I.MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE
DIRECCION DE CONTROL

INFORME EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

CUARTO INFORME TRIMESTRAL 2022

20 de febrero de 2023

INDICE

SECTOR MUNICIPAL ***3***

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO **3**

INGRESOS TOTALES **3**

1. CUENTAS POR COBRAR TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACION DE ACTIVIDADES 4
2. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIA CORRIENTES 11
3. CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE LA PROPIEDAD 12
4. CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS CORRIENTES 13
5. CUENTAS POR COBRAR RECUPERACION DE PRESTAMOS 17

PORCENTAJE DE PARTICIPACION **19**

GASTOS TOTALES **20**

1. CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL 20
2. BIENES Y SERVICIO DE CONSUMO 32
3. CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES 50
4. CUENTAS POR PAGAR ADQUISCION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS 53
5. CUENTAS POR PAGAR INICIATIVAS DE INVERSION 54

SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES **56**

LIMITE DE GASTO PERSONAL **57**

1. DETERMINACION DE LIMITE DE GASTO ANUAL EN PERSONAL 57
2. DETERMINACION LIMITE DEL GASTO DE REMUNERACIONES DE PERSONAL CONTRATA Y HONORARIO 60

SITUACION PRESUPUESTARIA MUNICIPAL **62**

1. ESTADOS PRESUPUESTARIO DE INGRESOS A DICIEMBRE 2022 PARA LA DETERMINACIÓN DE LOS INDICADORES. 63
2. PRINCIPIO DE SANIDAD Y EQUILIBRIO EN EL PRESUPUESTO APROBADO 63
3. CALCULO DEFICIT / SUPERAVIT ACUMULADO TRIMESTRAL EN BASE DEVENGADO 64
4. CALCULO DEFICIT/SUPERAVIT ACUMULADO TRIMESTRAL EN BASE EFECTIVO MODIFICADO 64

CONCILIACIONES BANCARIAS **65**

CONCLUSIONES MUNICIPALES **66**

SECTOR DIRECCION DE SALUD ***67***

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO **67**

INGRESOS TOTALES **67**

1. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIA CORRIENTES 68
2. CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN 71
3. CUENTAS POR COBRAR INGRESOS CORRIENTES 73
4. CUENTAS POR COBRAR RECUPERACION DE PRESTAMOS 75

GASTOS TOTALES **76**

1. GASTO EN PERSONAL **76**

2. BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO **79**
3. CUENTAS POR PAGAR ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS 89
SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES **90**
CONCILIACIONES BANCARIAS **90**
CONCLUSIONES DIRECCION DE SALUD **91**
SECTOR CEMENTERIO MUNICIPAL ***92***
AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO **92**
INGRESOS CEMENTERIO MUNICIPAL **92**
1. CUENTAS POR COBRAR TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACION DE ACTIVIDADES 93
2. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES 94
3. CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE LA PROPIEDAD 94
4. CUENTAS POR COBRAR VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS 95
GASTOS TOTAL CEMENTERIO MUNICIPAL **95**
1. GASTO PERSONAL 96
2. BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO 96
SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES **98**
CONCILIACIONES BANCARIAS **98**
CONCLUSION CEMENTERIO MUNICIPAL **99**

SECTOR MUNICIPAL

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO

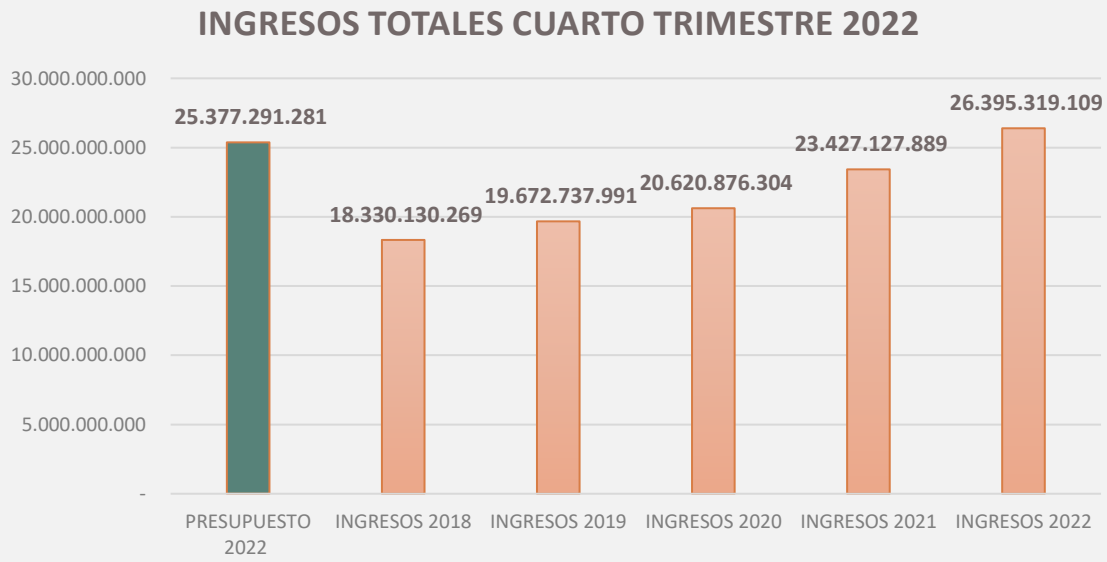
Se presenta la situación de ejecución presupuestaria al 31 de diciembre del 2022, analizando en primer lugar los ingresos y por ultimo los gastos totales con sus respectivas explicaciones.

Hasta el término del cuarto trimestre los ingresos del sector municipal presentan un monto percibido de **$ 26.395.319.109** que porcentualmente implica un **104%** de cumplimiento del presupuesto al 31 de diciembre del 2022. Por su parte los egresos municipales muestran un **86%** de cumplimiento del presupuesto lo que implica **$21.807.414.791.**

De la revisión de las partidas de ingresos y gastos, se puede inferir que, en el transcurso del cuarto trimestre, se realización 11 modificaciones presupuestarias debidamente aprobadas por el concejo, que corresponden a distribución del saldo inicial de caja y otros gastos por un monto **$ 5.809.491.281**

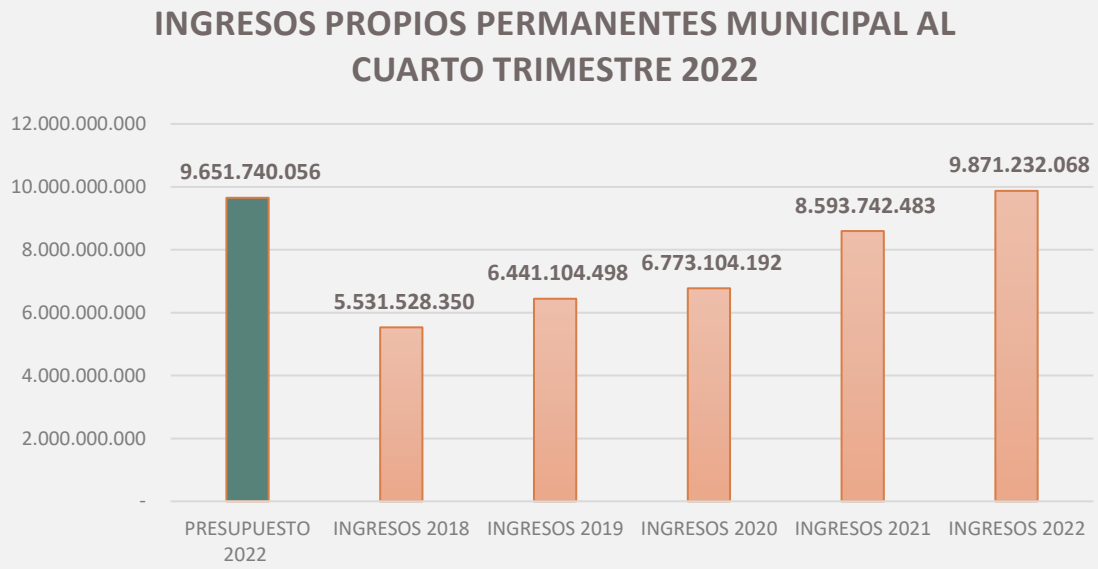
INGRESOS TOTALES

El análisis de este DENOMINACIÓN representa a la fecha del cuarto trimestre del año 2022 en forma acumulada ingresos percibidos por **$ 26.395.319.109** lo que acredita un cumplimiento de un **104%** 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 **92%** del presupuesto municipal.



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

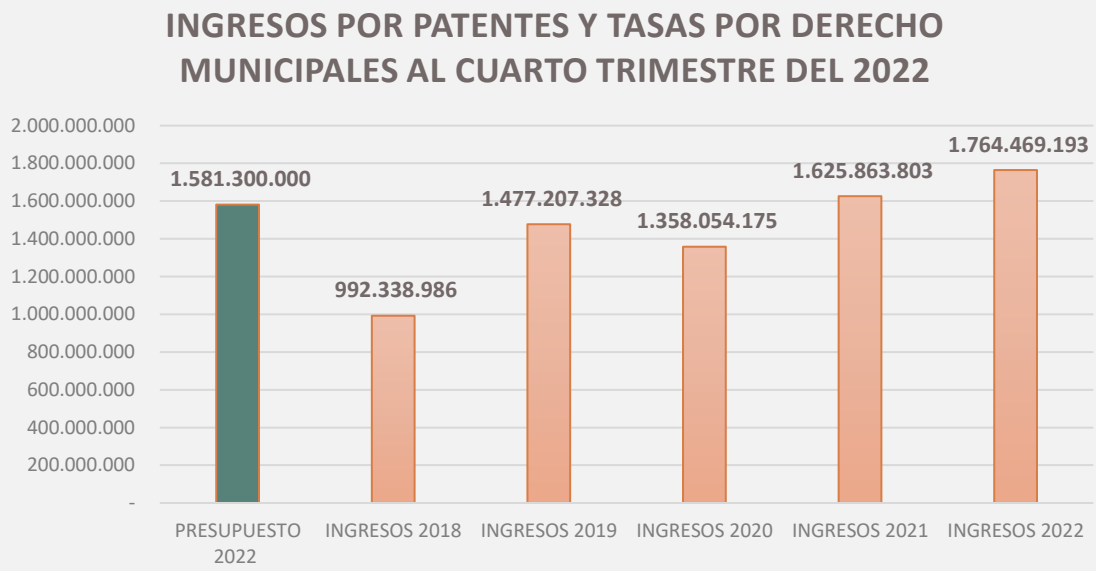
Comprende los ingresos asociados a la propiedad que ejerce el Estado sobre determinados bienes y a las autorizaciones que otorga para la realización de ciertas actividades, que por si naturaleza deben ser reguladas. Dichos ingresos que deben ser pagados por los contribuyentes son las Patentes Municipales, Derechos de Aseo, Permisos de Circulación, Licencias de Conducir, Contribuciones y Otros Derechos, al cuarto trimestre estos ingresos nos muestran una recaudación de **$ 9.871.232.068**, que representan un **102%** del presupuesto aprobado para el año 2022, y la variación con el año anterior, se tiene un aumento de un **13%.**



1.1 PATENTES Y TASAS POR DERECHO

Los ingresos por DENOMINACIÓN de patentes y tasas por derecho tienen el siguiente cumplimiento del presupuesto al 31 de diciembre del 2022:

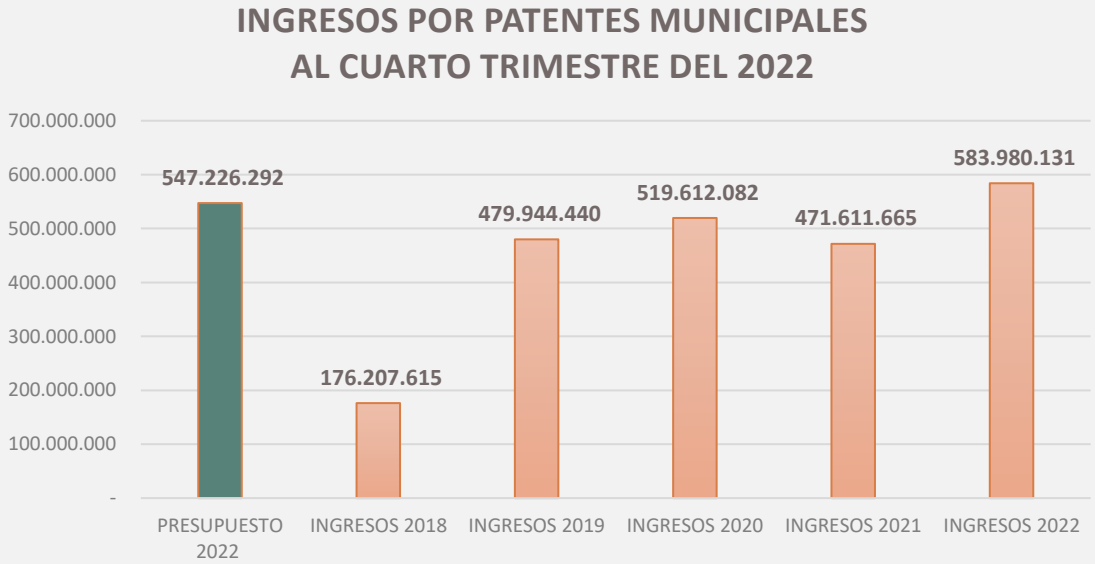
Presupuesto vigente:	**$ 1.581.300.000**
Percibido:	**$1.764.469.193**
Grado de avance:	**112%**



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 cuarto trimestre del año 2022, se recaudaron un total de **$ 583.980.131**, con un cumplimiento del **107%** del presupuesto. Respecto al periodo anterior se tiene un aumento de un **19%**

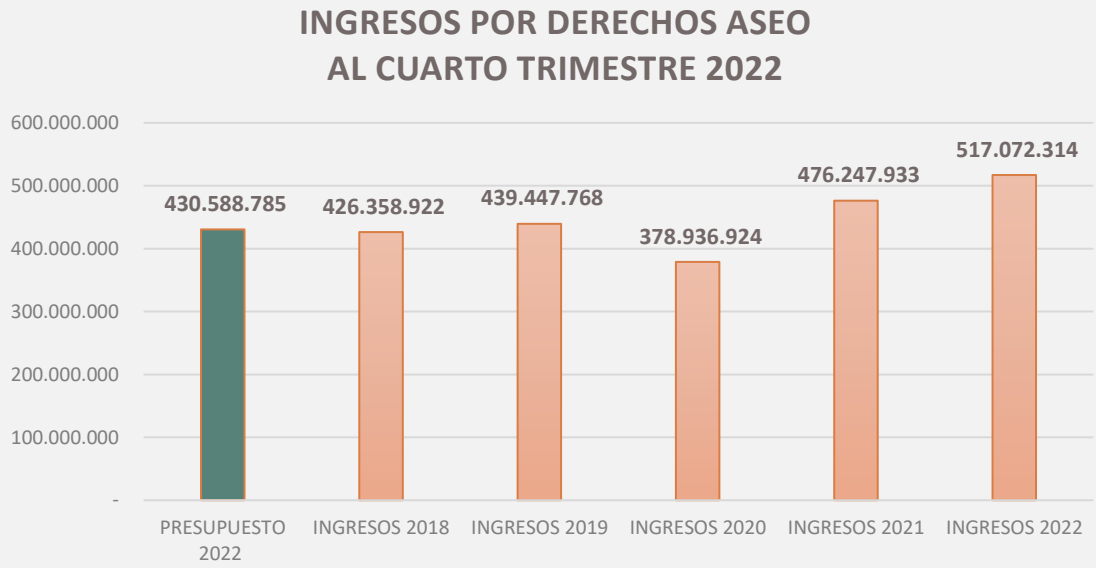


1.1.2 DERECHO DE ASEO

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 DENOMINACIÓN al 31 de diciembre del 2022, la suma de **$ 517.072.314**, que representa un **120%** del presupuesto, al compararse con el año anterior se tiene un aumento de un **8%.**

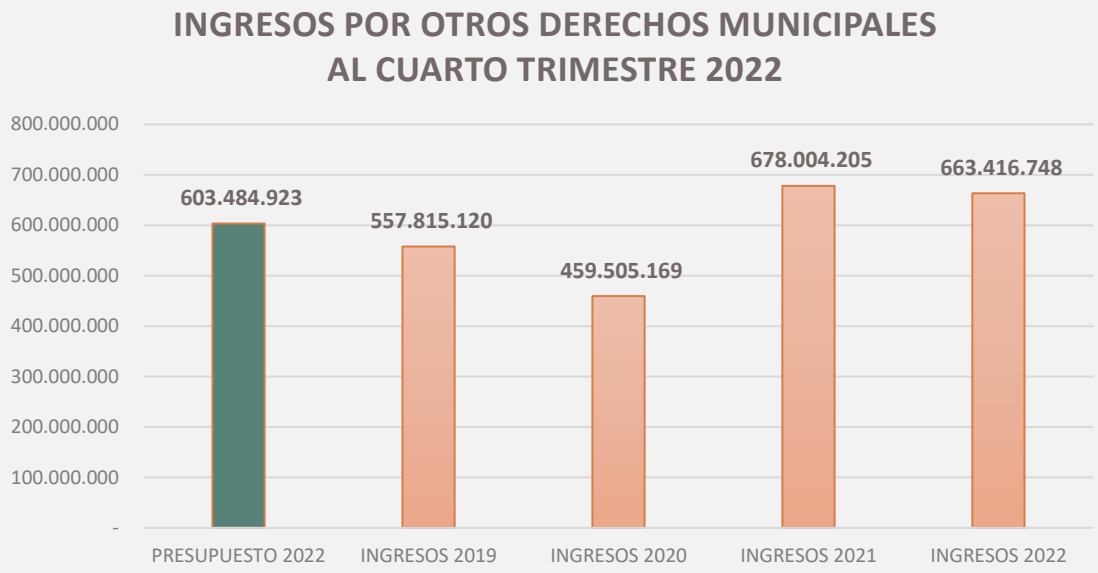
Los ingresos percibidos provienen del cobro por parte de:

Derecho de aseo en impuesto territorial:	→	**$329.599.721**
Derecho de aseo en patentes municipales:	→	**$48.563.745**
Derecho de aseo en cobro directo:	→	**$138.908.848**

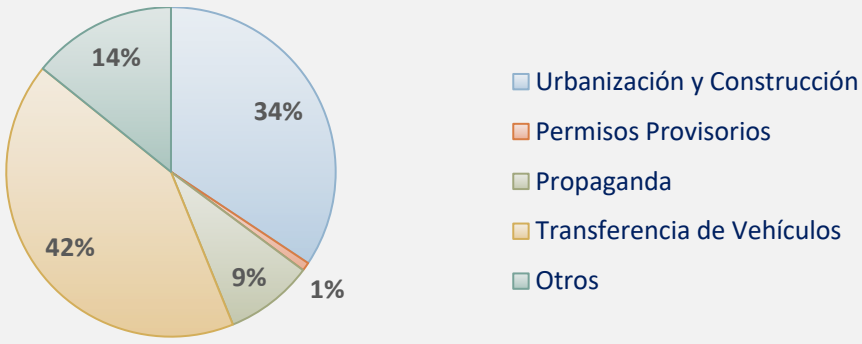


1.1.3 OTROS DERECHOS

Por DENOMINACIÓN de otros derechos al cuarto trimestre se tiene una recaudación de **$663.416.748** que representa un **110%** del presupuesto, en comparación con el año anterior se tiene una disminución de un **2%.**



Las mayores recaudaciones provienen de un **42% de transferencias de vehículos y 34% de urbanización y construcción.**



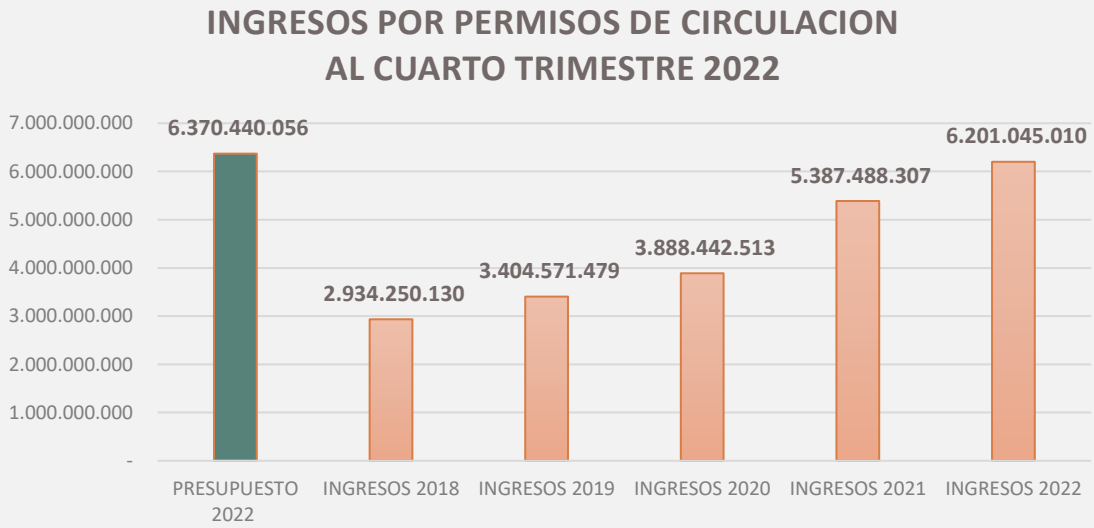
1.2 PERMISOS Y LICENCIAS

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

Presupuesto vigente:	**$ 6.600.440.056**
Percibido:	**$6.450.134.411**
Grado de avance:	**98%**

1.2.1 PERMISO DE CIRCULACIÓN

La recaudación en el cuarto trimestre fue por la suma de **$ 6.201.045.010** que representa un **97%** 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 **13%** en la recaudación del cuarto trimestre.



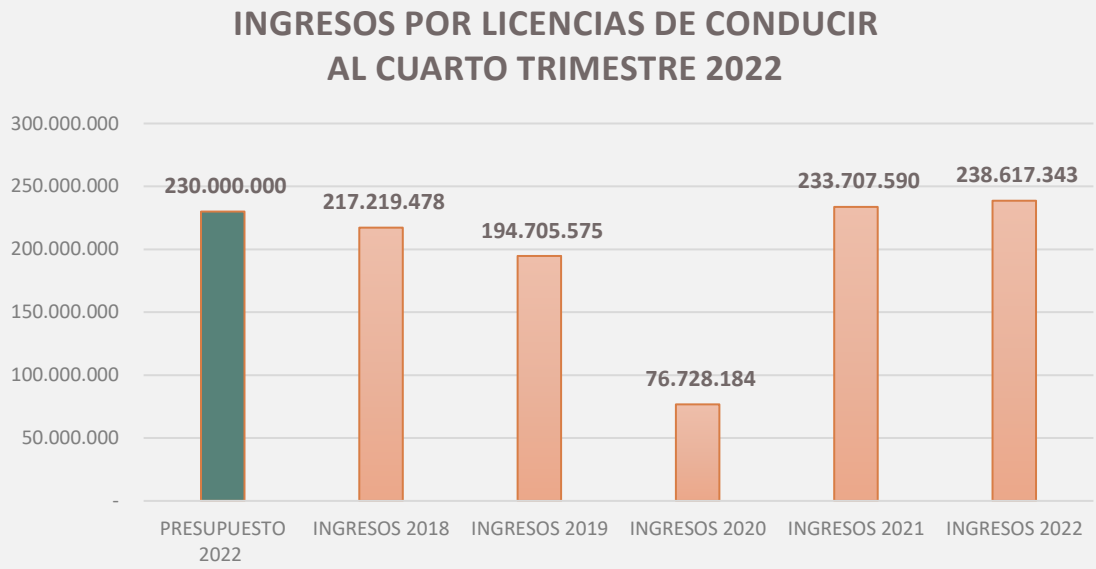
La distribución de los permisos de circulación se divide en lo siguiente:

- De Beneficio Municipal: **$ 2.325.394.310.**
- De Beneficio Fondo Común Municipal: **$ 3.875.650.700.**

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 cuarto trimestre del año 2022, por DENOMINACIÓN de licencias de conducir alcanzaron un monto de **$ 238.617.343** que representa un **104%** del presupuesto 2022, dicha cifra tiene un aumento respecto al año anterior de un **2%.**



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, diciembre y noviembre.

La recaudación total sobre el impuesto territorial corresponde al monto de **$1.656.628.464** representando un **113%** del cumplimiento del presupuesto al 31 de diciembre del 2022, con un aumento de un **19%** en comparación con el periodo anterior.

Presupuesto vigente:	**$1.470.000.000**
Percibido:	**$ 1.656.628.464**
Grado de avance:	**113%**

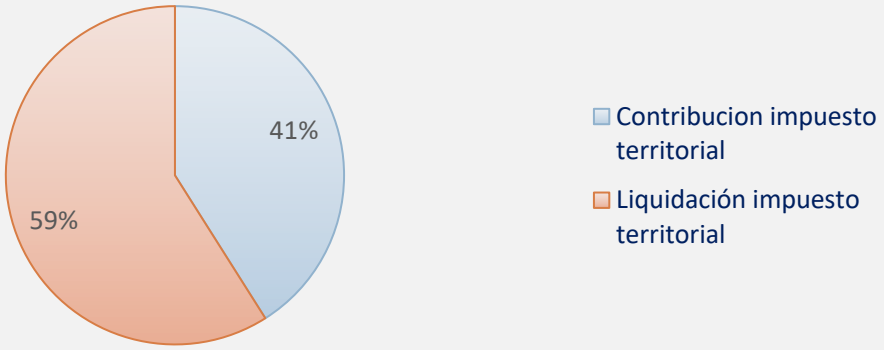


1.3.1 LIQUIDACIÓN IMPUESTO TERRITORIAL

Para el cuarto trimestre la recaudación del impuesto territorial es de **$977.000.464** con un avance presupuestario de un **134%** de ingresos percibidos por liquidaciones del Fondo Común, con un aumento de un **30%** con el periodo anterior.

1.3.2 CONTRIBUCIÓN IMPUESTO TERRITORIAL

Para el cuarto trimestre la recaudación del impuesto territorial es de **$679.628.000** con un avance presupuestario de un **91%** con un aumento de un **3%** con el periodo anterior.

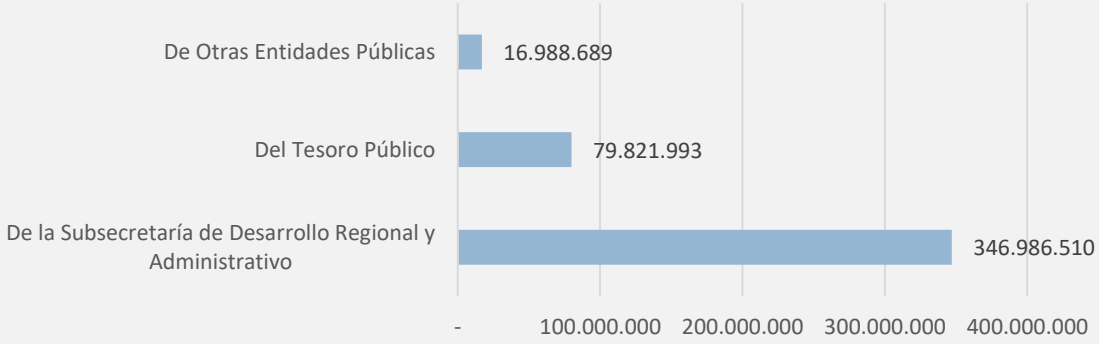


2. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIA CORRIENTES

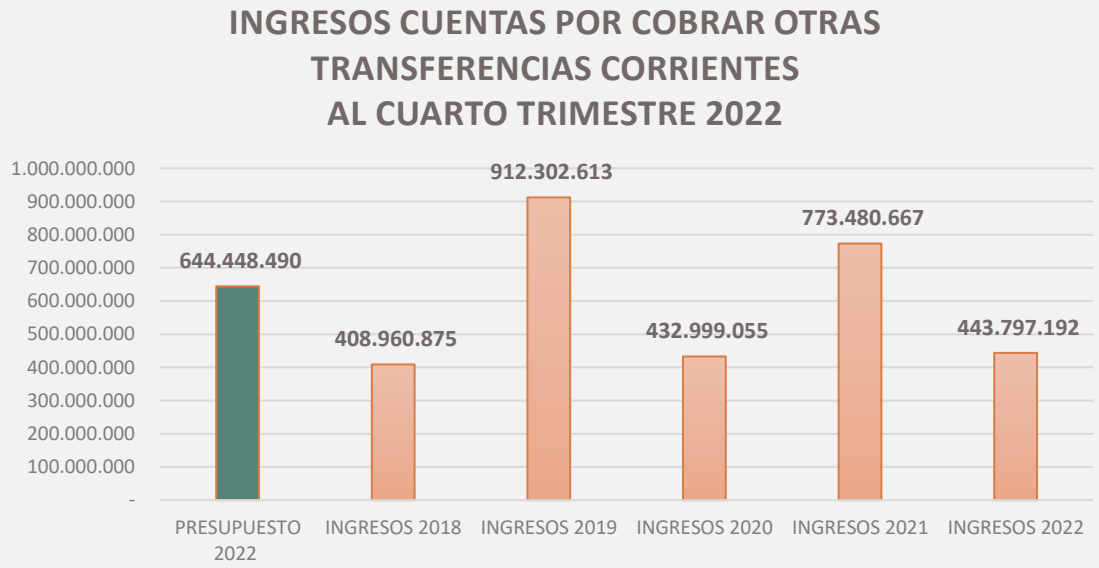
Corresponde a los ingresos que se perciben del sector privado, publico y externo, sin efectuar contraprestaciones de bienes y/o servicios por parte de las entidades receptoras. Se destinan a financiar gastos corrientes, es decir, que no están vinculadas o condicionadas a la adquisición de un activo por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

Presupuesto vigente:	**$ 644.448.490**
Percibido:	**$ 443.797.192**
Grado de avance:	**69%**

Las transferencias corrientes se componen 100% por transferencias de otras entidades públicas, mencionado esto, el saldo percibido se compone principalmente por un 78% provenientes de la SUBDERE para el fortalecimiento de la gestión municipal y un 18% corresponde al tesoro público.



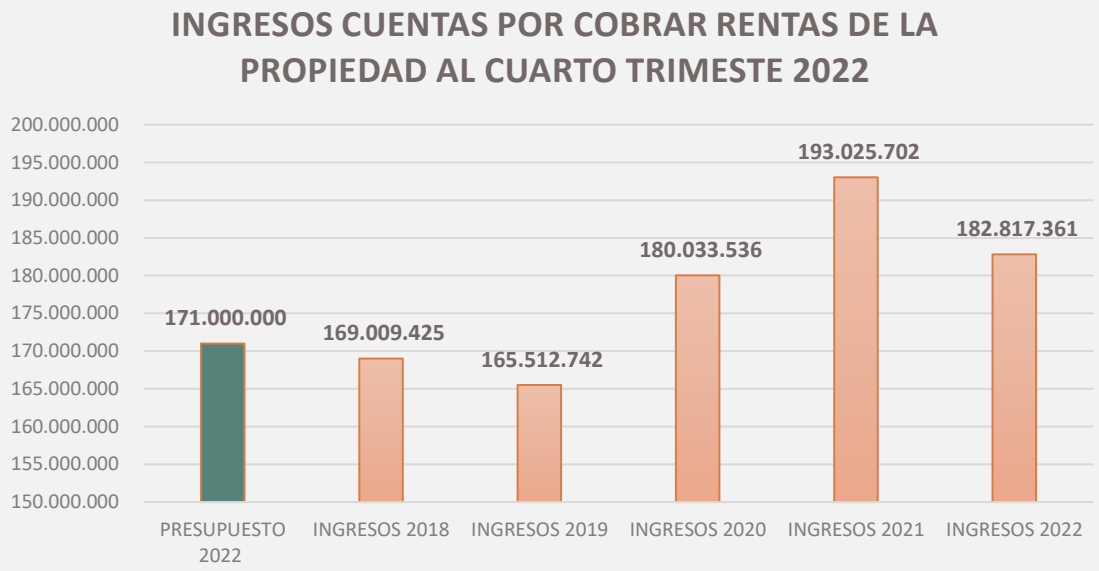
En comparación con el periodo anterior se tuvo una disminución de un **74%** en comparación con el periodo anterior.



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:	**$171.000.000**
Percibido:	**$ 182.817.361**
Grado de avance:	**107%**



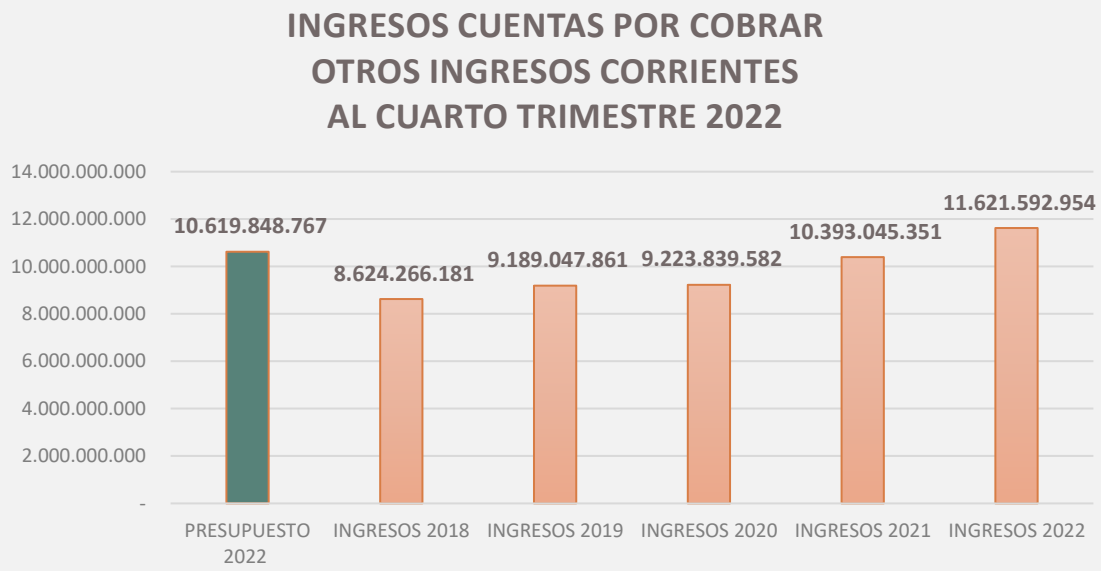
Durante el cuarto trimestre del año 2022, existe un avance presupuestario de un **107%** de ingresos percibidos, con un 31% por interes mensuales por saldos en la cuenta Banco Estado de Chile.

