departamentos correspondientes, situación que atrasa el procesamiento de los pagos correspondientes, incumpliendo las directrices integradas respecto del pago a 30 días. Si bien en instancias se informa por correo del atraso en la entrega de los documentos, no siempre surge efecto que esta medida.

En consecuencia, las dificultades con los sistemas de información son comunicadas en muchas ocasiones a través de estas instancias de certificación, lo cual en ocasiones genera más problemáticas puesto que deben subsanarse y el desarrollo de sistemas, así como su mantenimiento, son tareas que muchas veces deben abordarse un plazo medianamente extendido, puesto que, dependiendo del requerimiento, este puede desarrollarse en semanas o meses de trabajo.

En base a lo anterior se solicita poder generar una instancia en la que puedan revisarse los procedimientos establecidos en las bases administrativas que rigen el contrato proveniente de la propuesta pública 18/2019, de modo que pueda generarse en conformidad con las Direcciones Municipales involucradas, un procedimiento para certificar ágilmente y de forma oportuna el cumplimiento mensual de la entrega de los servicios, así como también, un mecanismo transparente y oportuno para reportar los requerimientos, fallas y solicitudes de mantenimiento.

Como medida preventiva, nuestro Departamento adoptará con el proveedor, un procedimiento de control más efectivo de los requerimientos pendientes, el cual deberá documentarse y presentarse en su oportunidad. Dada todas las tareas y labores pendientes por parte de este Departamento, se solicita otorgar un mínimo de 1 mes de plazo para desarrollar correctamente mecanismo.