I.MUNICIPALIDAD
DE CHIGUAYANTE
DIRECCION DE CONTROL

INFORME EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

TERCER INFORME TRIMESTRAL 2022

21 de noviembre de 2022

INDICE

INDICE *1*

ASPECTOS GENERALES *3*

OBJETIVO *3*

ALCANCE *3*

SECTOR MUNICIPAL *4*

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO **4**

INGRESOS TOTALES **4**

1. CUENTAS POR COBRAR TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACION DE ACTIVIDADES 5
2. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIA CORRIENTES 13
3. CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE LA PROPIEDAD 14
4. CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS CORRIENTES 15
5. CUENTAS POR COBRAR RECUPERACION DE PRESTAMOS 20

PORCENTAJE DE PARTICIPACION **22**

GASTOS TOTALES **23**

1. CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL 23
2. BIENES Y SERVICIO DE CONSUMO 35
3. CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES 54
4. CUENTAS POR PAGAR ADQUISCION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS 57
5. CUENTAS POR PAGAR INICIATIVAS DE INVERSION 58

SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES **60**

LIMITE DE GASTO PERSONAL **60**

1. DETERMINACION DE LIMITE DE GASTO ANUAL EN PERSONAL 60
2. DETERMINACION LIMITE DEL GASTO DE REMUNERACIONES DE PERSONAL CONTRATA Y HONORARIO 63

SITUACION PRESUPUESTARIA MUNICIPAL **65**

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

CONCILIACIONES BANCARIAS **68**

CONCLUSIONES MUNICIPALES **70**

SECTOR DIRECCION DE SALUD *71*

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO **71**

INGRESOS TOTALES **71**

1. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIA CORRIENTES 72

2. CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS DE OPERACION 74

3. CUENTAS POR COBRAR INGRESOS CORRIENTES 76

4. CUENTAS POR COBRAR RECUPERACION DE PRESTAMOS 78

GASTOS TOTALES **79**

1. GASTO EN PERSONAL **79**

2. BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO **82**

3. CUENTAS POR PAGAR ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS 93

SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES **94**

CONCILIACIONES BANCARIAS **94**

CONCLUSIONES DIRECCION DE SALUD **95**

SECTOR CEMENTERIO MUNICIPAL ***96***

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO **96**

INGRESOS CEMENTERIO MUNICIPAL **96**

1. CUENTAS POR COBRAR TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACION DE ACTIVIDADES 97

2. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES 98

3. CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE LA PROPIEDAD 99

4. CUENTAS POR COBRAR VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS 99

GASTOS TOTAL CEMENTERIO MUNICIPAL **100**

1. GASTO PERSONAL 101

2. BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO 101

SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES **103**

CONCILIACIONES BANCARIAS **103**

CONCLUSION CEMENTERIO MUNICIPAL **104**

ASPECTOS GENERALES

Para la ejecución del presente trimestral se solicitó a las direcciones municipales a través del oficio N.º 49 del 11 de octubre del 2022 la información para la ejecución del informe, de los cuales se recibieron con fecha 21 de octubre del 2022 de la Dirección de Administración y finanzas, Cementerio y 24 de octubre de 2022 de la Dirección de Salud

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

OBJETIVO

El presente informe busca comprobar el fiel cumplimento del presupuesto vigente a septiembre del 2022 en conjunto con la aplicación de la normativa vigente, para la presentación al concejo municipal y sus direcciones realizado por la unidad de control según el artículo 29 de la Ley N.º 18.695, orgánica constitucional de municipalidades.

ALCANCE

El trimestral se compone por los ingresos percibidos y los gastos obligados devengados de la municipalidad, la dirección de salud y el cementerio. Se realiza un análisis del estado presupuestario vigente a septiembre 2022 en conjunto de indicadores financieros según la normativa.

SECTOR MUNICIPAL

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO

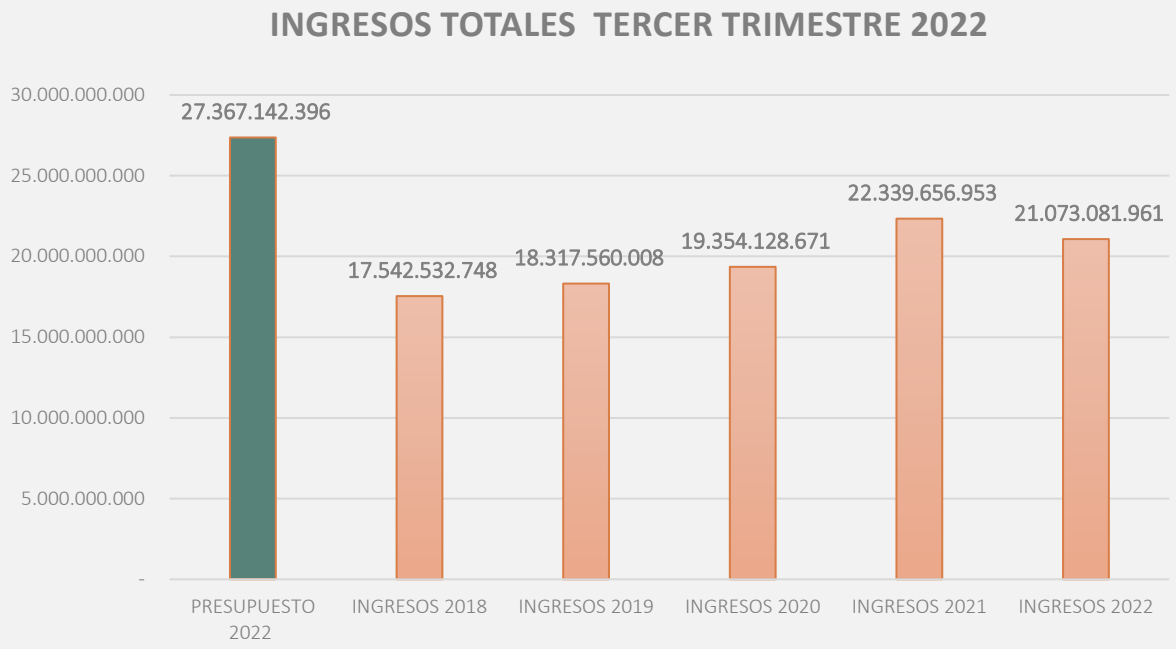
Se presenta la situación de ejecución presupuestaria al 30 de septiembre del 2022, analizando en primer lugar los ingresos y por ultimo los gastos totales con sus respectivas explicaciones.

Hasta el término del tercer trimestre los ingresos del sector municipal presentan un monto percibido de **$ 21.073.081.961** que porcentualmente implica un **77%** de cumplimiento del presupuesto al 30 de septiembre del 2022. Por su parte los egresos municipales muestran un **66%** de cumplimiento del presupuesto lo que implica **$ 16.108.253.151**

De la revisión de las partidas de ingresos y gastos, se puede inferir que, en el transcurso del tercer trimestre, se realización 8 modificaciones presupuestarias debidamente aprobadas por el concejo, que corresponden a distribución del saldo inicial de caja y otros gastos por un monto **$ 4.847.443.748**

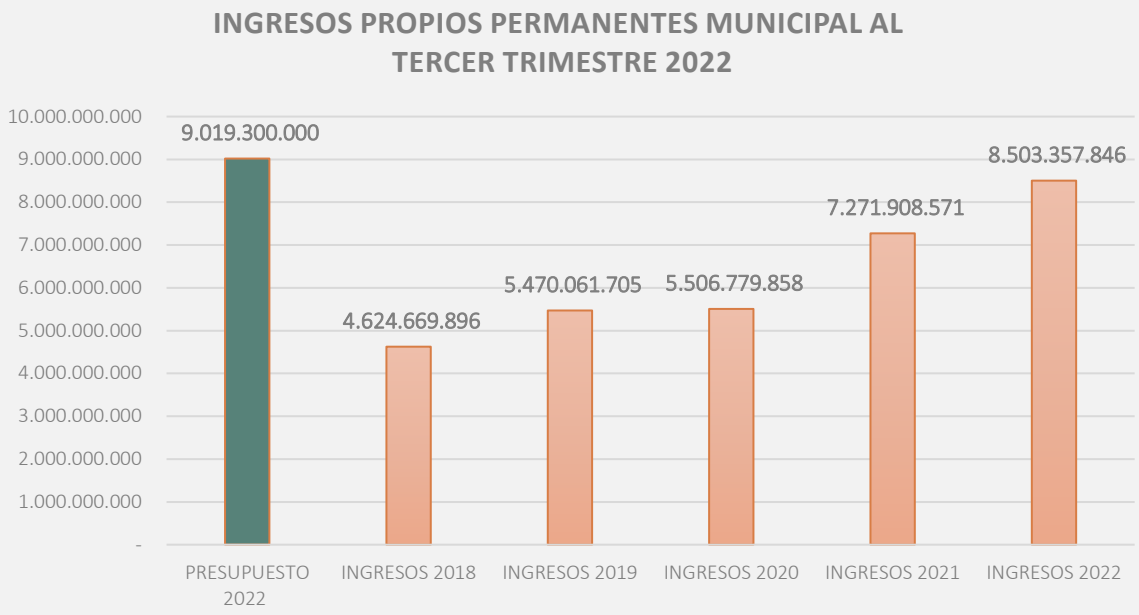
INGRESOS TOTALES

El análisis de este concepto representa a la fecha del tercer trimestre del año 2022 en forma acumulada ingresos percibidos por **$ 21.073.081.961** lo que acredita un cumplimiento de un **77 %** del presupuesto vigente, monto que incluye el saldo inicial de caja de **$2.951.898.648**, no considerando el saldo inicial de caja se tiene un cumplimiento del **74%** del presupuesto municipal.



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

Comprende los ingresos asociados a la propiedad que ejerce el Estado sobre determinados bienes y a las autorizaciones que otorga para la realización de ciertas actividades, que por si naturaleza deben ser reguladas. Dichos ingresos que deben ser pagados por los contribuyentes son las Patentes Municipales, Derechos de Aseo, Permisos de Circulación, Licencias de Conducir, Contribuciones y Otros Derechos, al tercer trimestre estos ingresos nos muestran una recaudación de **$ 8.503.357.846**, que representan un **94%** del presupuesto aprobado para el año 2022, y la variación con el año anterior, se tiene un aumento de un **14%**



1.1 PATENTES Y TASAS POR DERECHO

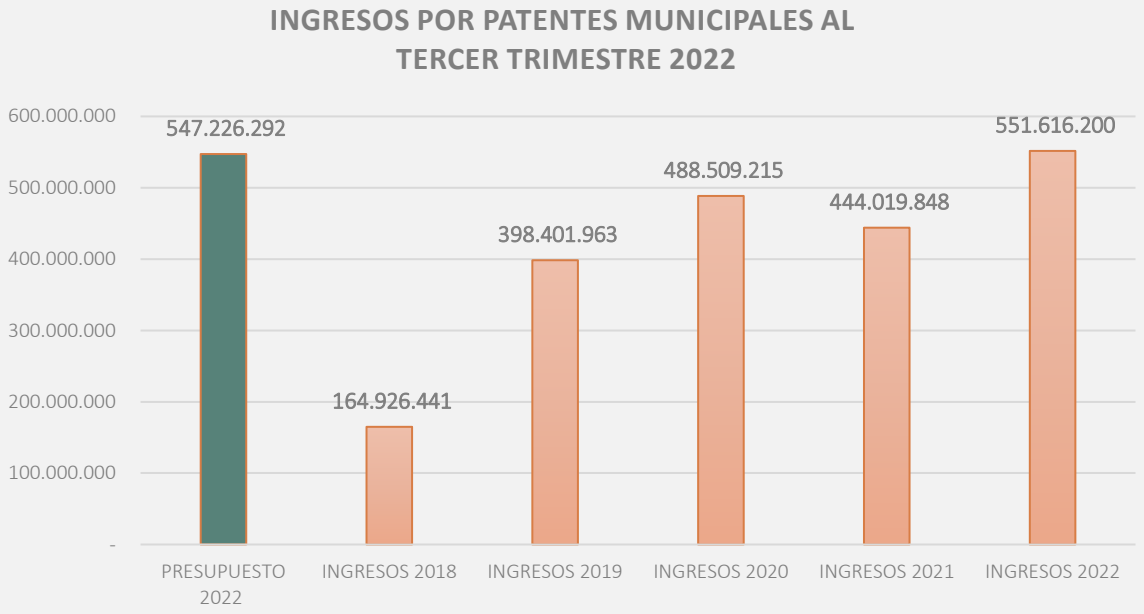
Los ingresos por concepto de patentes y tasas por derecho tienen el siguiente cumplimiento del presupuesto al 30 de septiembre del 2022:

Presupuesto vigente:	**$ 1.581.300.000**
Percibido:	**$ 1.459.881.393**
Grado de avance:	**92%**

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

1.1.1 PATENTES MUNICIPALES

Corresponde a la contribución por el ejercicio de actividades lucrativas en la comuna. En el tercer trimestre del año 2022, se recaudaron un total de **$ 551.616.200**, con un cumplimiento del **101%** del presupuesto. Respecto al periodo anterior se tiene un aumento de un 20%.

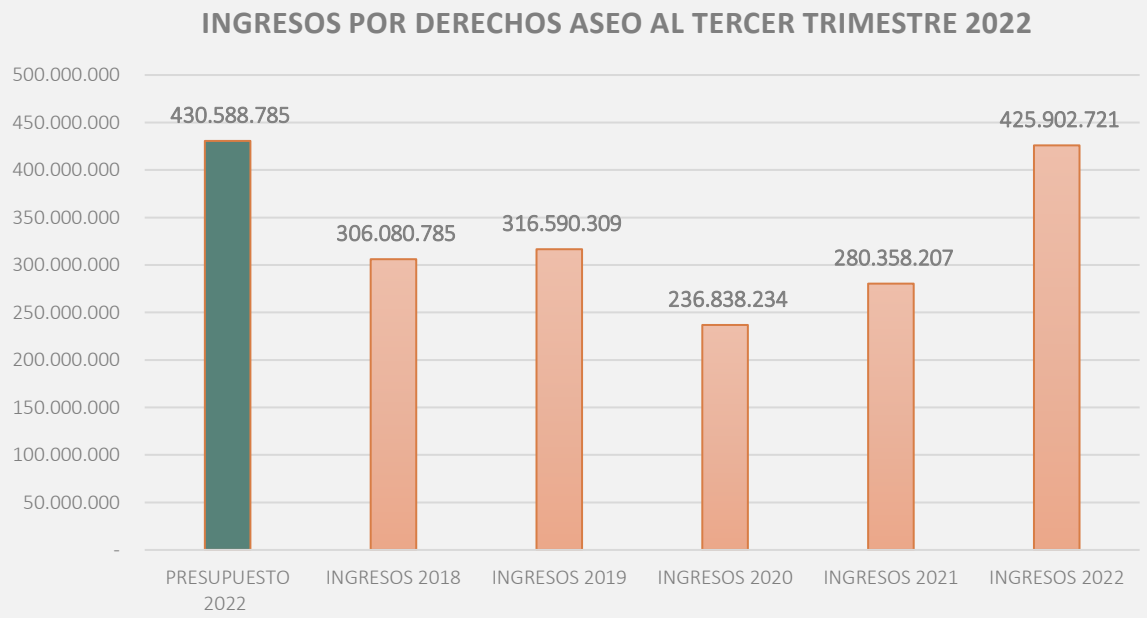


1.1.2 DERECHO DE ASEO

El municipio realiza el cobro por el servicio de extracción de basura a las viviendas, unidades habitacionales, locales, oficinas y sitios eriazos según lo determinado según la Ley de Rentas Municipales decreto ley N.º 3.063, de 1979. Las municipalidades podrán, a su cargo, rebajar una proporción de la tarifa o eximir del pago de la totalidad de ella, sea individualmente o por unidades territoriales, a los usuarios que, en atención a sus condiciones socioeconómicas, lo ameriten, quedarán exentos automáticamente de dicho pago aquellos usuarios cuya vivienda o unidad habitacional a la que se otorga el servicio tenga un avalúo fiscal igual o inferior a 225 unidades tributarias mensuales. Se ha recaudado por este concepto al 30 de septiembre del 2022, la suma de **$ 425.902.721**, que representa un **99%** del presupuesto, al compararse con el año anterior se tiene un aumento de un **34%.**

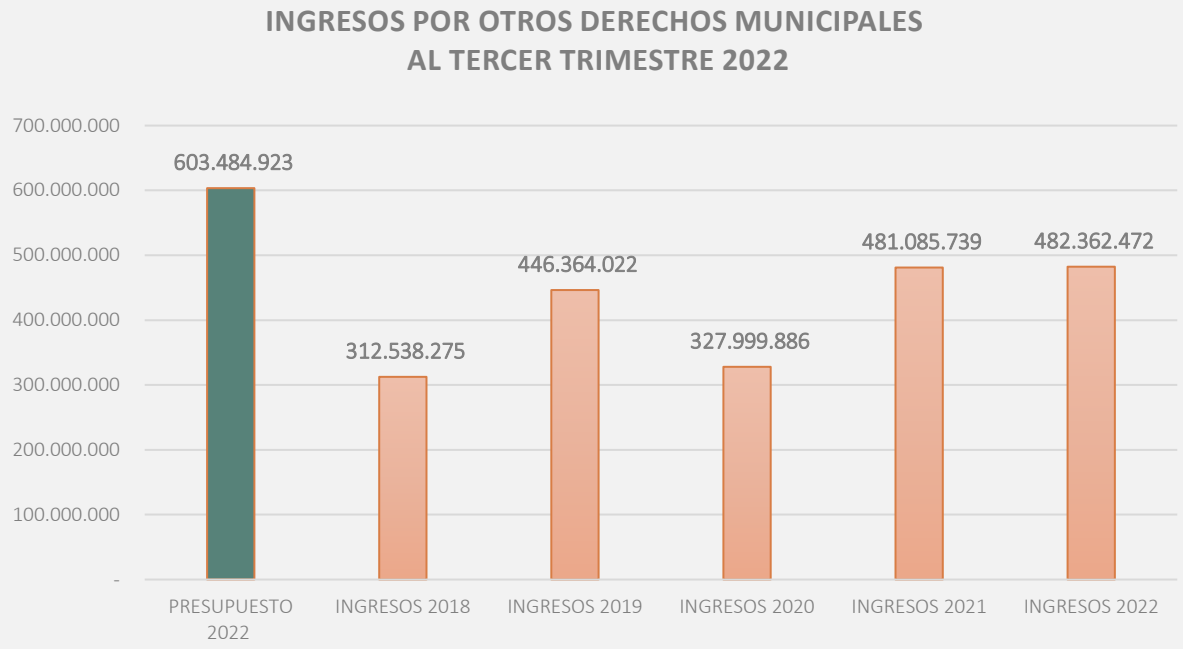
Los ingresos percibidos provienen del cobro por parte de:

Derecho de aseo en impuesto territorial:	→	**$278.094.940**
Derecho de aseo en patentes municipales:	→	**$44.009.236**
Derecho de aseo en cobro directo:	→	**$103.798.545**

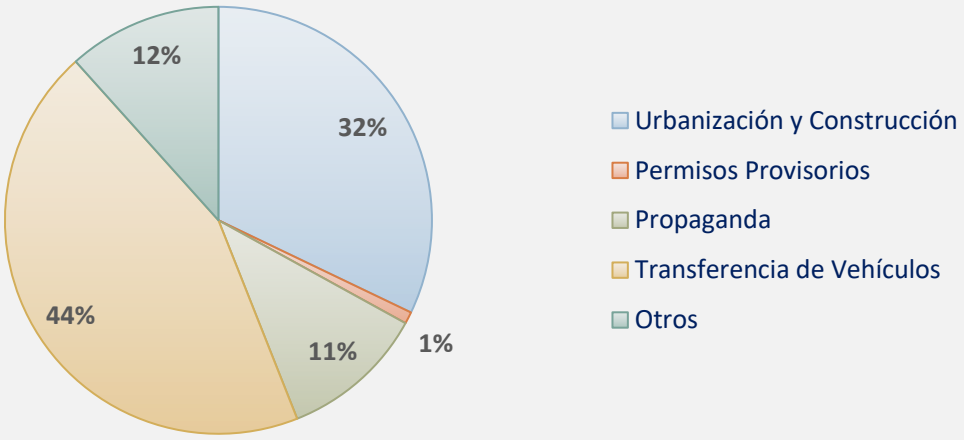


1.1.3 OTROS DERECHOS

Por concepto de otros derechos al tercer trimestre se tiene una recaudación de **$482.362.472** que representa un **80%** del presupuesto, en comparación con el año anterior se tiene un aumento de un 0.3%. Durante el tercer trimestre del año 2022, existe un 50% de ingresos percibidos por permisos edificación, ruptura, subsidio y loteo, permiso ferias libres, convenio de obras, propagandas, transferencia de vehículos y certificados varios



Las mayores recaudaciones provienen de un **44% de transferencias de vehículos y 32% de urbanización y construcción.**



1.2 PERMISOS Y LICENCIAS

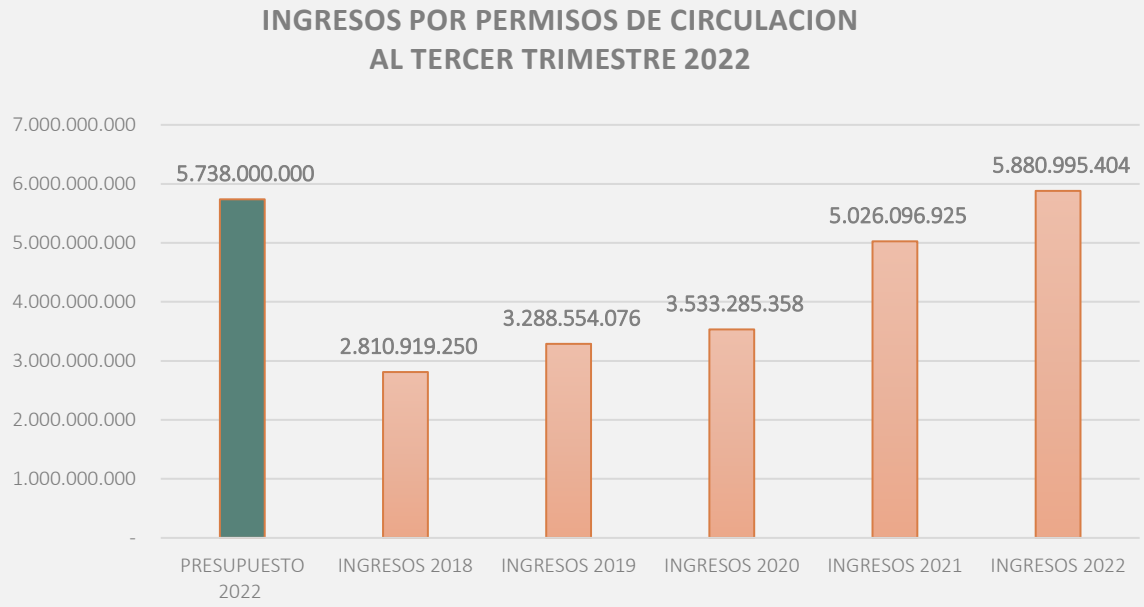
Corresponde a los ingresos provenientes del cobro por autorizaciones de carácter obligatorio para realizar ciertas actividades.

Presupuesto vigente:	**$ 5.968.000.000**

Percibido:	**$ 6.063.271.541**
Grado de avance:	**102%**

1.2.1 PERMISO DE CIRCULACIÓN

La recaudación en el tercer trimestre fue por la suma de **$ 5.880.995.404** que representa un 102% del presupuesto, como resultado del cobro en los meses de marzo y mayo, para automóviles, a partir del 1 de febrero y hasta el 31 de marzo y para taxis y buses, el plazo es hasta el 31 de mayo. A diferencia con el año anterior se obtuvo un aumento de un 14% en la recaudación del tercer trimestre.



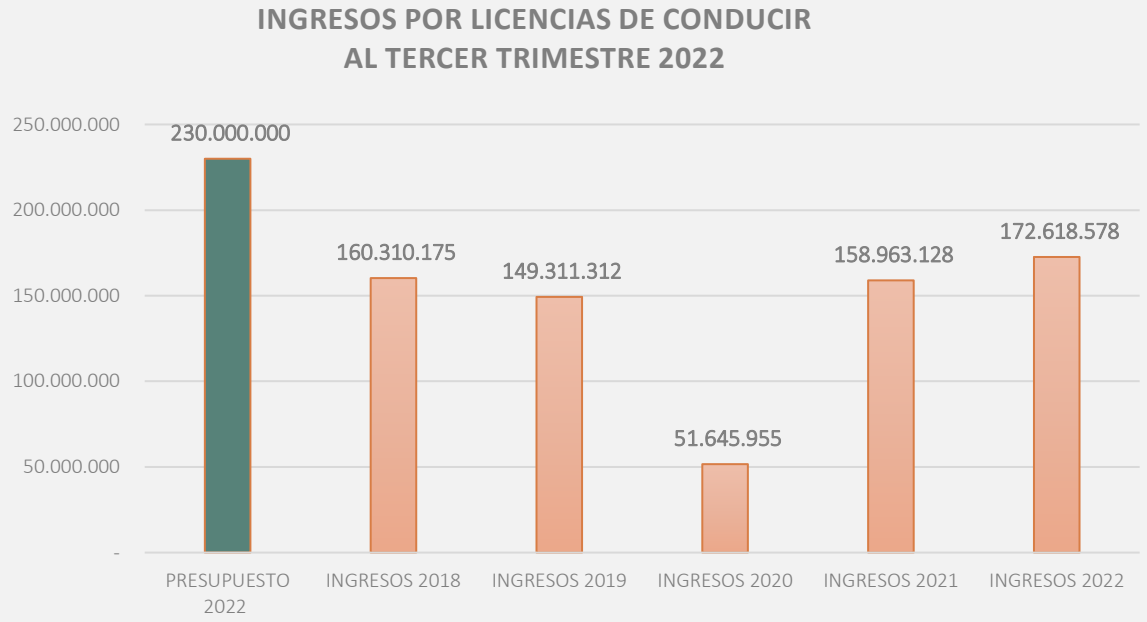
La distribución de los permisos de circulación se divide en lo siguiente:

- De Beneficio Municipal: **$ 2.205.375.576**
- De Beneficio Fondo Común Municipal: **$ 3.675.619.828**

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

1.2.2 LICENCIAS DE CONDUCIR Y SIMILARES

Los ingresos percibidos en el tercer trimestre del año 2022, por concepto de licencias de conducir alcanzaron un monto de **$ 172.618.578 que** representa un **75%** del presupuesto 2022, dicha cifra tiene un aumento respecto al año anterior de un 8%.



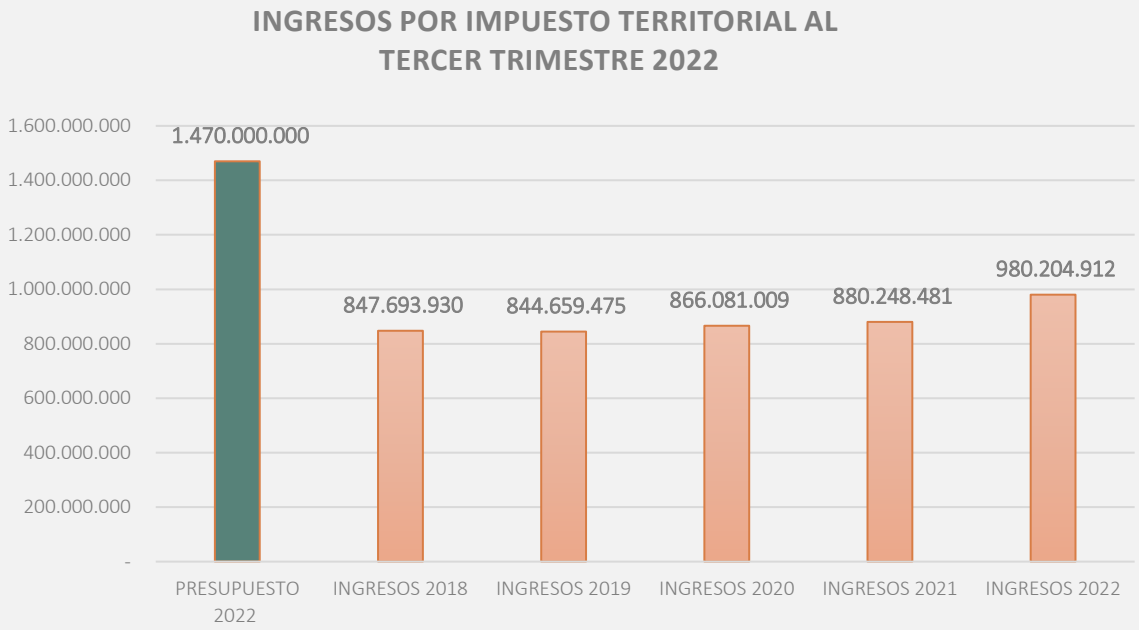
1.3 PARTICIPACION EN EL IMPUESTO TERRITORIAL

Según el Decreto Ley 3.063 de 1979, que señala que las municipalidades percibirán el rendimiento total del impuesto territorial. Constituirá ingreso propio de cada municipalidad el cuarenta por ciento de dicho impuesto de la comuna respectiva. El propietario u ocupante de la propiedad debe pagar este impuesto anual en cuatro cuotas, con vencimiento en los meses de abril, septiembre, septiembre y noviembre.

La recaudación total sobre el impuesto territorial corresponde al monto de **$980.204.912** representando un **67%** del cumplimiento del presupuesto al 30 de septiembre del 2022, con un aumento de un **10%** en comparación con el periodo anterior.

Presupuesto vigente:	**$1.470.000.000**
Percibido:	**$ 980.204.912**

Grado de avance:	**67%**

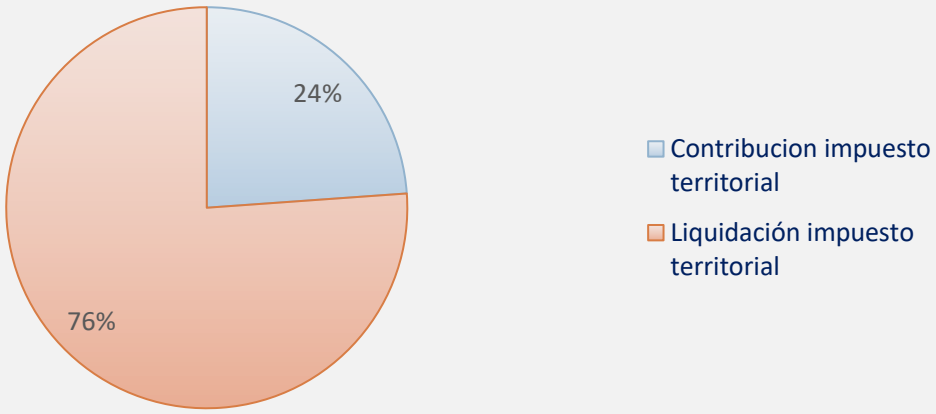


1.3.1 LIQUIDACIÓN IMPUESTO TERRITORIAL

Para el tercer trimestre la recaudación del impuesto territorial es de **$ 746.272.912** con un avance presupuestario de un 103% de ingresos percibidos por liquidaciones del Fondo Común, con un aumento de un 24% con el periodo anterior.

1.3.2 CONTRIBUCIÓN IMPUESTO TERRITORIAL

Para el tercer trimestre la recaudación del impuesto territorial es de **$ 233.932.000** con un avance presupuestario de un 31%, con una disminución de un 33% con el periodo anterior.

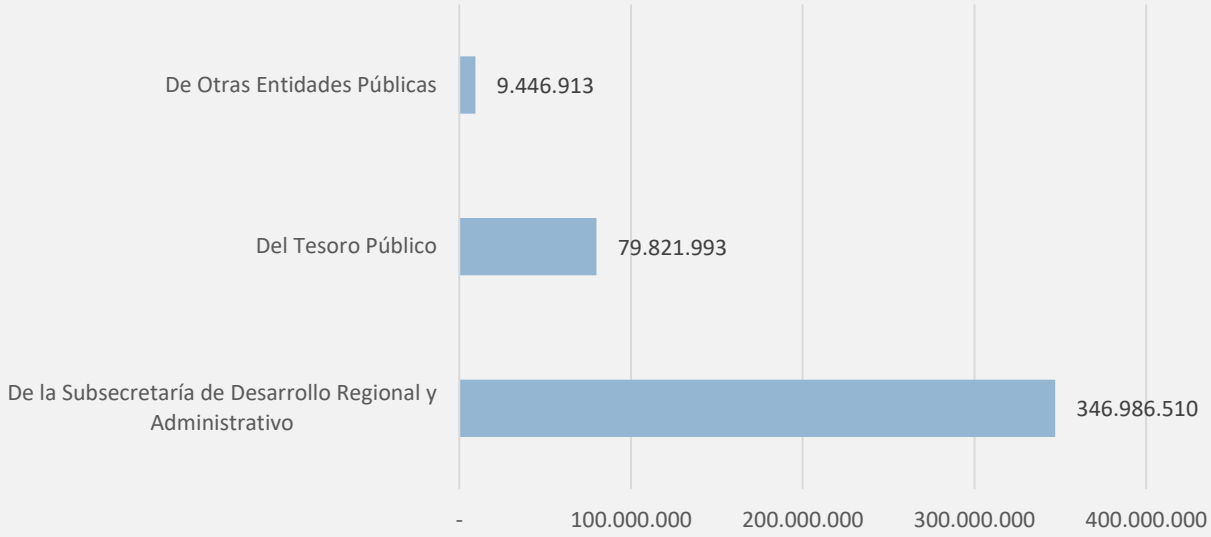


2. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIA CORRIENTES

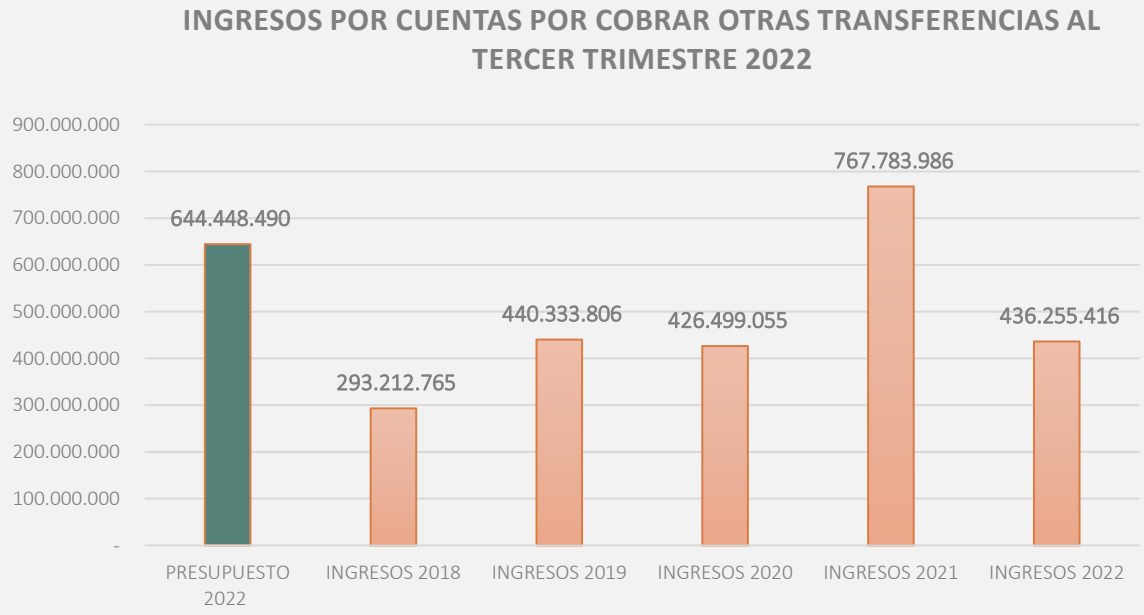
Corresponde a los ingresos que se perciben del sector privado, publico y externo, sin efectuar contraprestaciones de bienes y/o servicios por parte de las entidades receptoras. Se destinan a financiar gastos corrientes, es decir, que no están vinculadas o condicionadas a la adquisición de un activo por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

Presupuesto vigente:	**$ 644.448.490**
Percibido:	**$ 436.255.416**
Grado de avance:	**68%**

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



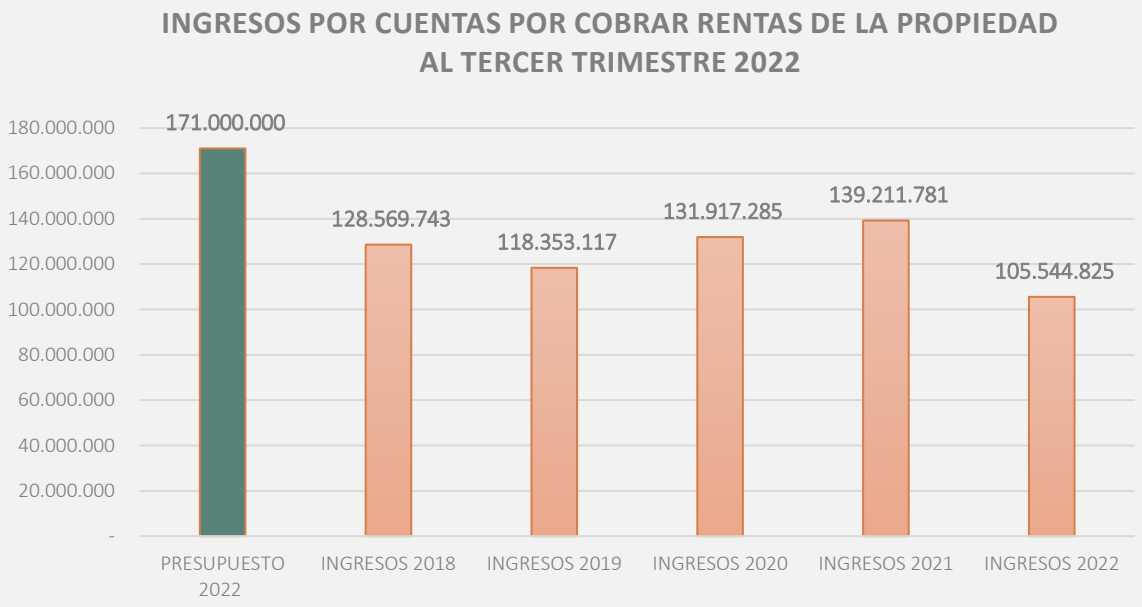
En comparación con el periodo anterior se tuvo una disminución de un 76% en comparación con el periodo anterior.



3. CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE LA PROPIEDAD

Los ingresos provenientes sobre rentas de la propiedad se componen de los arriendos de activos no financieros e intereses provenientes de entidades bancarias.

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



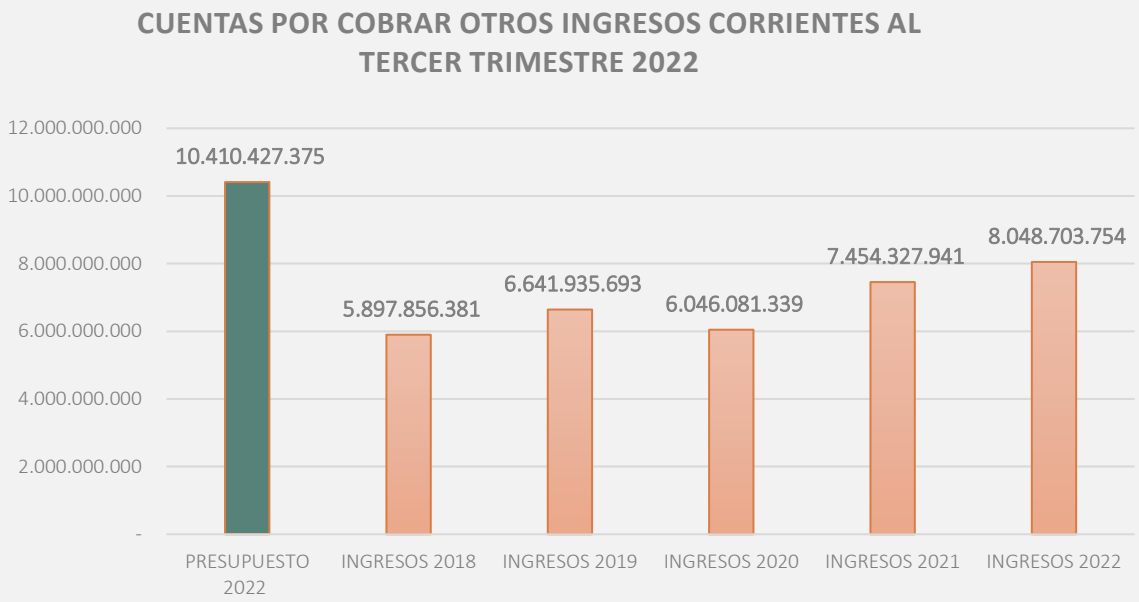
Durante el tercer trimestre del año 2022, existe un avance presupuestario de un 63% de ingresos percibidos por intereses cuenta corriente Banco Estado.

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

4. CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS CORRIENTES

Estos ingresos están compuestos por recuperaciones y reembolsos por licencias médicas, multas y sanciones pecuniarias, participación del fondo común municipal, fondo de tercers y otros. Existe un aumento de un 7% con el periodo anterior.

Presupuesto vigente:	**$ 10.410.427.375**
Percibido:	**$ 8.048.703.754**
Grado de avance:	**77%**

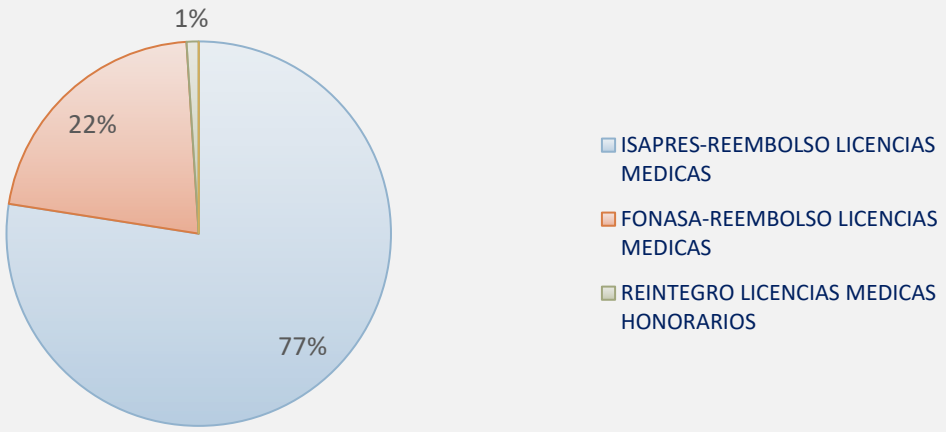


4.1 RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS

Se ha recuperado por concepto de Licencias Médicas un total de **$67.212.831** que corresponde a un **67%** del cumplimiento del presupuesto a septiembre 2022. En comparación con el periodo anterior hubo una disminución de un 31%.

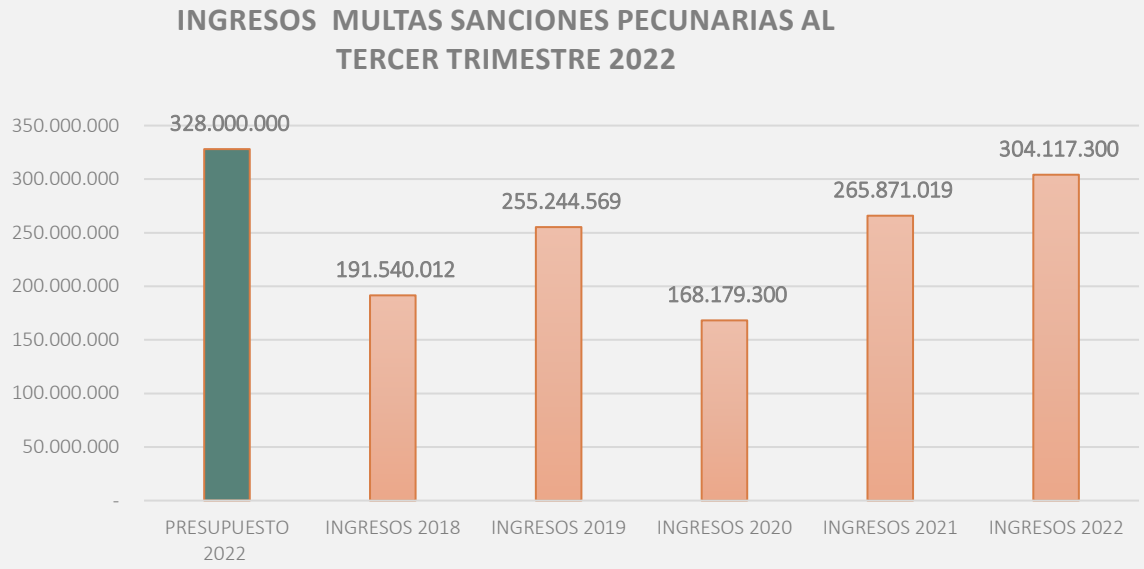


Los reembolsos de licencias médicas provienen de:



4.2 MULTAS Y SANCIONES PECUNARIAS

Corresponden a ingresos provenientes de pagos obligatorios de parte de tercers, por incumplimiento de las leyes, normas administrativas u obligaciones. Al tercer trimestre se ha recibo por concepto de multas un total de **$304.117.300** que representan el **93%** del presupuesto aprobado y en comparación con el periodo anterior tiene un aumento de un **13%.**



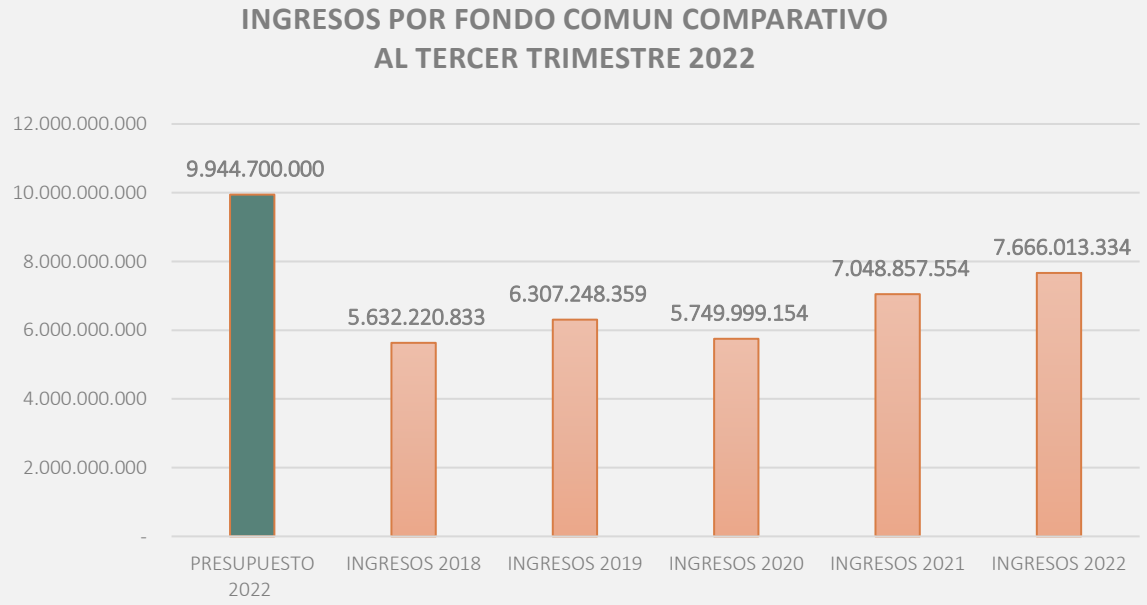
Los ingresos correspondientes a esta categoría son:

DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE AL 2022	PERCIBIDO SEPTIEMBRE 2022
Multas - De Beneficio Municipal	68.913.350	70.463.314
Multas Art. 14, Ni 6, Ley N° 18.695 De Beneficio Fondo Común Municipal	29.336.034	23.890.967
Multas Ley de Alcoholes De Beneficio Municipal	683.603	602.905
Multas Ley de Alcoholes De Beneficio Servicios de Salud	455.723	401.931
Registro de Multas de Tránsito No Pagadas De Beneficio Municipal	6.004.494	6.130.162
Registro de Multas de Tránsito No Pagadas De Beneficio Otras Municipalidades	65.333.620	48.306.737
Multas e Intereses	157.273.176	154.321.284
TOTALES	**$328.000.000**	**$304.117.300**

4.3 PARTICIPACION DEL FONDO COMUN MUNICIPAL

Otros ingresos casi en su totalidad están compuestos por la participación del fondo común municipal. Se encuentra definido por la Constitución Política de la Republica como un "mecanismo de redistribución solidaria de los ingresos propios entre las municipalidades del país ". La ley Nº18.695 Orgánica Constitucional de municipalidades: le confiere a este instrumento la función de "garantizar el cumplimiento de los fines de las municipalidades y su adecuado funcionamiento".

Los ingresos percibidos al tercer trimestre por concepto de Fondo Común Municipal alcanzan la suma de **$7.666.013.334,** que representan un cumplimiento de un **77%** del presupuesto. A diferencia del periodo anterior tiene un aumento de un 8% con el periodo 2021.



Cabe mencionar que nuestra municipalidad mantiene una dependencia de aproximadamente de un **42% de las remesas que se recibe por concepto de participación del Fondo Común Municipal al tercer trimestre**. Además de indicar que el FCM se ha pagado en las fechas correspondientes y enterado a Tesorería dentro de los primeros 5 días hábiles de cada mes, según lo establecido en el artículo 122 de la Constitución Política de la República, dicho monto pagado corresponde a **$ 3.472.738.717 por permisos de circulación al tercer trimestre.**

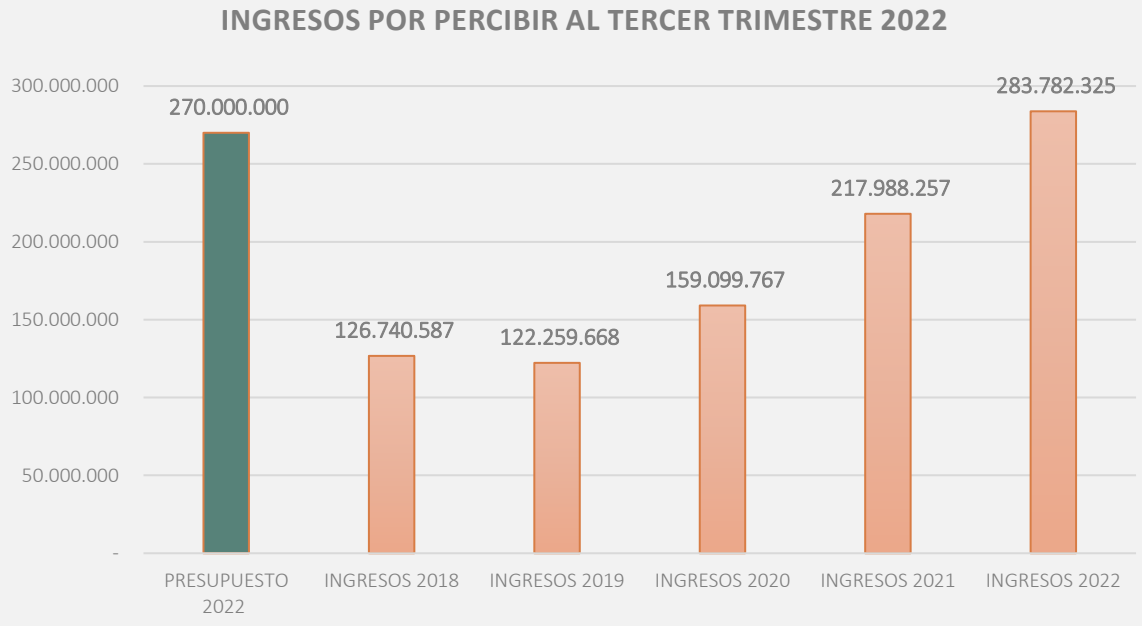
5. CUENTAS POR COBRAR RECUPERACION DE PRESTAMOS

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

Presupuesto vigente:	**$ 270.000.000**
Percibido:	**$ 283.782.325**
Grado de avance:	**105%**

5.1 INGRESOS POR PERCIBIR

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

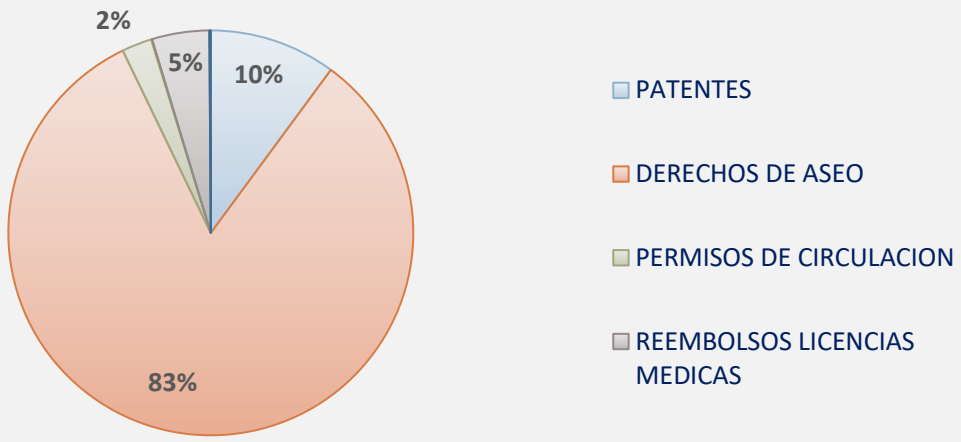


Es importante mencionar que existen un saldo por percibir según los informes entregados por la Dirección de administración y finanzas de **$3.052.743.577,** debiendo la dirección a través de Rentas y Patentes y Tesorería realizar las gestiones necesarias para la recuperación de estas deudas y efectuar los ajustes que sean necesarios con las deudas morosas que entrega el

sistema de renta y patente, tesorería y permiso de circulación y por consiguiente mostrar en el balance los saldos adeudados que presentan los informes contables. Se detalla a continuación la morosidad para cada componente:

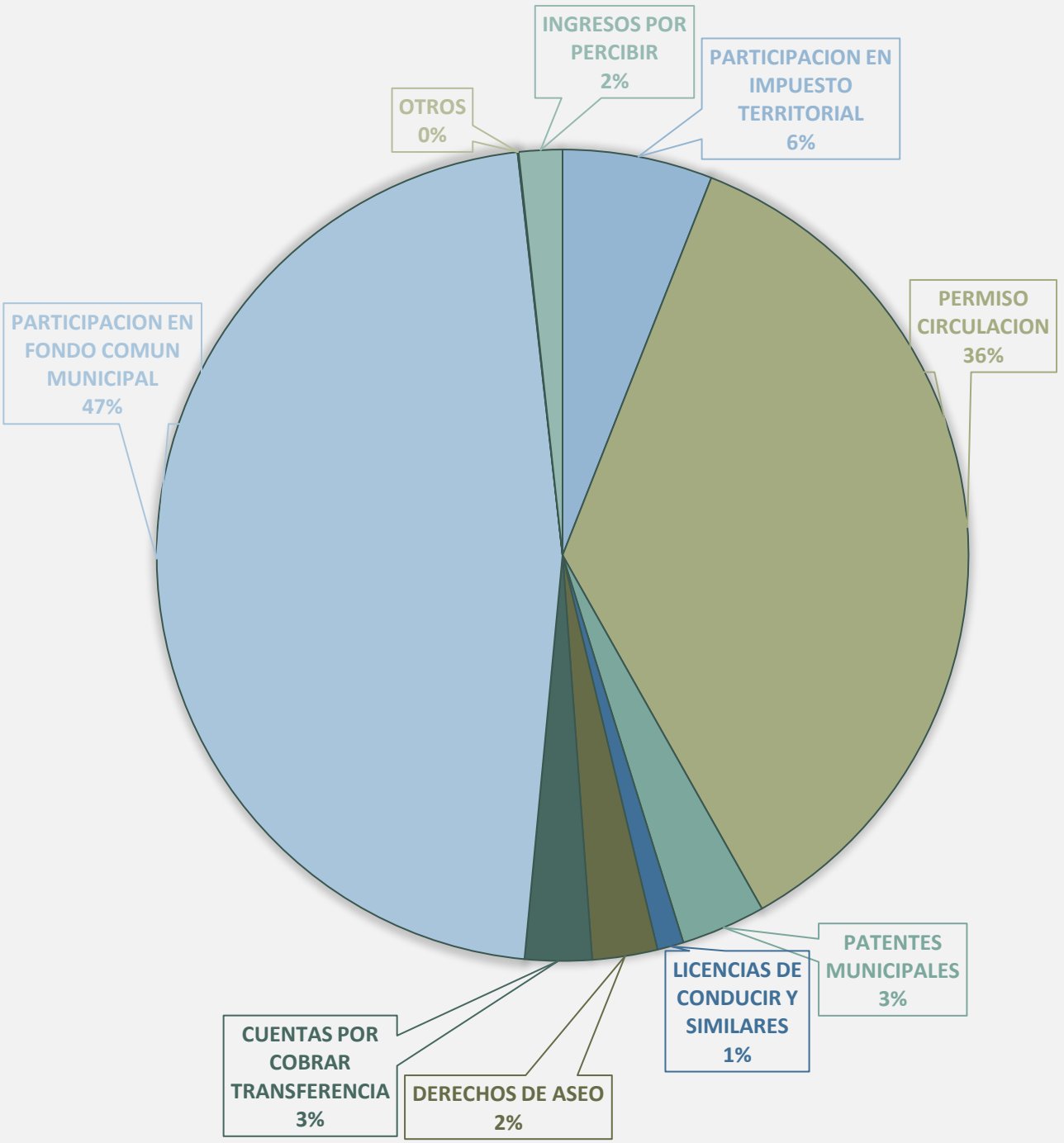
DENOMINACION	INGRESOS PERCIBIDO SEPTIEMBRE 2022	INGRESOS POR PERCIBIR ACUMULADO SEPTIEMBRE 2022
Patentes	10.703.217	308.527.650
Derechos de aseo	92.057.045	2.525.674.050
Permisos de Circulación	113.339.514	73.071.892
Propaganda	363.979	1.928.339
50% UTM Ferias libres	24.914	404.458
Reembolsos licencias medicas	67.270.554	139.504.876
Otros ingresos corrientes	23.102	3.632.312
TOTALES DE INGRESOS POR PERCIBIR	**283.782.325**	**3.052.743.577**

El **83%** de ingresos por percibir corresponden a **derecho de aseo** que se compone por el aseo de patentes municipales, aseo domiciliario y convenio de aseo y por otra parte un 10% a patentes comerciales como deudores y un 5% de reembolso de licencias médicas.



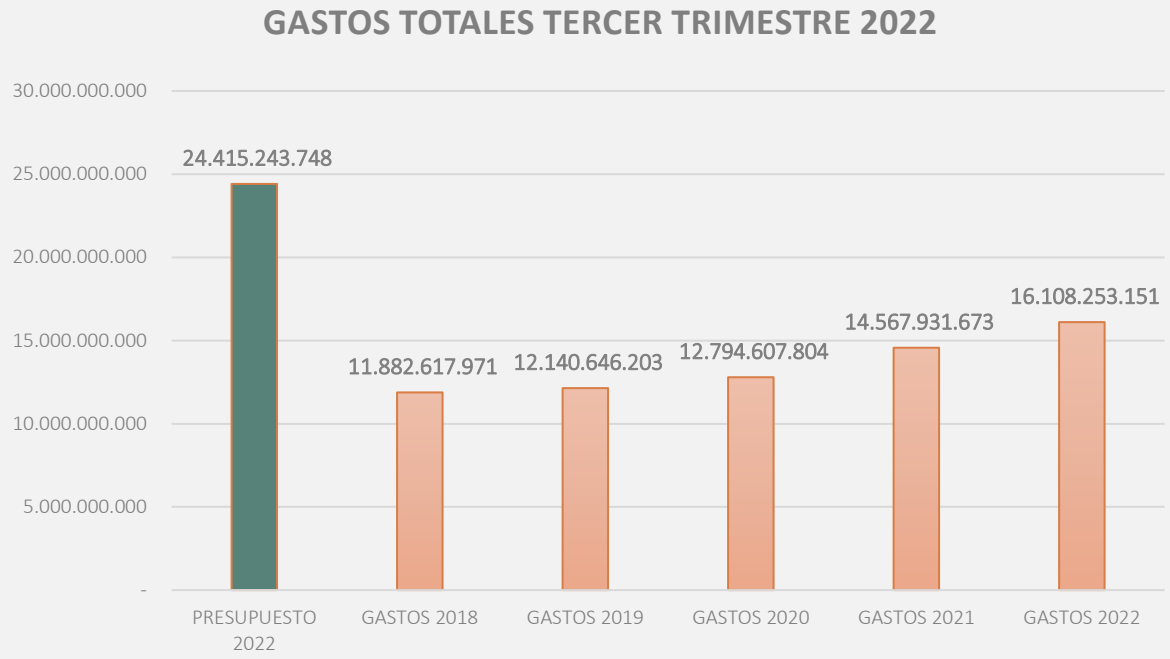
PORCENTAJE DE PARTICIPACION

Los ingresos totales percibidos en el tercer trimestre del año 2022 muestran un porcentaje de cumplimiento del 55**%,** con un total recaudado de **$ 16.404.323.860 sin saldo inicial de caja**



GASTOS TOTALES

El análisis por este concepto representa al 30 de septiembre 2022, un nivel de obligaciones devengados de **$16.108.253.151** que representan un cumplimiento del **66%** del presupuesto de gastos proyectados. Respecto al periodo anterior se tuvo un aumento de un 6%.

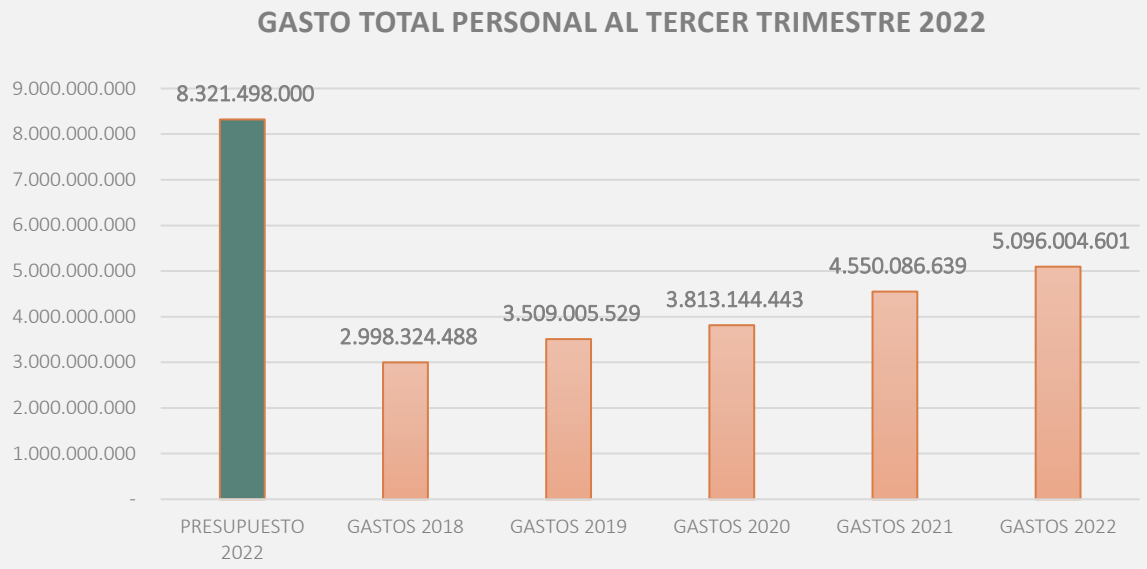


1. CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL

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

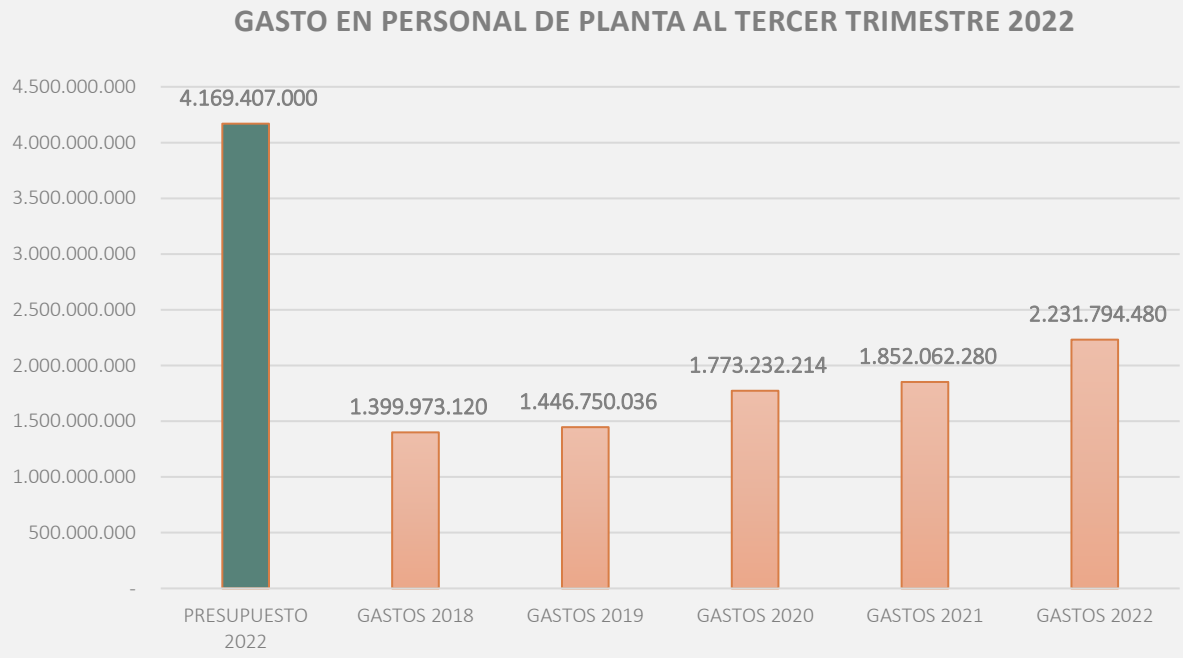
Presupuesto vigente:	**$ 8.321.498.000**
Devengado:	**$ 5.096.004.601**
Grado de avance:	**61%**

En comparación con el año anterior hubo un aumento de un 7%.



1.1 PERSONAL DE PLANTA

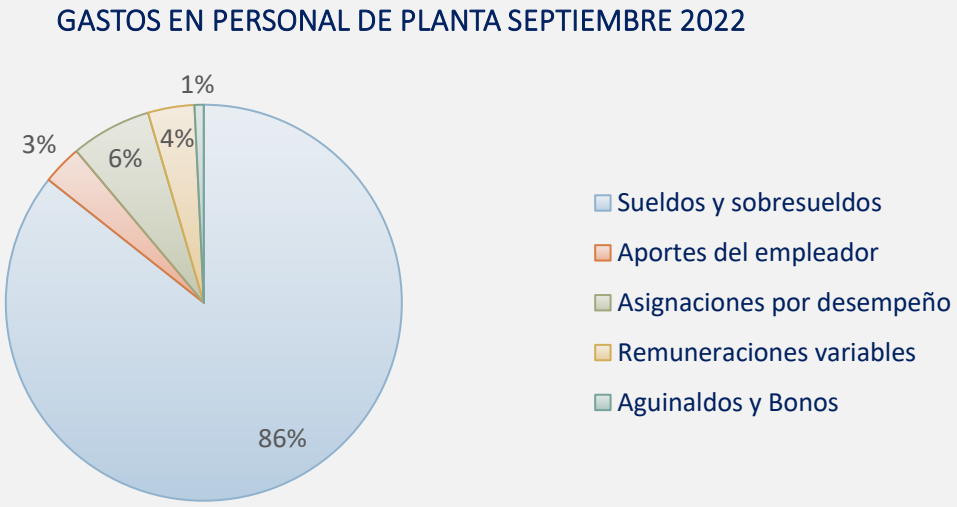
En las partidas que componen este subtítulo, se verifica un total de gastos de planta pagados por **$2.231.794.480 correspondiente** a un **54%** en el cumplimiento del presupuesto a septiembre 2022. Conforme al art 49 ter se procedió al encasillamiento del personal a contrata que cumplía los requisitos necesarios para optar a un grado vacante en la nueva planta.



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

DENOMINACION	OBLIGACION DEVENGADA SEPTIEMBRE 2022
Sueldos y sobresueldos	1.911.694.872
Aportes del empleador	71.970.249
Asignaciones por desempeño	146.652.760
Remuneraciones variables	84.650.276
Aguinaldos y Bonos	16.826.323
TOTAL EN GASTO PERSONAL DE PLANTA	**$ 2.231.794.480**

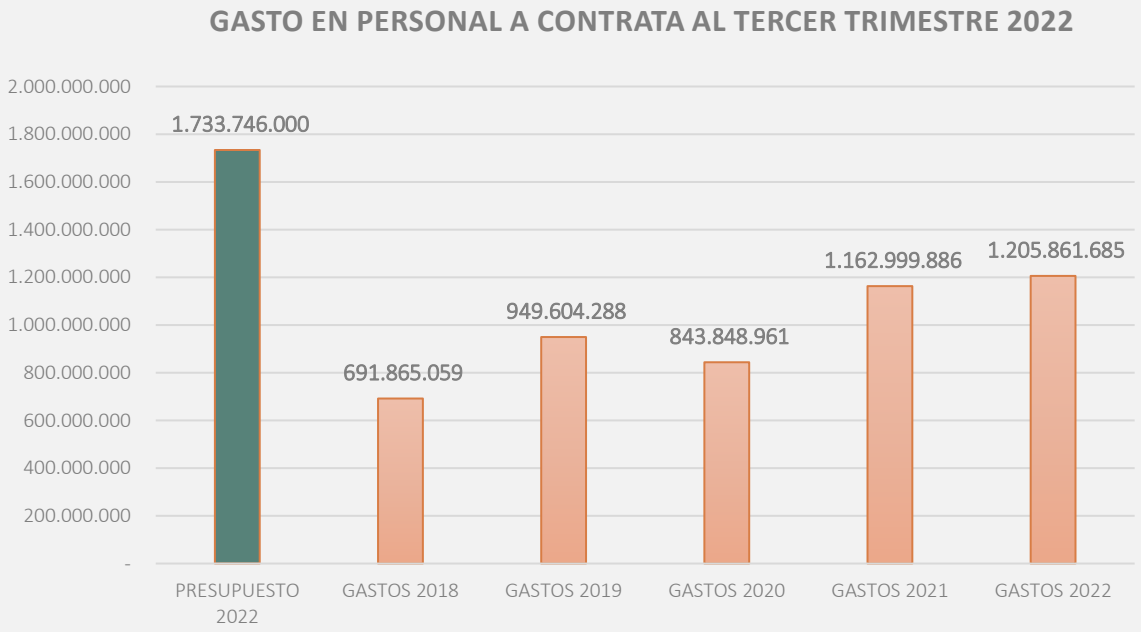
El 86% del gasto en personal de planta es por sueldos y sobresueldos y luego con un 7% asignaciones por desempeño y un 4% por remuneraciones variables, como se identifica en el siguiente gráfico:



Cabe mencionar que la planta municipal se encuentra financiada con todos los cargos, no obstante, el municipio debería llamar a concurso para ocupar los cargos vacantes en el último trimestre.

1.2 PERSONAL A CONTRATA

En las partidas que componen este subtítulo, se verifica un total de gastos de contrata pagados por **$1.205.861.685** correspondiente a un 70% del presupuesto vigente, comparando con el año anterior hubo un aumento de un 2%.



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

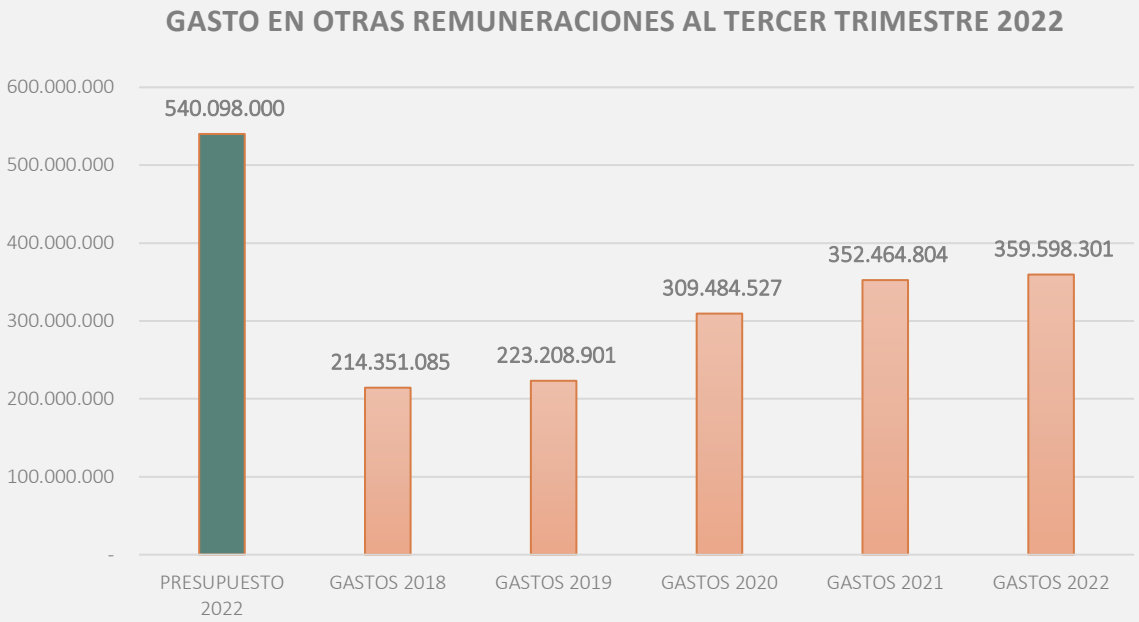
DENOMINACION	OBLIGACION DEVENGADA SEPTIEMBRE 2022
Sueldos y sobresueldos	1.014.053.078
Aportes del empleador	41.269.116
Asignaciones por desempeño	81.070.728
Remuneraciones variables	53.558.249
Aguinaldos y Bonos	15.910.514
TOTAL EN GASTO PERSONAL A CONTRATA	**1.205.861.685**

El 84% del gasto en personal de planta es por sueldos y sobresueldos y luego con un 7% asignaciones por desempeño y un 5% en remuneraciones variables.



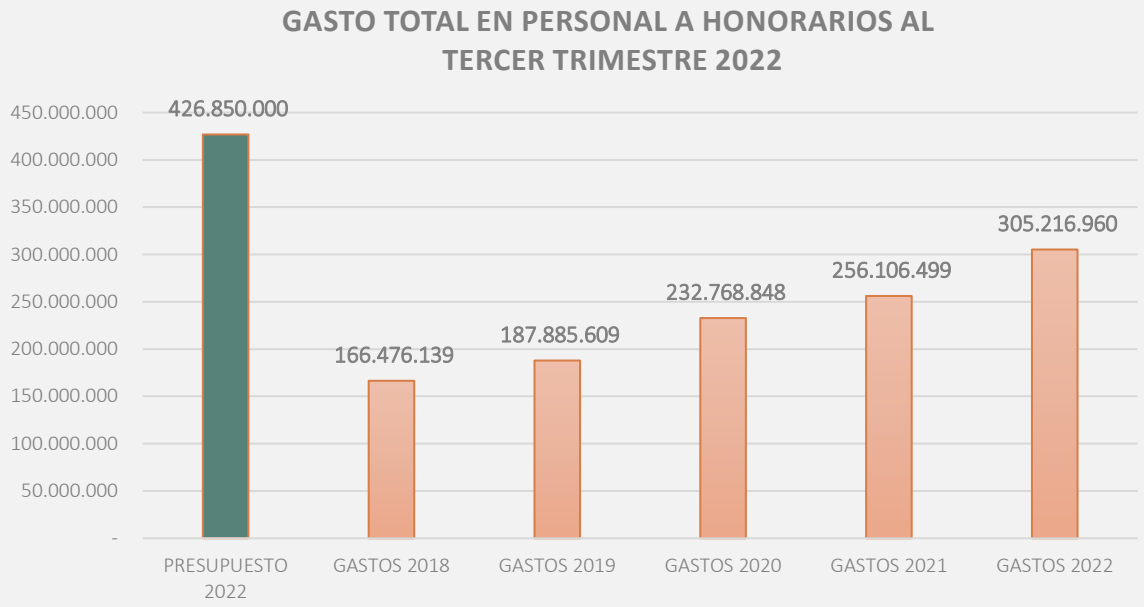
1.3 OTRAS REMUNERACIONES

Dentro de otras remuneraciones se compone por el pago de honorarios, suplencias y remuneraciones reguladas por el código de trabajo. Lo acumulado al tercer trimestre es de **$359.598.301**, que representa un **67%** del presupuesto, en comparación con el periodo anterior se tuvo un aumento de un 1%.



