I.MUNICIPALIDAD DE
CHIGUAYANTE
DIRECCION DE CONTROL

INFORME EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2023

23 de mayo 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 10
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 31
3. CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES 49
4. CUENTAS POR PAGAR ADQUISCION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS 52
5. CUENTAS POR PAGAR INICIATIVAS DE INVERSION 53

SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES **55**

LIMITE DE GASTO PERSONAL **55**

1. DETERMINACION DE LIMITE DE GASTO ANUAL EN PERSONAL 55
2. DETERMINACION LIMITE DEL GASTO DE REMUNERACIONES DE PERSONAL CONTRATA Y HONORARIO 57

SITUACION PRESUPUESTARIA MUNICIPAL **60**

1. ESTADOS PRESUPUESTARIO DE INGRESOS A MARZO 2023 PARA LA DETERMINACIÓN DE LOS INDICADORES. 60
2. PRINCIPIO DE SANIDAD Y EQUILIBRIO EN EL PRESUPUESTO APROBADO 60
3. CALCULO DEFICIT / SUPERAVIT ACUMULADO TRIMESTRAL EN BASE DEVENGADO 61
4. CALCULO DEFICIT/SUPERAVIT ACUMULADO TRIMESTRAL EN BASE EFECTIVO MODIFICADO 62

CONCILIACIONES BANCARIAS **63**

CONCLUSIONES MUNICIPALES **64**

SECTOR DIRECCION DE SALUD ***65***

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO **65**

INGRESOS TOTALES **65**

1. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIA CORRIENTES 66
2. CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN 68
3. CUENTAS POR COBRAR INGRESOS CORRIENTES 70
4. CUENTAS POR COBRAR RECUPERACION DE PRESTAMOS 72

GASTOS TOTALES **73**

1. GASTO EN PERSONAL **74**

2. BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO **76**

3. CUENTAS POR PAGAR ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS 88

SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES **88**

CONCILIACIONES BANCARIAS **89**

CONCLUSIONES DIRECCION DE SALUD **90**

SECTOR CEMENTERIO MUNICIPAL ***91***

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO **91**

INGRESOS CEMENTERIO MUNICIPAL **91**

1. CUENTAS POR COBRAR TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACION DE ACTIVIDADES 92

2. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES 93

3. CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE LA PROPIEDAD 93

4. CUENTAS POR COBRAR VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS 94

GASTOS TOTAL CEMENTERIO MUNICIPAL **95**

1. GASTO PERSONAL 95

2. BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO 96

SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES **97**

CONCILIACIONES BANCARIAS **97**

CONCLUSION CEMENTERIO MUNICIPAL **98**

SECTOR MUNICIPAL

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO

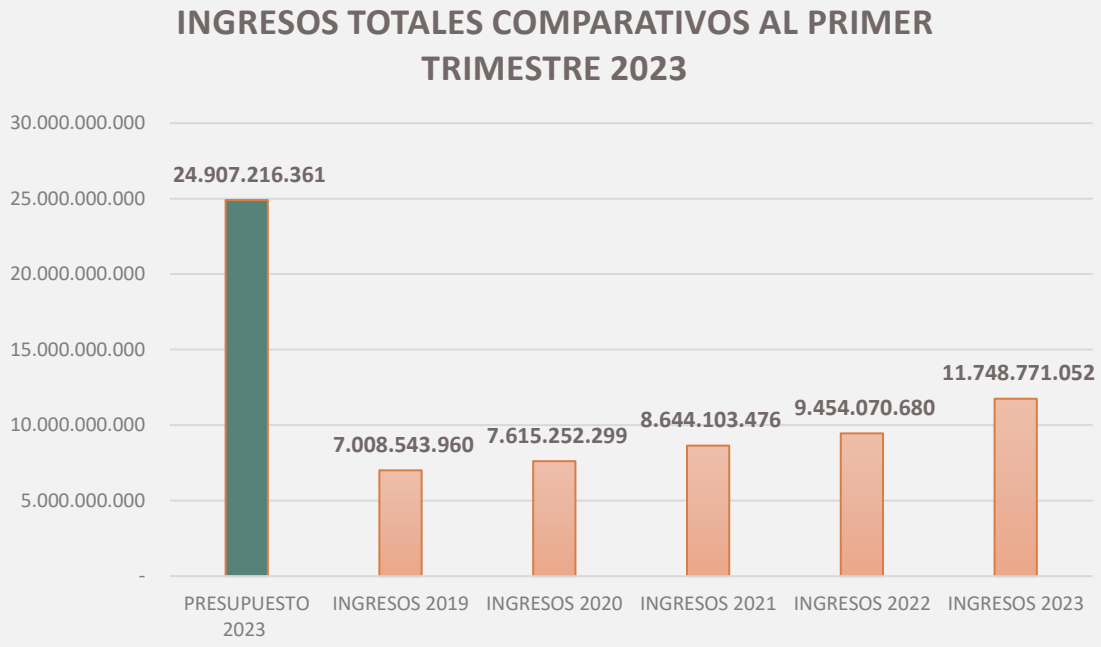
Se presenta la situación de ejecución presupuestaria al 31 de marzo del 2023, analizando en primer lugar los ingresos y por ultimo los gastos totales con sus respectivas explicaciones.

Hasta el término del primer trimestre los ingresos del sector municipal presentan un monto percibido de **$ 11.748.771.052** que porcentualmente implica un **47%** de cumplimiento del presupuesto al 31 de marzo del 2023. Por su parte los egresos municipales muestran un **16%** de cumplimiento del presupuesto lo que implica **$4.083.979.980**

De la revisión de las partidas de ingresos y gastos, se puede inferir que, en el transcurso del primer trimestre, se realización 2 modificaciones presupuestarias debidamente aprobadas por el concejo, que corresponden a distribución del saldo inicial de caja y otros gastos por un monto **$ 3.688.478.361**

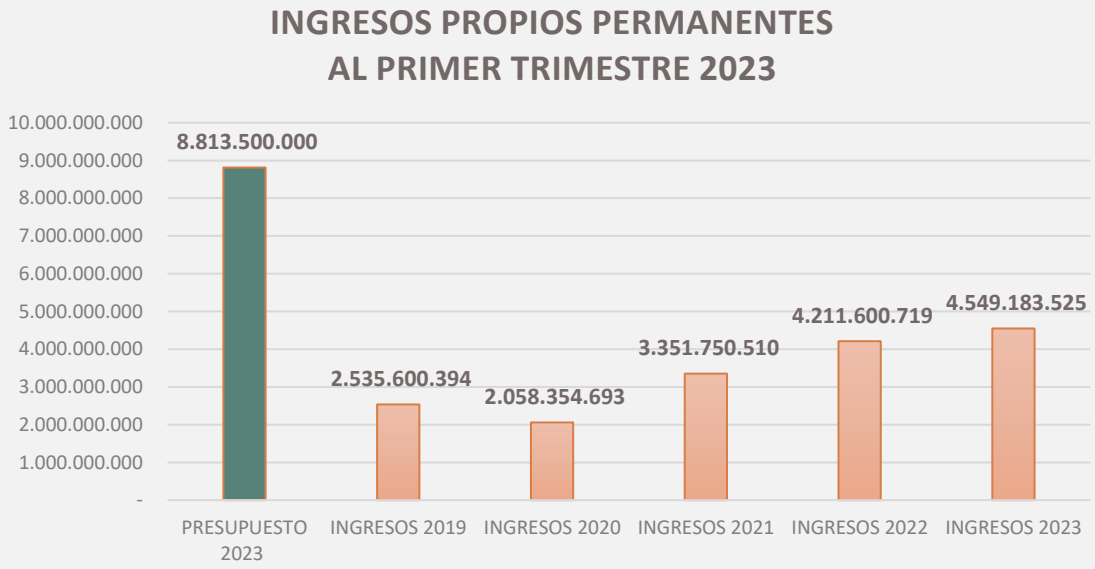
INGRESOS TOTALES

El análisis de los ingresos totales representa a la fecha del primer trimestre del año 2023 en forma acumulada ingresos percibidos por **$ 11.748.771.052** lo que acredita un cumplimiento de un **47%** del presupuesto vigente, monto que incluye el saldo inicial de caja de **$ 4.612.396.987**, no considerando el saldo inicial de caja se tiene un cumplimiento del **35%** del presupuesto municipal.



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

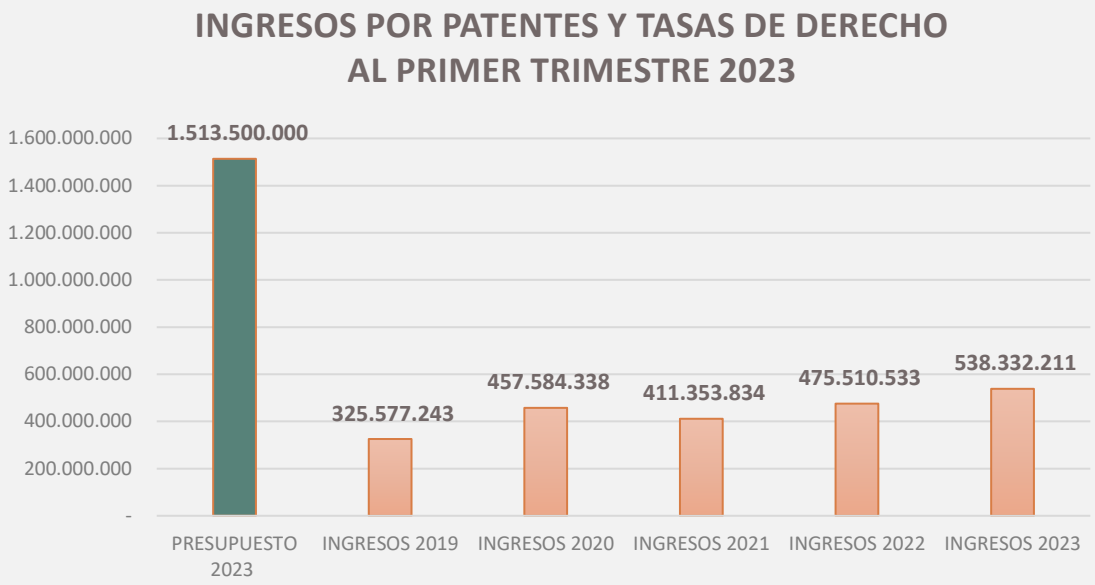
Comprende los ingresos asociados a la propiedad que ejerce el Estado sobre determinados bienes y a las autorizaciones que otorga para la realización de ciertas actividades, que por si naturaleza deben ser reguladas. Dichos ingresos que deben ser pagados por los contribuyentes son las Patentes Municipales, Derechos de Aseo, Permisos de Circulación, Licencias de Conducir, Contribuciones y Otros Derechos, al primer trimestre estos ingresos nos muestran una recaudación de **$ 4.549.183.525**, que representan un **52%** del presupuesto aprobado para el año 2023, y la variación con el año anterior, se tiene un aumento de un **7%.**



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 marzo del 2023:

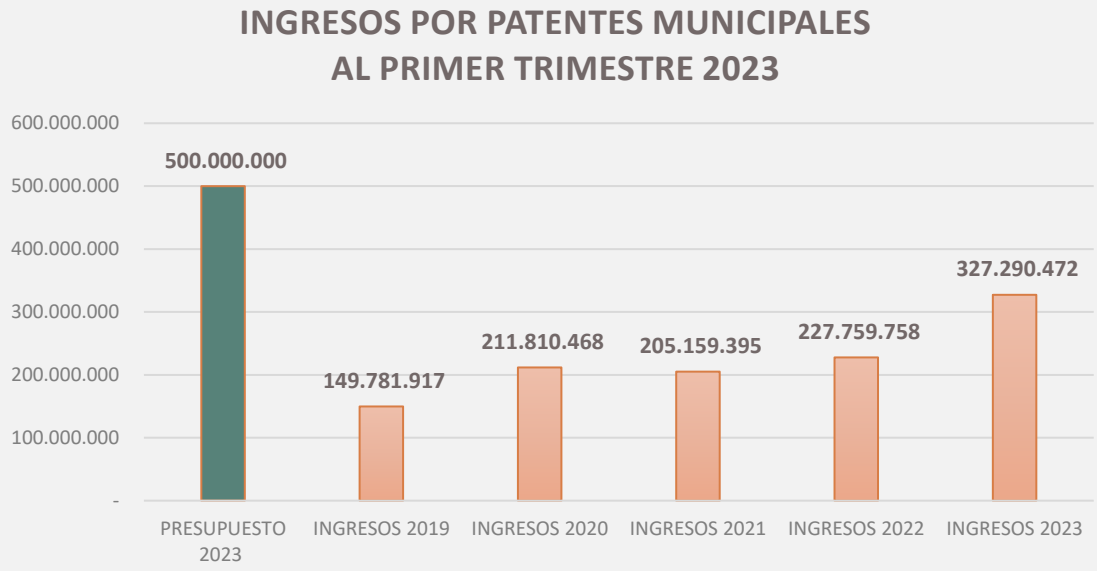
Presupuesto vigente:	**$ 1.513.500.000**
Percibido:	**$538.332.211**
Grado de avance:	**36%**



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 primer trimestre del año 2023, se ha recaudado un total de **$ 327.290.472**, con un cumplimiento del **65%** del presupuesto. Respecto al periodo anterior se tiene un aumento de un **30%,** debido a los operativos de cobranza permanentes por el Departamento de renta y patentes municipales, además, por el termino gradual que ha tenido la emergencia sanitaria por COVID-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 al 31 de marzo del 2023, la suma de **$ 62.721.427**, que representa un **13%** del presupuesto, al compararse con el año anterior se tiene una disminución de un **3%.**

Los ingresos percibidos provienen del cobro por parte de:

Derecho de aseo en impuesto territorial:	**$33.361.307**
Derecho de aseo en patentes municipales:	**$22.574.988**
Derecho de aseo en cobro directo:	**$6.785.132**

Es importante mencionar, que con fecha 18 de abril del 2023 se promulgo la Ley 21.554 “Facilidades de pago para los derechos de aseo municipal y faculta al servicio de tesorerías su cobro”, el cual dispone en su Artículo N°1, la facultad a las municipalidades del país para celebrar convenios de pago hasta en doce cuotas por deudas por derechos de aseo.

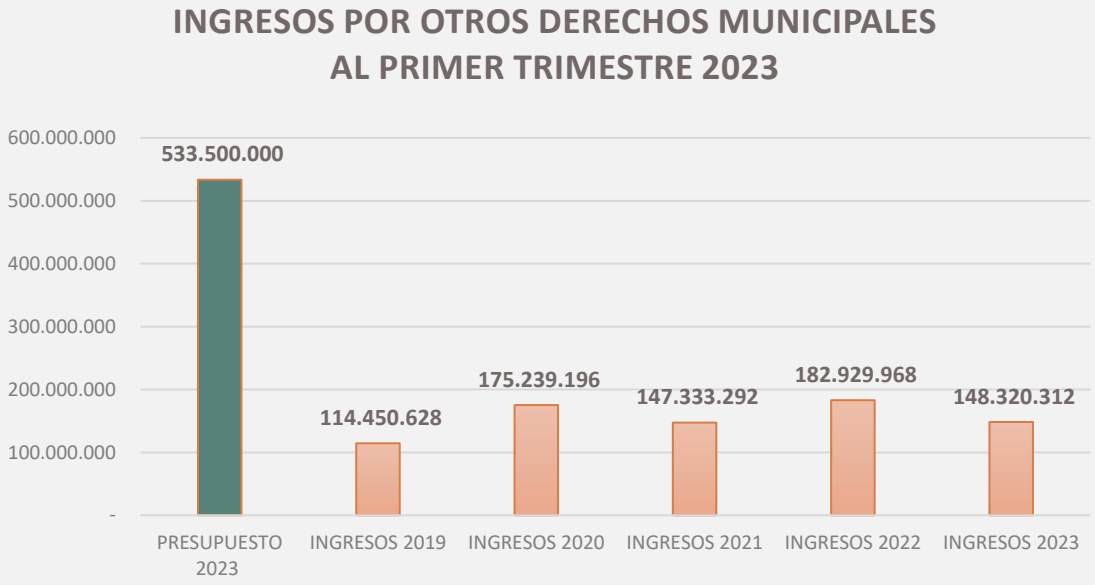
Asimismo, las municipalidades podrán condonar hasta el cien por ciento de las multas e intereses cuando la deuda se pague al contado; y hasta el setenta por ciento de multas e intereses en caso de que se suscriba un convenio de pago según lo señalado en el inciso precedente. En caso de incumplimiento de dicho convenio, las acciones de cobro deberán ser realizadas por la municipalidad respectiva.

Las municipalidades tendrán la facultad de condonar el total de las deudas, incluyendo multas e intereses, que posean una data mayor a cinco años de antigüedad contados desde la fecha en que se hacen exigibles.

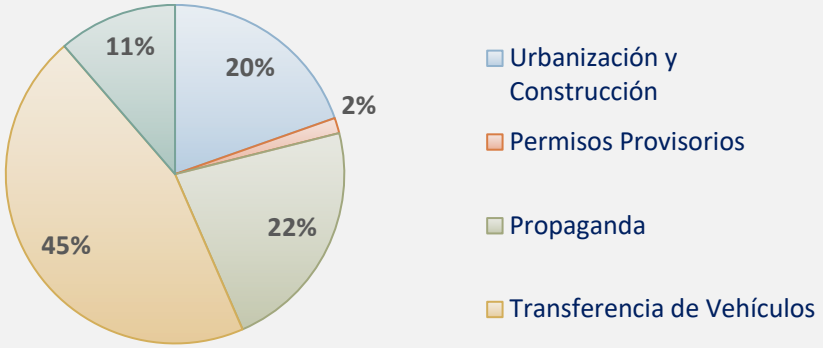


1.1.3 OTROS DERECHOS

Por concepto de otros derechos al primer trimestre se tiene una recaudación de **$148.320.312** que representa un **28%** del presupuesto, en comparación con el año anterior se tiene una disminución de un **23%** principalmente en derechos de urbanización y construcción y transferencia de vehículos.



Las mayores recaudaciones provienen de un **45% de transferencias de vehículos y 22% en Propaganda.**



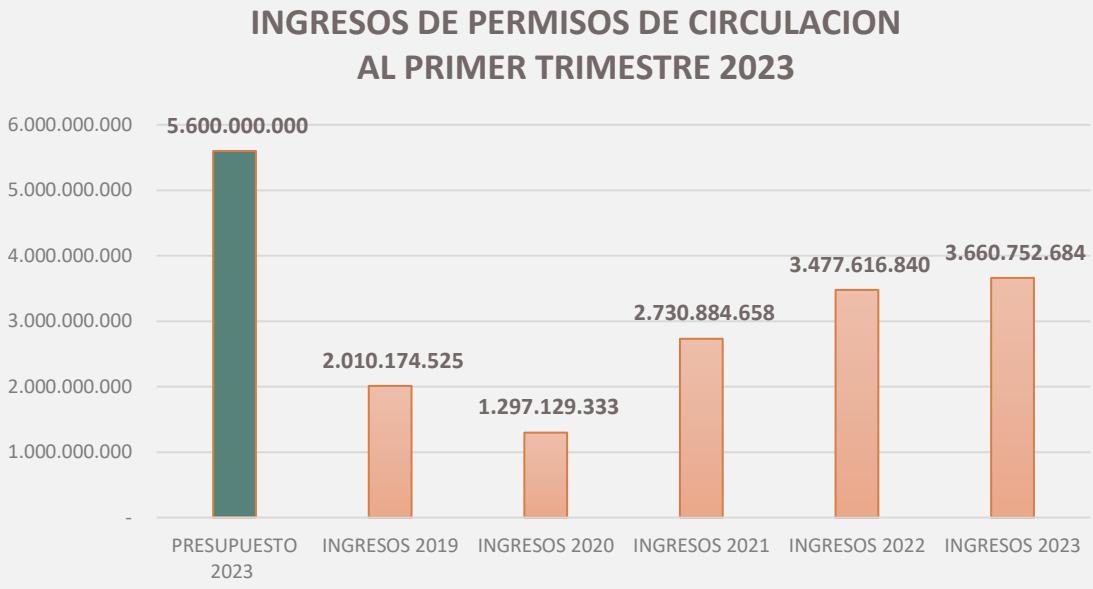
1.2 PERMISOS Y LICENCIAS

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

Presupuesto vigente:	**$ 5.830.000.000**
Percibido:	**$3.790.750.596**
Grado de avance:	**65%**

1.2.1 PERMISO DE CIRCULACIÓN

La recaudación en el primer trimestre fue por la suma de **$ 3.660.752.684** que representa un **65%** del presupuesto, como resultado del cobro del vencimiento en el mes de marzo para automóviles. A diferencia con el año anterior se obtuvo un aumento de un **5%** en la recaudación del primer trimestre.



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

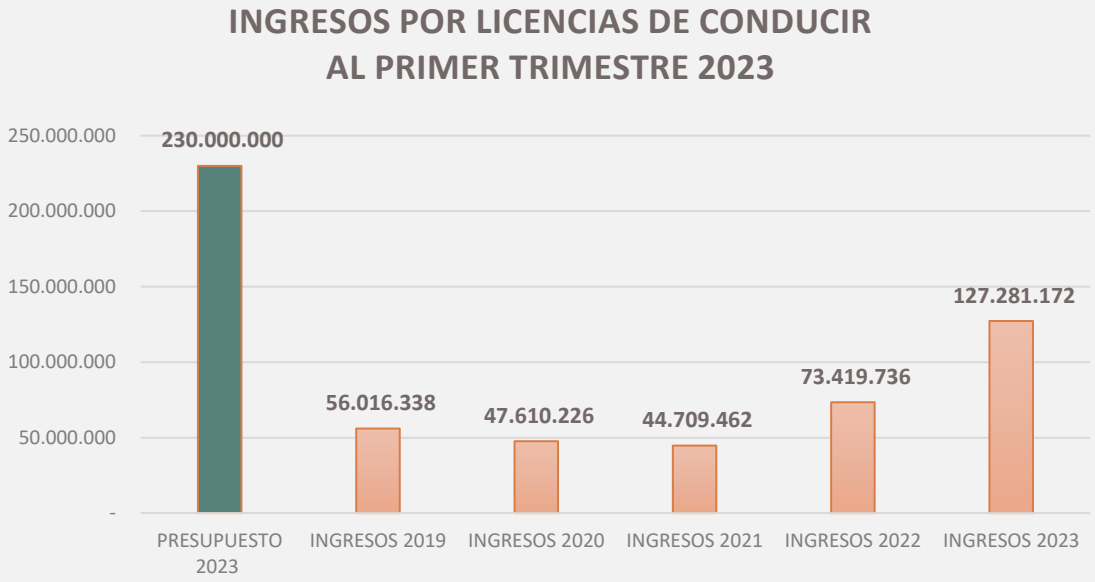
- De Beneficio Municipal: **$ 1.372.780.528.**
- De Beneficio Fondo Común Municipal: **$ 2.287.972.156.**

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 primer trimestre del año 2023, por concepto de licencias de conducir alcanzaron un monto de **$ 127.281.172** que representa un **55%** del presupuesto 2023, dicha cifra tiene un aumento respecto al año anterior de un **42%,** debido al vencimiento de la prorroga de las licencias de conducir para el presente año 2023, promulgado en la Ley N°21.428.

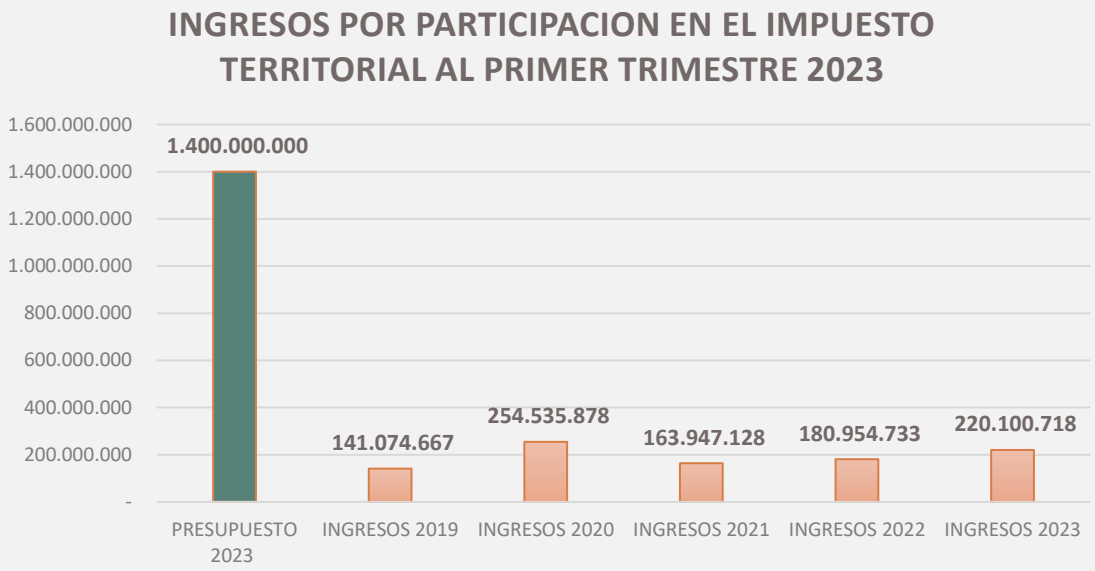


1.3 PARTICIPACION EN EL IMPUESTO TERRITORIAL

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 **$220.100.718** representando un **16%** del cumplimiento del presupuesto al 31 de marzo del 2023, con un aumento de un **18%** en comparación con el periodo anterior.

Presupuesto vigente:	**$1.400.000.000**
Percibido:	**$ 220.100.718**
Grado de avance:	**16%**



1.3.1 LIQUIDACIÓN IMPUESTO TERRITORIAL

Para el primer trimestre la recaudación del impuesto territorial es de **$220.100.718** con un avance presupuestario de un **24%** de ingresos percibidos por liquidaciones del Fondo Común, con un aumento de un **18%** con el periodo anterior.

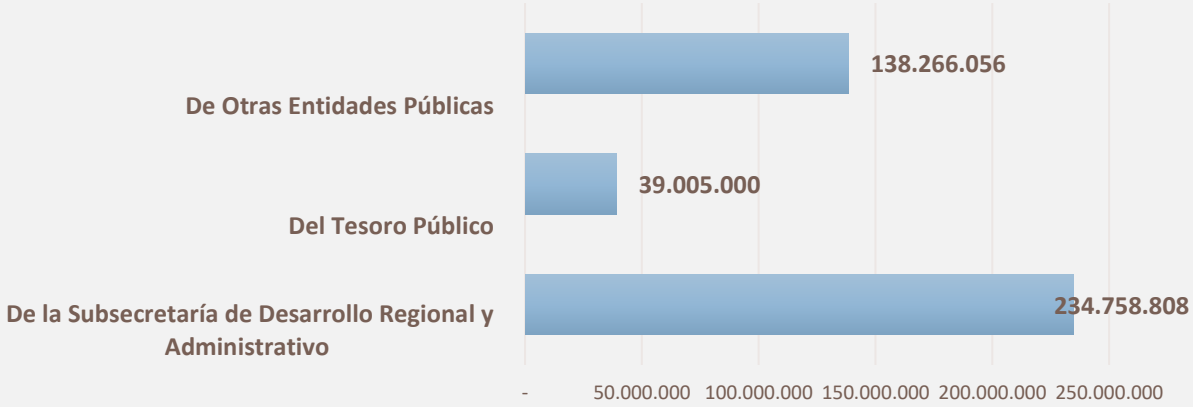
2. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIA CORRIENTES

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.

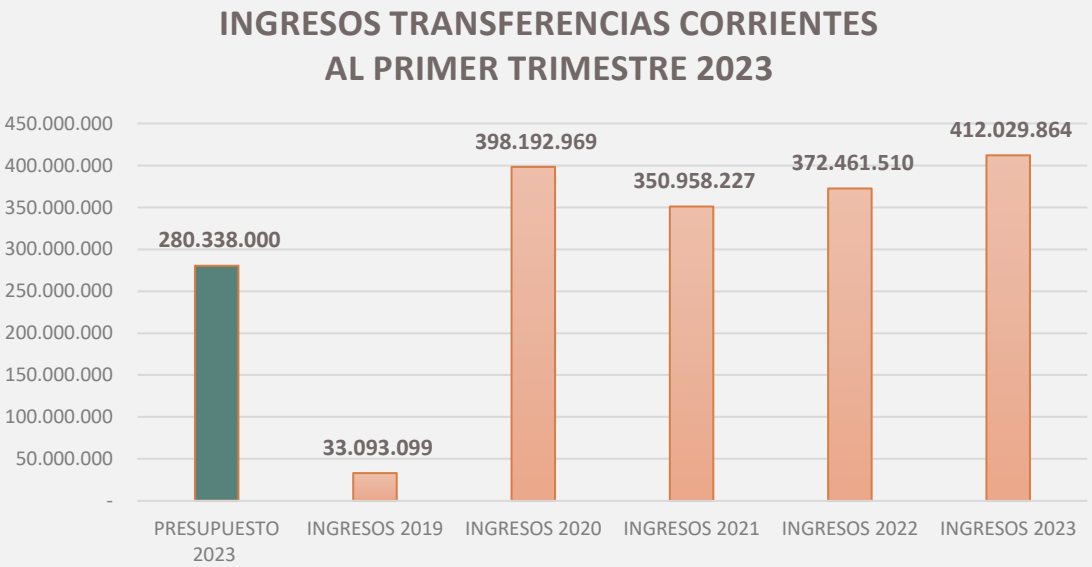
Presupuesto vigente:	**$ 280.338.000**
Percibido:	**$ 412.029.864**
Grado de avance:	**147%**

Las transferencias corrientes se componen 100% por transferencias de otras entidades públicas, mencionado esto, el saldo percibido se compone principalmente por un 57% provenientes de la SUBDERE para el fortalecimiento de la gestión municipal. Durante el primer trimestre del año 2023, dentro de la cuenta de Transferencias corrientes de otras entidades públicas podemos apreciar los siguientes ingresos percibidos:

- El 08-02-2023, ingreso por compensación de predios exentos por $234.758.808.-
- El 18-01-2023, ingreso por bono especial 2023 por $25.555.000.-
- El 13-02-2023, ingreso por proyectos serviu $41.985.569.-
- El 28-02-2023, ingreso por proyectos serviu $82.503.212.-



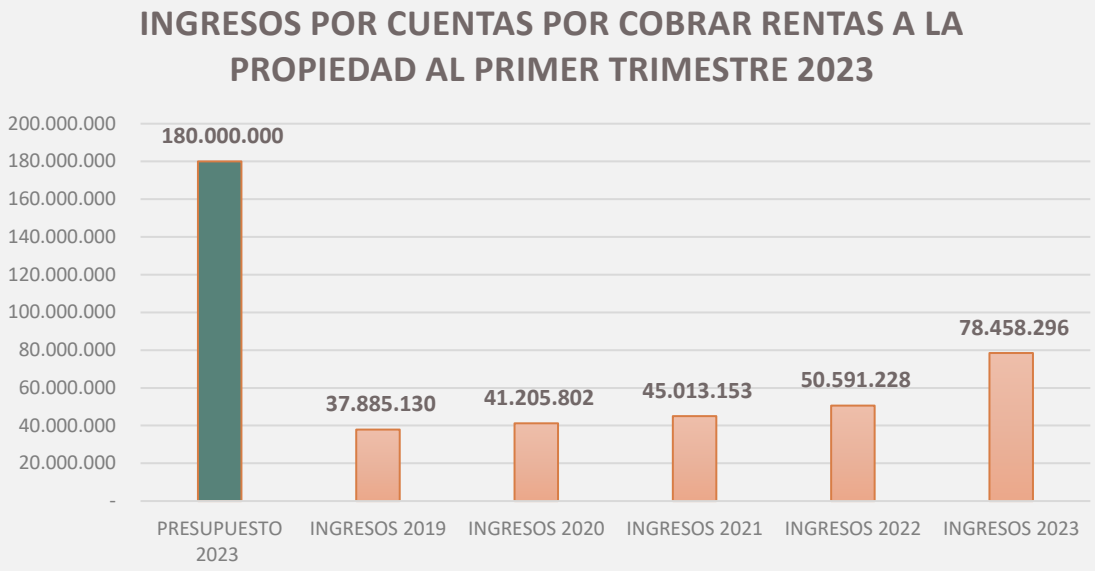
En comparación con el periodo anterior se tiene un aumento de un 10%.



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:	**$180.000.000**
Percibido:	**$ 78.458.296**
Grado de avance:	**44%**



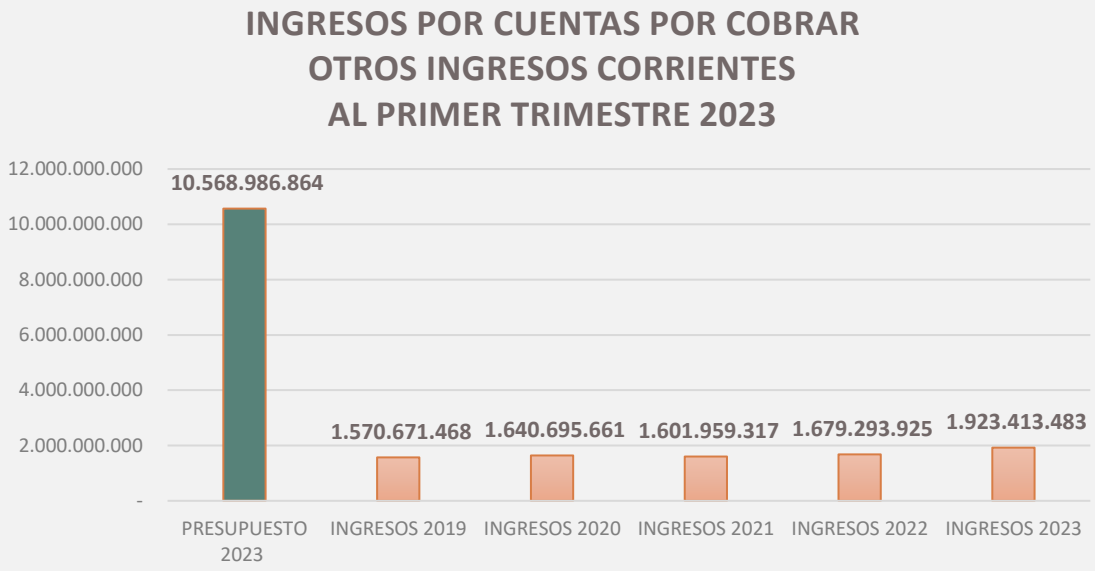
Durante el primer trimestre del año 2023, existe un avance presupuestario de 43,59% de ingresos percibidos por concepto de intener mensual por mantencion de cuentas corrientes.