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS PERCIBIDOS DICIEMBRE 2022	AVANCE PRESUPUESTARIO %
Arriendo de Activos No Financieros	2.965.318	-	0%
Intereses	-	131.248.943	-
Otras Rentas de la Propiedad	168.034.682	51.568.418	31%
TOTAL, PERCIBIDO	**171.000.000**	**182.817.361**	**107%**

4. CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS CORRIENTES

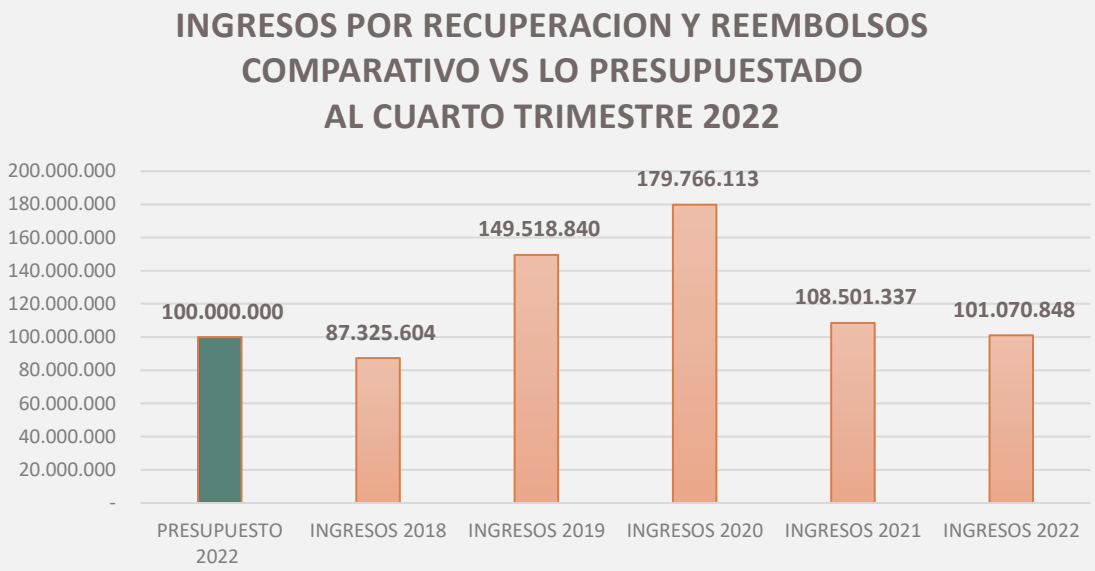
Estos ingresos están compuestos por recuperaciones y reembolsos por licencias médicas, multas y sanciones pecuniarias, participación del fondo común municipal, fondo de terceros y otros. Existe un aumento de un **11%** con el periodo anterior.

Presupuesto vigente:	**$ 10.619.848.767**
Percibido:	**$ 11.621.592.954**
Grado de avance:	**109%**

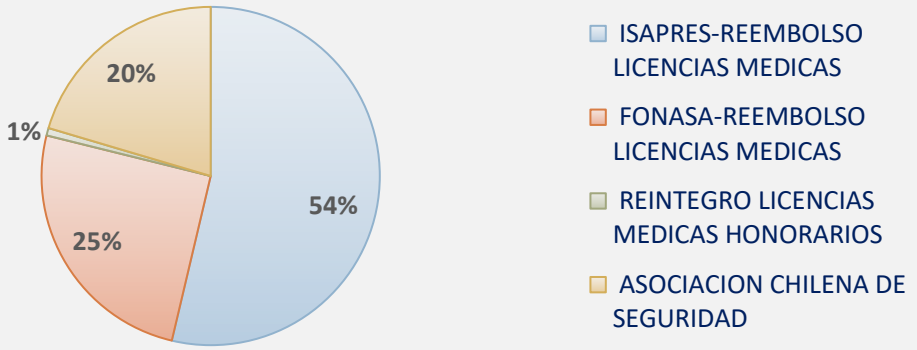


4.1 RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS

Se ha recuperado por DENOMINACIÓN de Licencias Médicas un total de **$101.070.848** que corresponde a un **101%** del cumplimiento del presupuesto a diciembre 2022. En comparación con el periodo anterior hubo una disminución de un **7%.**

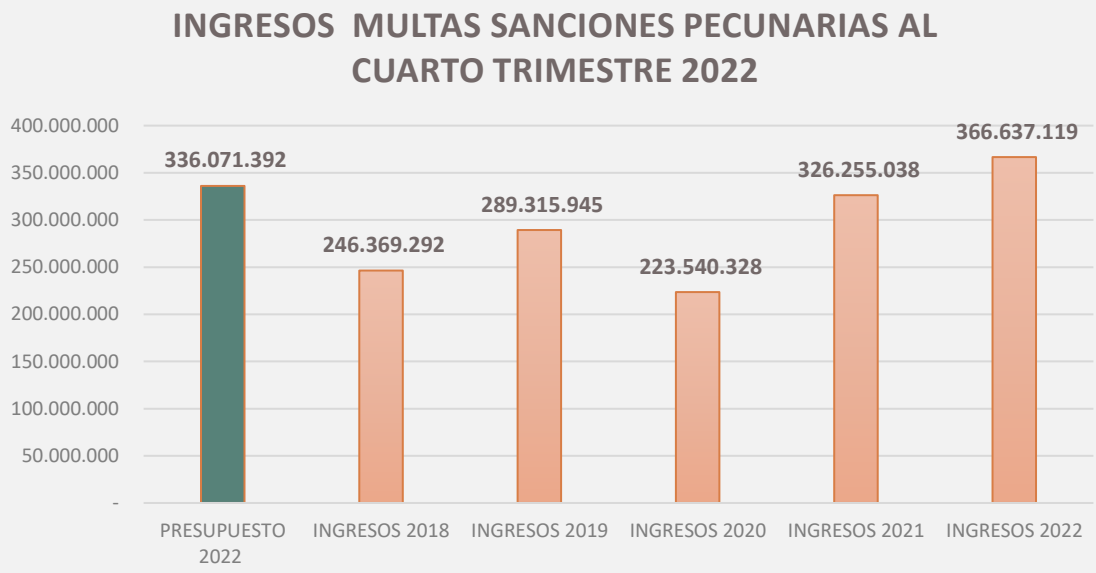


La recuperación y reembolsos de licencias médicas provienen de:



4.2 MULTAS Y SANCIONES PECUNARIAS

Corresponden a ingresos provenientes de pagos obligatorios de parte de terceros, por incumplimiento de las leyes, normas administrativas u obligaciones. Al cuarto trimestre se ha recibido por DENOMINACIÓN de multas un total de **$ 366.637.119** que representan el **109%** del presupuesto aprobado y en comparación con el periodo anterior tiene un aumento de un **11%.**



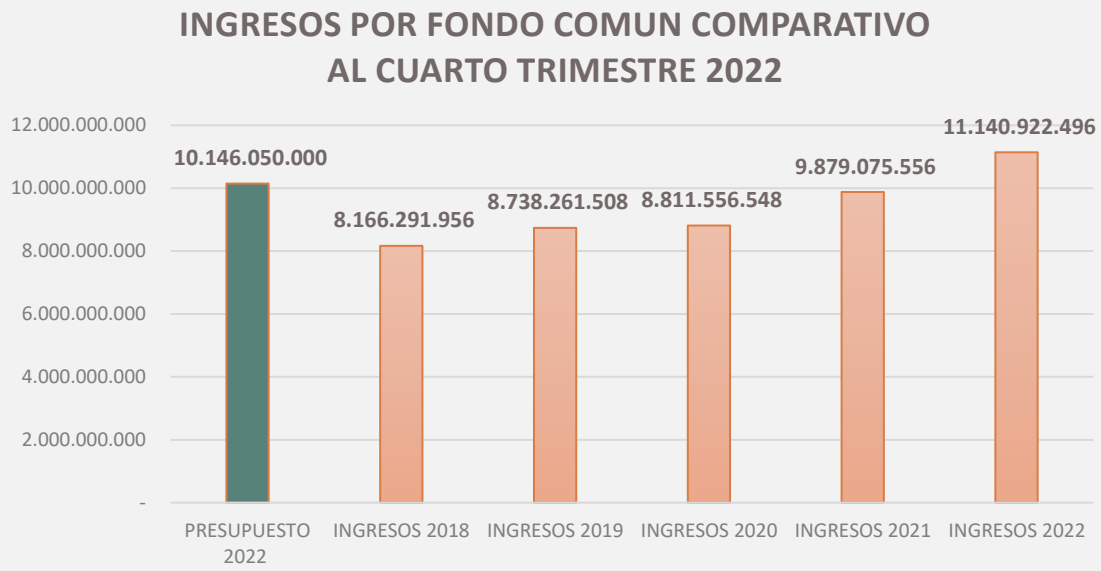
Los ingresos percibidos por multas y sanciones pecuniarias a diciembre 2022 correspondientes a esta categoría son:

DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE AL 2022	PERCIBIDO DICIEMBRE 2022
Multas - De Beneficio Municipal	76.984.742	88.431.338
Multas Art. 14, Ni 6, Ley N° 18.695 De Beneficio Fondo Común Municipal	29.336.034	25.290.807
Multas Ley de Alcoholes De Beneficio Municipal	683.603	675.972
Multas Ley de Alcoholes De Beneficio Servicios de Salud	455.723	450.635
Registro de Multas de Tránsito No Pagadas De Beneficio Municipal	6.004.494	6.486.815
Registro de Multas de Tránsito No Pagadas De Beneficio Otras Municipalidades	65.333.620	51.133.223
Multas e Intereses	157.273.176	194.253.813
TOTALES	**$336.071.392**	**$366.722.603**

4.3 PARTICIPACION DEL FONDO COMUN MUNICIPAL

Los ingresos percibidos en cuentas por cobrar por ingresos corrientes, se compone por un 96% de la participación del fondo común municipal. El 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 cuarto trimestre por DENOMINACIÓN de Fondo Común Municipal alcanzan la suma de **$ 11.140.922.496,** que representan un cumplimiento de un **110%** del presupuesto. A diferencia del periodo anterior tiene un aumento de un 11% con el periodo 2021.



Es importante destacar que, la I. Municipalidad de Chiguayante mantiene una dependencia de aproximadamente de un **42% DE LAS REMESAS QUE SE RECIBE POR DENOMINACIÓN DE PARTICIPACIÓN DEL FONDO COMÚN MUNICIPAL AL CUARTO TRIMESTRE 2022**. 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 al 31 de diciembre 2022 corresponde a los permisos de circulación y multas TAG por **$ 3.973.917.360.**

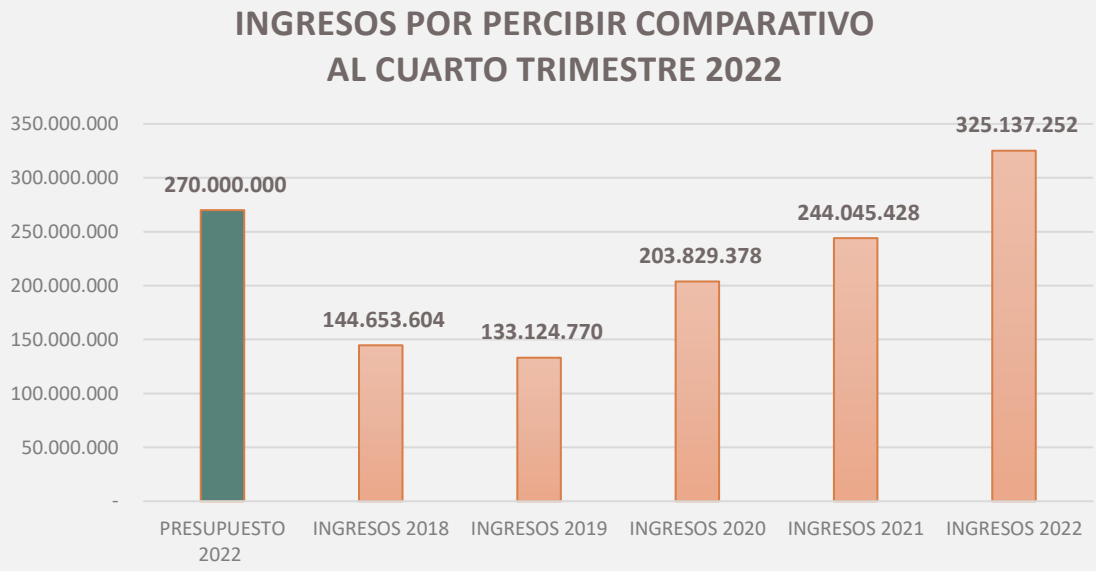
5. CUENTAS POR COBRAR RECUPERACION DE PRESTAMOS

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

Presupuesto vigente:	**$ 270.000.000**
Percibido:	**$ 325.137.252**
Grado de avance:	**120%**

5.1 INGRESOS POR PERCIBIR

Comprende los ingresos devengados y no percibidos al 31 de diciembre 2022 del año anterior, en conformidad a lo dispuesto en el artículo N.º 12 del D.L. N.º 1263 de 1975.



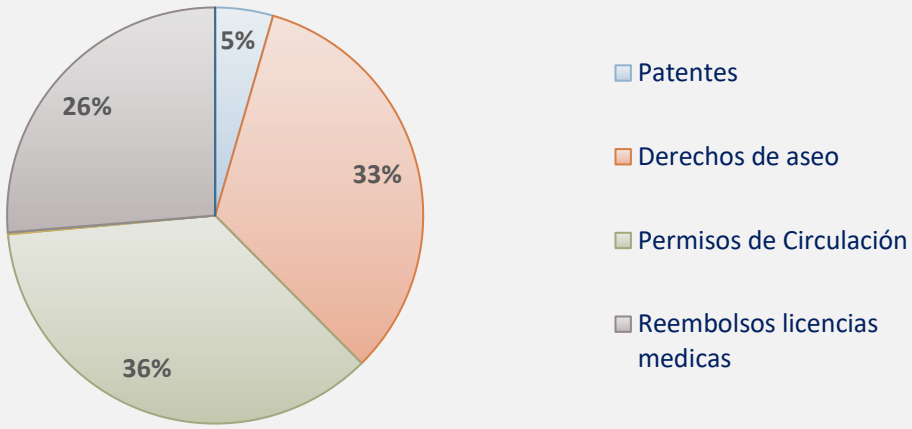
La gestión de cobro por parte de la Dirección de Administración y finanzas para el periodo 2022, se refleja en el siguiente cuadro, donde se comparan el saldo de los ingresos por percibir de los cuatro trimestres desde los estados presupuestarios, evidenciando la baja del saldo durante el periodo 2022.

DENOMINACION	SALDO POR PERCIBIR MARZO 2022	SALDO POR PERCIBIR JUNIO 2022	SALDO POR PERCIBIR SEPTIEMBRE 2022	SALDO POR PERCIBIR DICIEMBRE 2022
INGRESOS POR PERCIBIR	**3.259.928.167**	**3.104.722.813**	**3.052.743.577**	**2.941.779.035**

La dirección a través de Rentas y Patentes y Tesorería realiza periódicamente 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:

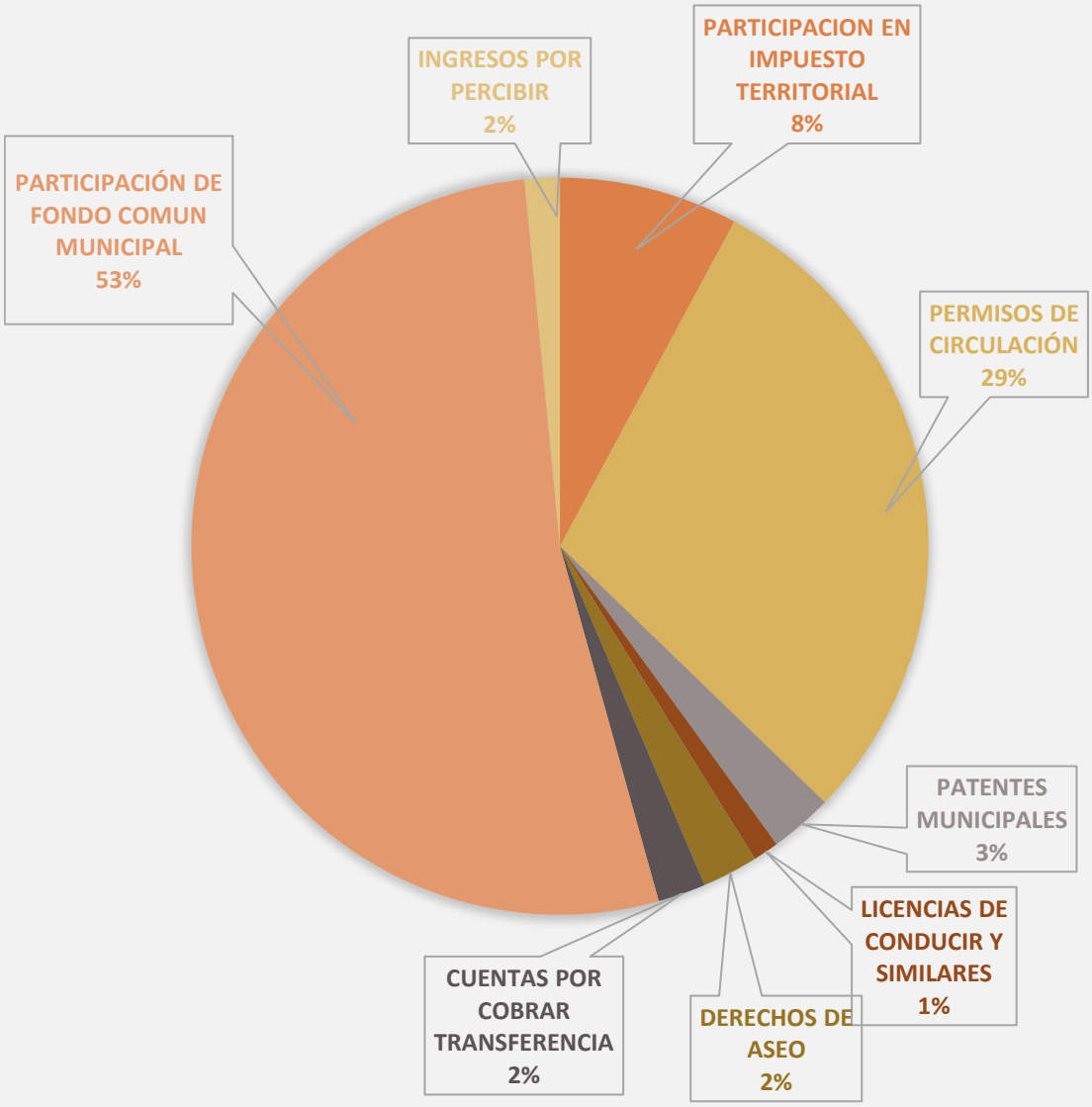
DENOMINACION	INGRESOS PERCIBIDO DICIEMBRE 2022	INGRESOS POR PERCIBIR ACUMULADO DICIEMBRE 2022
Patentes	14.613.356	291.649.535
Derechos de aseo	107.527.090	2.500.659.156
Permisos de Circulación	117.036.912	69.842.509
Propaganda	436.173	1.784.399
50% UTM Ferias libres	24.914	404.458
Reembolsos licencias medicas	85.475.705	73.806.666
Otros ingresos corrientes	23.102	3.632.312
TOTALES DE INGRESOS POR PERCIBIR	**325.137.252**	**2.941.779.035**

El **33%** de ingresos por percibir corresponden a **derechos de aseo** que se compone por el aseo de patentes municipales, aseo domiciliario y convenio de aseo y por otra parte un 36 % a **permisos de circulación** y un 26% a **reembolsos de licencias médicas**.



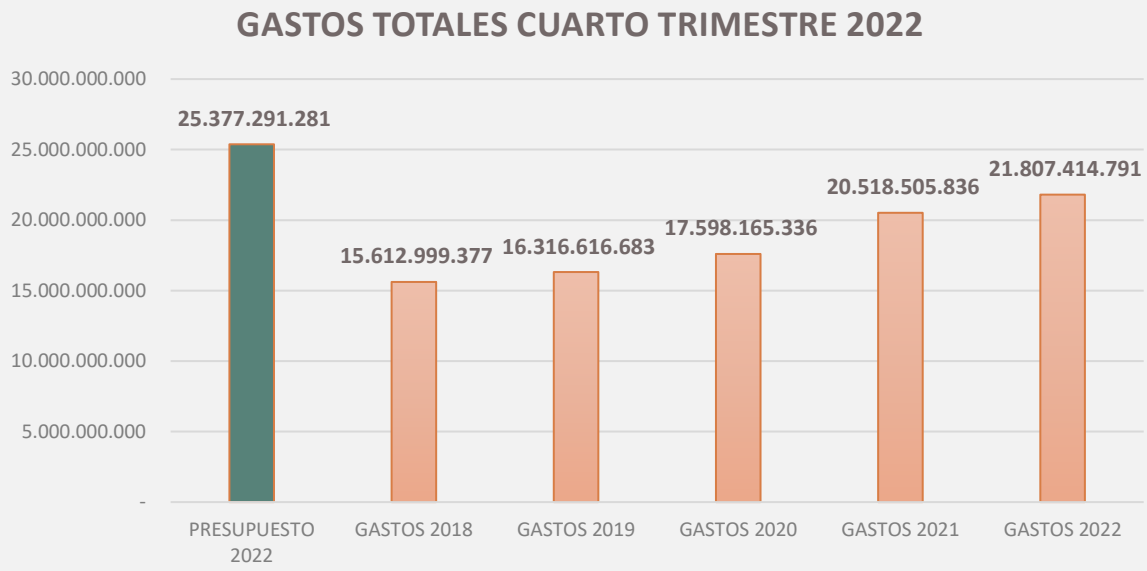
PORCENTAJE DE PARTICIPACION

Los ingresos totales percibidos en el cuarto trimestre del año 2022 muestran un porcentaje de cumplimiento del 88,4**%,** con un total recaudado de **$21.107.200.202 sin saldo inicial de caja.**



GASTOS TOTALES

El análisis por este DENOMINACIÓN representa al 31 de diciembre 2022, un nivel de obligaciones devengados de **$21.807.414.791** que representan un cumplimiento del **86%** del presupuesto de gastos proyectados. Respecto al periodo anterior se tuvo un aumento de un 5%.

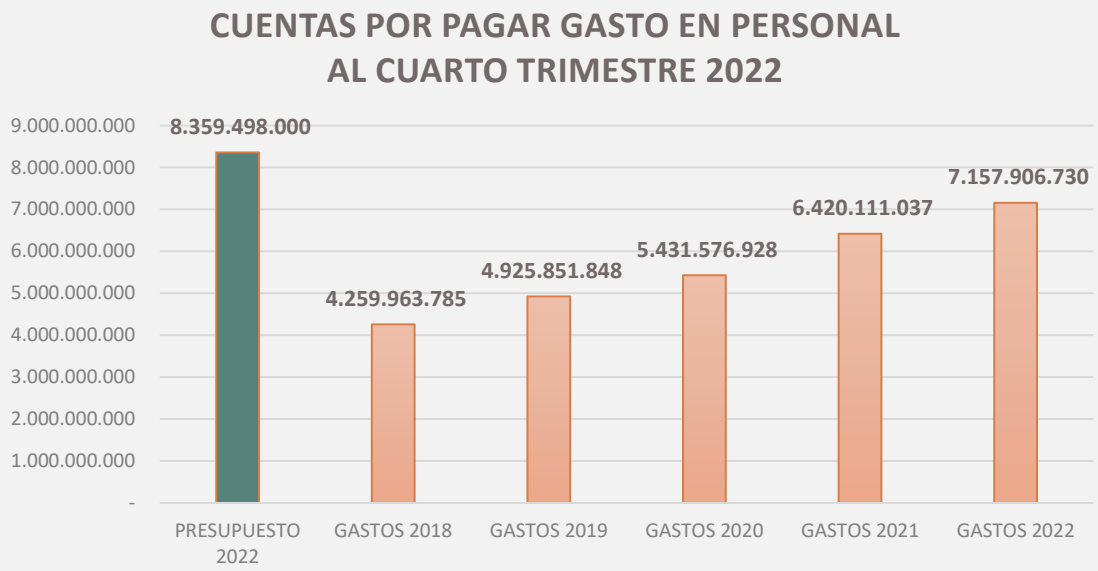


1. CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL

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

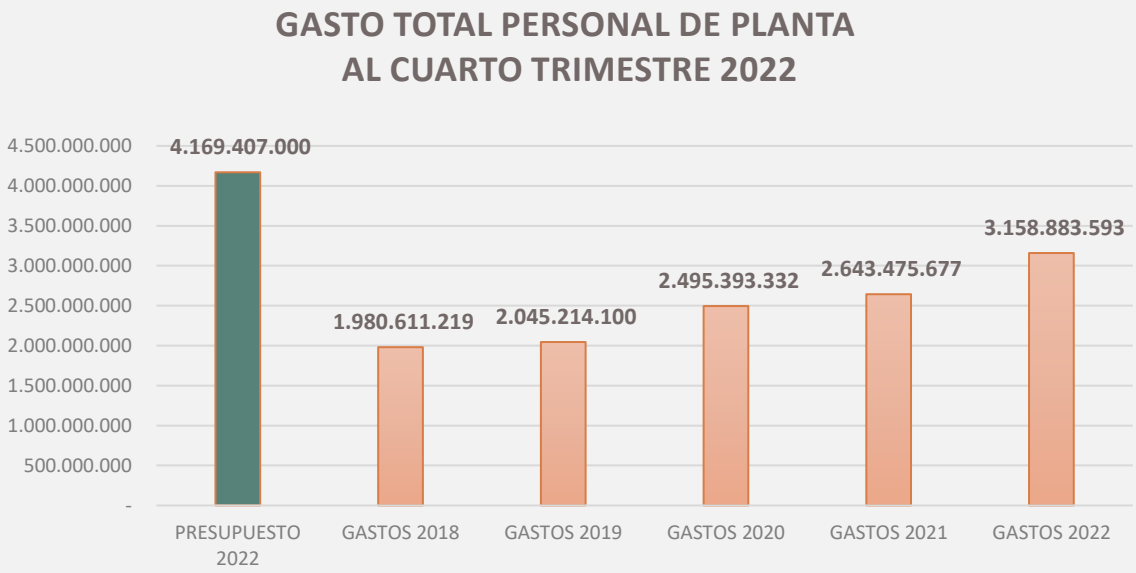
Presupuesto vigente:	**$8.359.498.000**
Devengado:	**$7.157.906.730**
Grado de avance:	**86%**

En comparación con el año anterior hubo un aumento de un 9%.



1.1 PERSONAL DE PLANTA

En las partidas que componen este subtítulo, se verifica un total de gastos de planta pagados por **$ 3.158.883.593 correspondiente** a un **76%** en el cumplimiento del presupuesto a diciembre 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 DICIEMBRE 2022
Sueldos y sobresueldos	2.640.804.736
Aportes del empleador	87.945.337
Asignaciones por desempeño	288.270.250
Remuneraciones variables	109.006.345
Aguinaldos y Bonos	32.856.925
TOTAL DE GASTO PERSONAL DE PLANTA	**$ 3.158.883.593**

El 84% del gasto en personal de planta es por sueldos y sobresueldos y luego con un 9% asignaciones por desempeño y un 3,5% por remuneraciones variables, como se identifica en el siguiente gráfico:



1.2 PERSONAL A CONTRATA

En las partidas que componen este subtítulo, se verifica un total de gastos de contrata pagados por **$ 1.751.082.252** correspondiente a un 99% del presupuesto vigente, comparando con el año anterior hubo un aumento de un 5%.



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

DENOMINACION	OBLIGACION DEVENGADA DICIEMBRE 2022
Sueldos y sobresueldos	1.430.715.872
Aportes del empleador	51.827.285
Asignaciones por desempeño	165.944.725
Remuneraciones variables	68.647.028
Aguinaldos y Bonos	33.947.342
TOTAL, EN GASTO PERSONAL A CONTRATA	**1.751.082.252**

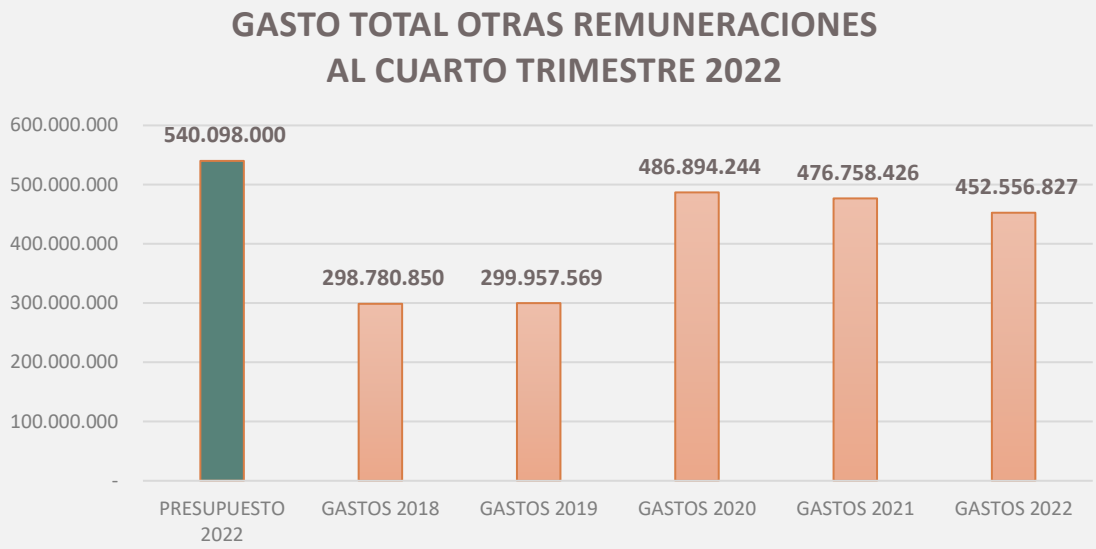
El 82% del gasto en personal de planta es por sueldos y sobresueldos y luego con un 9% asignaciones por desempeño y un 3,9% en remuneraciones variables

.



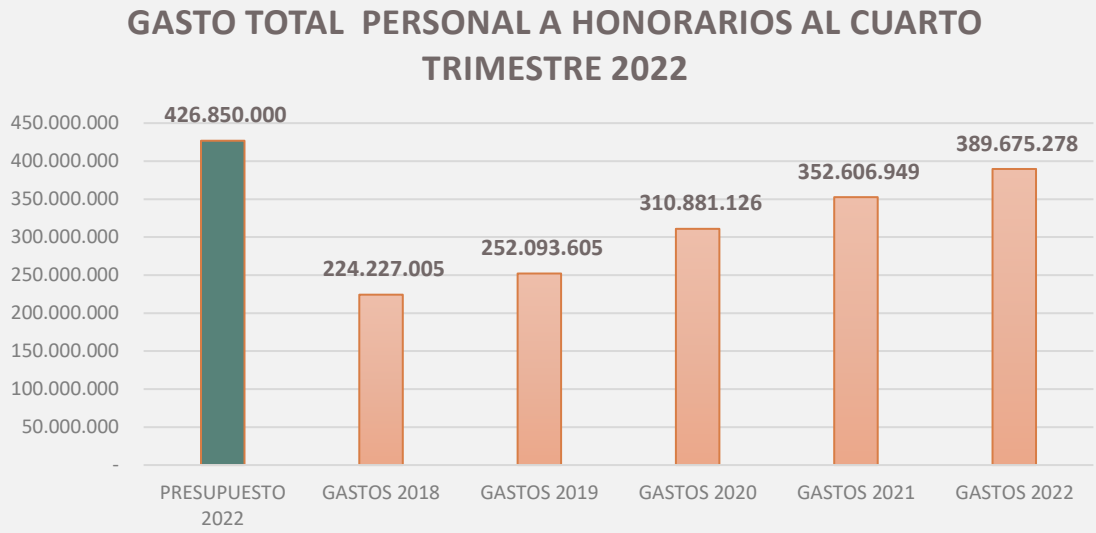
1.3 OTRAS REMUNERACIONES

Dentro de otras remuneraciones se compone por el pago de honorarios, suplencias y remuneraciones reguladas por el código de trabajo. Lo acumulado al cuarto trimestre es de **$452.556.827**, que representa un **84%** del presupuesto, en comparación con el periodo anterior se tuvo una disminución de un 4%.



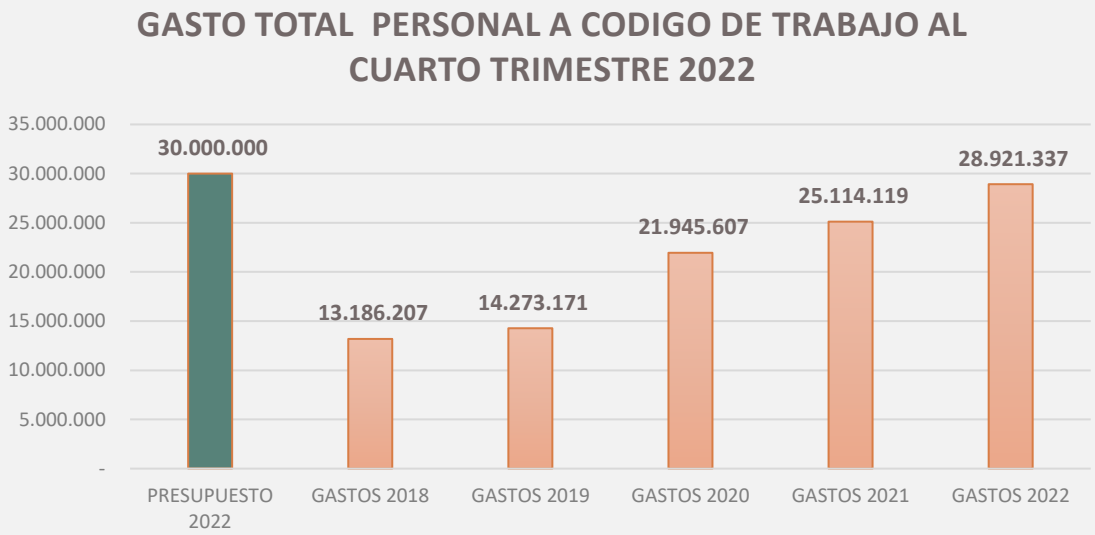
1.3.1 HONORARIOS

Por DENOMINACIÓN de personal a honorarios se tiene un gasto acumulado al cuarto trimestre de **$ 389.675.278**, que representa un **91% del presupuesto**, con un aumento de un 9% con el periodo anterior.