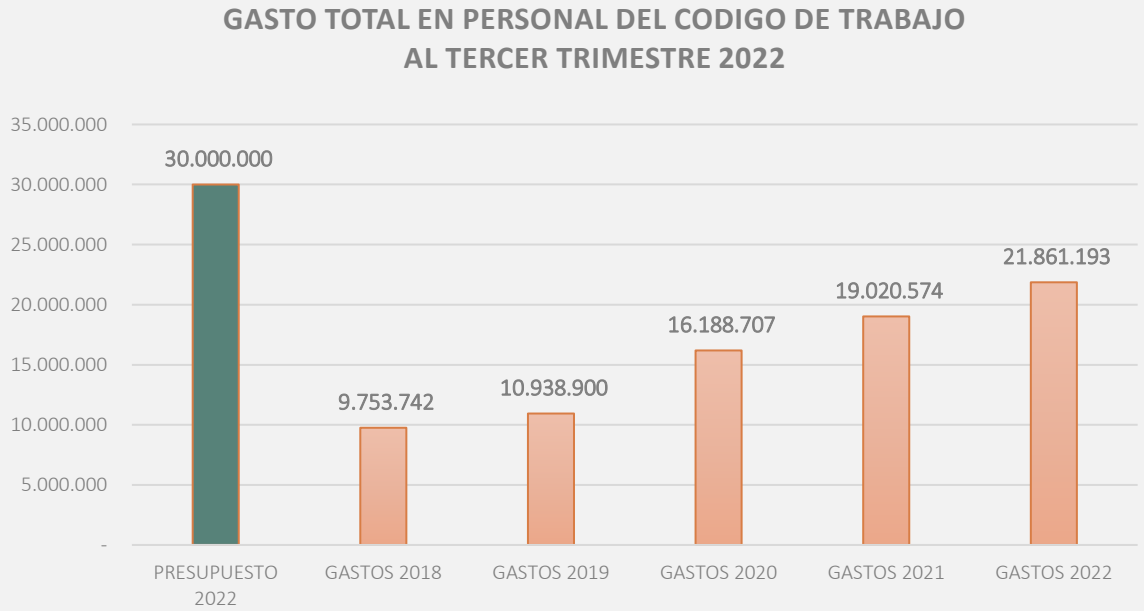
1.3.1 HONORARIOS

Por concepto de personal a honorarios se tiene un gasto acumulado al tercer trimestre de **$ 305.216.960,** con un aumento de un 12% con el periodo anterior.



1.3.2 CÓDIGO DEL TRABAJO

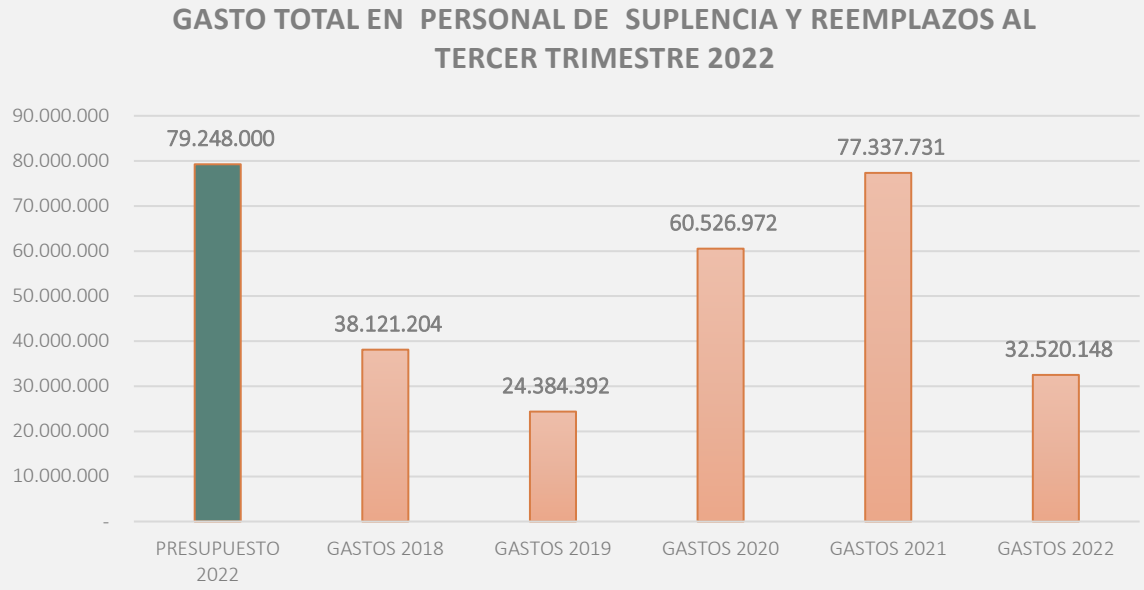
Por concepto de personal a código de trabajo se tiene un gasto acumulado al tercer trimestre de **$ 21.861.193**



1.3.3 SUPLENCIA Y REEMPLAZOS

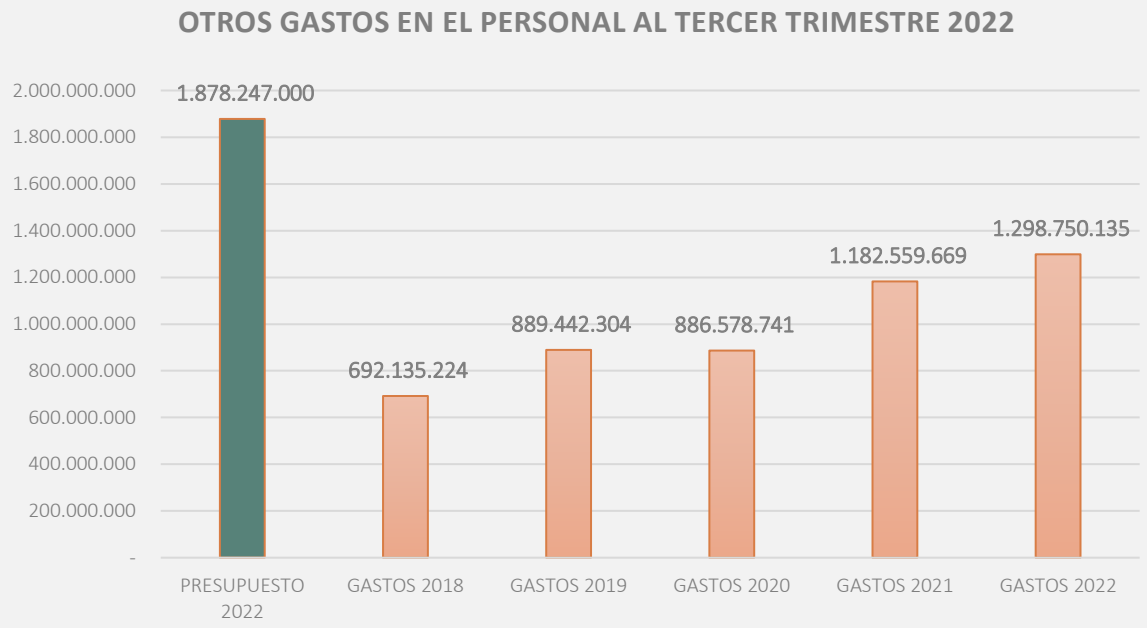
Por concepto de personal a Suplencias y reemplazos se tiene un gasto acumulado al tercer trimestre de **$32.520.148, monto** que se encuentra en un **57%** disminuido al del año

anterior, debido a la baja ocupación de los cargos vacantes mediante la suplencia por seis meses, con un cumplimiento de un **41% del presupuesto vigente**.



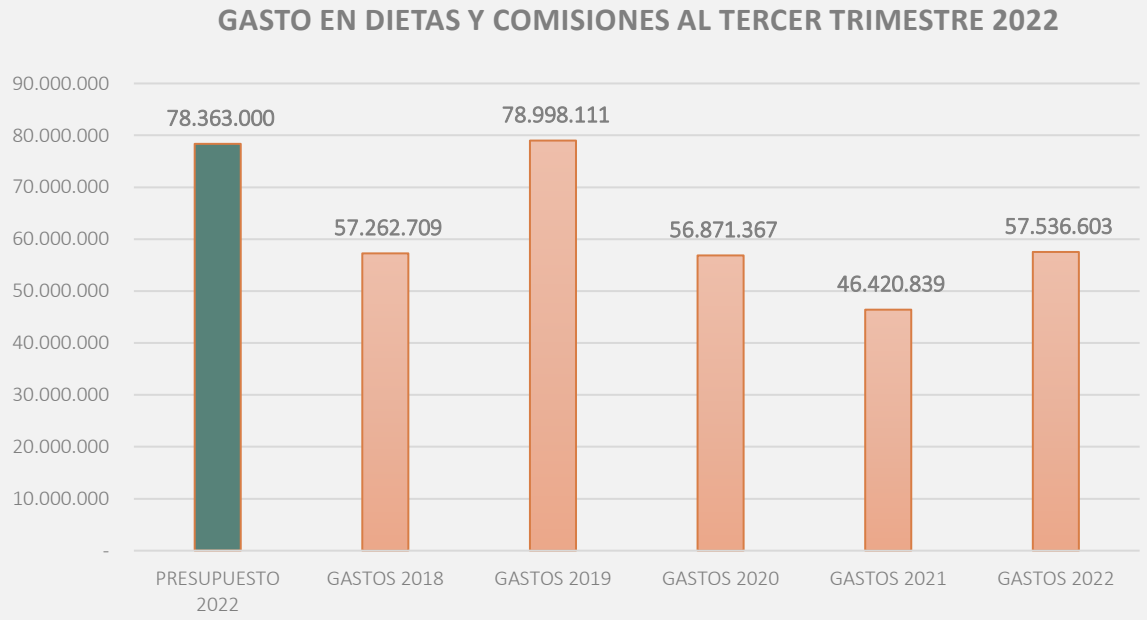
1.4 OTROS GASTOS EN EL PERSONAL

En el tercer trimestre del año 2022, los gastos en ítem alcanzan la suma de **$1.298.750.135** con cumplimiento del **69%** del presupuesto a septiembre 2022 y con un aumento de un 6% en comparación con el periodo anterior.



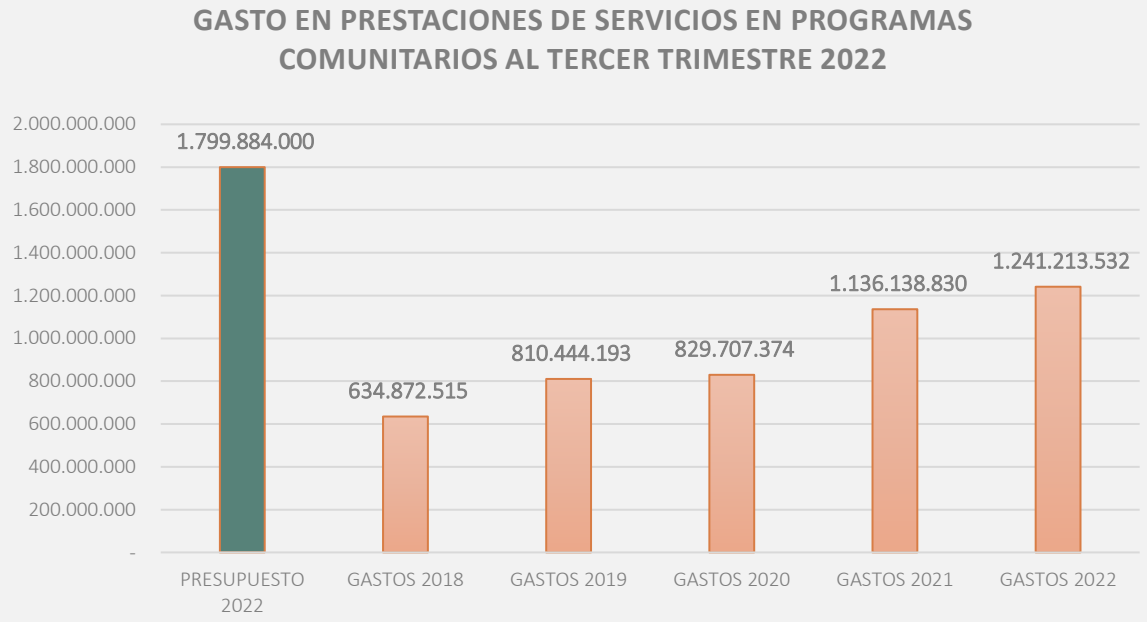
1.4.1 DIETAS Y COMISIONES

El gasto acumulado al tercer trimestre es de **$ 57.536.603** con un aumento de un 14% en comparación del periodo.



1.4.2 PRESTACIONES DE SERVICIOS EN PROGRAMAS COMUNITARIOS

El gasto acumulado al tercer trimestre es de **$1.241.213.532** con un aumento de un **6%** en comparación del periodo anterior, lo cual se relaciona directamente con la ejecución de los programas efectuados por la DIDECO que se detallarán a continuación.



GASTOS POR PROGRAMAS

1. MOVIMIENTO PRESUPUESTARIO DE SERVICIOS COMUNITARIOS A SEPTIEMBRE 2022

SERVICIO COMUNITARIO				
PROGRAMAS CON MOVIMIENTO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022	SALDO ANTERIOR	PRESUPUESTO TOTAL	OBLIGACIÓN AL 30 SEPTIEMBRE 2022	DISPONIBLE
2022, ENTIDAD PATROCINANTE MUNICIPAL - VIVIENDA SOCIAL PROYE	-	296.500.000	235.991.221	60.508.779
2022 APOYO DIRECCION DE SEGURIDAD CIUDADANA EMERGENCIA Y PRO	-	65.930.139	48.846.117	17.084.022
2022, PREVENCION EMERGENCIA SANITARIA SECTOR LAS VIOLETAS	-	583.333	583.333	-
2022, DISMINUYENDO RESIDUOS 2022	-	26.765.061	21.680.930	5.084.131
2022, EDUCACION AMBIENTAL Y PARTICIPACION 2022	-	28.984.775	17.259.563	11.725.212
2022, PREVENCION DE DROGRAS 2022 COMUNA DE CHIGUAYANTE	-	18.422.840	11.794.540	6.628.300
2022, CUIDANDO NUESTRAS MASCOTAS 2022	-	58.817.546	17.950.095	40.867.451
2022, DIRECCION DE ASEO Y ORNATO MAS CERCA DE LA COMUNIDAD	-	24.482.166	21.631.101	2.851.065
2022, APOYO EN LA GESTION PARQUE	-	27.258.	25.055.03	2.203.

RIBERA BIO BIO ETAPA 1 Y 2		834	7	797
2022, AGROECOLOGIA URBANA 2022	500.000	29.640.247	14.334.945	15.805.302
CHIGUAYANTE LIBRE DE VECTORES	-	6.250.000	4.299.750	1.950.250
2022, GESTION INTEGRAL EN ADMINISTRACION MUNICIPAL DEPENDIEN	-	23.437.630	8.802.867	14.634.763
PLANIFICACION DE PLANIFICACION TURISTICA 2022	-	11.100.000	5.550.000	5.550.000
SISTEMA DE ALARMAS COMUNITARIAS CHIGUAYANTE 2022	-	10.000.000		10.000.000
TOTALES SERVICIOS COMUNITARIOS	**50.000**	**628.172.571**	**433.779.499**	**194.893.072**

2. MOVIMIENTO PRESUPUESTARIO DE ACTIVIDADES MUNICIPALES A SEPTIEMBRE 2022

ACTIVIDADES MUNICIPALES				
PROGRAMAS CON MOVIMIENTO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022	**SALDO ANTERIOR**	**PRESUPUESTO TOTAL**	**OBLIGACIÓN AL 30 SEPTIEMBRE 2022**	**DISPONIBLE**
2022, TALENTO DESDE LOS BARRIOS 2022	-	27.000.000	26.500.000	500.000
2022, FESTIVAL DE VERANO, HOMENAJE PATRICIO MANNS 2022	-	45.000.000		45.000.000
2022, MES MUJER, PARTICIPACION Y PROMOCION DE DERECHOS 2022	-	10.251.850	10.251.850	-
2022 FIESTA DE LA CASTAÑA	-	60.000.000	59.999.800	200
2022 CUENTA PUBLICA 2021	-	27.397.060	26.356.363	1.040.697
2022, COMPROMISOS AMBIENTAL CIUDADANO	-	21.600.000		21.600.000
2022, ANIVERSARIO DE LA COMUNA, CHIGUAYANTE 26 AÑOS, CHIGUA	-	5.000.000	5.000.000	-
FIESTAS PATRIAS 2022	-	60.000.000	59.898.000	102.000
SEMINARIO FORMANDO A DIRIGENTE VECINALES	-	5.000.000	4.832.320	167.680
TOTALES ACTIVIDADES MUNICIPALES	**-**	**261.248.910**	**192.838.333**	**68.410.577**

3. MOVIMIENTO PRESUPUESTARIO DE PROGRAMAS SOCIALES A SEPTIEMBRE 2022

PROGRAMA SOCIALES				
PROGRAMAS CON MOVIMIENTO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022	**SALDO ANTERIOR**	**PRESUPUESTO TOTAL**	**OBLIGACIÓN AL 30 SEPTIEMBRE 2022**	**DISPONIBLE**
ASISTENCIA SOCIAL	120.000.000	50.000.000	144.139.215	25.860.785
2022, TRABAJO SOCIAL Y CONTINGENCIA 2022	-	49.640.000	51.126.581	-1.486.581
2022, PLANIFICACION SOCIAL Y EVALUACION DE PROGRAMAS 2022	-	65.153.000	62.967.121	2.185.879
2022, GESTORES COMUNITARIOS PARA EL TERRITORIO	-	111.200.000	99.162.013	12.037.987
2022, APORTE MUNICIPAL A LA GESTION AL PROGRAMA FAMILIA	-	14.222.240	10.314.150	3.908.090

2022, APORTE MUNICIPAL A LA INTERMEDIACION LABORAL 2022	-	10.590.000	8.730.411	1.859.589
2022, APORTE MUNICIPAL AL PROGRAMA CENTRO DE LA MUJER 2022	-	21.320.400	15.539.843	5.780.557
2022, MUJER Y EQUIDAD DE GENERO 2022	-	37.499.400	36.918.232	581.168
2022, APORTE MUNICIPAL AL PROGRAMA MUJERES JEFAS DE HOGAR	-	16.200.000	15.807.056	392.944
2022, APOYO A LA COMUNIDAD DE PERSONAS EN SITUACION DE DISCA	-	47.200.000	33.981.138	13.218.862
2022, APOYO OFICINA PROTECCION DE LOS DERECHOS DE NIÑOS, NIÑ	-	16.004.800	13.664.841	2.339.959
2022, DERECHOS HUMANOS Y COMUNIDAD	-	11.249.000	14.821.121	-3.572.121
2022, GESTION TERRITORIAL PARA ORGANIZACONES RELIGIOSAS 2022	-	19.369.900	17.611.319	1.758.581
2022, EMPRENDIMIENTO LOCAL 2022	-	67.450.000	63.203.874	4.246.126
2022, CHIGUAYANTE APOYO A SUS ADULTOS MAYORES 2022	-	93.144.000	65.517.718	27.626.282
2022, APOYO A LA COMUNIADAD EDUCATIVA	-	41.107.400	38.851.300	2.256.100
2022, CUIDADOS DOMICILIARIOS 2022	-	23.300.000	23.128.335	171.665
2022, VIVE EL VERANO NARANJA EN TU GRANJA 2022	-	24.772.000	20.975.542	3.796.458
2022, APOYO A ORGANIZACIONES DE MUJERES CHIGUAYANTE 2022	-	64.540.000	40.015.173	24.524.827
2022, FERIAS LIBRES SEGURA 2022	-	7.050.000	5.769.932	1.280.068
2022, APORTE MUNICIPAL A LA GESTION DE OFICINA REGISTRO SOCI	-	11.896.000	9.672.964	2.223.036
2022, APOYO A LA COMUNIDAD JUVENIL	-	29.700.000	23.382.345	6.317.655
2022 CHIGUAYANTE APOYA A SUS EMPRENDEDORES 2022	-	12.000.000		12.000.000
2022, PROMOCION DE LOS DERECHOS HUMANOS EN EL TERRITORIO	-	3.810.380	3.810.380	-
2022 APORTE MUNICIPAL VAIS	-	3.000.000	2.231.185	768.815
TOTAL, PROGRAMAS SOCIALES	**120.000.000**	**851.418.520**	**821.341.789**	**150.076.731**

4. MOVIMIENTO PRESUPUESTARIO DE PROGRAMA DEPORTE A SEPTIEMBRE 2022

PROGRAMAS DEPORTIVOS				
PROGRAMAS CON MOVIMIENTO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022	**SALDO ANTERIOR**	**PRESUPUESTO TOTAL**	**OBLIGACIÓN AL 30 SEPTIEMBRE 2022**	**DISPONIBLE**
2022, FOMENTANDO EL DEPORTE 2022	-	21.133.081	15.622.801	5.510.280
2022, TURISMO Y DEPORTE 2022	-	4.515.000	2.745.363	1.769.637
2022, PROMOCION COMUNITARIA A TRAVES DEL DEPORTE 2022	-	86.700.000	48.519.711	38.180.289
2022, HONORARIOS DEPORTES 2022	-	46.463.000	44.223.000	2.240.000
TALLERES DEPORTIVOS VIRTUALES	-	0	495.705	-495.705
TOTAL, PROGRAMAS DEPORTIVOS	**-**	**158.811.081**	**111.606.580**	**47.204.501**

5. MOVIMIENTO PRESUPUESTARIO DE PROGRAMA CULTURA A SEPTIEMBRE 2022

PROGRAMAS CULTURA				
PROGRAMAS CON MOVIMIENTO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022	**SALDO ANTERIOR**	**PRESUPUESTO TOTAL**	**OBLIGACIÓN AL 30 SEPTIEMBRE 2022**	**DISPONIBLE**
2022, HONORARIOS CULTURA 2022	-	74.500.000	73.779.082	720.918
2022, ACTIVIDADES EN LA BIBLIOTECA 2022	-	14.164.000	9.848.000	4.316.000
2022, VERANO CON CULTURA 2022	-	15.200.000	15.157.625	42.375
2022, DESARROLLO ESTRATEGICO DE LAS COMUNICACIONES EN CULTUR	-	2.228.100	2.228.100	-
2022, ACTIVIDADES CENTRO CULTURAL 2022	-	14.250.000	7.487.564	6.762.436
2022, ACTIVIDADES SALA DE ARTES ESCENICAS 2022	-	24.002.300	9.657.682	14.344.618
2022 SEMILLEROS CULTURALES	-	28.909.110	21.522.578	7.386.532
2022, COMPLEMENTO FORT. DE LA PLAN. GESTION CULTURAL 2021	-	2.250.000	527.467	1.722.533
2022, PATRIMONIO Y RESCATE DE TRADICIONES DE LA COMUNA	-	4.771.900	2.670.000	2.101.900
TOTAL, PROGRAMA CULTURA		**180.275.410**	**142.878.098**	**37.397.312**

Según lo informado por la dirección de finanzas respecto a las remuneraciones se puede concluir el siguiente análisis.

- Las remuneraciones de los funcionarios municipales se encuentran al día el en el pago de sus asignaciones según la ley N.º 18.883, como así también en el pago de sus cotizaciones de previsión de seguridad social según el certificado entregado por la Dirección de Recursos Humanos de la Municipalidad.
- En las asignaciones de remuneraciones se verifica del pago del bono escolar y bono especial para los funcionarios de planta y a contrata, por la suma de **$9.198.123.**

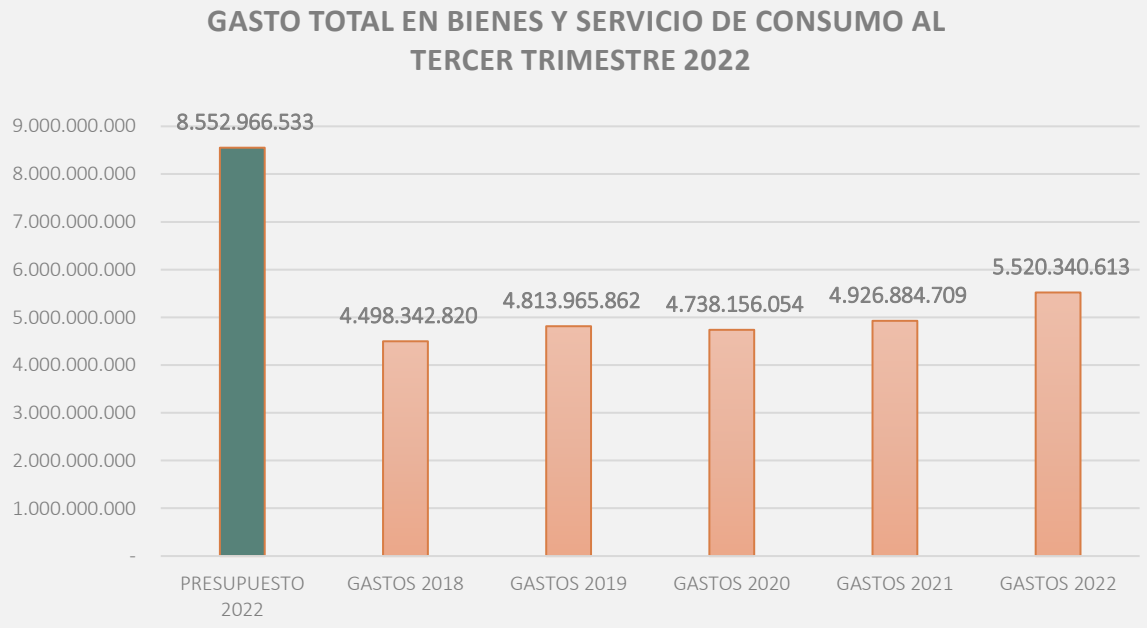
2. BIENES Y SERVICIO DE CONSUMO

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

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

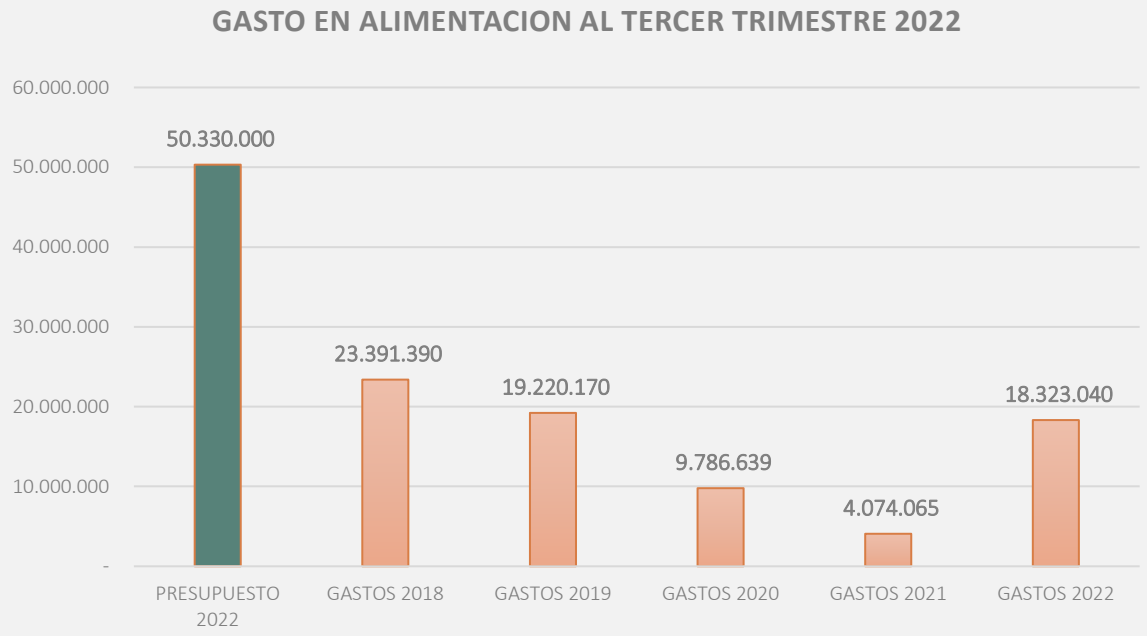
Presupuesto vigente:	**$ 8.552.966.533**
Devengado:	**$ 5.520.340.613**
Grado de avance:	**65%**

En comparación con el periodo anterior se obtuvo una variación de un 7%.



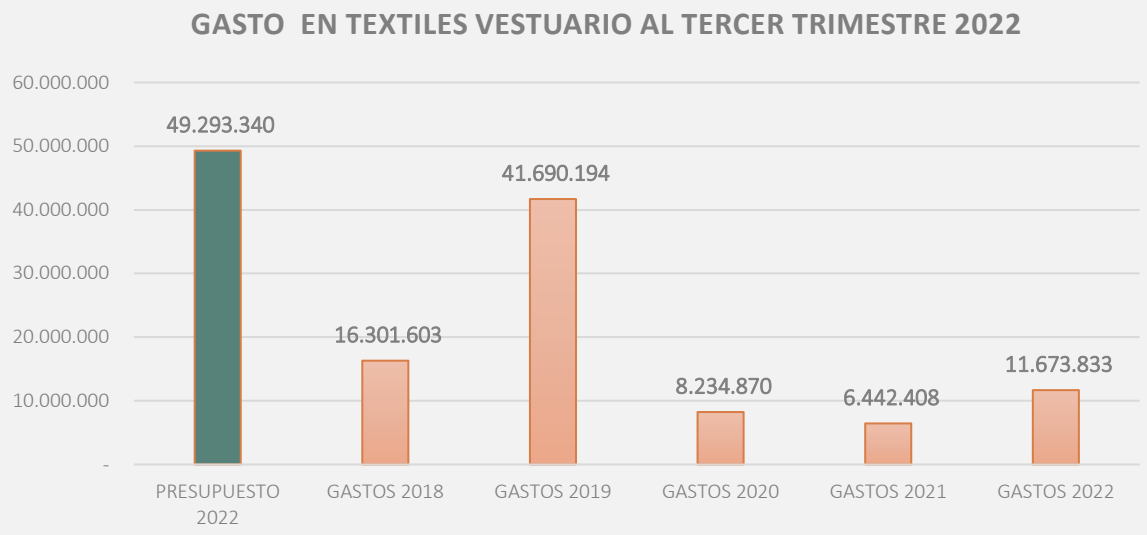
2.1 ALIMENTOS Y BEBIDAS

El tercer trimestre presenta un gasto acumulado de un **$18.323.040** correspondientes a un **36%** del gasto proyectado de actividades de desarrollo comunitario y otros.



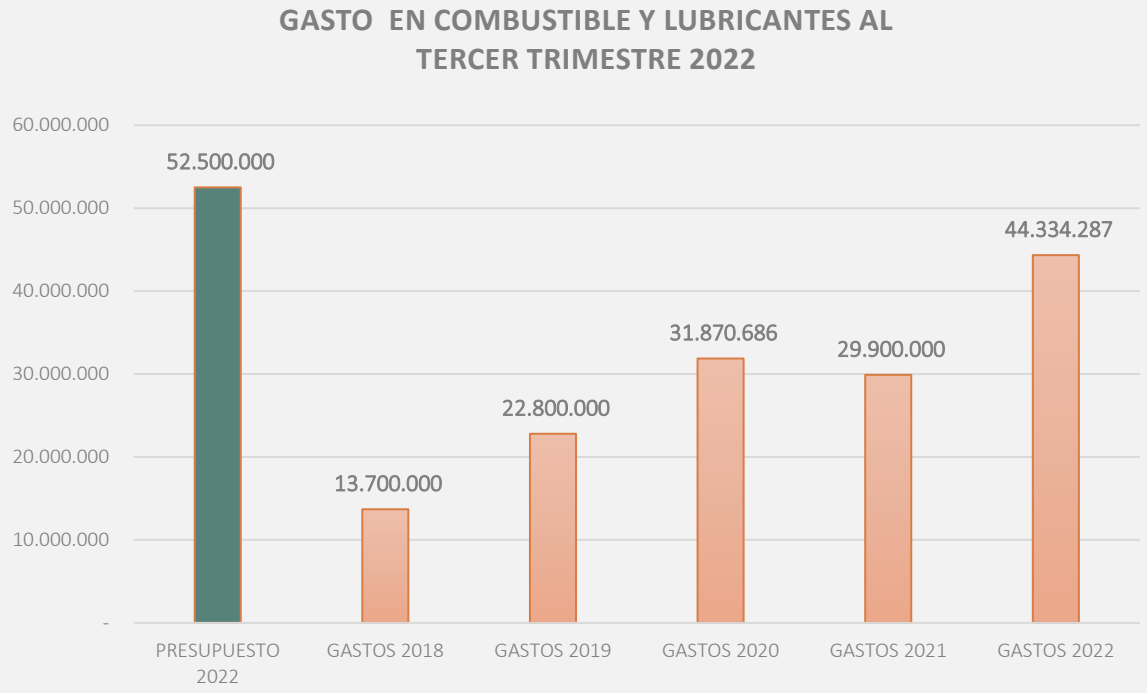
2.2 TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO

Para este ítem existe un gasto de **$ 11.673.833** a septiembre 2022 principalmente para gastos de indumentaria para el personal. Se obtuvo un aumento de un 11% en comparación con el periodo anterior.



2.3 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES

El gasto para combustible y lubricantes acumulado a septiembre 2022 es de **$44.334.287**, representando el **84%** del gasto. En comparación con el periodo anterior con un aumento de un 27%. Los consumos corresponden a Seguridad Publica, Alcaldía, Rentas y Daoma, pero el aumento se puede deducir por el alto aumento del precio de los combustibles en el país.