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS PERCIBIDOS MARZO 2023	AVANCE PRESUPUESTARIO %
Arriendo de Activos No Financieros	-	-	0%
Otras Rentas de la Propiedad	180.000.000	78.458.296	44%
TOTAL, PERCIBIDO	**180.000.000**	**78.458.296**	**44%**

4. CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS CORRIENTES

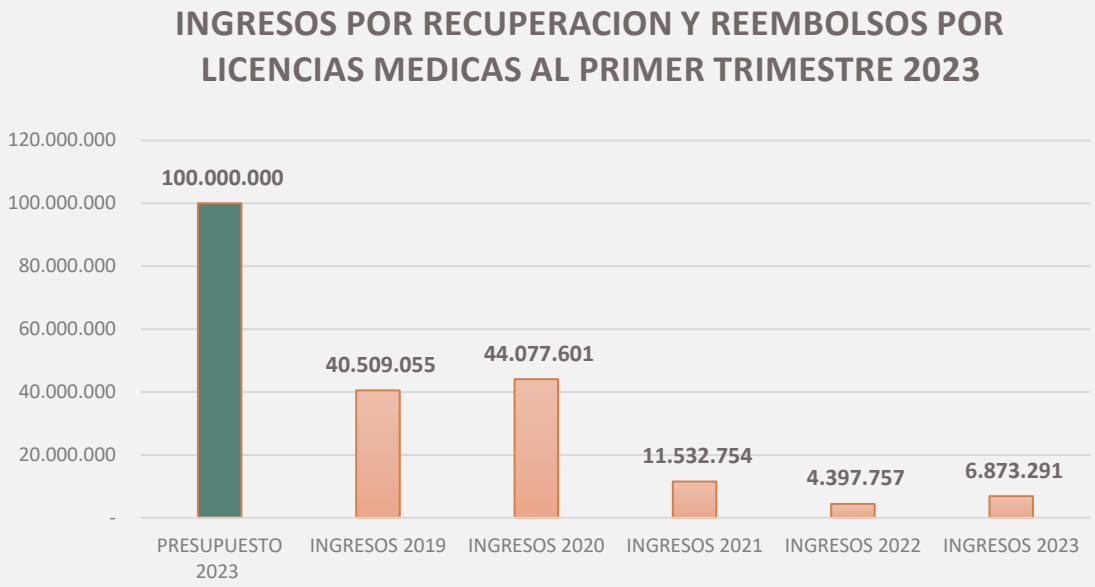
Estos ingresos están compuestos por recuperaciones y reembolsos por licencias médicas, multas y sanciones pecuniarias, participación del fondo común municipal, fondo de terceros y otros. Existe un aumento de un **13%** con el periodo anterior.

Presupuesto vigente:	**$ 10.568.986.864**
Percibido:	**$ 1.923.413.483**
Grado de avance:	**18%**

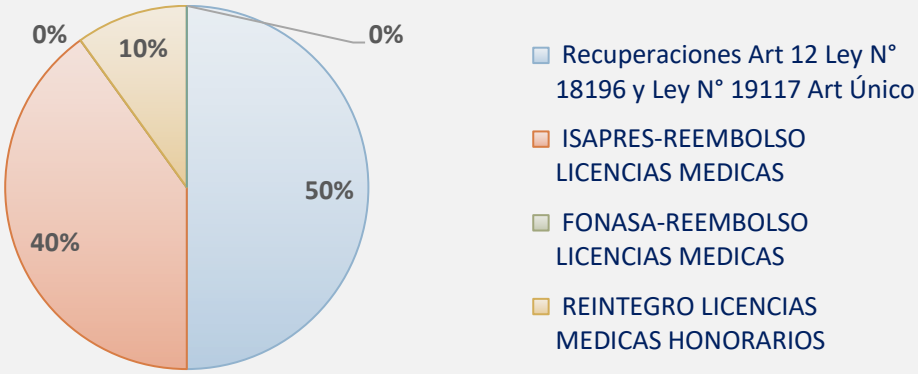


4.1 RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS

Se ha recuperado por concepto de Licencias Médicas un total de **$6.873.291** que corresponde a un **7%** del cumplimiento del presupuesto a marzo 2023. En comparación con el periodo anterior hubo un aumento de un 36%**.**

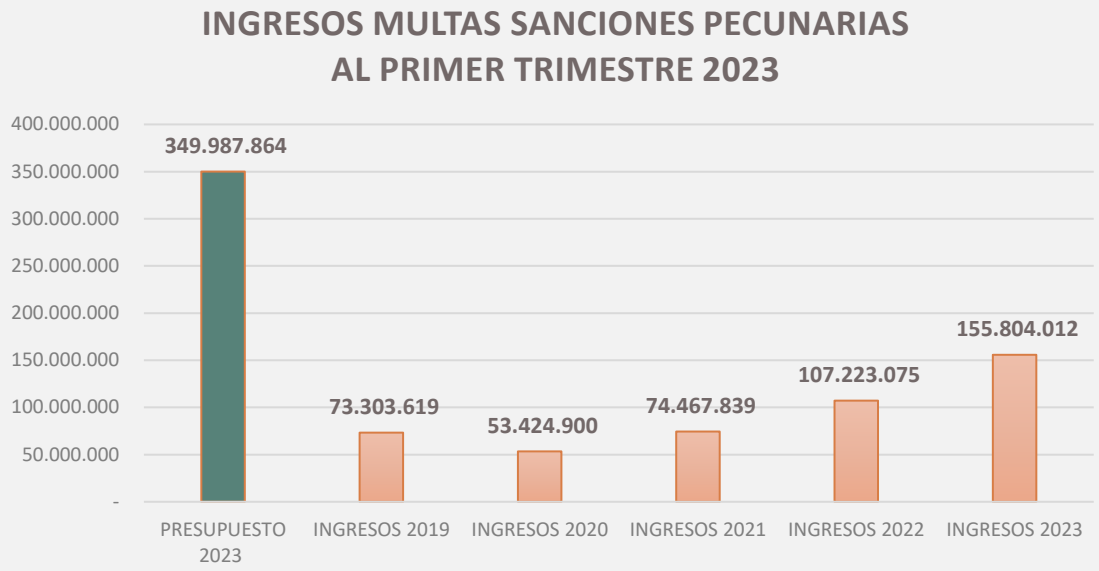


La recuperación y reembolsos de licencias médicas provienen de:



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 primer trimestre se ha recibido por concepto de multas un total de **$ 155.804.012** que representan el **45%** del presupuesto aprobado y en comparación con el periodo anterior tiene un aumento de un **31%.**



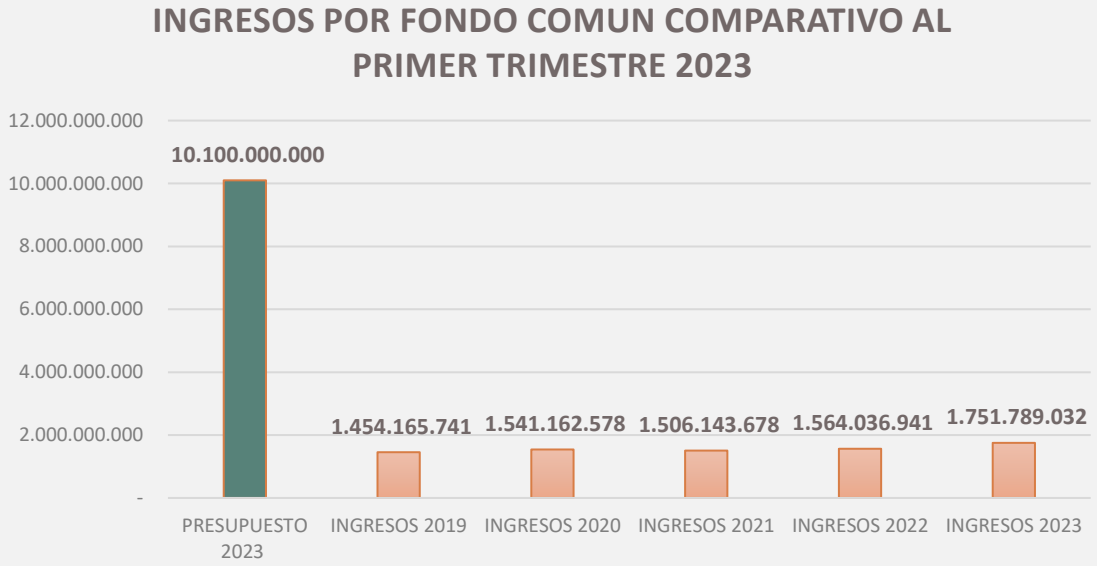
Los ingresos percibidos por multas de juzgado policía local, multa de alcoholes a marzo 2023 correspondientes a esta categoría son:

DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE AL 2023	PERCIBIDO MARZO 2023
Multas - De Beneficio Municipal	110.000.000	16.802.706
Multas Art. 14, Ni 6, Ley N° 18.695 De Beneficio Fondo Común Municipal	24.000.000	29.602.881
Multas Ley de Alcoholes De Beneficio Municipal	500.000	73.408
Multas Ley de Alcoholes De Beneficio Servicios de Salud	400.000	48.943
Registro de Multas de Tránsito No Pagadas De Beneficio Municipal	6.000.000	5.296.598
Registro de Multas de Tránsito No Pagadas De Beneficio Otras Municipalidades	45.000.000	50.789.396
Multas e Intereses	164.087.864	53.190.080
TOTALES	**$349.987.864**	**$155.804.012**

4.3 PARTICIPACION DEL FONDO COMUN MUNICIPAL

Los ingresos percibidos en cuentas por cobrar por ingresos corrientes, se compone por un 25% 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 primer trimestre por concepto de Fondo Común Municipal alcanzan la suma de **$ 1.751.789.032,** que representan un cumplimiento de un **17%** del presupuesto. A diferencia del periodo anterior tiene un aumento de un 11% con el periodo 2022.



Es importante destacar que, la I. Municipalidad de Chiguayante continua una dependencia de aproximadamente de un **25% DE LAS REMESAS QUE SE RECIBE POR DENOMINACIÓN DE PARTICIPACIÓN DEL FONDO COMÚN MUNICIPAL AL PRIMER TRIMESTRE 2023**. 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 marzo 2023 corresponde a los permisos de circulación y multas TAG por **$ 232.499.056.**

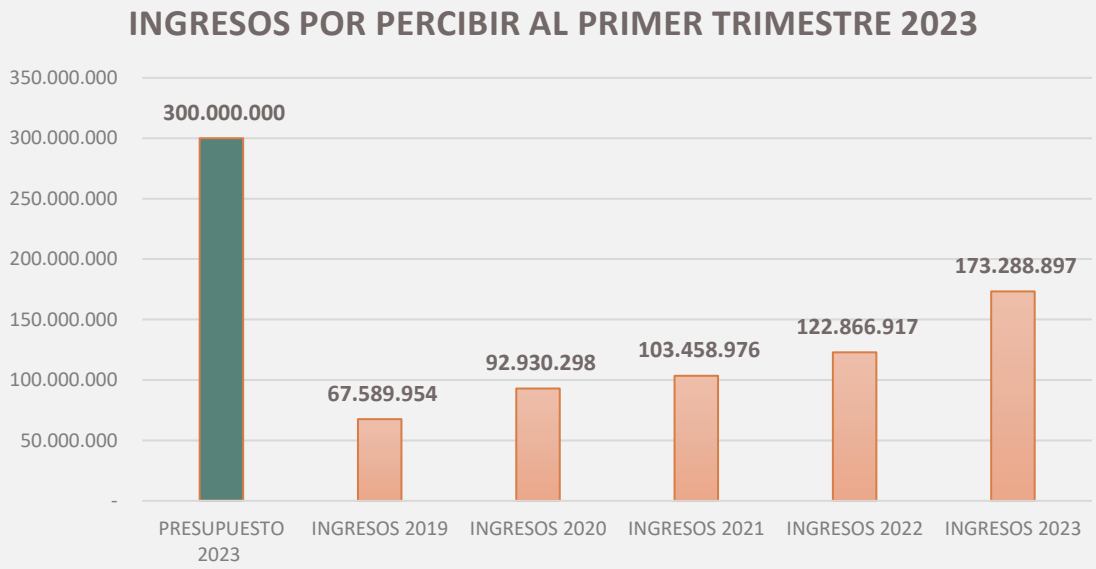
5. CUENTAS POR COBRAR RECUPERACION DE PRESTAMOS

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:	**$ 300.000.000**
Percibido:	**$ 173.288.897**
Grado de avance:	**58%**

5.1 INGRESOS POR PERCIBIR

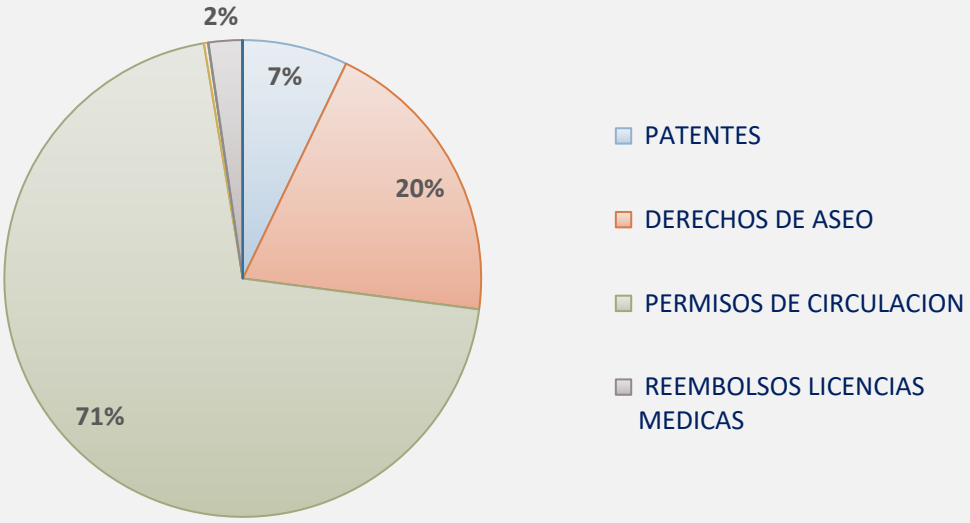
Comprende los ingresos devengados y no percibidos al 31 de marzo 2023 del año anterior, en conformidad a lo dispuesto en el artículo N.º 12 del D.L. N.º 1263 de 1975.



El **71%** de ingresos por percibir corresponden a **permisos de circulación** y por otra parte **20% de los derechos de aseo** que se compone por patentes municipales, aseo domiciliario y convenio de aseo y finalmente un **7%** por patentes comerciales.

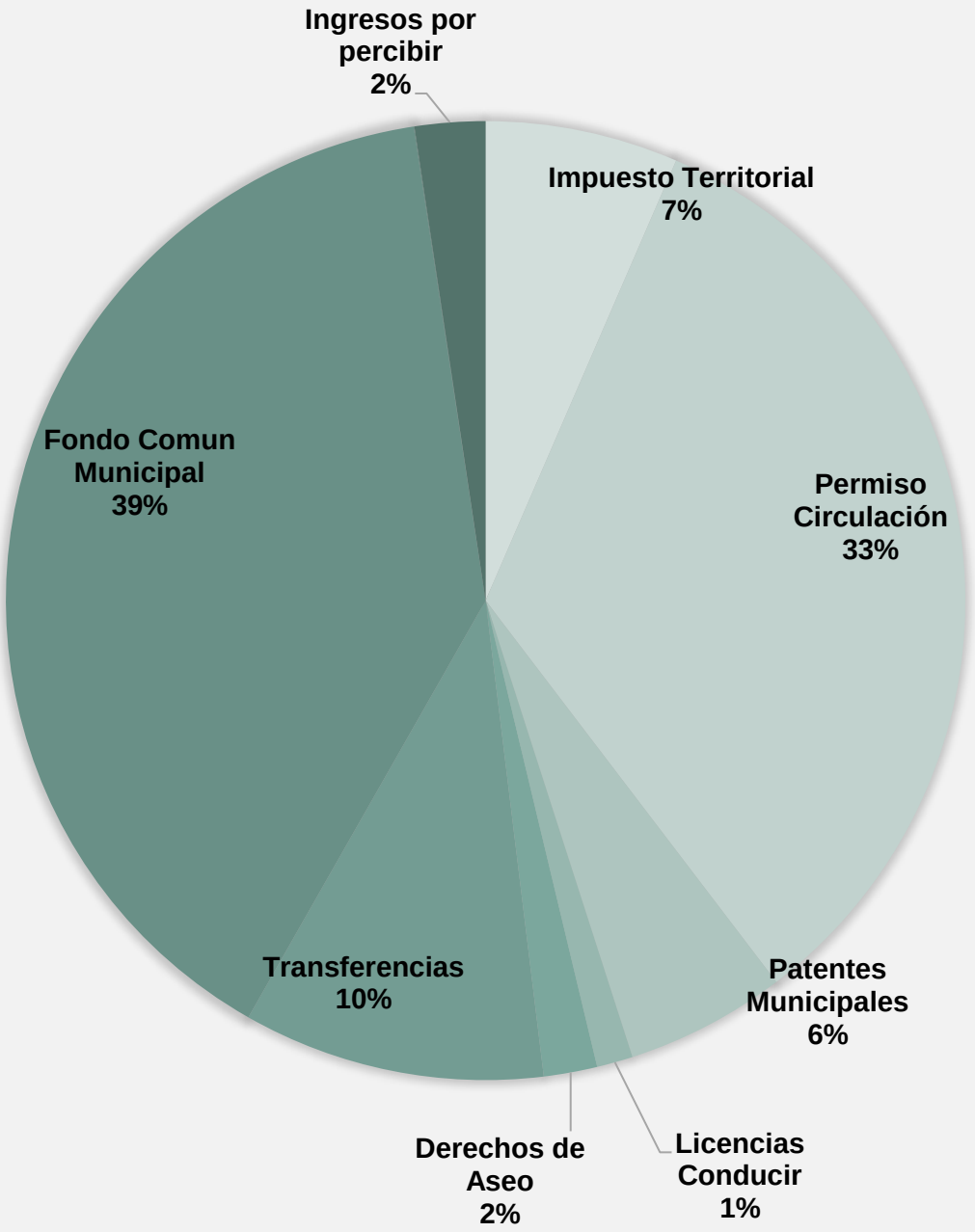
Lo relacionado se debe a que el departamento de Rentas y Patentes y Tesorería realiza periódicamente las gestiones necesarias para la recuperación de estas deudas y efectuar los ajustes que sean necesarios con las deudas morosas que entrega el sistema de renta y patente, tesorería y permiso de circulación 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 MARZO 2023	INGRESOS POR PERCIBIR ACUMULADO MARZO 2023
Patentes	12.367.269	311.712.036
Derechos de aseo	34.545.592	3.071.772.176
Permisos de Circulación	121.849.519	151.039.753
Propaganda	476.743	3.231.105
50% UTM Ferias libres	59.699	748.308
Reembolsos licencias medicas	3.936.730	213.302.576
Otros ingresos corrientes	53.345	3.630.650
TOTALES DE INGRESOS POR PERCIBIR	**$173.288.897**	**$3.755.436.604**



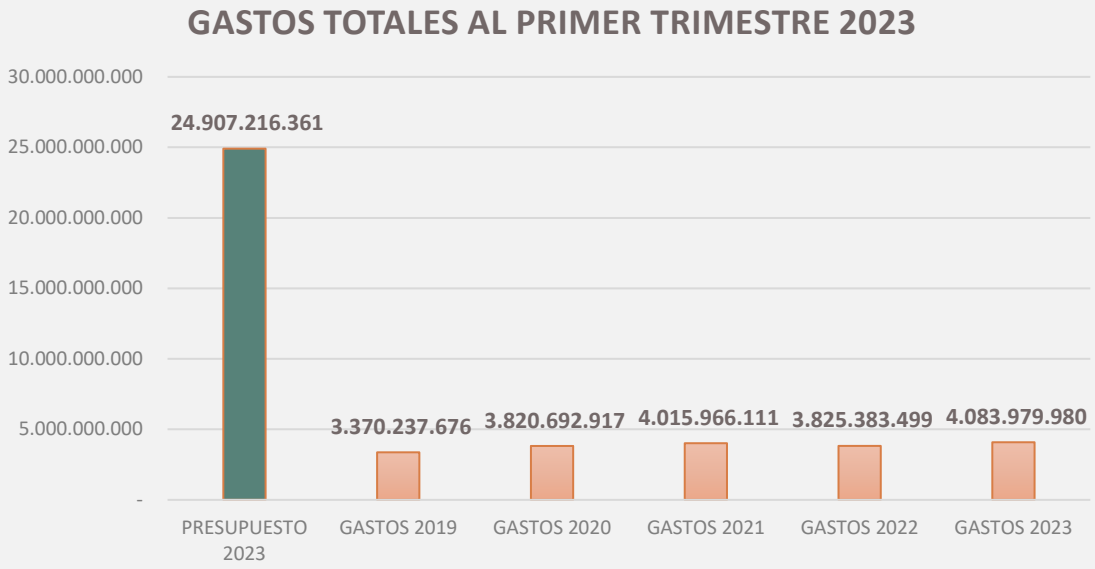
PORCENTAJE DE PARTICIPACION

Los ingresos totales percibidos en el primer trimestre del año 2023 muestran un porcentaje de cumplimiento del **35%,** con un total recaudado de **$ 7.136.374.065 sin saldo inicial de caja.**



GASTOS TOTALES

El análisis por este concepto representa al 31 de marzo 2023, un nivel de obligaciones devengados de **$ 4.083.979.980** que representan un cumplimiento del **16%** del presupuesto de gastos proyectados. Respecto al periodo anterior se tuvo un aumento de un 6%.

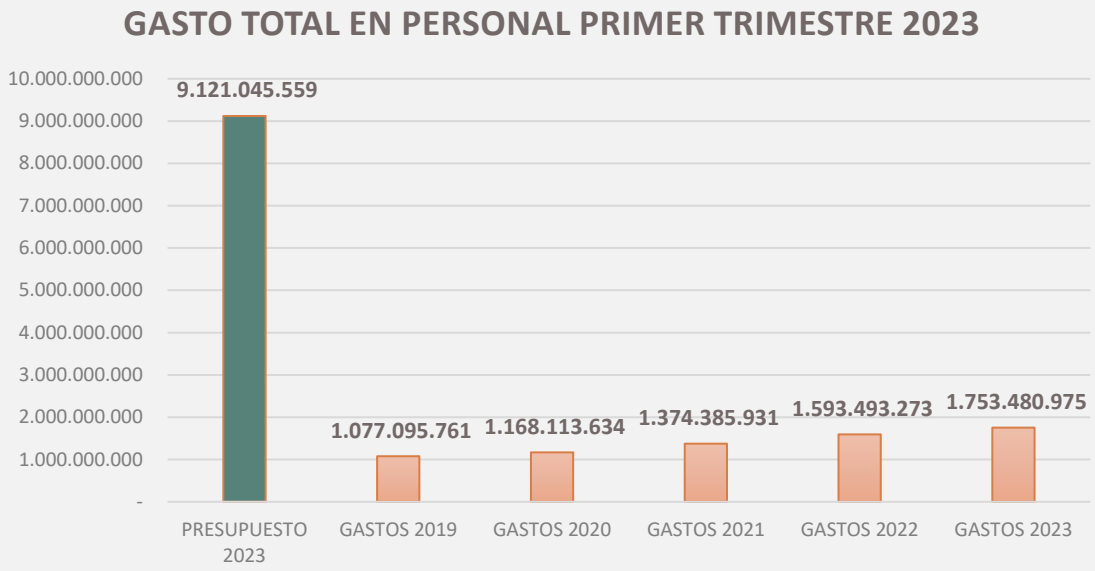


1. CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL

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

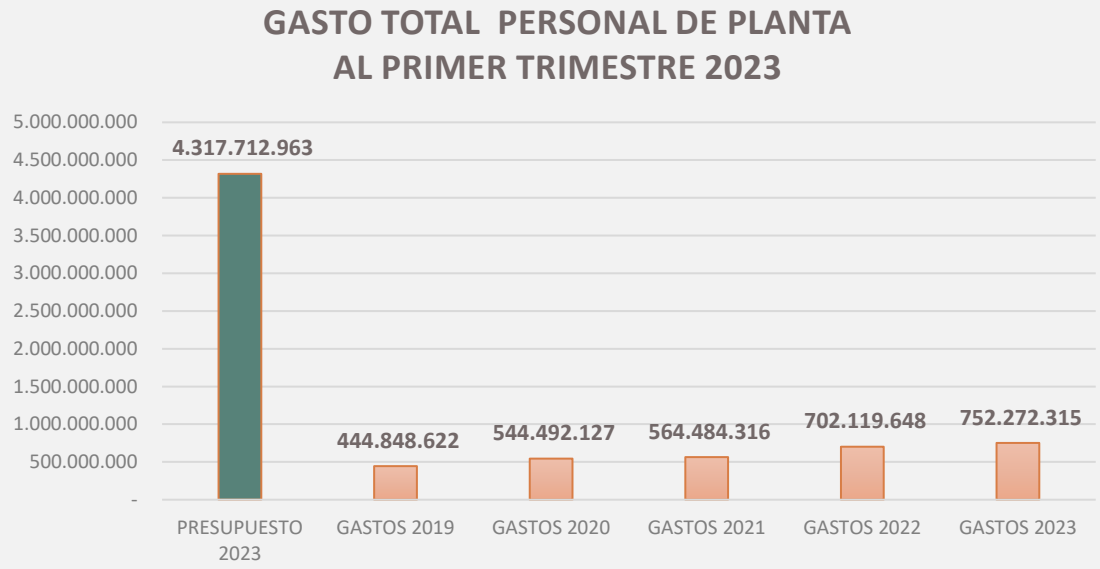
Presupuesto vigente:	**$9.121.045.559**
Devengado:	**$1.753.480.975**
Grado de avance:	**19%**

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 **$ 752.272.315 correspondiente** a un **17%** en el cumplimiento del presupuesto a marzo 2023. Dicho cumplimiento se debe a los cargos vacantes de la planta municipal para los concursos públicos que se deben efectuar en el presente periodo.

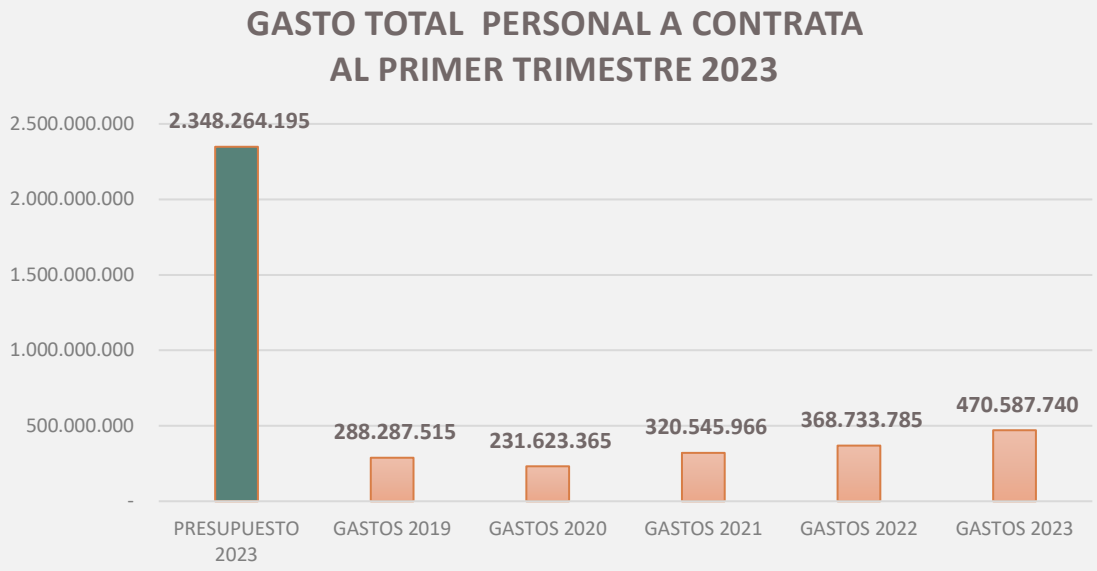


Se detalla a continuación los componentes del gasto total del personal de planta:

DENOMINACION	OBLIGACION DEVENGADA MARZO 2023
Sueldos y sobresueldos	664.129.819
Aportes del empleador	42.938.346
Asignaciones por desempeño	2.942.291
Remuneraciones variables	33.788.270
Aguinaldos y Bonos	8.473.589
TOTAL DE GASTO PERSONAL DE PLANTA	**$ 752.272.315**

1.2 PERSONAL A CONTRATA

En las partidas que componen este subtítulo, se verifica un total de gastos de contrata pagados por **$ 470.587.740** correspondiente a un 20% del presupuesto vigente, comparando con el año anterior hubo un aumento de un 22%.

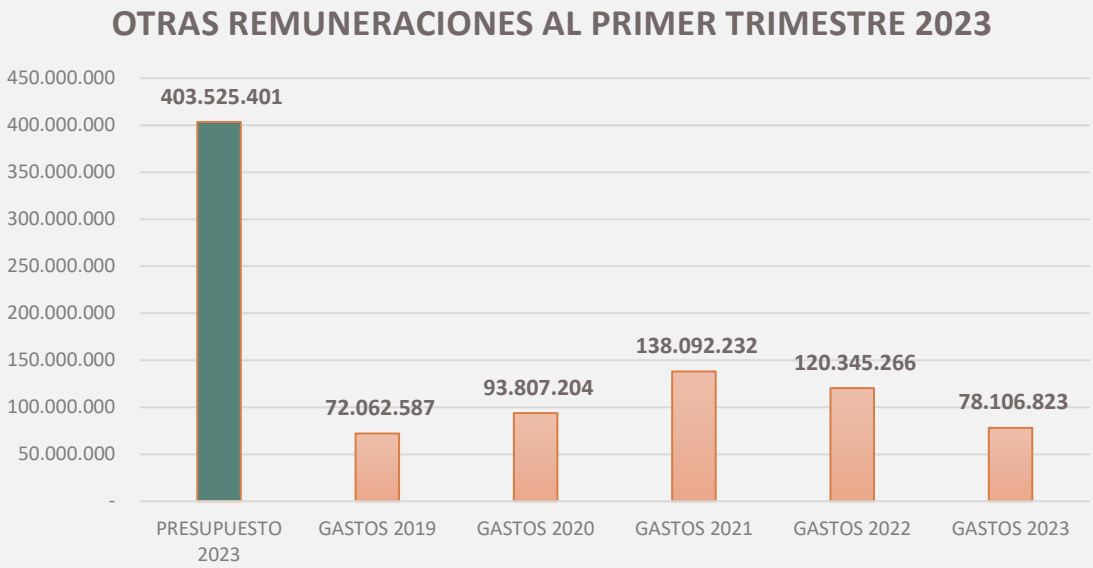


Se detalla a continuación los componentes del gasto total del personal a contrata:

DENOMINACION	OBLIGACION DEVENGADA MARZO 2023
Sueldos y sobresueldos	416.629.897
Aportes del empleador	25.088.810
Asignaciones por desempeño	16.796
Remuneraciones variables	19.761.099
Aguinaldos y Bonos	9.091.138
TOTAL, EN GASTO PERSONAL A CONTRATA	**470.587.740**

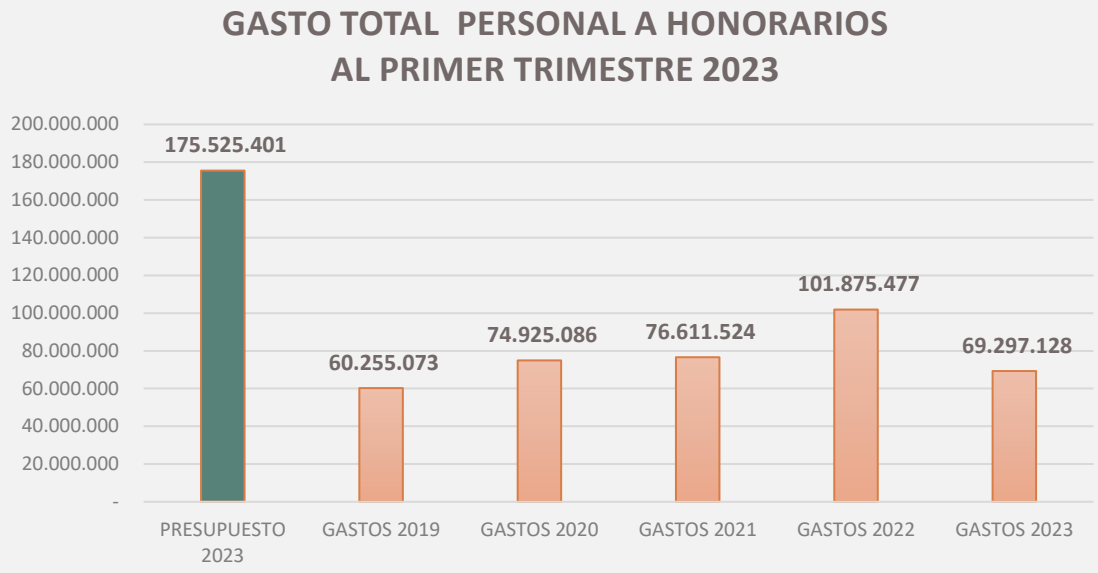
1.3 OTRAS REMUNERACIONES

Dentro de otras remuneraciones se compone por el pago de honorarios, suplencias y remuneraciones reguladas por el código de trabajo. Lo acumulado al primer trimestre es de **$78.106.823**, que representa un **19%** del presupuesto, en comparación con el periodo anterior se tuvo una disminución de un 54% que se refleja en el ítem de honorarios y suplencias detallados a continuación.



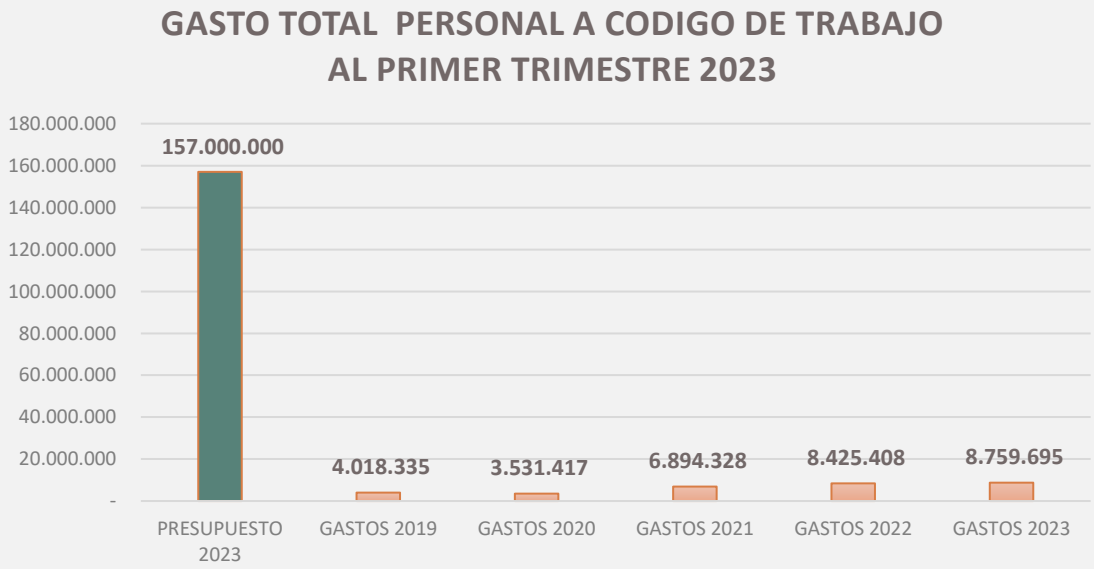
1.3.1 HONORARIOS

Por concepto de personal a honorarios se tiene un gasto acumulado al primer trimestre de $ 69.297.128, que representa un 39% del presupuesto, con una disminución de un 47% con el periodo anterior, en virtud del reajuste de honorarios y de traspaso de funcionarios a personal a contrata a partir del año 2023.