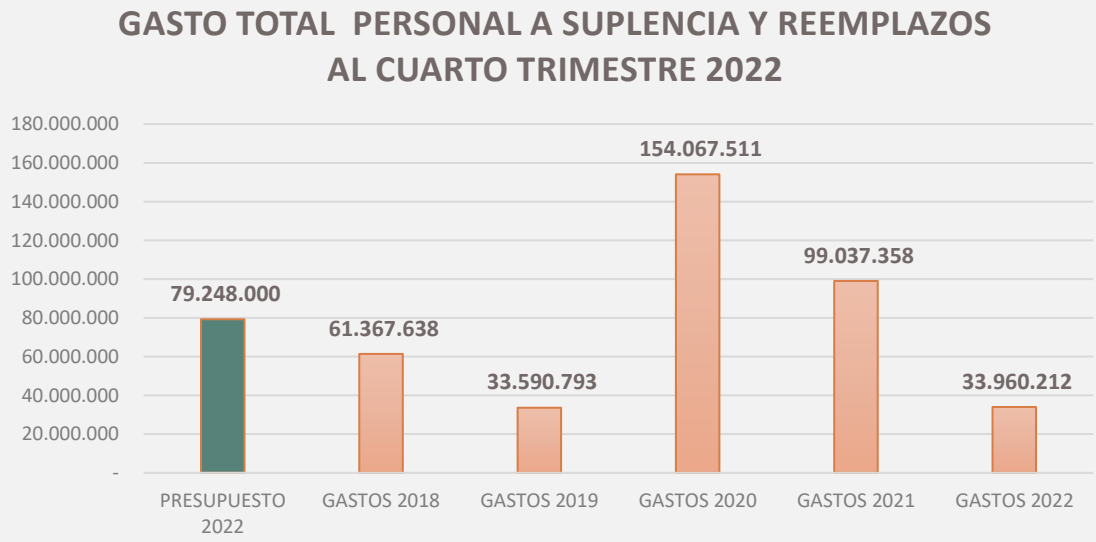
1.3.2 CÓDIGO DEL TRABAJO

Por DENOMINACIÓN de personal a código de trabajo se tiene un gasto acumulado al cuarto trimestre de $**28.921.337**, con un cumplimiento de un 96% del presupuesto y un aumento de un 13% con el periodo anterior.



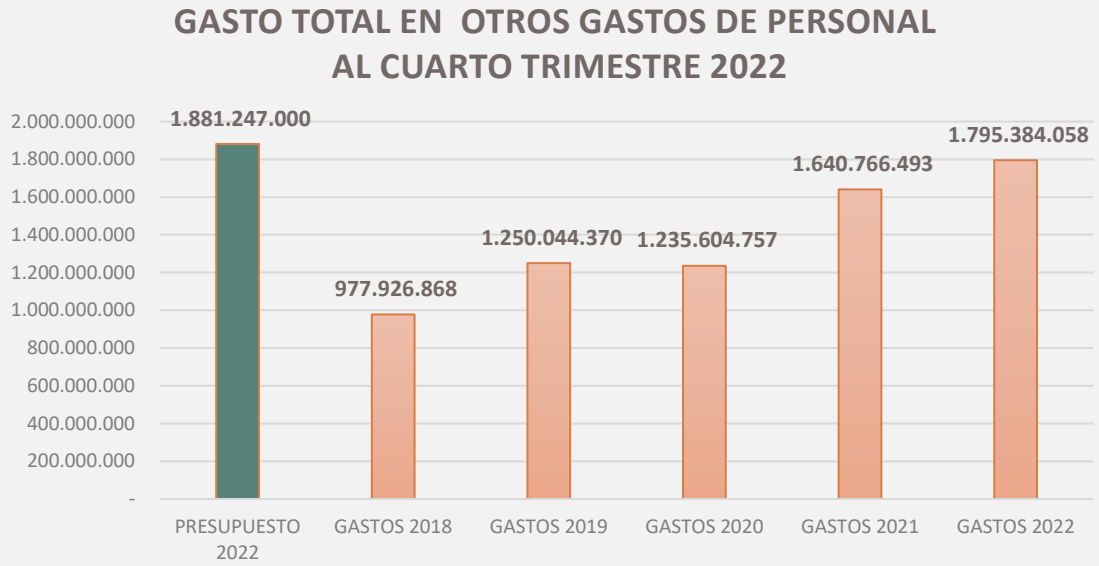
1.3.3 SUPLENCIA Y REEMPLAZOS

Por DENOMINACIÓN de personal a Suplencias y reemplazos se tiene un gasto acumulado al cuarto trimestre de **$33.960.212 monto** que se encuentra en un **82%** 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 **43% del presupuesto vigente**.



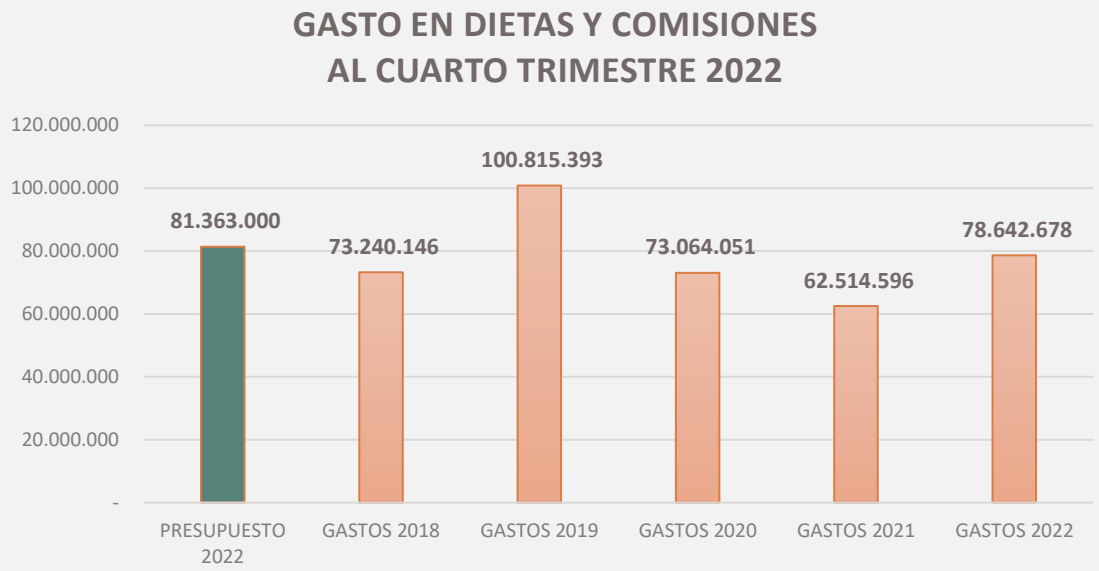
1.4 OTROS GASTOS EN EL PERSONAL

En el cuarto trimestre del año 2022, los gastos en ítem alcanzan la suma de **$1.795.384.058** con cumplimiento del **95%** del presupuesto a diciembre 2022 y con un aumento de un 8% en comparación con el periodo anterior.



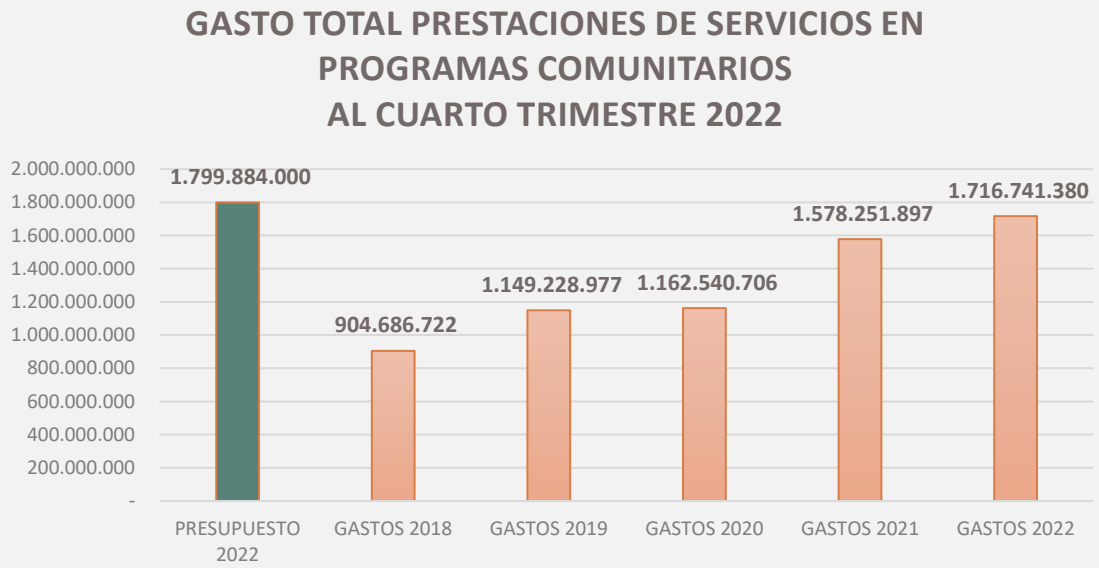
1.4.1 DIETAS Y COMISIONES

El gasto acumulado al cuarto trimestre es de **$ 78.642.678** con un cumplimiento de un **97%** del presupuesto, con un aumento de un 20% en comparación del periodo.



1.4.2 PRESTACIONES DE SERVICIOS EN PROGRAMAS COMUNITARIOS

El gasto acumulado al cuarto trimestre es de $ 1.716.741.380 con un cumplimiento de un 95% del presupuesto y un aumento de un 8% 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 DICIEMBRE 2022

SERVICIO COMUNITARIO				
PROGRAMAS CON MOVIMIENTO AL 31 DE DICIEMBRE 2022	SALDO ANTERIOR	PRESUPUESTO TOTAL	OBLIGACIÓN AL 31 DICIEMBRE 2022	DISPONIBLE
Entidad patrocinante municipal - vivienda social.	-	376.938.000	326.837.678	50.100.322
Apoyo dirección de seguridad ciudadana emergencia.	-	65.930.139	63.848.742	2.081.397
Prevención emergencia sanitaria sector las violetas.	-	583.333	583.333	-
Disminuyendo residuos 2022.	-	33.786.748	32.764.442	1.022.306
Educación ambiental y participación 2022.	-	35.834.775	30.332.168	5.502.607
Prevención de drogas 2022 comuna de Chiguayante.	-	18.422.840	17.744.940	677.900
Cuidando nuestras mascotas 2022.	-	63.317.546	57.697.257	5.620.289
Dirección de aseo y ornato más cerca de la comunidad.	-	30.582.166	29.006.412	1.575.754
Apoyo en la gestión parque ribera bio bio etapa 1 y 2	-	53.557.834	42.467.233	11.090.601
Agroecología urbana 2022	-	23.939.075	23.076.892	862.183
Chiguayante libre de vectores	-	7.250.000	5.733.000	1.517.000
Gestión integral en administración municipal.	-	23.437.630	14.000.967	9.436.663
Planificación de planificación turística 2022	-	11.100.000	11.100.000	-
Sistema de alarmas comunitarias Chiguayante 2022	-	10.000.000	9.999.996	4
TOTALES SERVICIOS COMUNITARIOS	**-**	**754.680.086**	**665.193.060**	**89.487.026**

2. MOVIMIENTO PRESUPUESTARIO DE ACTIVIDADES MUNICIPALES A DICIEMBRE 2022

ACTIVIDADES MUNICIPALES				
PROGRAMAS CON MOVIMIENTO AL 31 DE DICIEMBRE 2022	SALDO ANTERIOR	PRESUPUESTO TOTAL	OBLIGACIÓN AL 31 DICIEMBRE 2022	DISPONIBLE
Talento desde los barrios 2022	-	27.000.000	-	27.000.000
Festival de verano, homenaje patricio manns 2022	-	90.000.000	-	90.000.000
Mes mujer, participación y promoción de derechos 2022	-	11.748.150	10.251.850	1.496.300
Fiesta de la castaña	-	60.000.000	59.999.800	200

Cuenta pública 2021	-	44.202.940	26.356.363	17.846.577
Compromisos ambientales ciudadano	-	21.600.000	3.816.212	17.783.788
Aniversario de la comuna, Chiguayante 26 años, chigua	-	5.000.000	5.000.000	-
Fiestas patrias 2022	-	181.000.000	59.898.000	121.102.000
Seminario formando a dirigente vecinales	-	5.000.000	4.832.320	167.680
Navidad Chiguayante 2022	-	73.000.000	71.977.522	1.022.478
En Chiguayante despedimos 2022	-	18.000.000	18.000.000	-
TOTALES ACTIVIDADES MUNICIPALES	-	536.551.090	260.132.067	276.419.023

3. MOVIMIENTO PRESUPUESTARIO DE PROGRAMAS SOCIALES A DICIEMBRE 2022

PROGRAMA SOCIALES				
PROGRAMAS CON MOVIMIENTO AL 31 DE DICIEMBRE 2022	SALDO ANTERIOR	PRESUPUESTO TOTAL	OBLIGACIÓN AL 31 DICIEMBRE 2022	DISPONIBLE
Asistencia social	120.000.000	50.000.000	162.686.210	7.313.790
2022, trabajo social y contingencia 2022	-	58.840.000	62.976.581	-4.136.581
2022, planificación social y evaluación de programas 2022	-	84.115.000	83.580.748	534.252
2022, gestores comunitarios para el territorio	-	141.553.073	139.360.762	2.192.311
2022, aporte municipal a la gestión al programa familia	-	14.222.240	13.869.750	352.490
2022, aporte municipal a la intermediación laboral 2022	-	10.590.000	10.214.932	375.068
2022, aporte municipal al programa centro de la mujer 2022	-	21.320.400	19.905.795	1.414.605
2022, mujer y equidad de género 2022	-	49.499.400	48.411.798	1.087.602
2022, aporte municipal al programa mujeres jefas de hogar	-	16.200.000	15.985.922	214.078
2022, apoyo a la comunidad de personas en situación de disca	-	57.241.000	56.907.411	333.589
2022, apoyo oficina protección de los derechos de niños, niña	-	15.769.800	15.406.100	363.700
2022, derechos humanos y comunidad	-	20.626.215	19.884.819	741.396
2022, gestión territorial para organizaciones religiosas 2022	-	24.563.200	23.747.319	815.881
2022, emprendimiento local 2022	-	87.350.000	87.201.870	148.130
2022, Chiguayante apoyo a sus adultos mayores 2022	-	115.744.000	114.517.451	1.226.549
2022, apoyo a la comunidad educativa	-	55.107.400	54.823.206	284.194
2022, cuidados domiciliarios 2022	-	34.940.000	34.861.130	78.870
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	-	79.935.000	75.169.792	4.765.208
2022, ferias libres segura 2022	-	9.450.000	8.455.532	994.468
2022, aporte municipal a la gestión de oficina registro socio	-	11.896.000	10.068.026	1.827.974
2022, apoyo a la comunidad juvenil	-	36.650.000	35.446.976	1.203.024
2022 Chiguayante apoya a sus emprendedores 2022	-	12.000.000	12.000.000	-
2022, promoción de los derechos humanos en el territorio	-	3.810.380	3.810.380	-
2022 aporte municipal vais	-	3.000.000	2.999.027	973
TOTAL PROGRAMAS SOCIALES	**120.000.000**	**1.039.195.108**	**1.133.267.079**	**25.928.029**

4. MOVIMIENTO PRESUPUESTARIO DE PROGRAMA DEPORTE A DICIEMBRE 2022

PROGRAMAS DEPORTIVOS				
PROGRAMAS CON MOVIMIENTO AL 31 DE DICIEMBRE 2022	**SALDO ANTERIOR**	**PRESUPUESTO TOTAL**	**OBLIGACIÓN AL 31 DICIEMBRE 2022**	**DISPONIBLE**
2022, fomentando el deporte 2022	-	23.529.923	22.042.117	1.487.806
2022, turismo y deporte 2022	-	4.515.000	3.977.531	537.469
2022, promoción comunitaria a través del deporte 2022	-	100.700.000	94.867.155	5.832.845
2022, honorarios deportes 2022	-	60.622.000	60.622.000	-
Talleres deportivos virtuales	-		495.705	-495.705
TOTAL PROGRAMAS DEPORTIVOS	**-**	**189.366.923**	**182.004.508**	**7.362.415**

5. MOVIMIENTO PRESUPUESTARIO DE PROGRAMA CULTURA A DICIEMBRE 2022

PROGRAMAS CULTURA				
PROGRAMAS CON MOVIMIENTO AL 31 DE DICIEMBRE 2022	**SALDO ANTERIOR**	**PRESUPUESTO TOTAL**	**OBLIGACIÓN AL 31 DICIEMBRE 2022**	**DISPONIBLE**
2022, honorarios cultura 2022	-	99.050.000	98.141.771	908.229
2022, actividades en la biblioteca 2022	-	14.164.000	13.954.051	209.949
2022, verano con cultura 2022	-	15.200.000	15.157.625	42.375
2022, desarrollo estratégico de las comunicaciones en cultura	-	2.228.100	2.228.100	-
2022, actividades centro cultural 2022	-	14.250.000	13.513.703	736.297
2022, actividades sala de artes escénicas 2022	-	23.401.300	19.646.609	3.754.691
2022 semilleros culturales	-	38.217.111	37.738.780	478.331

2022, complemento fort. Del plan. Gestión cultural 2021	-	2.250.000	1.613.457	636.543
2022, patrimonio y rescate de tradiciones de la comuna	-	4.771.900	4.647.172	124.728
TOTAL PROGRAMA CULTURA	**-**	**213.532.411**	**206.641.268**	**6.891.143**

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 **$22.688.123.**
- Para el periodo 2022 la Municipalidad de Chiguayante cumplió con los objetivos anuales del Programa de Mejoramiento de la Gestión (PMG). Las asignaciones de desempeño para el personal de planta y contrata fue de **$454.214.975.**

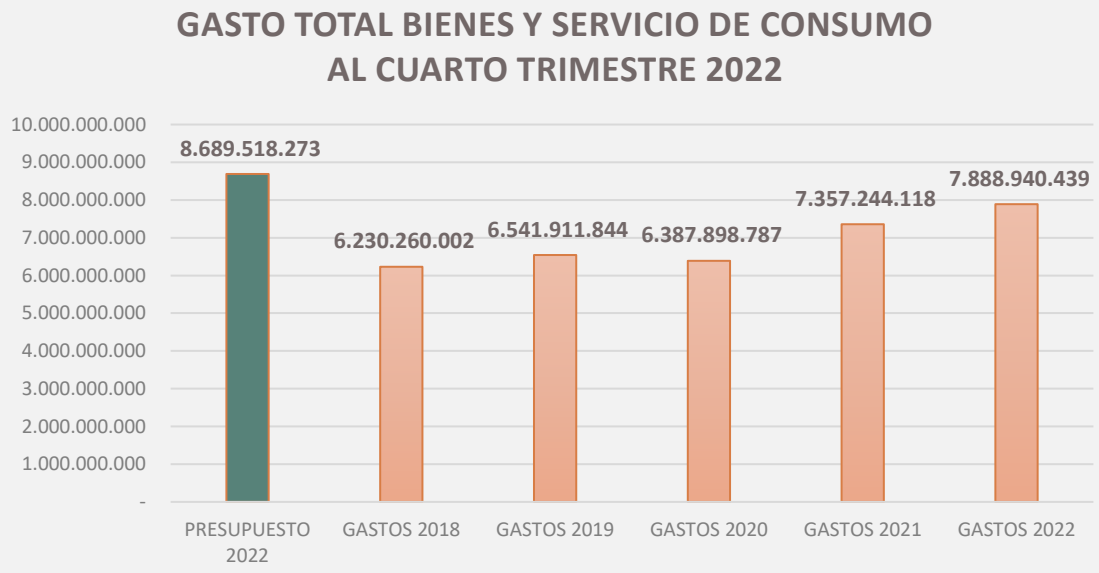
2. BIENES Y SERVICIO DE CONSUMO

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 DENOMINACIÓN alcanzan los siguientes montos:

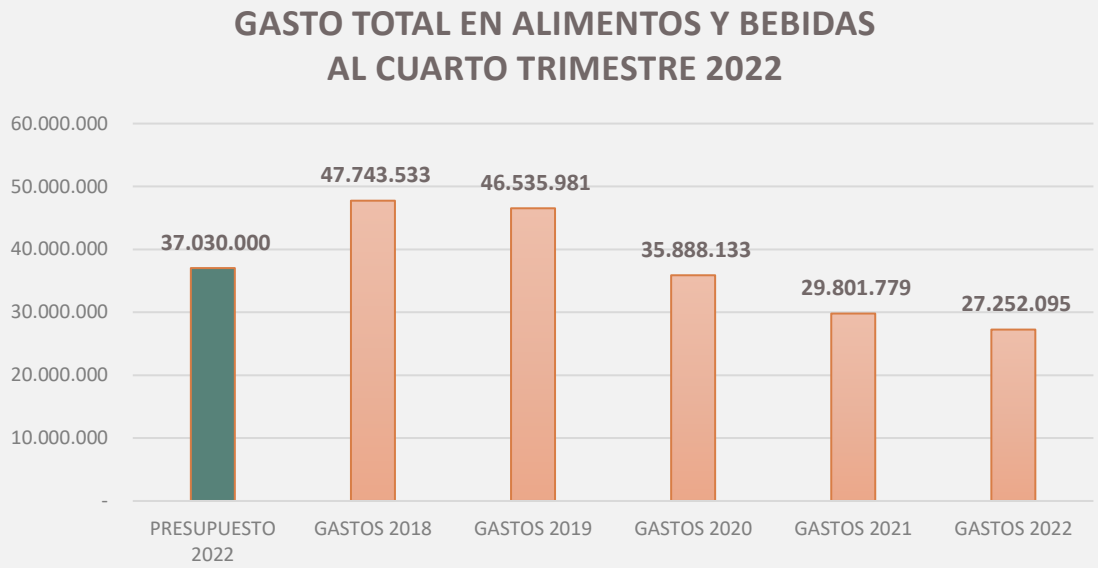
Presupuesto vigente:	**$ 8.689.518.273**
Devengado:	**$ 7.888.940.439**
Grado de avance:	**91%**

En comparación con el periodo anterior se obtuvo un aumento de un 6%.



2.1 ALIMENTOS Y BEBIDAS

El cuarto trimestre presenta un gasto acumulado de un **$ 27.252.095** correspondientes a un **74%** del gasto proyectado de actividades de desarrollo comunitario y otros.



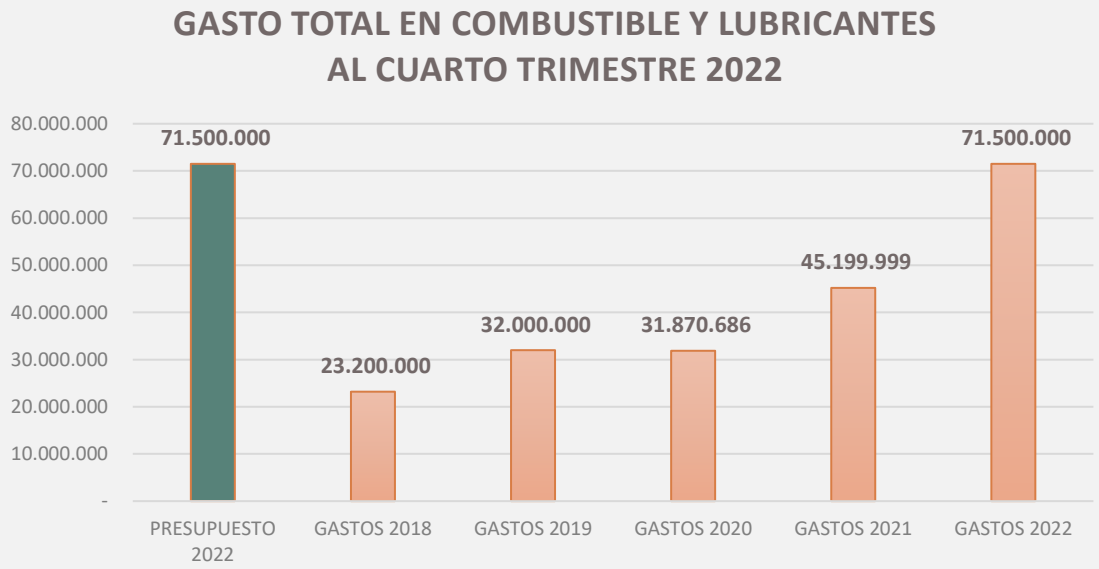
2.2 TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO

Para este ítem existe un gasto de **$18.488.854** a diciembre 2022 principalmente para gastos de indumentaria para el personal. Se obtuvo una disminución 3% en comparación con el periodo anterior.



2.3 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES

El gasto para combustible y lubricantes acumulado a diciembre 2022 es de **$71.500.000**, representando el **100%** del gasto. En comparación con el periodo anterior con un aumento de un 37%. Los consumos corresponden a Seguridad Publica, Alcaldía, Rentas y DAO, pero el aumento se puede deducir por el alto aumento del precio de los combustibles en el país.



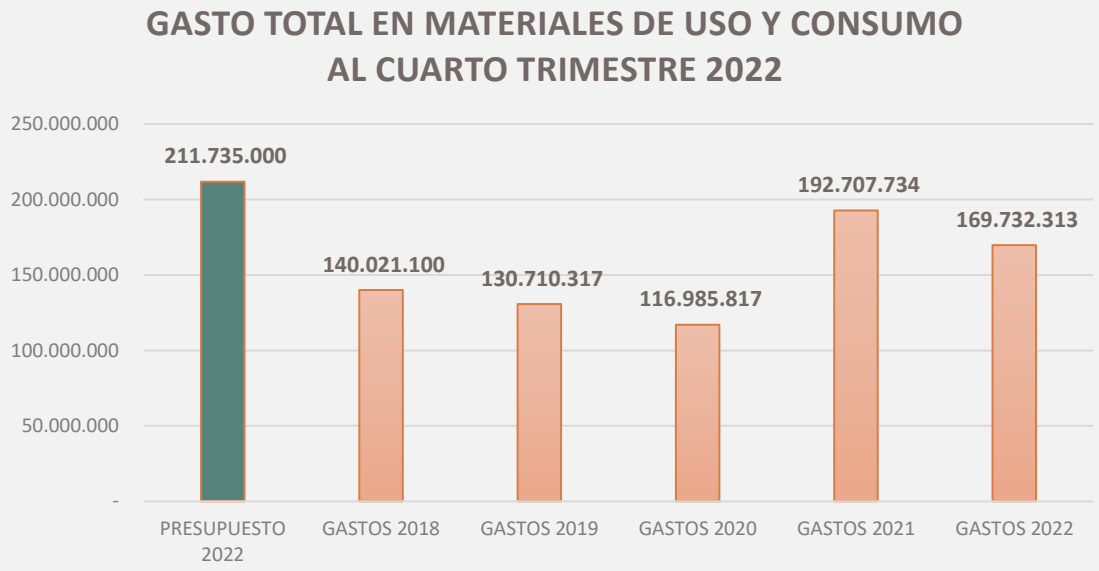
2.4 MATERIALES DE USO Y CONSUMO

El gasto alcanza la suma de **$ 169.732.313** representando un **80%** del gasto al término del cuarto trimestre del 2022, los cuales se detallan en la siguiente tabla:

DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE DICIEMBRE 2022	OBLIGACIÓN DEVENGADA DICIEMBRE 2022	AVANCE %
Materiales de Oficina	25.237.033	25.224.414	100%
Textos y Otros Materiales de Enseñanza	444.140	444.140	100%
Productos Químicos	2.000.000	2.000.000	100%
Productos Farmacéuticos	10.500.000	9.477.786	90%
Materiales y Útiles Quirúrgicos	6.000.000	999.959	17%
Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas y Otros	5.500.000	406.742	7%
Materiales y Útiles de Aseo	4.694.148	4.266.592	91%
Insumos, Repuestos y Accesorios Computacionales	7.000.000	4.959.546	71%
Materiales para Mantenimiento y Reparaciones de Inmuebles	19.110.000	11.771.433	62%
Repuestos y Accesorios para Mantenimiento y Reparaciones de	11.490.000	9.863.578	86%

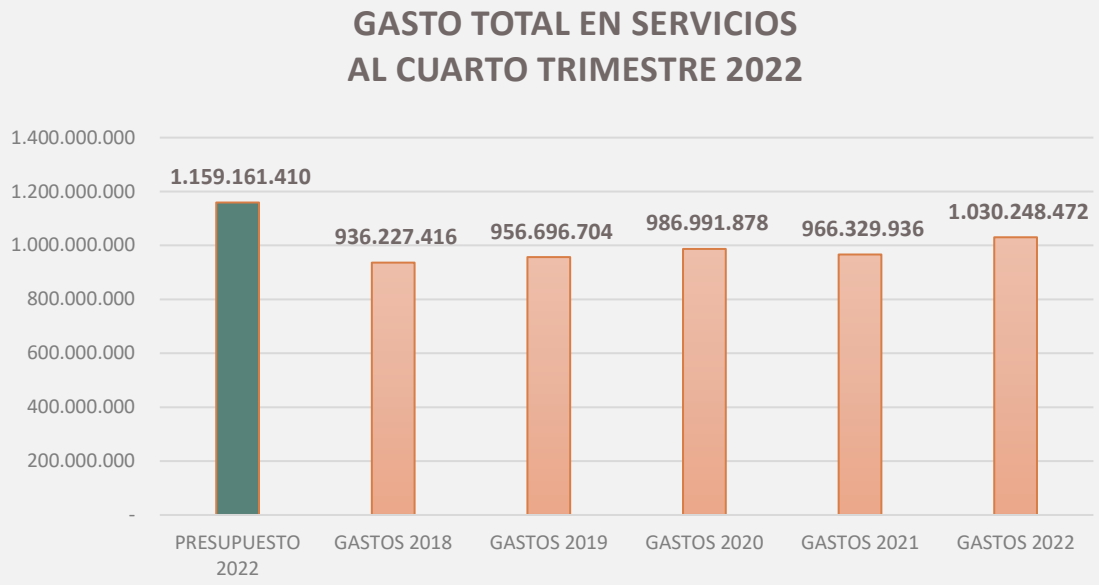
Vehículos			
Otros Materiales, Repuestos y Útiles Diversos	40.226.531	37.945.133	94%
Equipos Menores	2.021.582	371.582	18%
Productos Elaborados de Cuero, Caucho y Plástico	1.600.000	0	0%
Otros	75.911.566	62.001.408	82%
TOTALES MATERIALES DE USO Y CONSUMO	**211.735.000**	**169.732.313**	**80%**

La variación presupuestaria de los periodos 2021 al 2022 tuvo una disminución de un **11%**



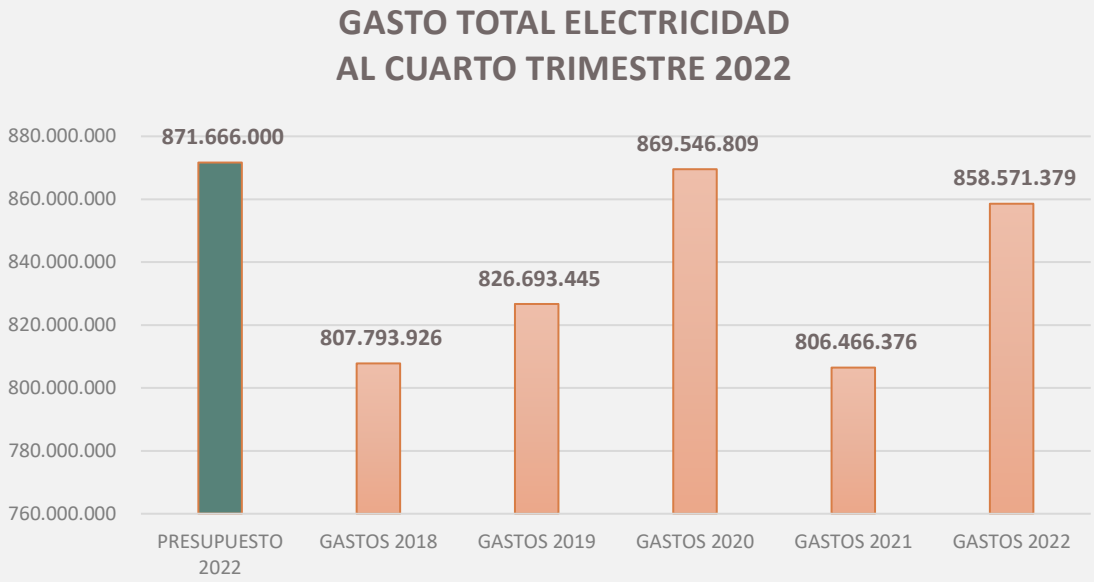
2.5 SERVICIOS BASICOS

Representa los gastos por DENOMINACIÓN 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 cuarto trimestre se ha gastado **$1.030.248.472**, representando un gasto del **89%** del gasto proyecto a diciembre del 2022.