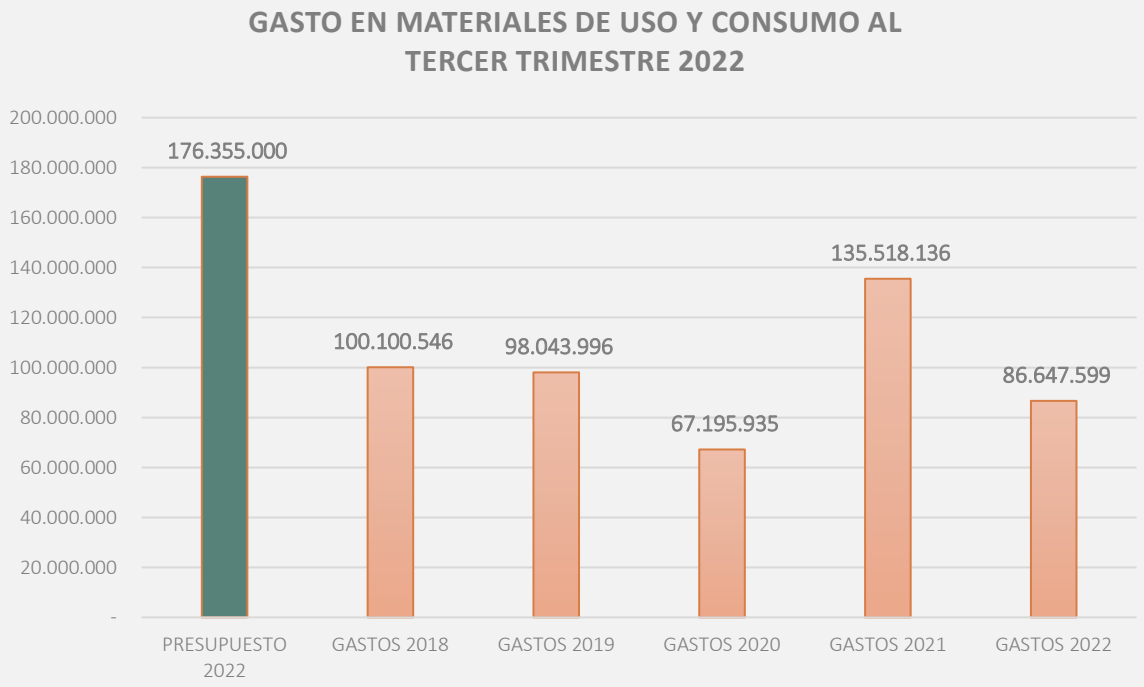


2.4 MATERIALES DE USO Y CONSUMO

El gasto alcanza la suma de **$ 86.647.599** representando un **49%** del gasto al término del tercer trimestre del 2022, los cuales se detallan en la siguiente tabla:

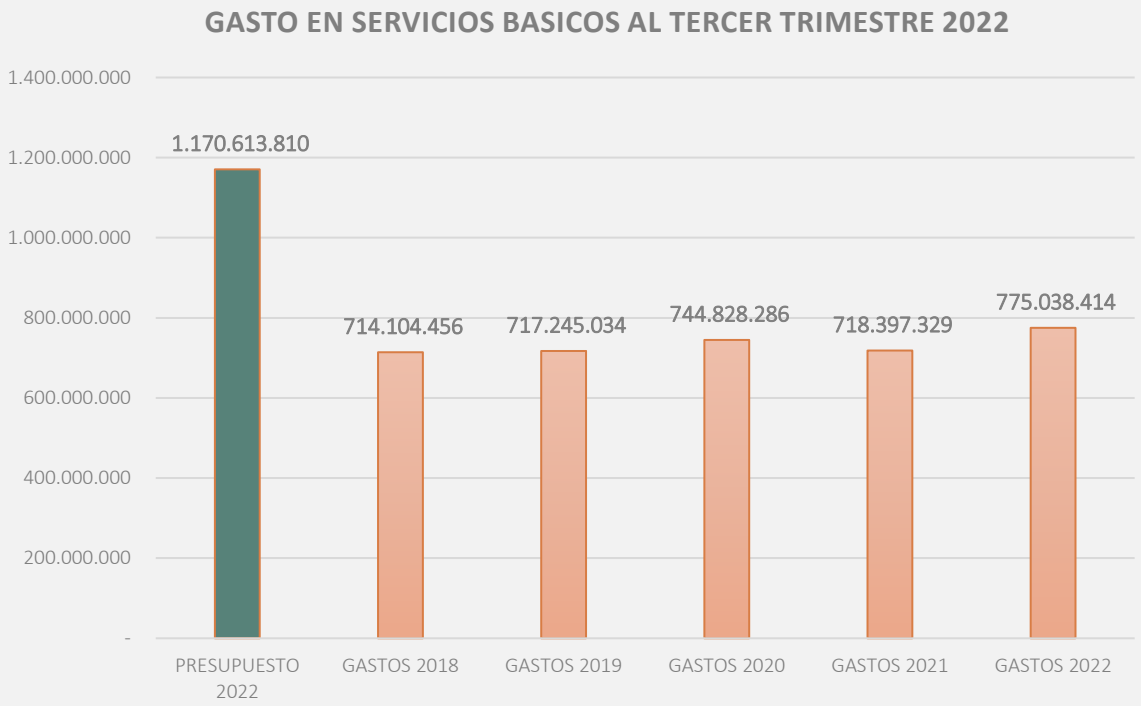
DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE SEPTIEMBRE 2022	OBLIGACIÓN DEVENGADA SEPTIEMBRE 2022
Materiales de Oficina	23.389.588	17.825.125
Textos y Otros Materiales de Enseñanza	460.820	154.820
Productos Químicos	2.000.000	-
Productos Farmacéuticos	10.500.000	-
Materiales y Útiles Quirúrgicos	6.000.000	-
Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas y Otros	5.500.000	406.742
Materiales y Útiles de Aseo	5.379.228	2.126.481
Insumos, Repuestos y Accesorios Computacionales	8.000.000	3.887.392
Materiales para Mantenimiento y Reparaciones de Inmuebles	10.810.000	7.092.575
Repuestos y Accesorios para Mantenimiento y Reparaciones de Vehículos	11.490.000	7.891.112
Otros Materiales, Repuestos y Útiles Diversos	10.126.531	6.040.308
Equipos Menores	2.000.000	271.592
Productos Elaborados de Cuero, Caucho y Plástico	2.000.000	-
Otros	78.698.833	40.951.452
TOTALES MATERIALES DE USO Y CONSUMO	**$176.355.000**	**$86.647.599**

La variación presupuestaria de los periodos 2021 al 2022 tuvo una disminución de un **28%**



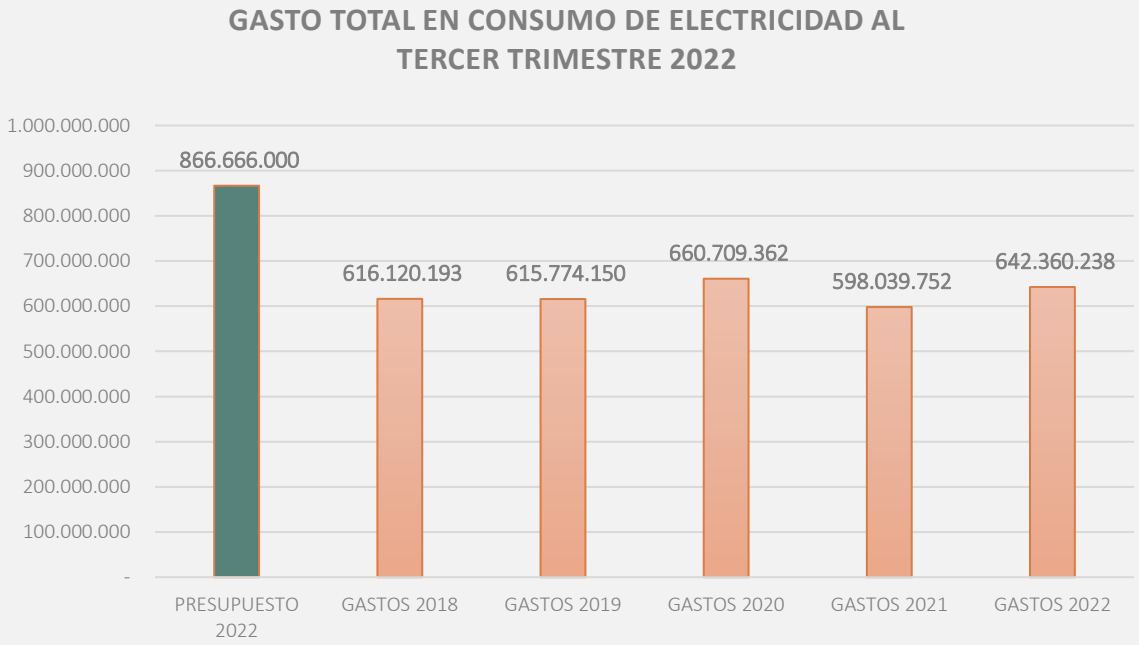
2.5 SERVICIOS BASICOS

Representa los gastos por concepto de consumos de energía eléctrica, agua potable, derechos de agua, gas de cañería, correo, servicios telefónicos y otros relacionados con la transmisión de voz y datos. El gasto de consumo básicos total al tercer trimestre se ha gastado **$ 775.038.414**, representando un gasto del 66% del gasto proyecto a septiembre del 2022.



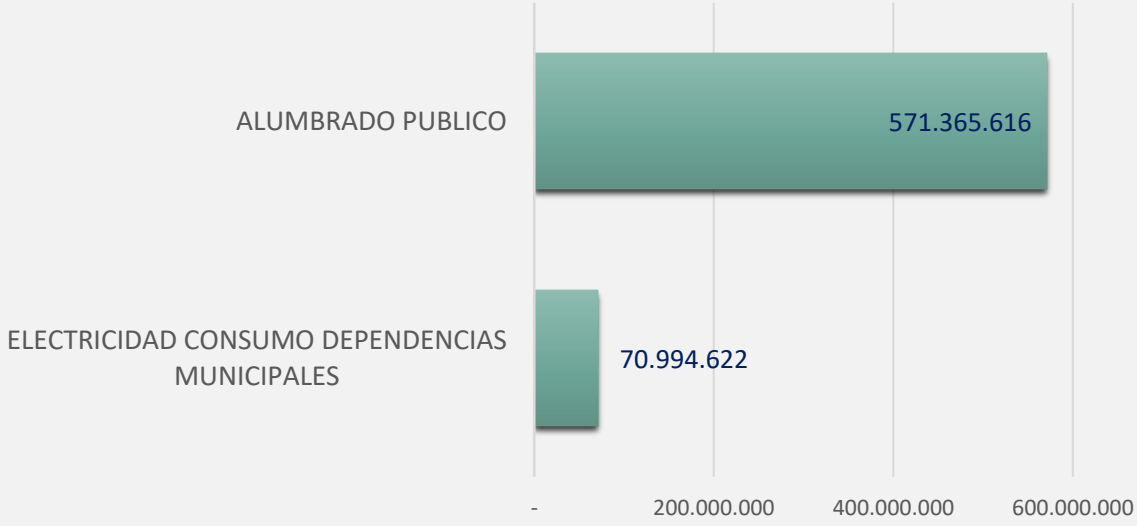
2.5.1 CONSUMO DE ELECTRICIDAD

El total gastado al tercer trimestre es **$ 642.360.238** con un **74%** del gasto proyectado, con un aumento de un 5% en comparación con el periodo anterior.



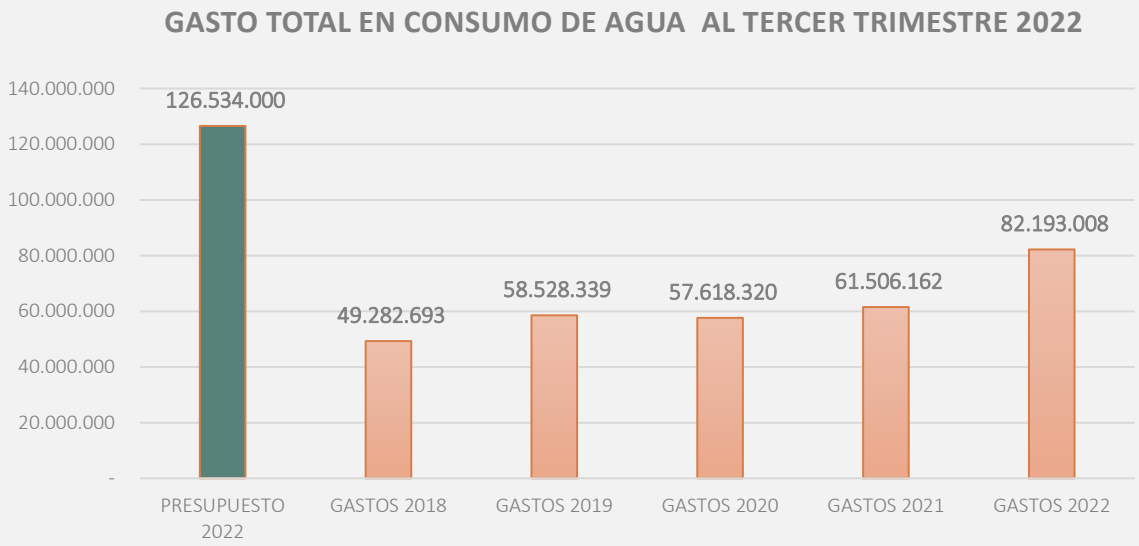
Dentro del consumo de electricidad se compone por lo gastado en las dependencias municipales y el alumbrado público, el cual se detalla a continuación:

DENOMNACION	OBLIGACION DEVENGADA SEPTIEMBRE 2022
Electricidad consumo dependencias municipales	70.994.622
Alumbrado publico	571.365.616
TOTAL EN CONSUMO DE ELECTRICIDAD	**642.360.238**



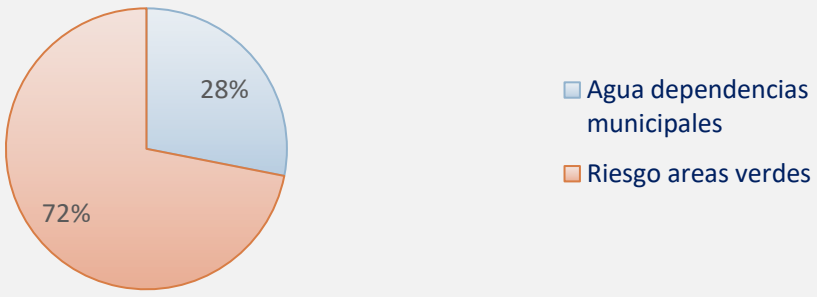
2.5.2 CONSUMO DE AGUA

El total gastado al tercer trimestre es **$ 82.193.008** con un **65%** del gasto proyectado, con un aumento de un 16% en comparación con el periodo anterior.



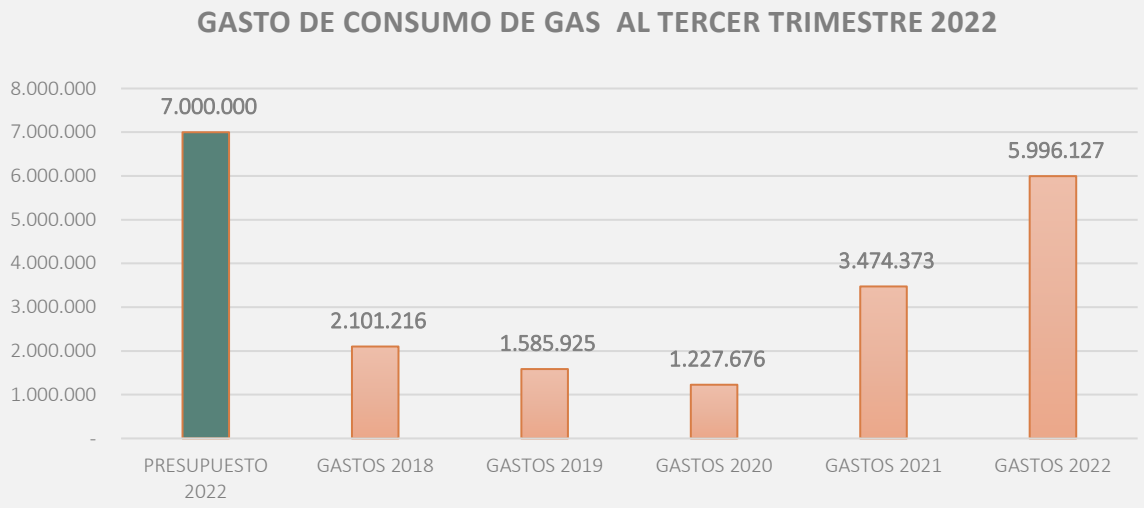
El consumo de gasto de agua se compone por el consumo de agua en dependencias municipales, riego de áreas verdes y agua potable de baños públicos.

DENOMINACION	OBLIGACION DEVENGADA SEPTIEMBRE 2022
Agua dependencias municipales	23.088.169
Riesgo áreas verdes	59.104.839
Agua potable baños públicos	-
TOTALES DE GASTO DE AGUA	**82.193.008**



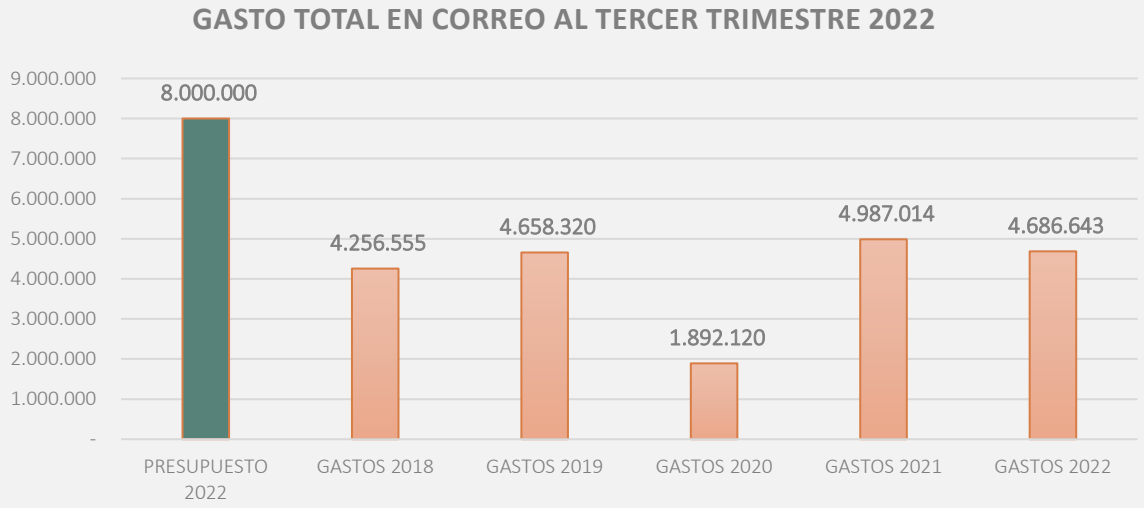
2.5.3 CONSUMO TOTAL DE GAS

El total de consumo acumulado al tercer trimestre es **$5.996.127** con un **86%** del gasto proyectado, con un aumento de un 36%.



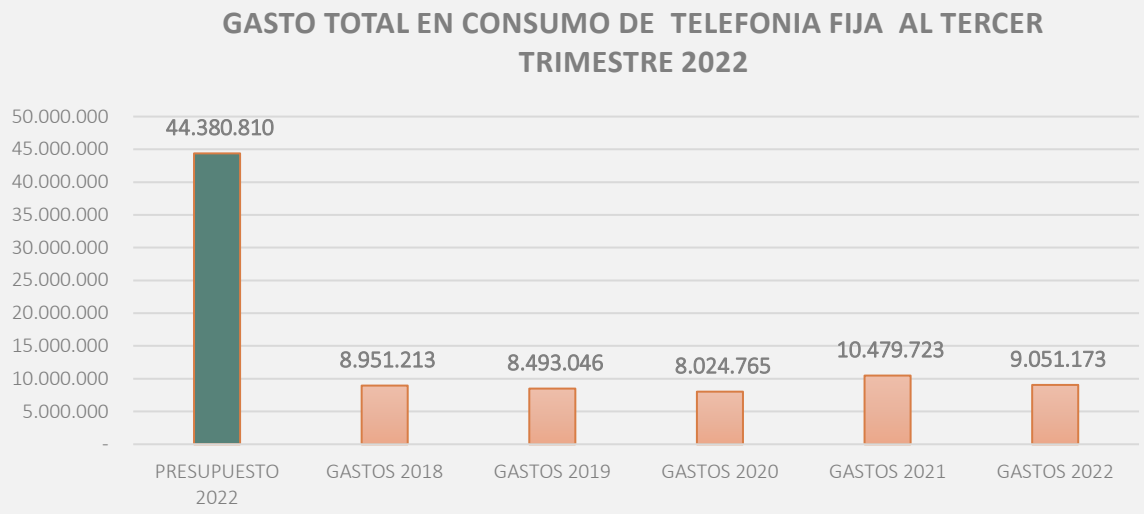
2.5.4 CONSUMO TOTAL DE CORREO

El total de consumo acumulado al tercer trimestre es **$ 4.686.643** con un 59% del gasto proyectado, con una disminución de un 4% en comparación con el periodo anterior.



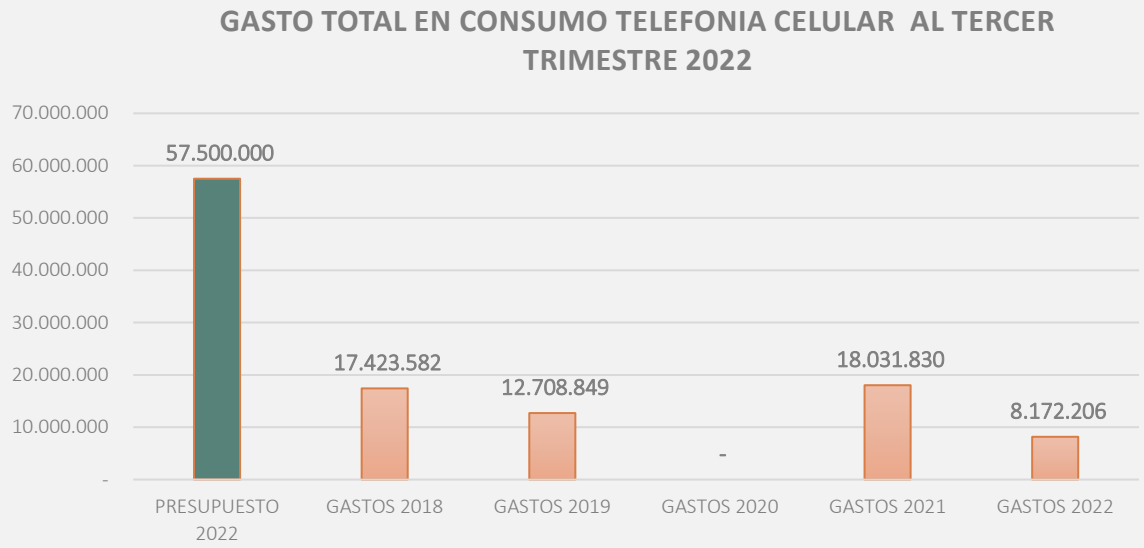
2.5.5 CONSUMO TOTAL TELEFONÍA FIJA

El total de consumo acumulado al tercer trimestre es **$9.051.173** con un 20% del gasto proyectado, con una disminución de un 3% con el periodo anterior.



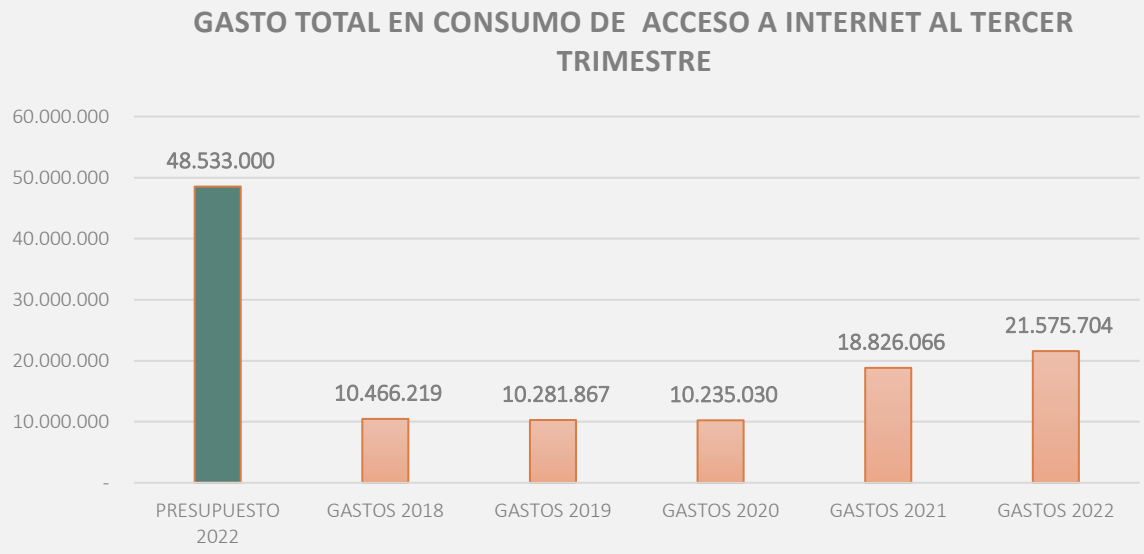
2.5.6 CONSUMO TOTAL TELEFONÍA CELULAR

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



2.5.7 CONSUMO TOTAL ACCESO A INTERNET

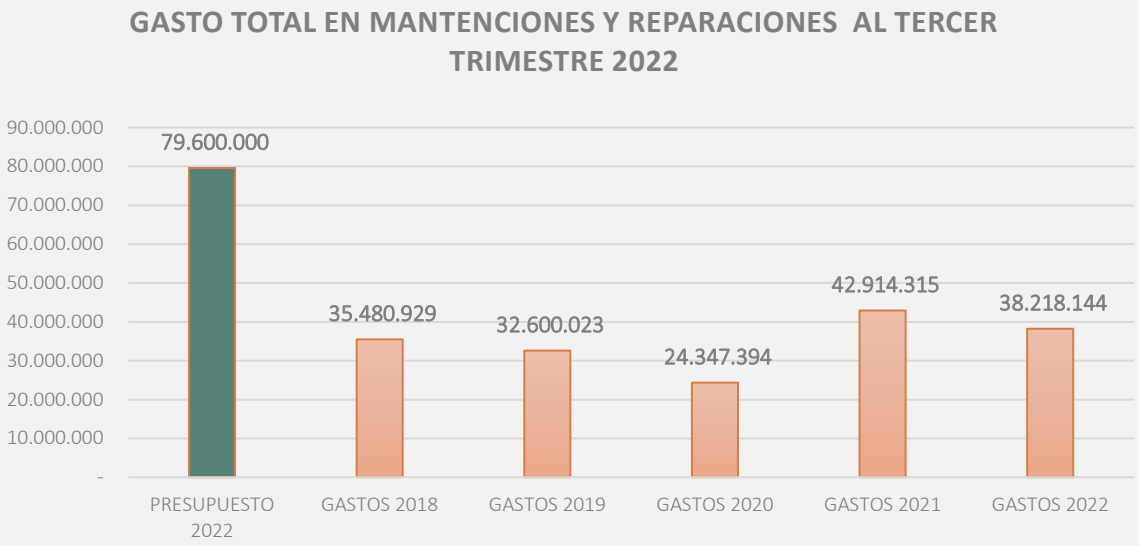
El total de consumo acumulado al tercer trimestre es **$ 21.575.704** con un **44%** del gasto proyectado, con un aumento de un 6% con el periodo anterior.



2.6 MANTENCION Y REPARACIONES

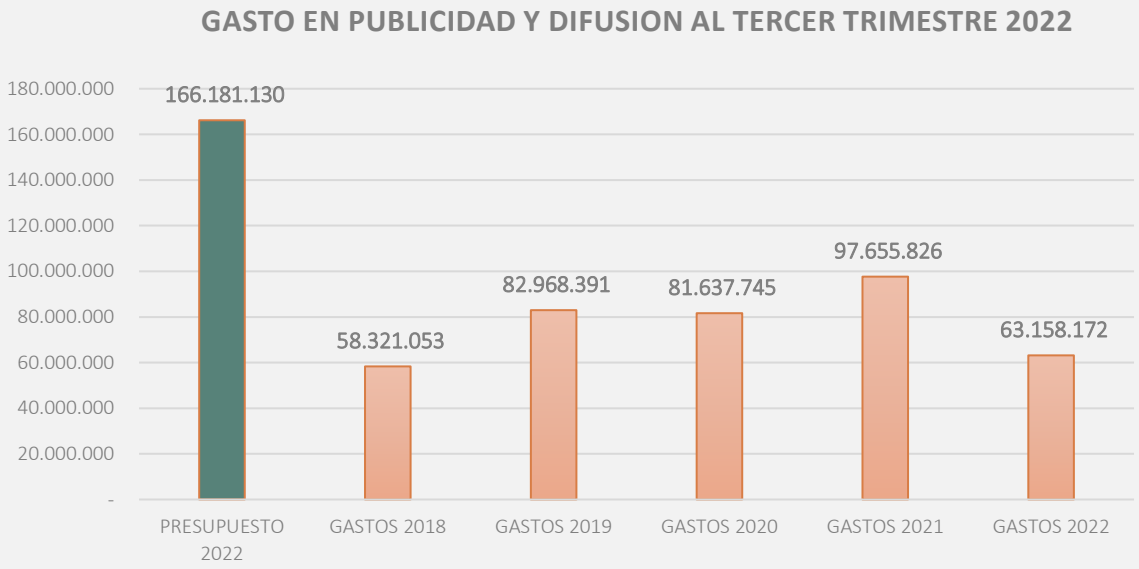
El gasto al tercer trimestre alcanza a la suma de **$ 38.218.144** con un 48% de gasto proyectado. Los gastos corresponden a:

CONCEPTO	PRESUPUESTO AL TERCER TRIMESTRE 2022	OBLIGACION DEVENGADA AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022
Mantenimiento y reparaciones de edificaciones	6.700.000	2.511.044
Mantenimiento y reparaciones de vehículos	34.000.000	22.984.347
Mantenimiento y reparaciones de mobiliarios y otros	1.500.000	-
Mantenimiento y reparaciones de máquinas y equipos de oficina	3.600.000	2.202.640
Mantenimiento y reparaciones de maquinaria y equipos de producción	12.000.000	8.504.054
Mantenimiento y reparaciones de otras maquinaria y equipos	3.500.000	440.280
Mantenimiento y reparación de equipos informáticos	9.200.000	1.101.879
Otros	9.100.000	473.900
TOTAL DE GASTO MANTENCION Y REPARACIONES	**79.600.000**	**38.218.144**



2.7 PUBLICIDAD Y DIFUSION

Al tercer trimestre del año 2022, se ha gastado por este concepto **$ 63.158.172** alcanzando un 38% de presupuesto vigente. Se considera los servicios de publicidad, impresión de revistas y difusión. Se tiene una disminución de un 21% con el periodo anterior.

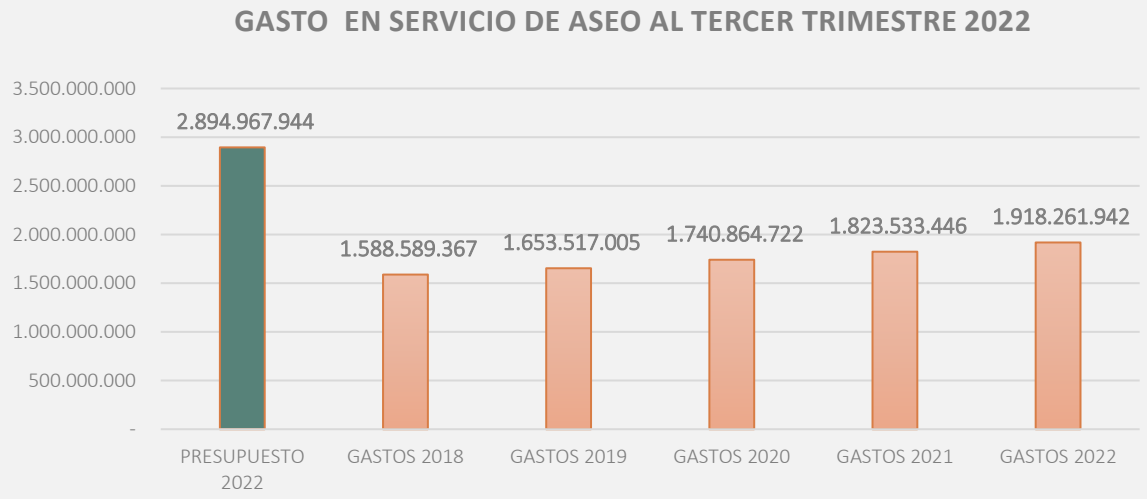


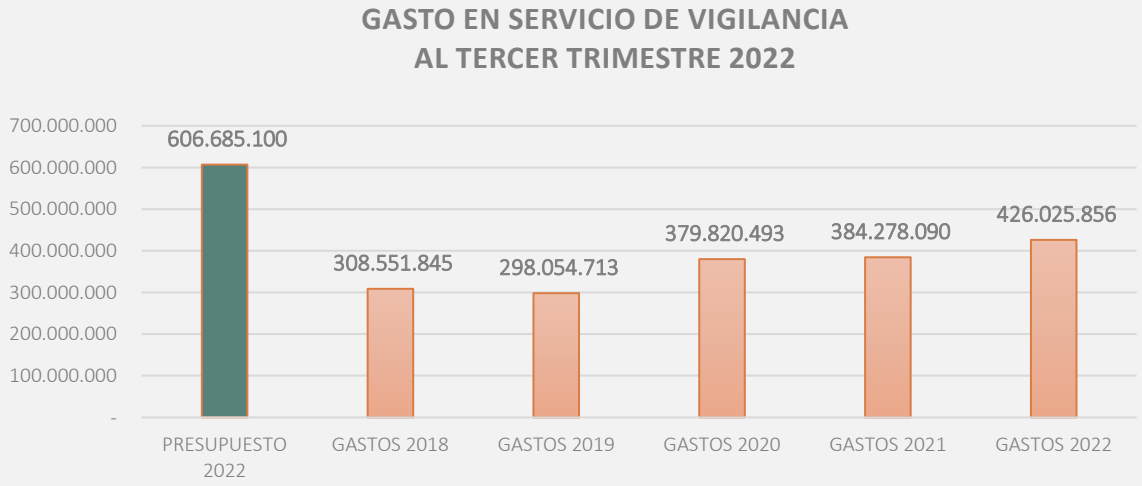
2.8 SERVICIO GENERALES

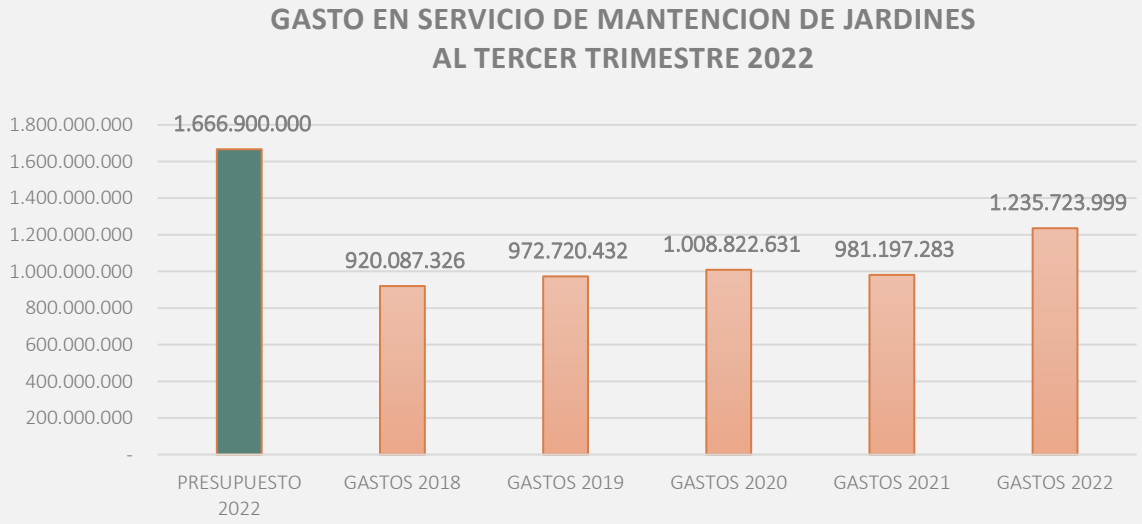
El total gastado es de **$4.018.404.778** que representa un 66% del gasto proyectado, la cual corresponde a los siguientes servicios:

CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE 2022	OGLIGACION DEVENGADA SEPTIEMBRE 2022	AVANCE %
Servicio de Aseo	2.894.967.944	1.918.261.942	66%
Servicio de Vigilancia	606.685.100	426.025.856	70%
Servicio de mantención de jardines	1.666.900.000	1.235.723.999	74%
Servicio de mantención de alumbrado público	175.000.000	94.500.000	54%
Servicio de mantención de semáforos	66.830.200	40.046.992	60%
Servicio de mantención de señalizaciones de tránsito	62.664.300	27.839.361	44%
Pasajes, Fletes y Bodegajes	63.804.000	34.944.309	55%
Salas Cunas y/o Jardines Infantiles	31.500.000	12.011.905	38%
Servicios de Pago y Cobranza	15.850.000	9.370.591	59%
Servicios de Suscripción y Similares	2.500.000	638.231	26%
Servicios de Producción y Desarrollo de Eventos	375.400.000	192.815.581	51%
Otros	94.654.194	26.226.011	28%
TOTALES GASTO SERVICIO GENERALES	**6.056.755.738**	**$ 4.018.404.778**	**66%**

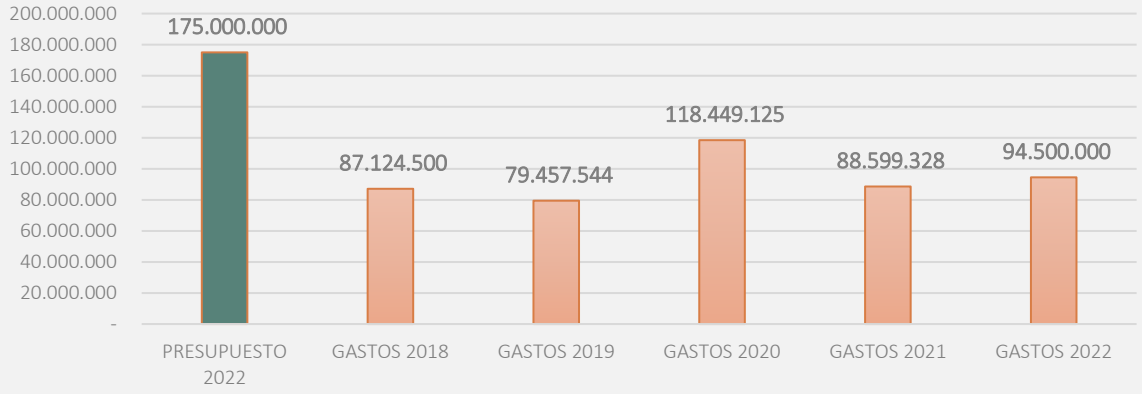
A continuación, se presentan los gráficos correspondientes a los servicios generales y las variaciones desde los periodos 2018 y 2022.