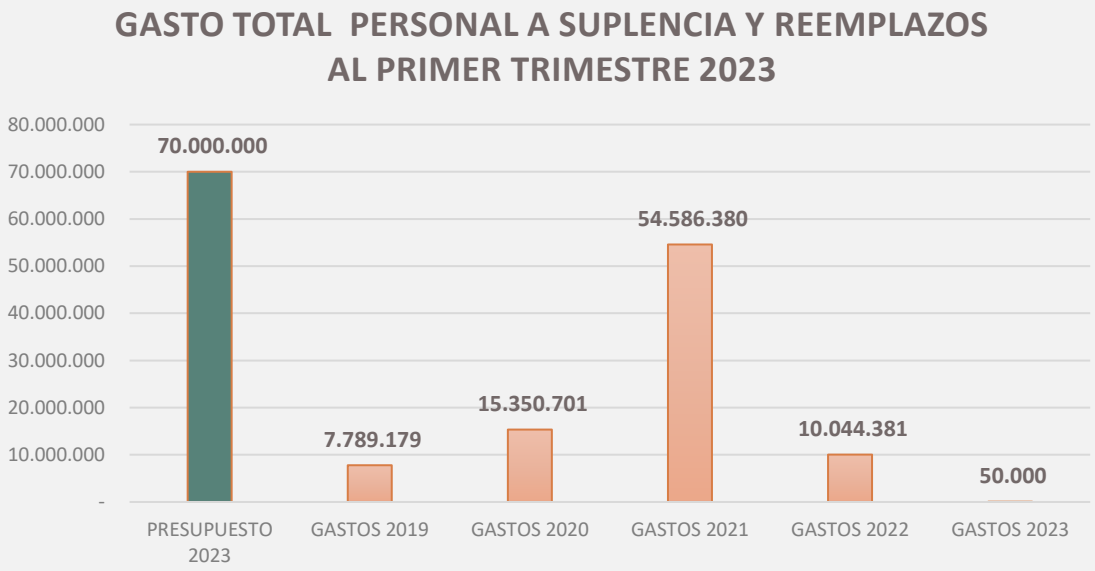
1.3.2 CÓDIGO DEL TRABAJO

Por concepto de personal a código de trabajo se tiene un gasto acumulado al primer trimestre de **$8.759.695**, con un cumplimiento de un **6% del presupuesto** y un aumento de un 4% con el periodo anterior. Es importante mencionar que, el presupuesto vigente para año 2023 es en consecuencia de la aplicación de la normativa vigente para el traspaso de personal de honorarios suma alzada al Código del Trabajo.



1.3.3 SUPLENCIA Y REEMPLAZOS

Por concepto de personal en cargo de suplencias y reemplazos se tiene un gasto acumulado al primer trimestre de **$50.000.** El bajo gasto en el ítem, es en consecuencia, de que los funcionarios que se encuentran realizando suplencias corresponden a personal a planta.



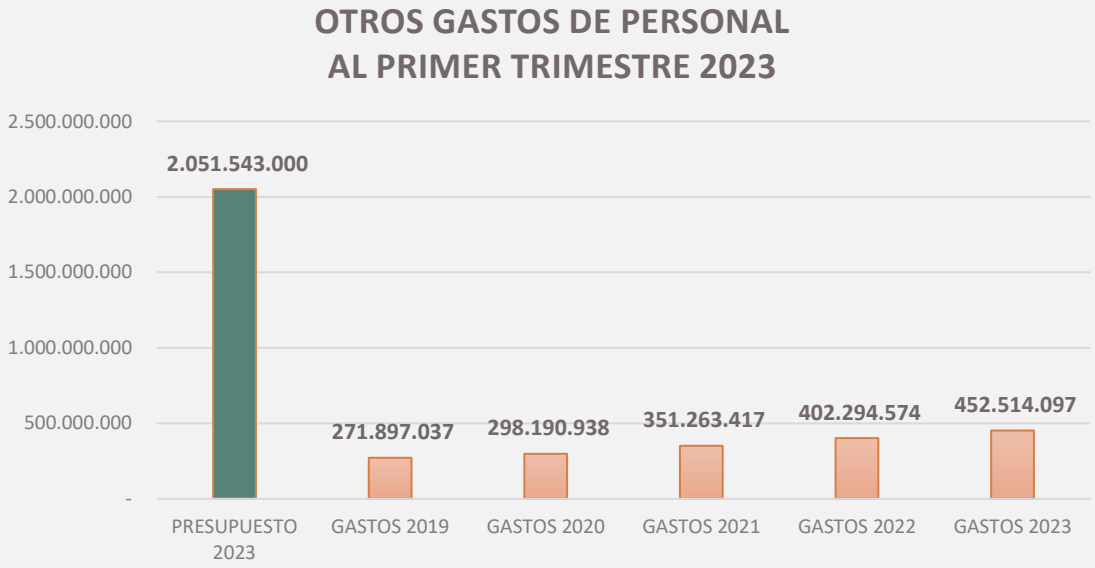
Según lo informado por la dirección de finanzas respecto a las remuneraciones se puede concluir el siguiente análisis.

- 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 vacaciones para los funcionarios de planta y a contrata, por la suma de **$16.430.555.**

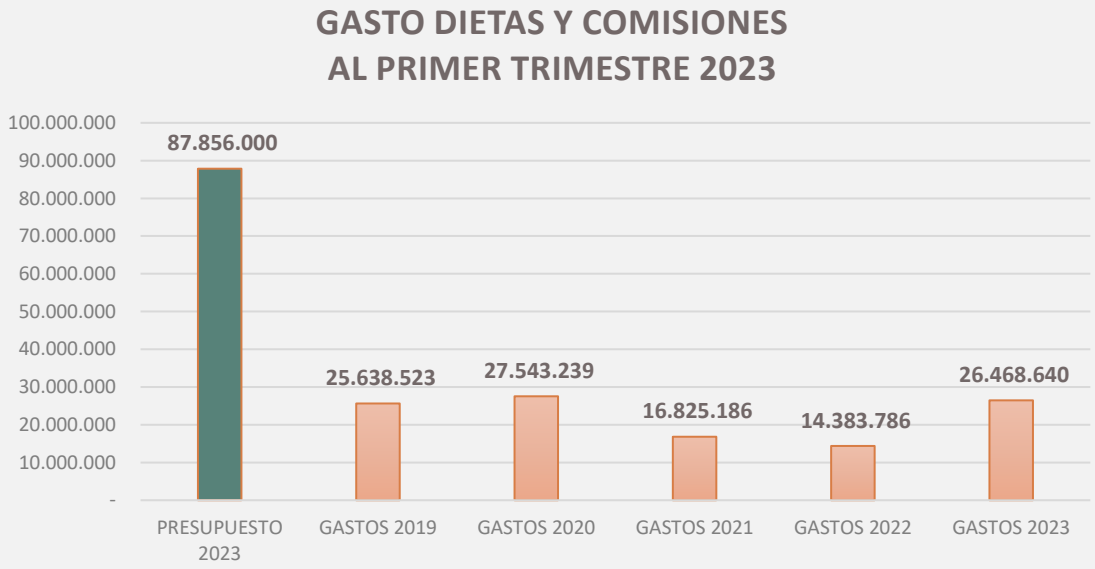
1.4 OTROS GASTOS EN EL PERSONAL

En el primer trimestre del año 2023, los gastos en ítem alcanzan la suma de **$452.514.097** con cumplimiento del **22%** del presupuesto a marzo 2023 y con un aumento de un 11% en comparación con el periodo anterior. Se presenta un gasto razonable para el primer trimestre 2023.



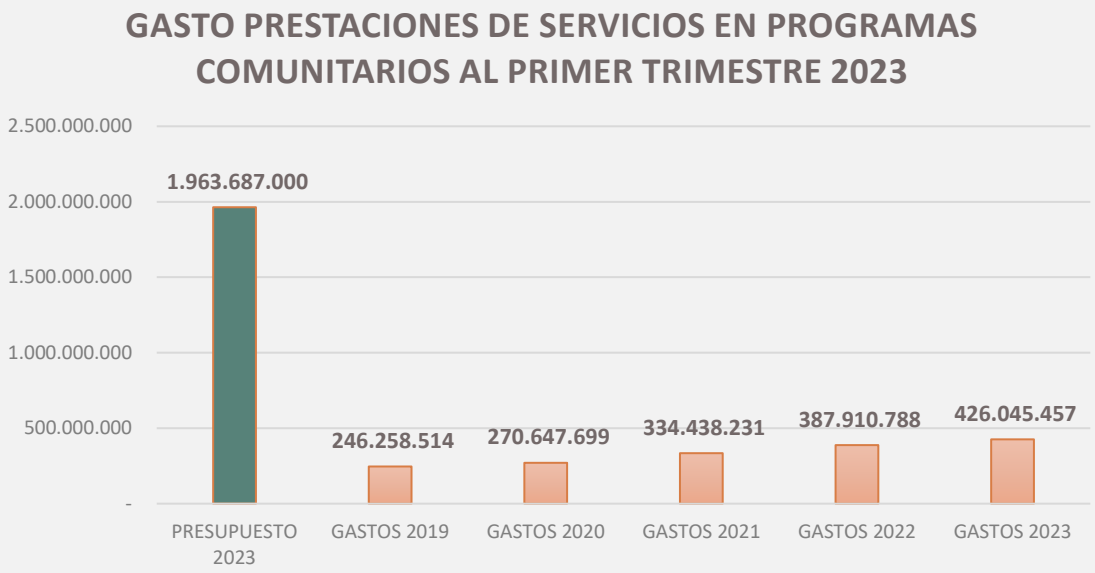
1.4.1 DIETAS Y COMISIONES

El gasto acumulado al primer trimestre es de **$ 26.468.640** con un cumplimiento de un **30%** del presupuesto, con un aumento de un 46% en comparación del periodo. El aumento es en virtud de lo otorgado en viáticos nacionales e internacionales.



1.4.2 PRESTACIONES DE SERVICIOS EN PROGRAMAS COMUNITARIOS

El gasto acumulado al primer trimestre es de **$ 426.045.457** con un **cumplimiento de un 22% del presupuesto** y un aumento de un 9% en comparación del periodo anterior. Se presenta un gasto razonable para el primer trimestre 2023.



El gasto en este ítem se relaciona directamente con la ejecución de los programas efectuados por la Dirección de Desarrollo Comunitario, a continuación, se presenta el detalle de lo presupuestado y obligado al primer trimestre 2023.

GASTOS POR PROGRAMAS

1. MOVIMIENTO PRESUPUESTARIO DE SERVICIOS COMUNITARIOS A MARZO DEL 2023

SERVICIO COMUNITARIO				
PROGRAMAS CON MOVIMIENTO AL 31 DE MARZO 2023	SALDO ANTERIOR	PRESUPUESTO TOTAL	OBLIGACIÓN AL 31 MARZO 2023	DISPONIBLE
Dirección de aseo y ornato más cerca de la comunidad	-	27.808.251	10.276.455	17.531.796
Apoyo dirección de seguridad ciudadana, emergencia y protección	-	50.569.000	12.720.957	37.848.043
Chiguayante libre de vectores de riesgo	-	8.981.000	1.733.250	7.247.750
Apoyo en la gestión parque ribera bio bio etapa 1 y 2 y gran	2.500.000	40.544.685	12.114.954	30.929.731
Educación ambiental y participación 2023	5.000.000	24.420.015	6.320.187	23.099.828

Disminuyendo residuos 2023	-	39.658.748	9.102.899	30.555.849
Gestión integral en administración municipal	-	18.369.332	6.592.561	11.776.771
Entidad patrocinante municipal - vivienda y proyectos y plan	-	269.856.000	88.637.215	181.218.785
Agroecología urbana 2023	-	17.696.548	-	17.696.548
Cuidando nuestras mascotas 2023	-	58.412.237	10.461.864	47.950.373
Programa de planificación turística territorial 2023	-	18.144.000	6.054.000	12.090.000
Prevención de drogas 2023 en la comuna de Chiguayante	-	16.820.000	5.640.000	11.180.000
Publicidad y difusión dirección de seguridad ciudadana, emergencia	-	1.700.000	-	1.700.000
TOTALES SERVICIOS COMUNITARIOS	7.500.000	**592.979.816**	**169.654.342**	**430.825.474**

2. MOVIMIENTO PRESUPUESTARIO DE ACTIVIDADES MUNICIPALES A MARZO 2023

ACTIVIDADES MUNICIPALES				
PROGRAMAS CON MOVIMIENTO AL 31 DE MARZO 2023	SALDO ANTERIOR	PRESUPUESTO TOTAL	OBLIGACIÓN AL 31 MARZO 2023	DISPONIBLE
2023, talento desde los barrios 2023	-	30.000.000	28.895.580	1.104.420
2023, cierre de actividades de verano Chiguayante 2023	-	-		-
Compromiso ambiental ciudadano 2023	-	7.976.000		7.976.000
Mes mujer, participación y promoción de derechos 2023	-	16.000.000	15.728.994	271.006
Encuentro patrimonio cultural para personas mayores 2023	-	7.386.600	7.128.100	258.500
Festival de verano: homenaje a patricio manns 2023	-	30.000.000	27.990.000	2.010.000
Fiesta de la castaña.	-	120.000.000		120.000.000
Cuenta pública 2022	-	35.000.000		35.000.000
TOTALES ACTIVIDADES MUNICIPALES	-	**246.362.600**	**79.742.674**	**166.619.926**

3. MOVIMIENTO PRESUPUESTARIO DE PROGRAMAS SOCIALES A MARZO 2023

PROGRAMA SOCIALES				
PROGRAMAS CON MOVIMIENTO AL 31 DE MARZO 2023	SALDO ANTERIOR	PRESUPUESTO TOTAL	OBLIGACIÓN AL 31 MARZO 2023	DISPONIBLE
Asistencia social 2023	150.000.000	150.000.000	33.050.680	266.949.320
Dideco en tu barrio 2023	-	6.000.000	5.819.100	180.900
2023, el verano se vive en Chiguayante	-	26.470.000	9.816.167	16.653.833
2023, gestores comunitarios para el territorio 2023	-	93.200.000	31.048.004	62.151.996
Aporte municipal a la intermediación laboral 2023	-	5.590.000	5.488.371	101.629
Chiguayante apoya a las personas mayores 2023	-	64.700.000	16.670.133	48.029.867
Apoyo a la comunidad educativa 2023	-	34.500.000	7.373.598	27.126.402

Apoyo a la comunidad juvenil 2023	-	19.850.000	6.204.238	13.645.762
Aporte municipal a la gestión al programa familia	-	15.336.000	8.107.920	7.228.080
Gestión territorial para organizaciones religiosas 2023	-	17.448.000	6.182.464	11.265.536
Planificación social y evaluación de programa 2023	-	48.000.000	16.103.808	31.896.192
Aporte municipal y la gestión de la oficina registro social	-	15.420.000	10.930.446	4.489.554
Educación cívica y responsabilidad social	-	12.000.000	4.457.400	7.542.600
Trabajo social y contingencia 2023	-	26.800.000	10.584.000	16.216.000
Apoyo a la comunidad de personas en situación de discapacidad	-	46.100.000	16.808.708	29.291.292
Aporte municipal al programa de prevención 2023	-	7.630.798	3.270.342	4.360.456
Aporte municipal al programa centro de la mujer 2023	-	6.299.202	2.419.200	3.880.002
Mujer y equidad de género 2023.	-	34.000.000	13.035.602	20.964.398
Derechos humanos y comunidad	-	13.656.500	5.278.500	8.378.000
Aporte municipal programa vais 2023	-	1.800.000	-	1.800.000
Fomento productivo y emprendimiento local 2023	-	82.450.000	30.463.304	51.986.696
Apoyo oficina opd 2023	-	13.600.000	5.130.720	8.469.280
Aporte municipal al programa mujeres jefas de hogar 2023	-	17.880.000	8.400.000	9.480.000
Apoyo a organizaciones de mujeres chigte. 2023	-	51.360.000	1.000.000	50.360.000
Cuidados domiciliarios 2023	-	24.300.000	2.889.664	21.410.336
TOTALES PROGRAMAS SOCIALES	150.000.000	**834.390.500**	**260.532.369**	**723.858.131**

4. MOVIMIENTO PRESUPUESTARIO DE PROGRAMA DEPORTE A MARZO 2023

PROGRAMAS DEPORTIVOS				
PROGRAMAS CON MOVIMIENTO AL 31 DE MARZO 2023	SALDO ANTERIOR	PRESUPUESTO TOTAL	OBLIGACIÓN AL 31 MARZO 2023	DISPONIBLE
Honorarios deporte 2023	-	46.000.000	17.385.480	28.614.520
Fomentando el deporte 2023	-	15.700.000	2.630.316	13.069.684
Turismo y deporte 2023	-	2.950.000	-	2.950.000
Promoción comunitaria a través del deporte 2023	-	70.160.000	140.000	70.020.000
Verano deportivo 2023	-	14.800.000	8.621.174	6.178.826
TOTALES PROGRAMAS DEPORTIVOS	-	**149.610.000**	**28.776.970**	**120.833.030**

5. MOVIMIENTO PRESUPUESTARIO DE PROGRAMA CULTURA A MARZO 2023

PROGRAMAS CULTURA				
PROGRAMAS CON MOVIMIENTO AL 31 DE MARZO 2023	SALDO ANTERIOR	PRESUPUESTO TOTAL	OBLIGACIÓN AL 31 MARZO 2023	DISPONIBLE
Actividades en la biblioteca 2023	-	12.500.000	-	12.500.000

Honorarios cultura	-	66.000.000	25.628.868	40.371.132
Verano con cultura 2023	-	11.800.000	11.680.000	120.000
Aporte municipal al proyecto reactivación de la escena artis	-	1.500.000	-	1.500.000
Actividades centro cultural 2023	-	12.800.000	1.256.200	11.543.800
Semilleros culturales 2023	-	27.560.000	-	27.560.000
Actividades sala de artes escénicas 2023	-	15.800.000	376.641	15.423.359
Patrimonio y rescate de tradiciones de la comuna 2023.	-	3.880.000	-	3.880.000
TOTAL PROGRAMA CULTURA	-	151.840.000	38.941.709	112.898.291

.

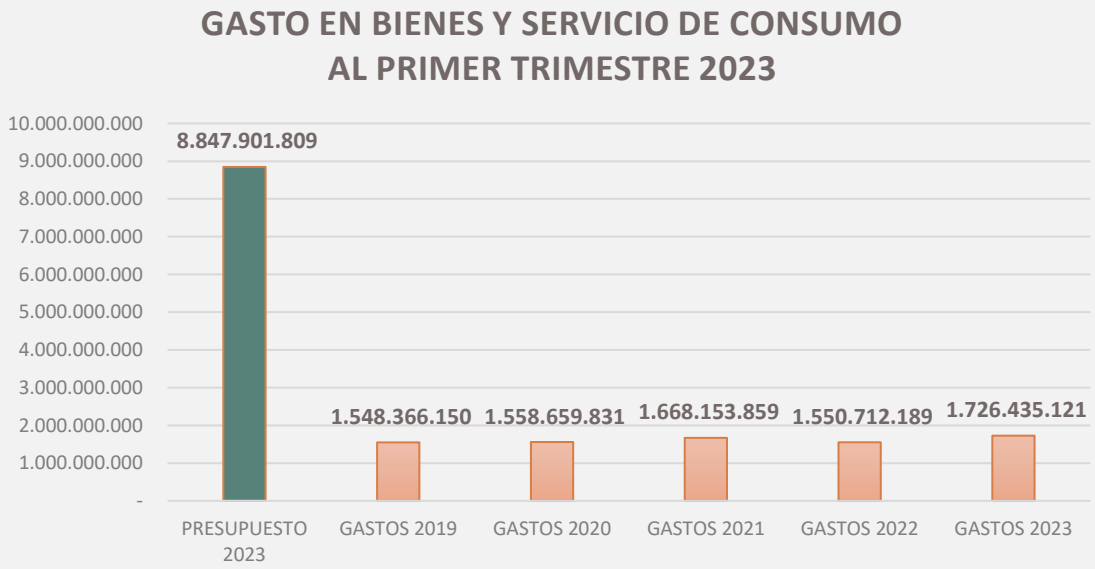
2. BIENES Y SERVICIO DE CONSUMO

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

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

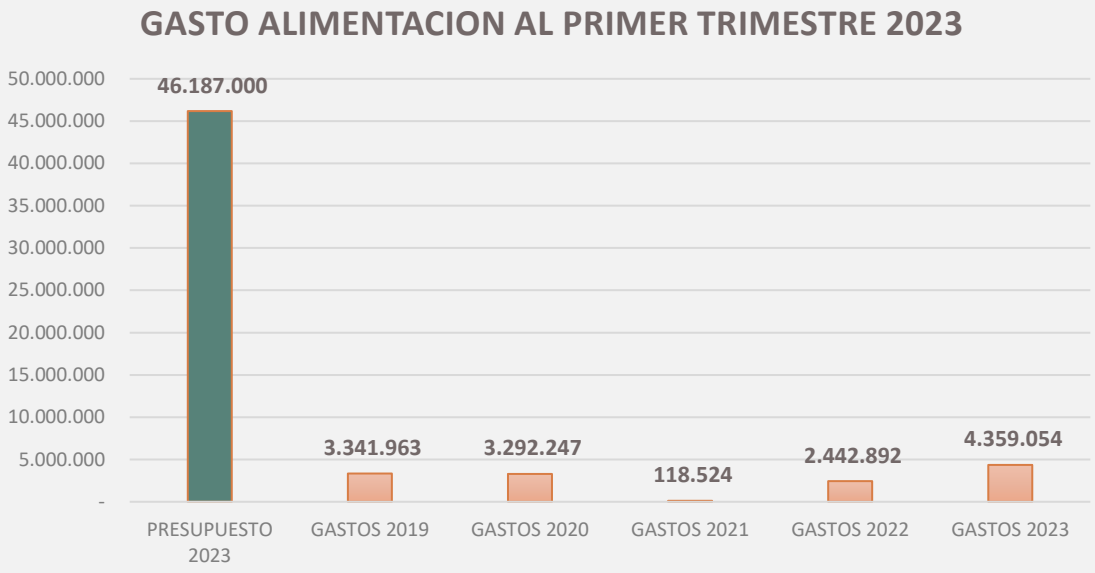
Presupuesto vigente:	**$ 8.847.901.809**
Devengado:	**$ 1.726.435.121**
Grado de avance:	**20%**

En comparación con el periodo anterior se obtuvo un aumento de un 10%.



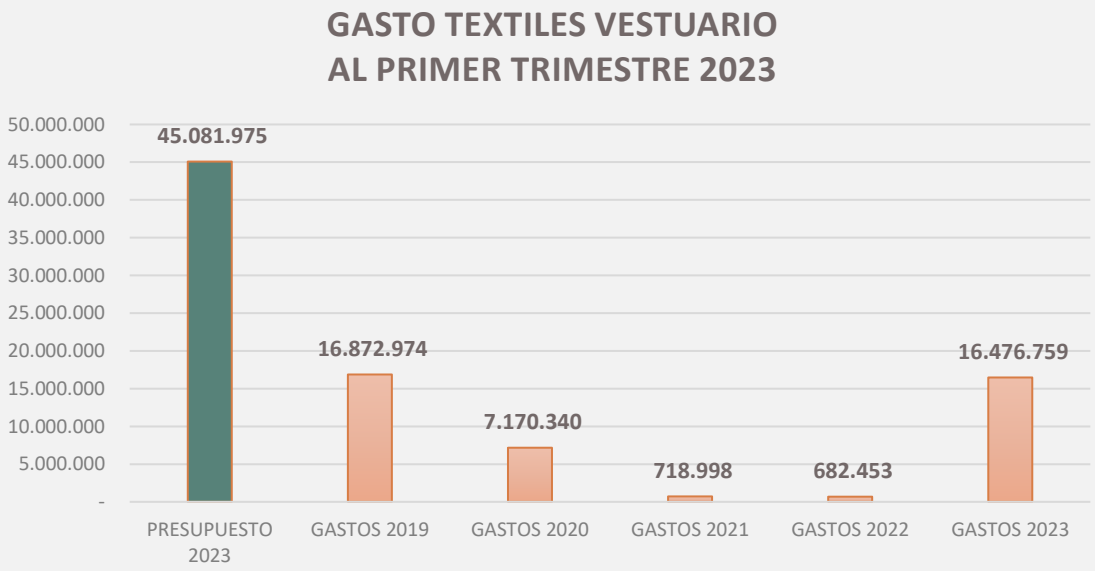
2.1 ALIMENTOS Y BEBIDAS

El primer trimestre presenta un gasto acumulado de un 9% del presupuesto vigente. Se obtuvo un aumento de un 44% en comparación con el periodo anterior, en consecuencia, del termino de la pandemia por COVID- 19 se retomaron las actividades que contemplan alimentación, por programas para la comunidad.



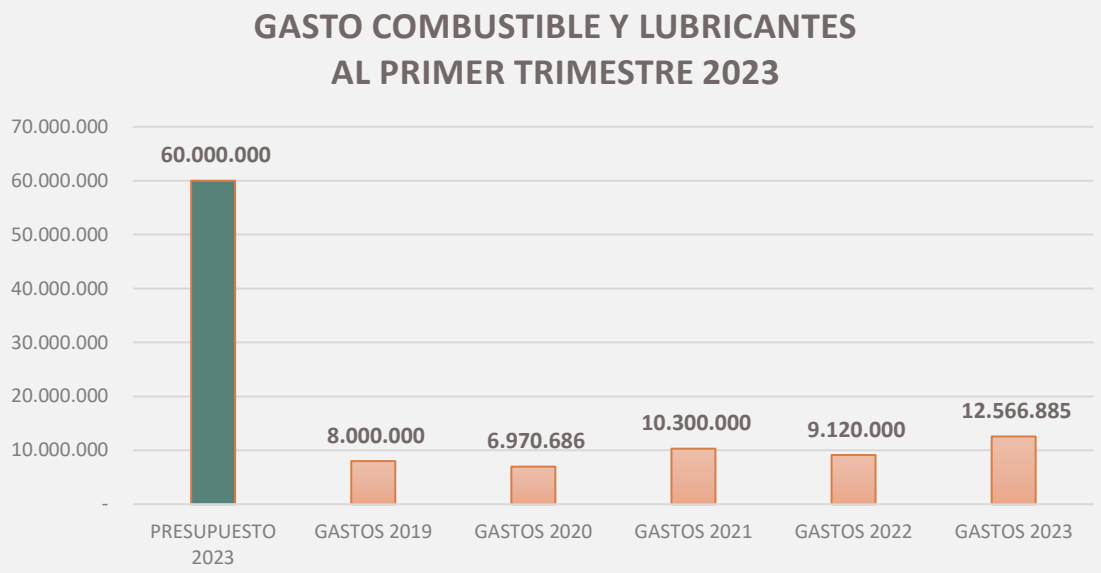
2.2 TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO

Para este ítem existe un gasto de **$16.476.759** a marzo 2023, el 37,58% principalmente corresponde a la adquisición en el mes de enero del vestuario dama y masculino para la temporada de verano 2023, con un aumento de un 96% del periodo anterior, lo cual se debe a que para el periodo anterior se realizó la adquisición de uniforme en el cuarto trimestre 2022.



2.3 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES

El gasto para combustible y lubricantes acumulado a marzo 2023 es de **$12.566.885**, representando el **21%** del gasto. En comparación con el periodo anterior con un aumento de un 27% , en consecuencia de las alzas en el costo de la bencina a nivel nacional.



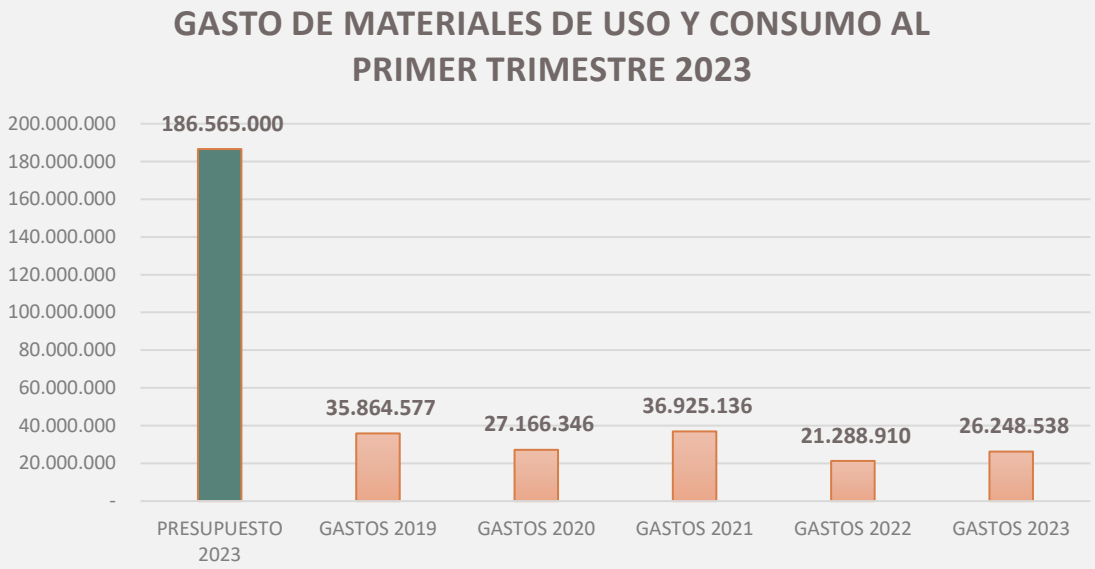
2.4 MATERIALES DE USO Y CONSUMO

El gasto alcanza la suma de **$ 26.248.538** representando un **14%** del gasto al término del primer trimestre del 2023, los cuales se detallan en la siguiente tabla:

DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE MARZO 2023	OBLIGACIÓN DEVENGADA MARZO 2023	AVANCE %
Materiales de Oficina	38.600.000	11.143.545	29%
Productos Químicos	2.200.000	0	0%
Productos Farmacéuticos	500.000	0	0%
Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas y Otros	5.100.000	295.120	6%
Materiales y Útiles de Aseo	8.300.000	0	0%
Menaje para Oficina, Casino y Otros	1.000.000	0	0%
Insumos, Repuestos y Accesorios Computacionales	6.000.000	768.740	13%
Materiales para Mantenimiento y Reparaciones de Inmuebles	25.000.000	2.644.812	11%
Repuestos y Accesorios para Mantenimiento y Reparaciones de Vehículos	15.000.000	1.169.034	8%
Otros Materiales, Repuestos y Útiles Diversos	4.000.000	1.219.259	30%

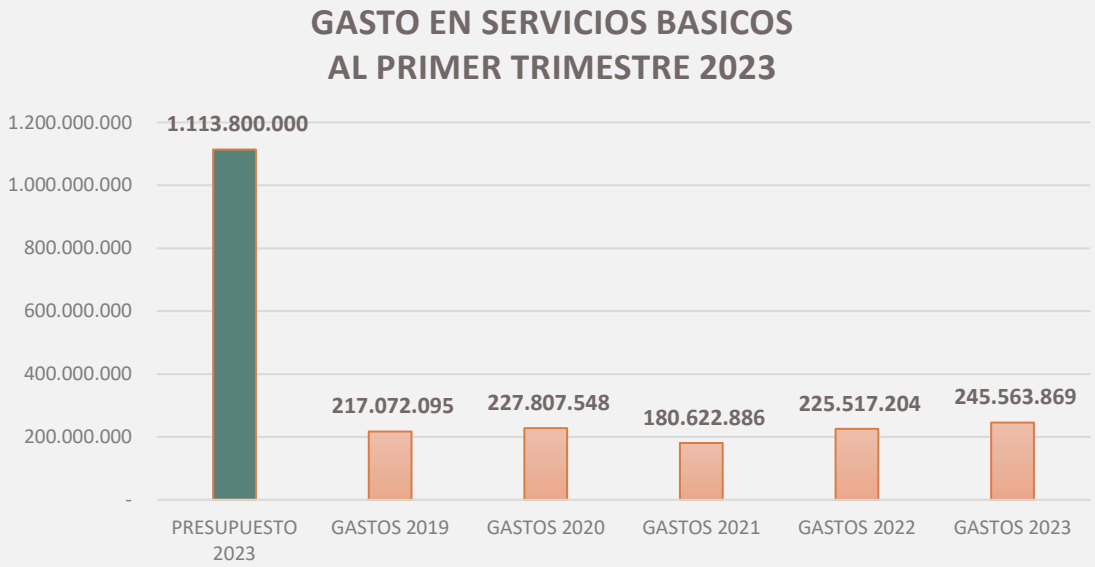
Equipos Menores	7.000.000	0	0%
Otros	73.865.000	9.008.028	12%
TOTALES MATERIALES DE USO Y CONSUMO	**186.565.000**	**26.248.538**	**14%**

La variación presupuestaria de los periodos 2022 al 2023 tuvo un aumento de un **19%.**



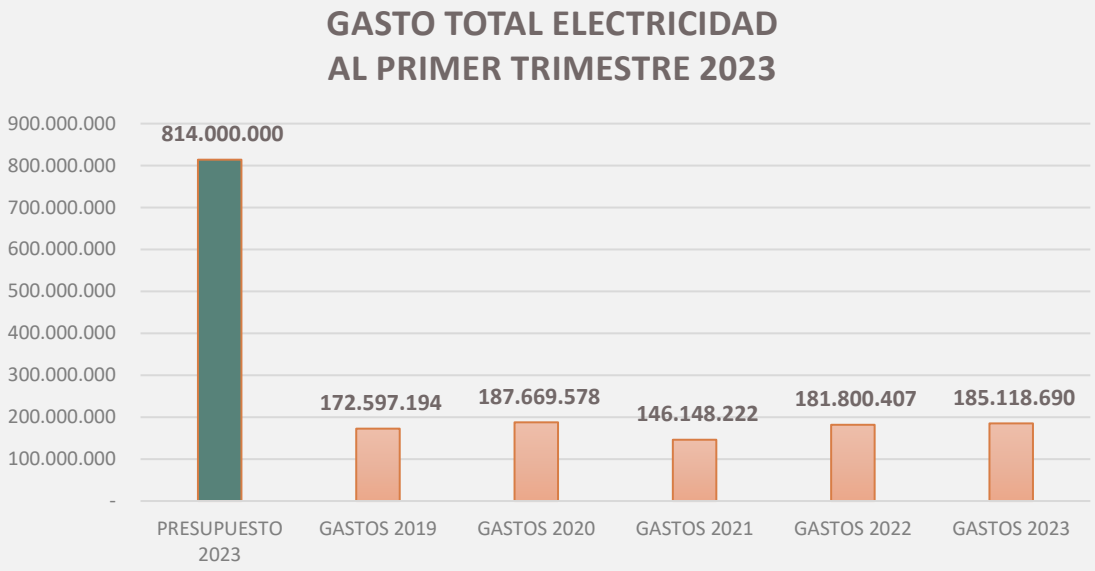
2.5 SERVICIOS BASICOS

Representa los gastos por concepto de consumos de energía eléctrica, agua potable, derechos de agua, gas de cañería, correo, servicios telefónicos y otros relacionados con la transmisión de voz y datos. El gasto de consumo básicos total al primer trimestre se ha gastado **$245.563.869**, representando un gasto del **22%** presupuesto vigente. Se presenta un gasto razonable para el primer trimestre 2023.