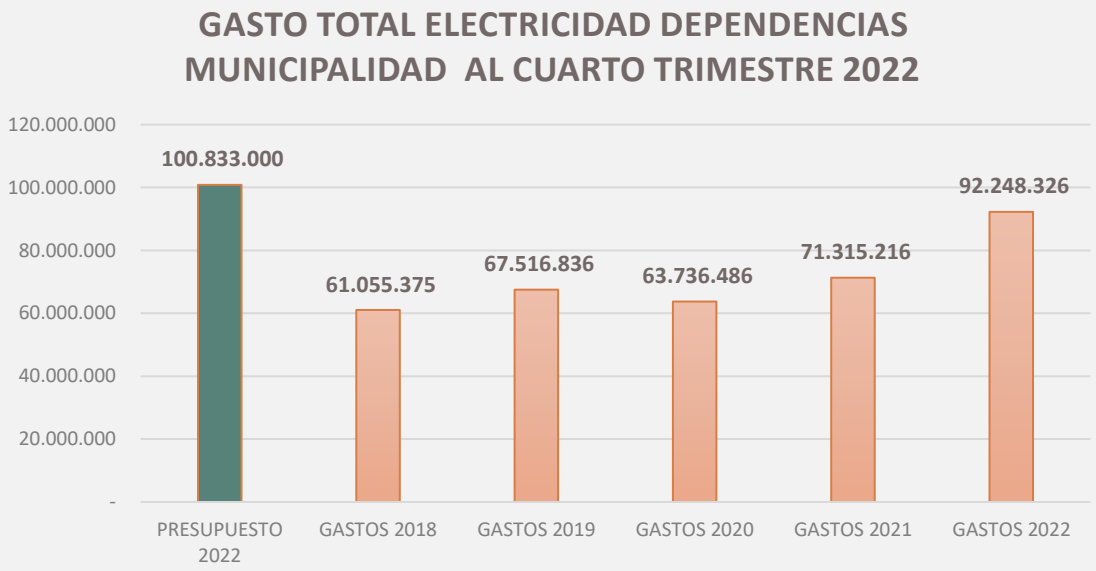
2.5.1 CONSUMO DE ELECTRICIDAD

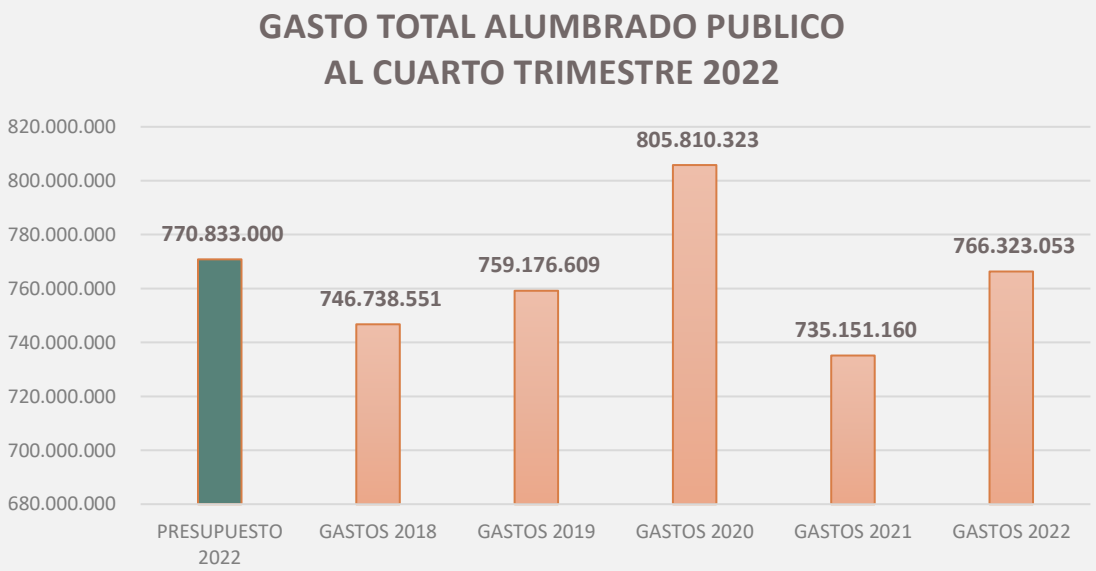
El total gastado al cuarto trimestre es **$858.571.379** con un **98%** del gasto proyectado, con un aumento de un 6% en comparación con el periodo anterior.



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

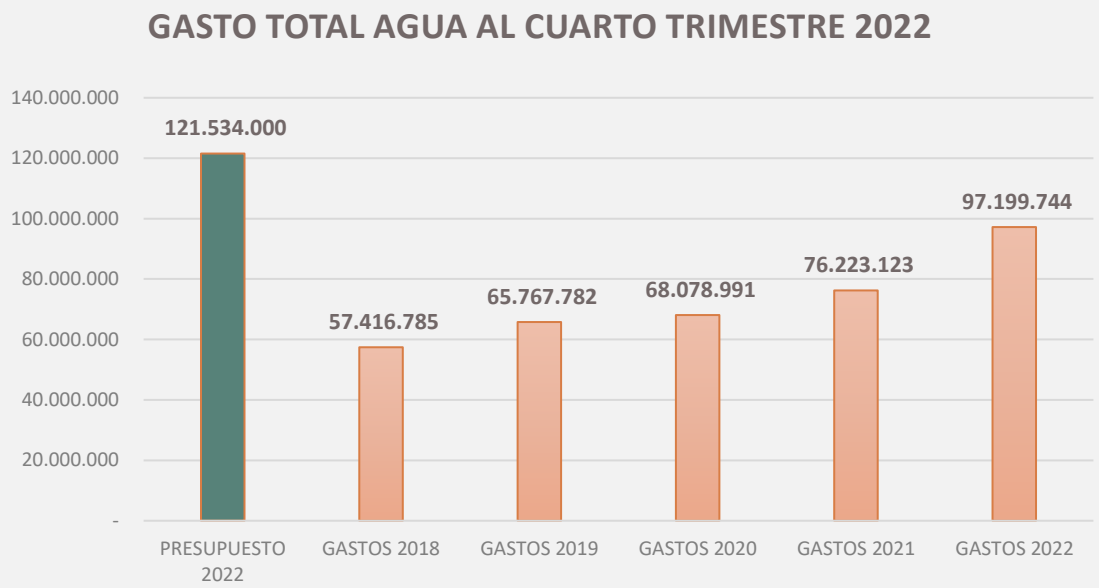
DENOMINACION	OBLIGACION DEVENGADA DICIEMBRE 2022
Electricidad consumo dependencias municipales	92.248.326
Alumbrado publico	766.323.053
TOTAL, EN CONSUMO DE ELECTRICIDAD	**858.571.379**





2.5.2 CONSUMO DE AGUA

El total gastado al cuarto trimestre es **$97.199.744** con un **80%** del gasto proyectado, con un aumento de un 17% en comparación con el periodo anterior.



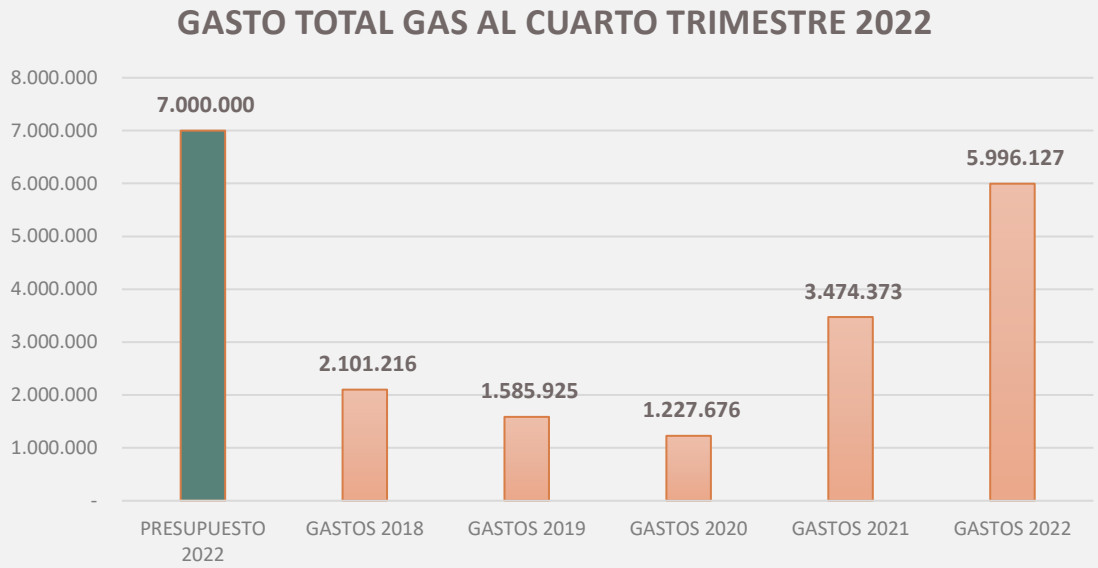
El consumo de gasto de agua se compone por el consumo de agua en dependencias municipales, riego de áreas verdes y agua potable de baños públicos.

DENOMINACION	OBLIGACION DEVENGADA DICIEMBRE 2022
Agua dependencias municipales	29.415.740
Riesgo áreas verdes	67.784.004
Agua potable baños públicos	-
TOTALES DE GASTO DE AGUA	**97.199.744**



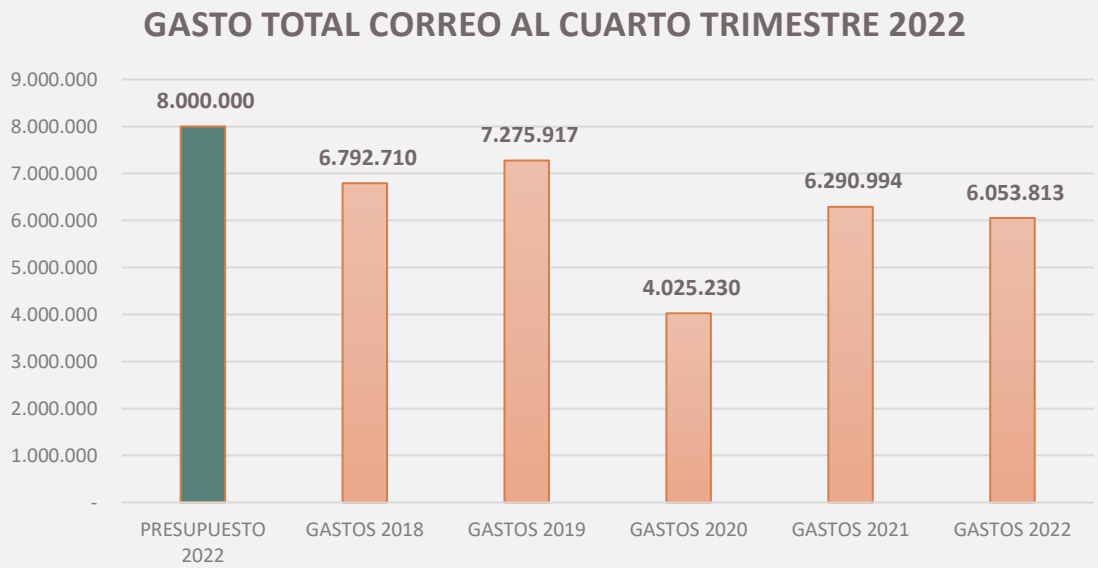
2.5.3 CONSUMO TOTAL DE GAS

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



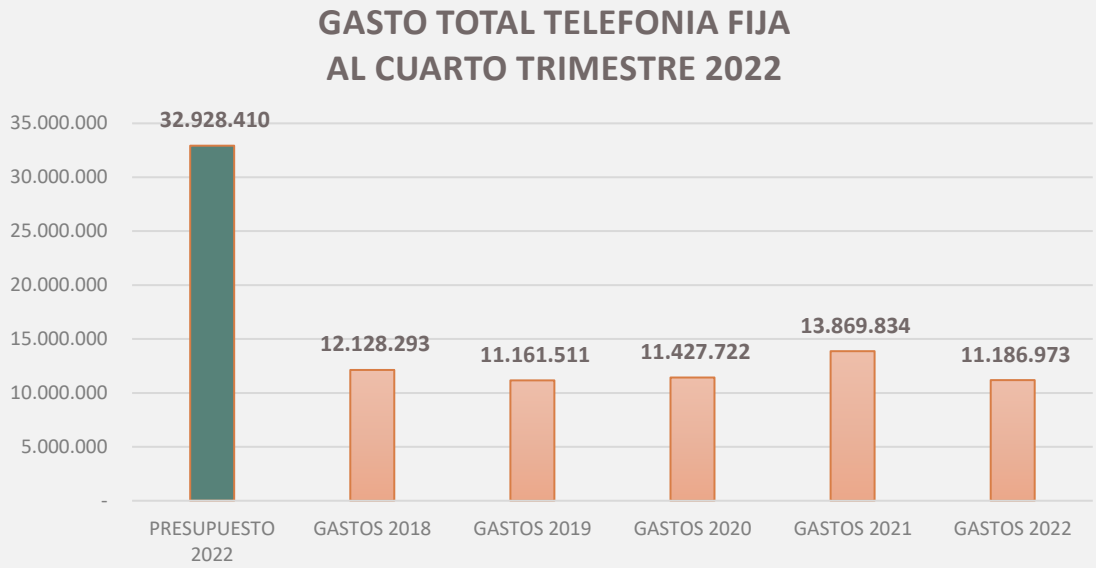
2.5.4 CONSUMO TOTAL DE CORREO

El total de consumo acumulado al cuarto trimestre es **$ 6.053.813** con un 76% del gasto proyectado, con una disminución de un 3% en comparación con el periodo anterior.



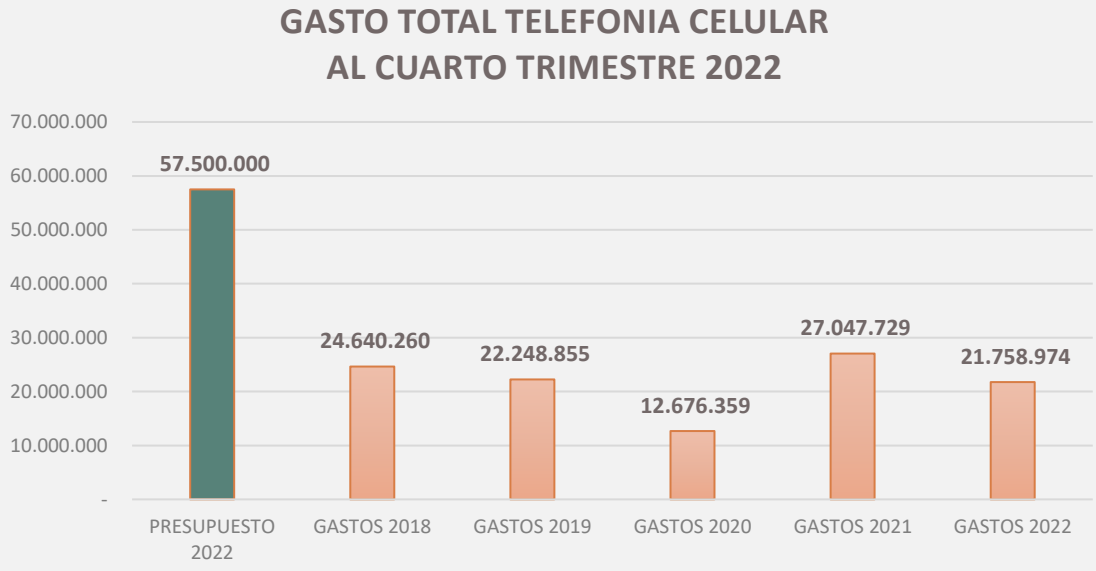
2.5.5 CONSUMO TOTAL TELEFONÍA FIJA

El total de consumo acumulado al cuarto trimestre es **$ 11.186.973** con un 35% del gasto proyectado, con una disminución de un 8% con el periodo anterior.



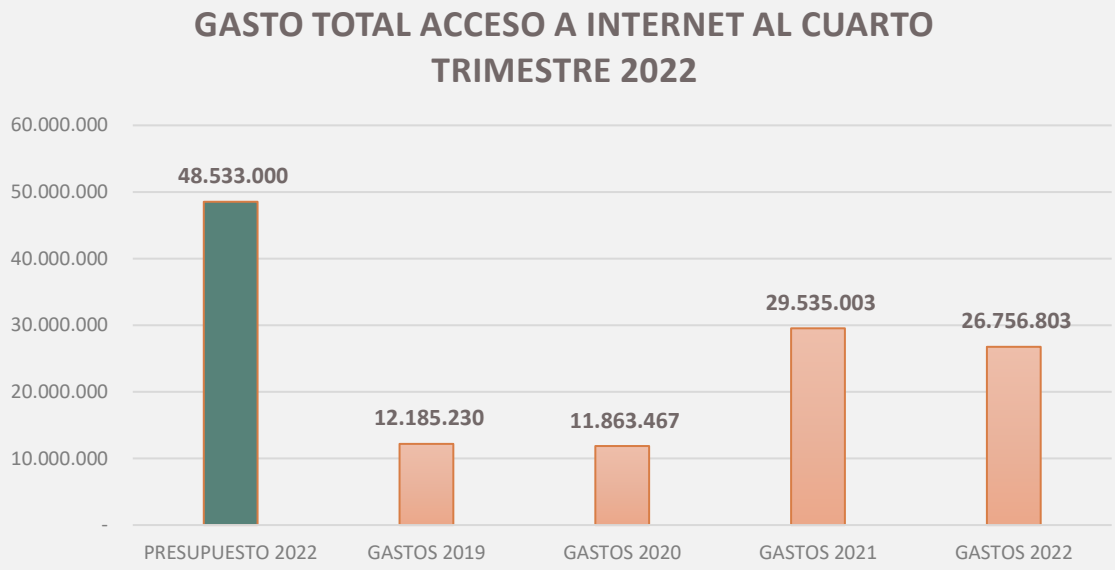
2.5.6 CONSUMO TOTAL TELEFONÍA CELULAR

El total de consumo acumulado al cuarto trimestre es **$21.758.974** con un **38%** del gasto proyectado, con una disminución de un 9% en comparación con el periodo anterior.



2.5.7 CONSUMO TOTAL ACCESO A INTERNET

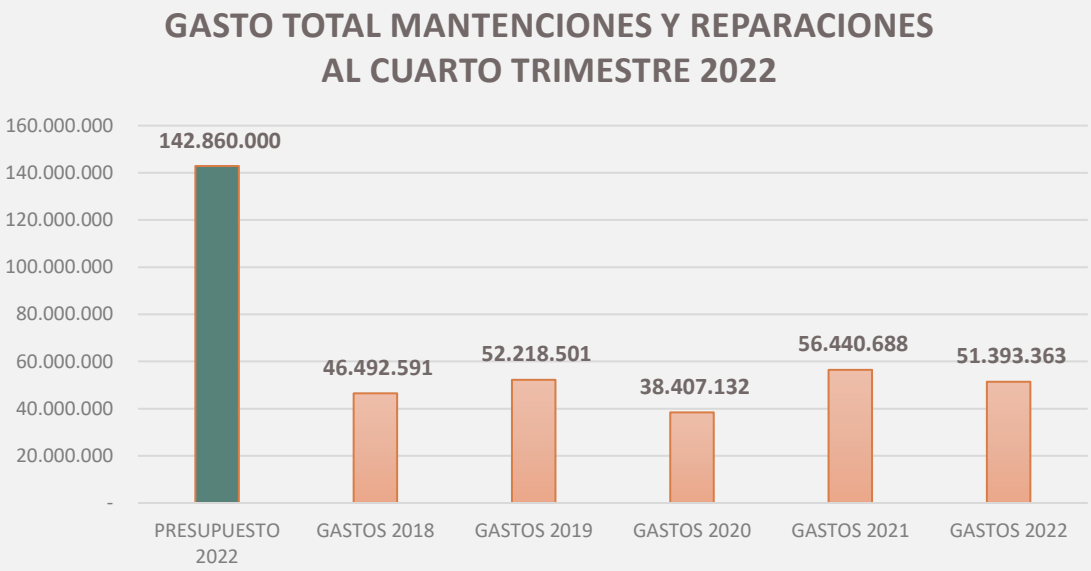
El total de consumo acumulado al cuarto trimestre es **$ 26.756.803** con un **55%** del gasto proyectado, con un aumento de un 6% con el periodo anterior.



2.6 MANTENCION Y REPARACIONES

El gasto al cuarto trimestre alcanza a la suma de **$51.393.363** con un **36%** de gasto proyectado. Los gastos corresponden a:

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO DICIEMBRE 2022	OBLIGACION DEVENGADA DICIEMBRE 2022	AVANCE %
Mantenimiento y reparaciones de edificaciones	31.260.000	2.596.044	8%
Mantenimiento y reparaciones de vehículos	34.000.000	30.971.743	91%
Mantenimiento y reparaciones de mobiliarios y otros	1.500.000	0	0%
Mantenimiento y reparaciones de máquinas y equipos de oficina	3.600.000	2.470.390	69%
Mantenimiento y reparaciones de maquinaria y equipos de producción	12.000.000	11.121.955	93%
Mantenimiento y reparaciones de otras maquinaria y equipos	3.500.000	440.280	13%
Mantenimiento y reparación de equipos informáticos	9.200.000	1.546.979	17%
Otros	47.800.000	2.245.972	5%
TOTAL, DE GASTO MANTENCION Y REPARACIONES	**142.860.000**	**51.393.363**	**36%**



2.7 PUBLICIDAD Y DIFUSION

Al cuarto trimestre del año 2022, se ha gastado por este DENOMINACIÓN **$91.895.664** alcanzando un **56%** de presupuesto vigente. Se considera los servicios de publicidad, impresión de revistas y difusión. Se tiene una disminución de un 18% con el periodo anterior.

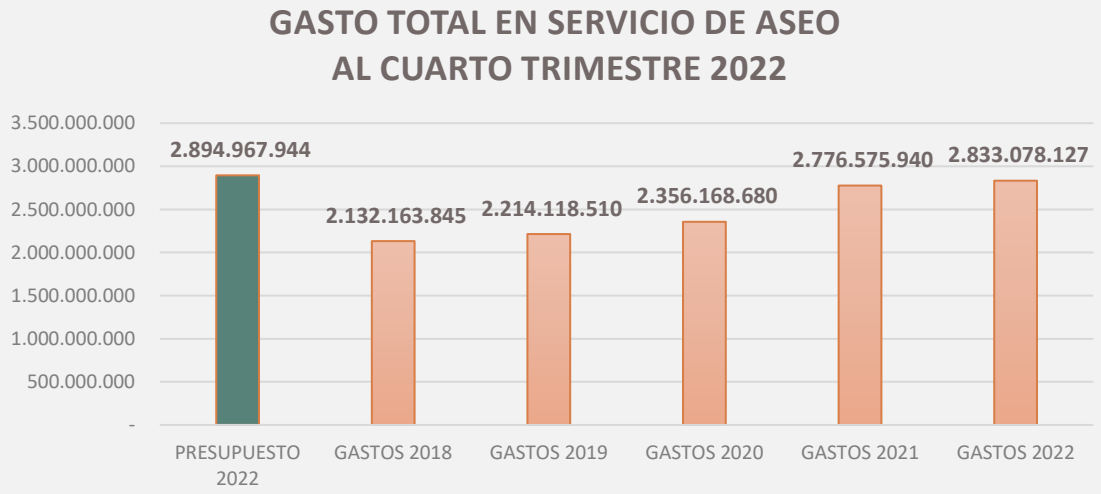


2.8 SERVICIO GENERALES

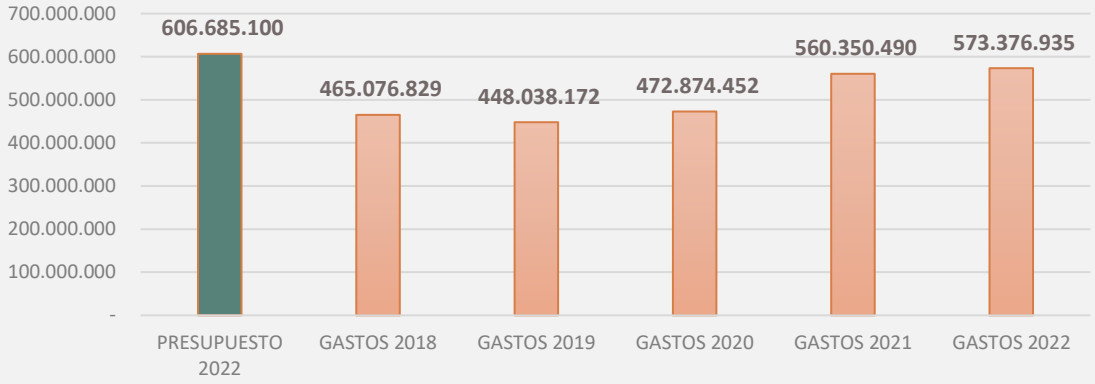
El total gastado es de **$ 5.737.219.361** que representa un **95%** del gasto proyectado, la cual corresponde a los siguientes servicios:

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE DICIEMBRE 2022	OGLIGACION DEVENGADA DICIEMBRE 2022	AVANCE %
Servicios de Aseo	2.894.967.944	2.833.078.127	98%
Servicios de Vigilancia	606.685.100	573.376.935	95%
Servicios de Mantención de Jardines	1.666.900.000	1.657.235.999	99%
Servicios de Mantención de Alumbrado Público	180.000.000	126.000.000	70%
Servicios de Mantención de Semáforos	66.830.200	63.754.216	95%
Servicios de Mantención de Señalizaciones de Tránsito	62.664.300	51.747.296	83%
Pasajes, Fletes y Bodegajes	74.804.000	65.872.843	88%
Salas Cunas y/o Jardines Infantiles	31.500.000	18.571.428	59%
Servicios de Pago y Cobranza	15.850.000	9.370.591	59%
Servicios de Suscripción y Similares	2.500.000	857.371	34%
Servicios de Producción y Desarrollo de Eventos	360.700.000	295.574.048	82%
Otros	95.654.194	41.780.507	44%
TOTALES GASTO SERVICIO GENERALES	**$ 6.059.055.738**	**$ 5.737.219.361**	**95%**

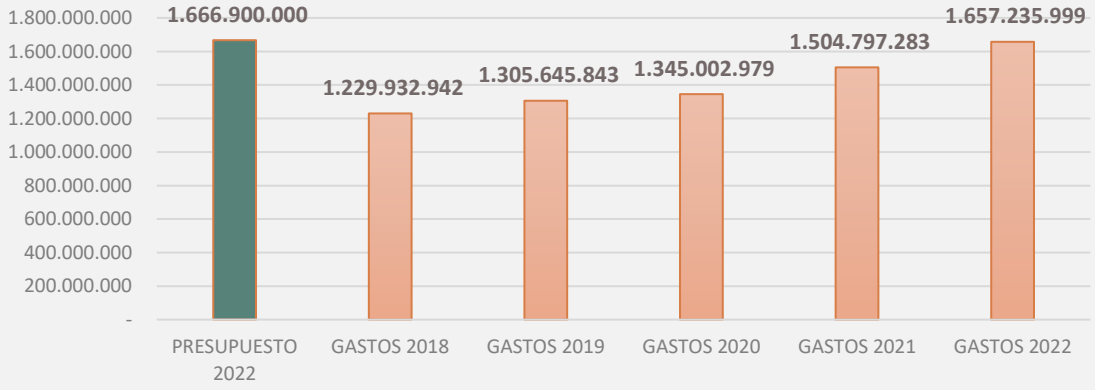
A continuación, se presentan los gráficos correspondientes a los servicios generales y las variaciones desde los periodos 2018 y 2022.



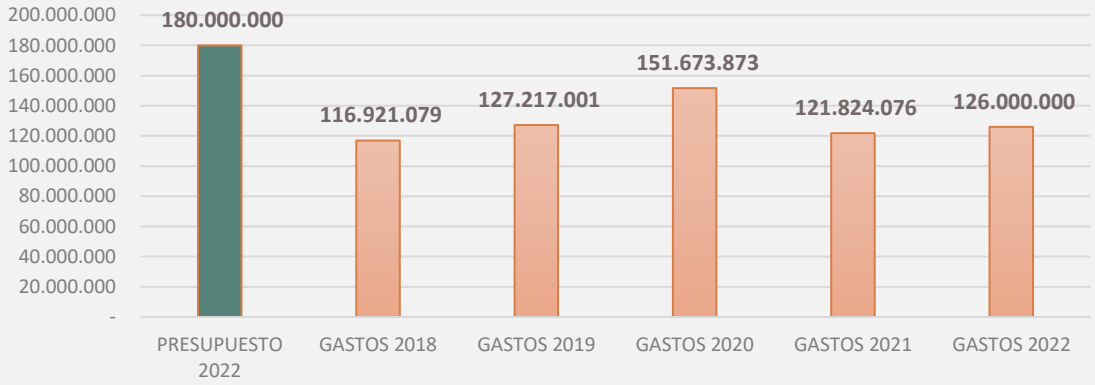
GASTO TOTAL SERVICIO DE VIGILANCIA AL CUARTO TRIMESTRE 2022



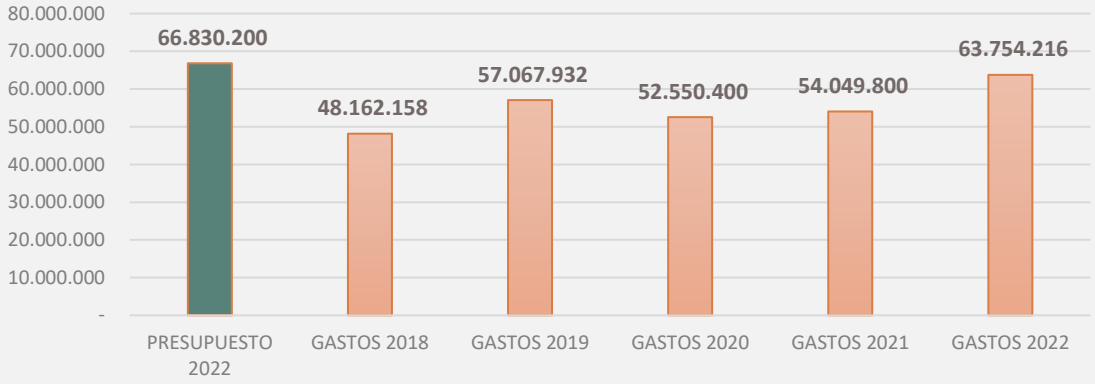
GASTO TOTAL SERVICIO DE MANTENCION DE JARDINES AL CUARTO TRIMESTRE 2022



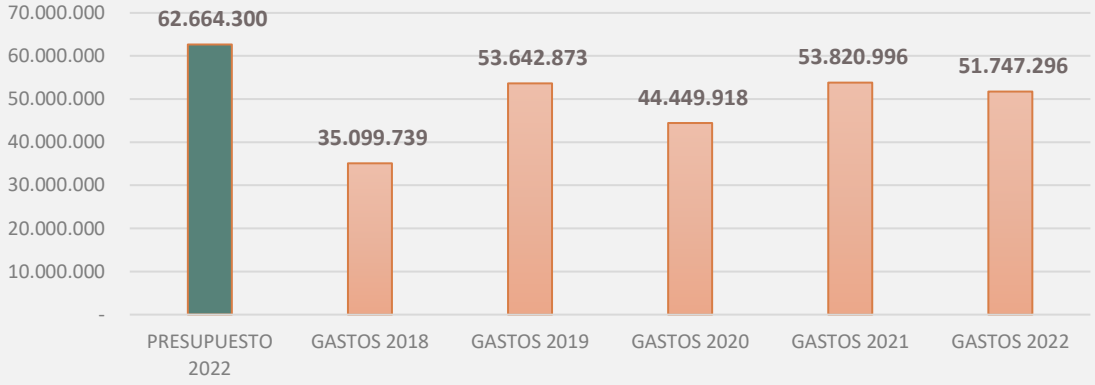
GASTO TOTAL EN MANTENCIÓN DEL SERVICIO DE ALUMBRADO PUBLICO AL CUARTO TRIMESTRE 2022



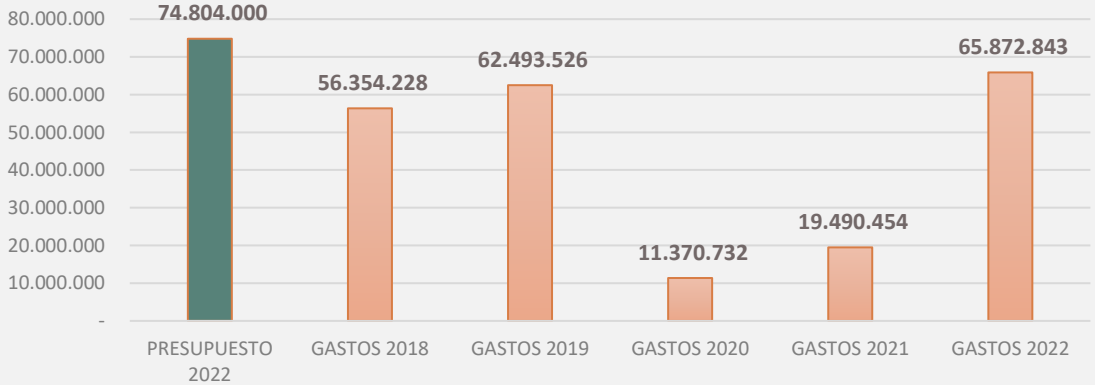
GASTO TOTAL EN MANTENCIÓN DE SEMAFOROS AL CUARTO TRIMESTRE 2022



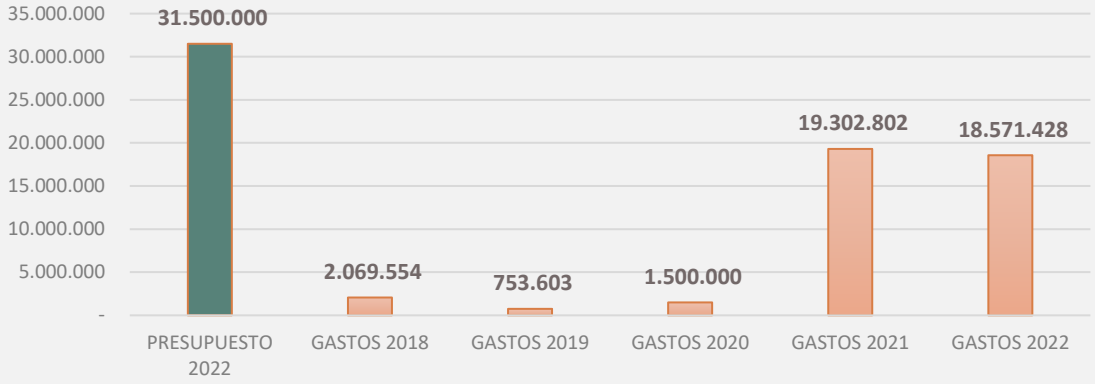
GASTO TOTAL EN MANTENCIÓN DE SEÑALIZACION DE TRANSITO AL CUARTO TRIMESTRE 2022



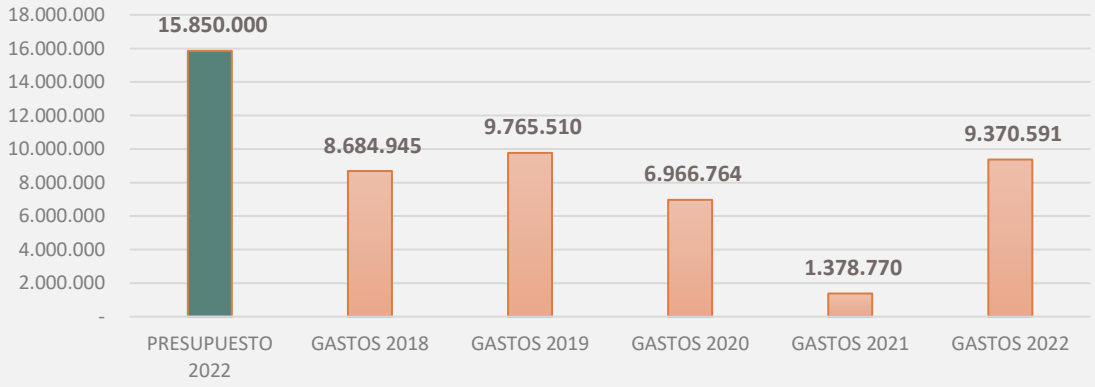
GASTO TOTAL EN PASAJES , FLETES Y BODEGAS AL CUARTO TRIMESTRE 2022



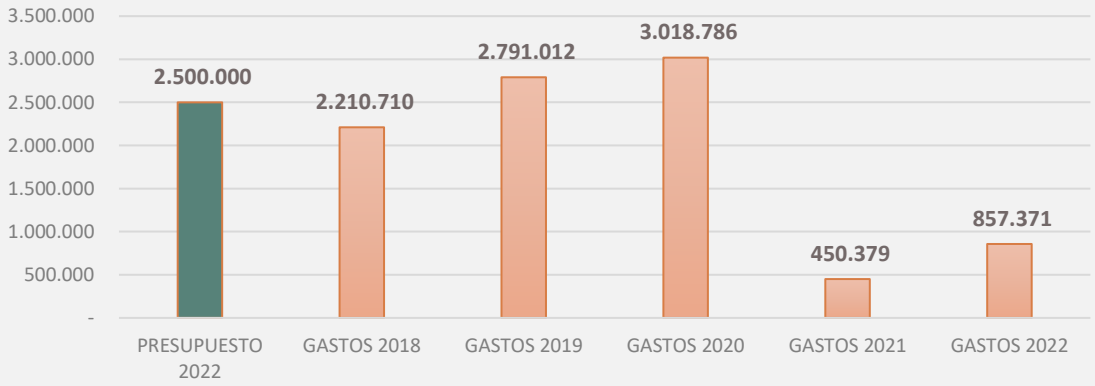
GASTO TOTAL EN SALA CUNA Y/O JARDINES AL CUARTO TRIMESTRE 2022