GASTO EN SERVICIO DE ASEO AL TERCER TRIMESTRE 2022
3.500.000.000
3.000.000.000
2.500.000.000
2.000.000.000
1.500.000.000
1.000.000.000
500.000.000
-
2.894.967.944
1.588.589.367
1.653.517.005
1.740.864.722
1.823.533.446
1.918.261.942
PRESUPUESTO 2022
GASTOS 2018
GASTOS 2019
GASTOS 2020
GASTOS 2021
GASTOS 2022

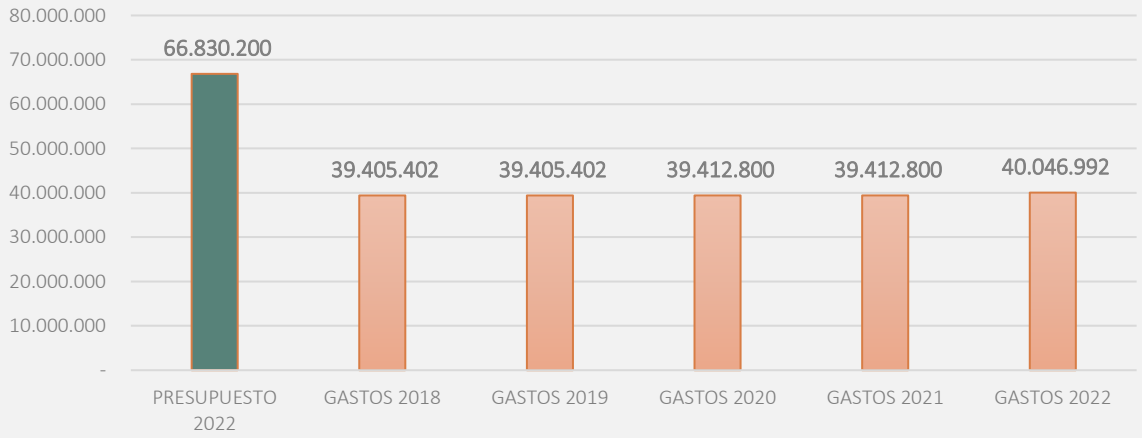

GASTO EN SERVICIO DE VIGILANCIA AL TERCER TRIMESTRE 2022
700.000.000
600.000.000
500.000.000
400.000.000
300.000.000
200.000.000
100.000.000
-
606.685.100
308.551.845
298.054.713
379.820.493
384.278.090
426.025.856
PRESUPUESTO 2022
GASTOS 2018
GASTOS 2019
GASTOS 2020
GASTOS 2021
GASTOS 2022


GASTO EN SERVICIO DE MANTENCION DE JARDINES AL TERCER TRIMESTRE 2022
1.800.000.000
1.600.000.000
1.400.000.000
1.200.000.000
1.000.000.000
800.000.000
600.000.000
400.000.000
200.000.000
-
1.666.900.000
920.087.326
972.720.432
1.008.822.631
981.197.283
1.235.723.999
PRESUPUESTO 2022
GASTOS 2018
GASTOS 2019
GASTOS 2020
GASTOS 2021
GASTOS 2022

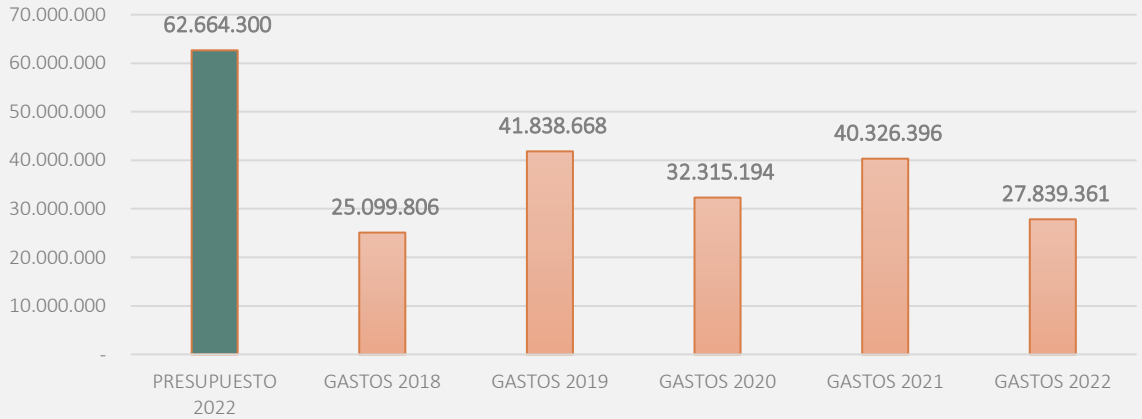
GASTO EN SERVICIO DE ALUMBRADO PUBLICO AL TERCER TRIMESTRE 2022

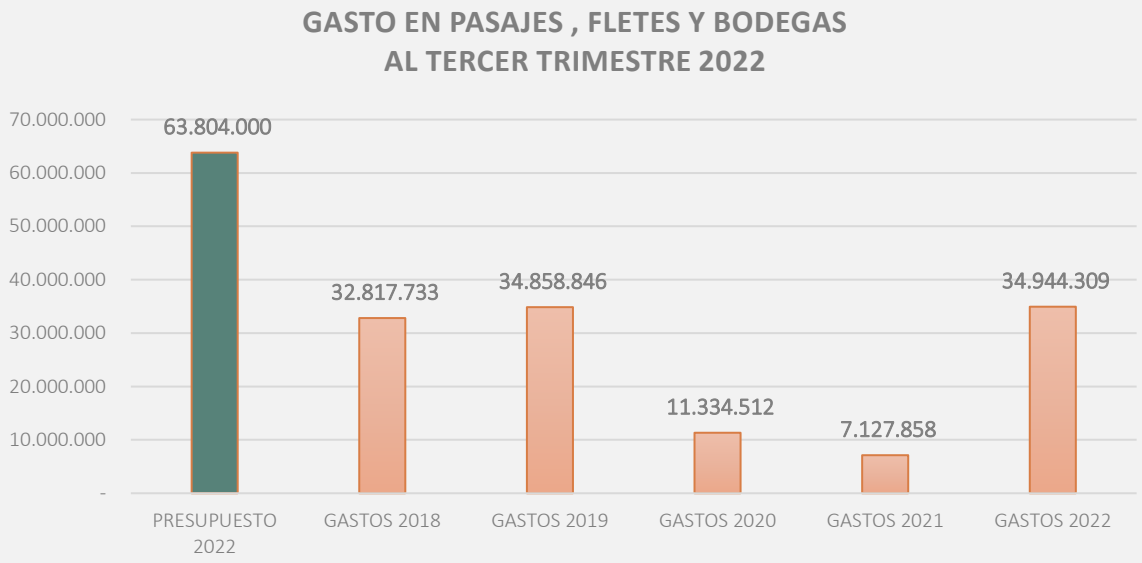


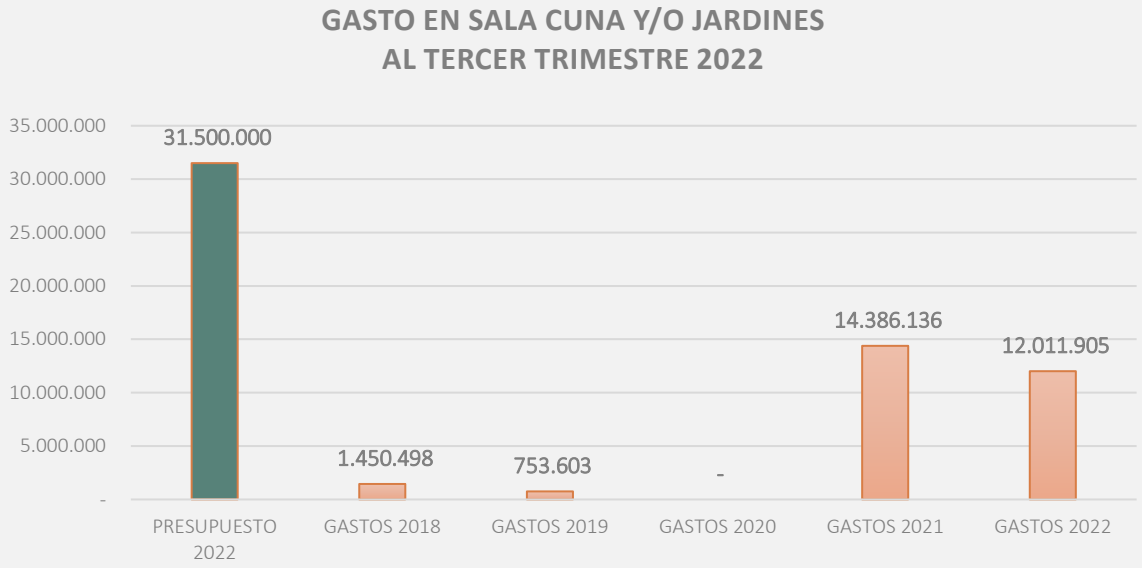
GASTO EN SEMAFOROS AL TERCER TRIMESTRE 2022



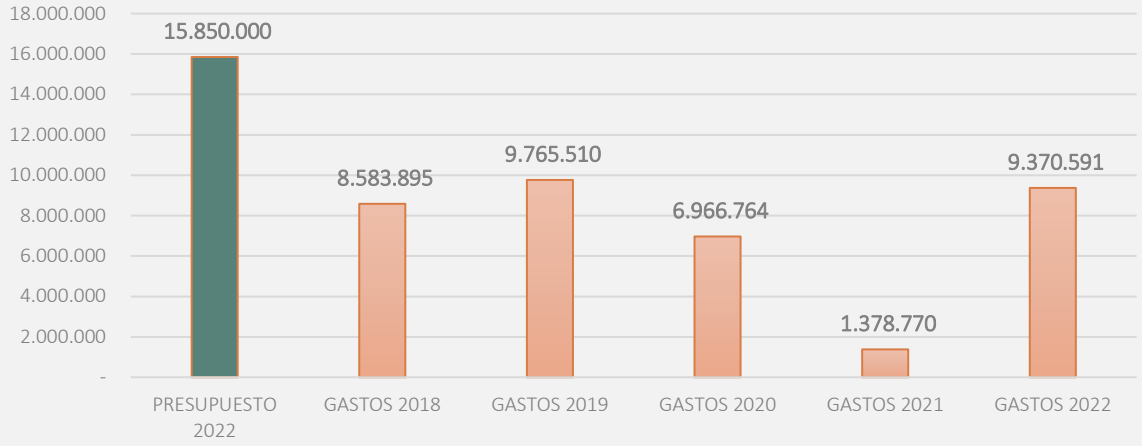
GASTO EN SEÑALIZACION DE TRANSITO AL TERCER TRIMESTRE 2022



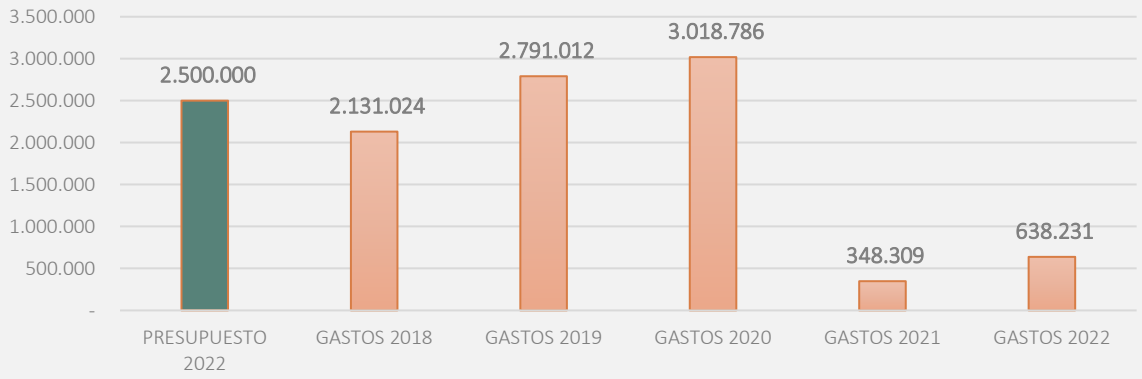

GASTO EN PASAJES , FLETES Y BODEGAS
AL TERCER TRIMESTRE 2022
70.000.000
60.000.000
50.000.000
40.000.000
30.000.000
20.000.000
10.000.000
-
63.804.000
32.817.733
34.858.846
11.334.512
7.127.858
34.944.309
PRESUPUESTO 2022
GASTOS 2018
GASTOS 2019
GASTOS 2020
GASTOS 2021
GASTOS 2022


GASTO EN SALA CUNA Y/O JARDINES
AL TERCER TRIMESTRE 2022
35.000.000
30.000.000
25.000.000
20.000.000
15.000.000
10.000.000
5.000.000
-
31.500.000
1.450.498
753.603
-
14.386.136
12.011.905
PRESUPUESTO 2022
GASTOS 2018
GASTOS 2019
GASTOS 2020
GASTOS 2021
GASTOS 2022

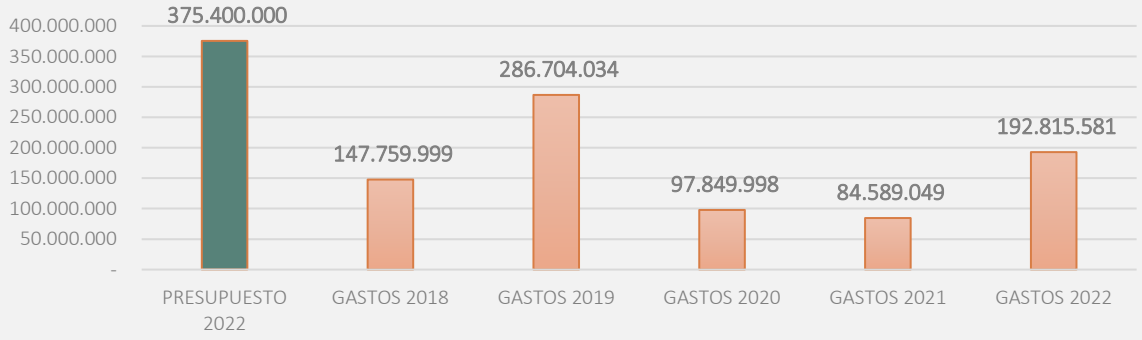
GASTO EN SERVICIO PAGO Y COBRANZA AL TERCER TRIMESTRE 2022



GASTO EN SERVICIO DE SUSCRIPCION Y SIMILARES AL TERCER TRIMESTRE 2022

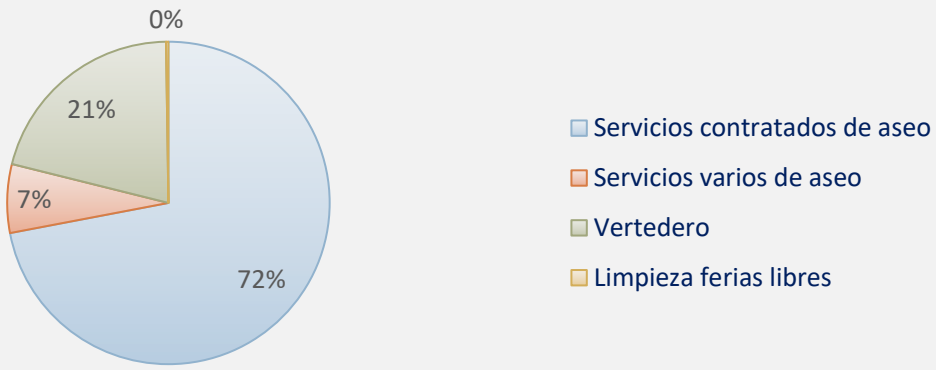


GASTO EN SERVICIO DE PRODUCCION Y DESARROLLO EVENTOS AL TERCER TRIMESTRE 2022



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

CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE 2022	OBGLIGACION DEVENGADA SEPTIEMBRE 2022	AVANCE %
Servicios contratados de aseo	2.113.404.996	1.381.216.794	65%
Servicios varios de aseo	258.630.513	131.959.752	51%
Vertedero	518.339.035	400.491.996	77%
Limpieza ferias libres	4.593.400	4.593.400	100%
TOTAL, SERVICIO ASEO	**2.894.967.944**	**$1.918.261.942**	**66%**

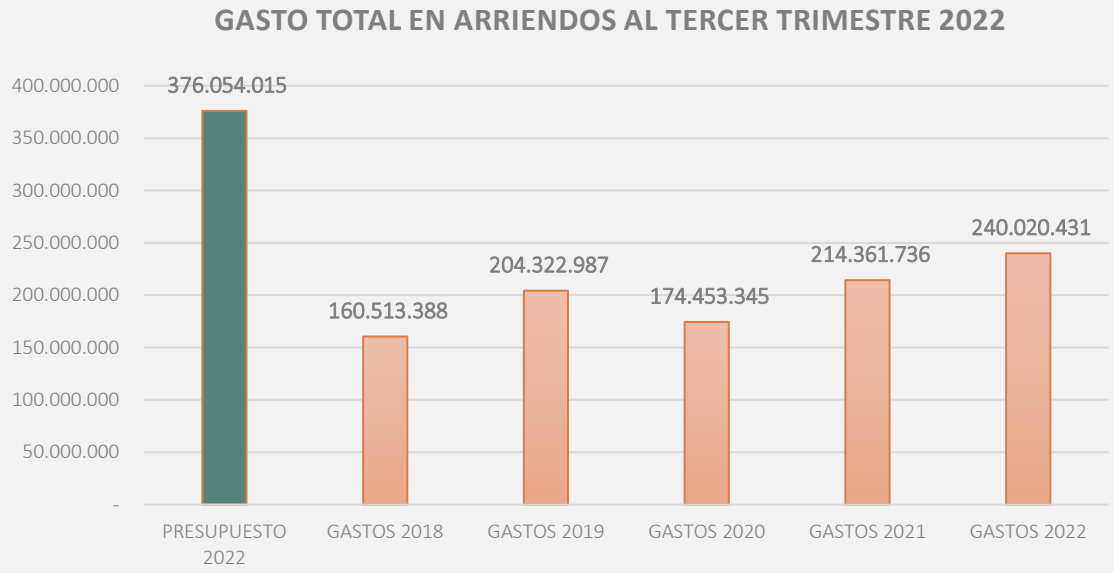


2.9 ARRIENDOS

El municipio cuenta con varios departamentos en distintas dependencias las cuales son arrendadas, asimismo hubo gastos de arriendo de maquinarias y equipos. Los arriendos al tercer trimestre son de **$ 240.020.431** que representa un **64%** del gasto proyectado, según el siguiente detalle:

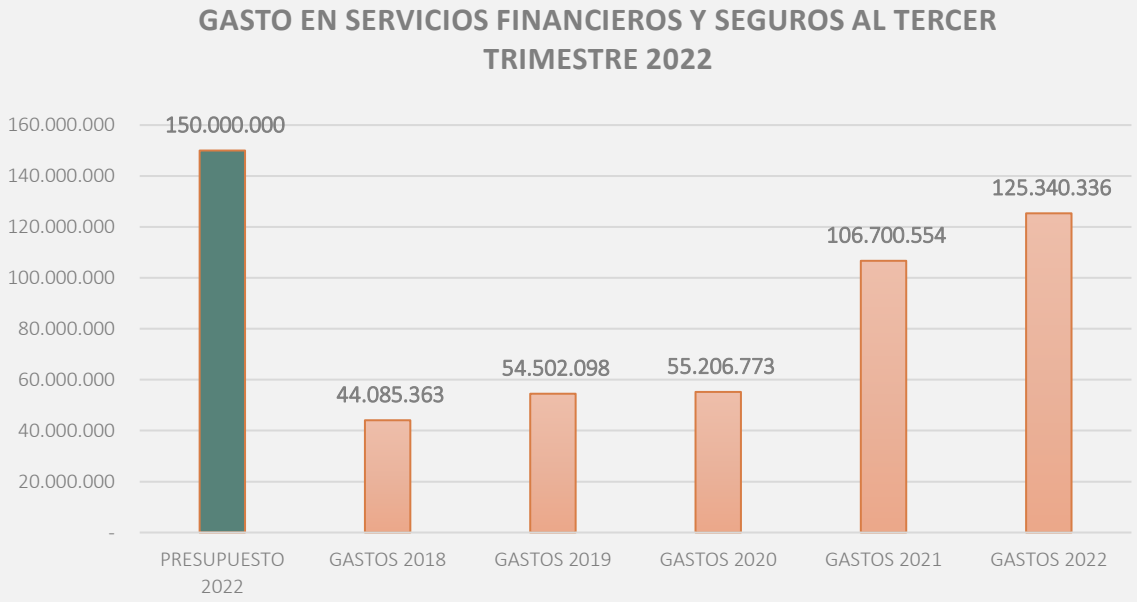
CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE 2022	OBLIGACION DEVENGADA SEPTIEMBRE 2022	AVANCE %
Arriendo de Terrenos	-	-	0%
Arriendo de Edificios	132.227.920	89.639.453	68%
Arriendo de Vehículos	20.252.000	5.438.496	27%
Arriendo de Mobiliario y Otros	-	-	0%
Arriendo de Máquinas y Equipos	49.945.700	30.155.749	60%
Arriendo de Equipos Informáticos	124.306.395	73.406.737	59%

Otros	49.322.000	41.379.996	8 4%
TOTAL, DE GASTO EN ARRIENDOS	**376.054.015**	**240.020.431**	**6** **4%**



2.10 SERVICIO FINANCIERO Y SEGUROS

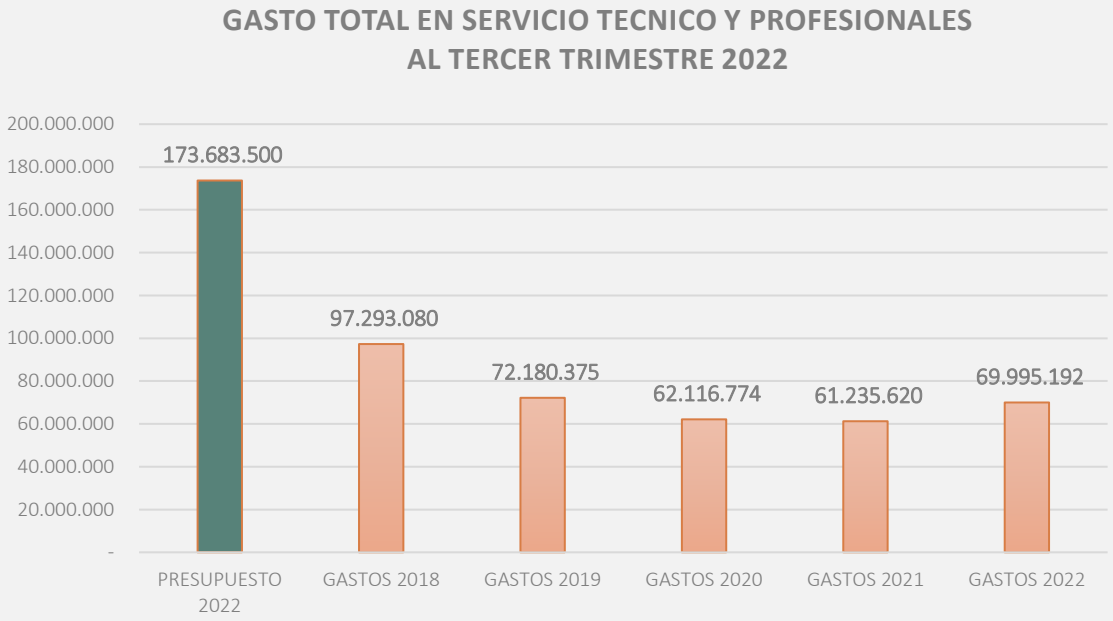
El gasto incurrido en el tercer trimestre, en forma acumulada alcanza a **$ 125.340.336** que representa el **84%** del presupuesto vigente, corresponde a seguros edificio, contenidos y vehículos año 2022 y pagos Transbank.



2.11 SERVICIO TÉCNICO Y PROFESIONALES

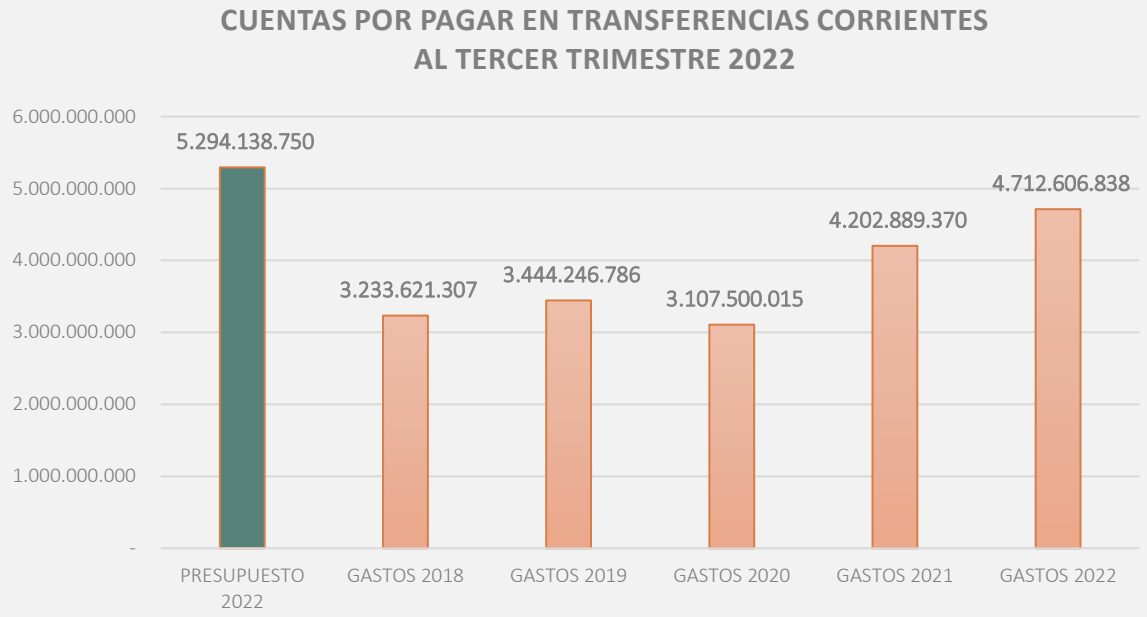
El gasto incurrido en el tercer trimestre, en forma acumulada alcanza a **$69.995.192,** que representa el **40%** del presupuesto vigente de las cuales se compone de lo siguiente:

CUENTA	OBLIGACION DEVENGADA SEPTIEMBRE 2022
Estudios e Investigaciones	15.000.000
Cursos de Capacitación	5.840.000
Servicios Informáticos	46.688.144
Otros	2.467.048
TOTAL EN GASTO SERVICIO TECNICO	**$ 69.995.192**



3. CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Las transferencias totales del sector público y privado tienen un gasto total de **$4.712.606.838** con un **89%** del gasto proyectado, con un aumento de un 10% gasto en comparación con el periodo anterior.

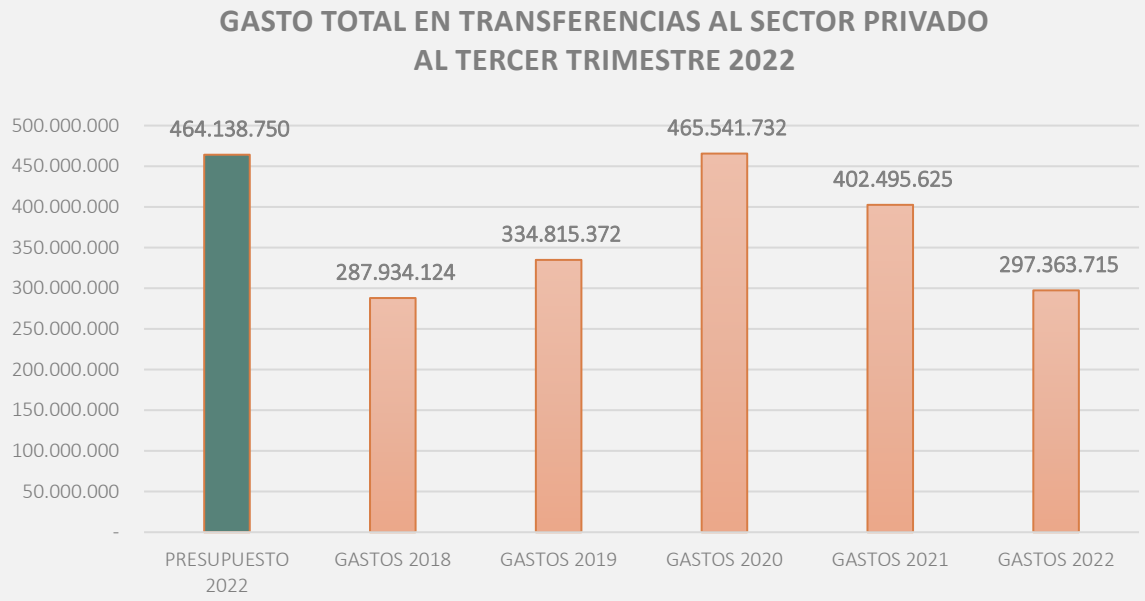


4.1 AL SECTOR PRIVADO

La transferencia corriente efectuadas al sector privado alcanzan un total de **$297.363.715**, que representa un **64%** del presupuesto vigente, con una disminución de un 23% en comparación con el periodo anterior. Se detalla a continuación los componentes de las transferencias:

CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE 2022	OBLIGACION DEVENGADA SEPTIEMBRE 2022	AVANCE %
Fondos de Emergencia [1]	4.000.000	-	0%
Organizaciones Comunitarias [1]	39.500.000	11.375.000	29%
Otras Personas Jurídicas Privadas [1]	40.000.000	30.000.000	75%
Voluntariado [1]	4.000.000	3.000.000	75%
Asistencia Social a Personas Naturales [1]	170.000.000	119.329.499	70%
Premios y Otros [1]	29.384.753	6.405.219	22%
Otras Transferencias al Sector Privado [1]	177.253.997	127.253.997	72%
TOTAL EN TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO	**464.138.750**	**297.363.715**	**64%**

El 43% de lo obligado durante el tercer trimestre corresponde a fondo de iniciativas comunitarias, fondeve y fondep.

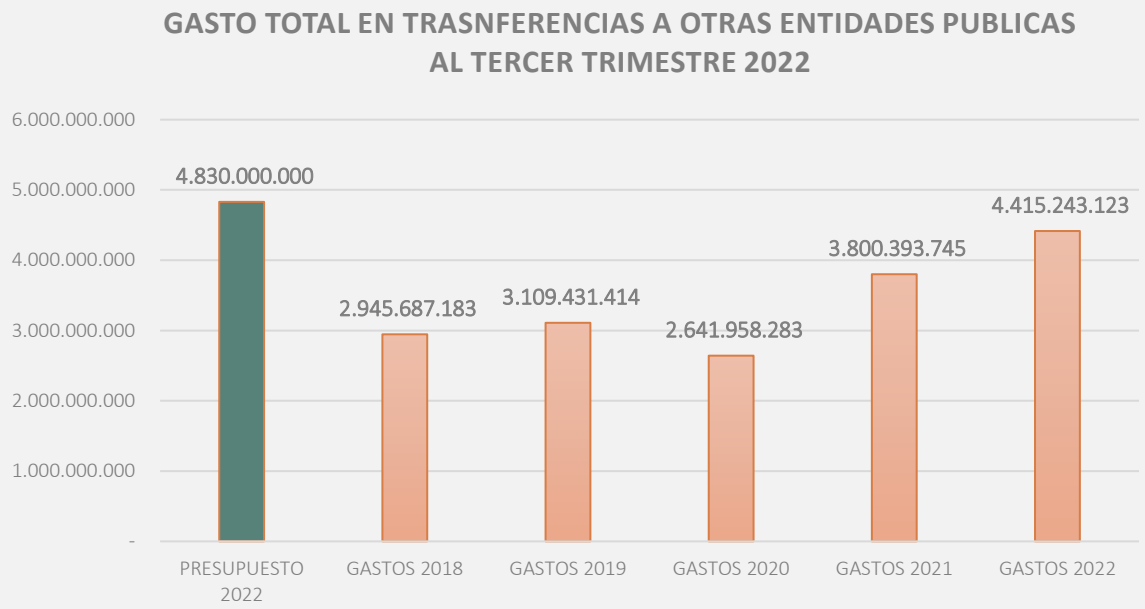


4.2 DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS

La transferencia corriente efectuadas de otras entidades públicas alcanzan un total de **$4.415.243.123,** que representa un **91%** del presupuesto vigente, con un aumento de un **13%** en comparación con el periodo anterior.

CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE 2022	OBLIGACION DEVENGADA SEPTIEMBRE 2022	AVANCE %
Al los Servicios de Salud [1]	2.400.000	378.092	7%
A las Asociaciones [1]	25.350.000	24.956.015	98%
Al Fondo Común Municipal – Permisos de Circulación [1]	3.586.250.000	3.472.738.717	84%
Al Fondo Común Municipal – Multas [1]	28.000.000	23.109.514	70%
A Otras Municipalidades	60.000.000	44.060.785	63%
A Servicios Incorporados a su Gestión [1]	1.128.000.000	850.000.000	53%
TOTAL DE GASTO EN TRANSFERENCIAS A PUBLICO	**$4.830.000.000**	**$4.415.243.123**	**91%**

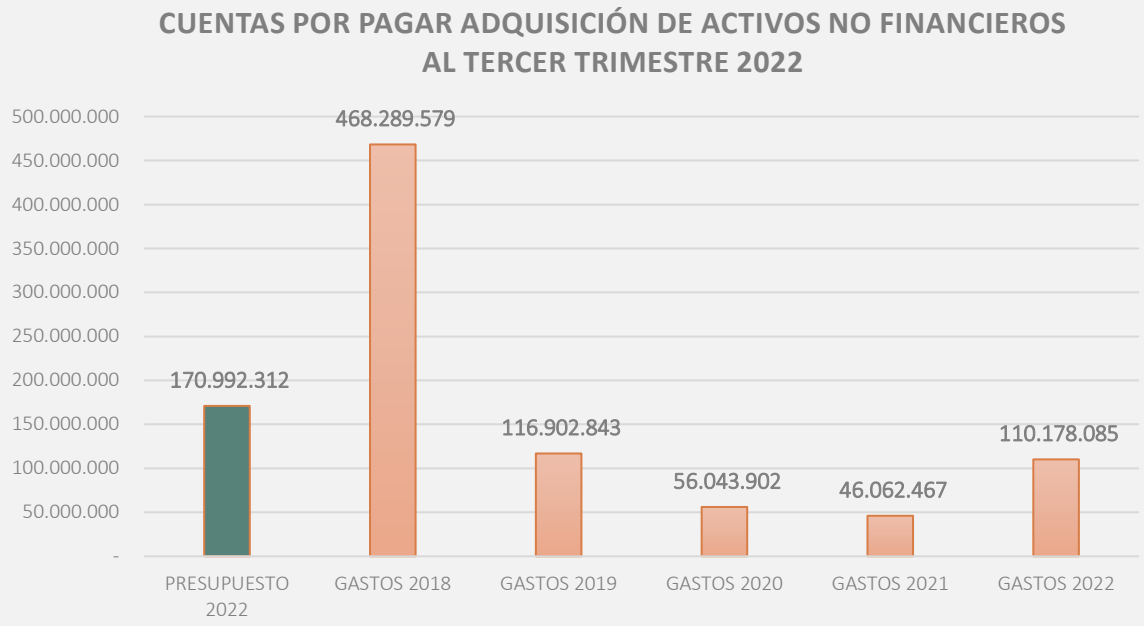
El 79% de lo obligado durante el tercer trimestre, corresponde al fondo común municipal de permisos de circulación.



4. CUENTAS POR PAGAR ADQUISCION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

La adquisición de activos no financieros tiene un total de **$ 110.178.085** que representan un **64%** del presupuesto a septiembre 2022. Dicho ítem se compone por los siguientes impuestos.

CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE 2022	OBLIGACION DEVENGADA SEPTIEMBRE 2022	AVANCE %
Terrenos	-	-	0%
Vehículos	96.900.000	61.900.000	64%
Mobiliario y Otros	29.297.000	24.880.572	85%
Máquinas y Equipos	12.000.000	4.053.475	28%
Equipos Informáticos	10.195.312	3.769.730	37%
Programas Informáticos	20.000.000	15.574.308	78%
TOTAL DE GASTO EN ADQUISICIONES DE ACTIVOS FINANCIEROS	**170.992.312**	**110.178.085**	**64%**



5. CUENTAS POR PAGAR INICIATIVAS DE INVERSION

La inversión real de la municipalidad alcanzo al tercer trimestre en forma acumulada a **$473.550.525,** que representa un cumplimiento del **25%** de lo proyectado, respecto al periodo anterior existe una disminución de un 5**%.**

PROYECTOS OBRAS CIVILES	PRESUPUESTO VIGENTE 2022	OBLIGACIÓN DEVENGADA 2022
Pavimentación aceras diversos sectores de la comuna	5.999.993	-
Construcción y reparación infraestructura comunal	11.834.143	-
Mejoramiento canchas futbol amateur	14.246.725	14.241.920
Mejoramiento gimnasio municipal	17.999.418	6.604.305
Mejoramiento plaza recreativa manantiales	5.500.000	5.397.639
Mejoramiento plaza comunidad madesal	19.916.389	-
Habilitación box veterinario	15.000.000	14.634.858
Bacheo en diversos sectores de la comuna	7.014.674	-
Mejoramiento plaza sector rene schnaider	29.388.477	14.935.799
Proyecto de infraestructura para establecimiento escuela Grecia	70.360.743	48.839.980
Pmu emo 2019 reposición luminarias diversos sectores de la comuna, Chiguayante	3.534.300	3.534.300
Cierre perimetral dependencias municipales	15.000.000	-
Aporte municipal fril mejoramiento multicancha villa los presidentes, Chiguayante	762.447	-
Construcción y mejoramiento de aceras diversos	30.000.000	-

sectores de la comuna, Chiguayante 2020		
Pmu mejoramiento multicancha villa la unión, Chiguayante	53.973.640	50.694.000
Pmu construcción multicancha villa alonso de Ercilla, Chiguayante	59.788.352	45.302.290
Pmu mejoramiento plaza loncomavida Chiguayante	59.990.000	49.151.533
Proyecto pavimentación y evacuación aguas lluvias	58.320.000	50.928.646
Aporte municipal a proyecto fril construcción plaza sector colon	11.395.726	11.036.292
Aporte municipal a proyecto fril mejoramiento plaza de armas, Chiguayante	17.173.700	12.108.250
Aporte municipal a proyecto fril construcción sede social el canelo, Chiguayante	3.530.730	-
Aporte municipal a proyecto fril mejoramiento plaza Jackson papen	1.547.000	-
Mejoramiento y mantención escuela alemana	10.000.000	-
Pmu sede social villa alpina, Chiguayante	74.995.000	-
Bacheo en diversos sectores de la comuna	13.030.035	202.288
Mejoramiento y habilitación de espacios recreativos y deportivos	70.000.000	-
Construcción y mejoramiento de aceras diversos sectores de la comuna	75.000.000	20.425.860
Mejoramiento espacios público y equipamiento comunal	40.100.000	37.815.370
Aporte municipal a proyecto fril las quintas	5.000.000	5.000.000
Pmu construcción sede social Janequeo	59.999.990	-
Pmu mejoramiento espacio público población Carlos Condell	59.995.000	20.121.695
Cierre perimetral patinódromo	47.000.000	45.755.500
Letreros propagandísticos municipales	10.000.000	-
Construcción y mejoramiento aceras diversos sectores de la comuna 2022	30.000.000	-
Mejoramiento espacio público y equipamiento comunal 2022	20.000.000	1.740.000
Reposición y suministro juegos infantiles diversos sectores de la comuna	30.000.000	-
Proyectos de pavimentación y evacuación de aguas lluvias 2022	30.000.000	6.680.000
Mejoramiento infraestructura oficinas dao, Chiguayante	30.000.000	-
Incremento construcción sede social villa alpina	10.000.000	-
Aporte municipal conservación escuela básica republica de Grecia, Chiguayante.	8.729.352	-
Pmu construcción pavimento pasaje 24, sector los altos de Chiguayante	59.985.520	-
Aporte municipal a fril construcción puntos de estanque en diversos sectores de Chiguayante.	1.700.000	-
Construcción lomos de toro y/o demarcaciones viales en diversos sectores de la comuna	25.000.000	-

Pmb centro de manejo de residuos valorizables	249.069.142	-
Pmu mejoramiento canchas de tenis e instalaciones existentes, Chiguayante	74.990.000	-
Pmu mejoramiento plaza Rafael Sotomayor	74.999.000	-
Pmu mejoramiento cruce peatonal y vehicular av. 8 oriente con la calle 3	55.872.805	-
Pmu normalización y conexión de semáforos cruce Bilbao	58.553.387	-
Pmu semaforización cruce peatonal liceo san miguel	42.325.522	-
TOTAL PROYECTOS	**1.778.621.210**	**465.150.525**

SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES

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

LIMITE DE GASTO PERSONAL

1. DETERMINACION DE LIMITE DE GASTO ANUAL EN PERSONAL

La ley N.° 20.922 que modifica disposiciones aplicables a los funcionarios municipales y entrega nuevas competencias a la subsecretaria de desarrollo regional y administrativo, modificó lo dispuesto en el artículo 2º del Estatuto administrativo para funcionarios Municipales, Ley Nº18.883, estableciéndose lo siguiente respecto a gastos en personal:

“El gasto anual en personal no podrá exceder, respecto de cada municipalidad, del 42% (cuarenta y dos por ciento) de los ingresos propios percibidos en el año anterior. Se entenderá por gasto en personal el que se irrogue para cubrir las remuneraciones correspondientes al personal de planta y a contrata. Asimismo, se considerarán en dicho gasto los honorarios a suma alzada pagados a personas naturales, honorarios asimilados a grado, jornales, remuneraciones reguladas por el Código del Trabajo, suplencias y reemplazos, personal a trato

y/o temporal y alumnos en práctica. A su vez, los ingresos propios percibidos serán considerados como la suma de los ingresos propios permanentes señalados en el artículo 38 del decreto ley N° 3.063, de 1979, sobre Rentas Municipales, incluyendo la totalidad de la recaudación por concepto de permisos de circulación y patentes municipales, más los ingresos por participación en el Fondo Común Municipal indicados en el artículo 14 de la ley N° 18.695, orgánica constitucional de Municipalidades. Sólo para los efectos del cálculo del gasto anual en personal que dispone el presente artículo, no se considerarán los pagos que realice el municipio por concepto de la asignación de zona establecida en el artículo 7° del decreto ley N° 249, del Ministerio de Hacienda, promulgado el año 1973 y publicado el año 1974, otorgada por el artículo 25 del decreto ley N° 3.551, del Ministerio de Hacienda, promulgado el año 1980 y publicado el año 1981; de la bonificación establecida en el artículo 3° de la ley N° 20.198, ni de la bonificación compensatoria del artículo 29 de la ley N° 20.717, destinada a los beneficiarios de la mencionada bonificación del artículo 3° de la ley N° 20.198".