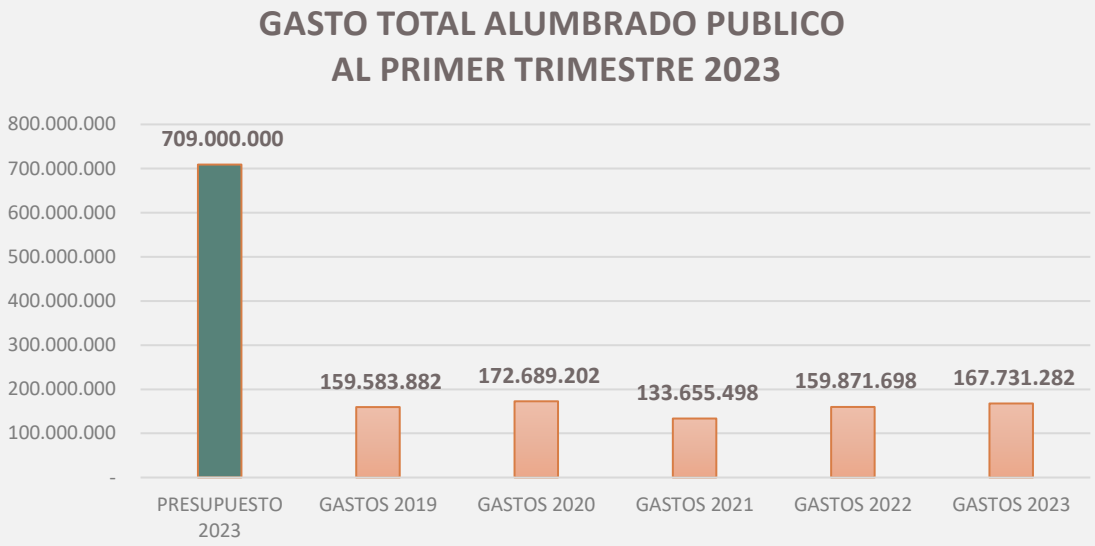
2.5.1 CONSUMO DE ELECTRICIDAD

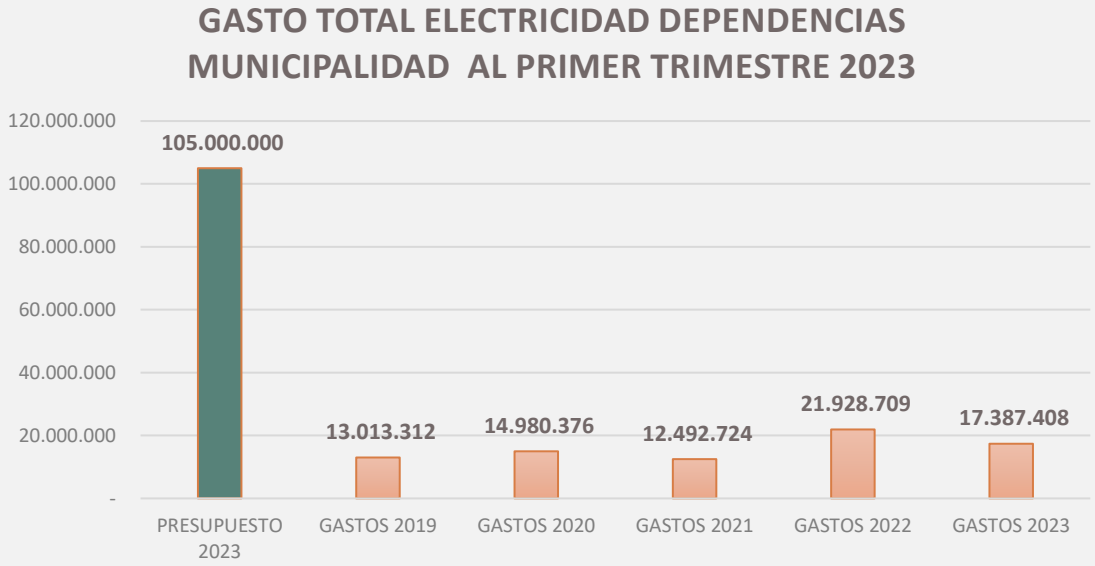
El total gastado al primer trimestre es **$185.118.690** con un **23%** del gasto proyectado, con un aumento de un 2% en comparación con el periodo anterior. Se presenta un gasto razonable para el primer trimestre 2023.



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

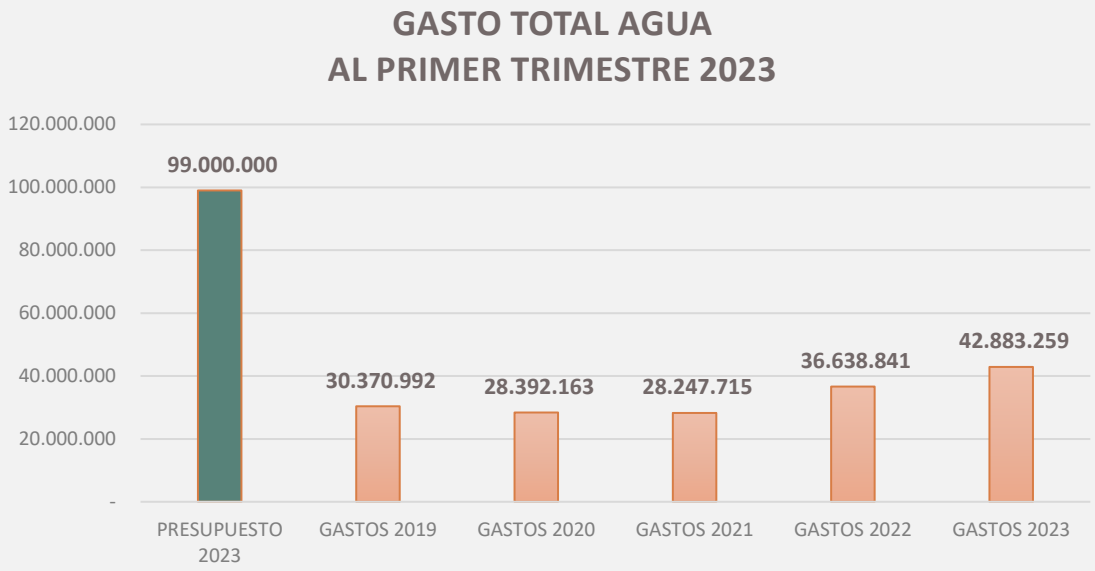
DENOMINACION	OBLIGACION DEVENGADA MARZO 2023
Electricidad consumo dependencias municipales	17.387.408
Alumbrado publico	167.731.282
TOTAL, EN CONSUMO DE ELECTRICIDAD	**185.118.690**





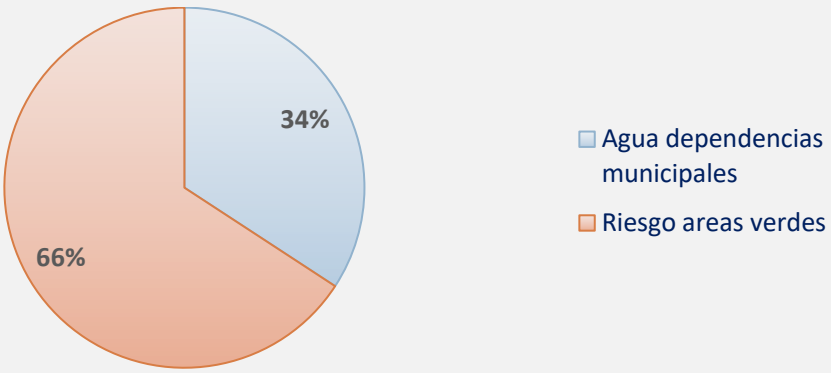
2.5.2 CONSUMO DE AGUA

El total gastado al primer trimestre es **42.883.259** con un **43%** del gasto proyectado, con un aumento de un 15% en comparación con el periodo anterior. Es relevante informar que el 75% del gasto en el consumo de agua para riesgos de áreas verdes es asumido por la municipalidad.



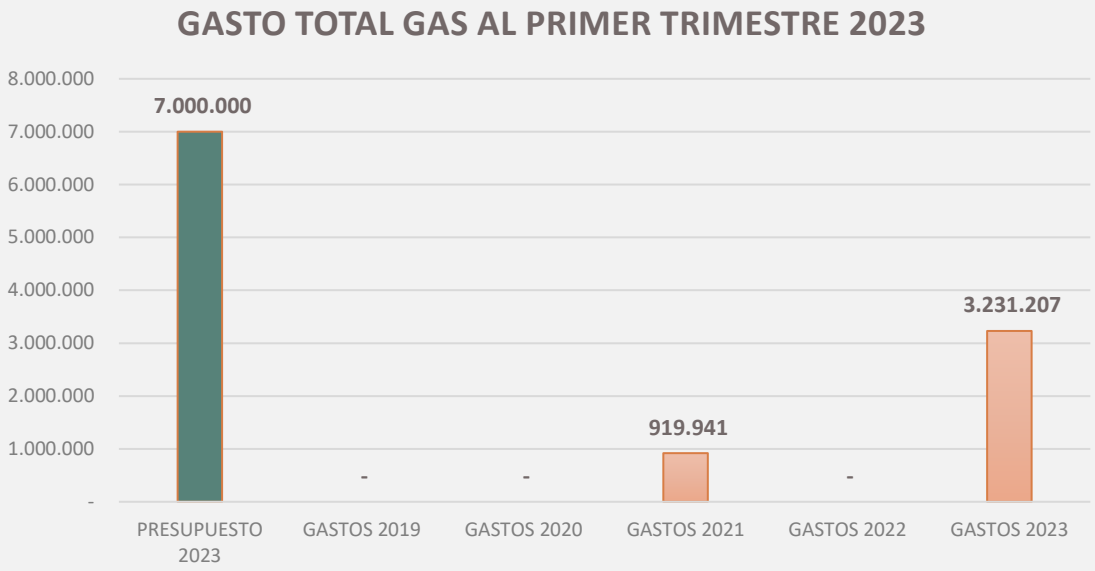
El consumo de gasto de agua se compone por el consumo de agua en dependencias municipales, riego de áreas verdes y agua potable de baños públicos.

DENOMINACION	OBLIGACION DEVENGADA MARZO 2023
Agua dependencias municipales	14.669.931
Riesgo áreas verdes	28.213.328
TOTALES DE GASTO DE AGUA	**42.883.259**



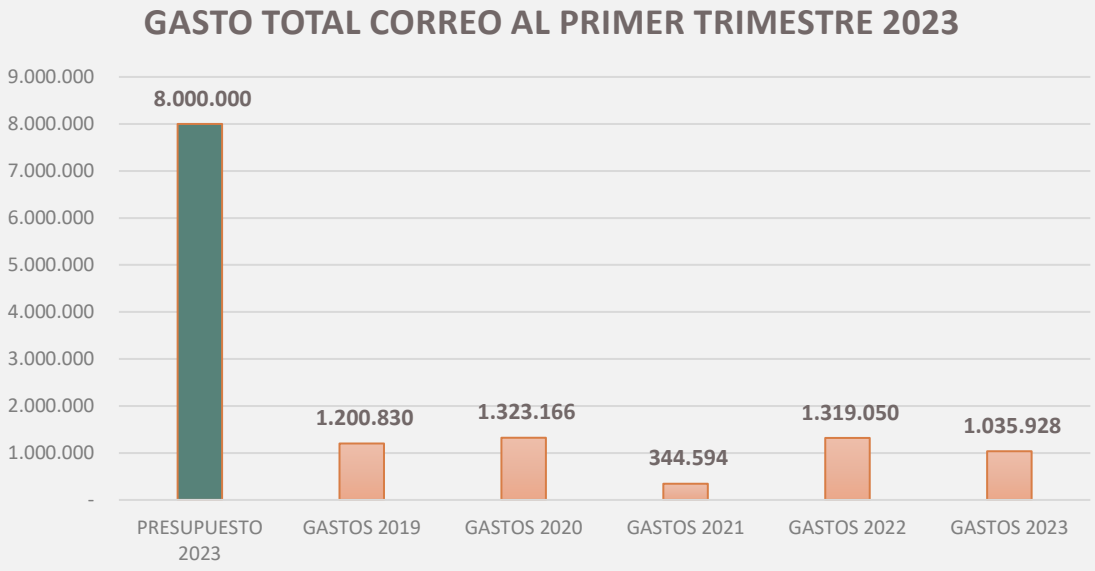
2.5.3 CONSUMO TOTAL DE GAS

El total de consumo acumulado al primer trimestre es **3.231.207** con un **46%** del gasto proyectado, con un aumento de un 100% con el periodo anterior, lo cual se debe a las adquisiciones de vales de gas para las oficinas municipales, solicitadas en el primer trimestre 2023.



2.5.4 CONSUMO TOTAL DE CORREO

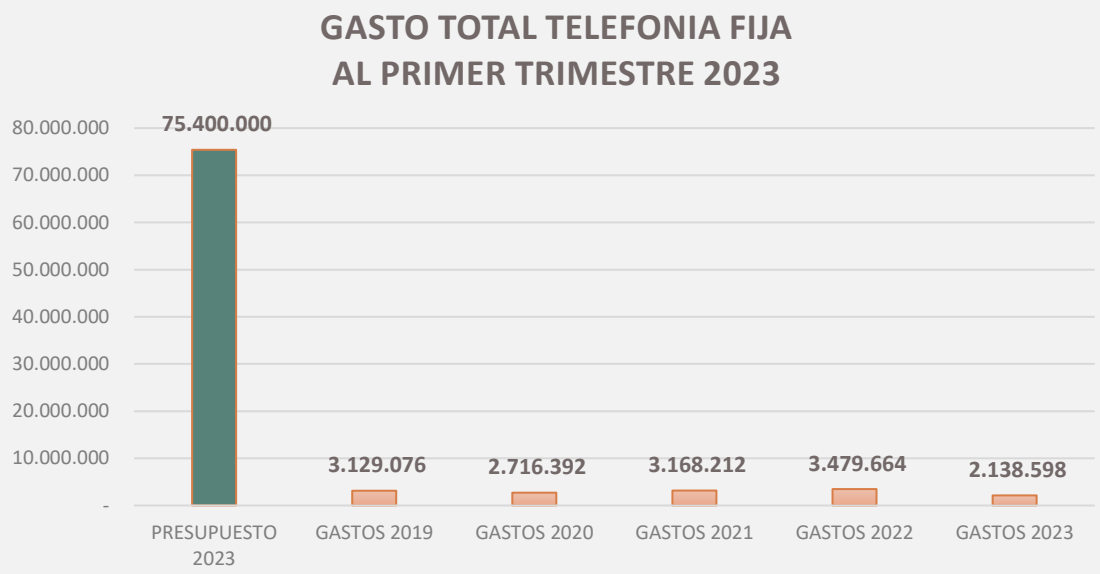
El total de consumo acumulado al primer trimestre es **$ 1.035.928** con un 13% del gasto proyectado, con una disminución de un 27% en comparación con el periodo anterior. Se presenta un gasto razonable para el primer trimestre 2023.



2.5.5 CONSUMO TOTAL TELEFONÍA FIJA

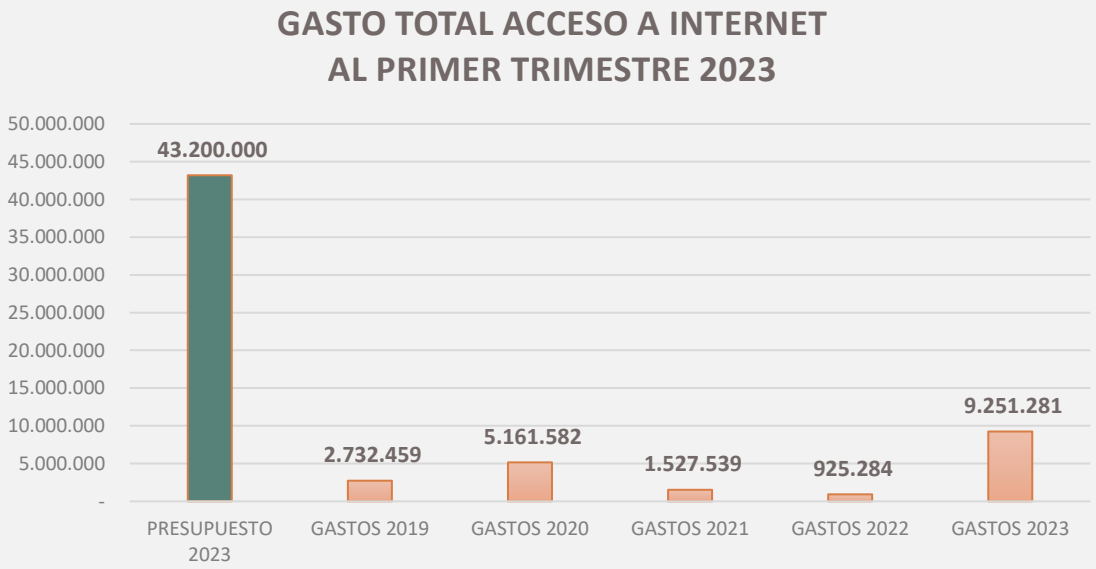
El total de consumo acumulado al primer trimestre es **$ 2.138.598** con un 3% del gasto proyectado, con una disminución de un 63% con el periodo anterior. Lo proyectado para el gasto de telefonía fija por la secretaria comunal de planificación para el periodo

2023, se debe considerar que, a un menor gasto, se debe realizar un ajuste presupuestario.



2.5.6 CONSUMO TOTAL ACCESO A INTERNET

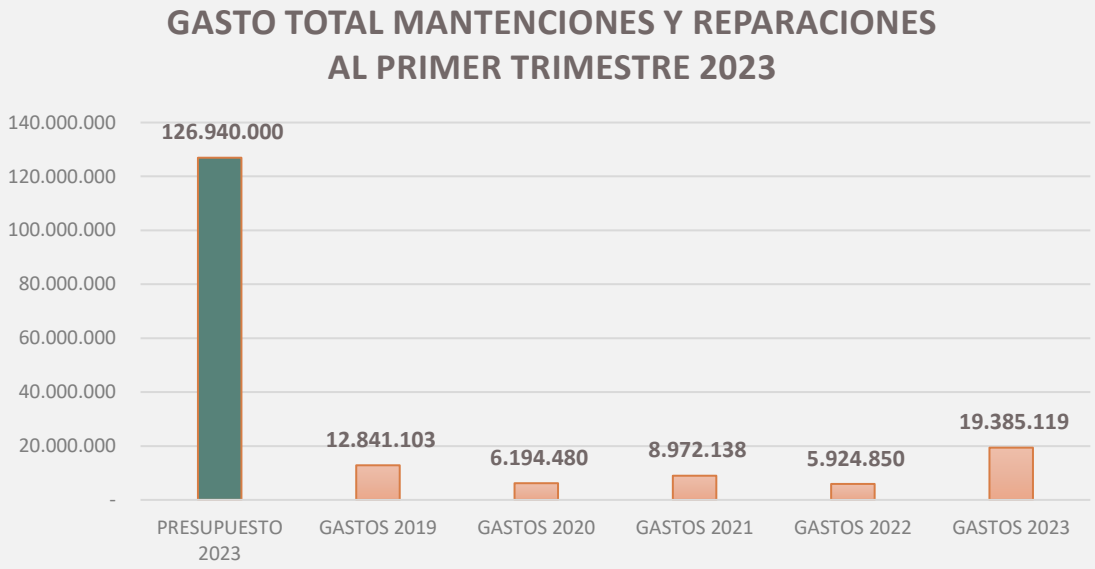
El total de consumo acumulado al primer trimestre es **$ 9.251.281** con un **21%** del gasto proyectado, con un aumento de un 90% con el periodo anterior. Se presenta un gasto razonable para el primer trimestre 2023.



2.6 MANTENCION Y REPARACIONES

El gasto al primer trimestre alcanza a la suma de **$19.385.119** con un **15%** de gasto proyectado. Los gastos corresponden a:

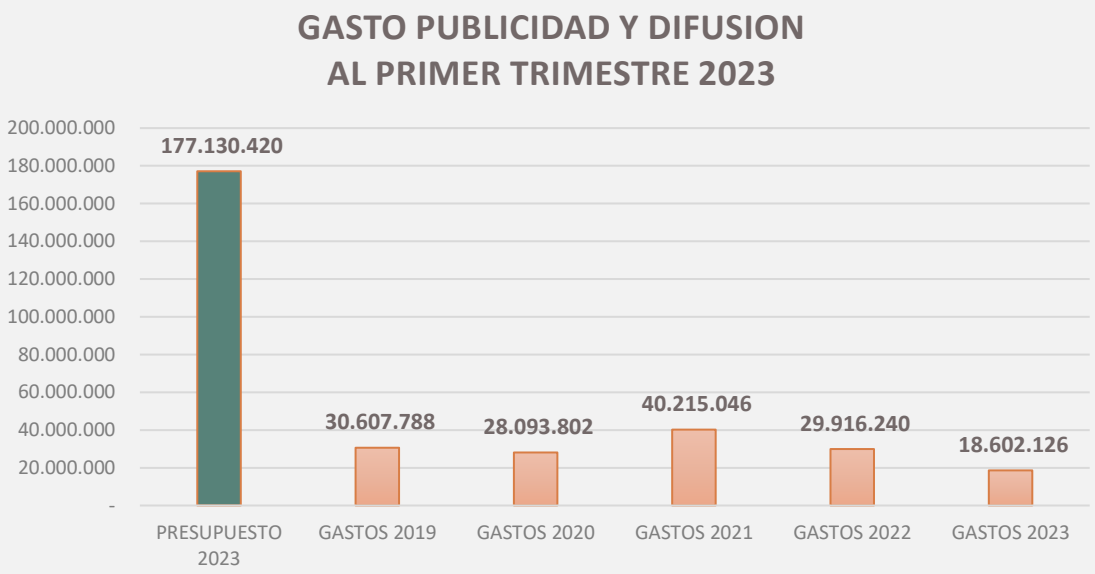
DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO MARZO 2023	OBLIGACION DEVENGADA MARZO 2023	AVANCE %
Mantenimiento y reparaciones de edificaciones	34.560.000	449.801	1%
Mantenimiento y reparaciones de vehículos	30.000.000	5.311.243	18%
Mantenimiento y reparaciones de mobiliarios y otros	800.000	0	0%
Mantenimiento y reparaciones de máquinas y equipos de oficina	2.500.000	328.059	13%
Mantenimiento y reparaciones de maquinaria y equipos de producción	16.800.000	1.767.747	11%
Mantenimiento y reparaciones de otras maquinaria y equipos	1.000.000	0	0%
Mantenimiento y reparación de equipos informáticos	10.400.000	987.700	9%
Otros (Reparación piscina municipal)	30.880.000	10.540.569	34%
TOTAL, DE GASTO MANTENCION Y REPARACIONES	**126.940.000**	**19.385.119**	**15%**



2.7 PUBLICIDAD Y DIFUSION

Al primer trimestre del año 2023, se ha gastado por este concepto **$18.602.126** alcanzando un **11%** de presupuesto vigente. Se considera los servicios de publicidad,

impresión de revistas y difusión. Se tiene una disminución de un 61% con el periodo anterior.



DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE MARZO 2023	OGLIGACION DEVENGADA MARZO 2023	AVANCE %
Servicios de Publicidad	166.272.420	18.423.626	11%
Servicios de Impresión	10.858.000	178.500	2%
TOTAL PUBLICIDAD Y DIFUSIÓN	**177.130.420**	**18.602.126**	**11%**

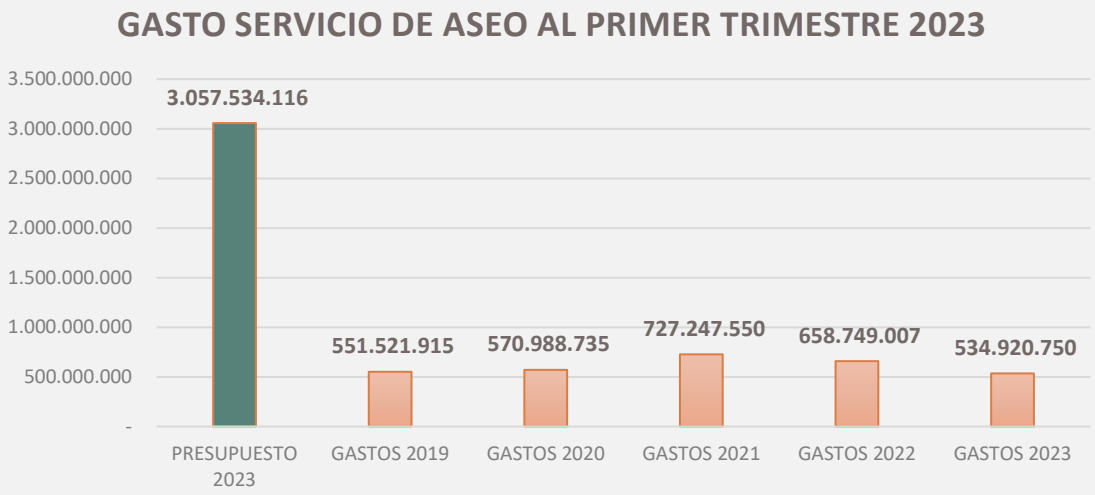
2.8 SERVICIO GENERALES

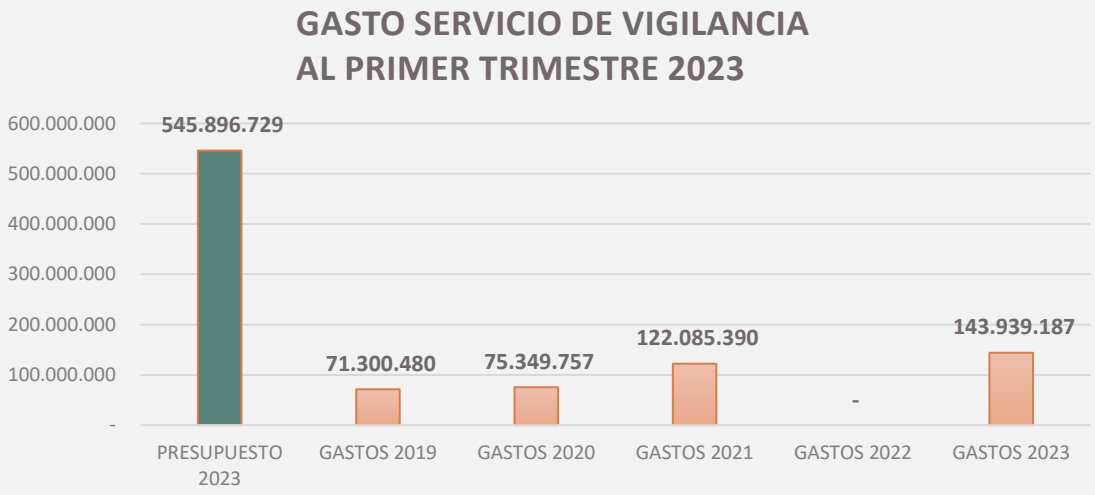
El total gastado es de **$ 1.256.206.419** que representa un **20%** del gasto proyectado, la cual corresponde a los siguientes servicios:

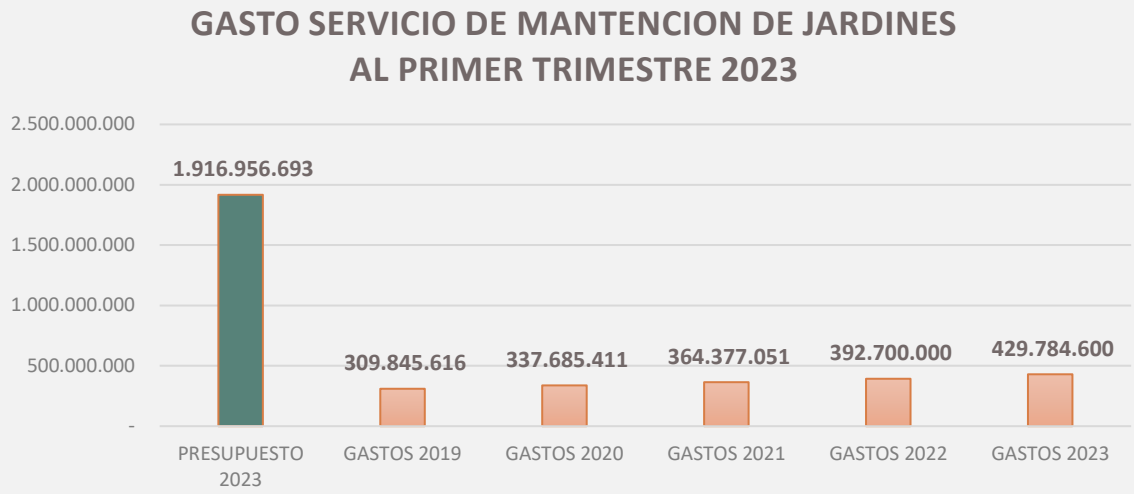
DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE MARZO 2023	OGLIGACION DEVENGADA MARZO 2023	AVANCE %
Servicios de Aseo	3.057.534.116	534.920.750	17%
Servicios de Vigilancia	545.896.729	143.939.187	26%
Servicios de Mantención de Jardines	1.916.956.693	429.784.600	22%
Servicios de Mantención de Alumbrado Público	186.833.000	30.000.000	16%
Servicios de Mantención de Semáforos	65.013.392	15.040.176	23%
Servicios de Mantención de Señalizaciones de Tránsito	69.563.174	4.888.785	7%
Pasajes, Fletes y Bodegajes	55.832.000	8.003.368	14%
Salas Cunas y/o Jardines Infantiles	30.000.000	3.202.380	11%
Servicios de Pago y Cobranza	10.850.000	4.296.614	40%
Servicios de Suscripción y Similares	3.000.000	404.501	13%
Servicios de Producción y Desarrollo de Eventos	328.300.002	73.361.962	22%

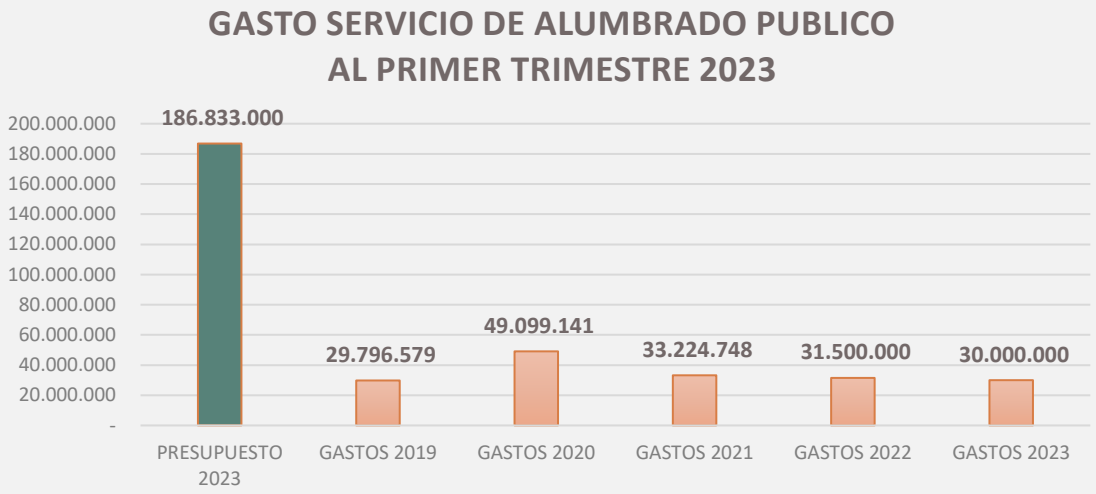
Otros	109.366.652	8.364.096	8%
TOTALES GASTO SERVICIO GENERALES	**6.379.145.758**	**1.256.206.419**	**20%**

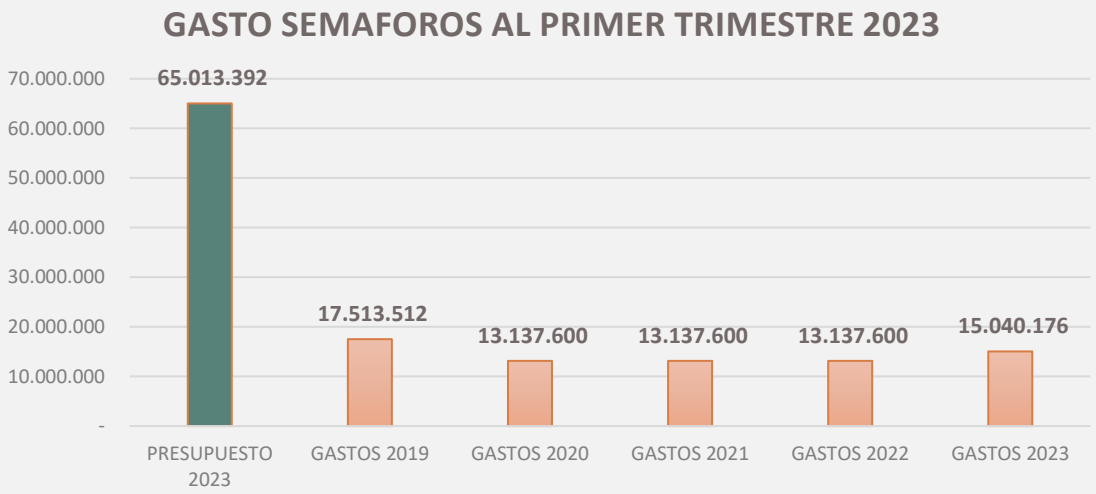
A continuación, se presentan los gráficos correspondientes a los servicios generales y las variaciones desde los periodos 2019 y 2023.