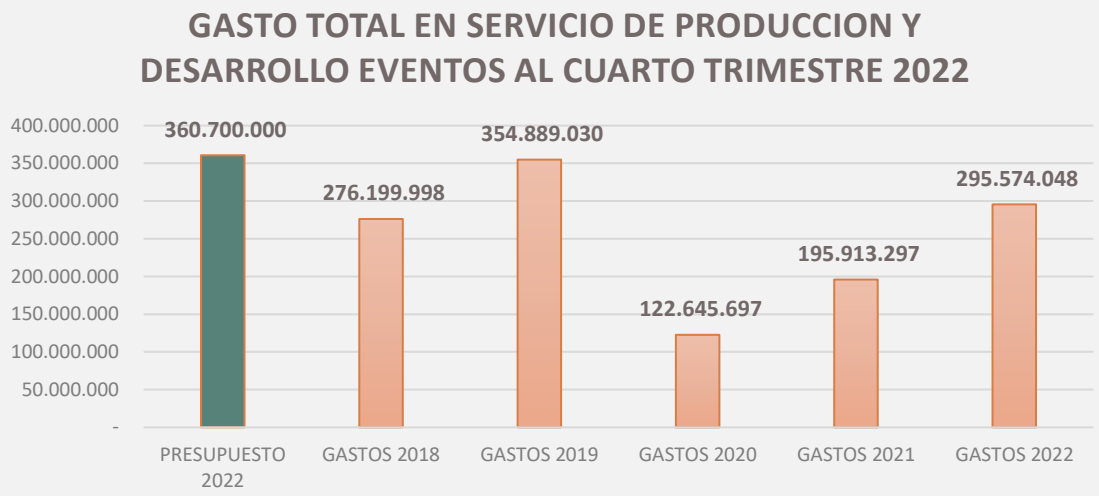


GASTO TOTAL EN SERVICIO PAGO Y COBRANZA AL CUARTO TRIMESTRE 2022



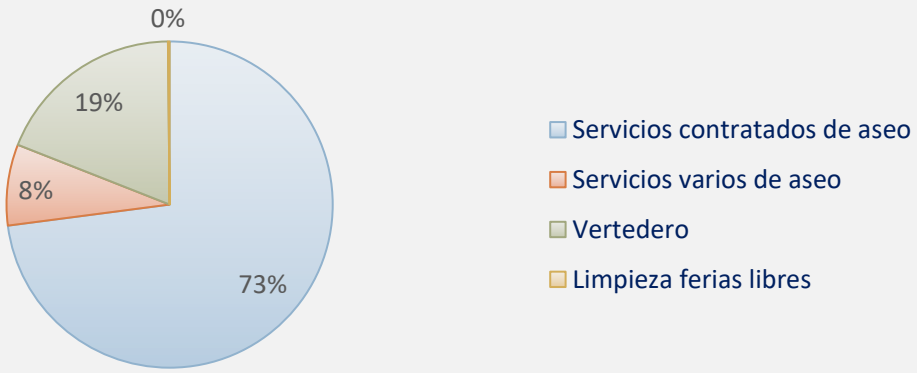
GASTO TOTAL EN SERVICIO DE SUSCRIPCION Y SIMILARES AL CUARTO TRIMESTRE 2022





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

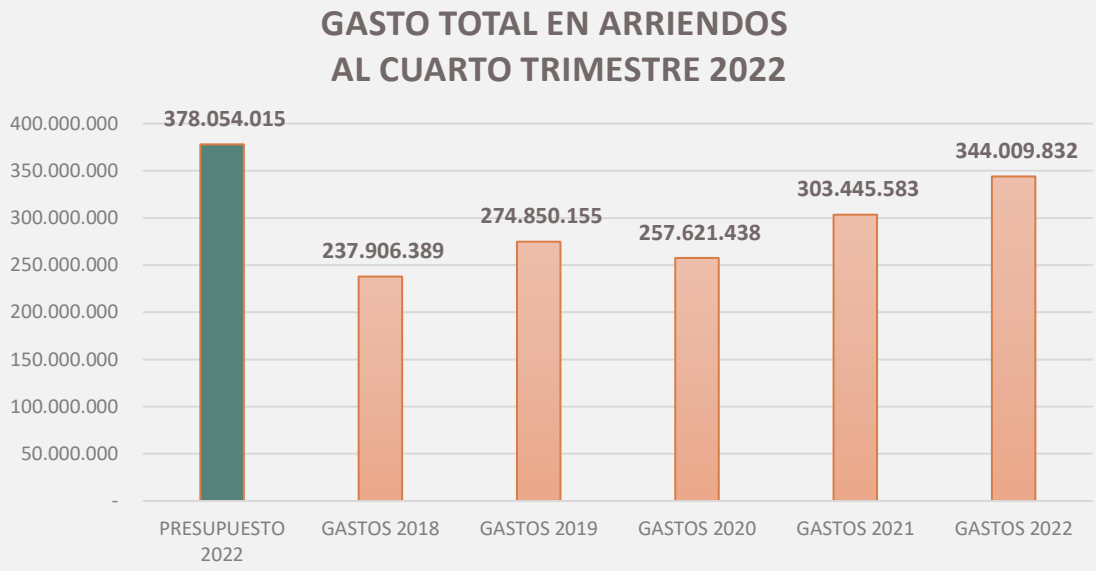
DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE DICIEMBRE 2022	OBGLIGACION DEVENGADA DICIEMBRE 2022	AVANCE %
Servicios contratados de aseo	2.066.354.278	2.066.354.278	100%
Servicios varios de aseo	258.630.513	227.617.065	88%
Vertedero	565.389.753	534.513.384	95%
Limpieza ferias libres	4.593.400	4.593.400	100%
TOTAL, SERVICIO ASEO	**$2.894.967.944**	**$2.833.078.127**	**66%**



2.9 ARRIENDOS

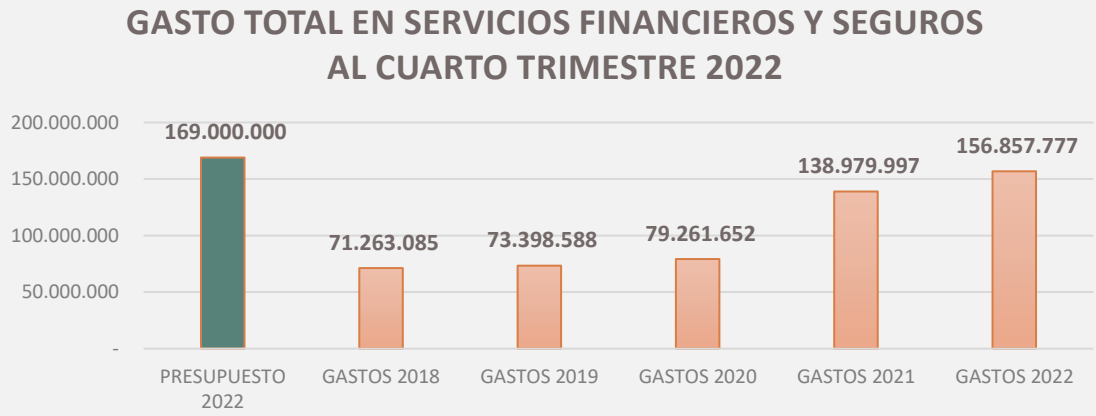
El municipio cuenta con varios departamentos en distintas dependencias las cuales son arrendadas, asimismo hubo gastos de arriendo de maquinarias y equipos. Los arriendos al cuarto trimestre son de **$ 344.009.832** que representa un **91%** del gasto proyectado, según el siguiente detalle:

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE DICIEMBRE 2022	OBLIGACION DEVENGADA DICIEMBRE 2022	AVANCE %
Arriendo de Terrenos	-	-	0%
Arriendo de Edificios	137.367.920	135.242.802	98%
Arriendo de Vehículos	14.962.000	9.101.911	61%
Arriendo de Mobiliario y Otros	-	-	0%
Arriendo de Máquinas y Equipos	54.945.700	43.742.953	80%
Arriendo de Equipos Informáticos	121.456.395	110.622.220	91%
Otros	49.322.000	45.299.946	92%
TOTAL, DE GASTO EN ARRIENDOS	**378.054.015**	**344.009.832**	**91%**



2.10 SERVICIO FINANCIERO Y SEGUROS

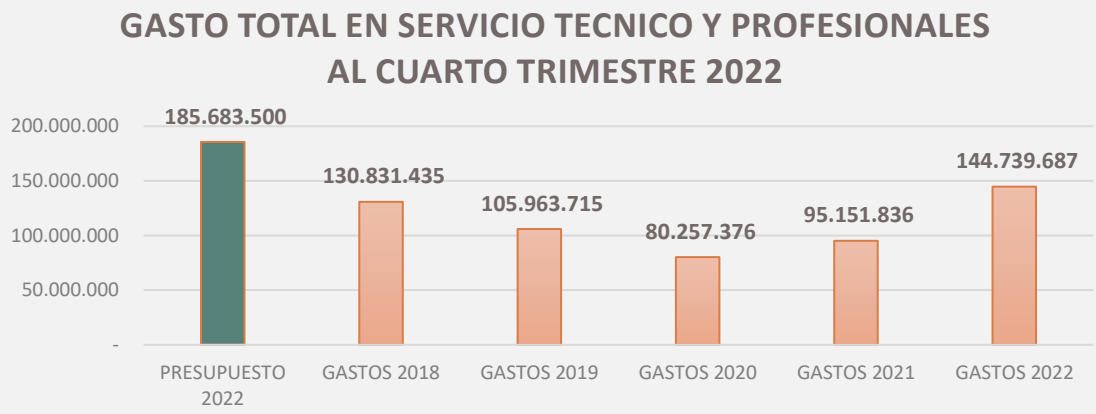
El gasto incurrido en el cuarto trimestre, en forma acumulada alcanza a **$ 156.857.777** que representa el **93%** del presupuesto vigente, corresponde a seguros edificio, contenidos y vehículos año 2022 y pagos Transbank.



2.11 SERVICIO TÉCNICO Y PROFESIONALES

El gasto incurrido en el cuarto trimestre, en forma acumulada alcanza a **$144.739.687,** que representa el **78%** el cual corresponde a estudio Plan Desarrollo Comunal y Auditoría externa.

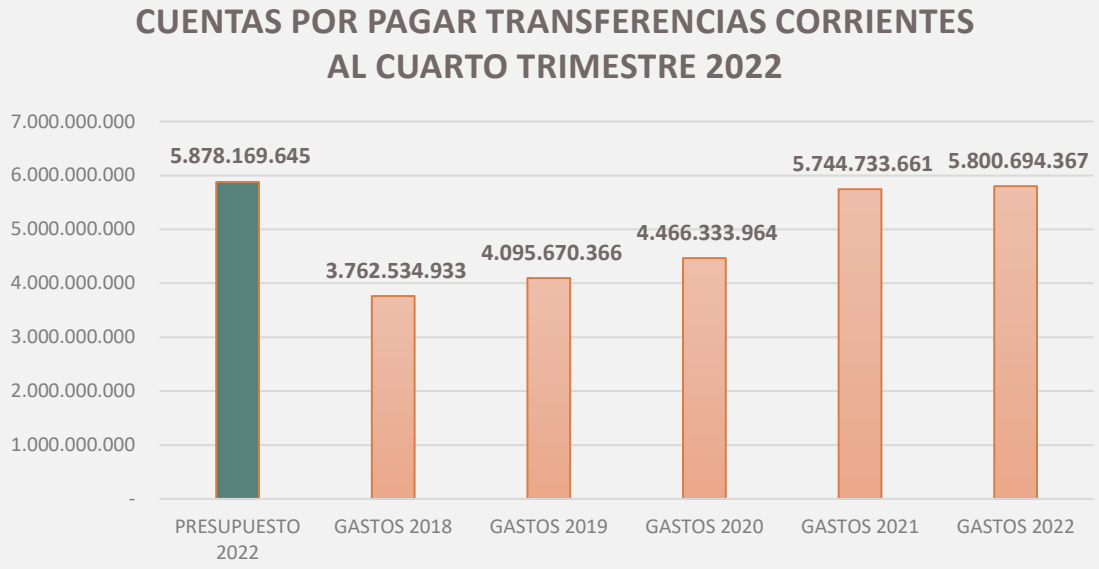
CUENTA	OBLIGACION DEVENGADA DICIEMBRE 2022
Estudios e Investigaciones	51.500.000
Cursos de Capacitación	25.447.495
Servicios Informáticos	64.371.128
Otros	3.421.064
TOTAL, EN GASTO SERVICIO TECNICO	**$144.739.687**



3. CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Las transferencias totales del sector público y privado tienen un gasto total de **$5.800.694.367** con un **99%** del gasto proyectado, con un aumento de un 1% gasto en comparación con el periodo anterior

.

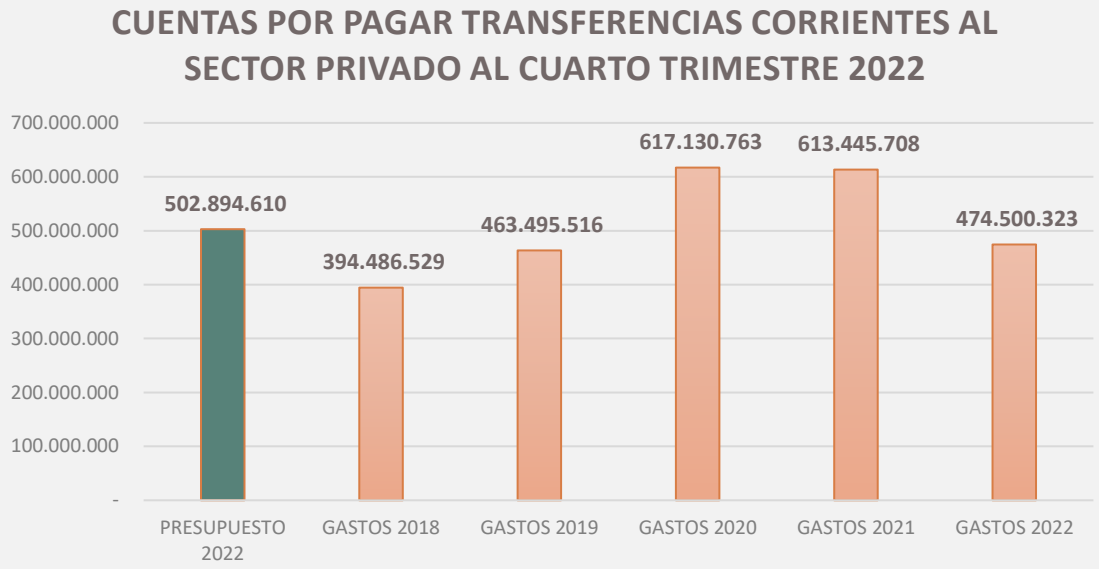


3.1 AL SECTOR PRIVADO

La transferencia corriente efectuadas al sector privado alcanzan un total de **$474.500.323** que representa un **94%** del presupuesto vigente, con una disminución de un 28% en comparación con el periodo anterior. Se detalla a continuación los componentes de las transferencias:

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE DICIEMBRE 2022	OBLIGACION DEVENGADA DICIEMBRE 2022	AVANCE %
Fondos de Emergencia [1]	4.000.000	-	0%
Organizaciones Comunitarias [1]	50.923.860	40.783.630	80%
Otras Personas Jurídicas Privadas [1]	40.000.000	40.000.000	100%
Voluntariado [1]	4.000.000	3.000.000	75%
Asistencia Social a Personas Naturales [1]	170.000.000	163.028.210	96%
Premios y Otros [1]	52.384.753	48.936.677	93%
Otras Transferencias al Sector Privado [1]	181.585.997	178.751.806	98%
TOTAL, EN TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO	**502.894.610**	**474.500.323**	**94%**

El 38% de lo obligado durante el cuarto trimestre corresponde a fondo de iniciativas comunitarias, fondeve y fondep.

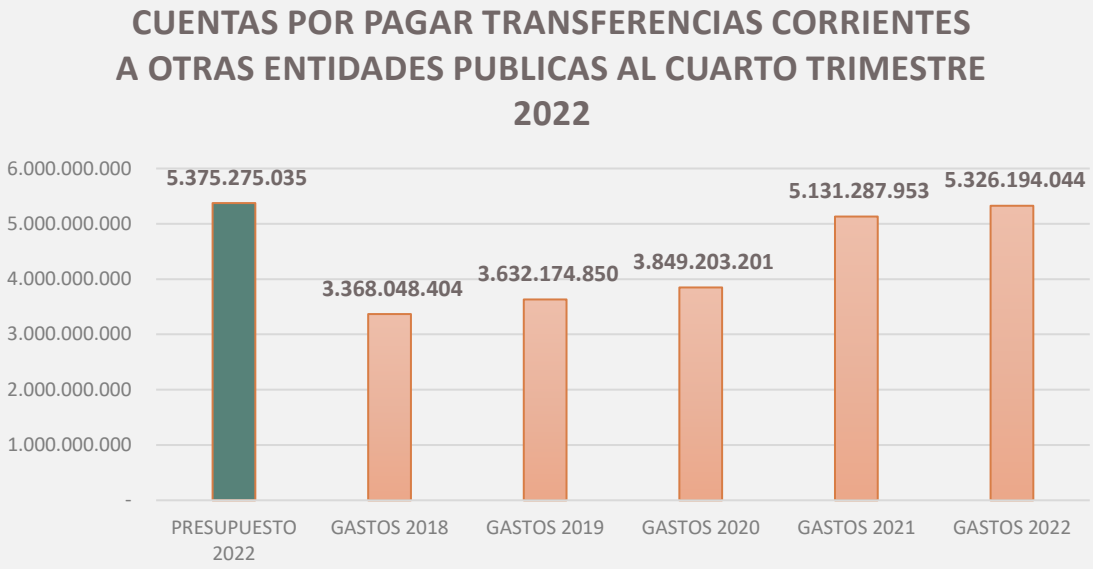


3.2 DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS

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.

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE 2022	OBLIGACION DEVENGADA DICIEMBRE 2022	AVANCE %
Al los Servicios de Salud [1]	2.400.000	450.635	19%
A las Asociaciones [1]	25.350.000	24.956.015	98%
Al Fondo Común Municipal – Permisos de Circulación [1]	3.981.525.035	3.948.748.735	99%
Al Fondo Común Municipal – Multas [1]	28.000.000	25.168.625	90%
A Otras Municipalidades	60.000.000	48.870.034	81%
A Servicios Incorporados a su Gestión [1]	1.278.000.000	1.278.000.000	100%
TOTAL DE GASTO EN TRANSFERENCIAS A PUBLICO	**$ 5.375.275.035**	**$ 5.326.194.044**	**99%**

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

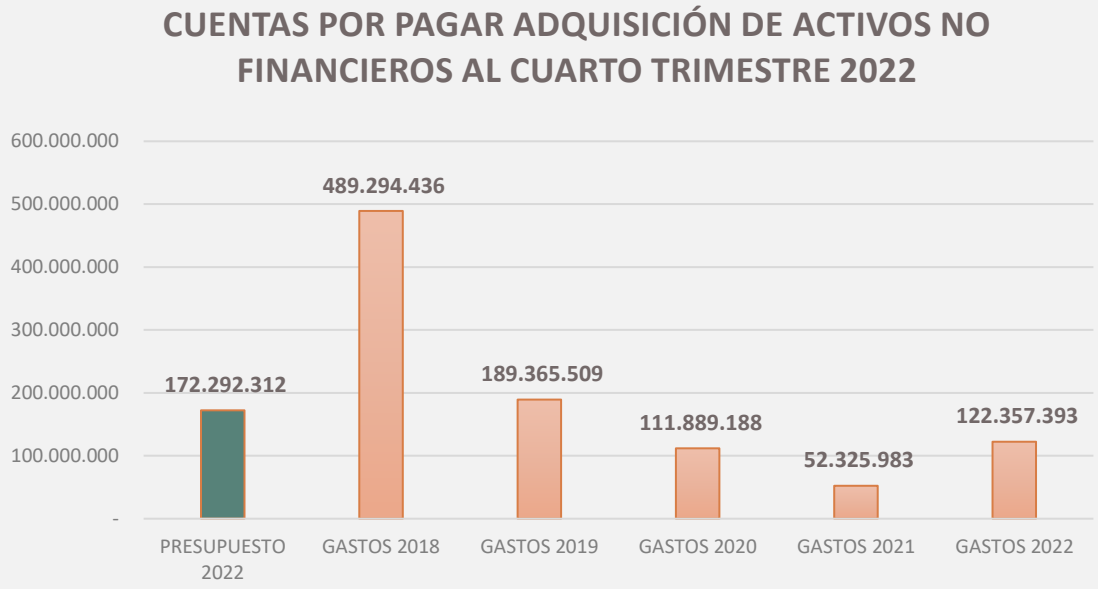


4. CUENTAS POR PAGAR ADQUISCION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

La adquisición de activos no financieros tiene un total de **$ 122.357.393** que representan un **71%** del presupuesto a diciembre 2022. Dicho ítem se compone por los siguientes impuestos.

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE DICIEMBRE 2022	OBLIGACION DEVENGADA DICIEMBRE 2022	AVANCE %
Terrenos	-	-	0%
Vehículos	96.900.000	61.900.000	64%
Mobiliario y Otros	31.297.000	30.144.561	96%
Máquinas y Equipos	12.900.000	5.143.143	40%
Equipos Informáticos	11.195.312	9.595.381	86%
Programas Informáticos	20.000.000	15.574.308	78%
TOTAL, DE GASTO EN ADQUISICIONES DE ACTIVOS FINANCIEROS	**172.292.312**	**122.357.393**	**71%**

Durante el periodo se realizó la adquisición de 2 casetas para vigilancia, adquisición de repisa hexagonal, adquisición e instalación de carpa feria de emprendimiento, estufas, sillas etc.



5. CUENTAS POR PAGAR INICIATIVAS DE INVERSION

La inversión real de la municipalidad alcanzo al cuarto trimestre en forma acumulada a **$ 629.883.888,** que representa un cumplimiento del **31%** de lo proyectado, respecto al periodo anterior no hubo variación.

PROYECTOS OBRAS CIVILES	PRESUPUESTO VIGENTE 2022	OBLIGACIÓN DEVENGADA 2022
Pavimentación aceras diversos sectores de la comuna	5.999.993	0
Construcción y reparación infraestructura comunal	11.834.143	0
Mejoramiento canchas futbol amateur	14.246.725	14.241.920
Mejoramiento gimnasio municipal	6.604.305	6.604.305
Mejoramiento plaza recreativa manantiales	5.500.000	5.397.639
Mejoramiento plaza comunidad madesal	26.713.874	8.408.064
Habilitación box veterinario	15.000.000	14.634.858
Bacheo en diversos sectores de la comuna	7.014.674	0
Mejoramiento plaza sector rene Schneider	41.498.413	14.935.799
Proyecto de infraestructura para establecimiento escuela Grecia	68.575.553	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	0
Aporte municipal fril mejoramiento multibanca villa los presidentes, Chiguayante	762.447	0
Construcción y mejoramiento de aceras diversos sectores de la comuna, Chiguayante 2020	30.000.000	0
Pmu mejoramiento multicancha villa la unión, Chiguayante	53.973.640	50.694.000
Pmu construcción multicancha villa alonso de Ercilla, Chiguayante	59.788.352	59.386.973
Pmu mejoramiento plaza loncomavida Chiguayante	59.990.000	59.712.973
Proyecto pavimentación y evacuación aguas lluvias	58.320.000	57.608.646
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	0
Aporte municipal a proyecto fril mejoramiento plaza Jackson papen	1.547.000	0
Mejoramiento y mantención escuela alemana	10.000.000	0
Pmu sede social villa alpina, Chiguayante	74.995.000	0
Bacheo en diversos sectores de la comuna	13.030.035	202.288
Mejoramiento y habilitación de espacios recreativos y deportivos	70.000.000	7.503.340
Construcción y mejoramiento de aceras diversos	75.000.000	65.208.857

sectores de la comuna		
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	74.999.000	0
Pmu mejoramiento espacio público población Carlos Condell	59.995.000	58.935.916
Cierre perimetral patinódromo	47.000.000	45.755.500
Letreros propagandísticos municipales	10.000.000	0
Construcción y mejoramiento aceras diversos sectores de la comuna 2022	30.000.000	0
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	0
Proyectos de pavimentación y evacuación de aguas lluvias 2022	35.000.000	0
Mejoramiento infraestructura oficinas dao, Chiguayante	30.000.000	0
Incremento construcción sede social villa alpina	10.000.000	0
Aporte municipal conservación escuela básica republica de Grecia, Chiguayante.	8.729.352	8.729.352
Pmu construcción pavimento pasaje 24, sector los altos de Chiguayante	59.985.520	0
Aporte municipal a fril construcción puntos de estanque en diversos sectores de Chiguayante.	1.700.000	1.483.266
Construcción lomos de toro y/o demarcaciones viales en diversos sectores de la comuna	25.000.000	0
Pmb centro de manejo de residuos valorizables	249.069.142	0
Pmu mejoramiento canchas de tenis e instalaciones existentes, Chiguayante	74.990.000	0
Pmu mejoramiento plaza Rafael Sotomayor	74.999.000	0
Pmu mejoramiento cruce peatonal y vehicular av. 8 oriente con la calle 3	55.872.805	0
Pmu normalización y conexión de semáforos cruce Bilbao	58.553.387	0
Pmu semaforización cruce peatonal liceo san miguel	42.325.522	0
Pmu mejoramiento plaza sector villa esperanza, Chiguayante	55.107.240	0
Pmu mejoramiento plaza pasaje los boldos, sector los pinos, Chiguayante	50.079.835	0
GASTO TOTAL EN PROYECTOS	**$1.909.534.413**	**$599.517.888**

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 cuarto informe 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. ª ª 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 DENOMINACIÓN 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 DENOMINACIÓN 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 2019 de la Contraloría General de la República, 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	
DENOMINACIÓN	**PERCIBIDOS DICIEMBRE 2021**
Patentes Municipales	514.454.145
Derechos de aseo	924.550.913
Otros derechos	680.881.614
Concesiones	-
Permisos de circulación	5.518.542.372
Licencias de conducir y similares	233.707.590
Participación en Impuesto Territorial	1.345.285.660
Patentes acuícolas	-
Rentas de la propiedad	-
Multas- de beneficio municipal	74.392.902
Multas Ley de Alcoholes	729.180
Registro de multas del tránsito no pagadas – de beneficio municipal	6.407.356
Intereses	173.357.490
Patentes mineras	9.879.075.556
Casinos de juego	514.454.145
Participación en el Fondo Común Municipal	924.550.913
TOTAL, INGRESOS PROPIOS PERCIBIDOS DEL AÑO ANTERIOR 2021	**19.351.384.778**

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	3.158.883.593	
Asignación de Zona	-165.993.546	
Aportes del Empleador	-87.945.337	
Subtotal Gastos en Personal de Planta		**2.904.944.710**
Personal a Contrata	1.751.082.252	
Asignación de Zona	-109.873.576	
Aportes del Empleador	-51.827.285	
Subtotal Gastos en Personal a Contrata		**1.589.381.391**
Honorarios a Suma Alzada-Personas Naturales	389.675.278	
Honorarios Asimilados a grado	-	
Jornales	-	
Remuneraciones reguladas por el Código del Trabajo	28.921.337	
Aportes del Empleador	-1.064.536	
Suplencias y Reemplazos	33.960.212	
Personal a trato y/o temporal	-	
Alumnos en práctica	-	
Otras Remuneraciones		**451.492.291**
GASTOS TOTAL EN PERSONAL 2022		***4.945.818.392***

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

PORCENTAJE LIMITE DE GASTO PERSONAL	INGRESOS PROPIOS PERMANENTES PERCIBIDOS PERIODO ANTERIOR	LIMITE DE GASTO PERSONAL
42%	$19.351.384.778	$8.127.581.607

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

GASTO TOTAL EN PERSONAL DICIEMBRE 2022	PORCENTAJE DE GASTO EN PERSONAL SOBBRE INGRESOS PROPIOS
$4.945.818.392	25,6%

Por lo tanto, la municipalidad cumple con el límite de gasto personal anual con un 25,6%

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:

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE 2022
Sueldos Bases	737.847.675
Asignación de Antigüedad,	42.695.604
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	83.133.000
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 N.º 20.008	14.464.596
Componente Base Asignación de desempeño	303.761.000
Asignación Inherente al Cargo Ley N.º 18.695	33.209.544
A Servicios de Bienestar	27.722.000
Otras Cotizaciones Previsionales	122.459.000
Asignaciones por Desempeño	331.399.610
Trabajos Extraordinarios	100.707.971
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
GASTO TOTAL DE PERSONAL DE PLANTA	**4.124.721.000**

- DETERMINACIÓN DE GASTO PERSONAL CONTRATA:

DENOMINACIÓN	OBLIGACION DEVENGADA A DICIEMBRE 2022
Sueldos Bases	392.405.649
Asignación de Antigüedad.	6.738.826
Asignación Profesional	144.564.771
Asignación de Zona	109.873.576
Asignaciones del D.L. N.º 3.551, de 1981	356.746.507
Asignación Art. 1, Ley Nº19.529	55.217.937
Asignación por Pérdida de Caja, Art. 97, letra a), Ley Nº18.883	553.425
Asignación de Movilización, Art. 97, letra b), Ley Nº18.883	-
Incremento Previsional, Art. 2, D.L. 3501, de 1980	84.181.075
Bonificación Compensatoria de Salud, Art. 3, Ley Nº18.566	25.781.387
Bonificación Compensatoria, Art.10, Ley Nº18.675	62.955.753
Otras Asignaciones Compensatorias	-
Asignaciones Sustitutivas	62.175.436
Componente Base Asignación de desempeño	129.521.530
A Servicios de Bienestar	14.808.224
Otras Cotizaciones Previsionales	37.019.061
Asignaciones por Desempeño	165.944.725
Trabajos Extraordinarios	63.589.393
Comisiones de Servicios	5.057.635
Aguinaldos y Bonos	33.947.342
GASTO TOTAL EN PERSONAL DE CONTRATA	**1.751.082.252**

Finalmente, el porcentaje real a diciembre 2022 es de:

REMUNERACION CONTRATA	REMUNERACION PLANTA	PORCENTAJE REAL A DICIEMBRE 2022
$1.751.082.252	**$4.124.721.000**	**42,45%**

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. **Por lo tanto, al cuarto trimestral nos encontramos sobrepasando el límite que nos exige la normativa vigente.**

- 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	DENOMINACIÓN	**OBLIGACION DEVENGADA A DICIEMBRE 2022**
2.103.001	Honorarios a Suma Alzada Personas Naturales	$389.675.278
GASTO TOTAL EN PERSONAL HONORARIOS		$389.675.278

Finalmente, el porcentaje real a diciembre 2022 es de:

REMUNERACION HONORARIOS	**REMUNERACION PLANTA**	**PORCENTAJE REAL A DICIEMBRE 2022**
$389.675.278	$4.124.721.000	**9%**

Por lo tanto, el porcentaje real a diciembre 2022 es de 9% 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.

1. ESTADOS PRESUPUESTARIO DE INGRESOS A DICIEMBRE 2022 PARA LA DETERMINACIÓN DE LOS INDICADORES.

BASE DE PARA CALCULO ESTADO PRESUPUESTARIO INGRESOS DICIEMBRE 2022	INGRESOS PRESUPUESTARIOS
1. PRESUPUESTO VIGENTE	$25.377.291.281
2. SALDO INICIAL	$2.951.898.648
3. INGRESOS DEVENGADO	$27.373.398.754
4. INGRESOS PERCIBIDO	$23.443.420.461

BASE DE PARA CALCULO ESTADO PRESUPUESTARIO GASTO DICIEMBRE 2022	GASTOS PRESUPUESTARIOS
1. PRESUPUESTARIO VIGENTE	$25.377.291.281
2.OBLIGACION	$21.918.270.914
3. OBLIGACION DEVENGADA	$21.807.414.791
4. PAGO	$21.782.922.128

2. 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.

3. 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.