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

DETERMINACION DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES PERCIBIDOS EN EL AÑO ANTERIOR	
CONCEPTO	**PERCIBIDOS SEPTIEMBRE 2021**
Patentes Municipales	444.019.848
Derechos de aseo	280.358.207
Otros derechos	481.085.739
Concesiones	-
Permisos de circulación	5.026.096.925
Licencias de conducir y similares	158.963.128
Participación en Impuesto Territorial	880.248.481
Patentes acuícolas	-
Rentas de la propiedad	139.211.781
Multas- de beneficio municipal	57.609.419
Multas Ley de Alcoholes	617.489
Registro de multas del tránsito no pagadas – de beneficio municipal	6.016.024
Intereses	134.101.193
Patentes mineras	-
Casinos de juego	-
Participación en el Fondo Común Municipal	7.048.857.554
TOTAL INGRESOS PROPIOS PERCIBIDOS DEL AÑO ANTERIOR 2021	**14.657.185.788**

Luego de determinado los ingresos propios permanentes percibidos del año anterior (2021) se determina cual es limite respecto al 42% de gasto en personal.

DETERMINACION GASTOS EN REMUNERACIONES DEL PERSONAL		
DENOMINACION	**PARCIALES**	**SUBTOTALES**
Personal de Planta	2.231.794.480	
Asignación de Zona	124.062.859	
Aportes del Empleador	71.970.249	
Subtotal Gastos en Personal de Planta		**2.035.761.372**
Personal a Contrata	1.205.861.685	
Asignación de Zona	80.693.666	
Aportes del Empleador	41.269.116	
Subtotal Gastos en Personal a Contrata		**1.083.898.903**
Honorarios a Suma Alzada-Personas Naturales	305.216.960	
Honorarios Asimilados a grado	-	
Jornales	-	
Remuneraciones reguladas por el Código del Trabajo	21.861.193	
Aportes del Empleador	802.418	
Suplencias y Reemplazos	32.520.148	
Personal a trato y/o temporal	-	
Alumnos en práctica	-	
Otras Remuneraciones		**358.795.883**
TOTAL, GASTOS EN PERSONAL		***3.478.456.158***

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

% DE LIMITE DE GASTO PERSONAL	**INGRESOS PROPIOS PERMANENTES PERCIBIDOS PERIODO ANTERIOR**	**LIMITE DE GASTO PERSONAL**
42%	**$14.657.185.788**	***$6.156.018.031***

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

TOTAL, DE GASTO EN PERSONAL SEPTIEMBRE 2022	**% DE GASTO EN PERSONAL SOBBRE INGRESOS PROPIOS**

$3.478.456.158	***23,7%***

Por lo tanto, la municipalidad cumple con el límite de gasto personal anual con un 23,7%

2. DETERMINACION LIMITE DEL GASTO DE REMUNERACIONES DE PERSONAL CONTRATA Y HONORARIO

Según el Artículo 2, inciso tres, Ley 18,883: Los cargos a contrata, en su conjunto, no podrán representar un gasto superior al cuarenta por ciento del gasto de remuneraciones de la planta municipal. Sin embargo, en las municipalidades con planta de menos de veinte cargos, podrán contratarse hasta ocho personas.

DETERMINACIÓN DE GASTO PERSONAL PLANTA

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

Suplencias y Reemplazos	79.248.000
TOTAL GASTO PERSONAL DE PLANTA	**$4.124.721.000**

DETERMINACIÓN DE GASTO PERSONAL CONTRATA

CONCEPTO	OBLIGACION DEVENGADA A SEPTIEMBRE 2022
Sueldos Bases	288.191.722
Asignación de Antigüedad.	4.677.156
Asignación Profesional	104.281.148
Asignación de Zona	80.693.666
Asignaciones del D.L. Nº 3.551, de 1981	259.625.237
Asignación Art. 1, Ley Nº19.529	40.717.617
Asignación por Pérdida de Caja, Art. 97, letra a), Ley Nº18.883	451.575
Asignación de Movilización, Art. 97, letra b), Ley Nº18.883	-
Incremento Previsional, Art. 2, D.L. 3501, de 1980	61.823.008
Bonificación Compensatoria de Salud, Art. 3, Ley Nº18.566	18.752.130
Bonificación Compensatoria, Art.10, Ley Nº18.675	45.772.871
Otras Asignaciones Compensatorias	-
Asignaciones Sustitutivas	45.891.062
Componente Base Asignación de desempeño	63.175.886
A Servicios de Bienestar	14.808.224
Otras Cotizaciones Previsionales	26.460.892
Asignaciones por Desempeño	81.070.728
Trabajos Extraordinarios	50.287.427
Comisiones de Servicios	3.270.822
Aguinaldos y Bonos	15.910.514
TOTAL, GASTO PERSONAL DE CONTRATA	**1.205.861.685**

Finalmente, el porcentaje real a septiembre 2022 es de:

REMUNERACION CONTRATA	REMUNERACION PLANTA	PORCENTAJE REAL A SEPTIEMBRE 2022
$1.205.861.685	$4.124.721.000	**29%**

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

DETERMINACIÓN DE GASTO PERSONAL HONORARIO

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

CUENTA	CONCEPTO	OBLIGACION DEVENGADA A SEPTIEMBRE 2022
2. 103.001	Honorarios a Suma Alzada Personas Naturales	$305.216.960
TOTAL, DE GASTO PERSONAL HONORARIOS		$305.216.960

Finalmente, el porcentaje real a septiembre 2022 es de:

REMUNERACION HONORARIOS	REMUNERACION PLANTA	PORCENTAJE REAL A SEPTIEMBRE 2022
$305.216.960	$4.124.721.000	**7%**

Por lo tanto, el porcentaje real a septiembre 2022 es de 7% que cumple con lo mencionado en la normativa respecto al límite del 10%.

SITUACION PRESUPUESTARIA MUNICIPAL

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

3. ESTADOS PRESUPUESTARIO DE INGRESOS A SEPTIEMBRE 2022 PARA LA DETERMINACIÓN DE LOS INDICADORES.

BASE DE PARA CALCULO ESTADO PRESUPUESTARIO INGRESOS SEPTIEMBRE 2022	INGRESOS PRESUPUESTARIOS
1. PRESUPUESTO VIGENTE	$24.415.243.748
2. SALDO INICIAL	$2.951.898.648
3. INGRESOS DEVENGADO	$22.332.525.577
4. INGRESOS PERCIBIDO	$18.121.183.313

BASE DE PARA CALCULO ESTADO PRESUPUESTARIO GASTO SEPTIEMBRE 2022	GASTOS PRESUPUESTARIOS
1. PRESUPUESTARIO VIGENTE	$24.415.243.748
2.OBLIGACION	$16.339.162.179
3. OBLIGACION DEVENGADA	$16.108.253.151
4. PAGO	$15.969.312.016

4. PRINCIPIO DE SANIDAD Y EQUILIBRIO EN EL PRESUPUESTO APROBADO

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

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

5. CALCULO DEFICIT / SUPERAVIT ACUMULADO TRIMESTRAL EN BASE DEVENGADO

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

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

RESULTADO	Saldo inicial de caja (+)	Ingresos devengados en el periodo (+)	Gastos devengados en el periodo (-)	SUPERAVIT =
	$2.951.898.648	**$ 22.332.525.577**	**$ 16.108.253.151**	**$ 9.176.171.074**

Existe un Superávit acumulado en base al devengado.

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

Formula Déficit / Superávit Acumulado Trimestral en base efectivo modificado

Saldo inicial de caja real + ingresos percibidos en el periodo - gastos devengados en el periodo

RESULTADO:	Saldo inicial de caja (+)	ingresos percibidos en el periodo (+)	Gastos devengados en el periodo (-)	SUPERAVIT =
	$2.951.898.648	$ 18.121.183.313	$ 16.108.253.151	$4.964.828.810

Existe un Superávit acumulado en base al efectivo.

CONCILIACIONES BANCARIAS

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

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

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

CUENTA BANCARIA	VERIFICACION
FONDOS GENERALES	La cuenta se encuentra conciliada al tercer trimestre
FONDOS PMU	La cuenta se encuentra conciliada al tercer trimestre

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

CONCLUSIONES MUNICIPALES

Luego del análisis global de las cifras y observaciones relevantes, obtenidas de los informes presentado por la Dirección de Administración y Finanzas , se puede concluir que el total de los ingresos acumulados es de **$ 21.073.081.961**, a los que, rebajados el total de gasto acumulados a esa misma fecha **$ 16.108.253.151**, arroja un superávit de **$ 4.964.828.810** como resultado de la gestión municipal, cifra que incluye el saldo inicial de caja de **$2.951.898.648**, sin esta cifra, se tiene un resultado positivo de **$2.012.930.162.**

Efectuado un análisis proyectado en los ingresos Municipales para el último trimestre, se determina que se cumplirá con la meta prevista para el año 2022 con un aumento en los ingresos de aproximadamente 1.000 millones, los cuales servirán para cubrir el saldo inicial de caja incorporado en el presupuesto del año 2023, que corresponde a 950 millones.

Por otra parte, en el análisis proyectado de los gastos totales, se visualiza un menor gasto en el ítem de gastos en personal de planta, dado que la planta municipal no se encuentra llenada con todos los cargos vacantes, ante lo cual se determina un posible ahorro de 900 millones de pesos, que debería cubrir el mayor porcentaje de reajuste del sector público y ante posibles modificaciones presupuestarias poder cubrir ítem de personal de contrata y otros gastos.

Dado lo anterior, se verifica que el municipio ha cumplido con la meta prevista presupuestaria en los ingresos como en los gastos al no contar con déficit a la fecha y culminara según proyecciones al término del año con un presupuesto dentro de los márgenes equilibrado.

Cabe mencionar que el municipio ha realizado a la fecha aportes a Salud por un monto de $850.000.000, para cubrir déficit anuales presupuestario y financiero de esos servicios traspasados, faltando por entregar 278 millones. No obstante, para que culmine con saldos equilibrados la municipalidad deberá aportar, además, según nuestras proyecciones, un monto de aproximadamente 250 millones a la dirección de salud.

SECTOR DIRECCION DE SALUD

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO

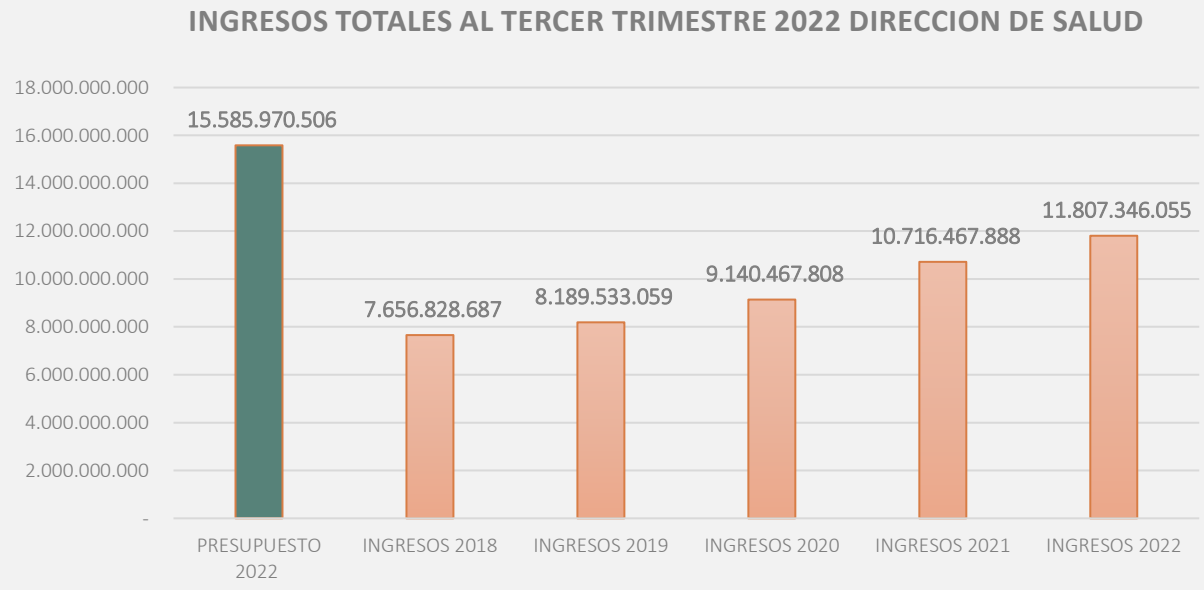
Se presenta la situación de ejecución presupuestaria al 30 de septiembre 2022, analizando en primer lugar los ingresos y por ultimo los gastos totales con sus respectivas explicaciones.

Hasta el término del tercer trimestre los ingresos de la dirección de salud presentan un monto percibido de **$11.807.346.055** que porcentualmente implica un 76% de cumplimiento del presupuesto al 30 de septiembre 2022. Por su parte los egresos municipales muestran un **68%** de cumplimiento del presupuesto lo que implica **$10.616.037.993.**

De la revisión de las partidas de ingresos y gastos, se puede inferir que, en el transcurso del tercer trimestre, se realizaron 4 modificaciones presupuestarias debidamente aprobadas por el concejo, que corresponden a distribución del saldo inicial de caja y otros gastos por un monto **$ 1.918.267.546.**

INGRESOS TOTALES

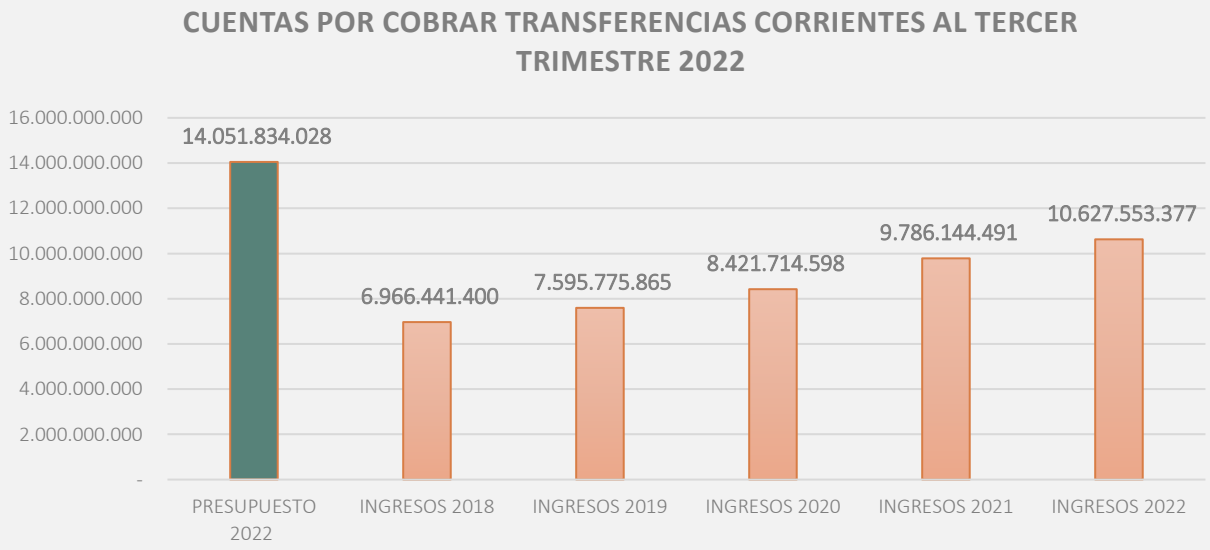
El análisis de este concepto representa a la fecha del tercer trimestre del año 2022 en forma acumulada ingresos percibidos por **$11.807.346.055** lo que acredita un cumplimiento de un **76%** del presupuesto vigente, monto que incluye el saldo inicial de caja de **$70.127.552,** no **c**onsiderando el saldo inicial de caja se tiene un cumplimiento del **75%** del presupuesto municipal.



1. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIA CORRIENTES

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

Presupuesto vigente:	$ 14.051.834.028
Percibido:	$ 10.627.553.377
Grado de avance:	76%



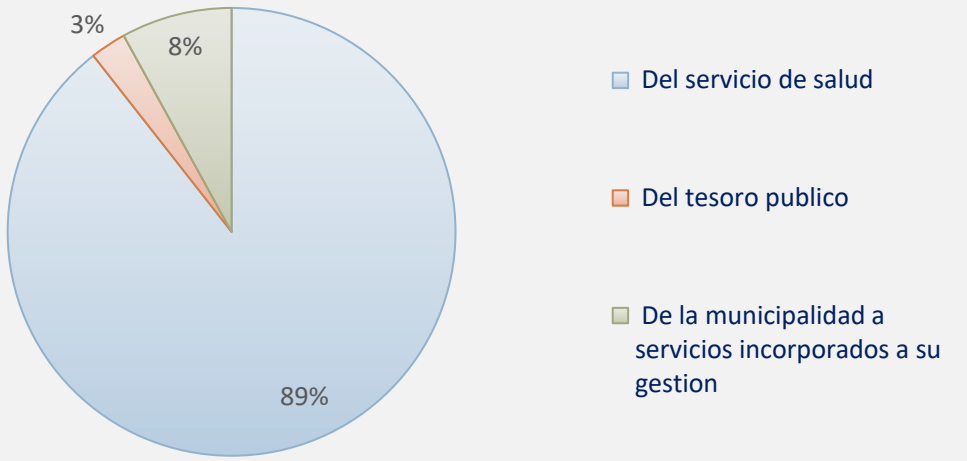
En comparación con el periodo anterior existe un aumento de un 8%

1.1 DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS

Las transferencias corrientes se componen 100% por transferencias de otras entidades públicas las cuales se detallan a continuación:

DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS 2022	AVANCE PRESUPUESTARIO %

Del servicio de salud	12.792.507.199	9.502.231.710	74%
Del tesoro publico	331.326.829	275.321.667	83%
De la municipalidad a servicios incorporados a su gestión	928.000.000	850.000.000	92%
TOTAL	**14.051.834.028**	**10.627.553.377**	**76%**



Como se presenta en el gráfico, el 89% del saldo total es de transferencias del servicio de salud. Para el periodo 2022 se obtuvieron ingresos por atención primaria, aportes afectados y anticipos del aporte estatal los cuales se detallan a continuación:

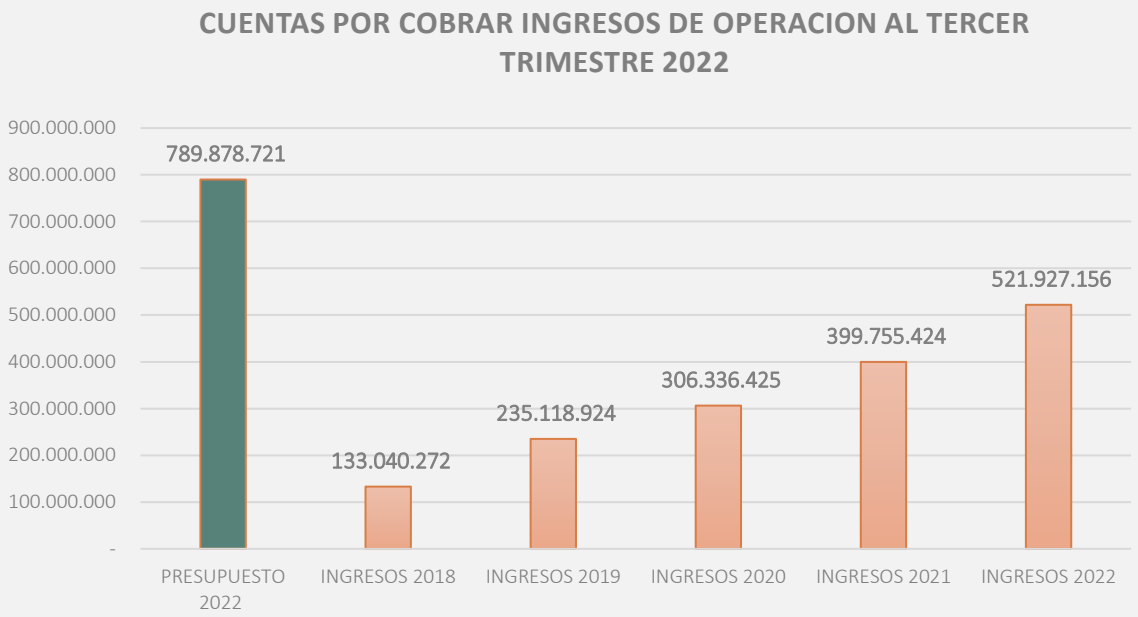
DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESO PERCIBIDO A SEPTIEMBRE 2022
PAGO RECURSOS HUMANOS POR LEY	127.200.000	87.933.414
DESEMPEÑO COLECTIVO	1.127.952.752	841.180.514
APOYO AL DESARROLLO PSICOSOCIAL	75.000.000	40.475.172
GES ODONTOLOGICO	0	0
ODONTOLOGICO INTEGRAL	0	0
MEJORAMIENTO DEL ACCESO A LA AT.	0	0

ODONTOLOGICA		
SAPU LEONERA	170.000.000	117.968.004
SAPU ODONTOLOGICO	31.000.000	24.988.473
RESOLUTIVIDAD	265.000.000	203.220.202
REHABILITACIÓN INTEGRAL	8.000.000	5.103.759
FORTALECIMIENTO DE LA MEDICINA FAMILIAR	110.000.000	86.150.802
SEMBRANDO SONRISAS	0	0
FONDO DE FARMACIA	208.000.000	237.337.023
ELIGE VIDA SANA	68.000.000	51.163.658
MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA	19.856.810	19.856.810
ADULTOS AUTOVALENTES	63.000.000	46.011.710
IMAGENES DIAGNOSTICAS	110.000.000	81.376.779
ESPACIOS AMIGABLES	21.000.000	9.565.396
DIR ALCOHOL	15.000.000	11.917.728
CAMPAÑA DE INVIERNO	48.000.000	49.584.740
PESPI	3.500.000	2.102.760
PILOTO ACOMPAÑAMIENTO NIÑOS ADOLESCENTES	41.000.000	29.261.007
BONO TRATO AL USUARIO	37.055.962	37.055.962
MODELO DE ATENCION INTEGRAL DE SALUD FAMILIAR	16.415.754	11.491.027
FORMACION DE ESPECIALISTAS	249.398.894	131.398.894
SAR CHIGUAYANTE	750.000.000	594.408.501
CAPACITACION Y FORMACION EN APS	12.000.000	25.155.349
SENAME	40.000.000	29.614.321
FORTALECIMIENTO DE RRHH	330.000.000	178.999.908
ESTRATEGIA TRAZABILIDAD	41.708.160	31.281.120
ESTRATEGIAS DE REFUERZO PANDEMIA	271.609.000	206.358.642
SALUD MENTAL	24.043.021	16.830.114
AGL PROYECTO EQUIPAMIENTO	38.557.397	38.557.397
GES ODONTOLOGICO	56.000.000	41.826.960
MEJORAMIENTO DEL ACCESO A LA ATENCION ODONTOLOGICA	90.000.000	69.868.964
ODONTOLOGICO INTEGRAL	135.000.000	104.827.029
SEMBRANDO SONRISAS	10.000.000	7.283.833
DESARROLLO RRHH	31.078.032	18.555.936
ESTRATEGIA DE REFUERZO RECUPERACION POBL. INFANTIL, MADIS	22.867.549	16.007.284
TOTALES	**$4.667.243.331**	**$3.504.719.192**

2. CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS DE OPERACION

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

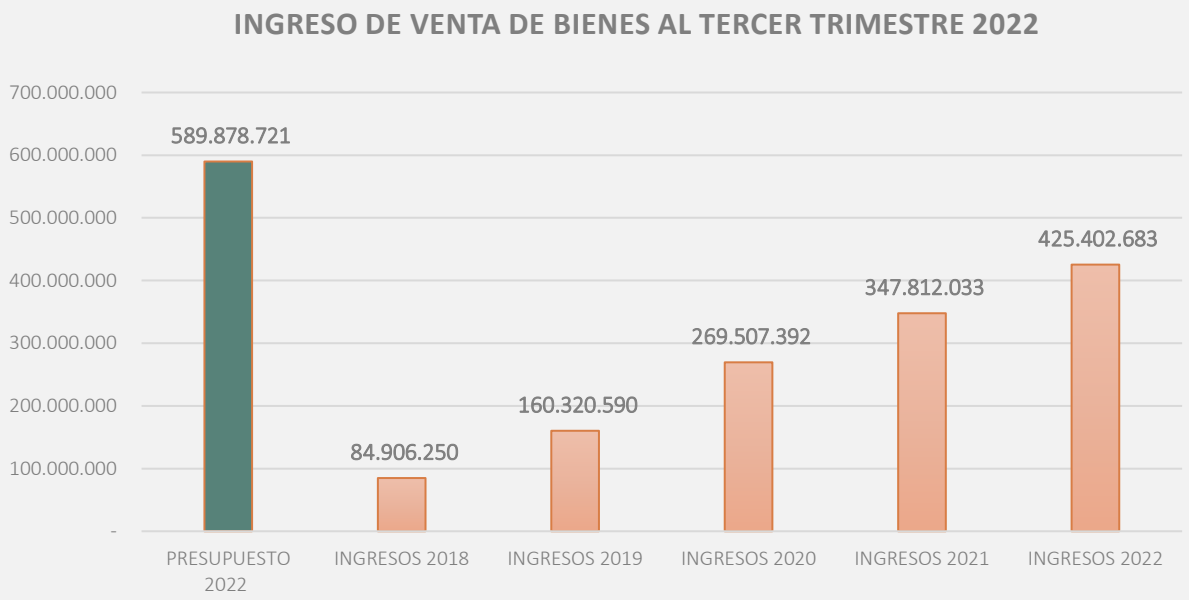
Presupuesto vigente:	**$789.878.721**
Percibido:	**$521.927.156**
Grado de avance:	**66%**



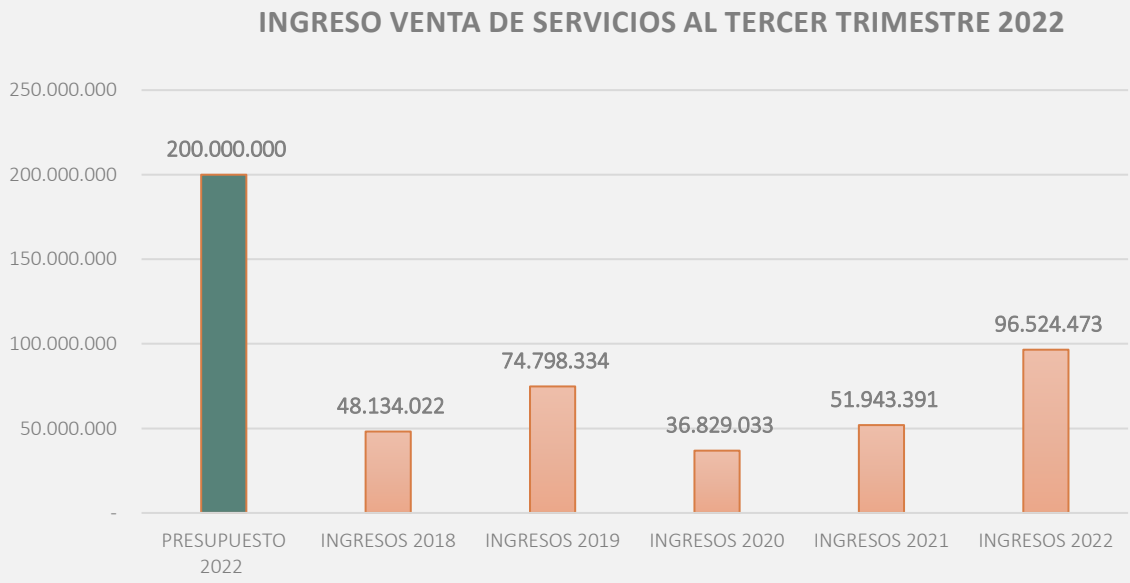
Los ingresos de operación se representan por la venta de bienes y servicios que se detalla a continuación:

CONCEPTO	INGRESOS PERCIBIDOS
Venta de bienes - farmacia	425.402.683
Venta de servicios - servicios DAS	96.524.473
TOTAL	**$521.927.156**

La venta de bienes se debe a lo percibido por la **venta de farmacia en salud** lo cual cumplió con un **72%** del presupuesto a septiembre 2022 y con un aumento de un 18% con el periodo anterior.

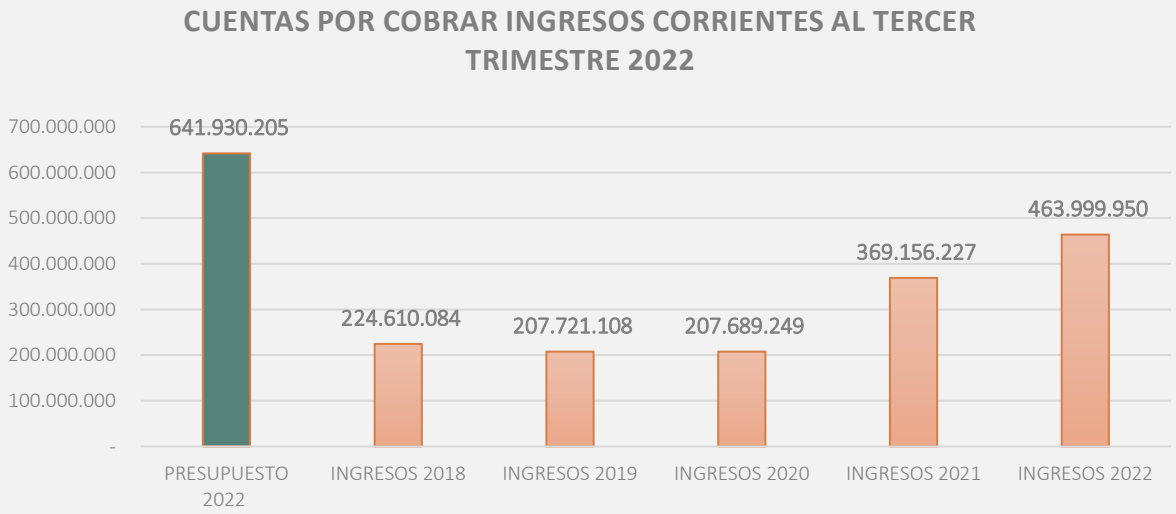


Por otra parte, para la venta de servicios que se debe a los servicios entregados por la salud a pacientes que provienen de un sistema salud ISAPRE. Respecto al cumplimiento se obtuvo un **48%** del presupuesto al 30 de septiembre 2022 y con un aumento de un 46 % del periodo anterior.



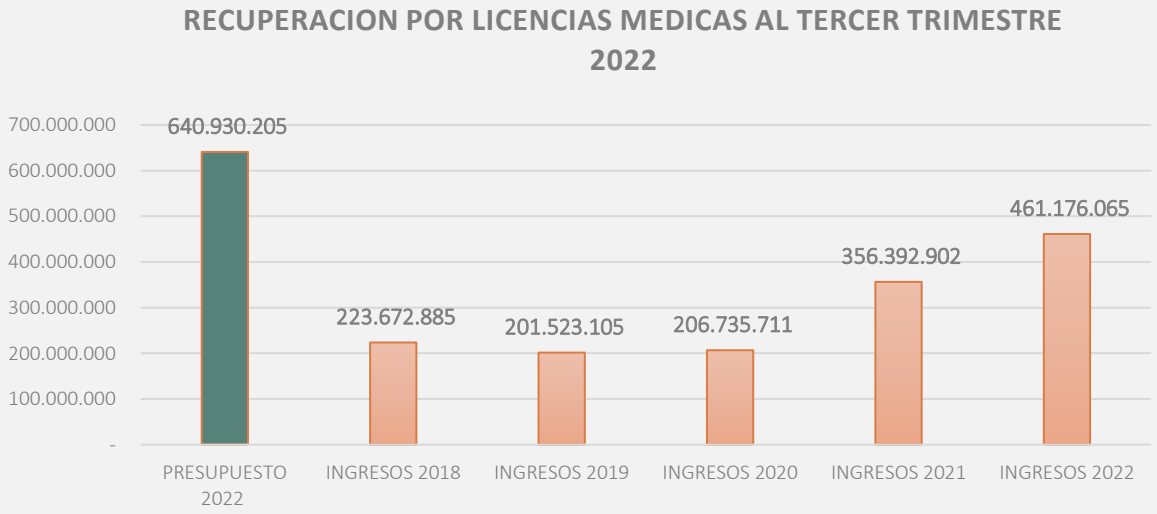
3. CUENTAS POR COBRAR INGRESOS CORRIENTES

Los ingresos corrientes presentan un cumplimiento del 72% con un total recaudado de **$463.999.950** que en comparación con el periodo anterior hubo un aumento de un 20%.

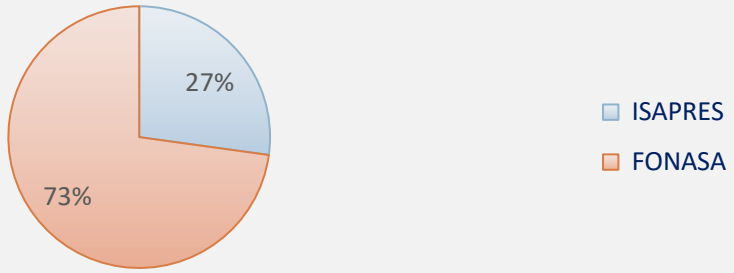


3.1 RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS

Se ha recuperado por concepto de Licencias Médicas un total de **$ 461.176.065** que corresponde a un **72%** del cumplimiento del presupuesto a septiembre 2022. En comparación con el periodo anterior tuvo un aumento de un 23%.



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



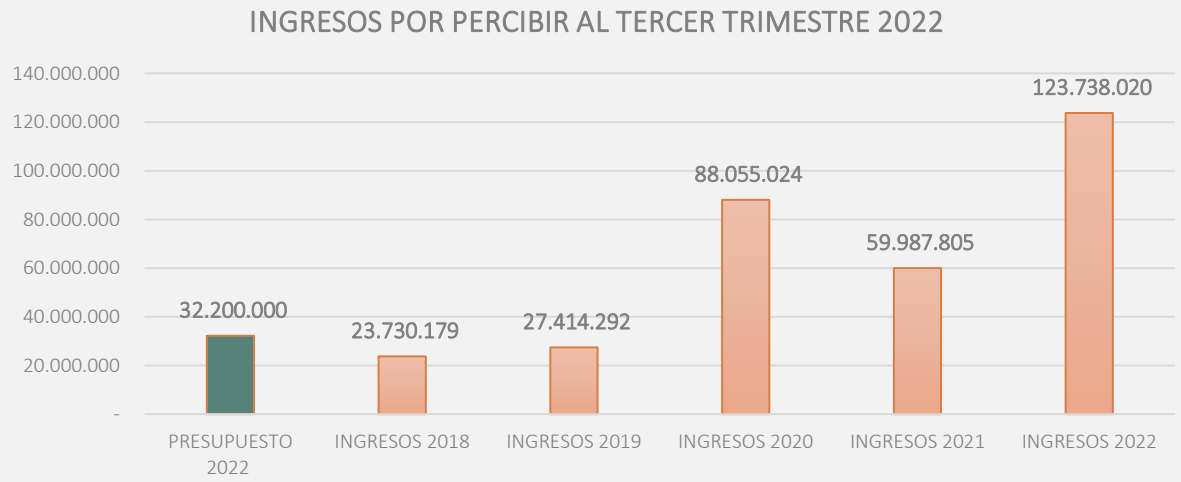
4. CUENTAS POR COBRAR RECUPERACION DE PRESTAMOS

Corresponde a los ingresos originadas por la recuperación de préstamos concedidos en años anteriores, tanto a corto como a largo plazo.