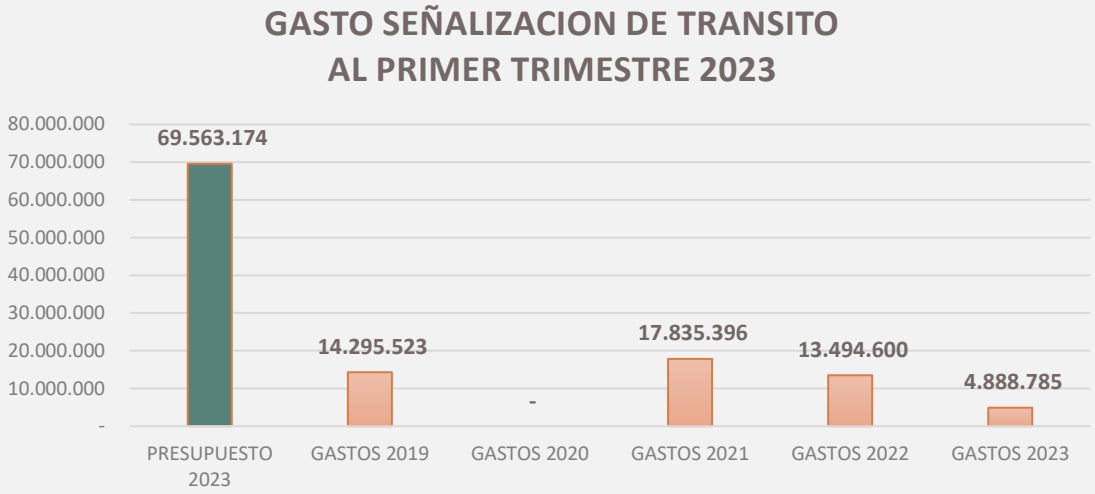


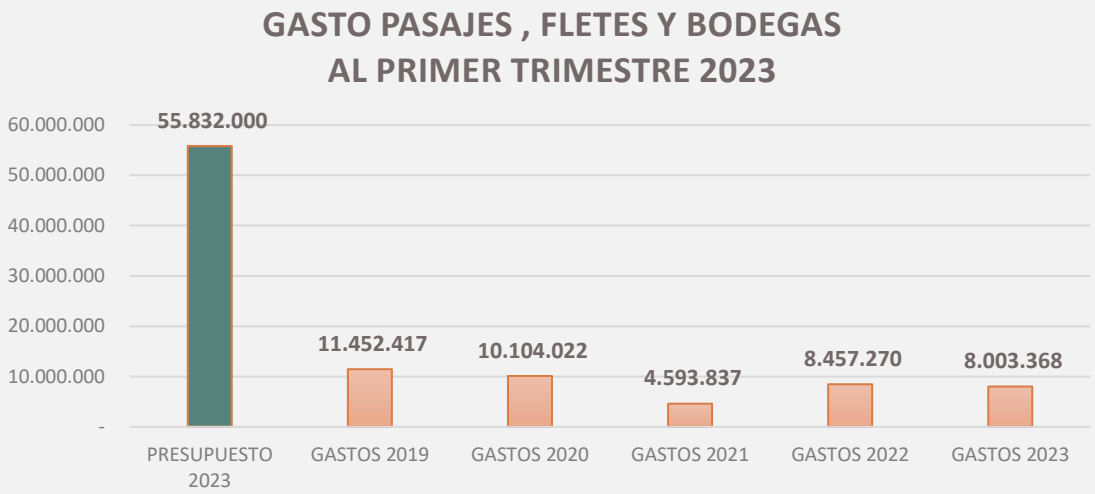



GASTO SERVICIO DE MANTENCION DE JARDINES
AL PRIMER TRIMESTRE 2023
2.500.000.000
2.000.000.000
1.500.000.000
1.000.000.000
500.000.000
-
1.916.956.693
309.845.616
337.685.411
364.377.051
392.700.000
429.784.600
PRESUPUESTO 2023
GASTOS 2019
GASTOS 2020
GASTOS 2021
GASTOS 2022
GASTOS 2023

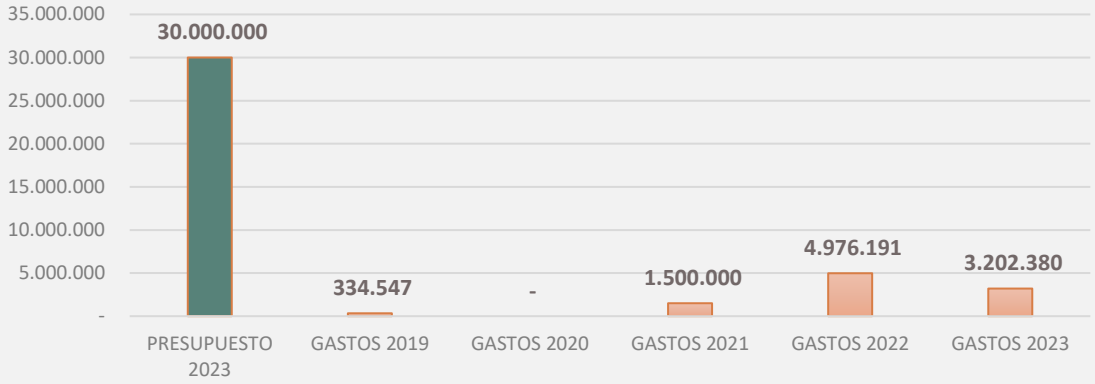

GASTO SERVICIO DE ALUMBRADO PUBLICO
AL PRIMER TRIMESTRE 2023
200.000.000
180.000.000
160.000.000
140.000.000
120.000.000
100.000.000
80.000.000
60.000.000
40.000.000
20.000.000
-
186.833.000
29.796.579
49.099.141
33.224.748
31.500.000
30.000.000
PRESUPUESTO 2023
GASTOS 2019
GASTOS 2020
GASTOS 2021
GASTOS 2022
GASTOS 2023


GASTO SEMAFOROS AL PRIMER TRIMESTRE 2023
70.000.000
60.000.000
50.000.000
40.000.000
30.000.000
20.000.000
10.000.000
-
65.013.392
17.513.512
13.137.600
13.137.600
13.137.600
15.040.176
PRESUPUESTO 2023
GASTOS 2019
GASTOS 2020
GASTOS 2021
GASTOS 2022
GASTOS 2023

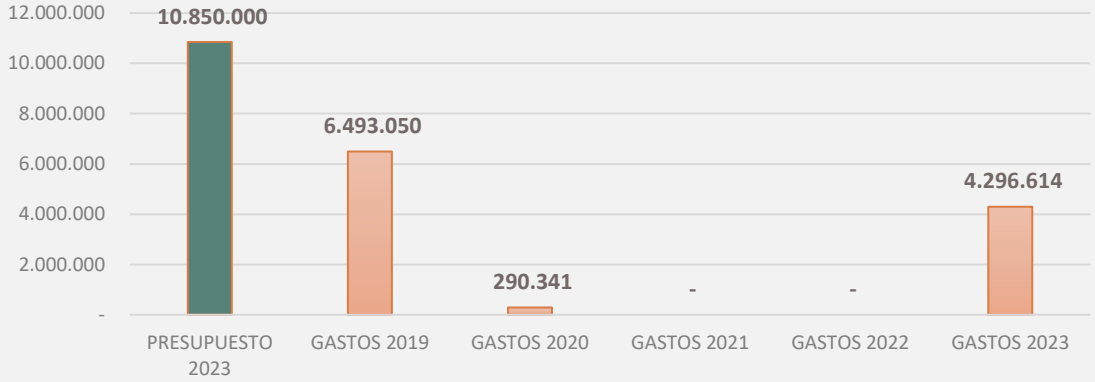

GASTO SEÑALIZACION DE TRANSITO
AL PRIMER TRIMESTRE 2023
80.000.000
70.000.000
60.000.000
50.000.000
40.000.000
30.000.000
20.000.000
10.000.000
-
69.563.174
14.295.523
-
17.835.396
13.494.600
4.888.785
PRESUPUESTO 2023
GASTOS 2019
GASTOS 2020
GASTOS 2021
GASTOS 2022
GASTOS 2023


GASTO PASAJES , FLETES Y BODEGAS
AL PRIMER TRIMESTRE 2023
60.000.000
50.000.000
40.000.000
30.000.000
20.000.000
10.000.000
-
55.832.000
11.452.417
10.104.022
4.593.837
8.457.270
8.003.368
PRESUPUESTO 2023
GASTOS 2019
GASTOS 2020
GASTOS 2021
GASTOS 2022
GASTOS 2023

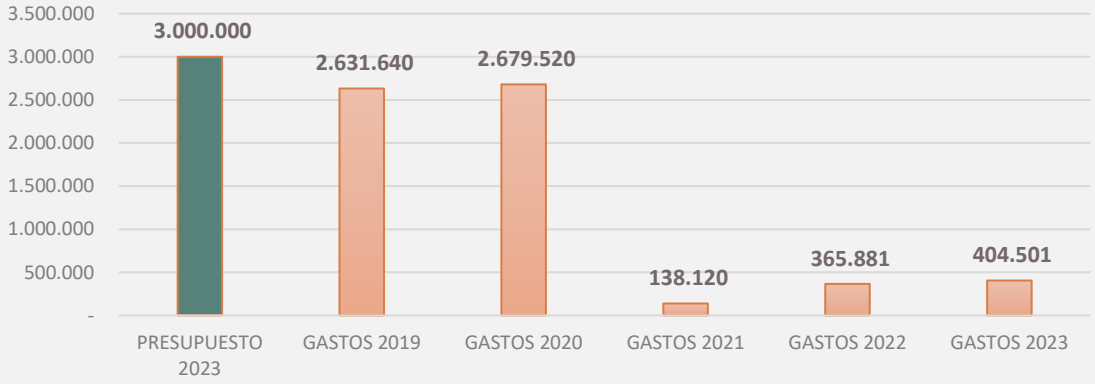
GASTO SALA CUNA Y/O JARDINES AL PRIMER TRIMESTRE 2023

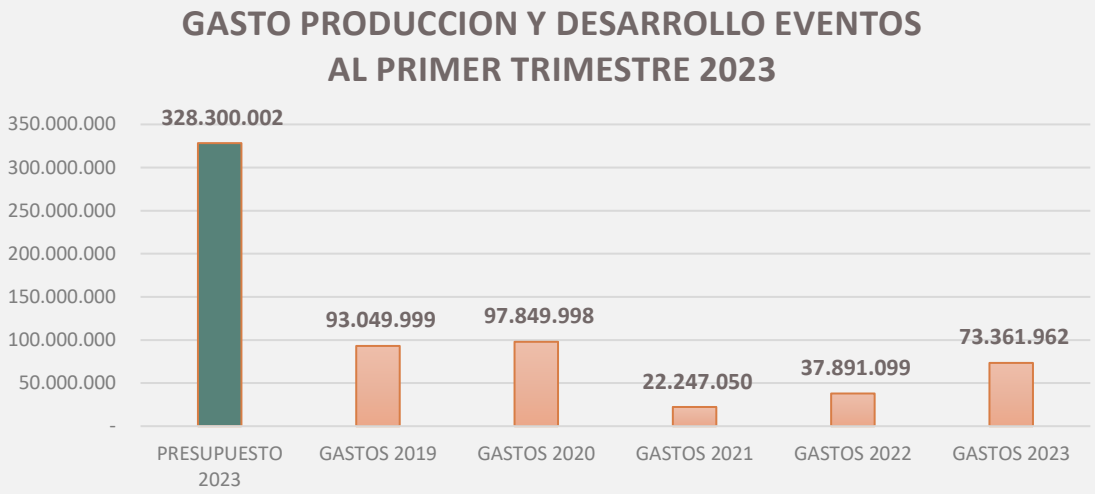


GASTO SERVICIO PAGO Y COBRANZA AL PRIMER TRIMESTRE 2023



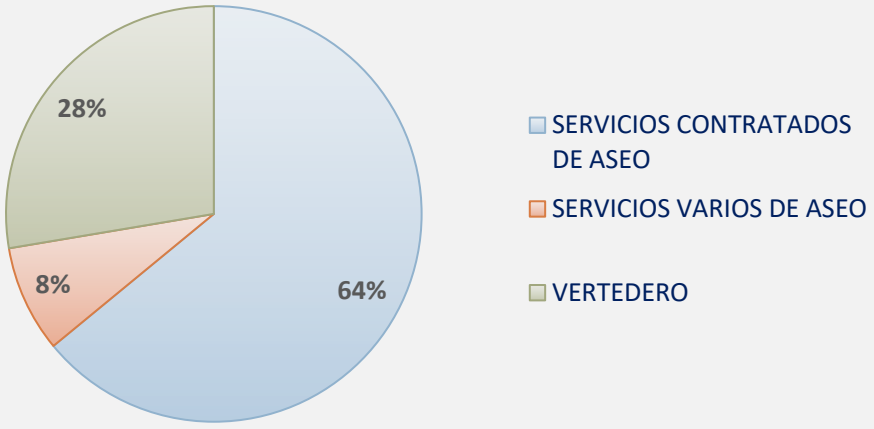
GASTO SUSCRIPCION Y SIMILARES AL PRIMER TRIMESTRE 2023





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

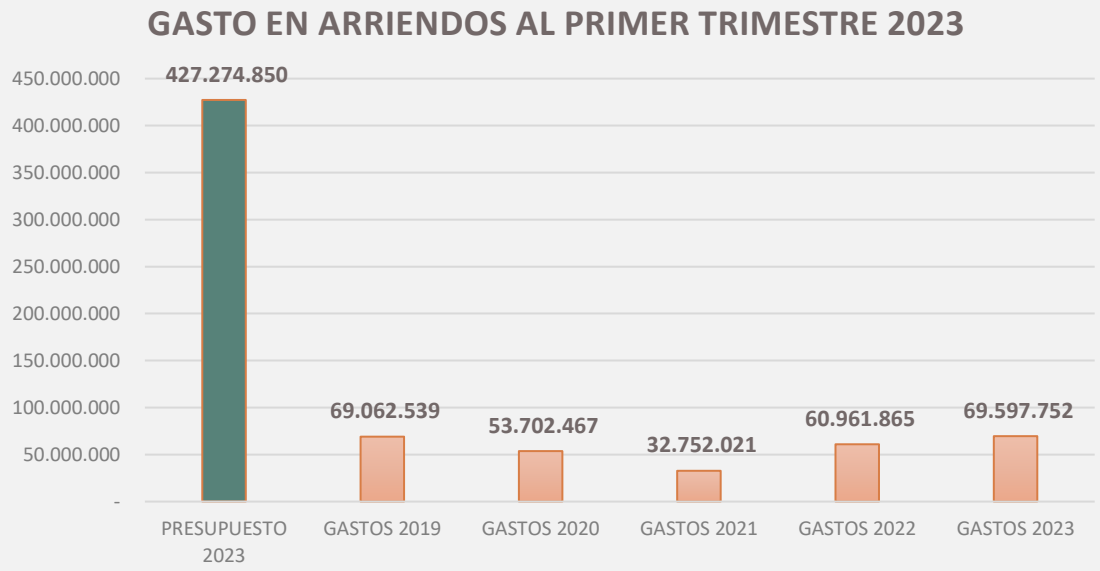
DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE MARZO 2023	OBGLIGACION DEVENGADA MARZO 2023	AVANCE %
Servicios contratados de aseo	2.226.696.823	342.568.742	15%
Servicios varios de aseo	243.597.691	44.463.438	18%
Vertedero	587.239.602	147.888.570	25%
TOTAL, SERVICIO ASEO	**$3.057.534.116**	**$534.920.750**	**17%**



2.9 ARRIENDOS

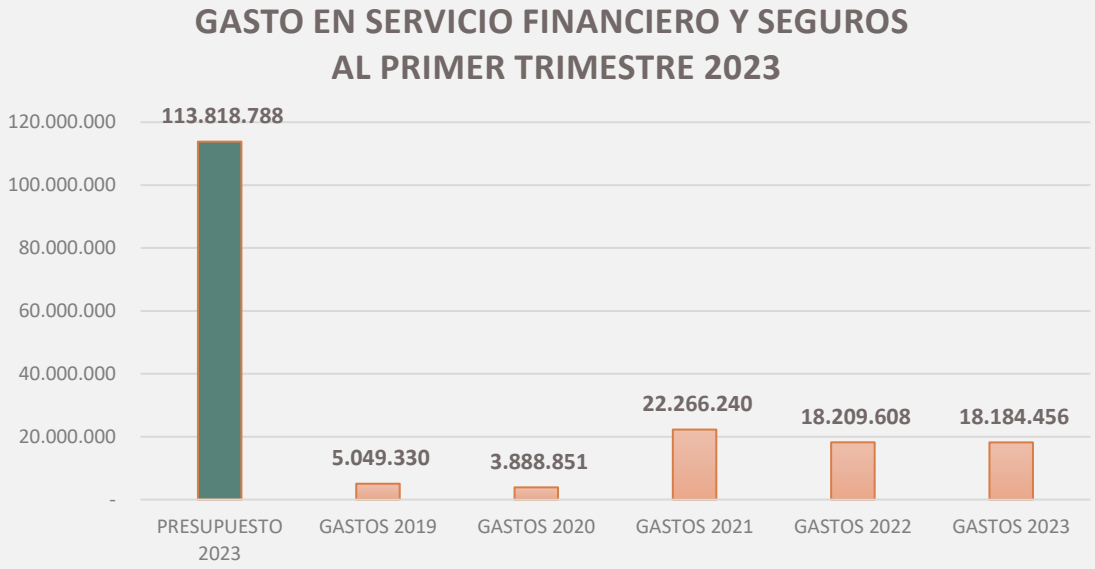
El municipio cuenta con varios departamentos en distintas dependencias las cuales son arrendadas, asimismo hubo gastos de arriendo de maquinarias y equipos. Los arriendos al primer trimestre son de **$69.597.752** que representa un **16%** del gasto proyectado, según el siguiente detalle:

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE MARZO 2023	OBLIGACION DEVENGADA MARZO 2023	AVANCE %
Arriendo de Terrenos	-	-	0%
Arriendo de Edificios	174.560.000	33.029.025	19%
Arriendo de Vehículos	17.689.949	1.190.000	7%
Arriendo de Mobiliario y Otros	482.051	-	0%
Arriendo de Máquinas y Equipos	30.285.440	4.239.048	14%
Arriendo de Equipos Informáticos	120.614.560	27.305.234	23%
Otros(Arriendo de baños químicos)	83.642.850	3.834.445	5%
TOTAL, DE GASTO EN ARRIENDOS	**427.274.850**	**69.597.752**	**16%**



2.10 SERVICIO FINANCIERO Y SEGUROS

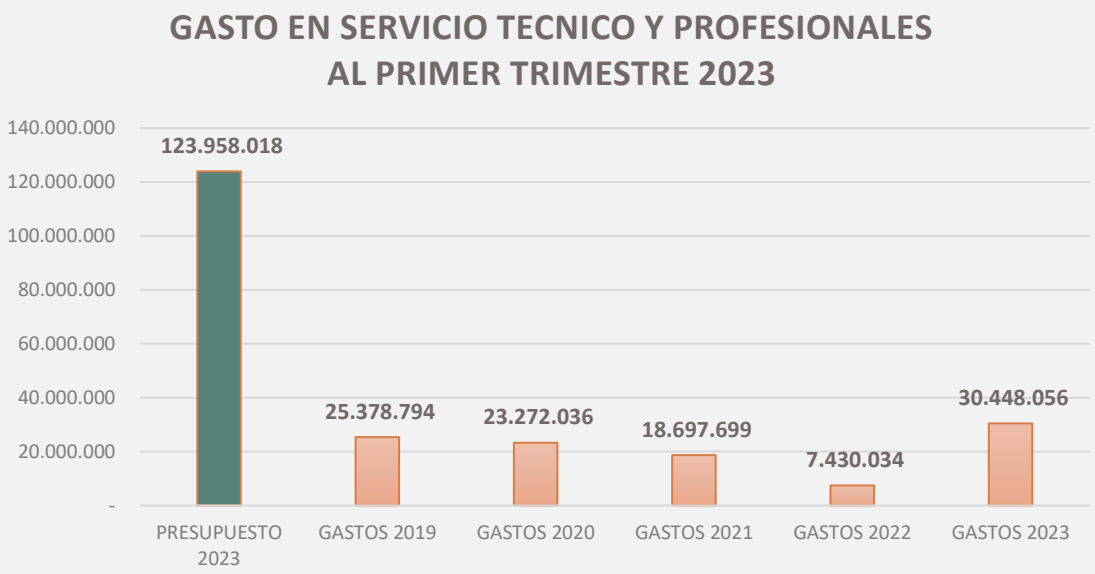
El gasto incurrido en el primer trimestre, en forma acumulada alcanza a **$18.184.456** que representa el **16%** del presupuesto vigente. El 26,8% de lo obligado durante el primer trimestre, corresponde a la adquisición de seguros edificios, vehículos y recaudación de créditos y débitos.



2.11 SERVICIO TÉCNICO Y PROFESIONALES

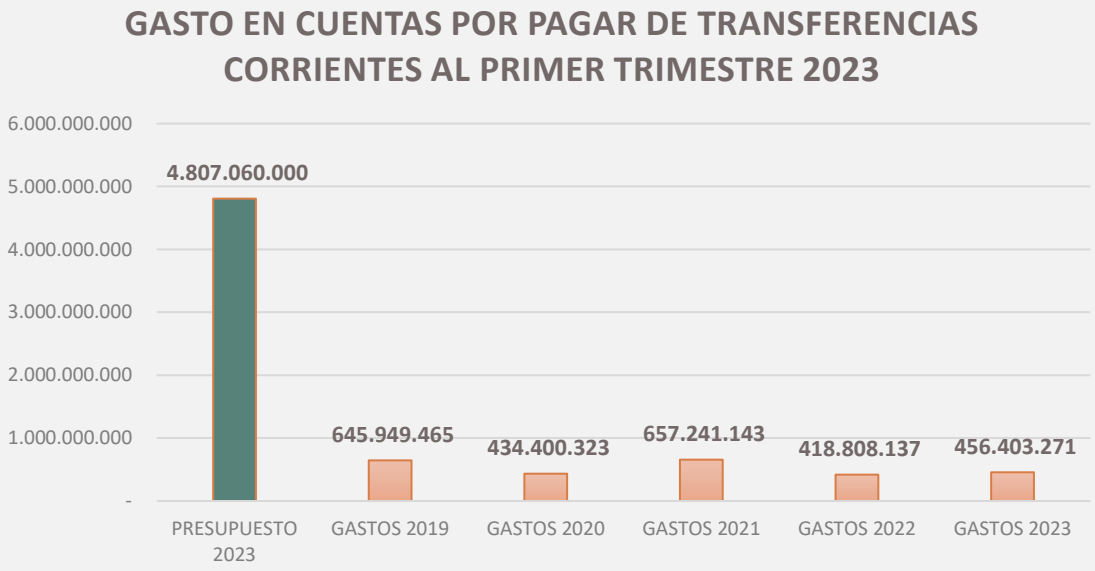
El gasto incurrido en el primer trimestre, en forma acumulada alcanza a **$30.448.056,** que representa el **25%** el cual corresponde a estudio Plan Desarrollo Comunal y Auditoría externa. Se presenta un gasto razonable para el primer trimestre 2023.

CUENTA	OBLIGACION DEVENGADA MARZO 2023
Estudios e Investigaciones	6.050.000
Cursos de Capacitación	6.215.986
Servicios Informáticos	17.508.054
Otros	674.016
TOTAL, EN GASTO SERVICIO TECNICO	**30.448.056**



3. CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

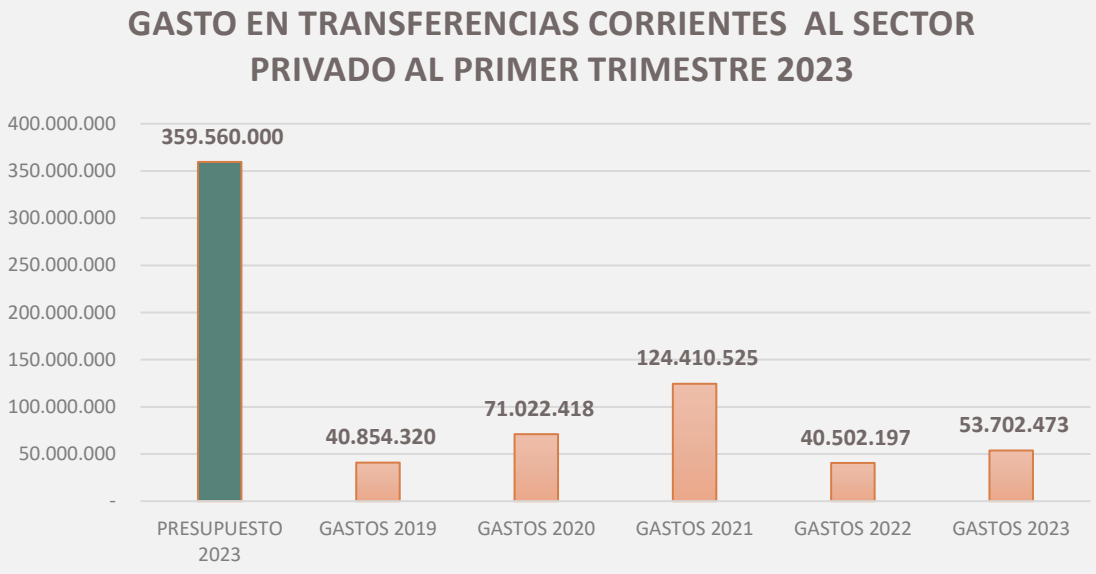
Las transferencias totales del sector público y privado tienen un gasto total de **$456.403.271** con un **9%** del gasto proyectado, con un aumento de un 8% gasto en comparación con el periodo anterior.



3.1 AL SECTOR PRIVADO

La transferencia corriente efectuadas al sector privado alcanzan un total de **$53.702.473** que representa un **15%** del presupuesto vigente, con un aumento de un 25% en comparación con el periodo anterior. Se detalla a continuación los componentes de las transferencias:

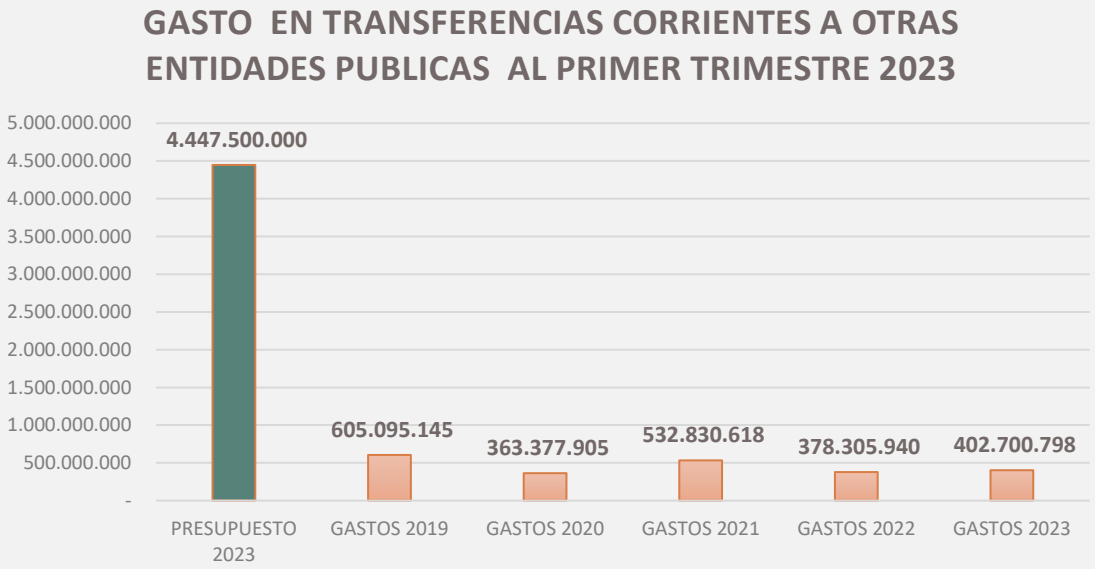
DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE MARZO 2023	OBLIGACION DEVENGADA MARZO 2023	AVANCE %
Fondos de Emergencia	4.000.000	-	0%
Organizaciones Comunitarias	35.000.000	1.000.000	3%
Otras Personas Jurídicas Privadas	40.000.000	30.000.000	75%
Voluntariado	5.000.000	-	0%
Asistencia Social a Personas Naturales	150.000.000	21.615.623	14%
Premios y Otros	50.560.000	1.086.850	2%
Otras Transferencias al Sector Privado	75.000.000	-	0%
TOTAL, EN TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO	**359.560.000**	**53.702.473**	**15%**



3.2 DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS

La transferencia corriente efectuadas de otras entidades públicas alcanzan un total de **$402.700.798,** que representa un **9%** del presupuesto vigente, con un aumento de un **6%** en comparación con el periodo anterior.

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE MARZO 2023	OBLIGACION DEVENGADA MARZO 2023	AVANCE %
Al los Servicios de Salud [1]	400.000	48.943	12%
A las Asociaciones [1]	28.100.000	12.353.800	44%
Al Fondo Común Municipal – Permisos de Circulación [1]	3.500.000.000	227.387.166	6%
Al Fondo Común Municipal – Multas [1]	24.000.000	5.111.890	21%
A Otras Municipalidades	45.000.000	7.798.999	17%
A Servicios Incorporados a su Gestión [1]	850.000.000	150.000.000	18%
TOTAL DE GASTO EN TRANSFERENCIAS A PUBLICO	**$ 4.447.500.000**	**$402.700.798**	**9%**

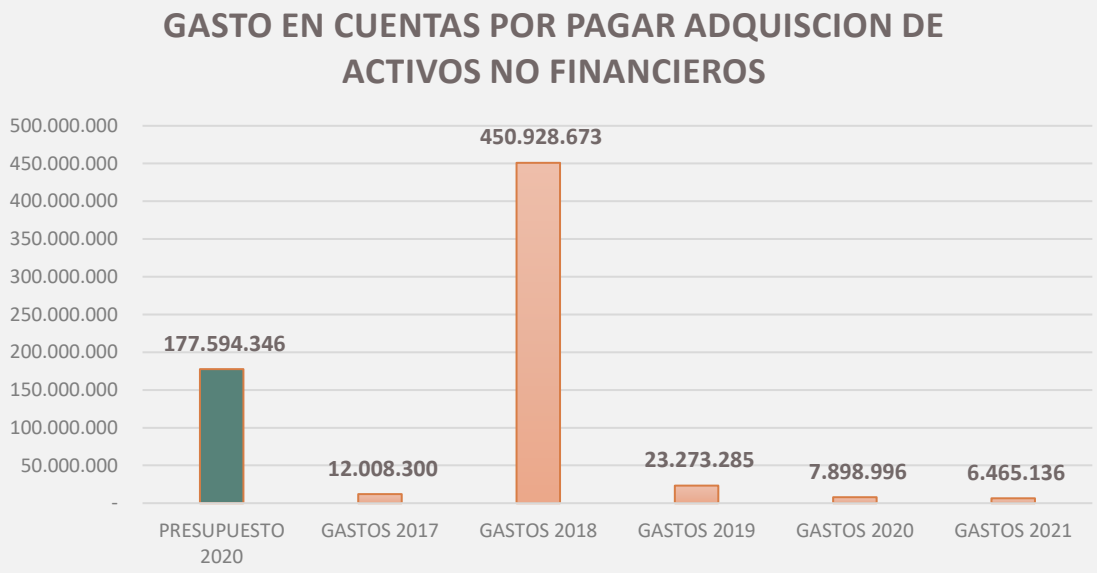


4. CUENTAS POR PAGAR ADQUISCION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

La adquisición de activos no financieros tiene un total de **$ 43.850.968** que representan un **32%** del presupuesto a marzo 2023. Dicho ítem se compone por los siguientes impuestos.

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE MARZO 2023	OBLIGACION DEVENGADA MARZO 2023	AVANCE %
Vehículos	67.000.000	31.910.000	48%
Mobiliario y Otros	23.500.000	6.885.519	29%
Máquinas y Equipos	8.037.000	1.336.874	17%
Equipos Informáticos	13.500.000	2.822.566	21%
Programas Informáticos	24.000.000	896.009	4%
TOTAL, DE GASTO EN ADQUISICIONES DE ACTIVOS FINANCIEROS	**136.037.000**	**43.850.968**	**32%**

Durante el periodo de lo obligado durante el primer trimestre, corresponde a la adquisición de vehículo alcaldía, adquisición de sillas, estantes y muebles para las dependencias municipales y finalmente adquisición de línea de datos, bam, telefónica y podador de altura.

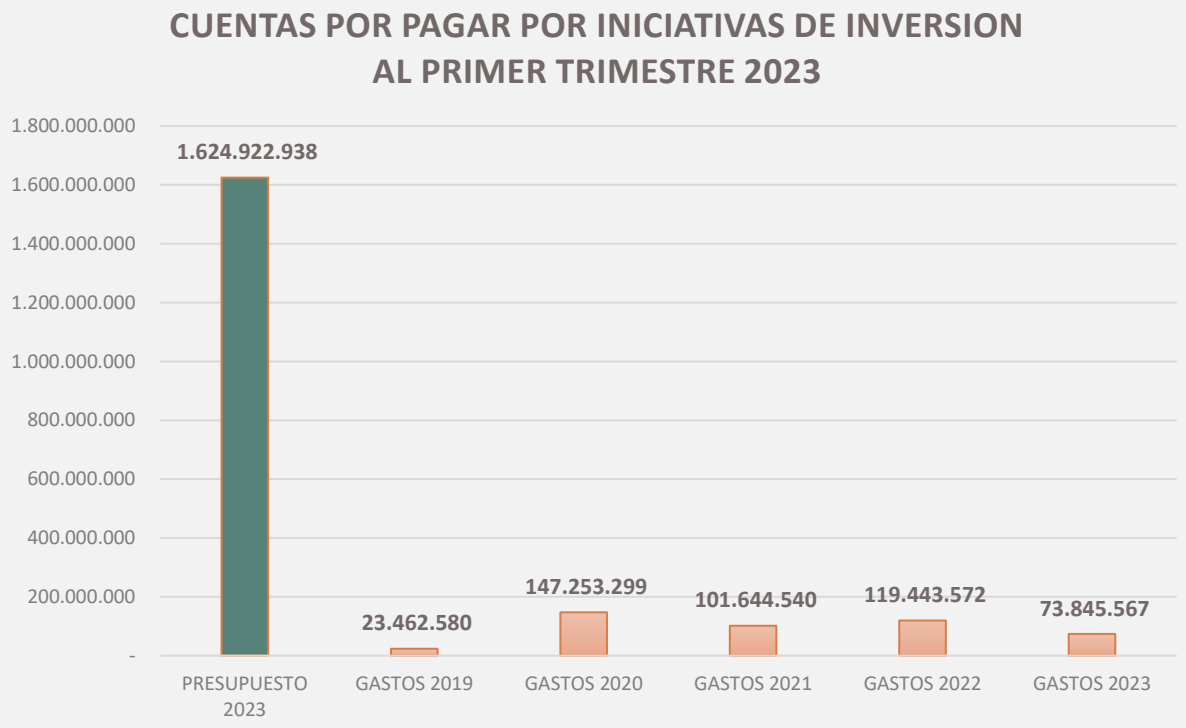


5. CUENTAS POR PAGAR INICIATIVAS DE INVERSION

La inversión real de la municipalidad alcanzo al primer trimestre en forma acumulada a **$73.845.567,** que representa un cumplimiento del **5%** de lo proyectado, respecto al periodo anterior no hubo variación.

PROYECTOS OBRAS CIVILES	PRESUPUESTO VIGENTE 2023	OBLIGACIÓN DEVENGADA MARZO 2023
Obras civiles	1.516.853.825	73.845.567
Pavimentación aceras diversos sectores de la comuna	5.999.993	-
Construcción y reparación infraestructura comunal	11.834.143	-
Mejoramiento plaza comunidad madesal	18.305.810	-
Bacheo en diversos sectores de la comuna	7.014.674	-
Mejoramiento plaza sector rene schnaider	26.562.614	-
Cierre perimetral dependencias municipales	15.000.000	-
Aporte municipal fril mejoramiento multicancha villa los presidentes, Chiguayante	762.447	-
Construcción y mejoramiento de aceras diversos sectores de la comuna, Chiguayante 2020	30.000.000	-
Proyecto pavimentación y evacuación aguas lluvias	711.354	-
Aporte municipal a proyecto fril construcción sede social el canelo, Chiguayante	3.530.730	-
Aporte municipal a proyecto fril mejoramiento plaza Jackson papen	1.547.000	-
Pmu sede social villa alpina, Chiguayante	74.995.000	-
Bacheo en diversos sectores de la comuna	32.827.747	-
Mejoramiento y habilitación de espacios recreativos y deportivos	78.606.887	54.586.046
Construcción y mejoramiento de aceras diversos sectores de la comuna	19.791.143	5.013.500
Pmu construcción sede social Janequeo	74.999.000	-
Letreros propagandísticos municipales	10.000.000	-
Construcción y mejoramiento aceras diversos sectores de la comuna 2022	45.000.000	-
Mejoramiento espacio público y equipamiento comunal 2022	18.260.000	-
Reposición y suministro juegos infantiles diversos sectores de la comuna	30.000.000	-
Proyectos de pavimentación y evacuación de aguas lluvias 2022	50.000.000	14.123.000
Mejoramiento infraestructura oficinas dao, Chiguayante	30.000.000	-
Incremento construcción sede social villa alpina	10.000.000	-

Pmu construcción pavimento pasaje 24, sector los altos de Chiguayante	59.985.520	-
Aporte municipal a fril construcción puntos de estanque en diversos sectores de Chiguayante	123.021	123.021
Construcción lomos de toro y/o demarcaciones viales en diversos sectores de la comuna	50.000.000	-
Pmb centro de manejo de residuos valorizables	249.069.142	-
Pmu mejoramiento canchas de tenis e instalaciones existentes, Chiguayante	74.990.000	-
Pmu mejoramiento plaza rafael sotomayor	74.999.000	-
Pmu mejoramiento cruce peatonal y vehicular av 8 oriente con la calle 3	55.872.805	-
Pmu normalización y conexión de semáforos cruce bilbao	58.553.387	-
Pmu semaforización cruce peatonal liceo san miguel	42.325.522	-
Pmu mejoramiento plaza sector villa esperanza, Chiguayante	55.107.240	-
Pmu mejoramiento plaza pasaje los boldos, sector los pinos, Chiguayante	50.079.835	-
Pmu mejoramiento alumbrado público del sector sur de Chiguayante	74.999.999	-
Pmu mejoramiento iluminación en plazas de Chiguayante	74.999.812	-
TOTAL	**3.033.707.650**	**147.691.134**



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 primer 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 MARZO 2022**
Patentes Municipales	227.759.758
Derechos de aseo	64.820.807
Otros derechos	182.929.968
Concesiones	-
Permisos de circulación	3.477.616.840
Licencias de conducir y similares	73.419.736
Participación en Impuesto Territorial	180.954.733
Patentes acuícolas	-
Rentas de la propiedad	-
Multas- de beneficio municipal	13.813.415
Multas Ley de Alcoholes	168.088
Registro de multas del tránsito no pagadas – de beneficio municipal	2.685.915
Intereses	53.308.347
Participación en el Fondo Común Municipal	1.564.036.941
TOTAL DE INGRESOS PROPIOS PERCIBIDOS DEL AÑO ANTERIOR 2022	**5.841.514.548**

Luego de determinado los ingresos propios permanentes percibidos del año anterior (2022) se determina cual es limite respecto al 42% de gasto en personal.