	SALDO INICIAL DE CAJA (+)	INGRESOS DEVENGADOS EN EL PERIODO (+)	GASTOS DEVENGADO EN EL PERIODO (-)	SUPERAVIT =
RESULTADO	$2.951.898.648	$27.373.398.754	$21.807.414.791	**$8.517.882.611**

EXISTE UN SUPERÁVIT ACUMULADO EN BASE AL DEVENGADO.

4. 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

	SALDO INICIAL DE CAJA (+)	INGRESOS PERCIBIDOS EN EL PERIODO (+)	GASTOS DEVENGADOS EN EL PERIODO (-)	**SUPERAVIT =**
RESULTADO:	$2.951.898.648	$23.443.420.461	$21.807.414.791	**$4.587.904.318**

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 cuarto trimestre
FONDOS PMU	La cuenta se encuentra conciliada al cuarto trimestre
FONDOS SEGURIDAD CIUDADANA	La cuenta se encuentra conciliada al cuarto trimestre
FONDO MIDEPLAN	La cuenta se encuentra conciliada al cuarto trimestre
FONDO FNDR	La cuenta se encuentra conciliada al cuarto trimestre.
FONDO OPD	La cuenta se encuentra conciliada al cuarto trimestre.
FONDO CULTURA	No mantiene movimiento en el periodo 2022
BIENESTAR MUNICIPALIDAD	La cuenta se encuentra conciliada al cuarto 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 **$ 26.395.319.109**, a los que, rebajados el total de gasto acumulados a esa misma fecha **$ 21.807.414.791**, arroja un superávit de **$4.587.904.318** como resultado de la gestión municipal, cifra que incluye el saldo inicial de caja de **$2.951.898.648**, sin esta cifra, se tiene un resultado positivo de **$ 1.636.005.670.**

Además, es importante mencionar que el municipio realizó en el periodo 2022 aportes a Salud por un monto de **$ 1.278.000.000.**

Finalizado el ejercicio presupuestario, la presente dirección de control sometió a evaluación el cierre contable, determinando en términos generales para el año 2022 un resultado positivo según el siguiente análisis.

INGRESOS PATRIMONIALES TOTALES	20.037.137.188
Menos	
GASTOS PATRIMONIALES TOTALES	-17.370.224.003
RESULTADO POSITIVO	**2.666.913.185**

En lo que se refiere al cumplimiento del 40% del personal a contrata, tomando en consideración lo establecido en la Ley N.º 19.280, Ley 19.922 y a otras jurisprudencias de la Contraloría General de la República, el municipio término el año con un gasto real a contrata del 42.45%, al 31 de diciembre del 2022, porcentaje superior al 40% establecido por la normativa. Por lo que, la municipalidad para el año 2023 deberá mantener en el futuro el guarismo de modo que se ajuste a la normativa legal vigente.

Finalmente, se informa que en el año 2022 se contrató el servicio de Servicio de Auditoría Externa Financiera, la cual tuvo por objetivo evaluar la ejecución presupuestaria, el estado de situación financiera del Municipio, y su gestión administrativa, incluidos sus Servicios de Salud (DAS) y Cementerio durante el periodo comprendido entre 2017 - junio 2021, de acuerdo con el Artículo N°80 de la Ley N°18.695 Orgánica Constitucional de Municipalidades, con la empresa Fuenzalida y Consultores Asociados SPA. El informe de auditoría externa, se encontrará publicado en la transparencia activa de la pagina municipal.

SECTOR DIRECCION DE SALUD

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO

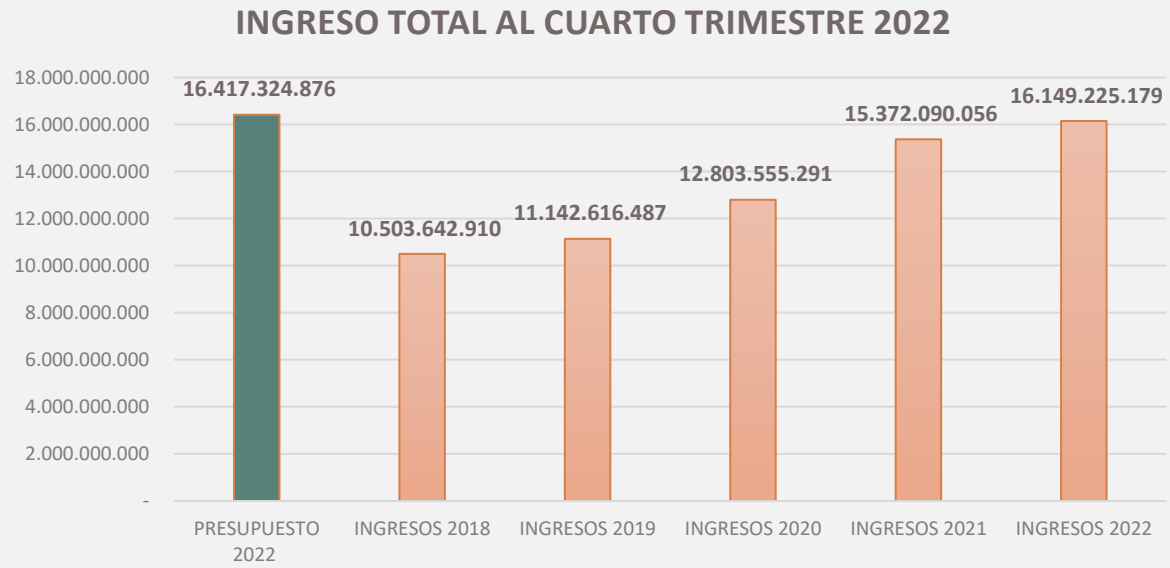
Se presenta la situación de ejecución presupuestaria al 31 de diciembre 2022, analizando en primer lugar los ingresos y por ultimo los gastos totales con sus respectivas explicaciones.

Hasta el término del cuarto trimestre los ingresos de la dirección de salud presentan un monto percibido de **$16.079.097.627** que porcentualmente implica un **98%** de cumplimiento del presupuesto al 31 de diciembre del 2022. Por su parte los egresos municipales muestran un **93%** de cumplimiento del presupuesto lo que implica **$15.300.735.867.**

De la revisión de las partidas de ingresos y gastos, se puede inferir que, en el transcurso del cuarto trimestre, se realizaron 6 modificaciones presupuestarias debidamente aprobadas por el concejo, que corresponden a distribución del saldo inicial de caja y otros gastos por un monto **$ 2.749.621.916.**

INGRESOS TOTALES

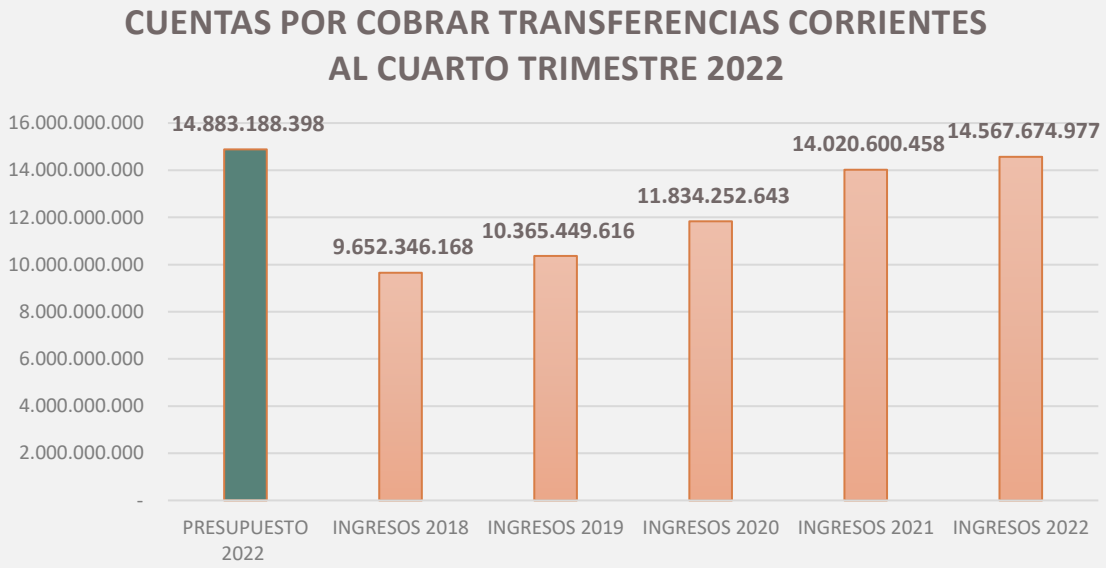
El análisis de este concepto representa a la fecha del cuarto trimestre del año 2022 en forma acumulada ingresos percibidos por **$ 16.149.225.179** lo que acredita un cumplimiento de un **98,4%** del presupuesto vigente, monto que incluye el saldo inicial de caja de **$70.127.552,** no **c**onsiderando el saldo inicial de caja se tiene un cumplimiento del **97,9%** 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:	**$ 14.883.188.398**
Percibido:	**$ 14.567.674.977**
Grado de avance:	**98%**

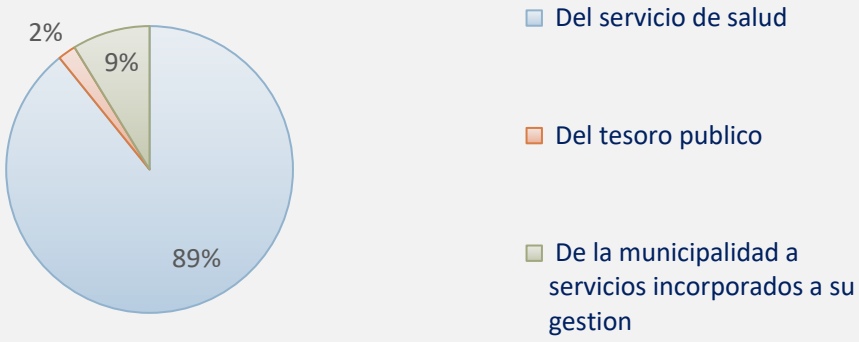


En comparación con el periodo anterior existe un aumento de un 4%

1.1 DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS

Las transferencias corrientes se componen en un cien por ciento por transferencias de otras entidades públicas las cuales se detallan a continuación:

DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE DICIEMBRE 2022	INGRESOS DICIEMBRE 2022	AVANCE PRESUPUESTARIO %
Del servicio de salud	13.093.861.569	12.993.290.001	99%
Del tesoro publico	511.326.829	296.372.976	58%
De la municipalidad a servicios incorporados a su gestión	1.278.000.000	1.278.012.000	100%
TOTAL	**14.883.188.398**	**14.567.674.977**	**98%**



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:

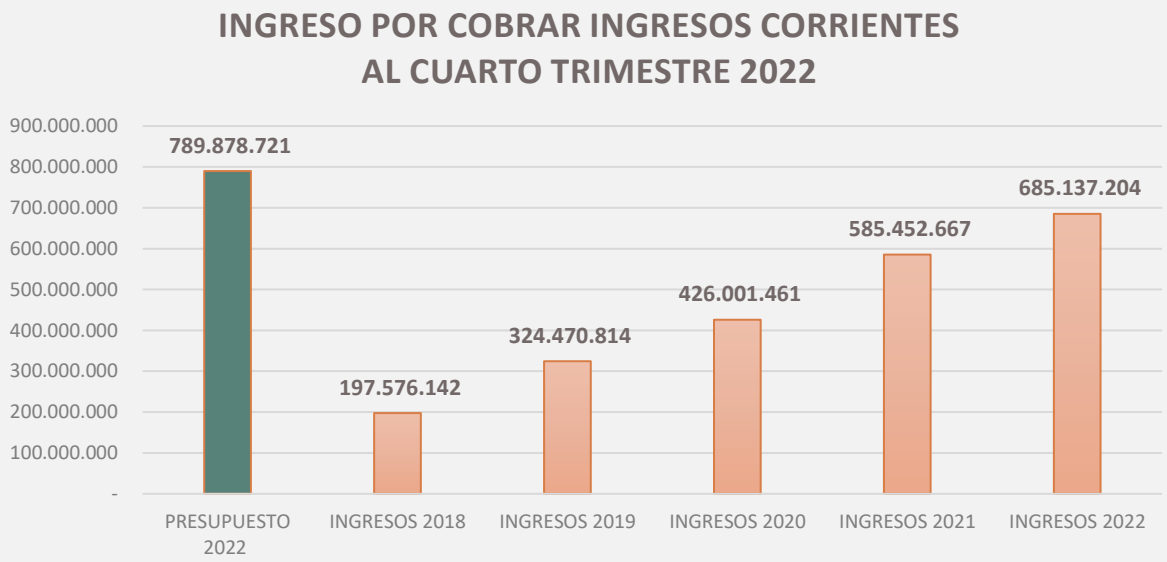
DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE DICIEMBRE 2022	INGRESO PERCIBIDO A DICIEMBRE 2022	AVANCE %
PAGO RECURSOS HUMANOS POR LEY	127.200.000	119.785.186	94%
DESEMPEÑO COLECTIVO	1.127.952.752	1.131.456.119	100%
APOYO AL DESARROLLO PSICOSOCIAL	75.000.000	79.290.172	106%
GES ODONTOLOGICO	0	0	0%
ODONTOLOGICO INTEGRAL	0	0	0%
MEJORAMIENTO DEL ACCESO A LA AT. ODONTOLOGICA	0	0	0%
SAPU LEONERA	170.000.000	196.966.716	116%
SAPU ODONTOLOGICO	31.000.000	33.317.964	107%
RESOLUTIVIDAD	265.000.000	290.314.575	110%
REHABILITACIÓN INTEGRAL	8.000.000	7.291.084	91%
FORTALECIMIENTO DE LA MEDICINA FAMILIAR	110.000.000	122.833.335	112%
SEMBRANDO SONRISAS	0	0	0%
FONDO DE FARMACIA	208.000.000	237.337.023	114%
ELIGE VIDA SANA	68.000.000	73.090.941	107%
MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA	19.856.810	19.856.810	100%
ADULTOS AUTOVALENTES	63.000.000	65.731.015	104%
IMAGENES DIAGNOSTICAS	110.000.000	116.252.542	106%
ESPACIOS AMIGABLES	21.000.000	13.664.852	65%
APOYO A LA GESTION LOCAL	0	18.500.000	0%
DIR ALCOHOL	15.000.000	17.025.326	114%
CAMPAÑA DE INVIERNO	48.000.000	49.584.740	103%
PESPI	3.500.000	3.002.760	86%
PROMOCION DE LA SALUD	0	5.226.313	0%
PILOTO ACOMPAÑAMIENTO NIÑOS ADOLESCENTES	41.000.000	42.512.941	104%

BONO TRATO AL USUARIO	237.055.962	189.215.381	80%
MODELO DE ATENCION INTEGRAL DE SALUD FAMILIAR	16.415.754	16.415.754	100%
FORMACION DE ESPECIALISTAS	249.398.894	131.398.894	53%
SAR CHIGUAYANTE	750.000.000	792.544.668	106%
CAPACITACION Y FORMACION EN APS	12.000.000	25.155.349	210%
SENAME	40.000.000	42.306.174	106%
FORTALECIMIENTO DE RRHH	330.000.000	233.903.479	71%
ESTRATEGIA TRAZABILIDAD	41.708.160	41.708.160	100%
ESTRATEGIAS DE REFUERZO PANDEMIA	271.609.000	260.498.638	96%
SALUD MENTAL	24.043.021	24.043.021	100%
ADQUISICION DE PAÑALES	9.399.000	9.399.000	100%
AGL PROYECTO EQUIPAMIENTO	38.557.397	38.557.397	100%
GES ODONTOLOGICO	56.000.000	59.752.800	107%
MEJORAMIENTO DEL ACCESO A LA ATENCION ODONTOLOGICA	90.000.000	99.812.805	111%
ODONTOLOGICO INTEGRAL	135.000.000	149.752.899	111%
SEMBRANDO SONRISAS	10.000.000	10.405.476	104%
DESARROLLO RRHH	31.078.032	18.555.936	60%
ESTRATEGIA DE REFUERZO RECUPERACION POBL. INFANTIL, MADIS	22.867.549	22.867.549	100%
APOYO A LOS CUIDADOS PALIATIVOS UNIVERSALES APS	12.800.370	12.800.370	100%
APOYO A LA GESTION LOCAL - SEGURIDAD	25.000.000	25.000.000	100%
AGL - PROYECTO MEJORAMIENTO VLP	29.155.000	29.155.000	100%
AGL - PROYECTO EQUIPAMIENTO EQ. ELECTRÓGENO	25.000.000	25.000.000	100%
TOTALES	**4.968.597.701**	**4.901.289.164**	**99%**

2. CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN

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 cuarto trimestre se percibió un total de:

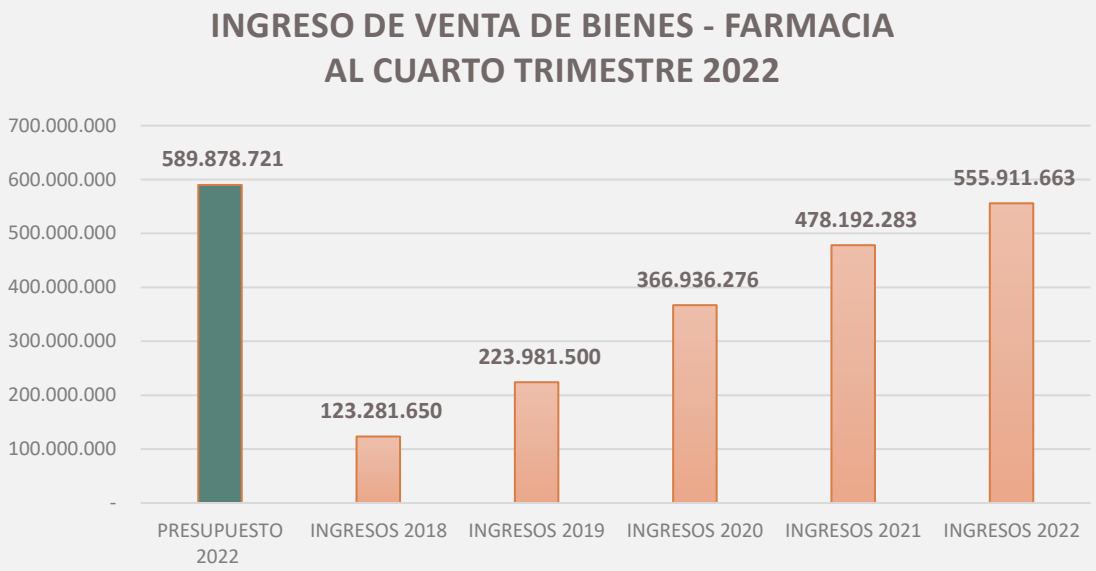
Presupuesto vigente:	**$ 789.878.721**
Percibido:	**$ 685.137.204**
Grado de avance:	**87%**



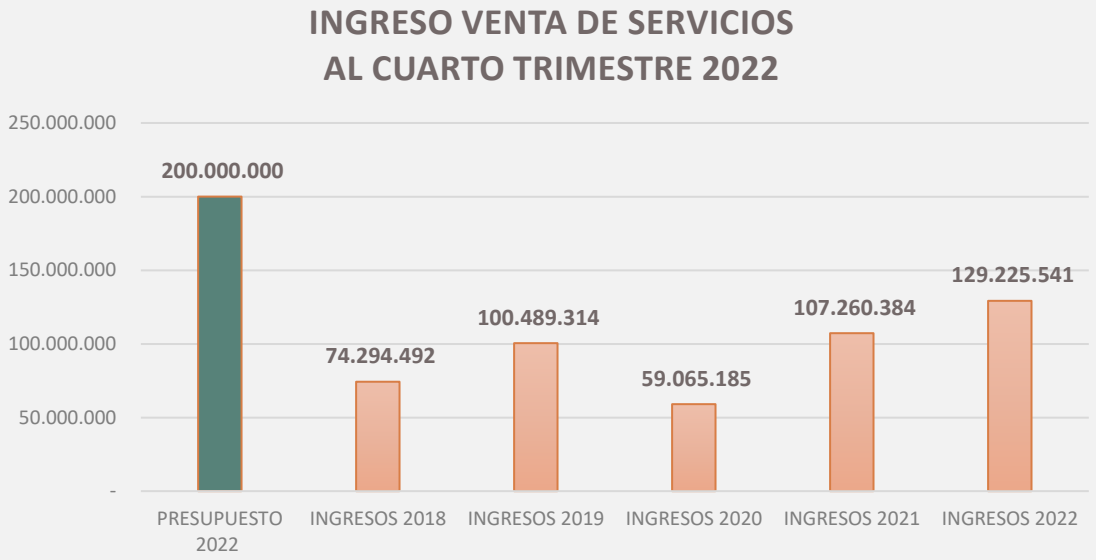
Los ingresos de operación se representan por la venta de bienes y servicios que se detalla a continuación:

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE DICIEMBRE 2022	INGRESOS PERCIBIDOS A DICIEMBRE 2022	AVANCE PRESUPUESTARIO %
Venta de bienes - farmacia	589.878.721	555.911.663	94%
Venta de servicios - servicios DAS	200.000.000	129.225.541	65%
TOTAL	**$789.878.721**	**$ 685.137.204**	**87%**

La venta de bienes se debe a lo percibido por la **venta de farmacia en salud** lo cual cumplió con un **94%** del presupuesto a diciembre 2022 y con un aumento de un 14% con el periodo anterior.



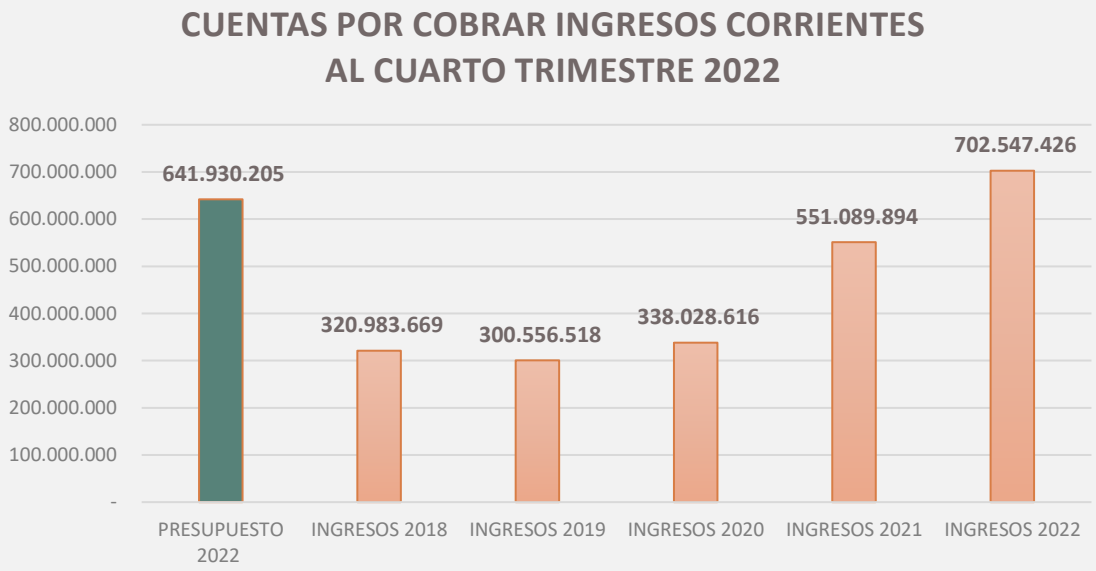
Por otra parte, para la venta de servicios que se debe a los servicios entregados por la salud a pacientes que provienen de un sistema salud ISAPRE. Respecto al cumplimiento se obtuvo un **65%** del presupuesto al 31 de diciembre 2022 y con un aumento de un 18 % del periodo anterior.



3. CUENTAS POR COBRAR INGRESOS CORRIENTES

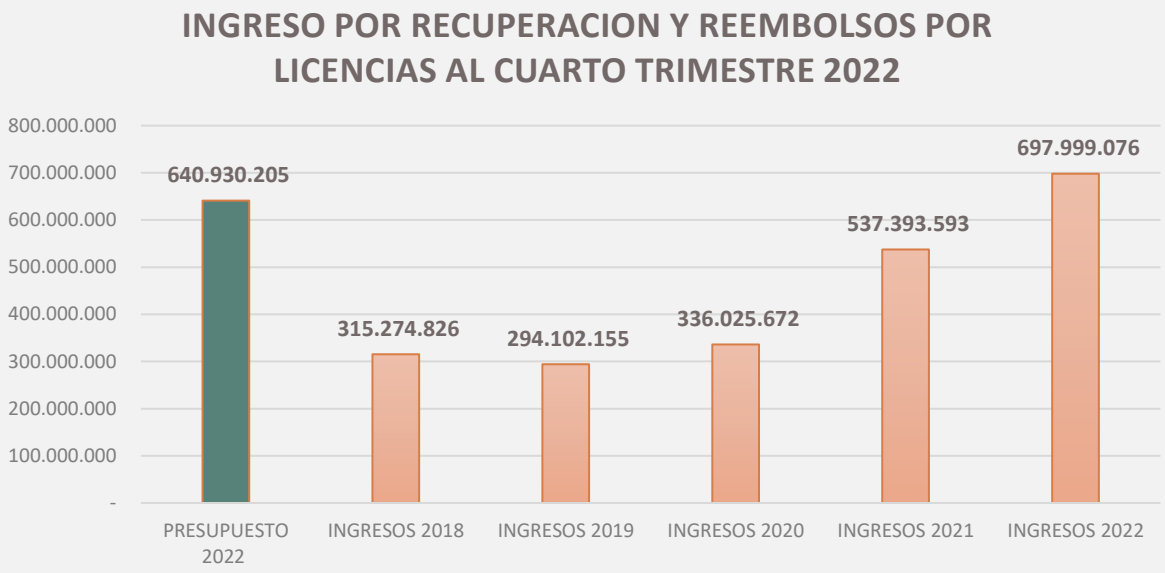
Los ingresos corrientes presentan un cumplimiento del **109%** con un total recaudado de **$702.547.426** que en comparación con el periodo anterior hubo un aumento de un 22%.

Presupuesto vigente:	**$ 641.930.205**
Percibido:	**$ 702.547.426**
Grado de avance:	**109%**

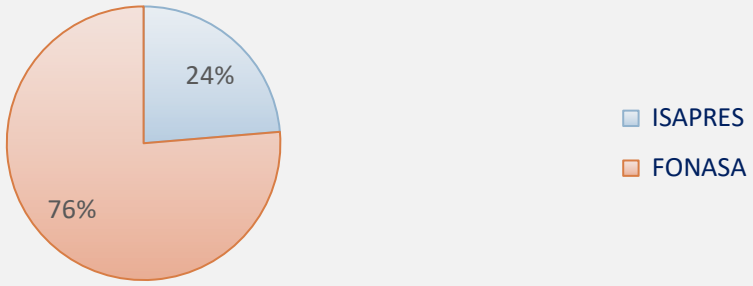


3.1 RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS

Se ha recuperado por concepto de Licencias Médicas un total de **$ 697.999.076** que corresponde a un **109%** del cumplimiento del presupuesto a diciembre 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:



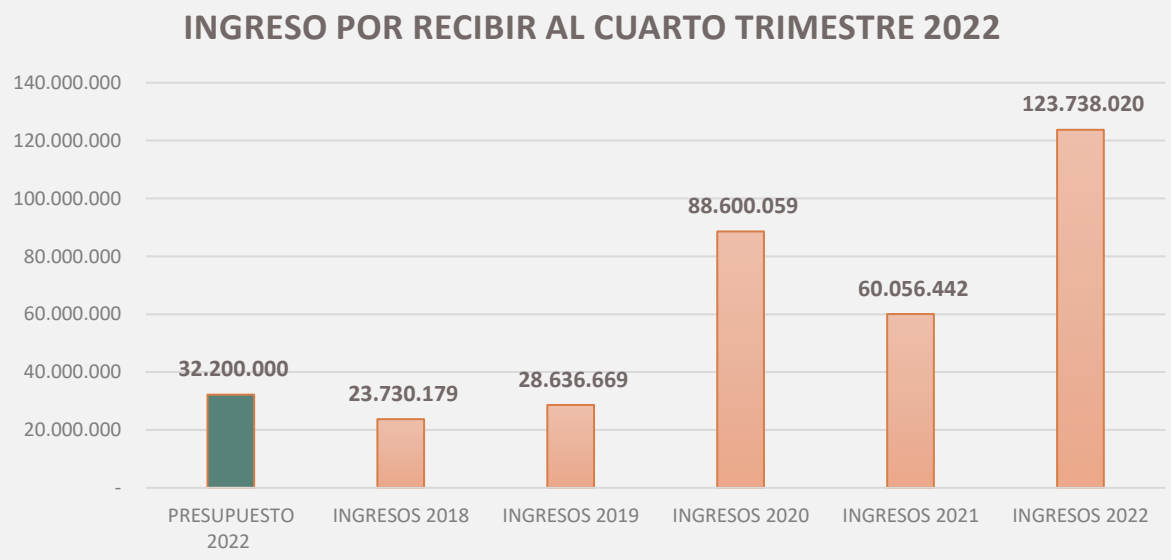
4. CUENTAS POR COBRAR RECUPERACION DE PRESTAMOS

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%**

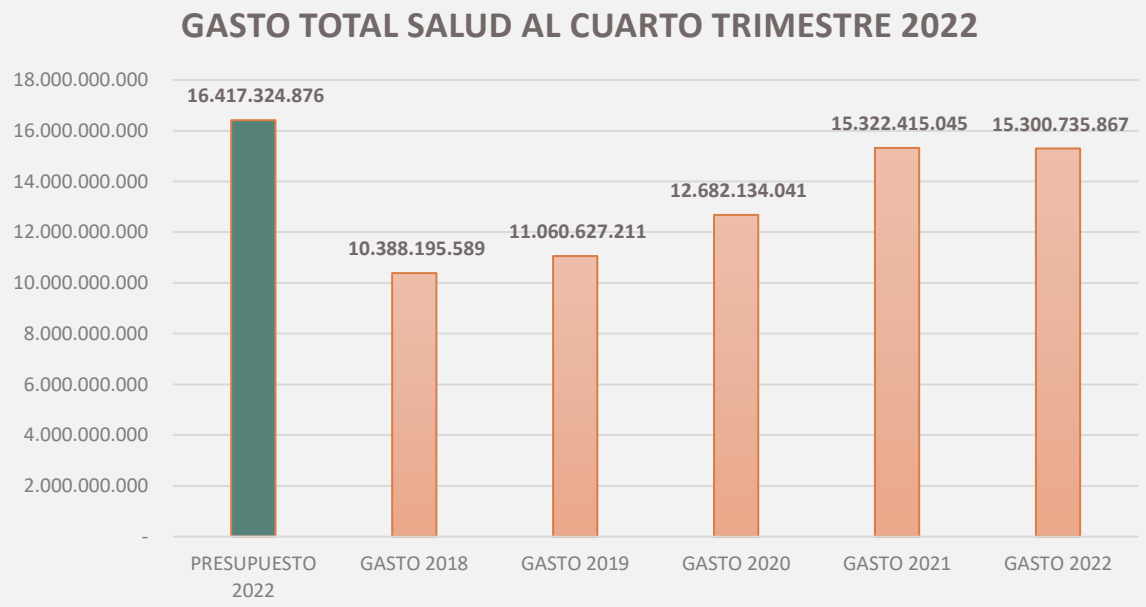
4.1 INGRESOS POR PERCIBIR

Comprende los ingresos devengados y no percibidos al 31 de diciembre del año anterior, en conformidad a lo dispuesto en el artículo Nº 12 del D.L. Nº 1263 de 1975.



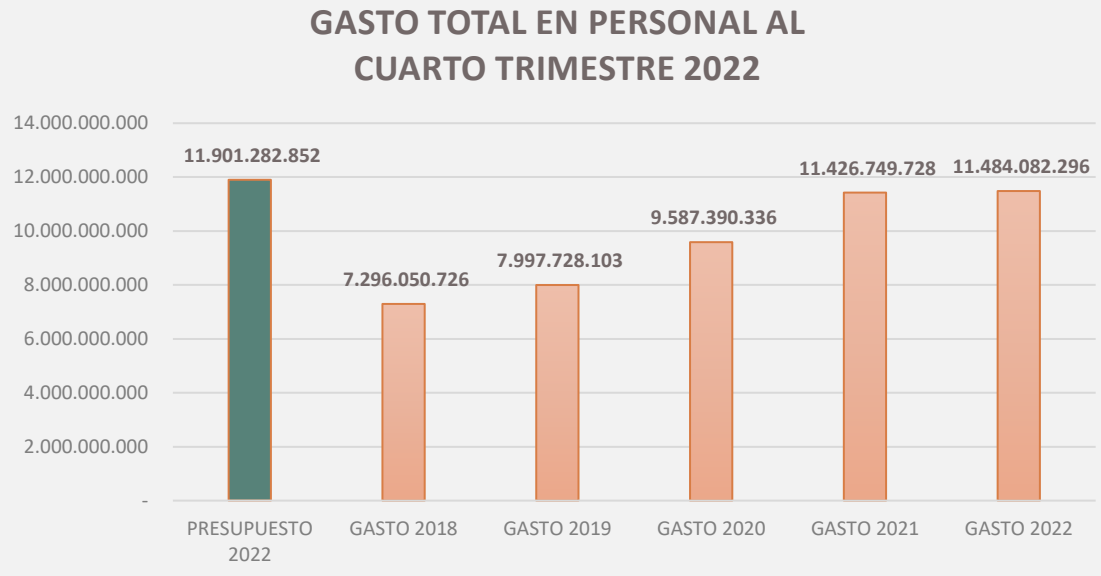
GASTOS TOTALES

Las obligaciones en forma acumulada al cuarto trimestre alcanzan a la suma de **$15.300.735.867**, representando un cumplimiento del 93% del presupuesto vigente, no presenta variación con el periodo anterior.