Presupuesto vigente:	**$32.200.000**
Percibido:	**$123.738.020**
Grado de avance:	**384%**

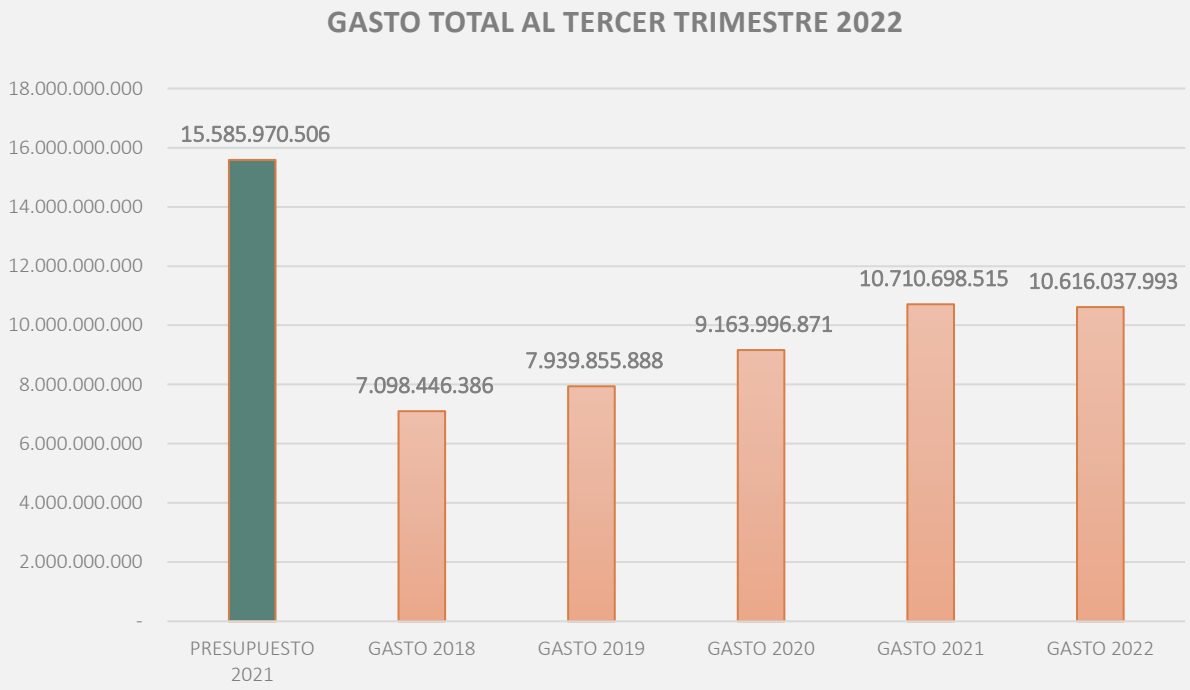
4.1 INGRESOS POR PERCIBIR

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



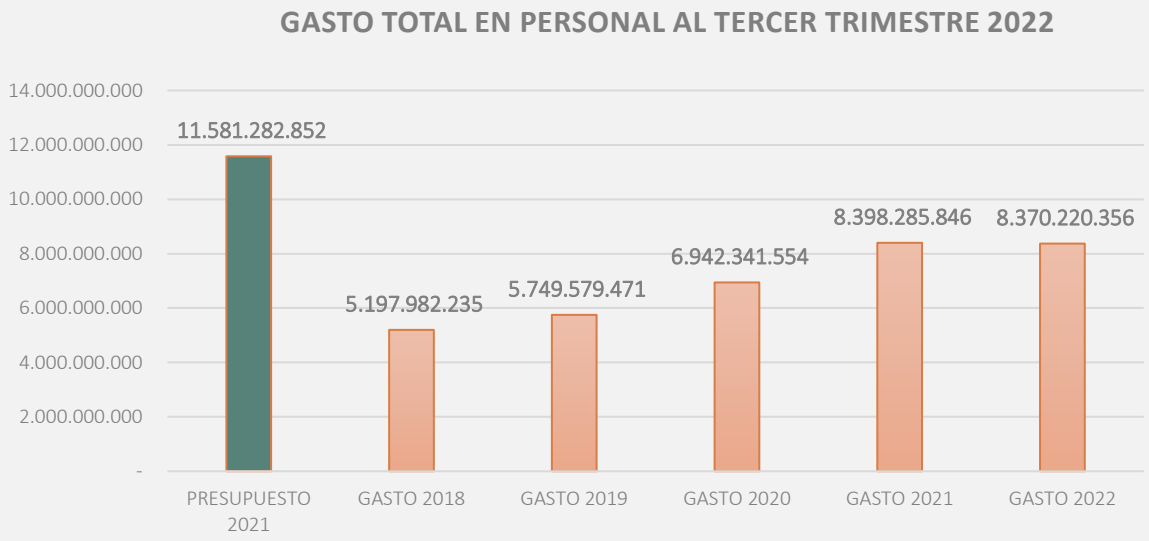
GASTOS TOTALES

Las obligaciones en forma acumulada al tercer trimestre alcanzan a la suma de **$10.616.037.993**, representando un cumplimiento del 68% del presupuesto vigente, el cual tuvo un aumento de un 14% con el periodo anterior.



1. GASTO EN PERSONAL

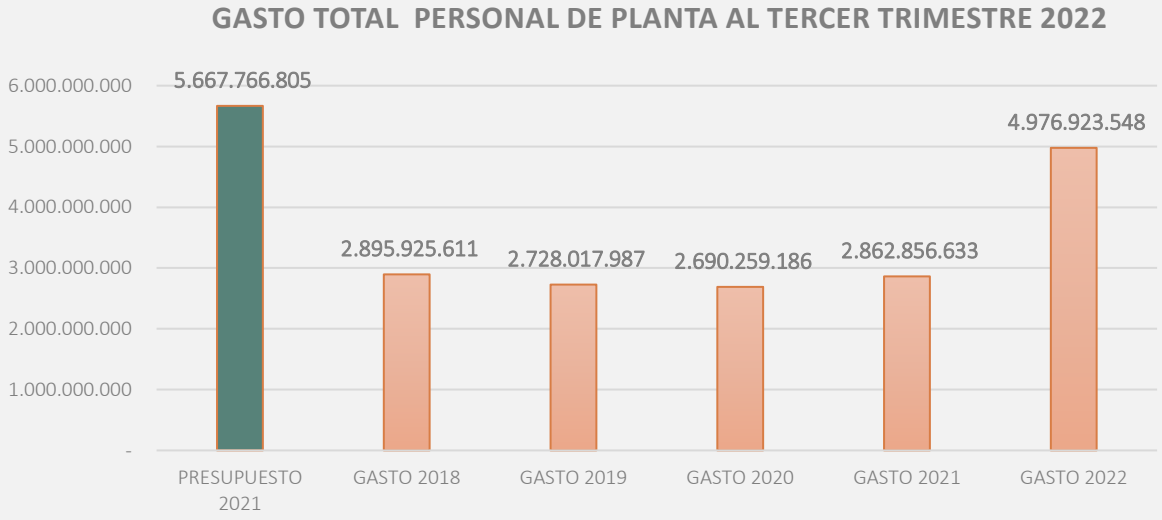
El gasto total en personal, correspondientes al tercer trimestre tiene un resultado acumulado de **$8.370.220.356**, representando un porcentaje de cumplimiento de un **72%** del presupuesto vigente, en comparación con el periodo anterior hubo una disminución de un 0%.



1.1 PERSONAL DE PLANTA

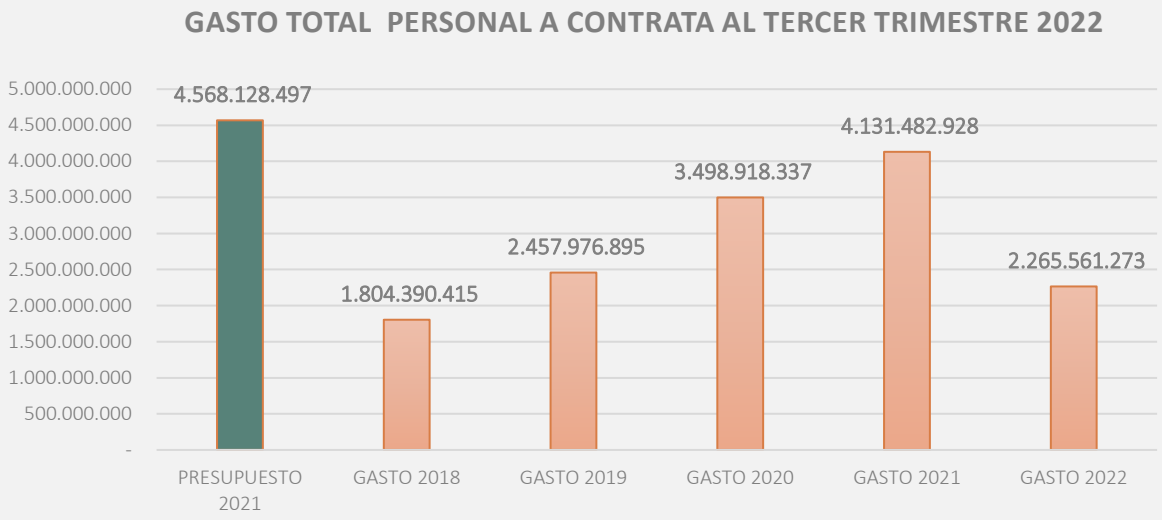
Comprende todos los gastos por concepto de sueldos y sobresueldos, aportes del empleado, asignaciones por desempeño, remuneraciones variables, aguinaldos y bonos.

Presupuesto vigente:	**$ 5.667.766.805**
Devengado:	**$ 4.976.923.548**
Grado de avance:	**88%**



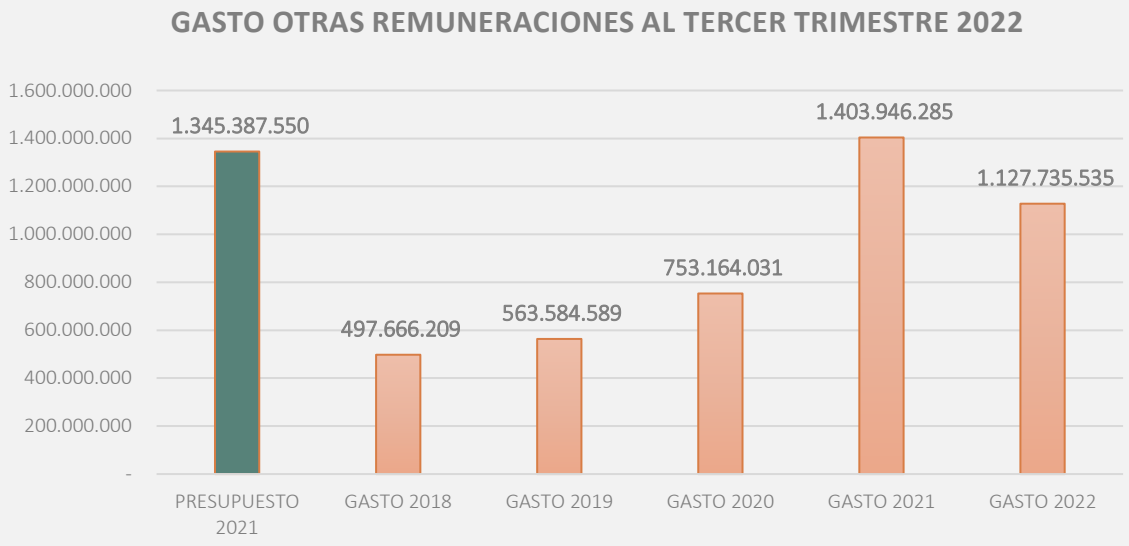
1.2 PERSONAL A CONTRATA

Presupuesto vigente:	$ 4.568.128.497
Devengado:	**$ 2.265.561.273**
Grado de avance:	**50%**



1.3 OTRAS REMUNERACIONES

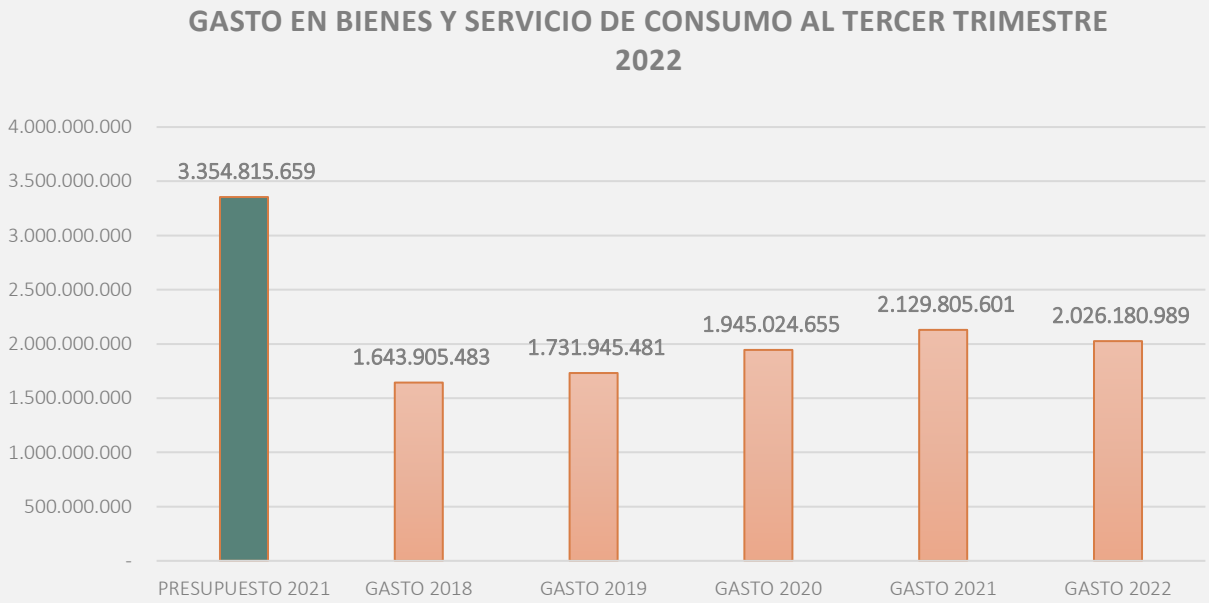
Presupuesto vigente:	$ 1.345.387.550
Devengado:	**$ 1.127.735.535**
Grado de avance:	**84%**



2. BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

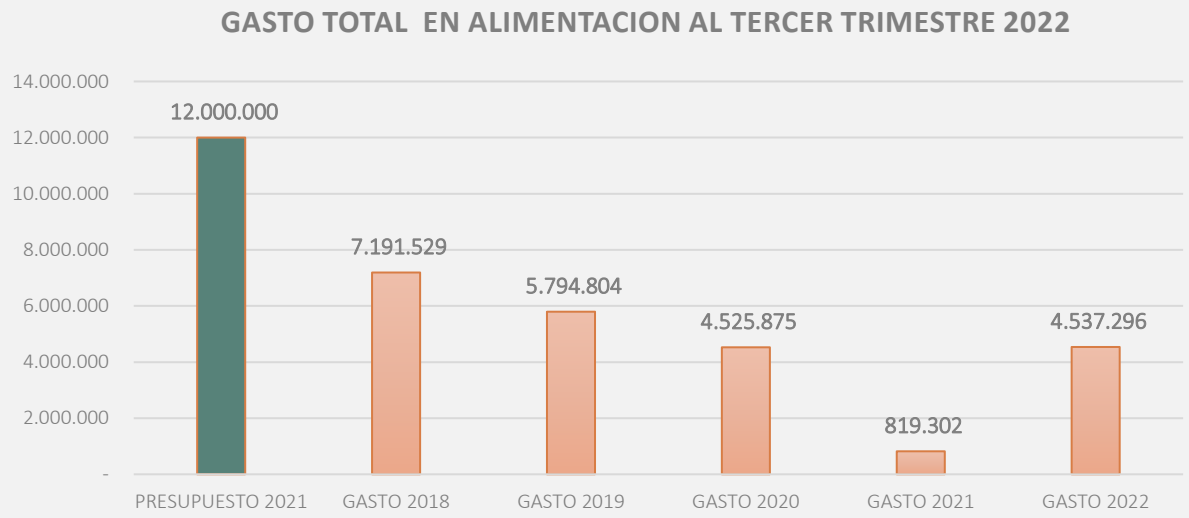
Comprende los gastos por adquisiciones de bienes de consumo y servicios no personales, necesarios para el cumplimiento de las funciones y actividades de los organismos del sector público.

Las obligaciones acumuladas al tercer trimestre alcanzan la suma de **$ 2.026.180.989** el cual representan un 60% del gasto proyectado, en comparación con el periodo anterior tuvo una disminución de un 5%.



2.1 ALIMENTOS Y BEBIDAS

Presupuesto vigente:	$ 12.000.000
Devengado:	$ 4.537.296
Grado de avance:	38%



2.2 TEXTILES VESTUARIOS Y CALZADOS.

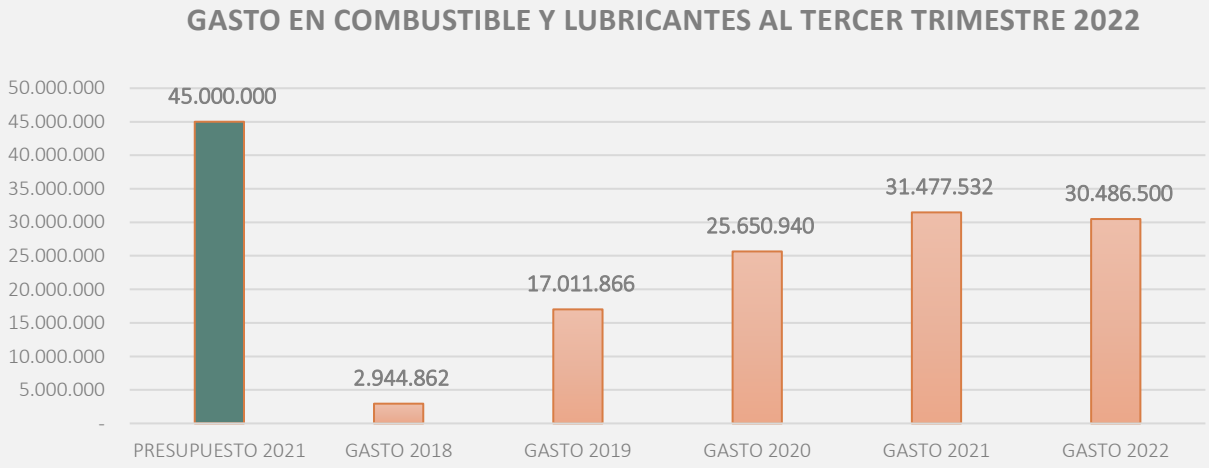
Presupuesto vigente:	$ 21.200.000
Devengado:	$ 19.132.449
Grado de avance:	90%



2.3 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES

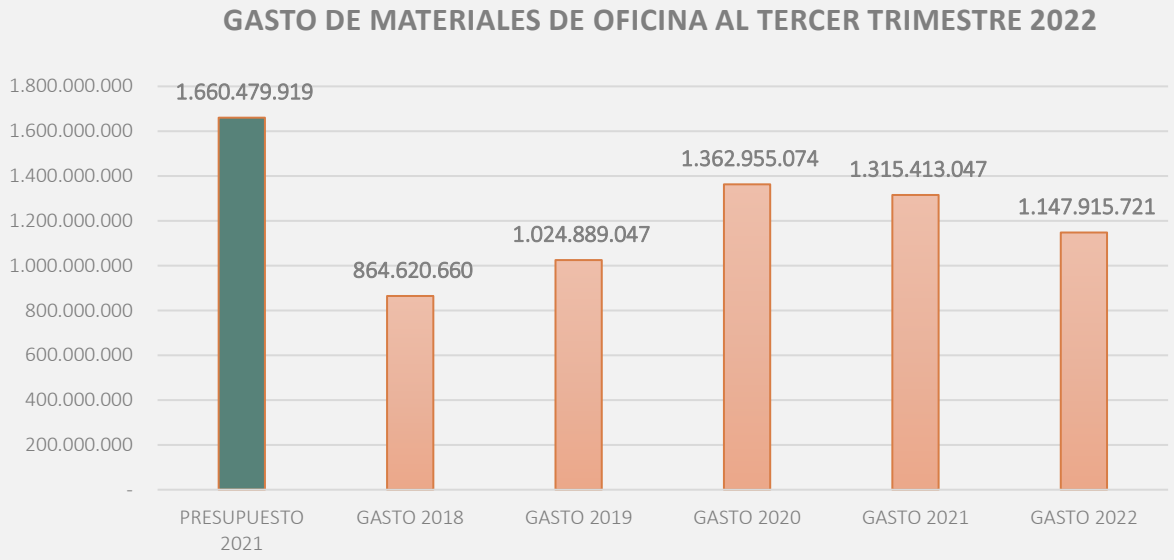
Se refiere a los gastos por concepto de adquisiciones de combustibles y lubricantes para el consumo de vehículos, maquinarias, equipos de producción y otros usos.

Presupuesto vigente:	$ 45.000.000
Devengado:	$ 30.486.500
Grado de avance:	68%



2.4 MATERIALES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE

El gasto acumulado al 30 de septiembre del 2022 es de **$ 1.147.915.721** que representa un 69% del presupuesto vigente, con una disminución de un 15% respecto al año anterior.



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

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACIÓN SEPTIEMBRE 2022
Materiales de Oficina	18.720.000	16.937.178
Textos y Otros Materiales de Enseñanza	1.098.000	947.620
Productos Químicos	600.000	346.575
Productos Farmacéuticos	984.622.927	709.186.725
Materiales y Útiles Quirúrgicos	519.783.598	335.618.219
Materiales y Útiles de Aseo	56.650.000	33.180.294
Menaje para Oficina, Casino y Otros	370.000	146.965
Insumos, Repuestos y Accesorios Computacionales	27.900.000	21.569.853
Materiales para Mantenimiento y Reparaciones de Inmuebles	8.000.000	4.114.866
Repuestos y Accesorios para Mantenimiento y Reparaciones de Vehículos	1.000.000	396.885
Otros Materiales, Repuestos y Útiles Diversos	3.000.000	1.864.041
Equipos Menores	6.178.854	4.629.454
Productos Elaborados de Cuero, Caucho y Plástico	50.000	0
Otros	32.506.540	18.977.046
TOTAL	**1.660.479.919**	**1.147.915.721**

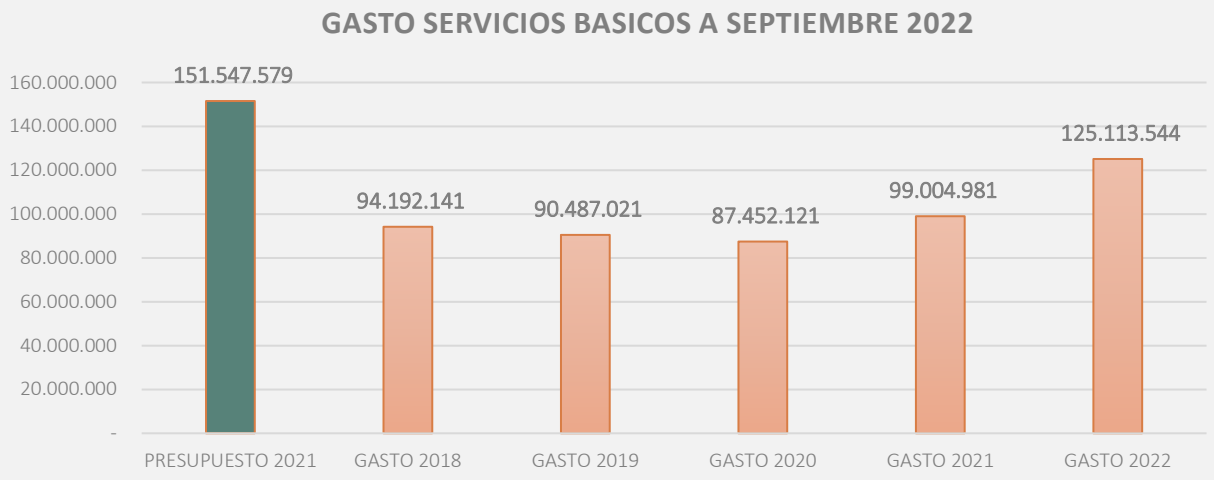
2.5 SERVICIO BASICO

Los gastos acumulados provenientes de los servicios básicos tienen un aumento de 21% en comparación con el periodo anterior.

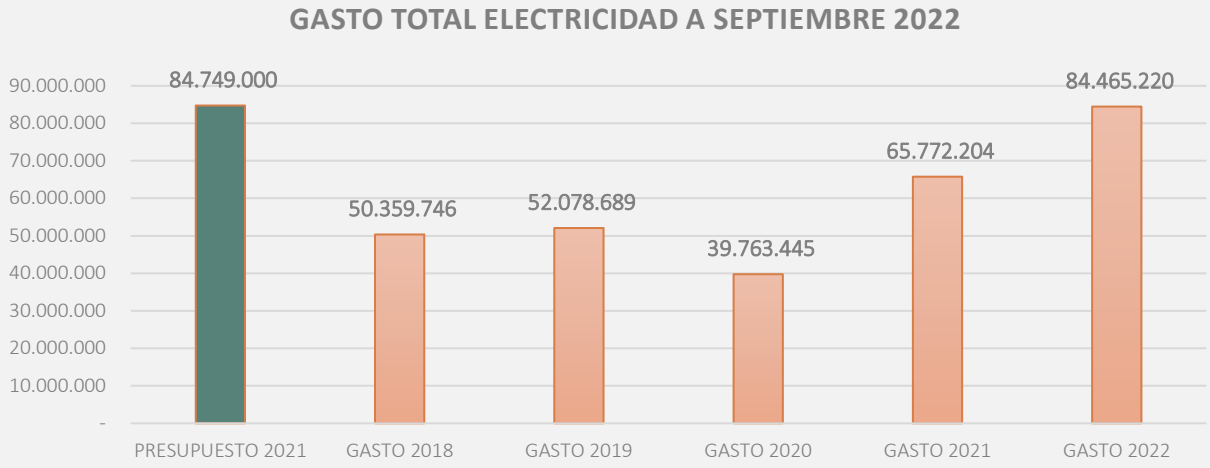
Presupuesto vigente:	$ **151.547.579**
Devengado:	**$ 125.113.544**
Grado de avance:	**83%**

Los servicios básicos al tercer trimestre se componen por:

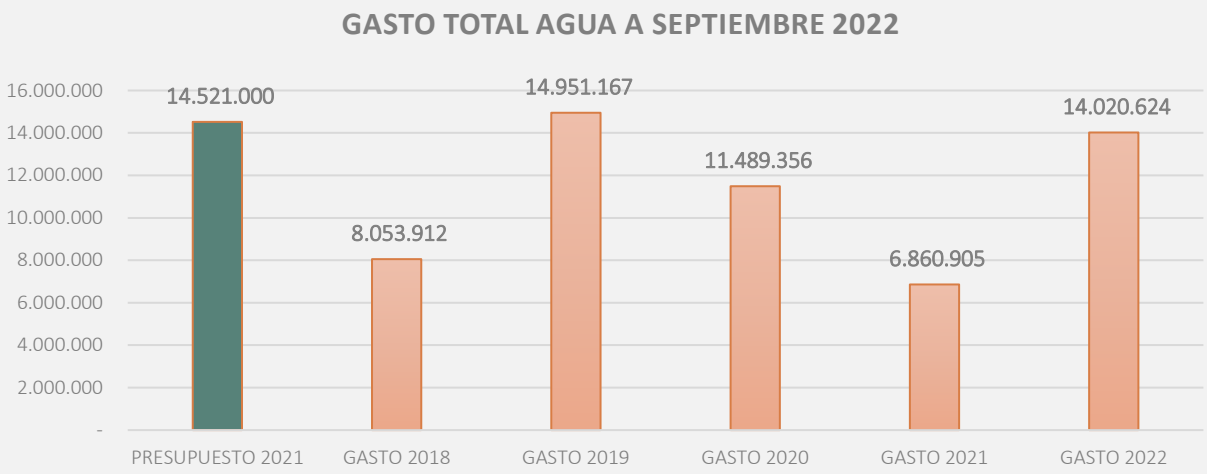
CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE 2022	OBLIGACIÓN A SEPTIEMBRE 2022
Electricidad	84.749.000	84.465.220
Agua	14.521.000	14.020.624
Gas	13.830.000	12.027.799
Telefonía Fija	9.700.000	7.330.965
Telefonía Celular	22.440.000	2.192.483
Acceso a Internet	6.307.579	5.076.453
Total	**151.547.579**	**125.113.544**



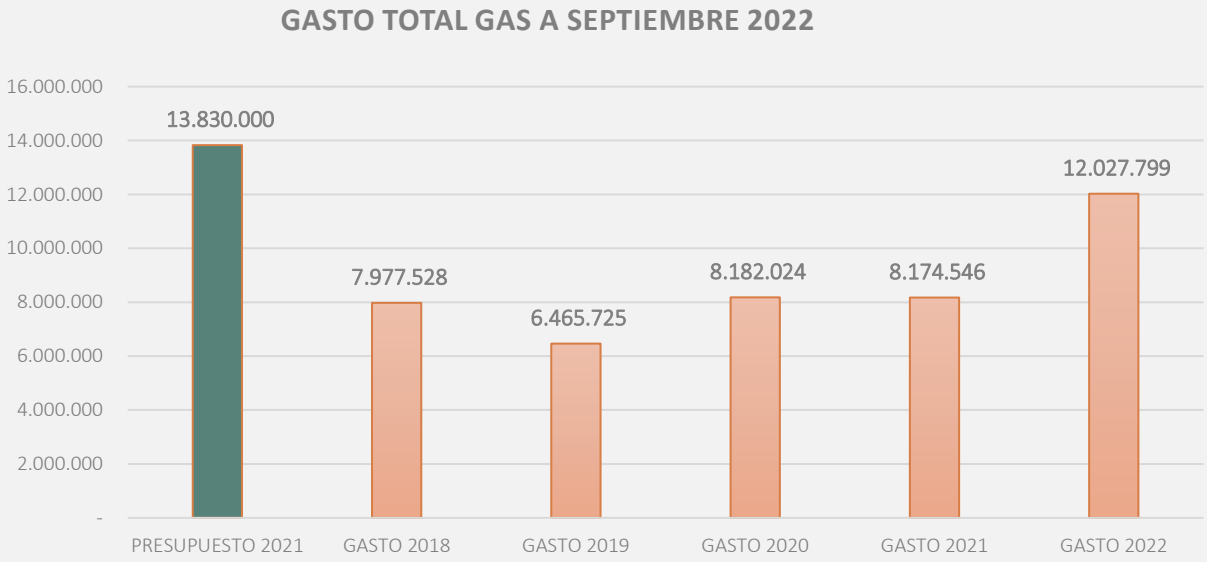
2.5.1 GASTO DE ELECTRICIDAD



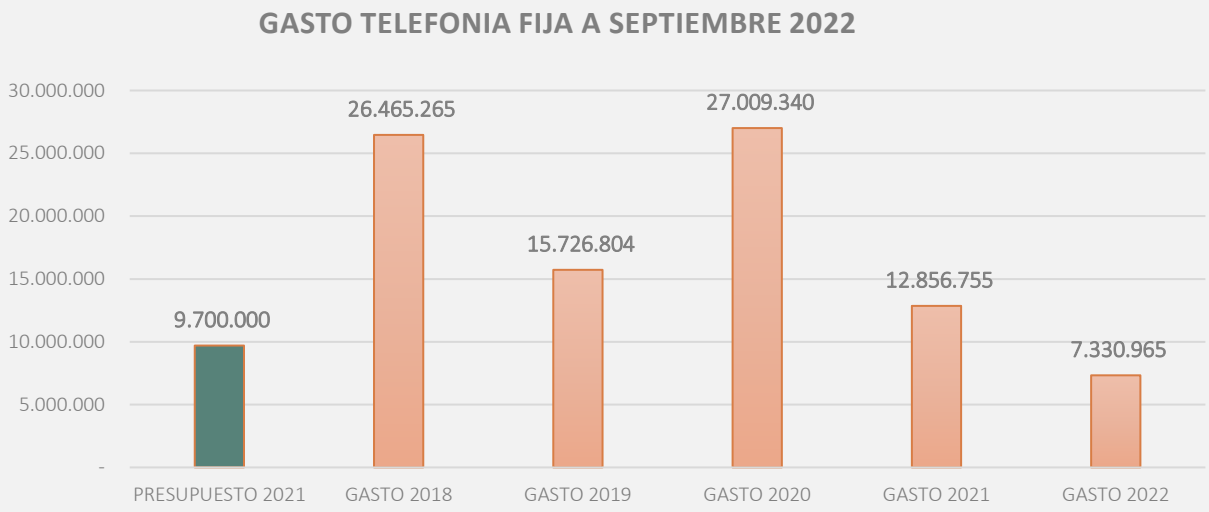
2.5.2 GASTO EN AGUA



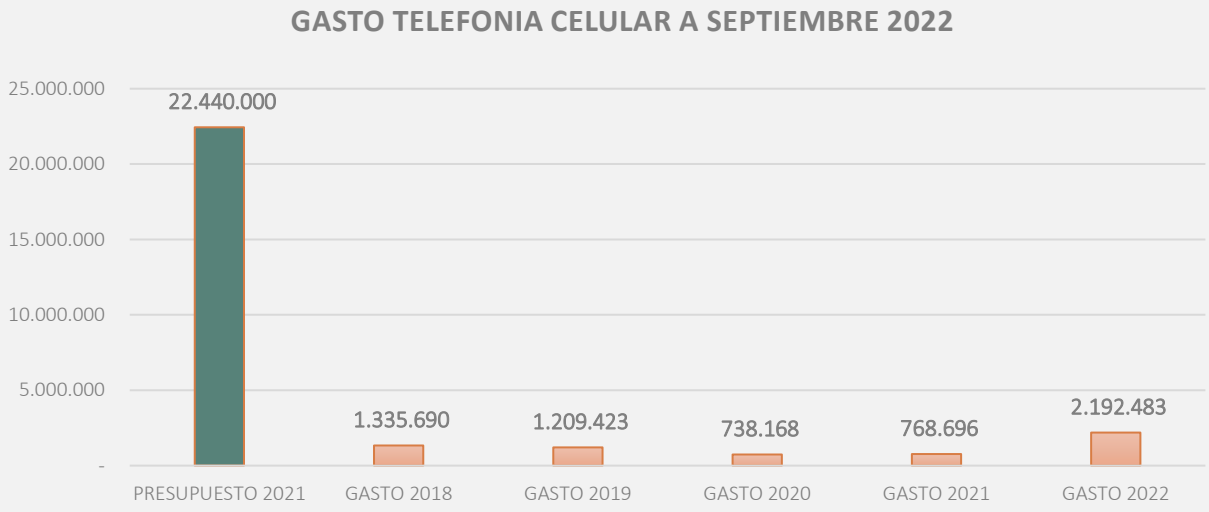
2.5.3 GASTO EN GAS



2.5.4 GASTO EN TELEFONIA FIJA



2.5.5 GASTO EN TELEFONIA CELULAR

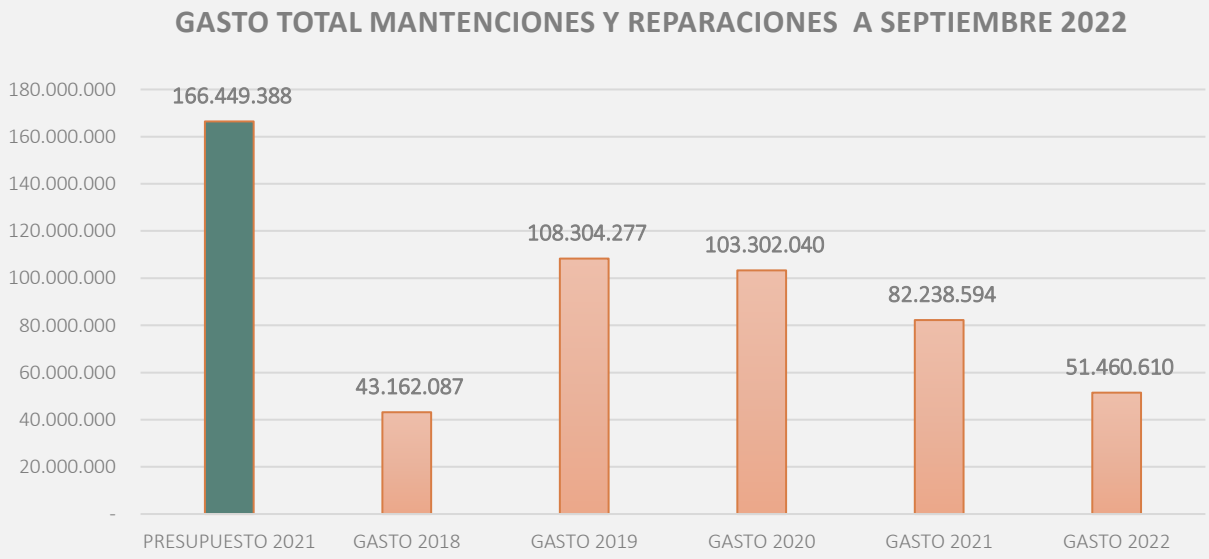


2.5.6 GASTO EN ACCESO INTERNET



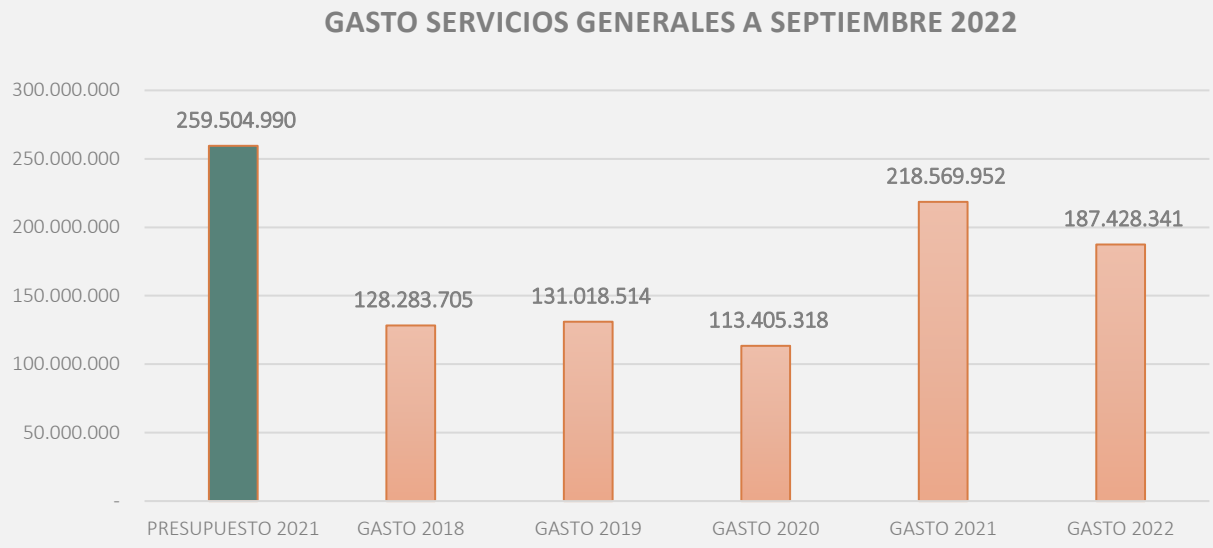
2.6 MANTENCION Y REPARACIONES

El gasto total de mantenciones y reparaciones asociados a vehículos, edificaciones y otros es de **$ 51.460.610,** con un 31% de cumplimiento del presupuesto vigente.