DETERMINACION GASTOS EN REMUNERACIONES DEL PERSONAL		
DENOMINACION	**PARCIALES**	**SUBTOTALES**
Personal de Planta	752.272.315	
Asignación de Zona	-45.569.977	
Aportes del Empleador	-42.938.346	
Subtotal Gastos en Personal de Planta		663.763.992
Personal a Contrata	470.587.740	
Asignación de Zona	-35.066.310	
Aportes del Empleador	-25.088.810	
Subtotal Gastos en Personal a Contrata		410.432.620
Honorarios a Suma Alzada-Personas Naturales	69.297.128	
Honorarios Asimilados a grado	-	
Jornales	-	
Remuneraciones reguladas por el Código del Trabajo	8.759.695	
Aportes del Empleador	-349.509	
Suplencias y Reemplazos	50.000	
Personal a trato y/o temporal	-	
Alumnos en práctica	-	
Otras Remuneraciones		77.757.314
GASTOS TOTAL EN PERSONAL 2022		**1.151.953.926**

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

PORCENTAJE LIMITE DE GASTO PERSONAL	INGRESOS PROPIOS PERMANENTES PERCIBIDOS PERIODO ANTERIOR	LIMITE DE GASTO PERSONAL
42%	$5.841.514.548	$2.453.436.110

Finalmente, el gasto en personal a marzo 2023 sobre los ingresos propios permanentes es de:

GASTO TOTAL EN PERSONAL MARZO 2023	PORCENTAJE DE GASTO EN PERSONAL SOBBRE INGRESOS PROPIOS
1.151.953.926	19,7%

Por lo tanto, la municipalidad cumple con el límite de gasto personal anual con un 19,7%.

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

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

- DETERMINACIÓN DE GASTO PERSONAL PLANTA:

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE 2023
Sueldos Bases	899.784.963
Asignación de Antigüedad,	45.015.000
Asignación Profesional, Decreto Ley Nº479 de 1974	342.315.000
Asignación de Zona, Art. 7 y 25, D.L. Nº3.551	205.234.000
Asignación Municipal, Art.24 y 31 D.L. Nº3.551 de 1981	1.074.372.000
Asignación Art. 1, Ley Nº19.529	73.763.000
Asignación por Pérdida de Caja, Art. 97, letra a), Ley Nº18.883	250.000

Asignación de Movilización, Art. 97, letra b), Ley Nº18.883	600.000
Incremento Previsional, Art. 2, D.L. 3501, de 1980	157.590.000
Bonificación Compensatoria de Salud, Art. 3, Ley Nº18.566	72.274.000
Bonificación Compensatoria, Art.10, Ley Nº18.675	187.202.000
Otras Asignaciones Compensatorias	1.079.000
Asignación Única, Art.4, Ley Nº18.717	72.717.000
Asignación de Responsabilidad Judicial, Art. 2º, Ley Nº 20.008	14.646.000
Componente Base Asignación de desempeño	294.508.000
Asignación Inherente al Cargo Ley Nº 18.695	33.274.000
A Servicios de Bienestar	33.287.000
Otras Cotizaciones Previsionales	101.890.000
Asignaciones por Desempeño	320.935.000
Trabajos Extraordinarios	150.000.000
Comisiones de Servicios en el País	30.000.000
Comisiones de Servicios en el Exterior	12.000.000
Aguinaldos y Bonos	39.970.000
Suplencias y Reemplazos	70.000.000
GASTO TOTAL DE PERSONAL DE PLANTA	4.232.705.963

- DETERMINACIÓN DE GASTO PERSONAL CONTRATA:

DENOMINACIÓN	OBLIGACION DEVENGADA A MARZO 2023
Sueldos Bases	125.236.663
Asignación de Antigüedad.	2.385.440
Asignación Profesional	48.873.420
Asignación de Zona	35.066.310
Asignaciones del D.L. Nº 3.551, de 1981	112.583.698
Asignación Art. 1, Ley Nº19.529	17.500.554
Asignación por Pédrida de Caja, Art. 97, letra a), Ley Nº18.883	268.338
Asignación de Movilización, Art. 97, letra b), Ley Nº18.883	-
Incremento Previsional, Art. 2, D.L. 3501, de 1980	26.870.767
Bonificación Compensatoria de Salud, Art. 3, Ley Nº18.566	8.143.944
Bonificación Compensatoria, Art.10, Ley Nº18.675	19.961.719
Otras Asignaciones Compensatorias	-
Asignaciones Sustitutivas	19.739.044
Componente Base Asignación de desempeño	-
A Servicios de Bienestar	16.059.940
Otras Cotizaciones Previsionales	9.028.870
Asignaciones por Desempeño	16.796
Trabajos Extraordinarios	18.727.486
Comisiones de Servicios	1.033.613
Aguinaldos y Bonos	9.091.138
GASTO TOTAL EN PERSONAL DE CONTRATA	1.751.082.252

Finalmente, el porcentaje real al primer trimestre 2023 es de:

REMUNERACION CONTRATA	REMUNERACION PLANTA	PORCENTAJE REAL A MARZO 2023
$470.587.740	$4.232.705.963	11,12%

Por lo tanto, la municipalidad cumple con el límite de gasto a contrata anual con un 11,12%.

- 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 MARZO 2023
2.103.001	Honorarios a Suma Alzada Personas Naturales	$69.297.128
GASTO TOTAL EN PERSONAL HONORARIOS		$69.297.128

Finalmente, el porcentaje real a marzo 2023 es de:

REMUNERACION HONORARIOS	REMUNERACION PLANTA	PORCENTAJE REAL A MARZO 2023
$69.297.128	$4.232.705.963	2%

Por lo tanto, el porcentaje real a marzo 2023 es de 2% 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 MARZO 2023 PARA LA DETERMINACIÓN DE LOS INDICADORES.

BASE DE PARA CALCULO ESTADO PRESUPUESTARIO INGRESOS MARZO 2023	INGRESOS PRESUPUESTARIOS
1. PRESUPUESTO VIGENTE	$24.907.216.361
2. SALDO INICIAL	$4.612.396.987
3. INGRESOS DEVENGADO	$10.925.409.864
4. INGRESOS PERCIBIDO	$7.136.374.065

BASE DE PARA CALCULO ESTADO PRESUPUESTARIO GASTO MARZO 2023	GASTOS PRESUPUESTARIOS
1. PRESUPUESTARIO VIGENTE	$24.907.216.361
2.OBLIGACION	$4.292.775.148
3. OBLIGACION DEVENGADA	$4.083.979.980
4. PAGO	$3.957.253.280

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.

RESULTADO	SALDO INICIAL DE CAJA (+)	INGRESOS DEVENGADOS EN EL PERIODO (+)	GASTOS DEVENGADO EN EL PERIODO (-)	SUPERAVIT =
	$4.612.396.987	$10.925.409.864	$4.083.979.980	$11.453.826.871

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

RESULTADO:	SALDO INICIAL DE CAJA (+)	INGRESOS PERCIBIDOS EN EL PERIODO (+)	GASTOS DEVENGADOS EN EL PERIODO (-)	SUPERAVIT =
	$4.612.396.987	$7.136.374.065	$4.083.979.980	$7.664.791.072

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 primer trimestre
FONDOS PMU	La cuenta se encuentra conciliada al primer trimestre
FONDOS SEGURIDAD CIUDADANA	La cuenta se encuentra conciliada al primer trimestre
FONDO MIDEPLAN	La cuenta se encuentra conciliada al primer trimestre
FONDO FNDR	La cuenta se encuentra conciliada al primer trimestre.
FONDO OPD	La cuenta se encuentra conciliada al primer trimestre.
FONDO CULTURA	La cuenta se encuentra conciliada al primer trimestre.
BIENESTAR MUNICIPALIDAD	La cuenta se encuentra conciliada al primer 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 **$ 11.748.771.052**, a los que, rebajados el total de gasto acumulados a esa misma fecha **$4.083.979.980**, arroja un superávit de **$7.664.791.072** como resultado de la gestión municipal, cifra que incluye el saldo inicial de caja de **$4.612.396.987**, sin esta cifra, se tiene un resultado positivo de **$3.052.394.085.**

Es relevante informar que a la municipalidad realizo al primer trimestre el traspaso a sus servicios incorporados a su gestión el total de **$150.000.000.**

Finalmente es importante mencionar, que con fecha 18 de abril del 2023 se promulgo la Ley 21.554 “Facilidades de pago para los derechos de aseo municipal y faculta al servicio de tesorerías su cobro”, el cual dispone en su Artículo N°1, la facultad a las municipalidades del país para celebrar convenios de pago hasta en doce cuotas por deudas por derechos de aseo.

Asimismo, las municipalidades podrán condonar hasta el cien por ciento de las multas e intereses cuando la deuda se pague al contado; y hasta el setenta por ciento de multas e intereses en caso de que se suscriba un convenio de pago según lo señalado en el inciso precedente. En caso de incumplimiento de dicho convenio, las acciones de cobro deberán ser realizadas por la municipalidad respectiva.

Las municipalidades tendrán la facultad de condonar el total de las deudas, incluyendo multas e intereses, que posean una data mayor a cinco años de antigüedad contados desde la fecha en que se hacen exigibles.

SECTOR DIRECCION DE SALUD

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO

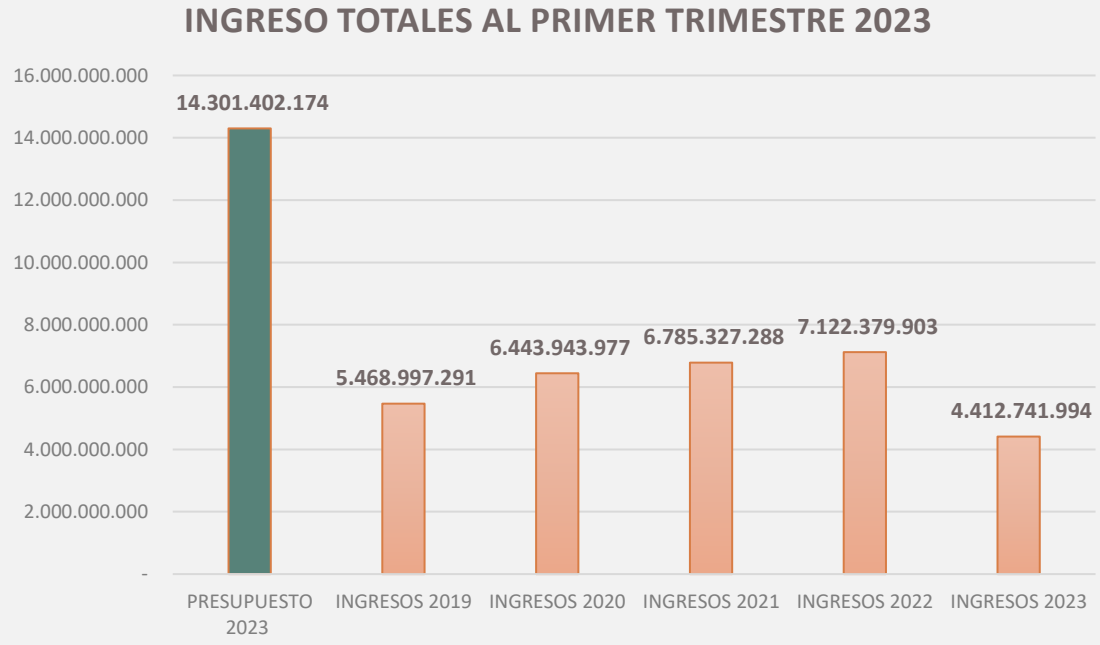
Se presenta la situación de ejecución presupuestaria al 31 de diciembre 2022, analizando en primer lugar los ingresos y por ultimo los gastos totales con sus respectivas explicaciones.

Hasta el término del primer trimestre los ingresos de la dirección de salud presentan un monto percibido de **$4.412.741.994** que porcentualmente implica un **31%** de cumplimiento del presupuesto al 31 de marzo del 2023. Por su parte los egresos de salud muestran un **28%** de cumplimiento del presupuesto lo que implica **$4.033.916.278.**

De la revisión de las partidas de ingresos y gastos, se puede inferir que, en el transcurso del primer trimestre, no se realizaron modificaciones presupuestarias.

INGRESOS TOTALES

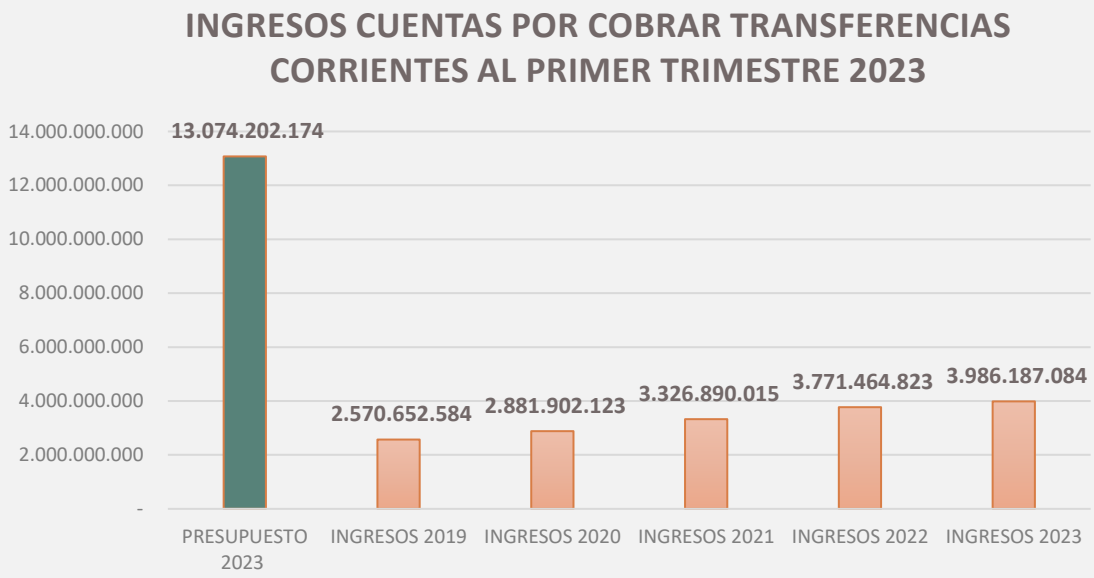
El análisis de este concepto representa a la fecha del primer trimestre del año 2023 en forma acumulada ingresos percibidos por **$ 4.412.741.994** lo que acredita un cumplimiento de un **30,86%** del presupuesto vigente, monto que incluye el saldo inicial de caja de **$50.000.000,** no considerando el saldo inicial de caja se tiene un cumplimiento del **30,51%** 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:	**$ 13.074.202.174**
Percibido:	**$ 3.986.197.084**
Grado de avance:	**30%**



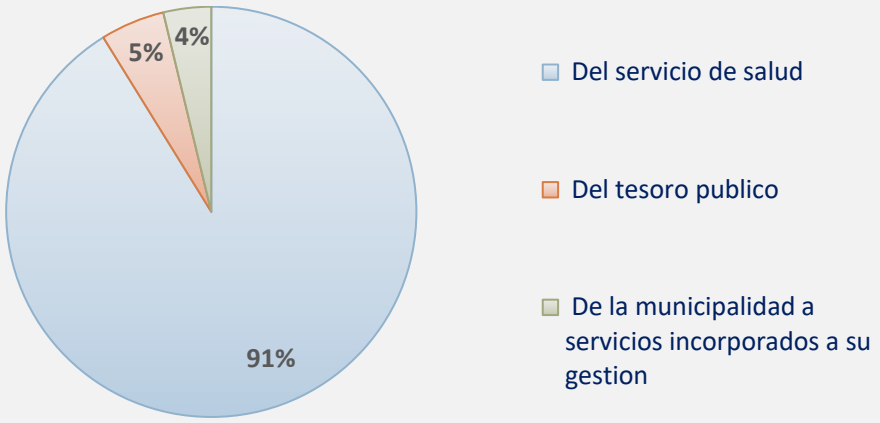
En comparación con el periodo anterior existe un aumento de un 5%

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 MARZO 2023	INGRESOS MARZO 2023	AVANCE %
Del servicio de salud	11.938.202.174	3.634.446.620	99%

Del tesoro publico	286.000.000	201.740.464	58%
De la municipalidad a servicios incorporados a su gestión	850.000.000	150.000.000	100%
TOTAL	**13.074.202.174**	**3.986.187.084**	**30%**



Como se presenta en el gráfico, el 91% del servicio de salud. Para el periodo 2023 se obtuvieron ingresos por atención primaria, aportes afectados y anticipos del aporte estatal los cuales se detallan a continuación:

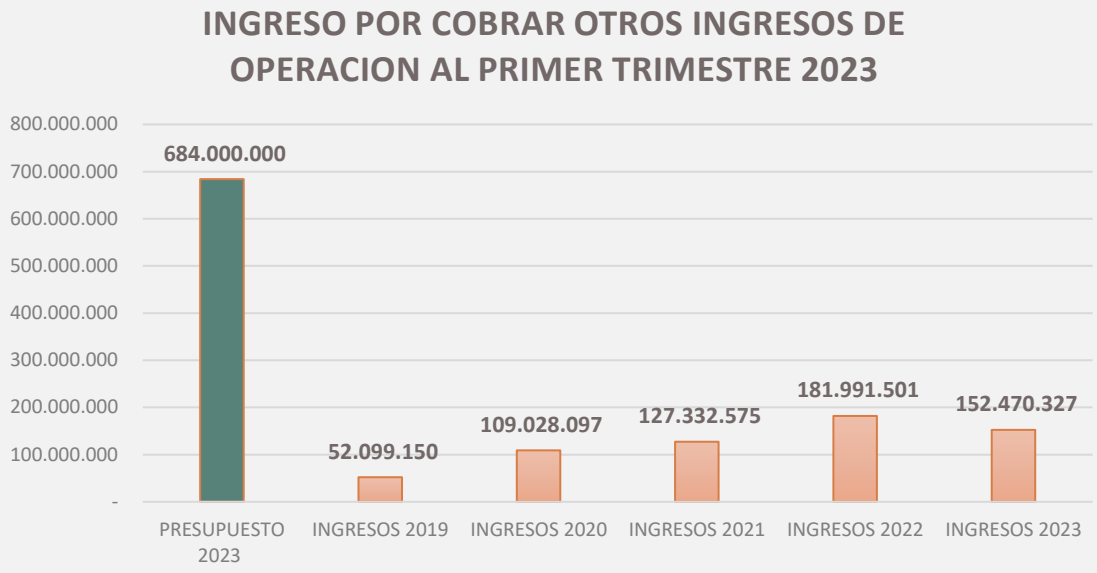
DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE MARZO 2023	INGRESO PERCIBIDO A MARZO 2023	AVANCE %
Pago recursos humanos por ley	127.200.000	38.980.880	31%
Desempeño colectivo	1.000.000.000	11.611.024	1%
Apoyo al desarrollo psicosocial	77.630.000	-	0%
Sapu leonera	157.290.672	39.322.668	25%
Sapu odontológico	31.554.096	8.329.491	26%
Resolutividad	290.314.575	203.220.203	70%
Rehabilitación integral	7.291.084	5.103.758	70%
Fortalecimiento de la medicina familiar	96.000.000	41.281.503	43%
Fondo de farmacia	237.337.023	152.932.711	64%
Elige vida sana	73.090.941	51.163.658	70%
Mantenimiento de infraestructura	19.856.810	-	0%
Adultos autovalentes	65.731.015	46.011.710	70%
Imágenes diagnosticas	116.252.542	81.376.779	70%
Espacios amigables	13.664.852	9.565.396	70%
Dir alcohol	17.025.326	11.917.728	70%
Campaña de invierno	49.584.740	-	0%
Pespi	3.000.000	-	0%
Piloto acompañamiento niños adolescentes	44.173.113	30.921.179	70%
Modelo de atención integral de salud familiar	16.415.754	-	0%

Sar Chiguayante	792.544.668	198.136.167	25%
Capacitación y formación en aps	12.633.253	9.803.657	78%
Sename	42.306.174	29.614.321	70%
Fortalecimiento de rrhh	137.317.907	19.603.416	14%
Estrategias de refuerzo pandemia	186.886.596	-	0%
Salud mental	24.043.021	16.829.414	70%
Ges odontológico	59.752.800	41.826.960	70%
Mejoramiento del acceso a la atención odontológica	99.812.805	69.868.963	70%
Odontológico integral	149.752.899	104.827.029	70%
Sembrando sonrisas	10.405.476	7.283.833	70%
Desarrollo rrhh	31.078.032	-	0%
Apoyo a los cuidados paliativos universales aps	-	8.960.259	-
Apoyo a la gestión local - proyecto incendios	-	22.758.990	-
TOTALES	3.989.946.174	1.261.251.697	32%

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 primer trimestre se percibió un total de:

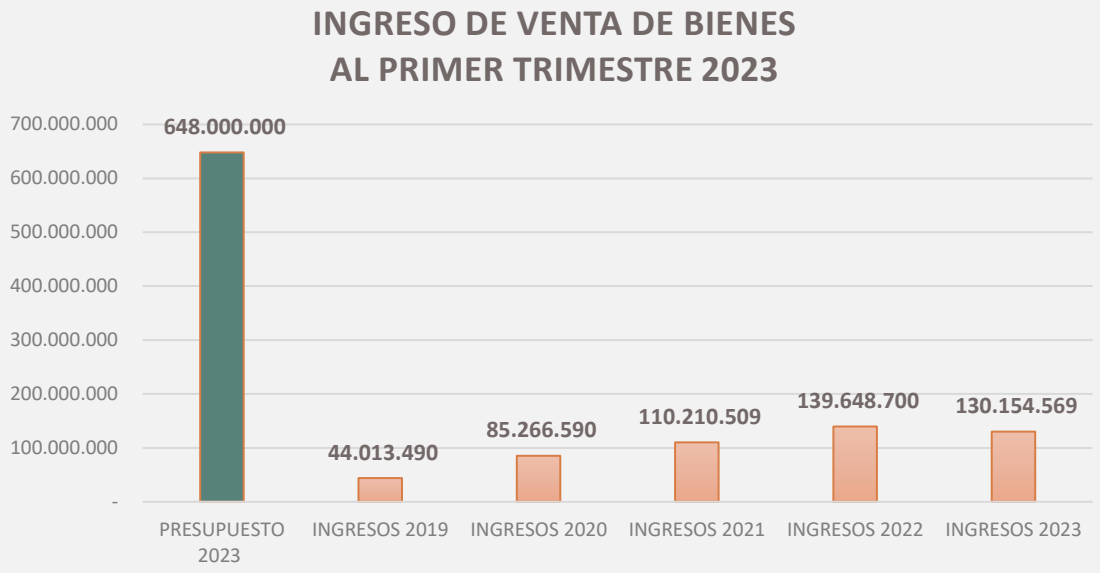
Presupuesto vigente:	**$ 684.000.000**
Percibido:	**$ 152.470.327**
Grado de avance:	**22%**



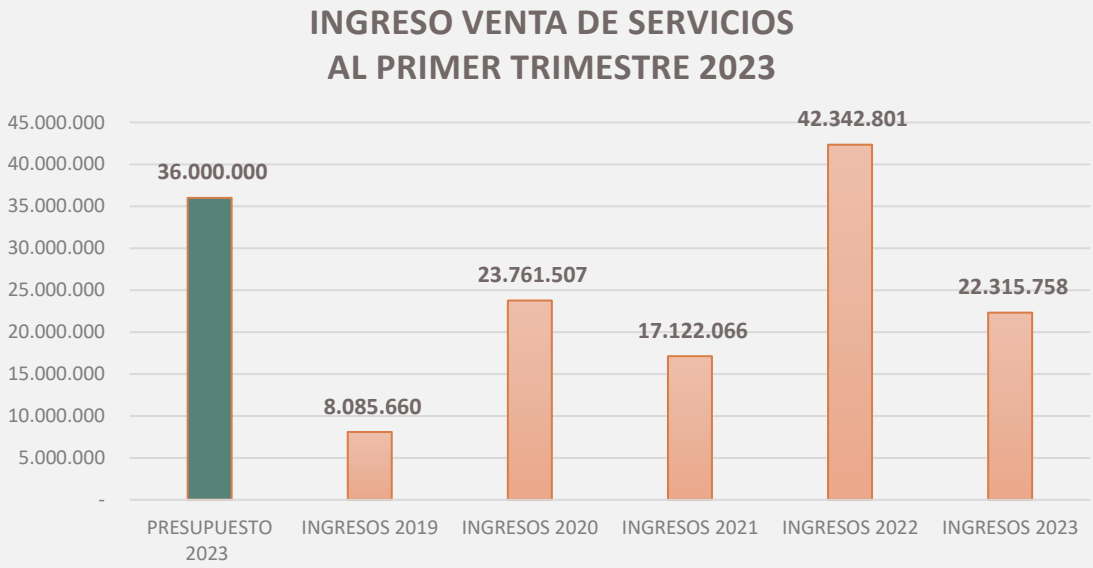
Los ingresos de operación se representan por la venta de bienes y servicios que se detalla a continuación:

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE MARZO 2023	INGRESOS PERCIBIDOS A MARZO 2023	AVANCE %
Venta de bienes - farmacia	648.000.000	130.154.569	20%
Venta de servicios - servicios DAS	36.000.000	32.468.990	62%
TOTAL	**$684.000.000**	**$ 161.717.259**	**22%**

La venta de bienes se debe a lo percibido por la **venta de farmacia en salud** lo cual cumplió con un **20%** del presupuesto a marzo 2023 y con una disminución de un 7% con el periodo anterior.



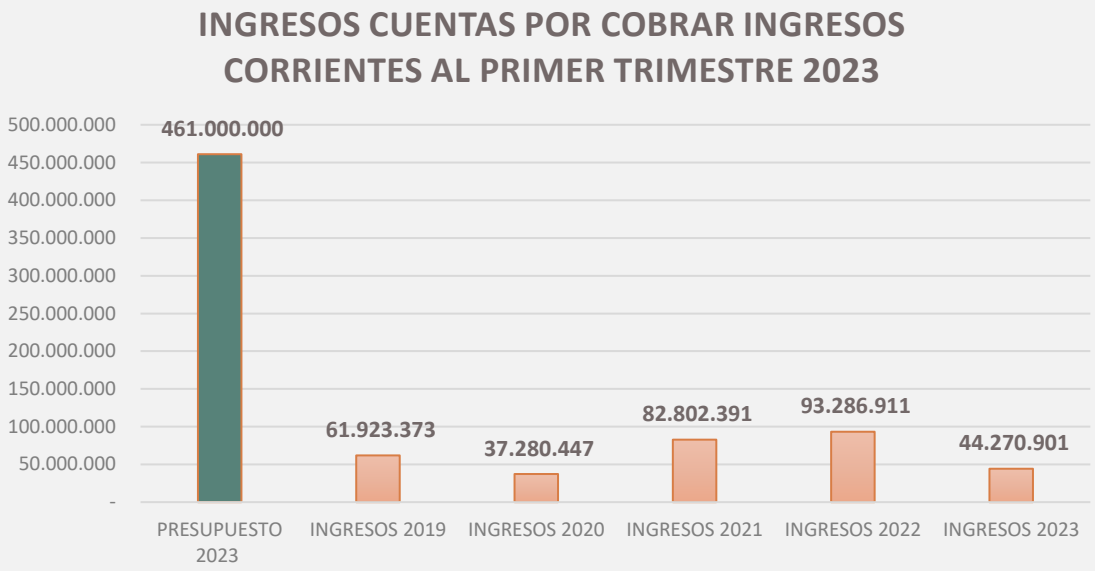
Por otra parte, para la venta de servicios que se debe a los servicios entregados por la salud a pacientes que provienen de un sistema salud ISAPRE. Respecto al cumplimiento se obtuvo un **62%** del presupuesto al 31 de marzo 2023 y con una disminución de un 90% con el periodo anterior.



3. CUENTAS POR COBRAR INGRESOS CORRIENTES

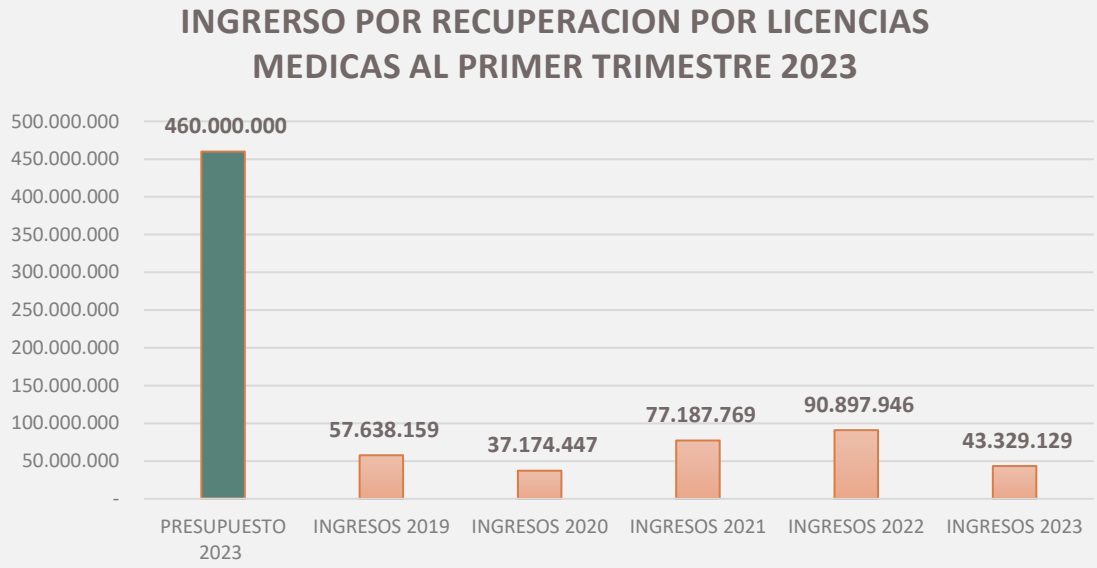
Los ingresos corrientes presentan un cumplimiento del **10%** con un total recaudado de **$44.270.901** que en comparación con el periodo anterior hubo una disminución de un 111%.

Presupuesto vigente:	**$ 461.000.000**
Percibido:	**$ 44.270.901**
Grado de avance:	**10%**



3.1 RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS

Se ha recuperado por concepto de Licencias Médicas un total de **$ 43.329.129** que corresponde a un **9%** del cumplimiento del presupuesto a marzo 2023. En comparación con el periodo anterior tuvo una disminución de un 110%.



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



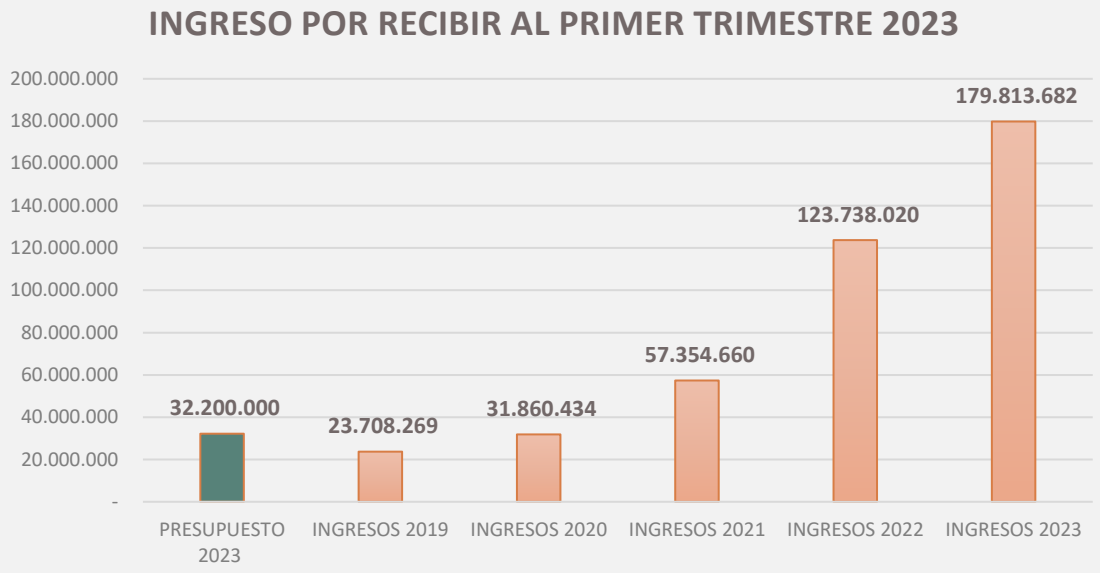
4. CUENTAS POR COBRAR RECUPERACION DE PRESTAMOS

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

Presupuesto vigente:	**$32.200.000**
Percibido:	**$ 179.813.682**
Grado de avance:	**558%**

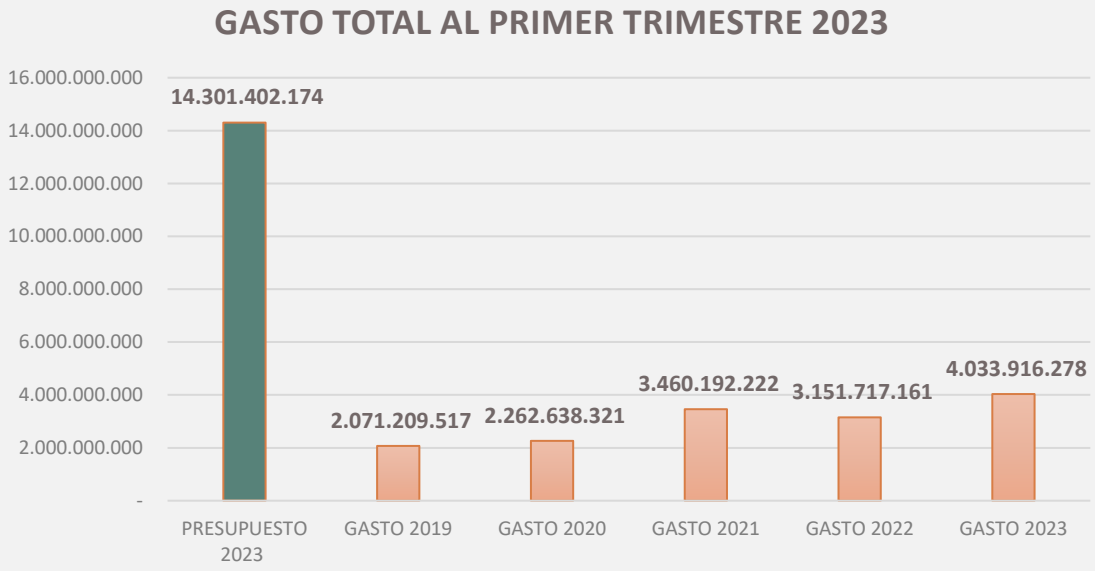
4.1 INGRESOS POR PERCIBIR

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



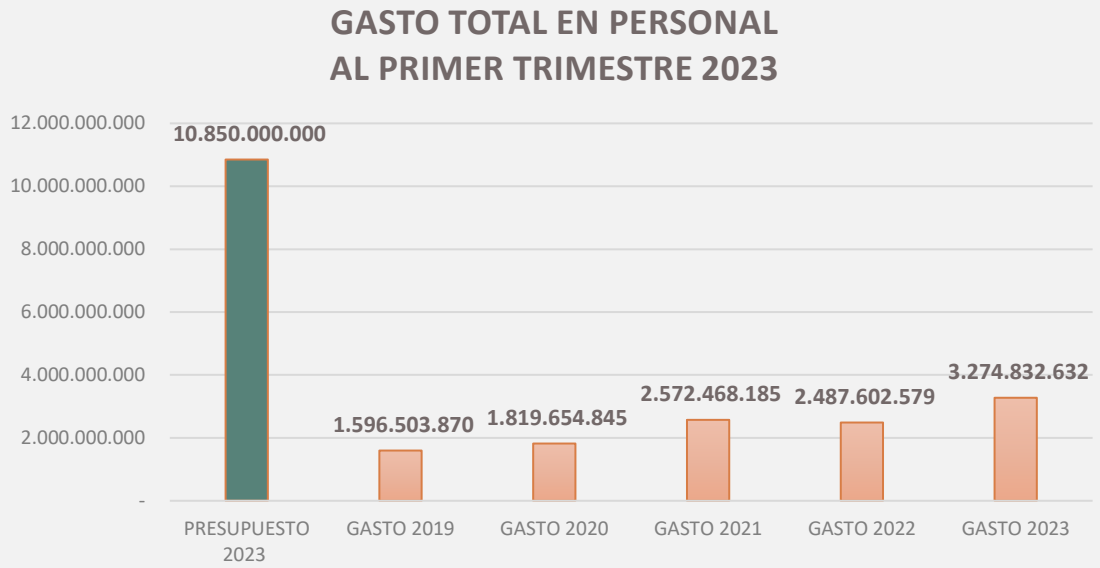
GASTOS TOTALES

Las obligaciones en forma acumulada al primer trimestre alcanzan a la suma de **$4.033.916.278**, representando un cumplimiento del 28% del presupuesto vigente, con un aumento del 22% en comparación con el periodo anterior.