1. GASTO EN PERSONAL

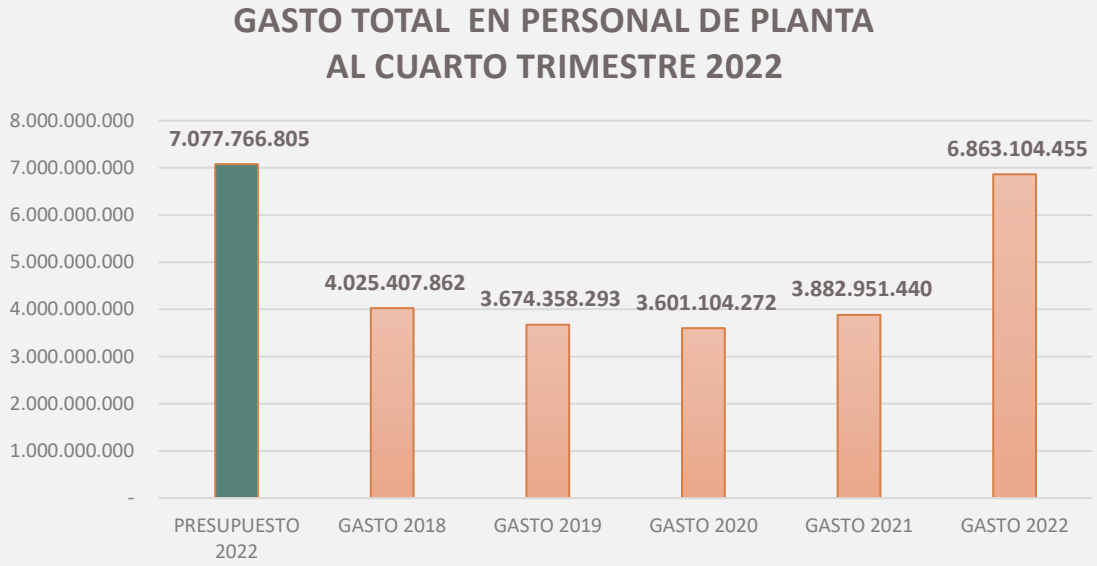
El gasto total en personal, correspondientes al cuarto trimestre tiene un resultado acumulado de **$ 11.484.082.296**, representando un porcentaje de cumplimiento de un **96%** del presupuesto vigente, en comparación con el periodo anterior no tuvo variación.



1.1 PERSONAL DE PLANTA

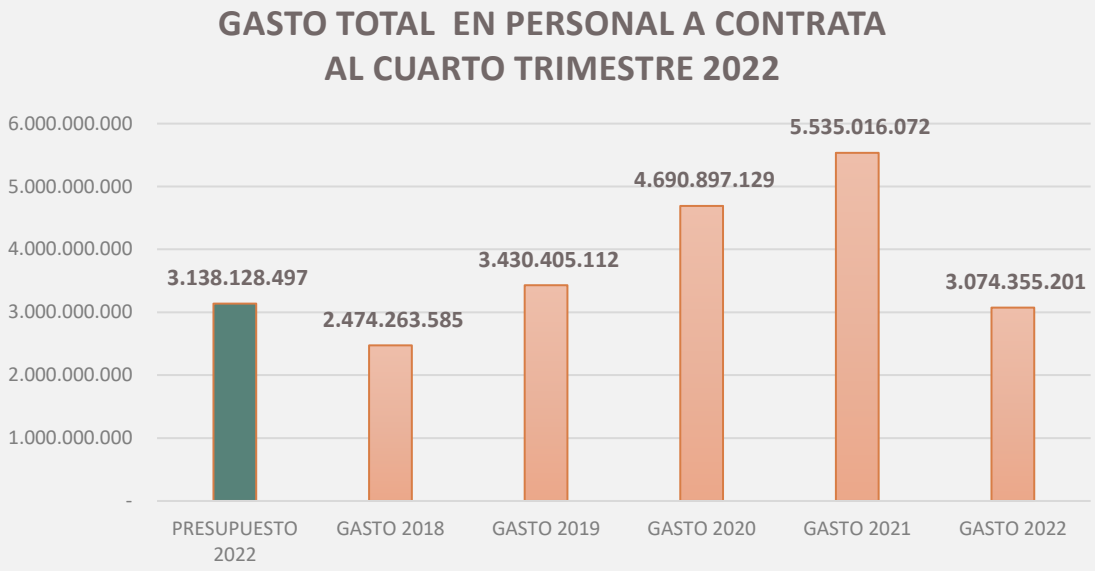
Comprende todos los gastos por concepto de sueldos y sobresueldos, aportes del empleado, asignaciones por desempeño, remuneraciones variables, aguinaldos y bonos.

Presupuesto vigente:	**$ 7.077.766.805**
Devengado:	**$ 6.863.104.455**
Grado de avance:	**97%**



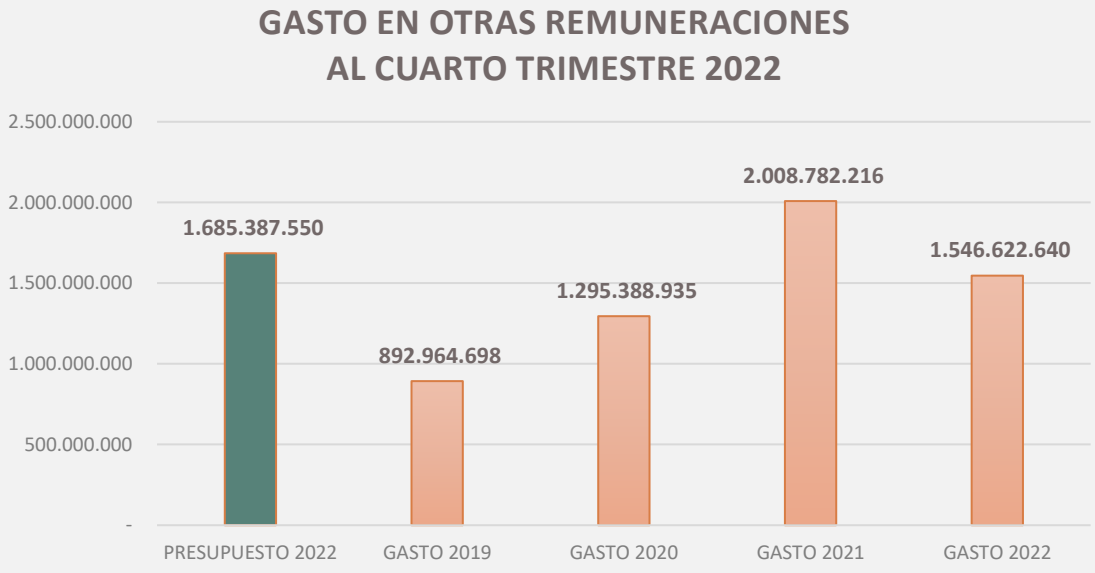
1.2 PERSONAL A CONTRATA

Presupuesto vigente:	**$ 3.138.128.497**
Devengado:	**$ 3.074.355.201**
Grado de avance:	**98%**



1.3 OTRAS REMUNERACIONES

Presupuesto vigente:	**$1.685.387.550**
Devengado:	**$1.546.622.640**
Grado de avance:	**92%**

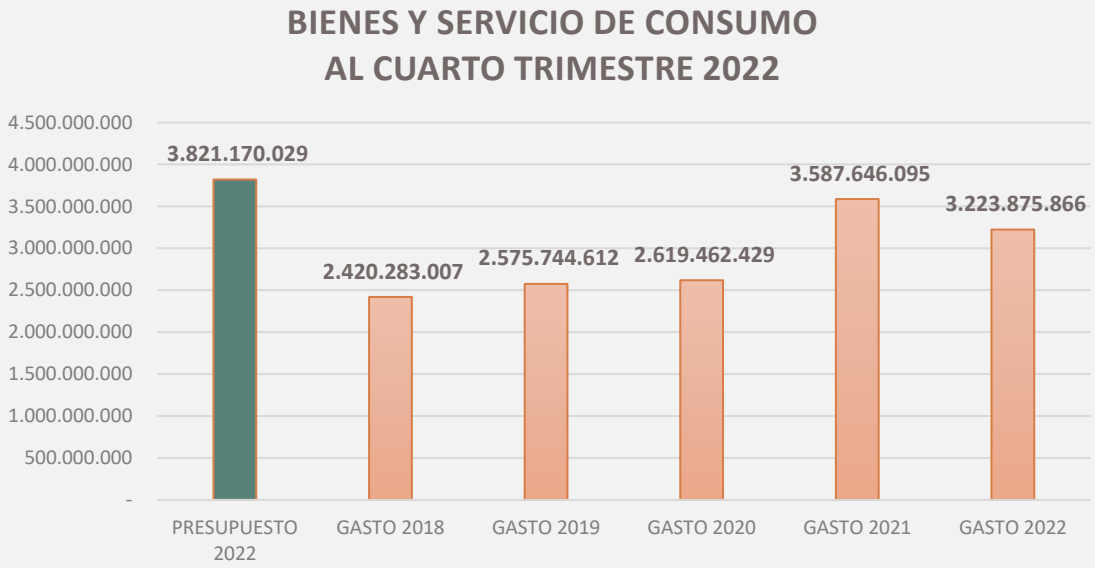


2. BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

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.

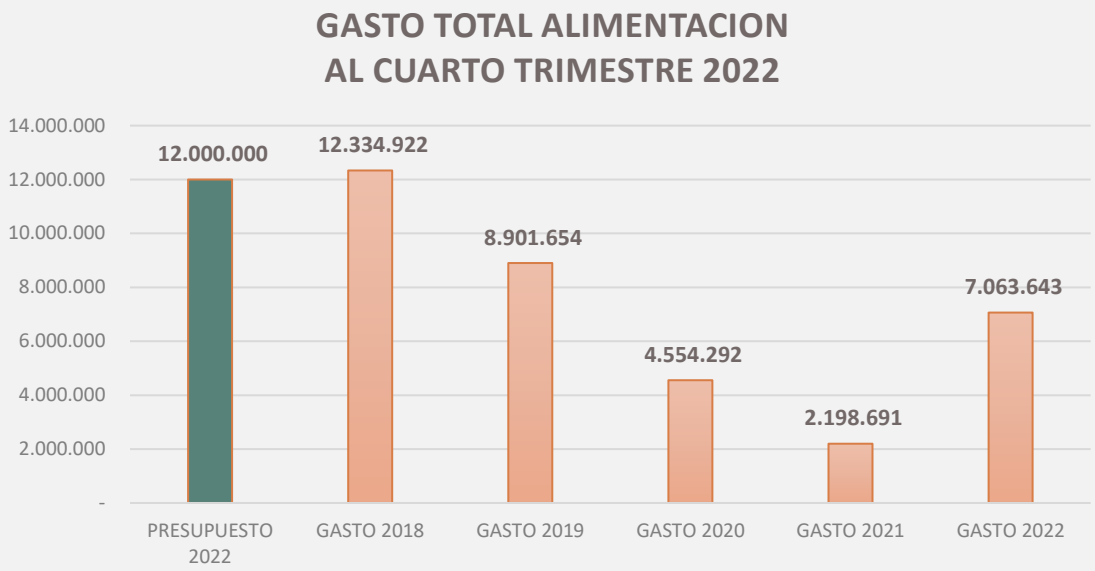
Las obligaciones acumuladas al cuarto trimestre alcanzan la suma de **$3.223.875.866** el cual representan un **84%** del gasto proyectado, en comparación con el periodo anterior tuvo una disminución de un 11%.

Presupuesto vigente:	**$ 3.821.170.029**
Devengado:	**$ 3.223.875.866**
Grado de avance:	**84%**



2.1 ALIMENTOS Y BEBIDAS

Presupuesto vigente:	**$ 12.000.000**
Devengado:	**$ 7.063.643**
Grado de avance:	**59%**



2.2 TEXTILES VESTUARIOS Y CALZADOS.

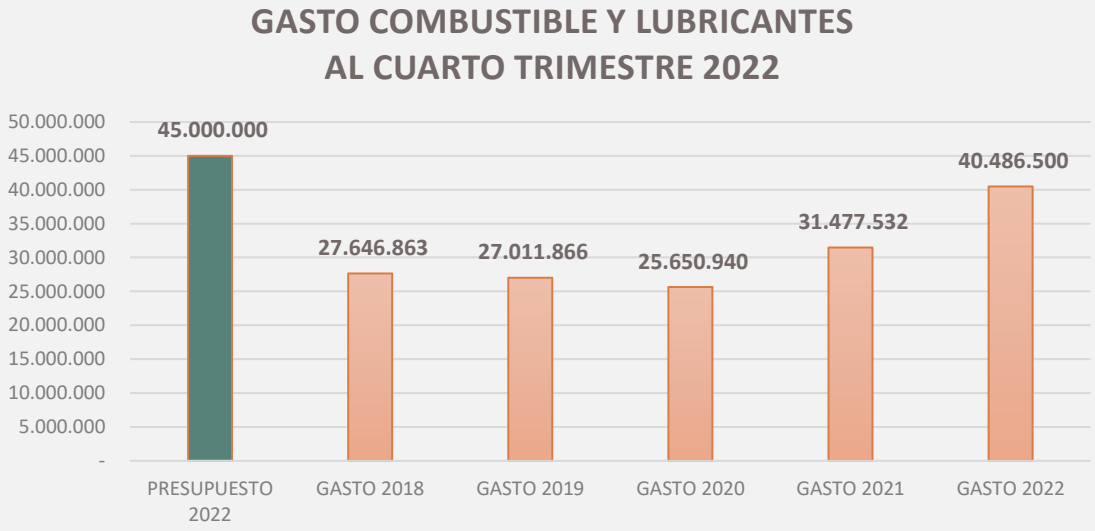
Presupuesto vigente:	**$ 21.200.000**
Devengado:	**$ 19.132.449**
Grado de avance:	**90%**



2.3 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES

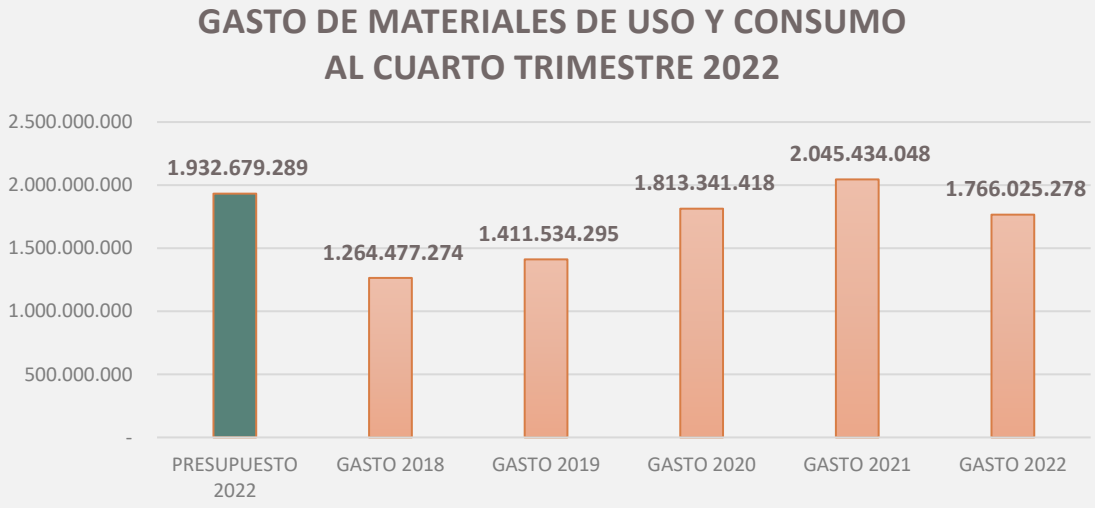
Se refiere a los gastos por concepto de adquisiciones de combustibles y lubricantes para el consumo de vehículos, maquinarias, equipos de producción y otros usos.

Presupuesto vigente:	**$ 45.000.000**
Devengado:	**$ 40.486.500**
Grado de avance:	**90%**



2.4 MATERIALES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE

El gasto acumulado al 31 de diciembre del 2022 es de **$1.766.025.278** que representa un 91% del presupuesto vigente, con una disminución de un 16% respecto al año anterior.



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

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE DICIEMBRE 2022	OBLIGACIÓN DEVENGADA DICIEMBRE 2022	AVANCE %
Materiales de Oficina	29.450.000	28.482.749	97%
Textos y Otros Materiales de Enseñanza	2.898.000	2.321.462	80%
Productos Químicos	1.500.000	1.170.405	78%
Productos Farmacéuticos	1.170.786.347	1.054.831.232	90%
Materiales y Útiles Quirúrgicos	522.013.693	499.261.368	96%
Materiales y Útiles de Aseo	77.540.000	66.793.146	86%
Menaje para Oficina, Casino y Otros	570.000	212.415	37%
Insumos, Repuestos y Accesorios Computacionales	36.170.000	33.624.036	93%
Materiales para Mantenimiento y Reparaciones de Inmuebles	8.000.000	4.736.781	59%
Repuestos y Accesorios para Mantenimiento y Reparaciones de Vehículos	650.000	396.885	61%
Otros Materiales, Repuestos y Útiles Diversos	3.700.000	1.864.041	50%
Equipos Menores	10.178.854	8.998.294	88%
Productos Elaborados de Cuero, Caucho y Plástico	900.000	785.069	87%
Otros	68.322.395	62.547.395	92%
TOTAL	**$1.932.679.289**	**$1.766.025.278**	**91%**

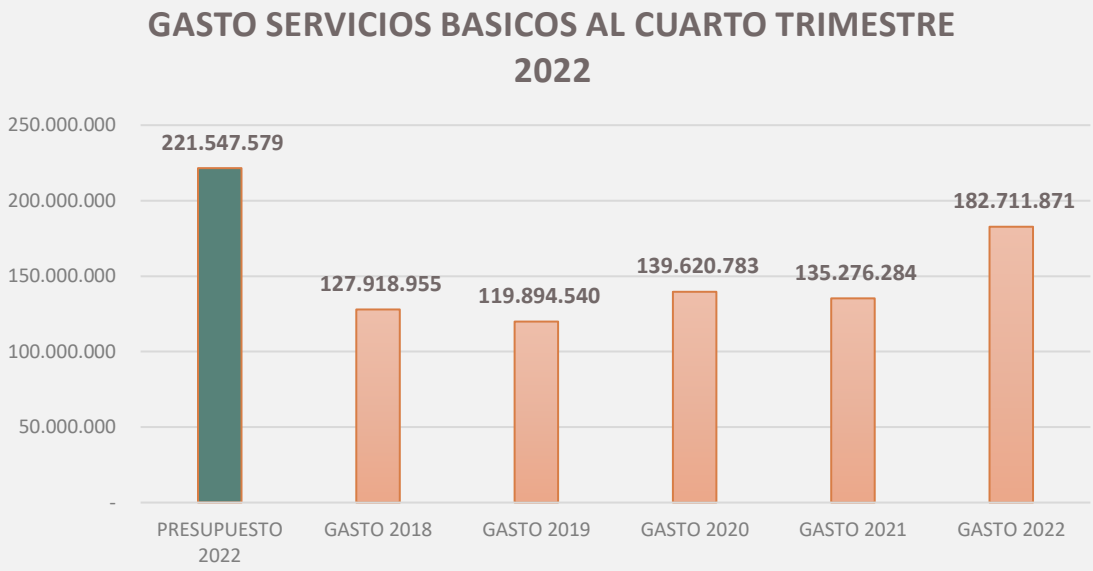
2.5 SERVICIO BASICO

Los gastos acumulados provenientes de los servicios básicos tienen un aumento de 26% en comparación con el periodo anterior.

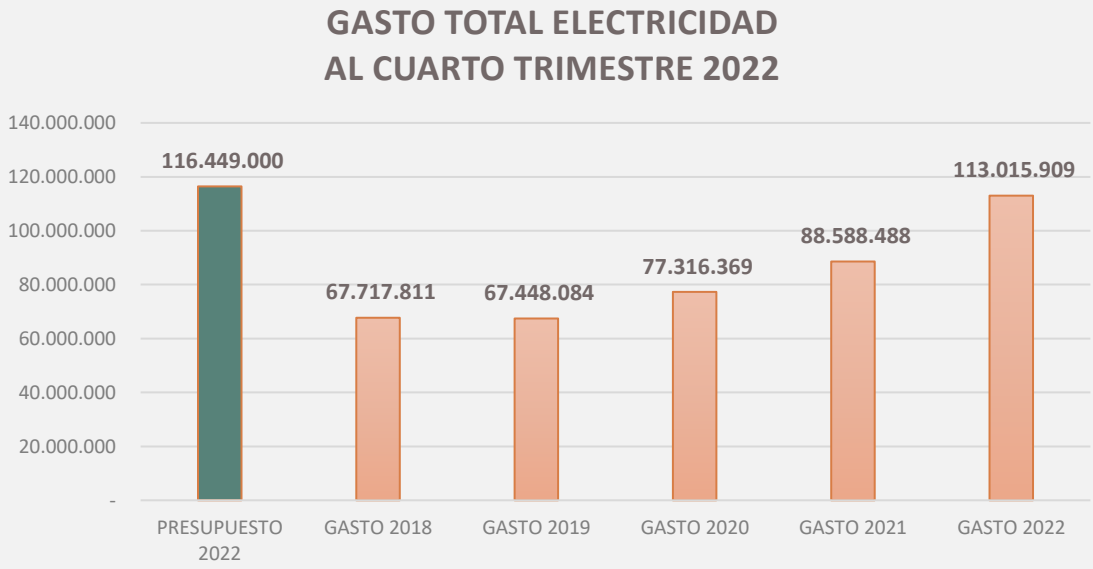
Presupuesto vigente:	**$221.547.579**
Devengado:	**$ 182.711.871**
Grado de avance:	**82%**

Los servicios básicos al cuarto trimestre se componen por:

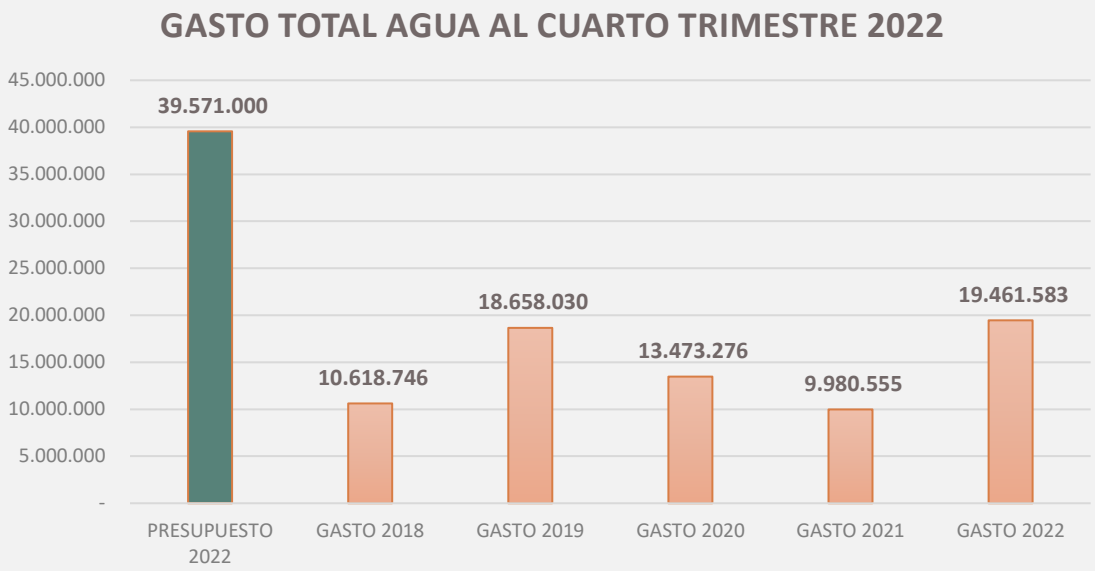
CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE DICIEMBRE 2022	OBLIGACIÓN DEVENGADA A DICIEMBRE 2022	AVANCE %
Electricidad	116.449.000	113.015.909	97%
Agua	39.571.000	19.461.583	49%
Gas	16.330.000	15.111.804	93%
Telefonía Fija	15.910.000	7.330.965	46%
Telefonía Celular	25.480.000	22.587.543	89%
Acceso a Internet	7.807.579	5.204.067	67%
Total	**221.547.579**	**182.711.871**	**82%**



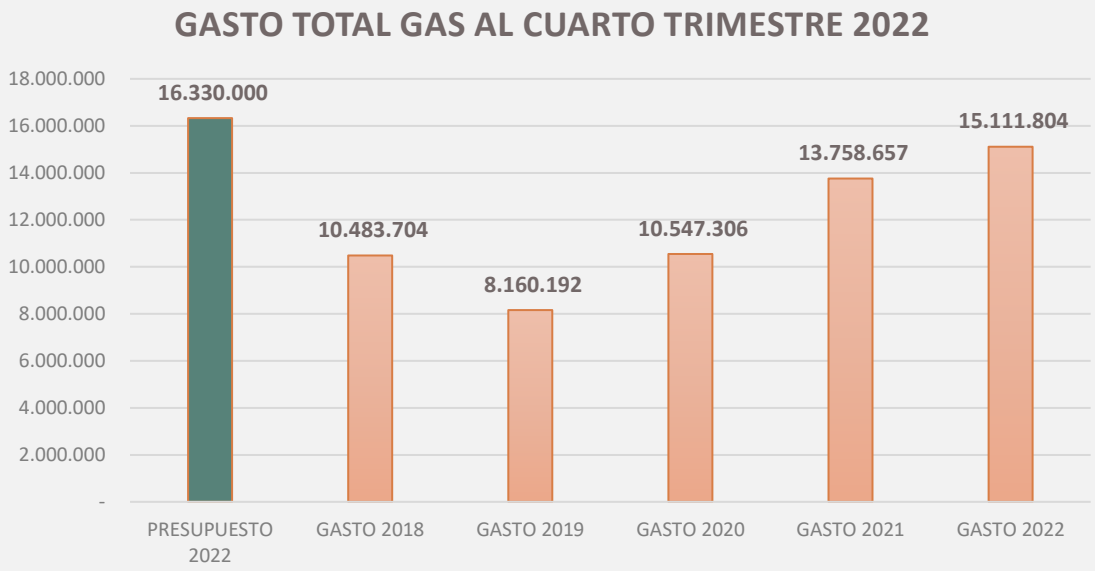
2.5.1 GASTO DE ELECTRICIDAD



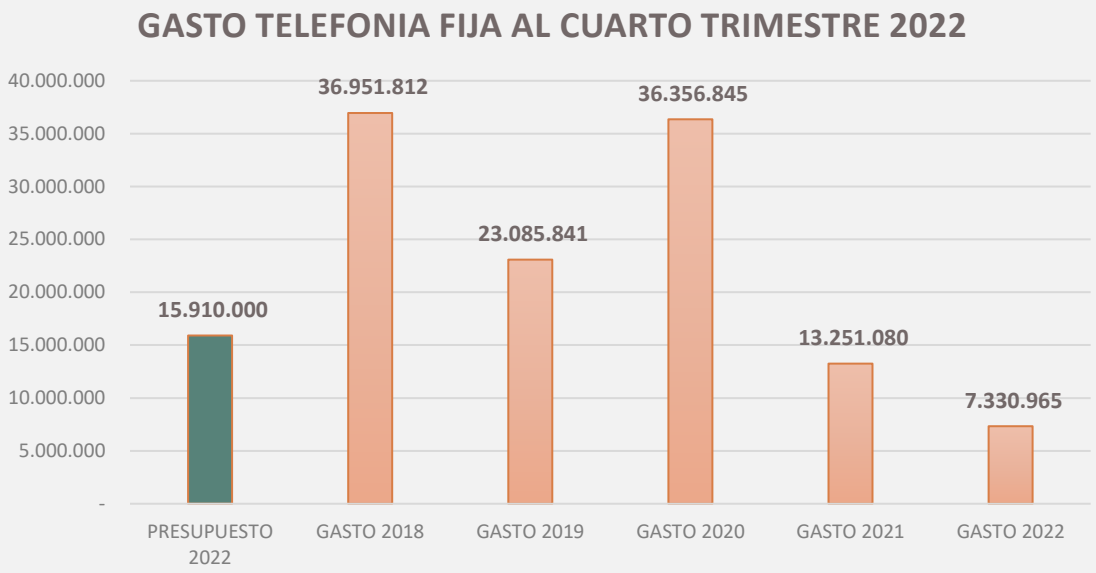
2.5.2 GASTO EN AGUA



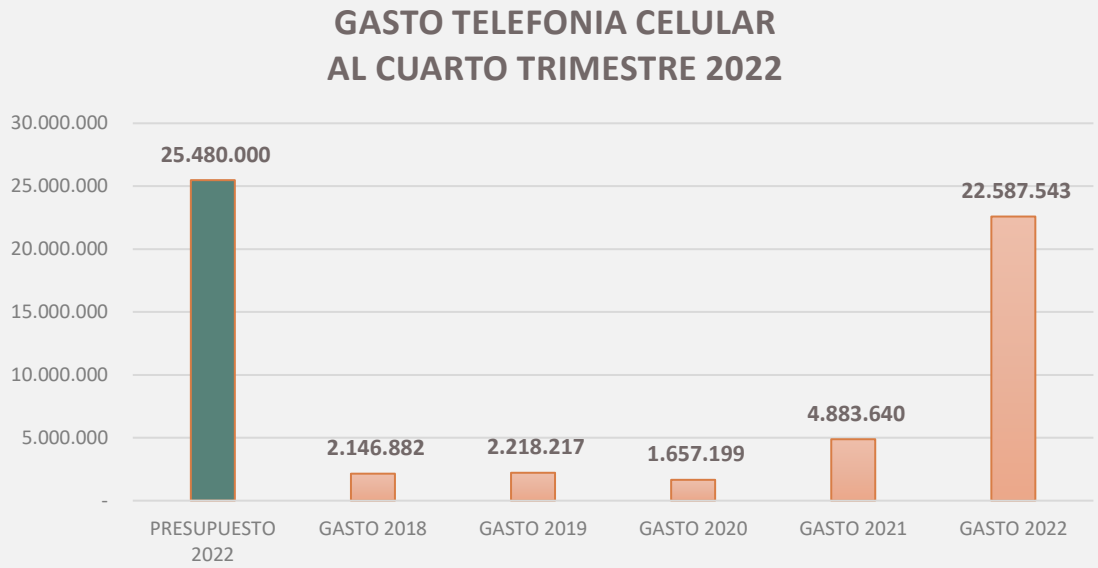
2.5.3 GASTO EN GAS



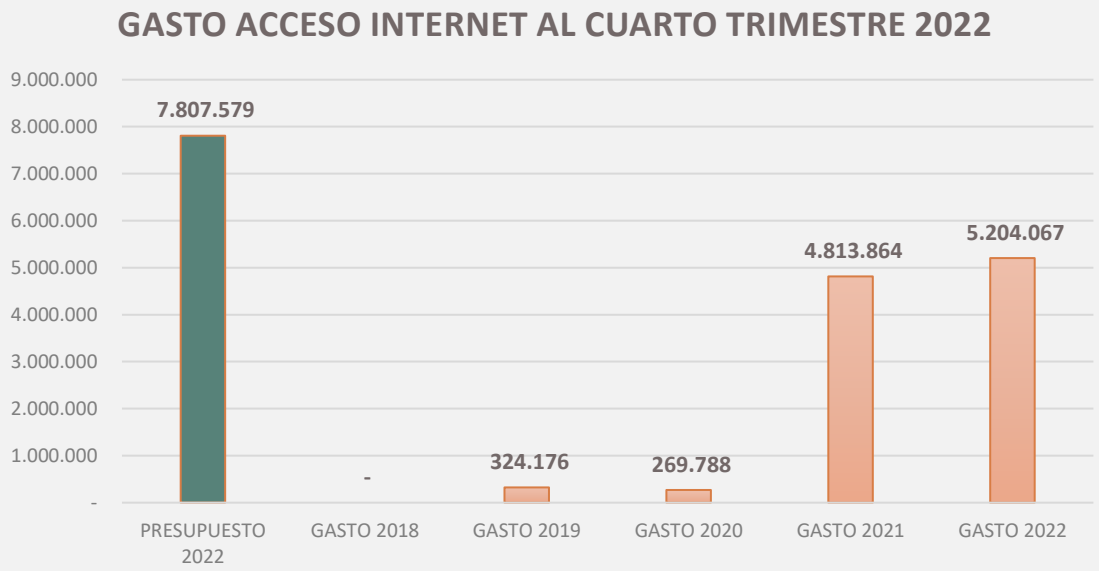
2.5.4 GASTO EN TELEFONIA FIJA



2.5.5 GASTO EN TELEFONIA CELULAR

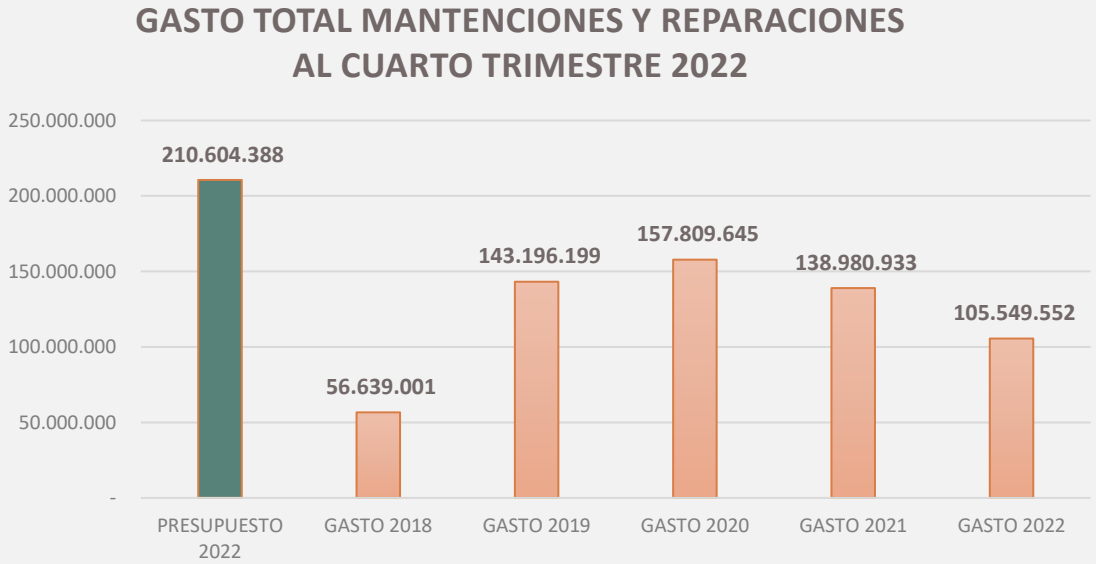


2.5.6 GASTO EN ACCESO INTERNET



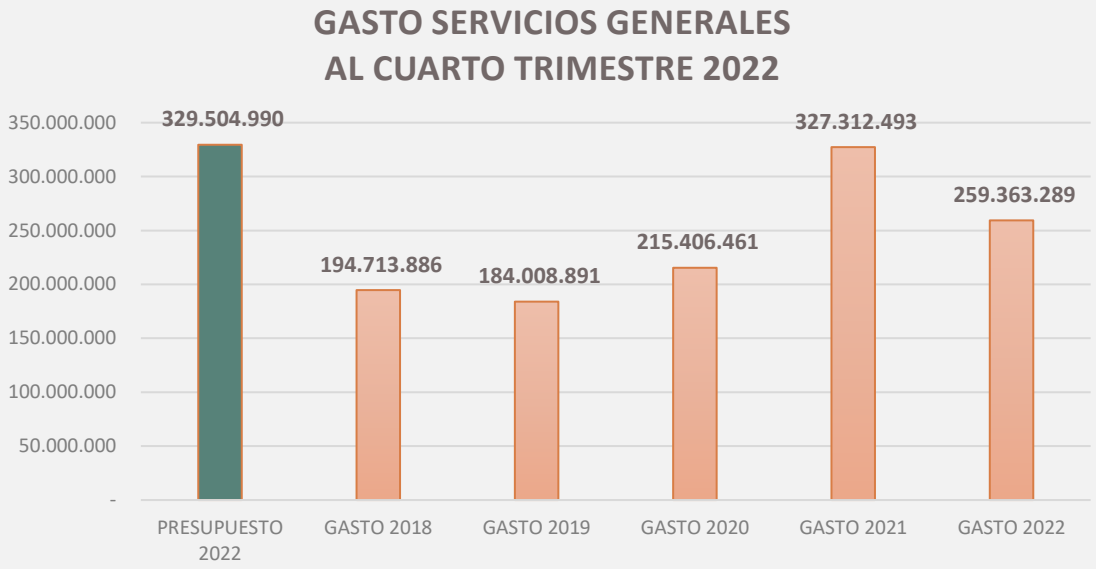
2.6 MANTENCION Y REPARACIONES

El gasto total de mantenciones y reparaciones asociados a vehículos, edificaciones y otros es de **$ 105.549.552,** con un 50% de cumplimiento del presupuesto vigente.