2.7 SERVICIOS GENERALES

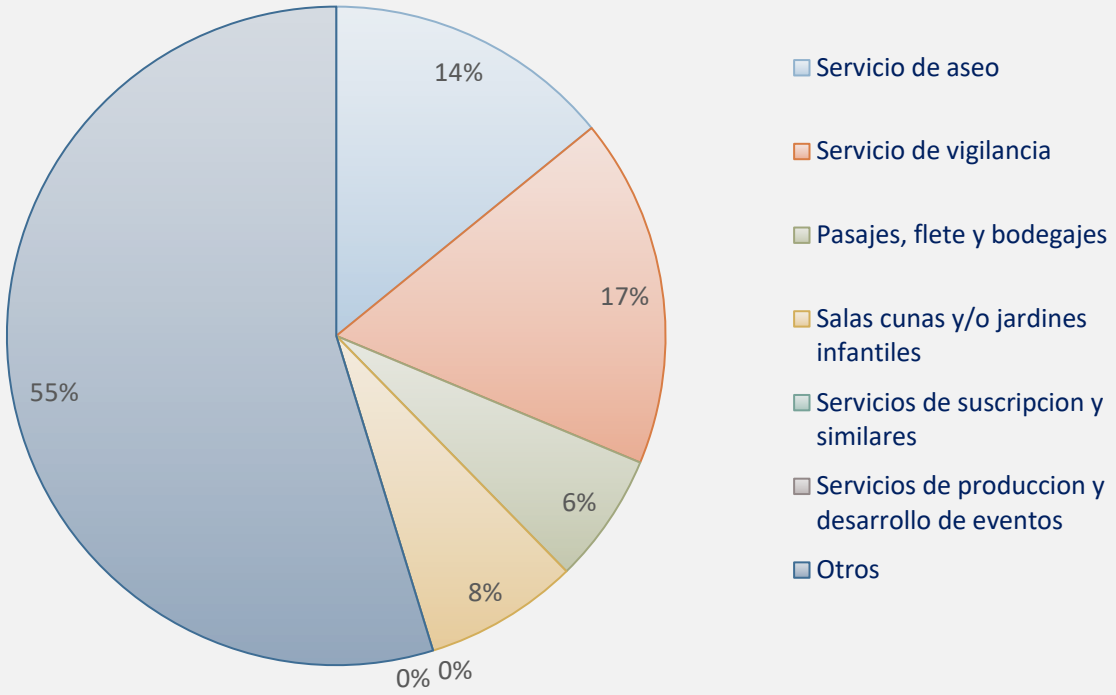
Para los servicios generales de la dirección de salud se tiene un gasto acumulado de **$ 187.428.341** con un cumplimiento de un 72% del presupuesto vigente.



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

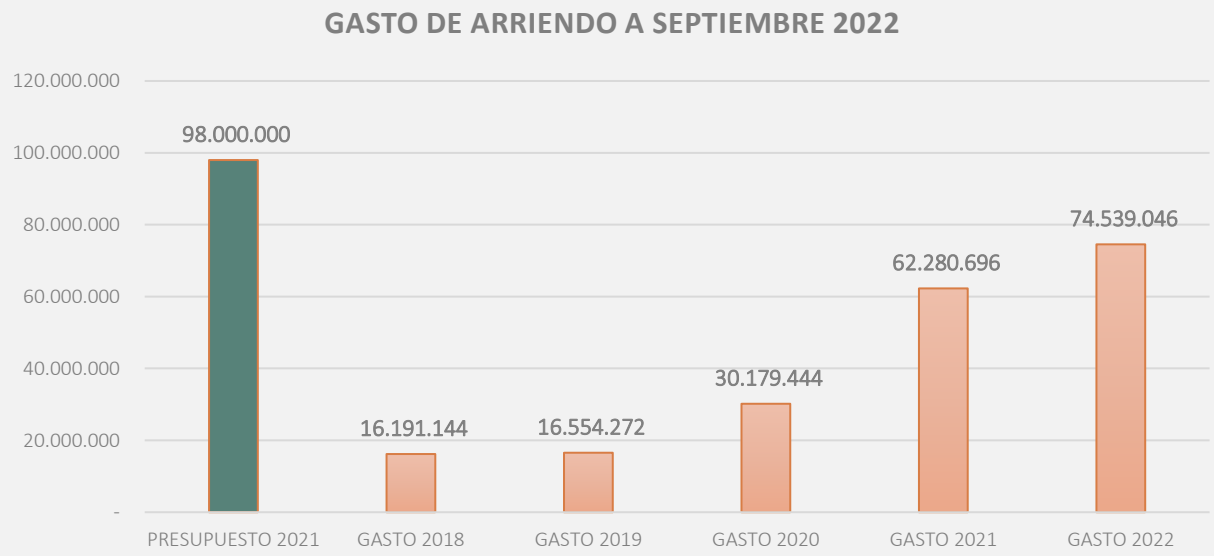
CONCEPTO	PRESUPUESTO 2022	OBLIGACIÓN SEPTIEMBRE 2022	GRADO DE AVANCE
Servicio de aseo	55.200.000	26.474.068	48%
Servicio de vigilancia	37.100.000	32.163.635	87%
Pasajes, flete y bodegajes	13.104.990	11.985.630	91%
Salas cunas y/o jardines infantiles	15.800.000	14.190.475	90%
Servicios de suscripción y similares	-	-	0%
Servicios de producción y desarrollo de eventos	-	-	0%
Otros	138.300.000	102.614.533	74%
TOTAL	**259.504.990**	**187.428.341**	**72%**

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



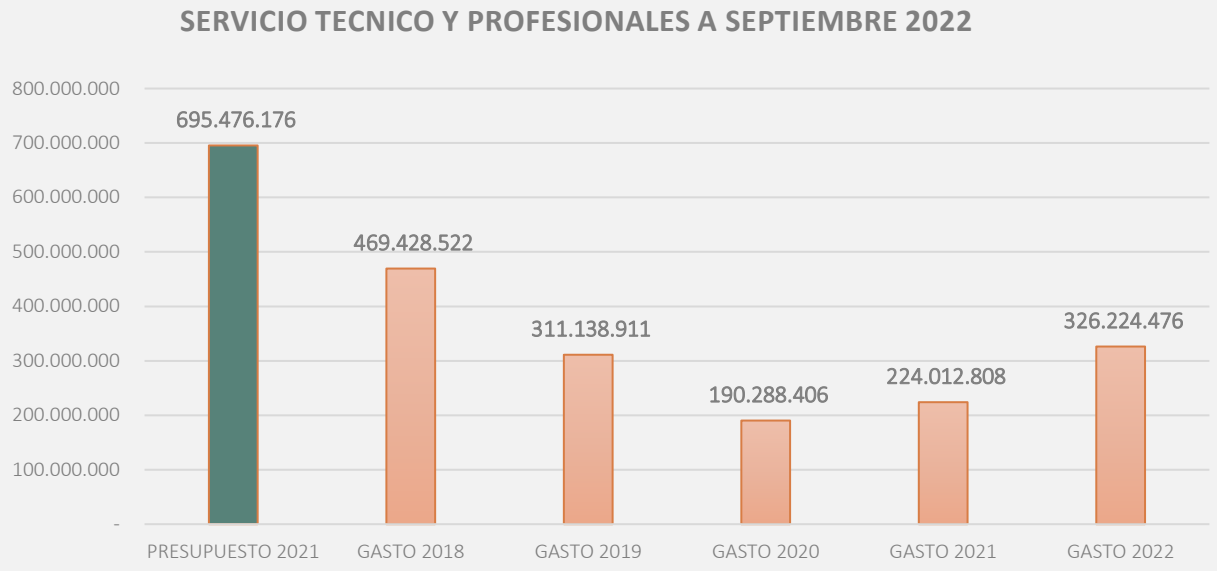
2.8 ARRIENDOS

El gasto total de arriendo de oficinas es por **$ 74.539.046** con un cumplimiento de un 76% con un aumento de un 16% del periodo anterior.



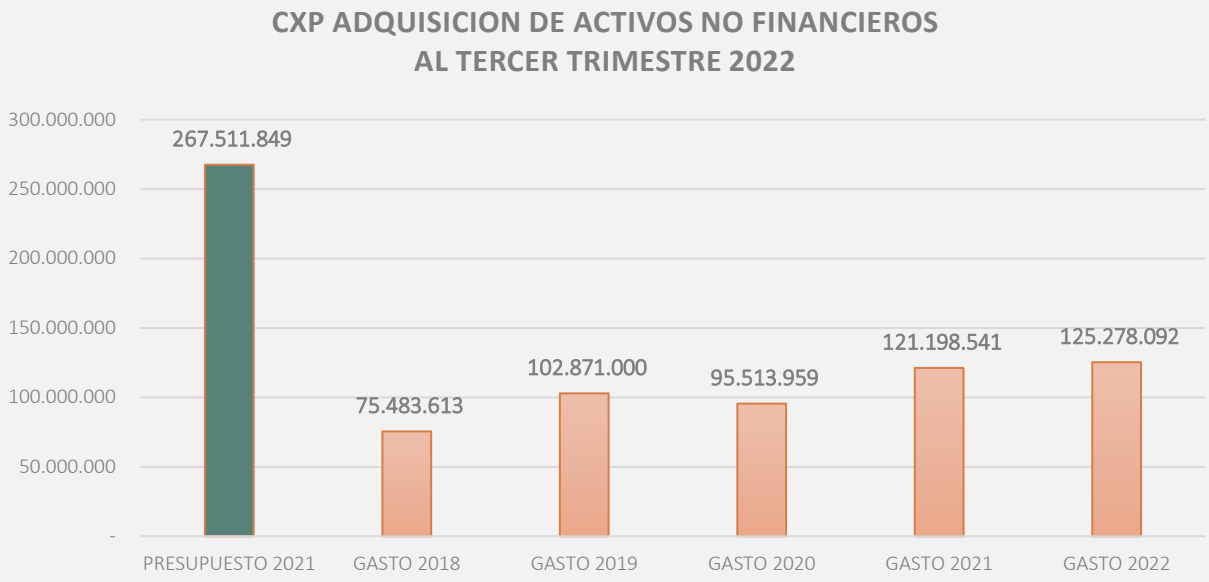
2.9 SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES

El gasto por servicios técnicos es asociado a pagados de cursos de capacitación, servicios médicos y odontológicos y radiografías y exámenes. El gasto total al tercer trimestre es de **$326.224.476** con un cumplimiento de un 47% del presupuesto vigente y un aumento de un 31% del periodo anterior.



3. CUENTAS POR PAGAR ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

La adquisición de activos no financieros corresponde principalmente a la compra de mobiliario, máquinas y equipos médicos e informáticos para los centros de salud de la comuna. El total acumulado a la fecha es de **$ 125.278.092** con un cumplimiento de un 47%



SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES

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

CONCILIACIONES BANCARIAS

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

La dirección de salud entrego la información oportuna, donde se verifica que se realizaron las conciliaciones bancarias para los meses de abril, mayo y septiembre de la cuenta principal fondos de salud del banco estado.

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

CONCLUSIONES DIRECCION DE SALUD

Luego de presentadas las cifras globales por parte la Dirección de Salud del municipio al 30 de septiembre del 2022, se determina que el total de ingresos presupuestarios por esta Dirección es de **$ 11.807.346.055,** menos el total de los gastos presupuestarios que tiene un total de **$ 10.616.037.993** se determina un superávit de un **$ 1.191.308.062** y al no incluir el saldo inicial en caja de **$ 70.127.552** nos deja un saldo positivo de **$ 1.121.180.510.**

Cabe mencionar que el municipio ha tenido que realizar mayores aportes a la Dirección de Salud, para enfrentar por una parte la crisis sanitaria que ha dejado la pandemia, puesto que la según el Decreto N°31 con fecha 28 de marzo del 2022 del Ministerio de Salud, nos encontramos en alerta sanitaria hasta el 30 de septiembre 2022, por lo tanto, el gasto y la inversión en salud Municipal sigue vigente. Teniendo presente que en un escenario de crisis económica y sanitaria la municipalidad, tuvo que aportar al tercer trimestre la suma de **$850.000.000** para financiar los mayores gastos de este servicio traspasado de Salud.

SECTOR CEMENTERIO MUNICIPAL

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO

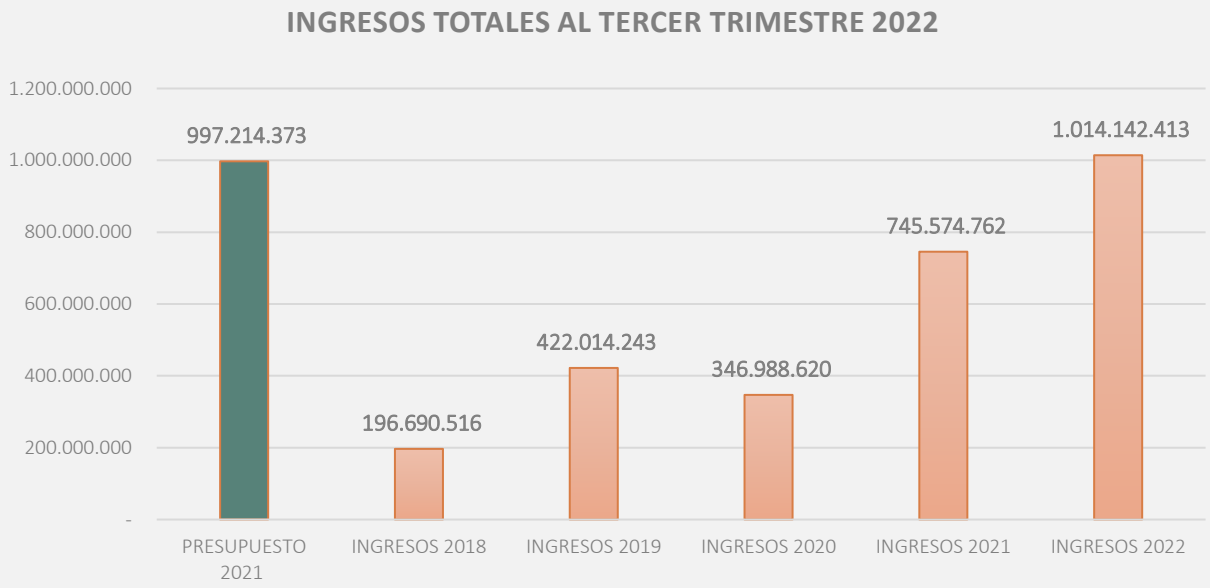
Se presenta la situación de ejecución presupuestaria al 30 de septiembre del 2022, analizando en primer lugar los ingresos y por ultimo los gastos totales con sus respectivas explicaciones.

Hasta el término del tercer trimestre los ingresos del Cementerio presentan un monto percibido de **$ 1.014.142.413** que porcentualmente implica un **102%** de cumplimiento del presupuesto al 30 de septiembre 2022. Por su parte los egresos municipales muestran un 22% de cumplimiento del presupuesto lo que implica **$ 333.600.524.**

De la revisión de las partidas de ingresos y gastos, se puede inferir que, en el transcurso del tercer trimestre, se realizaron 2 modificaciones presupuestarias debidamente aprobadas por el concejo, que corresponden a distribución del saldo inicial de caja y otros gastos por un monto $**465.514.373.**

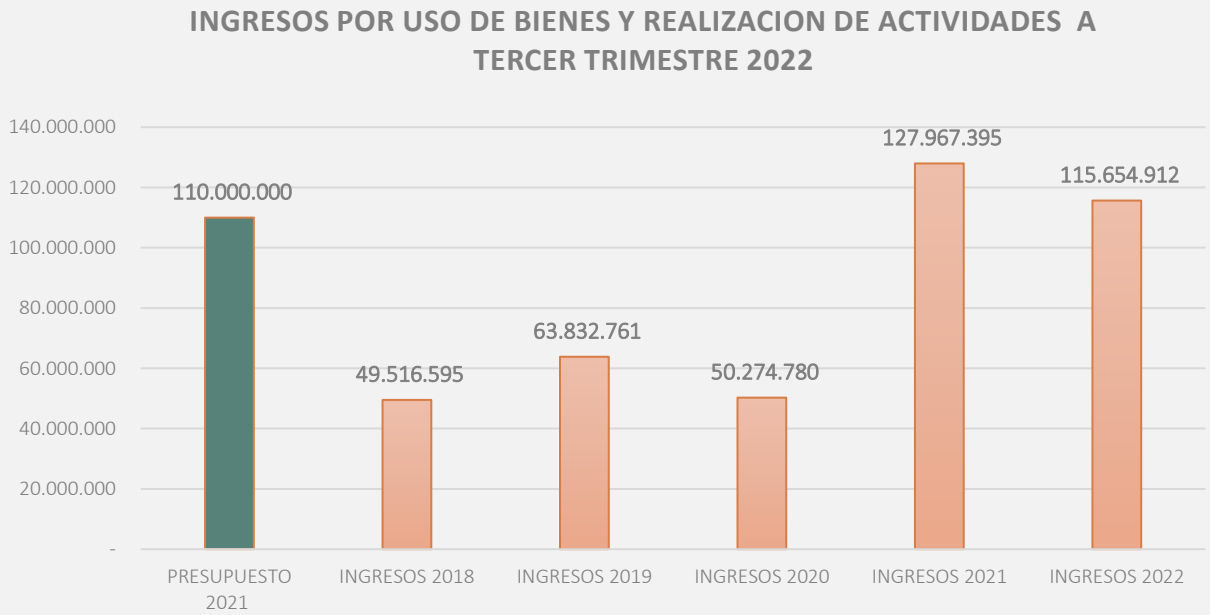
INGRESOS CEMENTERIO MUNICIPAL

Los ingresos percibidos al tercer trimestre del 2022 tienen la suma de **$ 1.014.142.413** que representa un cumplimiento del 102%, monto que al no incluir el saldo inicial de caja de **$492.514.373** se tiene un cumplimiento de 52% del presupuesto municipal.



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

Por concepto de Patentes y tasas por derecho se tiene una recaudación total de **$115.654.912** que representa el 105% del cumplimiento del presupuesto. Con el periodo anterior hubo una disminución de un 11%.

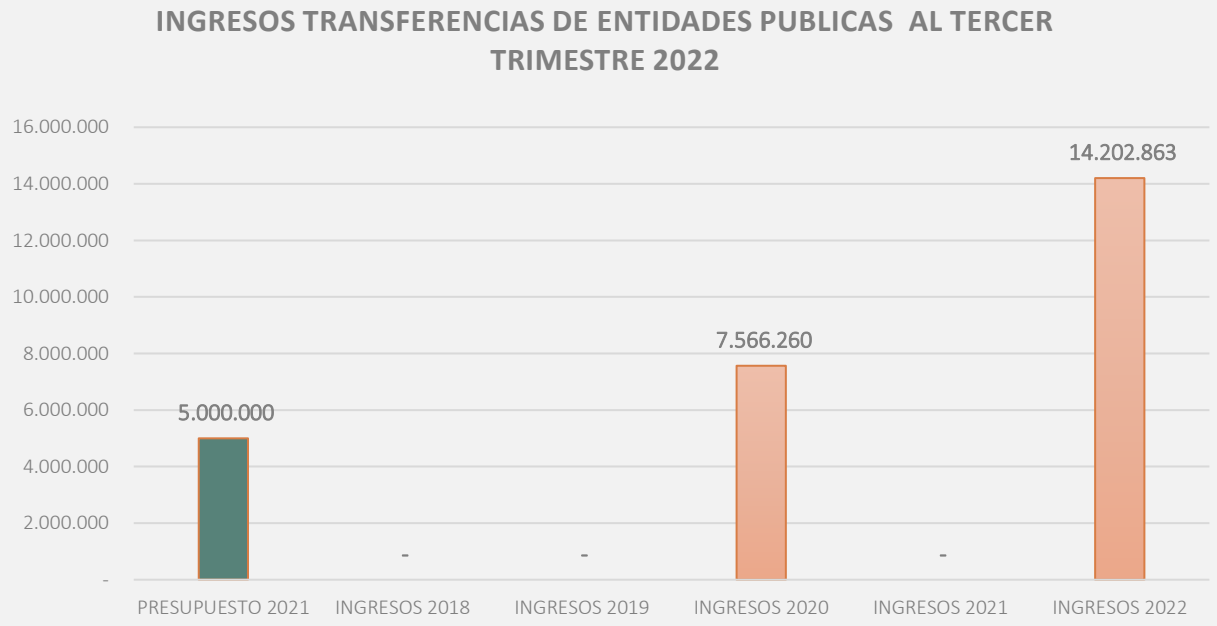


Dichos ingresos se componen por:

CONCEPTO	INGRESOS PERCIBIDOS SEPTIEMBRE 2022
Sepultaciones	24.417.726
Exhumaciones	4.529.542
Renovaciones	11.919.669
Servicios varios	181.155
Otros derechos	1.879.228
Certificados y títulos	4.367.488
Derechos de transferencia	1.557.691
Tasación y derechos por construcción	66.802.413
TOTAL POR INGRESOS POR DERECHOS	**115.654.912**

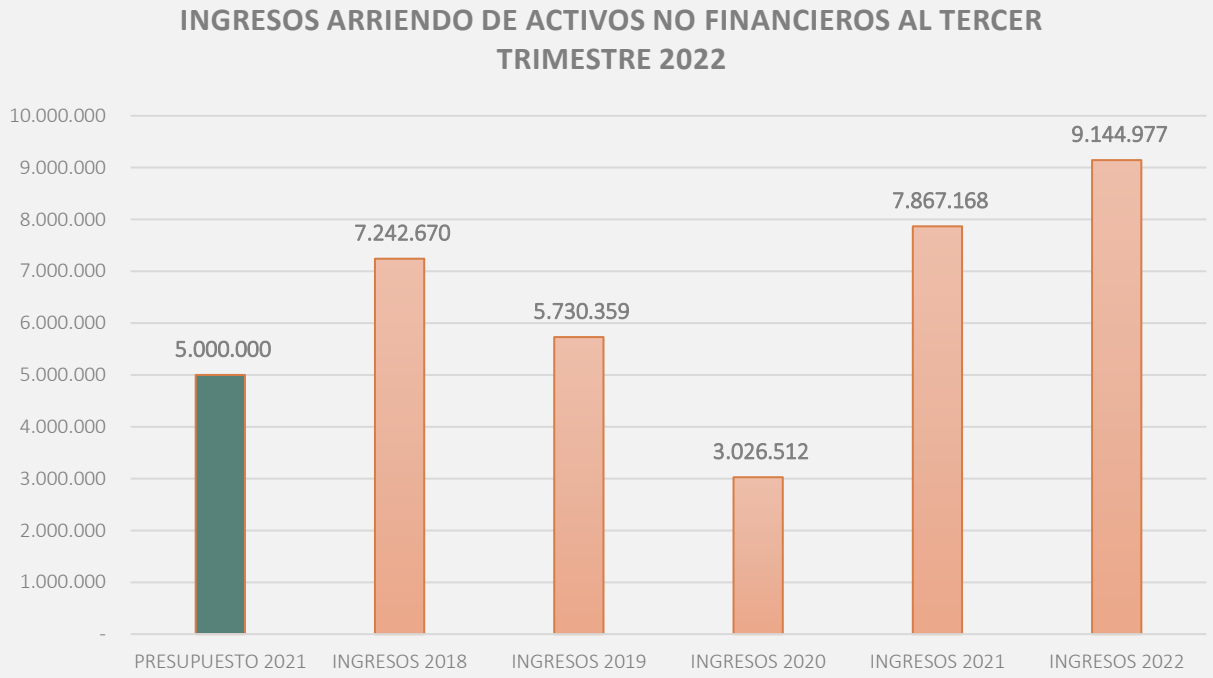
2. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

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



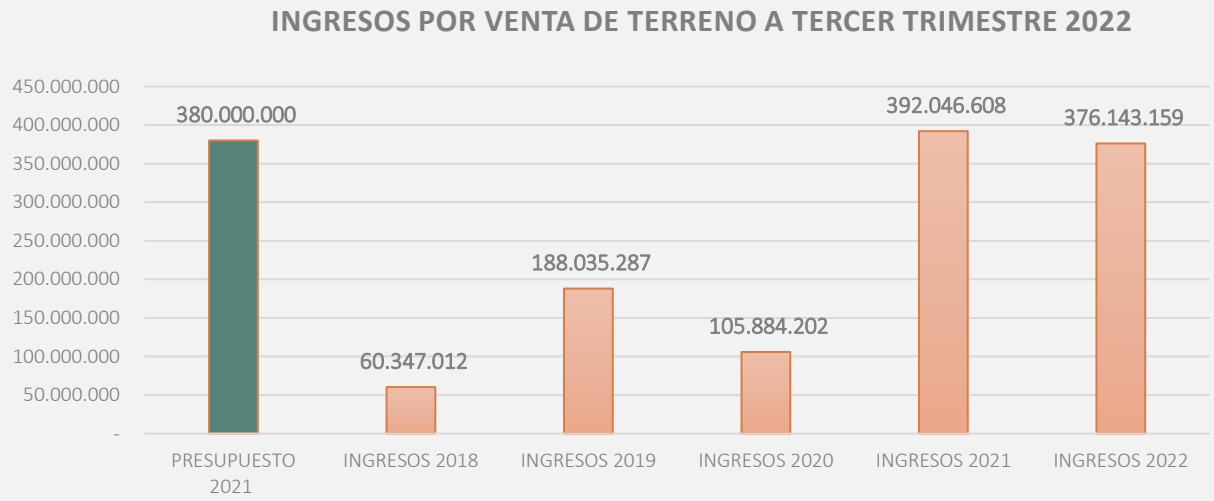
3. CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE LA PROPIEDAD

Se compone por los ingresos recaudados por concepto de arriendo de activos no financieros por arriendos de sepulturas temporales, la cual al tercer trimestre alcanza una suma de **$ 9.144.977**, que representa el 183% del presupuesto.



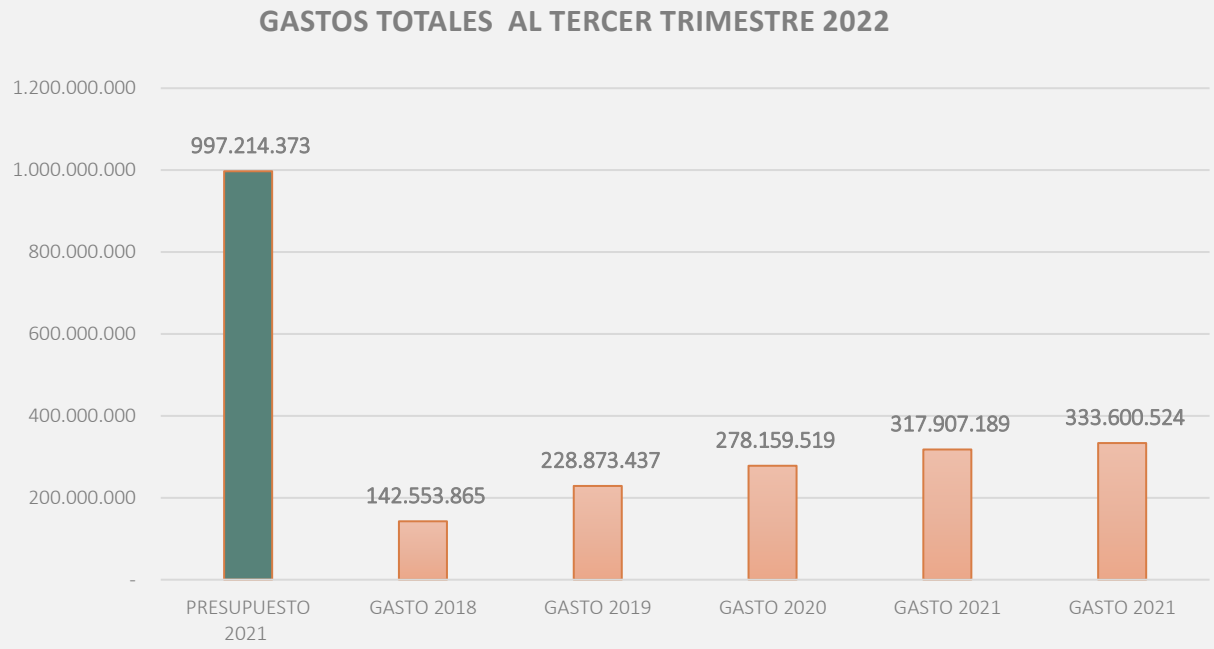
4. CUENTAS POR COBRAR VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

Por concepto de ingresos recaudados por la venta de terrenos al tercer trimestre alcanzan la suma de **$ 376.143.159**, que representa el 99% del presupuesto, en comparación con el periodo anterior hubo una disminución de un 4%.



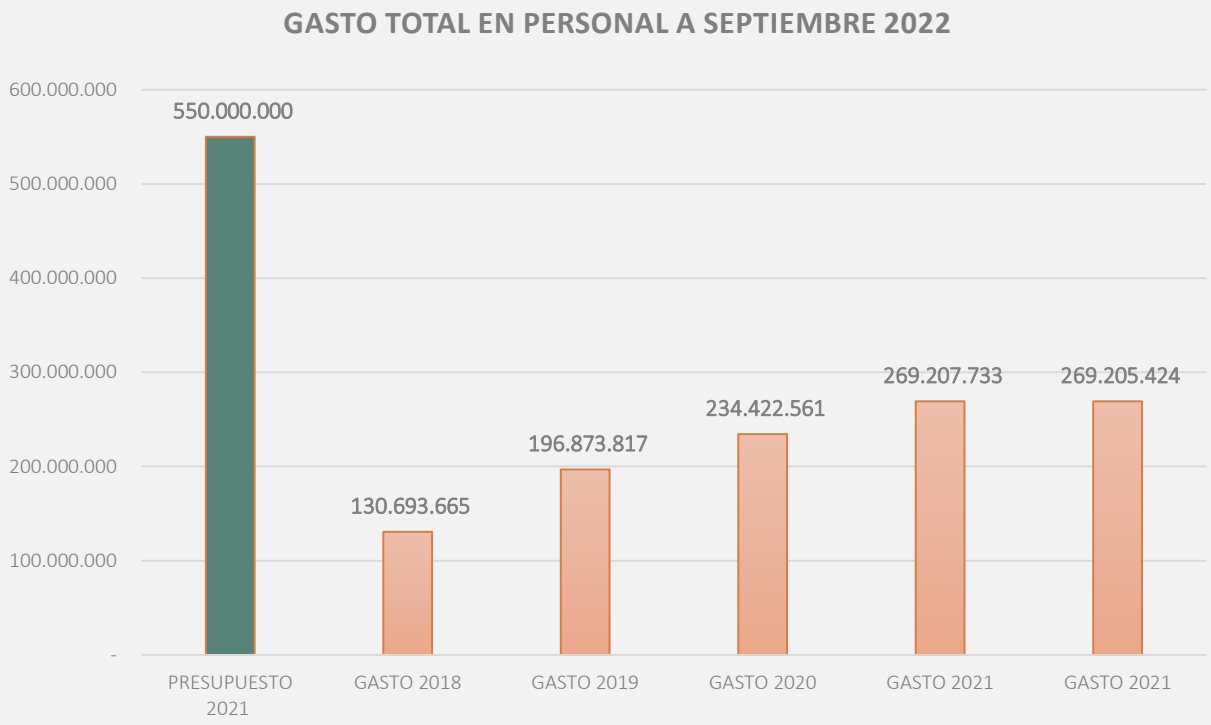
GASTOS TOTAL CEMENTERIO MUNICIPAL

Los gastos totales acumulados al tercer trimestre al año 2022 es de **$ 333.600.524** que representa un 33% del cumplimiento del presupuesto al 30 de septiembre del 2022.



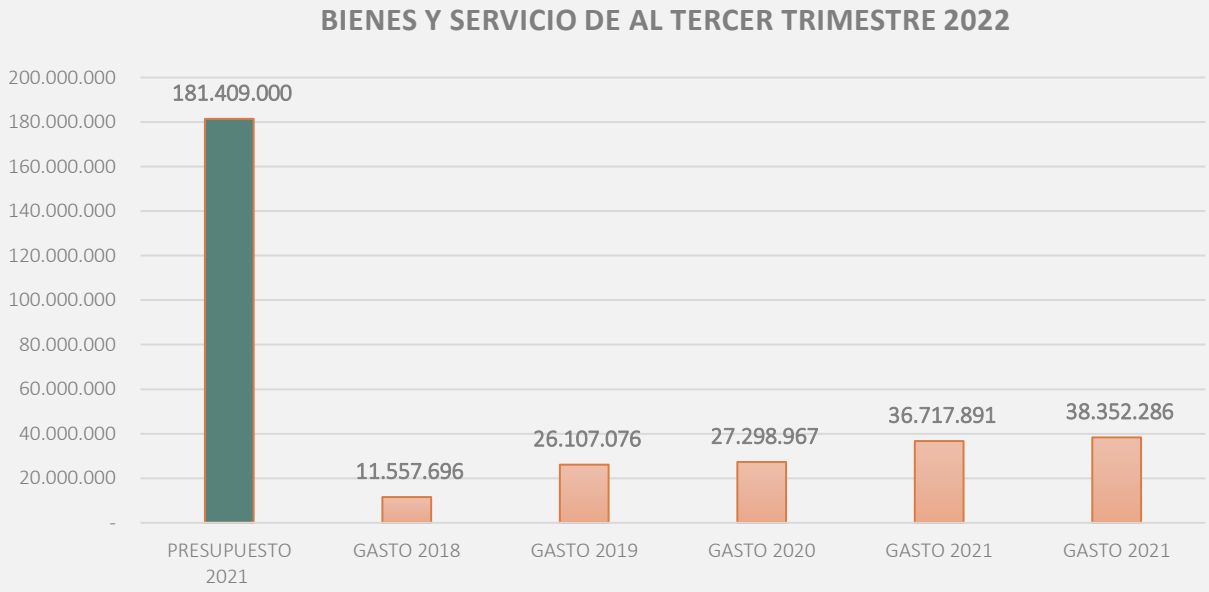
1. GASTO PERSONAL

Corresponde al gasto en personal por remuneraciones pagadas a los funcionarios del cementerio, bajo la modalidad del Código del trabajo, al tercer trimestre estos alcanzaron la suma de **$ 269.205.424** que representa un 49% de lo presupuestado al periodo 2022.



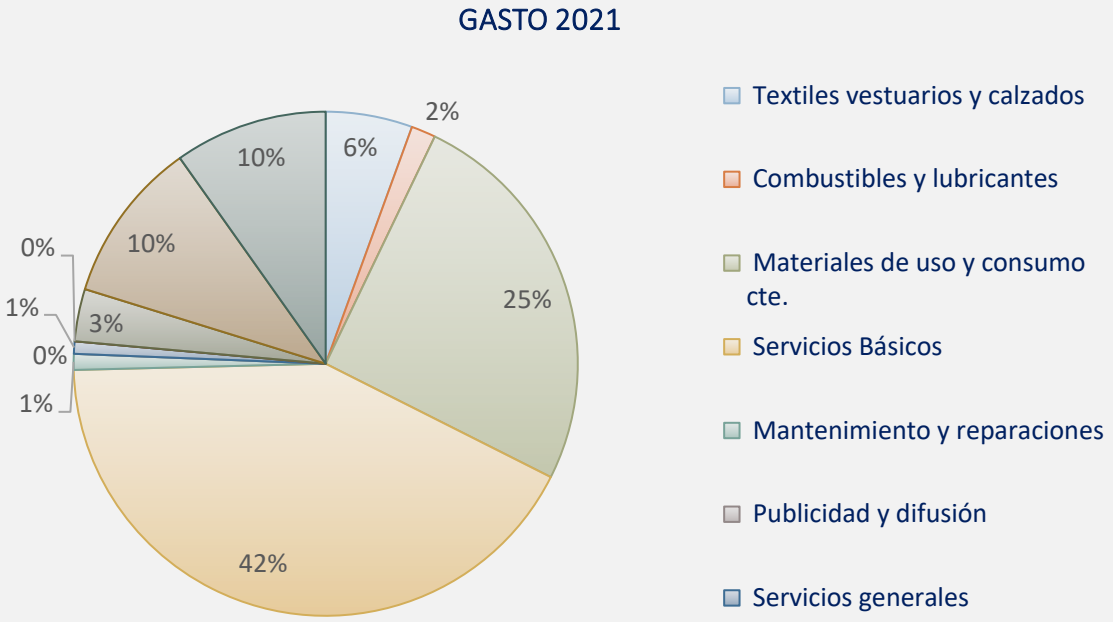
2. BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

Las obligaciones acumuladas al tercer trimestre alcanzan a la suma de **$ 38.352.286** que representan un 21% del gastado proyectado al 30 de septiembre 2022



Dentro de este ítem los gastos más representativos los constituyen:

CONCEPTO	PRESUPUESTO 2022	GASTO 2022	AVANCE PRESUPUESTARIO
Textiles vestuarios y calzados	10.750.000	2.132.652	20%
Combustibles y lubricantes	1.200.000	600.000	50%
Materiales de uso y consumo cte.	50.000.000	9.703.551	19%
Servicios Básicos	38.759.000	16.176.012	42%
Mantenimiento y reparaciones	6.300.000	392.700	6%
Publicidad y difusión	8.000.000	-	0%
Servicios generales	21.400.000	303.239	1%
Arriendos	5.500.000	-	0%
Servicios Financieros y seguros	12.500.000	1.290.532	10%
Servicio técnicos y profesionales	18.000.000	3.989.416	22%
Otros gastos en bienes y servicios de consumo	9.000.000	3.764.184	42%
TOTAL GASTO DE BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	**181.409.000**	**38.352.286**	**21%**



SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES

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

CONCILIACIONES BANCARIAS

La Dirección de Control tiene como función verificar el cumplimiento de la realización de conciliaciones bancarias mensualmente para las cuentas bancarias vigentes que mantiene. Por lo tanto, **no se logra verificar dicho cumplimiento,** debido a que se encuentran en proceso de regulación.

CONCLUSION CEMENTERIO MUNICIPAL

En resumen, se puede concluir que el total de los ingresos percibidos por el Cementerio Municipal al término del tercer trimestre asciende a la suma de **$ 1.014.142.413** que rebajados el total de gastos presupuestarios a la fecha de **$ 333.600.524,** se determina un superávit de **$ 680.541.889** considerando el saldo inicial de caja**.** Al no incluir el saldo en caja de **$492.514.373** nos deja un saldo a favor de **$ 188.027.516**