1. GASTO EN PERSONAL

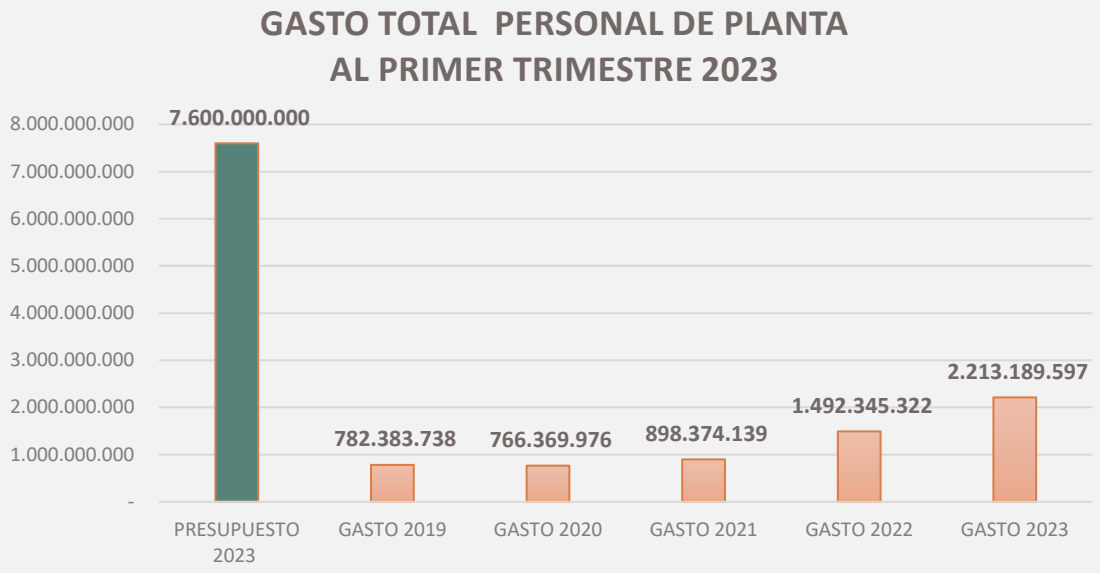
El gasto total en personal, correspondientes al primer trimestre tiene un resultado acumulado de **$ 3.274.832.632**, representando un porcentaje de cumplimiento de un **30%** del presupuesto vigente, en comparación con el periodo tuvo un aumento de 24%.



1.1 PERSONAL DE PLANTA

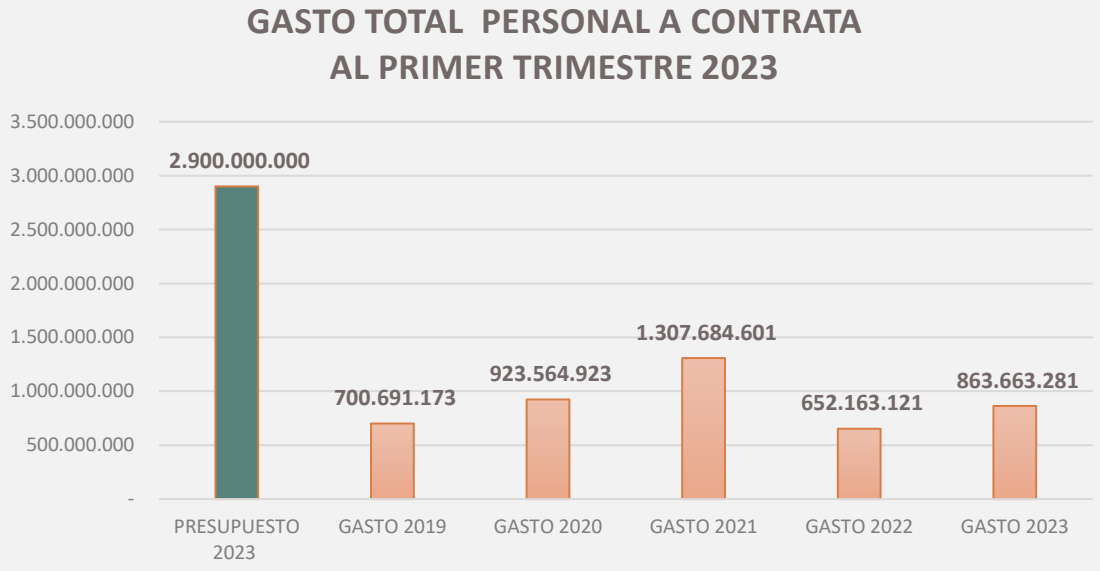
Comprende todos los gastos por concepto de sueldos y sobresueldos, aportes del empleado, asignaciones por desempeño, remuneraciones variables, aguinaldos y bonos.

Presupuesto vigente:	**$ 7.600.000.000**
Devengado:	**$ 2.213.189.597**
Grado de avance:	**29%**



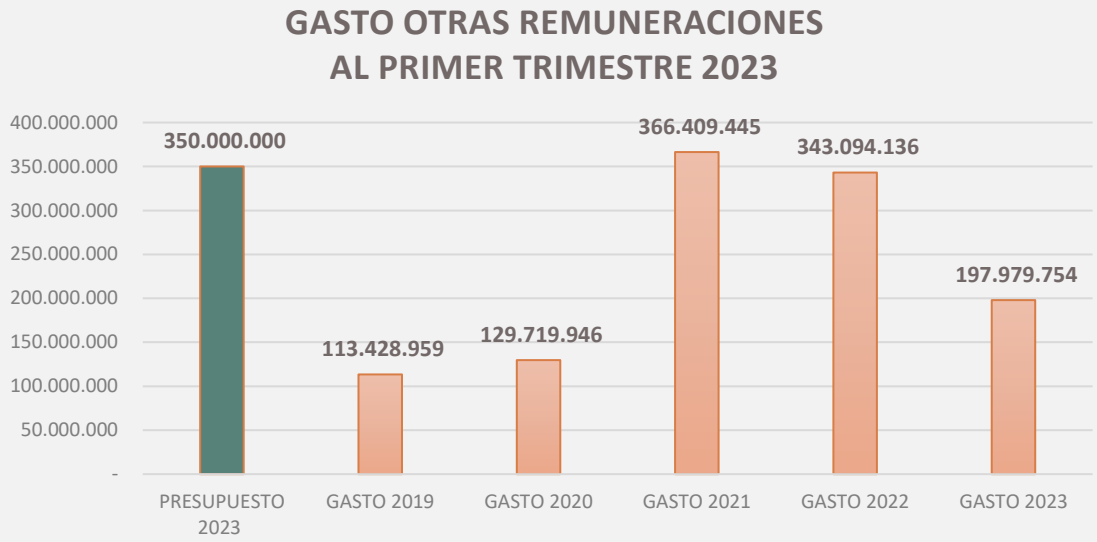
1.2 PERSONAL A CONTRATA

Presupuesto vigente:	**$ 2.900.000.000**
Devengado:	**$ 863.663.281**
Grado de avance:	**30%**



1.3 OTRAS REMUNERACIONES

Presupuesto vigente:	**$350.000.000**
Devengado:	**$197.979.754**
Grado de avance:	**57%**

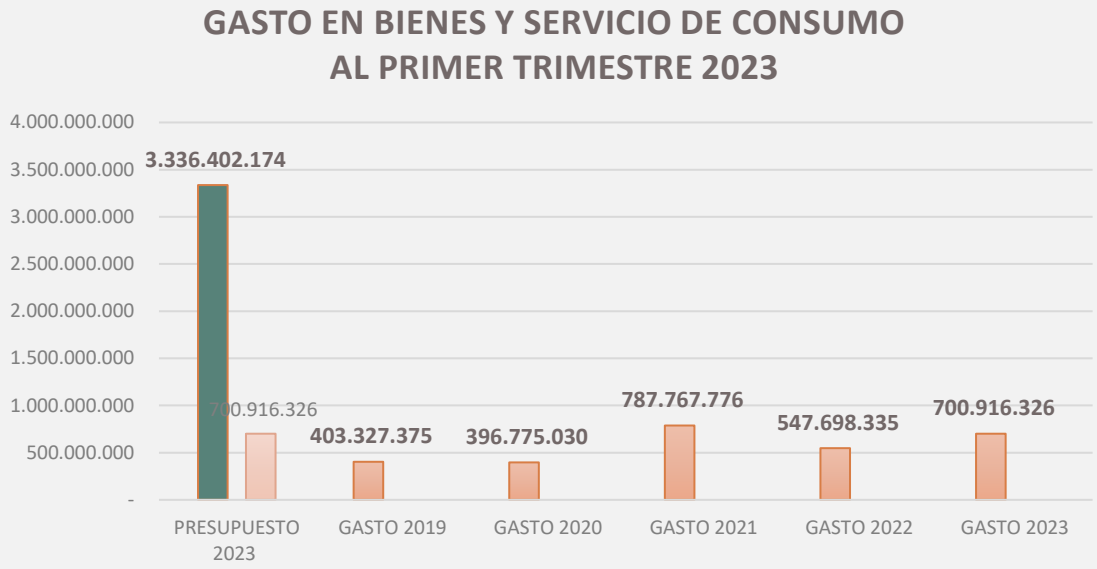


2. BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

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.

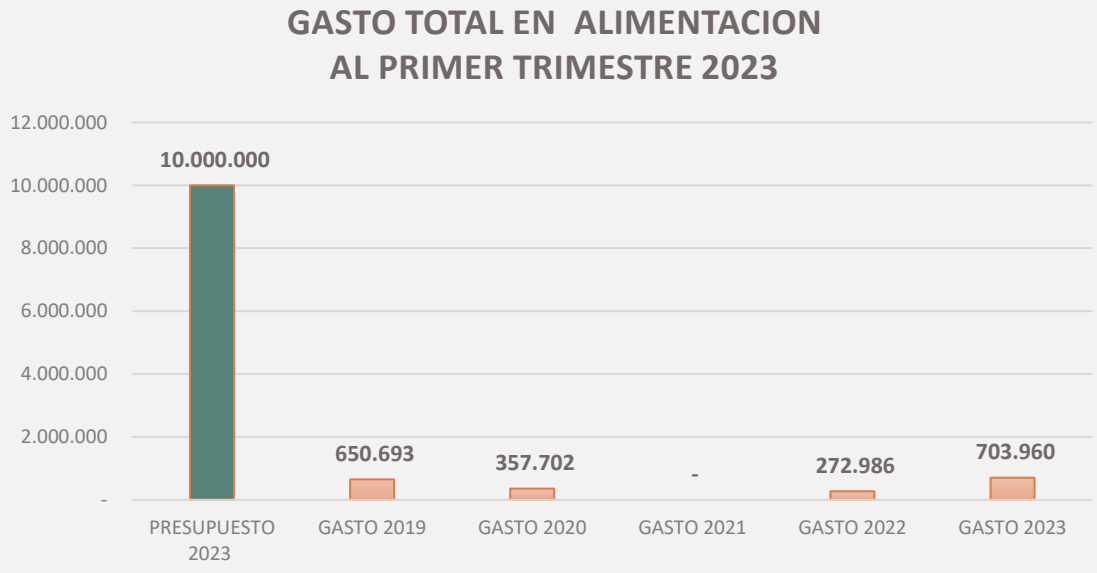
Las obligaciones acumuladas al primer trimestre alcanzan la suma de **$ 700.916.326 el** cual representan un **21%** del gasto proyectado, en comparación con el periodo anterior tuvo un aumento de un 22%.

Presupuesto vigente:	**$ 3.336.402.174**
Devengado:	**$ 700.916.326**
Grado de avance:	**21%**



2.1 ALIMENTOS Y BEBIDAS

Presupuesto vigente:	**$ 10.000.000**
Devengado:	**$ 703.960**
Grado de avance:	**7%**



2.2 TEXTILES VESTUARIOS Y CALZADOS.

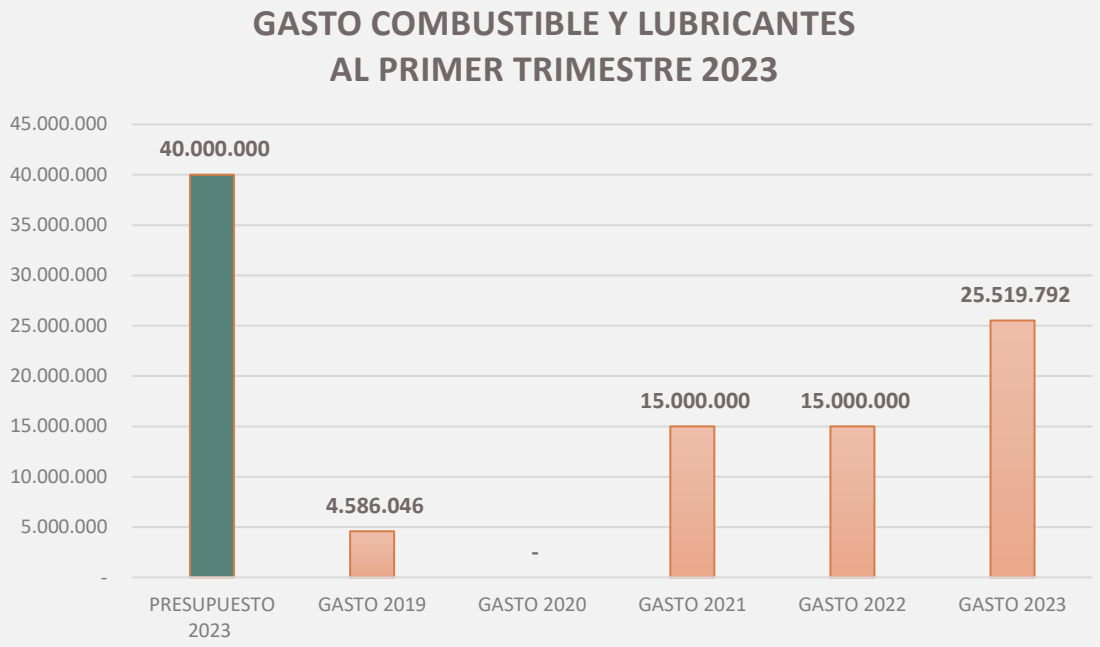
Presupuesto vigente:	**$ 3.000.000**
Devengado:	**$ 402.851**
Grado de avance:	**13%**



2.3 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES

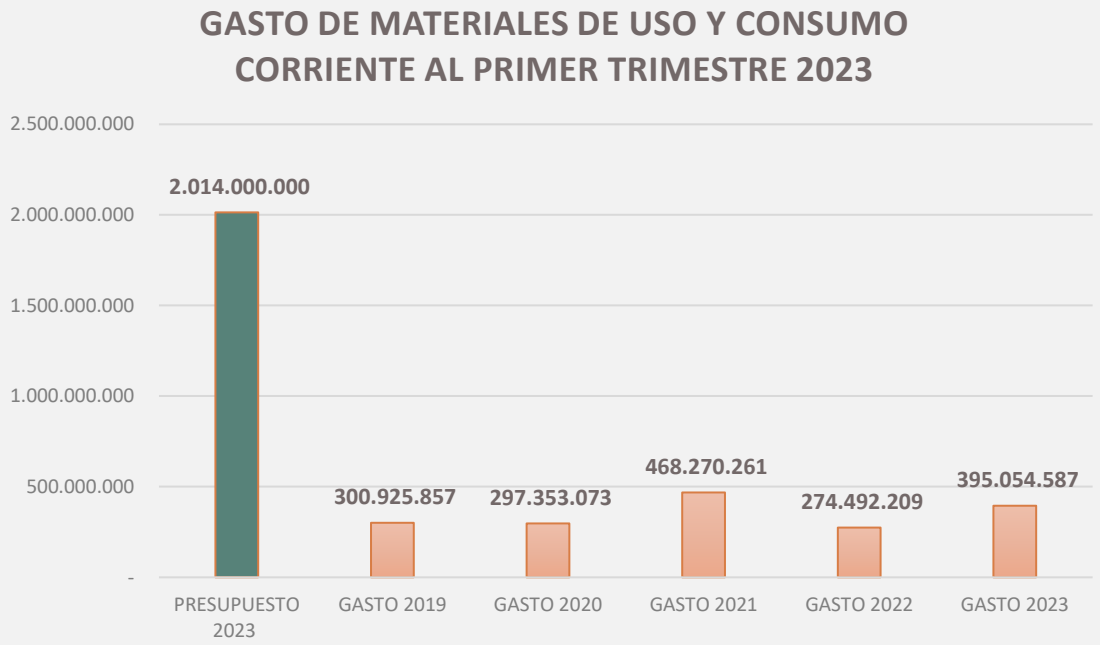
Se refiere a los gastos por concepto de adquisiciones de combustibles y lubricantes para el consumo de vehículos, maquinarias, equipos de producción y otros usos.

Presupuesto vigente:	**$ 40.000.000**
Devengado:	**$ 25.519.792**
Grado de avance:	**64%**



2.4 MATERIALES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE

El gasto acumulado al 31 de marzo del 2023 es de **$395.054.587** que representa un 20% del presupuesto vigente, con un aumento de un 31% respecto al año anterior.



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

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE MARZO 2023	OBLIGACIÓN DEVENGADA MARZO 2023	AVANCE %
Materiales de Oficina	45.850.000	8.189.627	18%
Textos y Otros Materiales de Enseñanza	1.350.000	1.001.506	74%
Productos Químicos	1.050.000	820.029	78%
Productos Farmacéuticos	1.249.250.000	262.890.275	21%
Materiales y Útiles Quirúrgicos	470.000.000	89.259.415	19%
Materiales y Útiles de Aseo	50.000.000	14.547.167	29%
Menaje para Oficina, Casino y Otros	4.000.000	260.000	7%
Insumos, Repuestos y Accesorios Computacionales	50.000.000	9.647.476	19%
Materiales para Mantenimiento y Reparaciones de Inmuebles	10.000.000	2.196.632	22%
Repuestos y Accesorios para Mantenimiento y Reparaciones de Vehículos	10.000.000	472.930	5%
Otros Materiales, Repuestos y Útiles Diversos	9.500.000	1.288.770	14%
Equipos Menores	9.500.000	1.568.265	17%
Productos Elaborados de Cuero, Caucho y Plástico	1.500.000	817.054	54%
Otros	102.000.000	2.095.441	2%
TOTAL	**$2.014.000.000**	**$395.054.587**	**20%**

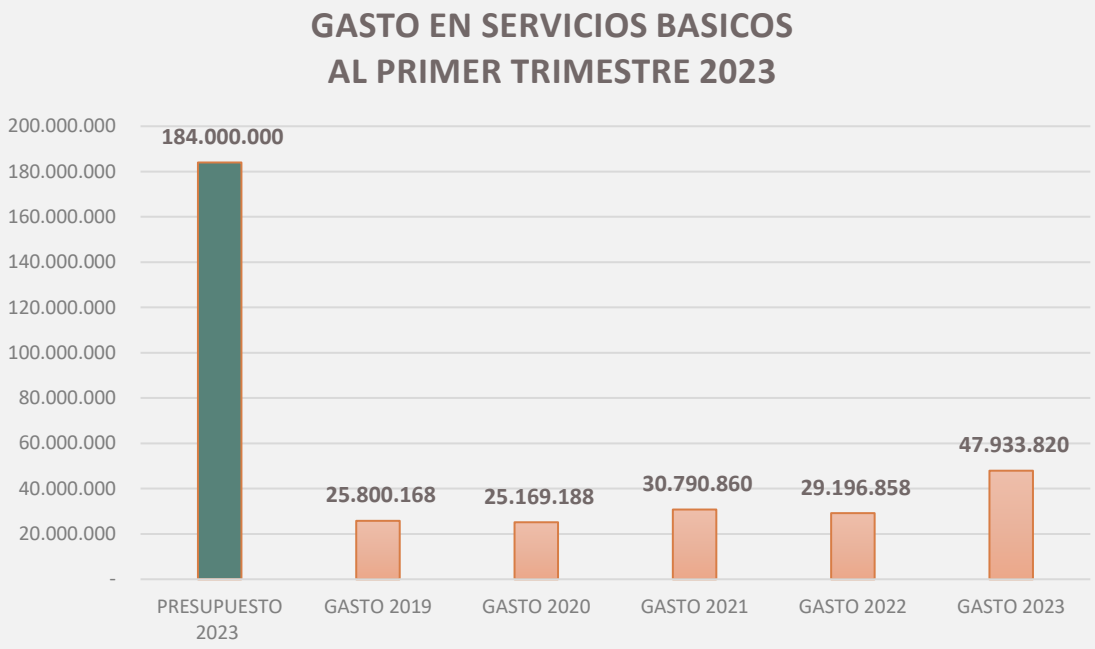
2.5 SERVICIO BASICO

Los gastos acumulados provenientes de los servicios básicos tienen un aumento de 39% en comparación con el periodo anterior.

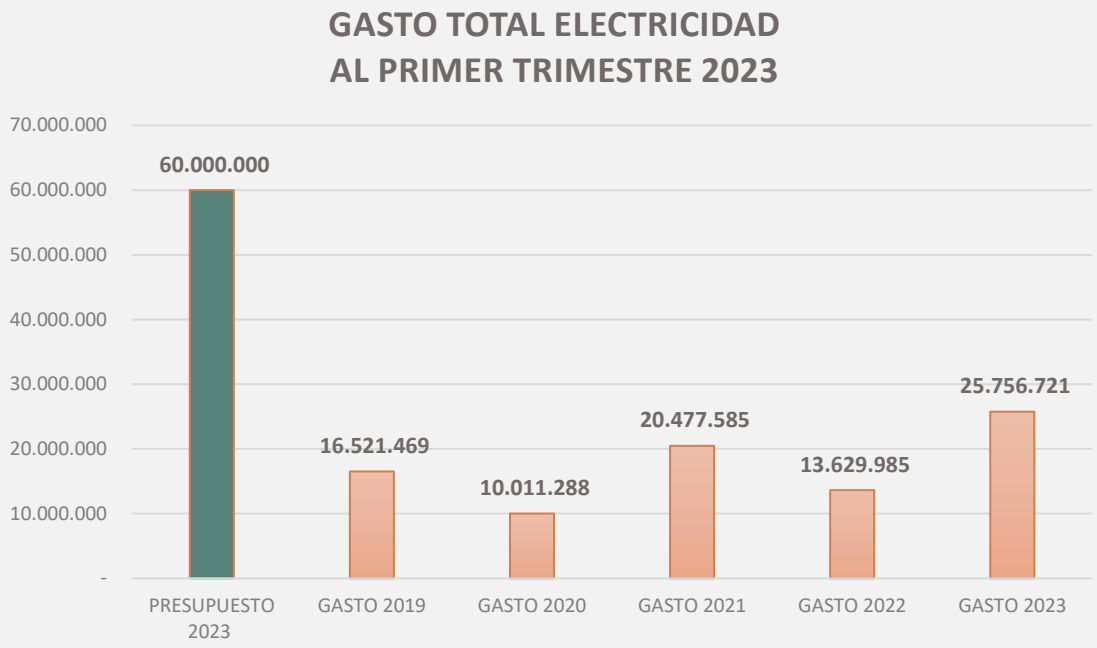
Presupuesto vigente:	**$184.000.000**
Devengado:	**$ 47.933.820**
Grado de avance:	**26%**

Los servicios básicos al primer trimestre se componen por:

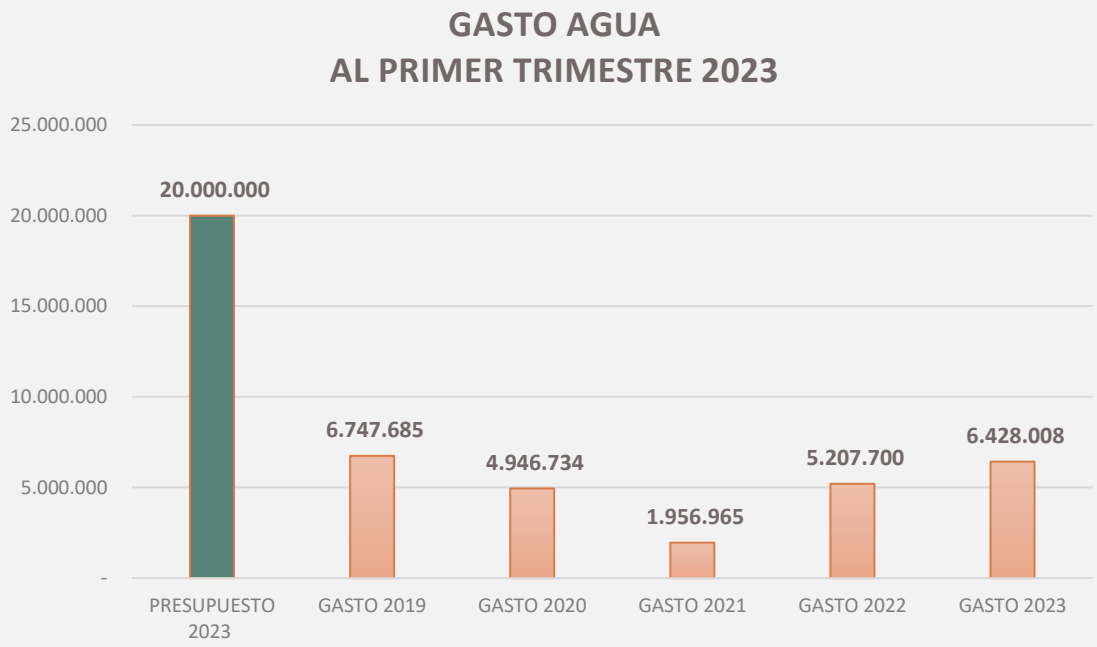
CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE MARZO 2023	OBLIGACIÓN DEVENGADA MARZO 2023	AVANCE %
Electricidad	60.000.000	25.756.721	43%
Agua	20.000.000	6.428.008	32%
Gas	20.000.000	-	0%
Telefonía Fija	60.000.000	11.372.492	19%
Telefonía Celular	10.000.000	402.033	4%
Acceso a Internet	14.000.000	3.974.566	28%
Total	**184.000.000**	**47.933.820**	**26%**



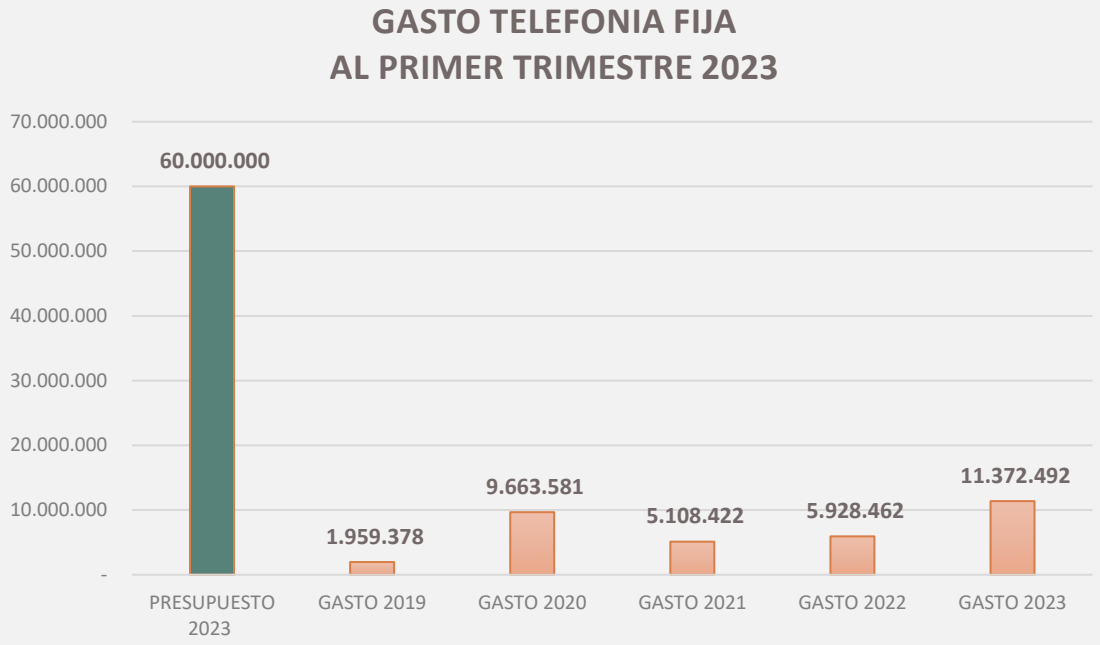
2.5.1 GASTO DE ELECTRICIDAD



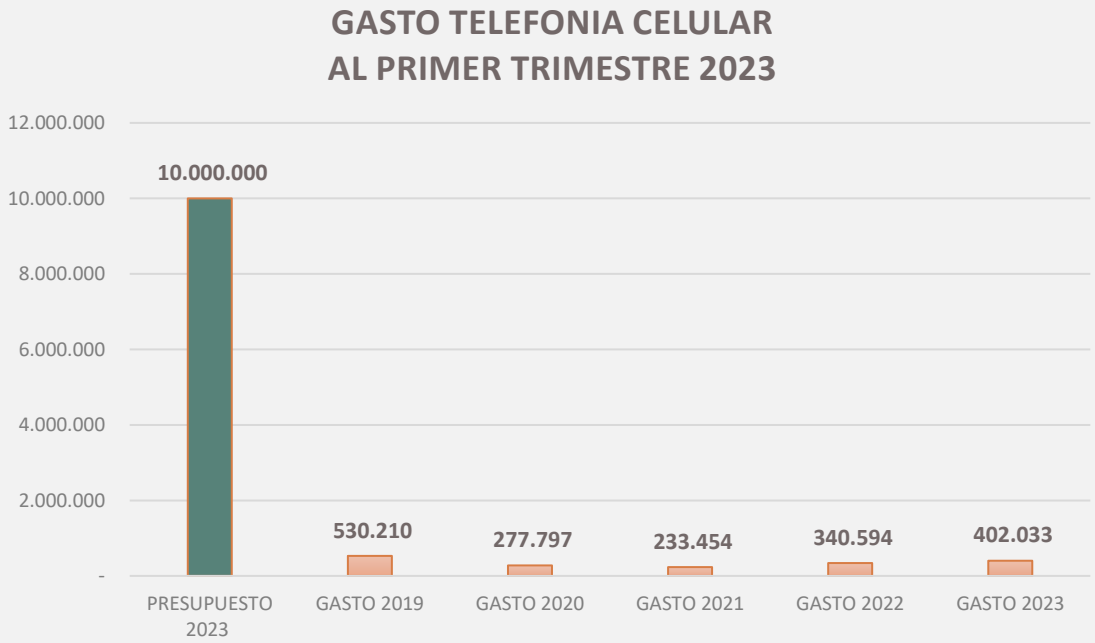
2.5.2 GASTO EN AGUA



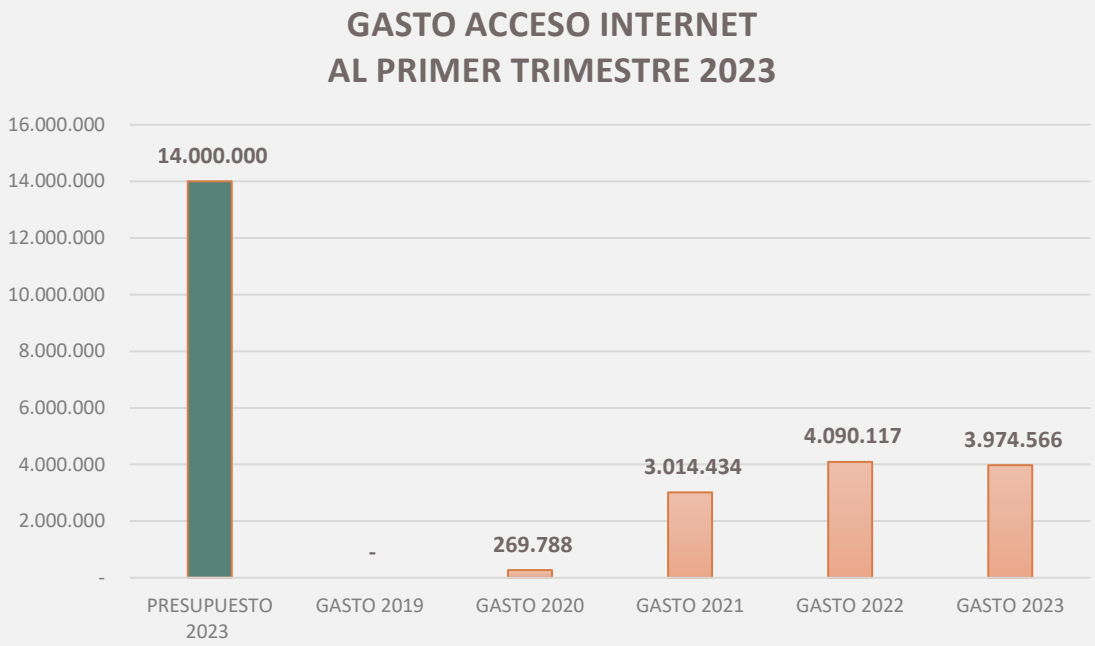
2.5.3 GASTO EN TELEFONIA FIJA



2.5.4 GASTO EN TELEFONIA CELULAR

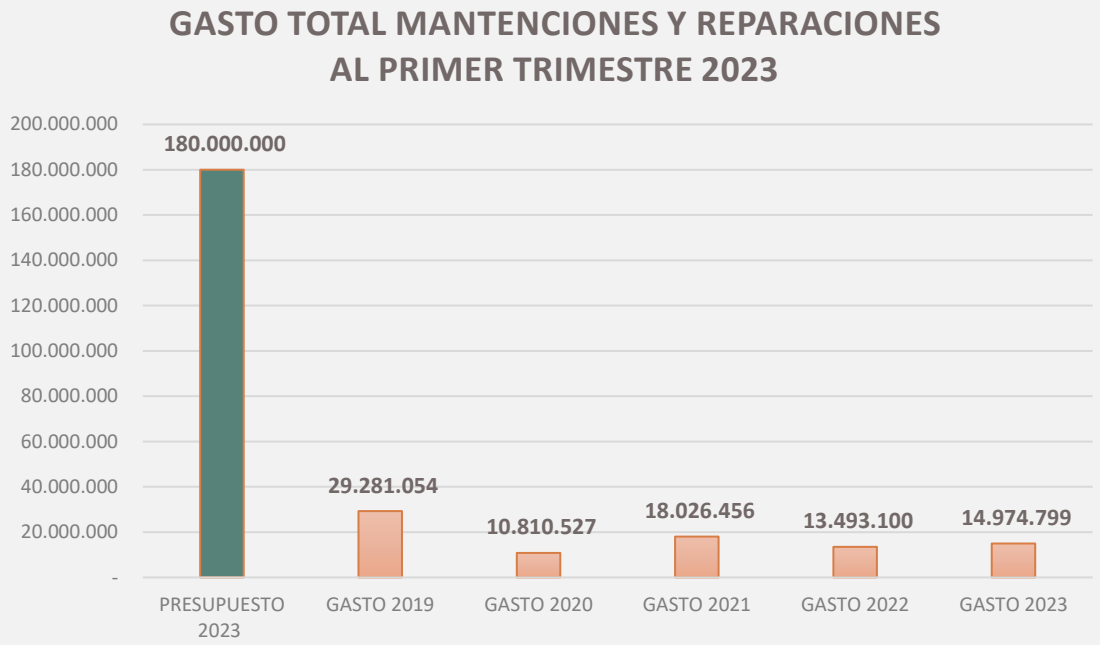


2.5.5 GASTO EN ACCESO INTERNET



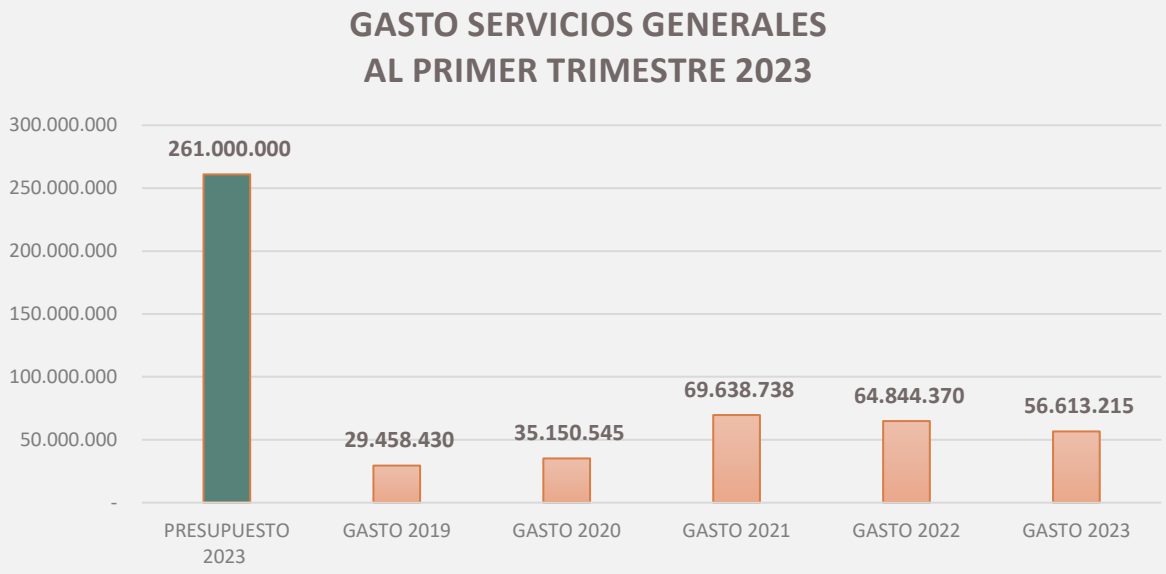
2.6 MANTENCION Y REPARACIONES

El gasto total de mantenciones y reparaciones asociados a vehículos, edificaciones y otros es de **$ 14.974.799,** con un 8% de cumplimiento del presupuesto vigente.