2.7 SERVICIOS GENERALES

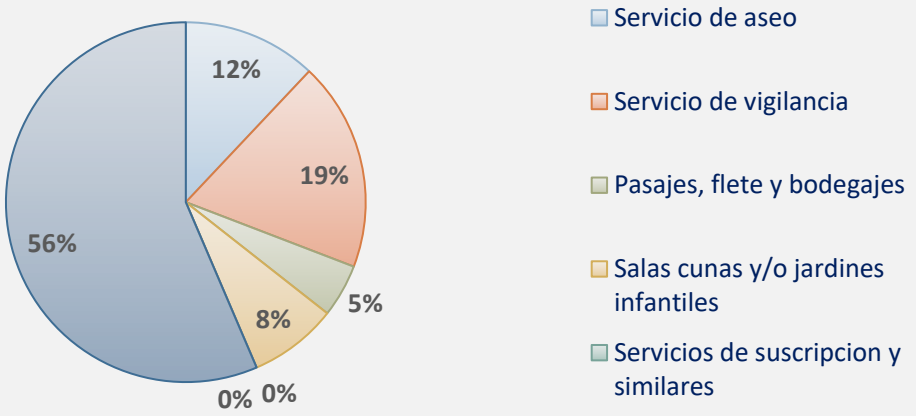
Para los servicios generales de la dirección de salud se tiene un gasto acumulado de **$259.363.289** con un cumplimiento de un 79% del presupuesto vigente.



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

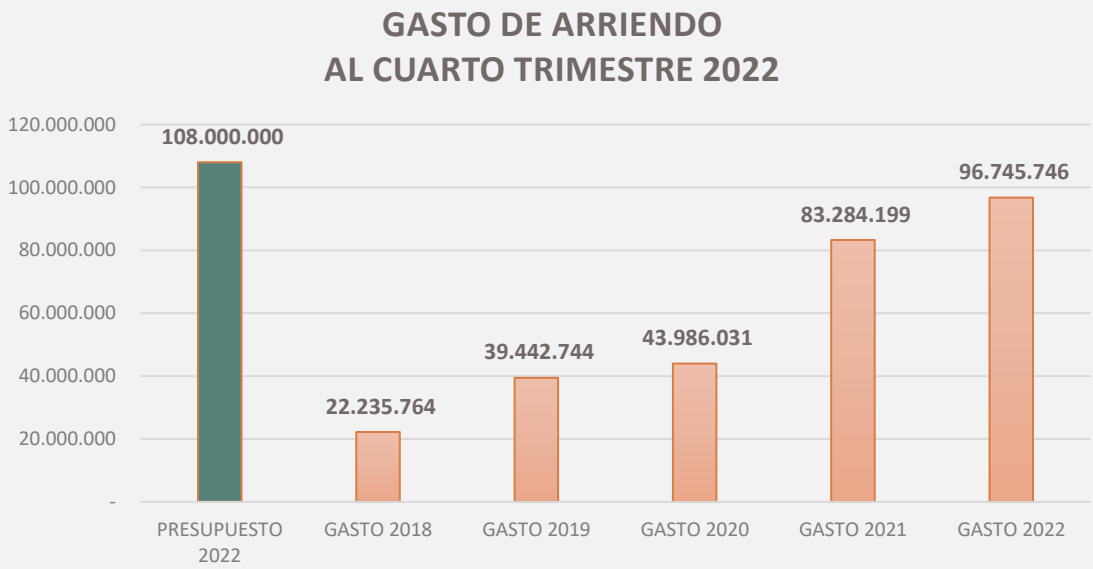
DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE DICIEMBRE 2022	OBLIGACIÓN DICIEMBRE 2022	AVANCE %
Servicio de aseo	56.010.000	31.196.285	48%
Servicio de vigilancia	60.340.000	48.766.494	87%
Pasajes, flete y bodegajes	13.504.990	12.365.116	91%
Salas cunas y/o jardines infantiles	20.800.000	20.657.141	90%
Servicios de suscripción y similares	-	-	0%
Servicios de producción y desarrollo de eventos	-	-	0%
Otros	178.850.000	146.378.253	74%
TOTAL	**329.504.990**	**259.363.289**	**79%**

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



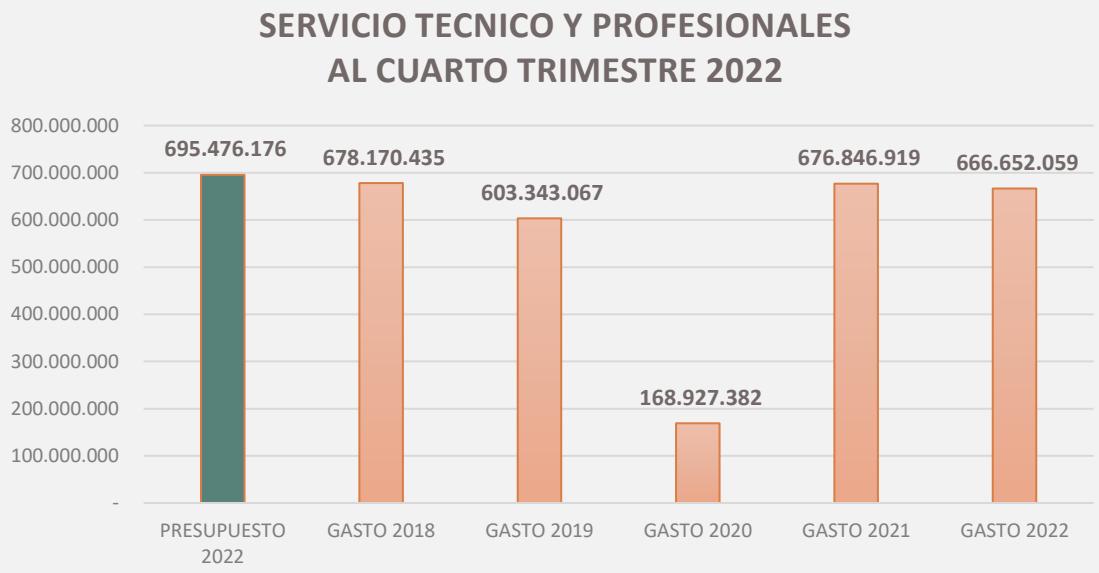
2.8 ARRIENDOS

El gasto total de arriendo de oficinas es por **$ 96.745.746** con un cumplimiento de un 90% con un aumento de un 14% del periodo anterior.



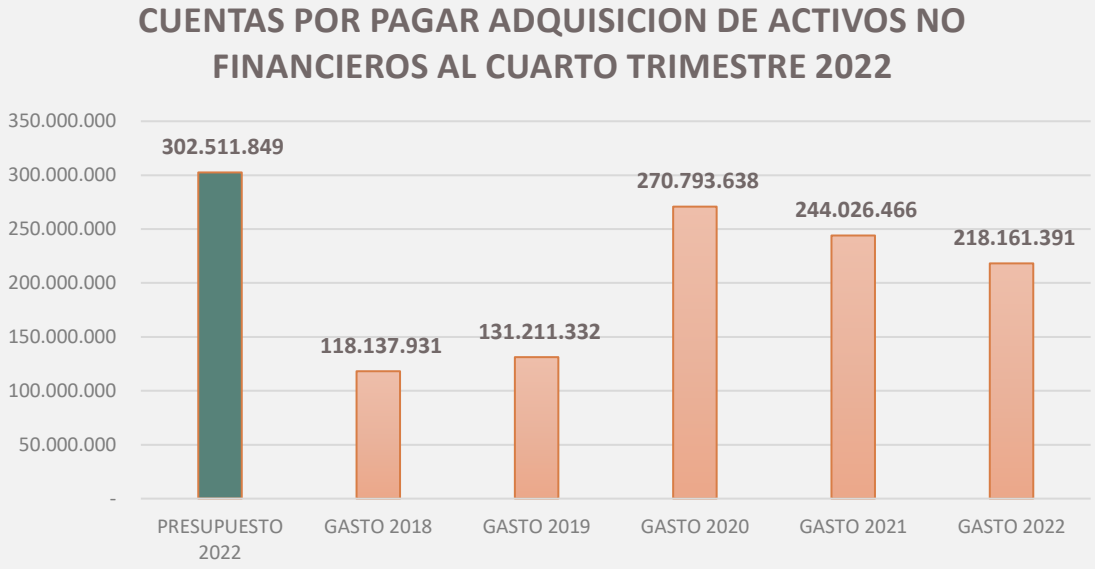
2.9 SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES

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 cuarto trimestre es de **$ 666.652.059** con un cumplimiento de un 96% del presupuesto vigente y una disminución de un 2% con el periodo anterior.



3. CUENTAS POR PAGAR ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

La adquisición de activos no financieros corresponde principalmente a la compra de mobiliario, máquinas y equipos médicos e informáticos para los centros de salud de la comuna. El total acumulado a la fecha es de **$ 218.161.391** con un cumplimiento de un 72%



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 cuarto 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 octubre, noviembre y diciembre de la cuenta principal fondos de salud del banco estado.

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

CONCLUSIONES DIRECCION DE SALUD

Luego de presentadas las cifras globales por parte la Dirección de Salud del municipio al 31 de diciembre del 2022, se determina que el total de ingresos presupuestarios por esta Dirección es de **$ 16.149.225.179,** menos el total de los gastos presupuestarios que tiene un total de **$ 15.300.735.867** se determina un superávit de un **$ 848.489.312** y al no incluir el saldo inicial en caja de **$ 70.127.552** nos deja un saldo positivo de **$ 778.361.760.**

Finalmente, es importante mencionar que el municipio realizó en el periodo 2022 entrego aportes a Salud por un monto de **$ 1.278.000.000** para financiar los mayores gastos de este servicio traspasado de Salud.

La Dirección de salud aplicó a contar del año 2022 la Ley de Alivio que establece en su artículo único que las entidades administradoras de salud municipal que, al 30 de septiembre del año 2021, hayan tenido más de un 20% de su dotación en calidad de “contrato a plazo fijo”, deberán llamar a concurso interno para así contratarlos de forma indefinida, proceso que deberá aplicarse en 2022 y 2023. Esto deja como evidencia en los gráficos de Planta, contrata y honorarios los cambios que reflejan los mayores y menores gastos en estos conceptos.

SECTOR CEMENTERIO MUNICIPAL

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO

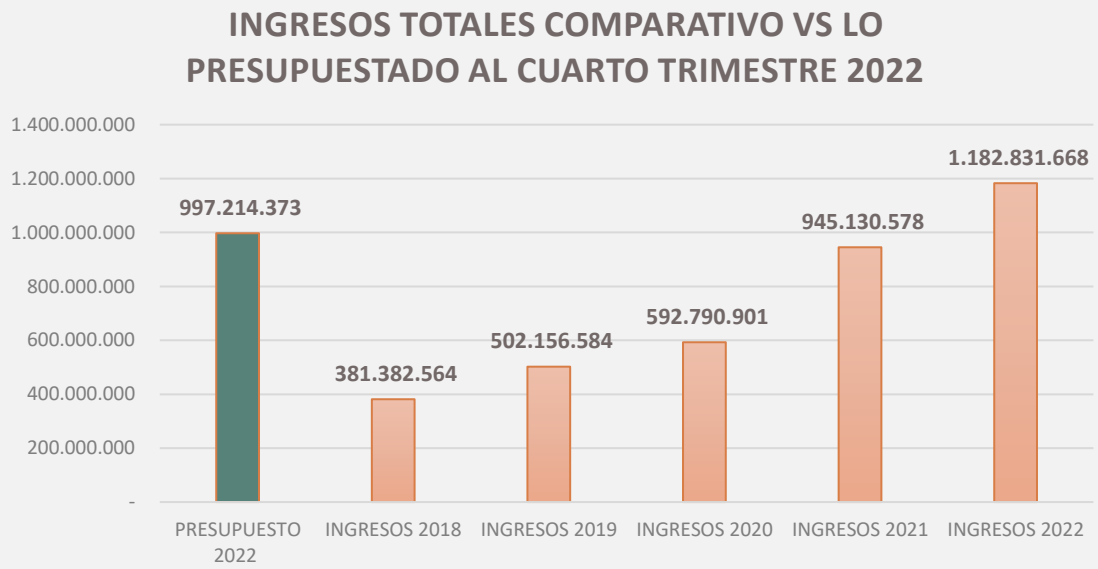
Se presenta la situación de ejecución presupuestaria al 31 de diciembre del 2022, analizando en primer lugar los ingresos y por ultimo los gastos totales con sus respectivas explicaciones.

Hasta el término del cuarto trimestre los ingresos del Cementerio presentan un monto percibido de **$1.182.831.668** que porcentualmente implica un **119%** de cumplimiento del presupuesto al 31 de diciembre 2022. Por su parte los egresos municipales muestran un 48% de cumplimiento del presupuesto lo que implica **$477.454.990.**

De la revisión de las partidas de ingresos y gastos, se puede inferir que, en el transcurso del cuarto trimestre, se realizaron 3 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.**

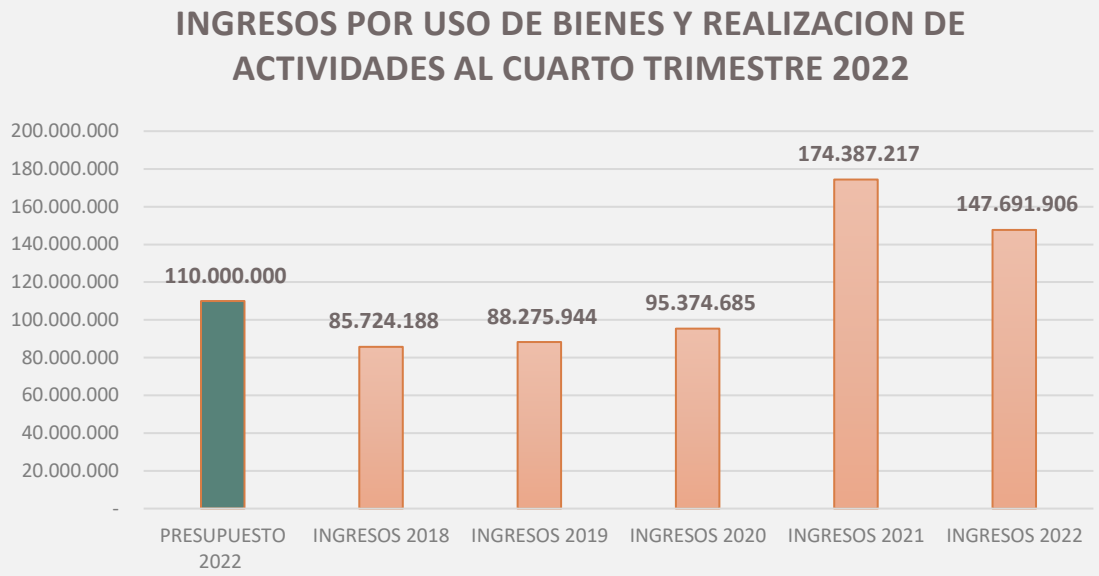
INGRESOS CEMENTERIO MUNICIPAL

Los ingresos percibidos al cuarto trimestre del 2022 tienen la suma de **$1.182.831.668** que representa un cumplimiento del 119%, monto que al no incluir el saldo inicial de caja de **$492.514.373** se tiene un cumplimiento de 69% 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 **$147.691.906** que representa el **134%** del cumplimiento del presupuesto. Con el periodo anterior hubo una disminución de un 18%.

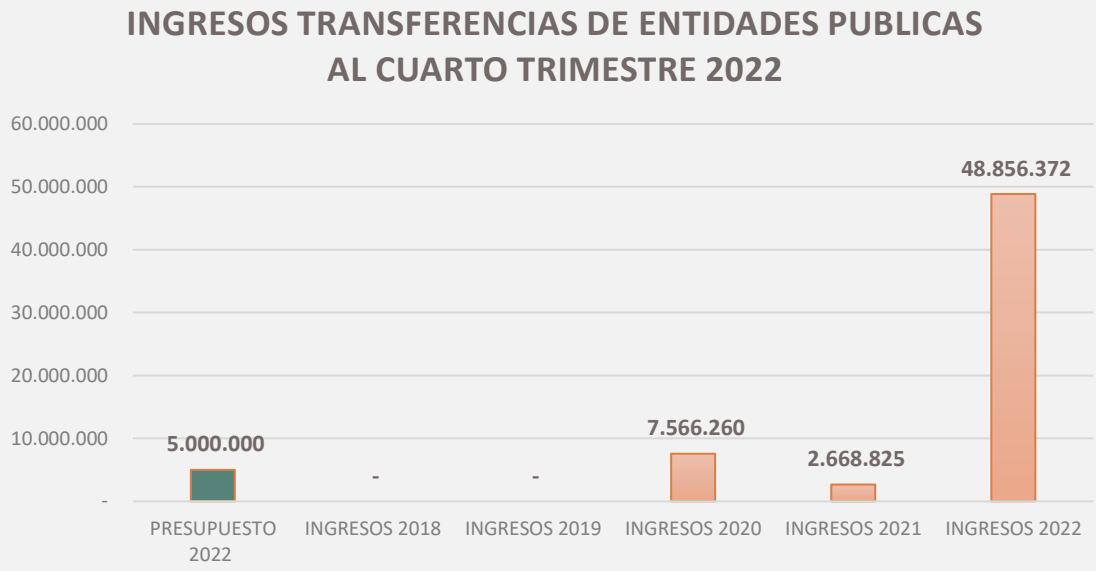


Dichos ingresos se componen por:

DENOMINACION	INGRESOS PERCIBIDOS DICIEMBRE 2022
Sepultaciones	31.874.011
Exhumaciones	7.330.075
Renovaciones	14.631.046
Servicios varios	241.737
Otros derechos	2.509.506
Certificados y títulos	5.815.310
Derechos de transferencia	2.064.105
Tasación y derechos por construcción	83.226.116
TOTAL, POR INGRESOS POR DERECHOS	**147.691.906**

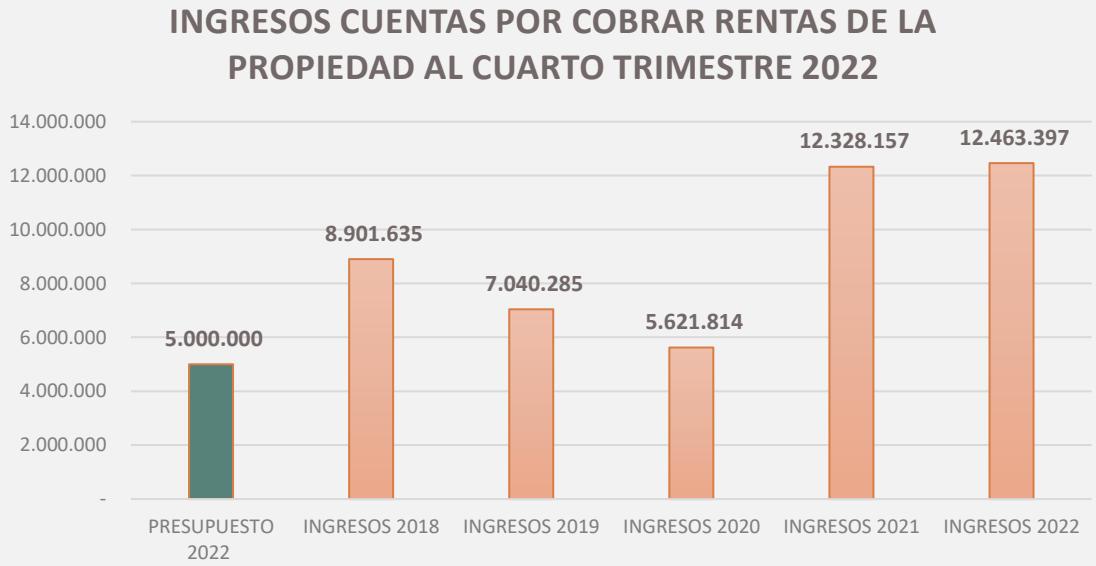
2. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

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



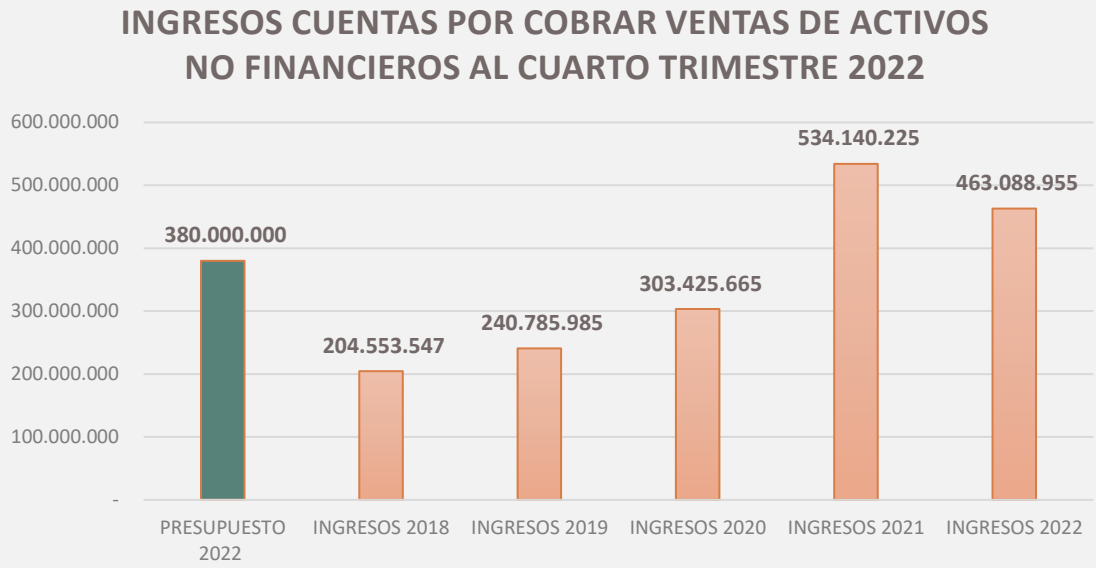
3. CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE LA PROPIEDAD

Se compone por los ingresos recaudados por concepto de arriendo de activos no financieros por arriendos de sepulturas temporales, la cual al cuarto trimestre alcanza una suma de **$12.463.397**, que representa el 249% del presupuesto.



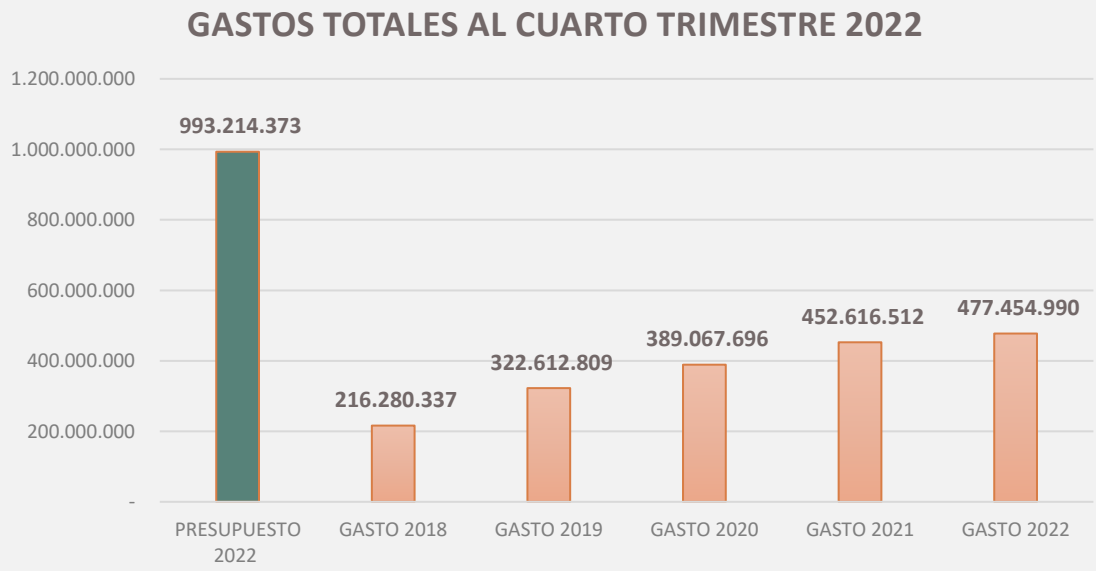
4. CUENTAS POR COBRAR VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

Por concepto de ingresos recaudados por la venta de terrenos al cuarto trimestre alcanzan la suma de **$ 463.088.955**, que representa el 122% del presupuesto, en comparación con el periodo anterior hubo una disminución de un 15%.



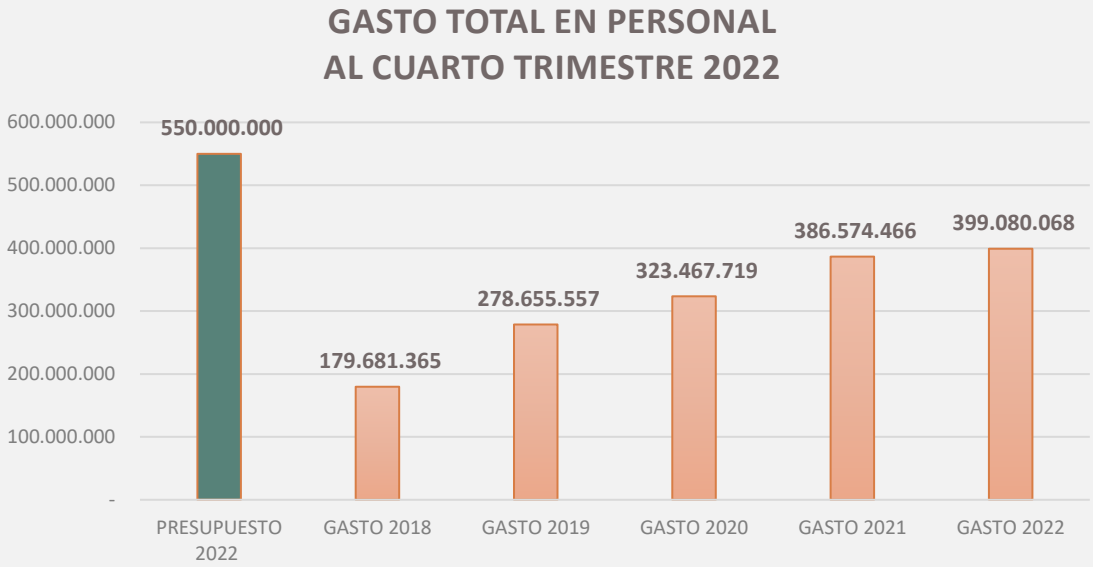
GASTOS TOTAL CEMENTERIO MUNICIPAL

Los gastos totales acumulados al cuarto trimestre al año 2022 es de **$477.454.990** que representa un 48% del cumplimiento del presupuesto al 31 de diciembre del 2022.



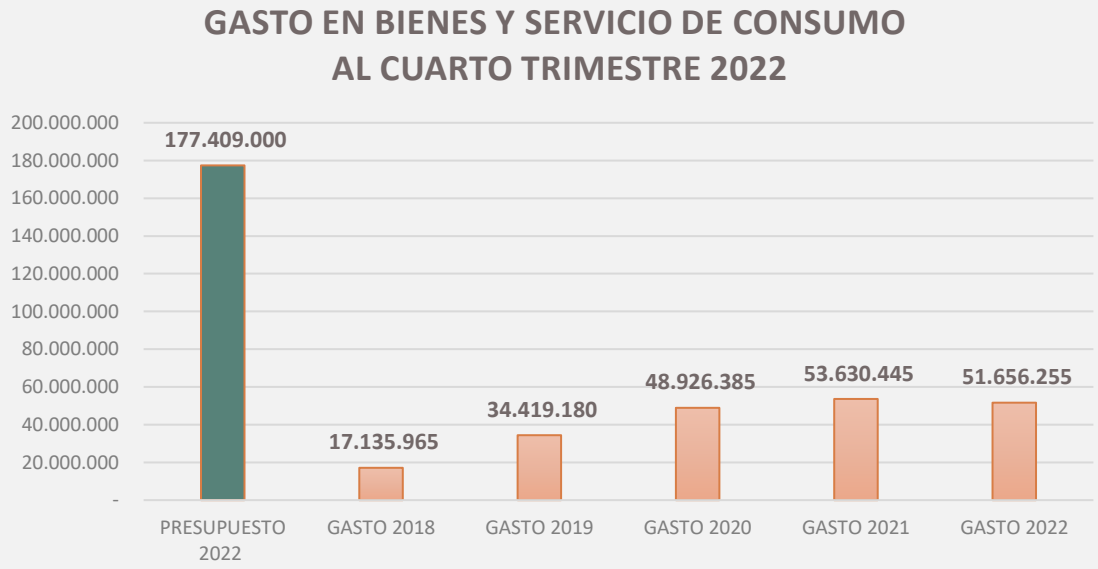
1. GASTO PERSONAL

Corresponde al gasto en personal por remuneraciones pagadas a los funcionarios del cementerio, bajo la modalidad del Código del trabajo, al cuarto trimestre estos alcanzaron la suma de **$399.080.068** que representa un 73% de lo presupuestado al periodo 2022.



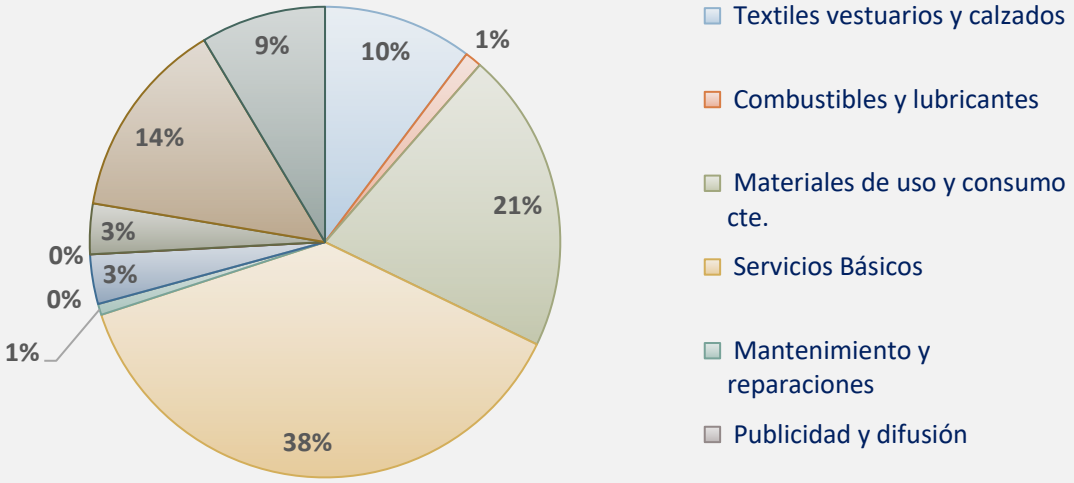
2. BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

Las obligaciones acumuladas al cuarto trimestre alcanzan a la suma de **$51.656.255** que representan un 29% del gastado proyectado al 31 de diciembre 2022.



Dentro de este ítem los gastos más representativos los constituyen:

DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE DICIEMBRE 2022	OBLIGACION DEVENGADA DICIEMBRE 2022	AVANCE %
Textiles vestuarios y calzados	10.750.000	5.306.192	49%
Combustibles y lubricantes	1.200.000	600.000	50%
Materiales de uso y consumo	50.000.000	10.706.290	21%
Servicios Básicos	38.759.000	19.545.923	50%
Mantenimiento y reparaciones	6.300.000	392.700	6%
Publicidad y difusión	8.000.000	0	0%
Servicios generales	21.400.000	1.761.564	8%
Arriendos	5.500.000	0	0%
Servicios Financieros y seguros	12.500.000	1.791.009	14%
Servicio técnicos y profesionales	18.000.000	7.117.423	40%
Otros gastos en bienes y servicios de consumo	9.000.000	4.435.154	49%
GASTO DE BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	**$181.409.000**	**$51.656.255**	**28%**



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 cuarto 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, al cuarto trimestre se logra verificar que el cementerio municipal se encuentra con sus conciliaciones bancarias conciliada.

CONCLUSION CEMENTERIO MUNICIPAL

En resumen, se puede concluir que el total de los ingresos percibidos por el Cementerio Municipal al término del cuarto trimestre asciende a la suma de **$1.182.831.668** que rebajados el total de gastos presupuestarios a la fecha de **$ 477.454.990,** se determina un superávit de **$ 705.376.678** considerando el saldo inicial de caja**.** Al no incluir el saldo en caja de **$492.514.373** nos deja un saldo a favor de **$ 212.862.305**