2.7 SERVICIOS GENERALES

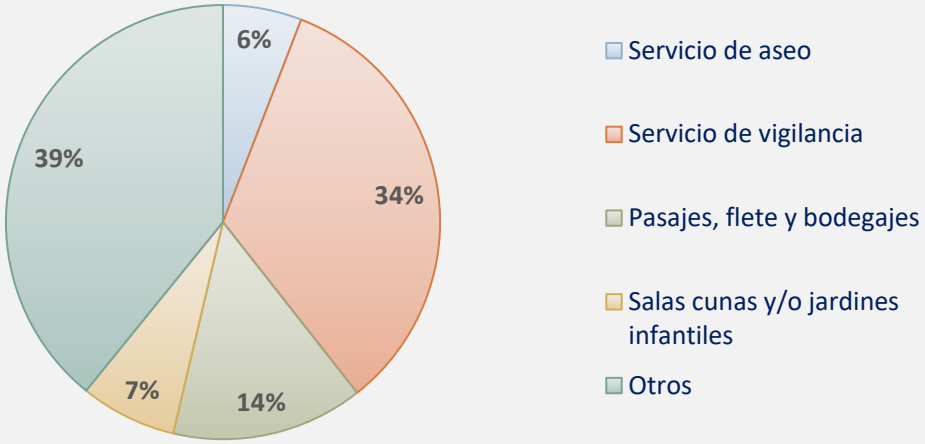
Para los servicios generales de la dirección de salud se tiene un gasto acumulado de **$56.613.215** con un cumplimiento de un 22% del presupuesto vigente.



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

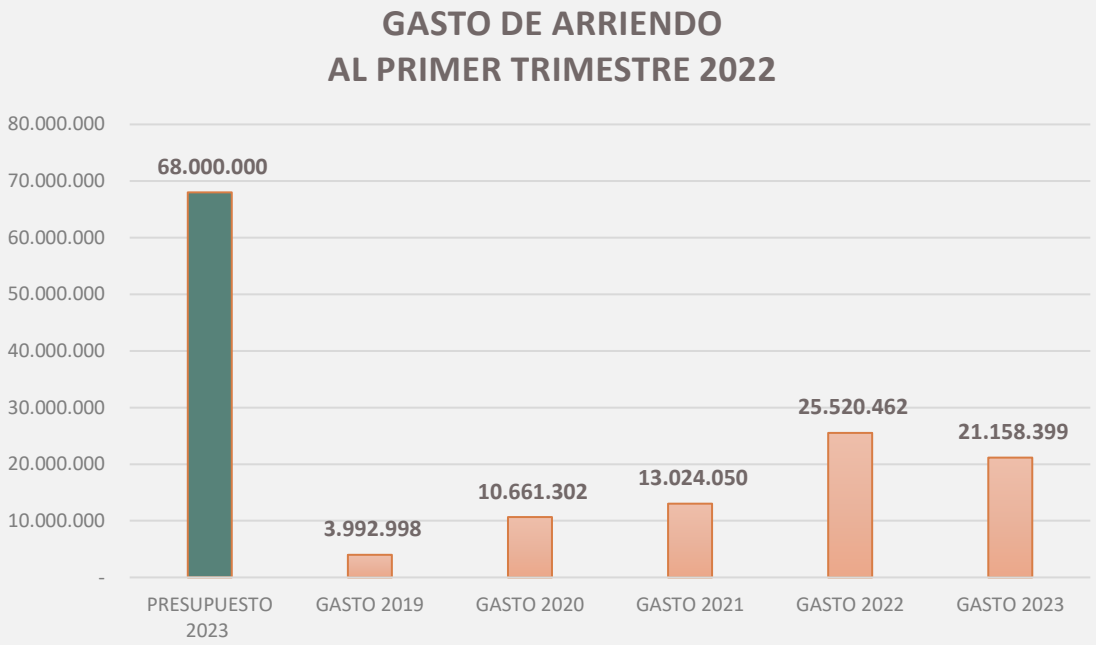
DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE MARZO 2023	OBLIGACIÓN MARZO 2023	AVANCE %
Servicio de aseo	58.250.000	3.319.506	6%
Servicio de vigilancia	59.750.000	18.984.047	32%
Pasajes, flete y bodegajes	14.000.000	8.092.244	58%
Salas cunas y/o jardines infantiles	20.000.000	4.057.143	20%
Otros	109.000.000	22.160.275	20%
TOTAL	**261.000.000**	**56.613.215**	**22%**

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



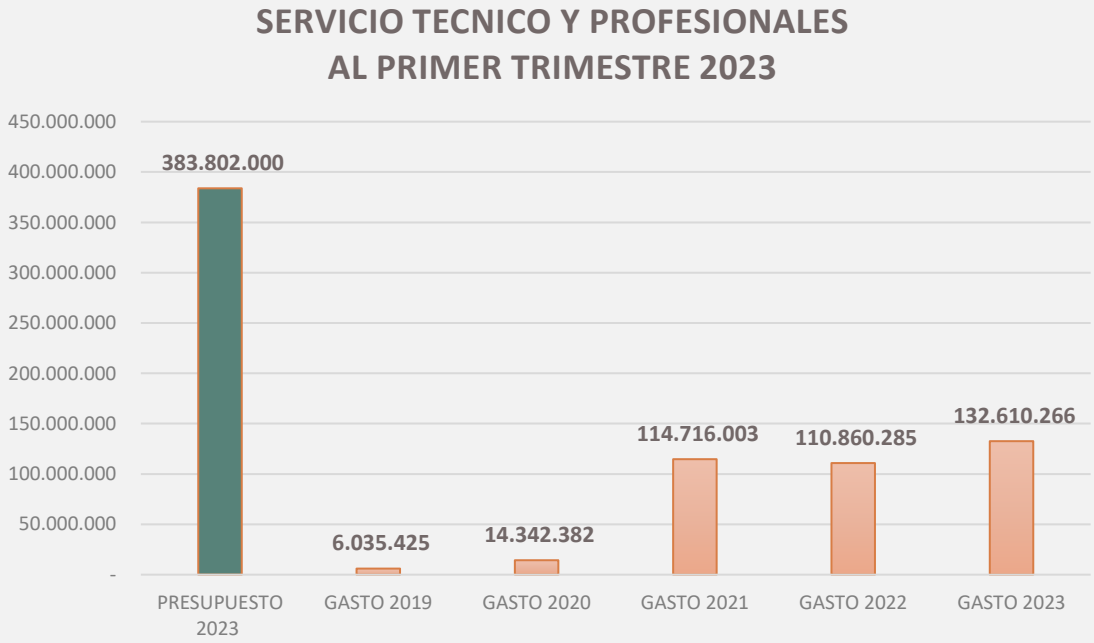
2.8 ARRIENDOS

El gasto total de arriendo de oficinas es por **$ 21.158.399** con un cumplimiento de un 31% con una disminución de un 21% del periodo anterior.



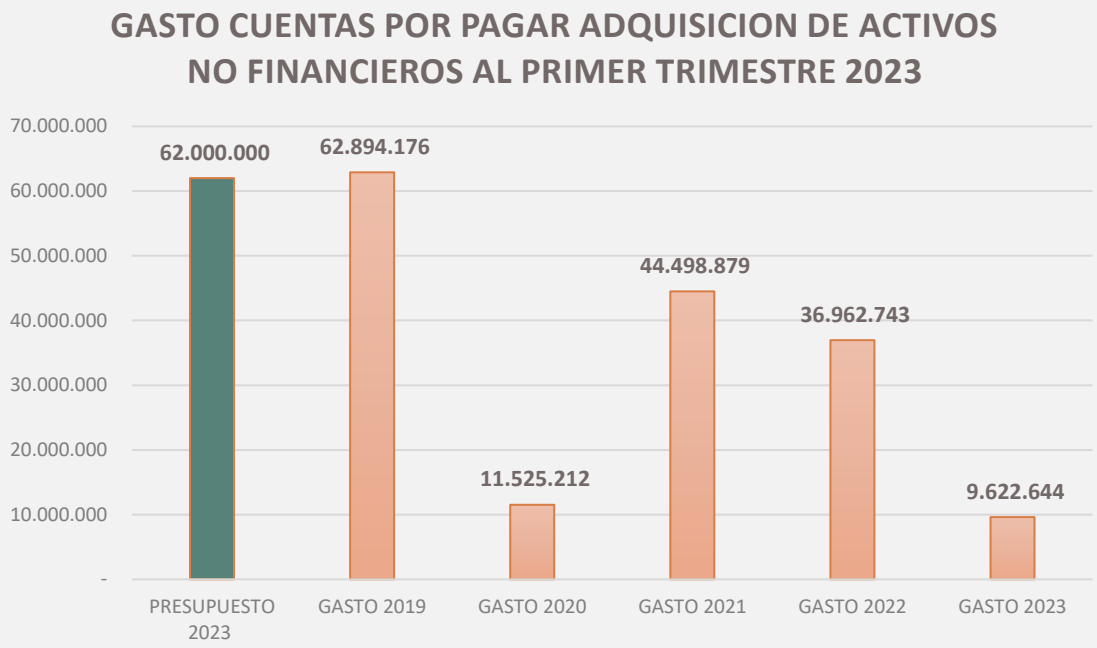
2.9 SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES

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 primer trimestre es de **$ 132.610.266** con un cumplimiento de un 35% del presupuesto vigente y un aumento de un 16% 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 **$ 9.622.644** con un cumplimiento de un 16%



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 primer 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 primer trimestre
BIENESTAR SALUD	La cuenta se encuentra conciliada al primer trimestre

CONCLUSIONES DIRECCION DE SALUD

Luego de presentadas las cifras globales por parte la Dirección de Salud del municipio al 31 de marzo del 2023, se determina que el total de ingresos presupuestarios por esta Dirección es de **$ 4.412.741.994,** menos el total de los gastos presupuestarios que tiene un total de **$ 4.033.916.278** se determina un superávit de un **$ 378.825.716** y al no incluir el saldo inicial en caja de **$ 50.000.000** nos deja un saldo positivo de **$ 328.825.716.**

Finalmente, es importante mencionar que el municipio realizó para el primer trimestre aportes a Salud por un monto de **$ 150.000.000** para financiar los mayores gastos de este servicio traspasado de Salud.

SECTOR CEMENTERIO MUNICIPAL

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO

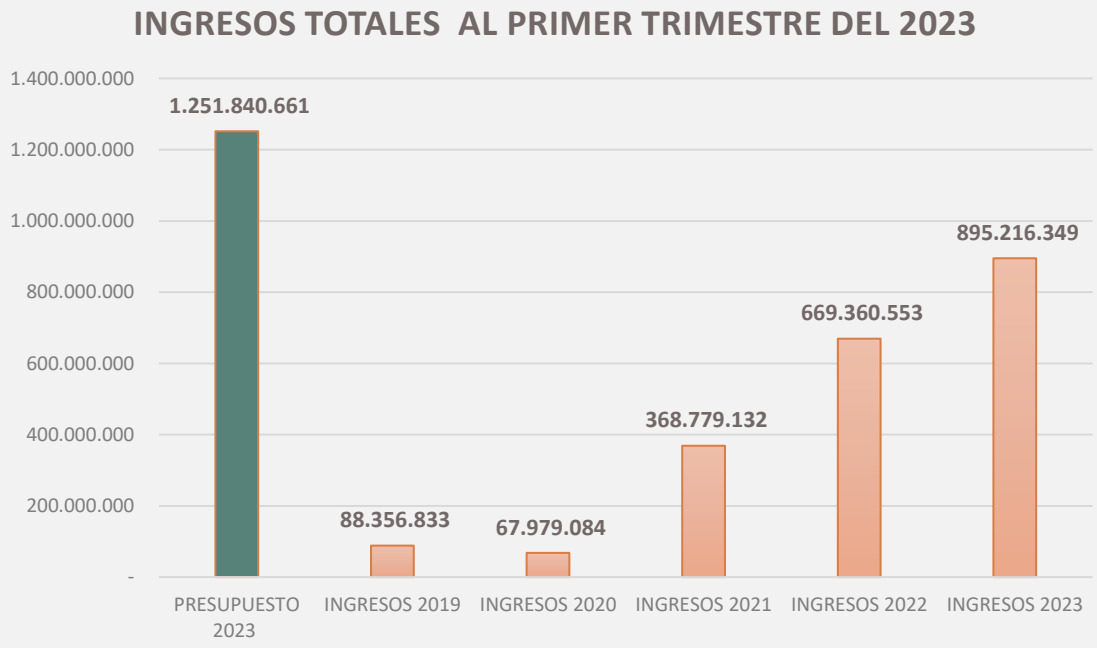
Se presenta la situación de ejecución presupuestaria al 31 de marzo 2023, analizando en primer lugar los ingresos y por ultimo los gastos totales con sus respectivas explicaciones.

Hasta el término del primer trimestre los ingresos del Cementerio presentan un monto percibido de **$895.216.349** que porcentualmente implica un **72%** de cumplimiento del presupuesto al 31 de marzo 2023. Por su parte los egresos del cementerio municipal muestran un 10% de cumplimiento del presupuesto lo que implica **$ 189.202.688.**

De la revisión de las partidas de ingresos y gastos, se puede inferir que, en el transcurso del primer trimestre, se realizó 1 modificación presupuestaria debidamente aprobada por el concejo, que corresponden a distribución del saldo inicial de caja y otros gastos por un monto **$ 677.013.661.**

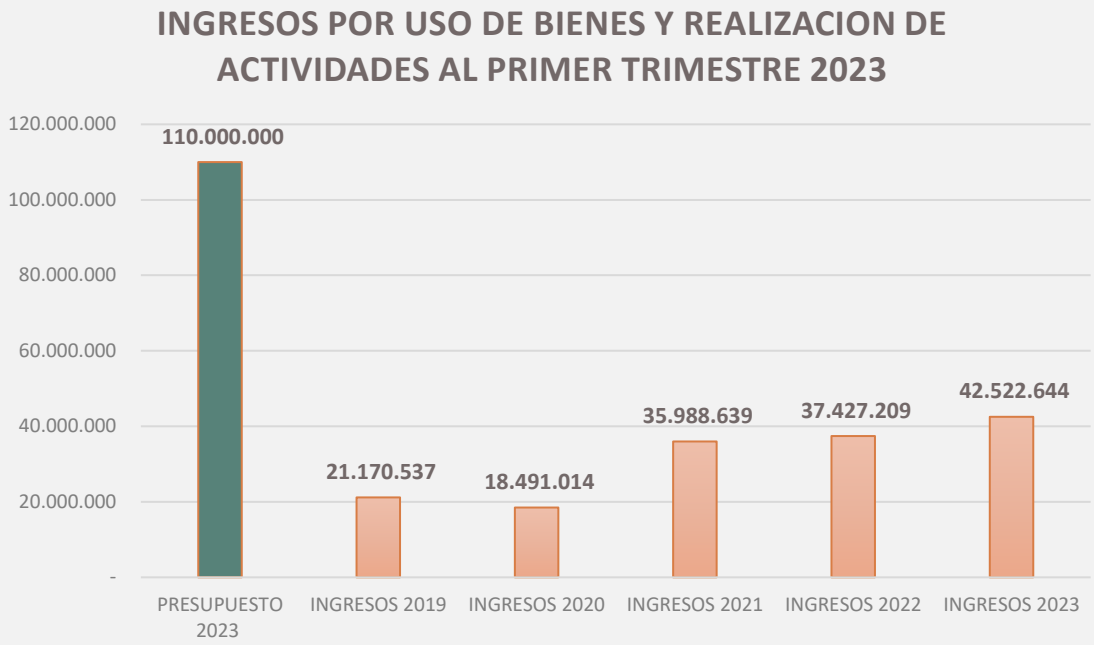
INGRESOS CEMENTERIO MUNICIPAL

Los ingresos percibidos al primer trimestre del 2023 tienen la suma de **$895.216.349** que representa un cumplimiento del 72%, monto que al no incluir el saldo inicial de caja de **$706.013.661** se tiene un cumplimiento de 10% 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 **$42.522.644** que representa el **39%** del cumplimiento del presupuesto. Con el periodo anterior hubo un aumento de un 12%.

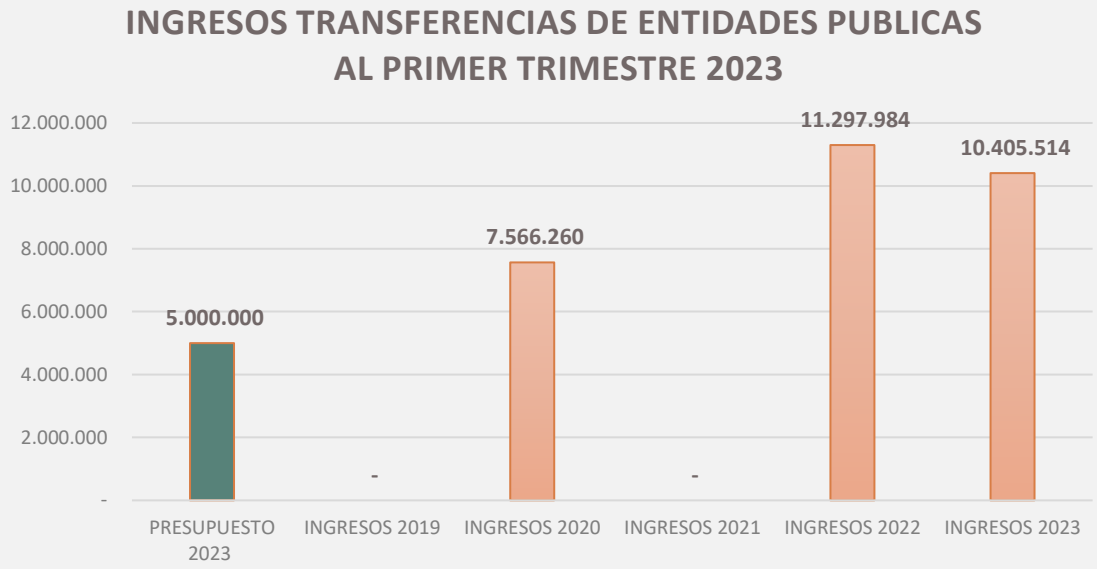


Dichos ingresos se componen por:

DENOMINACION	INGRESOS PERCIBIDOS MARZO 2023
Sepultaciones	7.701.819
Exhumaciones	6.085.284
Renovaciones	2.648.463
Servicios varios	0
Otros derechos	551.455
Certificados y títulos	1.740.855
Derechos de transferencia	875.149
Tasación y derechos por construcción	22.919.619
TOTAL	**45.522.644**

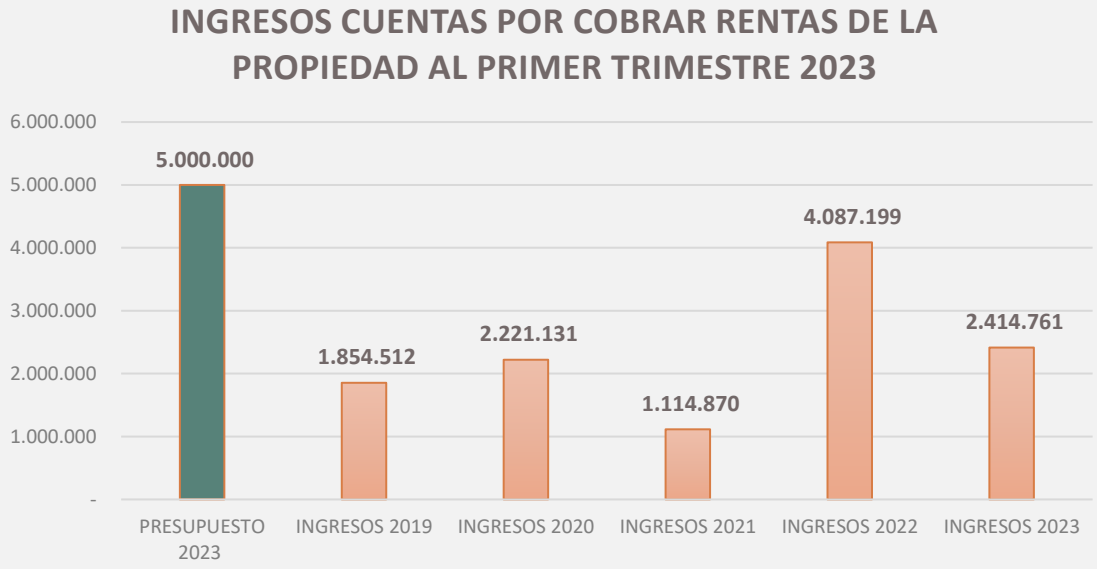
2. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Se compone por los ingresos percibidos por transferencias de entidades públicas con un cumplimiento de un 208% y una disminución de un 9% con el periodo anterior.



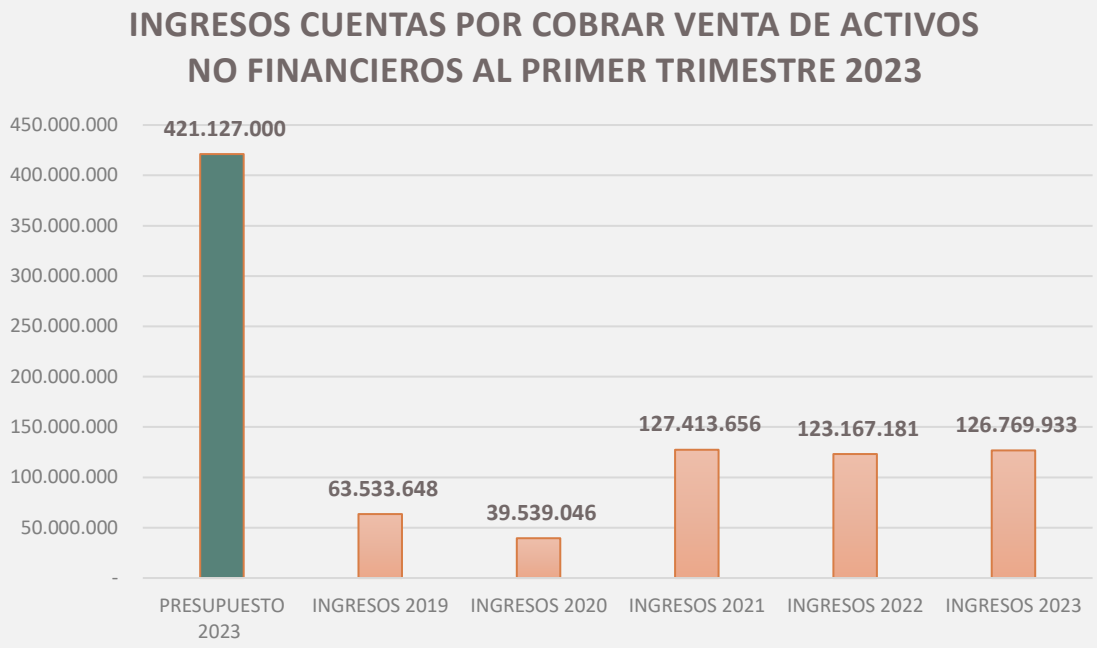
3. CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE LA PROPIEDAD

Se compone por los ingresos recaudados por concepto de arriendo de activos no financieros por arriendos de sepulturas temporales, la cual al primer trimestre alcanza una suma de **$2.414.761**, que representa el 48% del presupuesto.



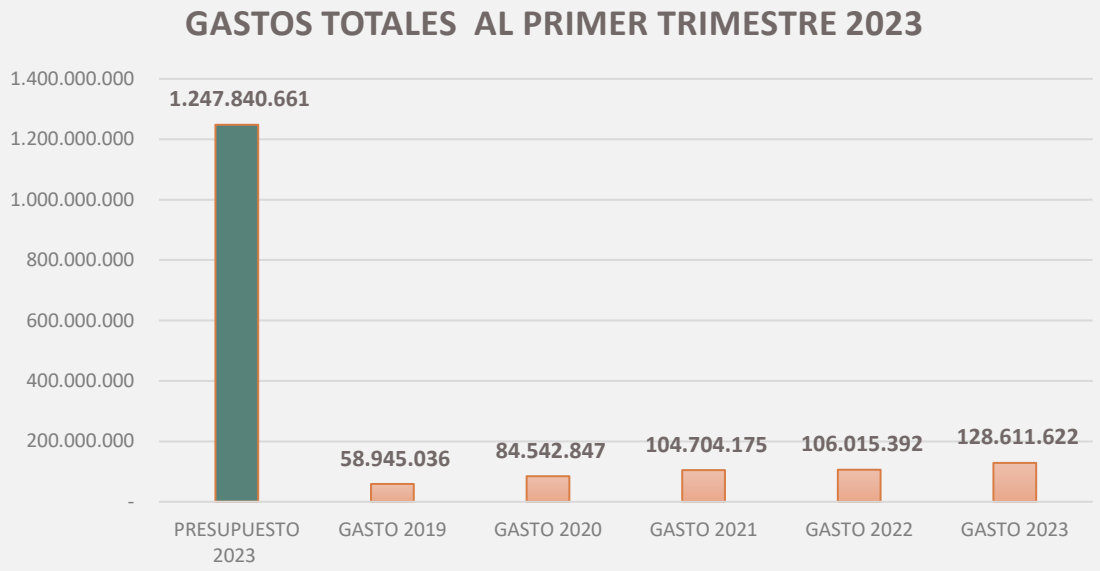
4. CUENTAS POR COBRAR VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

Por concepto de ingresos recaudados por la venta de terrenos al primer trimestre alcanzan la suma de **$ 126.769.933**, que representa el 30% del presupuesto, en comparación con el periodo anterior hubo un aumento de un 3%.



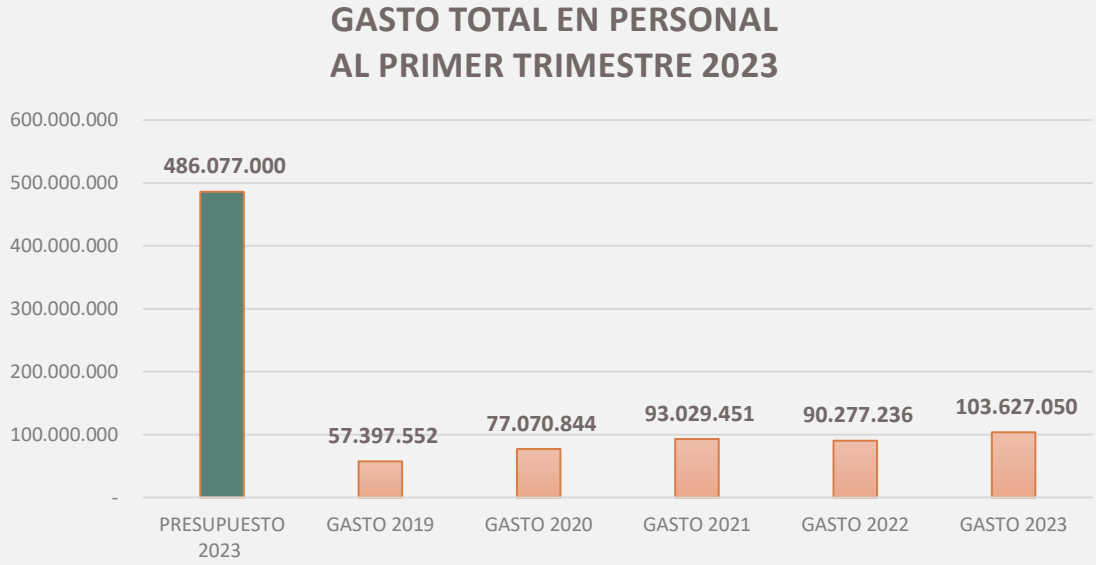
GASTOS TOTAL CEMENTERIO MUNICIPAL

Los gastos totales acumulados al primer trimestre al año 2023 es de **$128.611.622** que representa un 10% del cumplimiento del presupuesto al 31 de marzo del 2023.



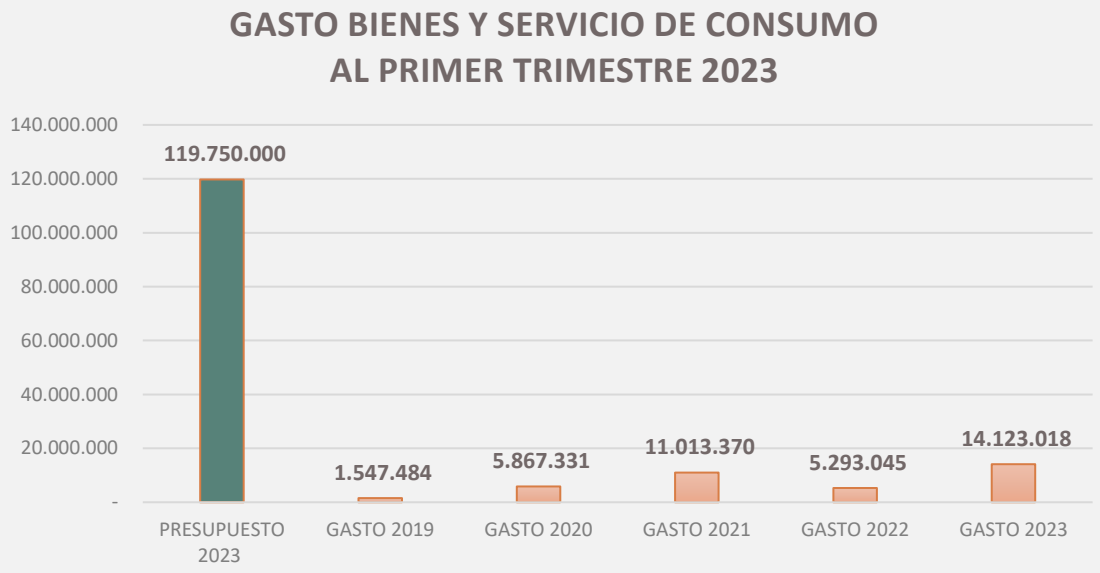
1. GASTO PERSONAL

Corresponde al gasto en personal por remuneraciones pagadas a los funcionarios del cementerio, bajo la modalidad del Código del trabajo, al primer trimestre estos alcanzaron la suma de **$103.627.050** que representa un 21% de lo presupuestado al periodo 2023.



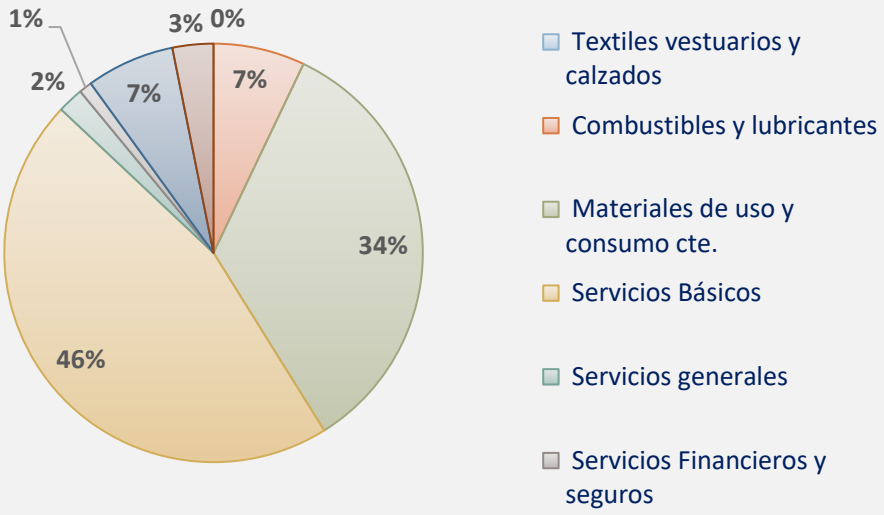
2. BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

Las obligaciones acumuladas al primer trimestre alcanzan a la suma de **$14.123.018** que representan un 12% del gastado proyectado al 31 de marzo 2023.



Dentro de este ítem los gastos más representativos los constituyen:

DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE MARZO 2023	OBLIGACION DEVENGADA MARZO 2023	AVANCE %
Textiles vestuarios y calzados	14.250.000	-	0%
Combustibles y lubricantes	1.400.000	1.000.000	71%
Materiales de uso y consumo cte.	32.100.000	4.808.886	15%
Servicios Básicos	20.300.000	6.480.755	32%
Mantenimiento y reparaciones	13.100.000	-	0%
Publicidad y difusión	8.500.000	-	0%
Servicios generales	5.400.000	282.011	5%
Arriendos	4.700.000	-	0%
Servicios Financieros y seguros	2.000.000	141.672	7%
Servicio técnicos y profesionales	11.000.000	963.604	9%
Otros gastos en bienes y servicios de consumo	7.000.000	446.090	6%
TOTALES	**$119.750.000**	**$ 14.123.018**	**12%**



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 primer 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 primer 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 primer trimestre asciende a la suma de **$895.216.349** que rebajados el total de gastos presupuestarios a la fecha de **$128.611.622,** se determina un superávit de **$766.604.727** considerando el saldo inicial de caja**.** Al no incluir el saldo en caja de **$ 706.013.661** nos deja un saldo a favor de **$60.591.066**