I.MUNICIPALIDAD DE
CHIGUAYANTE
DIRECCION DE CONTROL

INFORME EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL 2023

25 de agosto 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 11
4. CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS CORRIENTES 12
5. CUENTAS POR COBRAR RECUPERACION DE PRESTAMOS 15

PORCENTAJE DE PARTICIPACION **17**

GASTOS TOTALES **18**

1. CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL 18
2. BIENES Y SERVICIO DE CONSUMO 24
3. CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES 38
4. CUENTAS POR PAGAR ADQUISCION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS 40
5. CUENTAS POR PAGAR INICIATIVAS DE INVERSION 40

SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES **42**

LIMITE DE GASTO PERSONAL **42**

1. DETERMINACION DE LIMITE DE GASTO ANUAL EN PERSONAL 42
2. DETERMINACION LIMITE DEL GASTO DE REMUNERACIONES DE PERSONAL CONTRATA Y HONORARIO 44

SITUACION PRESUPUESTARIA MUNICIPAL **47**

1. ESTADOS PRESUPUESTARIO DE INGRESOS A JUNIO 2023 PARA LA DETERMINACIÓN DE LOS INDICADORES. 47
2. PRINCIPIO DE SANIDAD Y EQUILIBRIO EN EL PRESUPUESTO APROBADO **¡Error! Marcador no definido.**
3. CALCULO DEFICIT / SUPERAVIT ACUMULADO TRIMESTRAL EN BASE DEVENGADO 47
4. CALCULO DEFICIT/SUPERAVIT ACUMULADO TRIMESTRAL EN BASE EFECTIVO MODIFICADO 48

CONCLUSIONES MUNICIPALES **49**

SECTOR DIRECCION DE SALUD *50*

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO **50**

INGRESOS TOTALES **50**

1. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIA CORRIENTES 51
2. CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN 53
3. CUENTAS POR COBRAR INGRESOS CORRIENTES 55
4. CUENTAS POR COBRAR RECUPERACION DE PRESTAMOS 56

GASTOS TOTALES **57**

1. GASTO EN PERSONAL **57**

2. BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO **59**
3. CUENTAS POR PAGAR ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS 67
SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES **67**
SECTOR CEMENTERIO MUNICIPAL ***69***
AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO **69**
INGRESOS CEMENTERIO MUNICIPAL **69**
1. CUENTAS POR COBRAR TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACION DE ACTIVIDADES 70
2. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES 71
3. CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE LA PROPIEDAD 71
4. CUENTAS POR COBRAR VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS 72
GASTOS TOTAL CEMENTERIO MUNICIPAL **73**
1. GASTO PERSONAL 73
2. BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO 74
SITUACION COTIZACIONES PREVISIONALES **75**
CONCLUSION CEMENTERIO MUNICIPAL **75**

SECTOR MUNICIPAL

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO

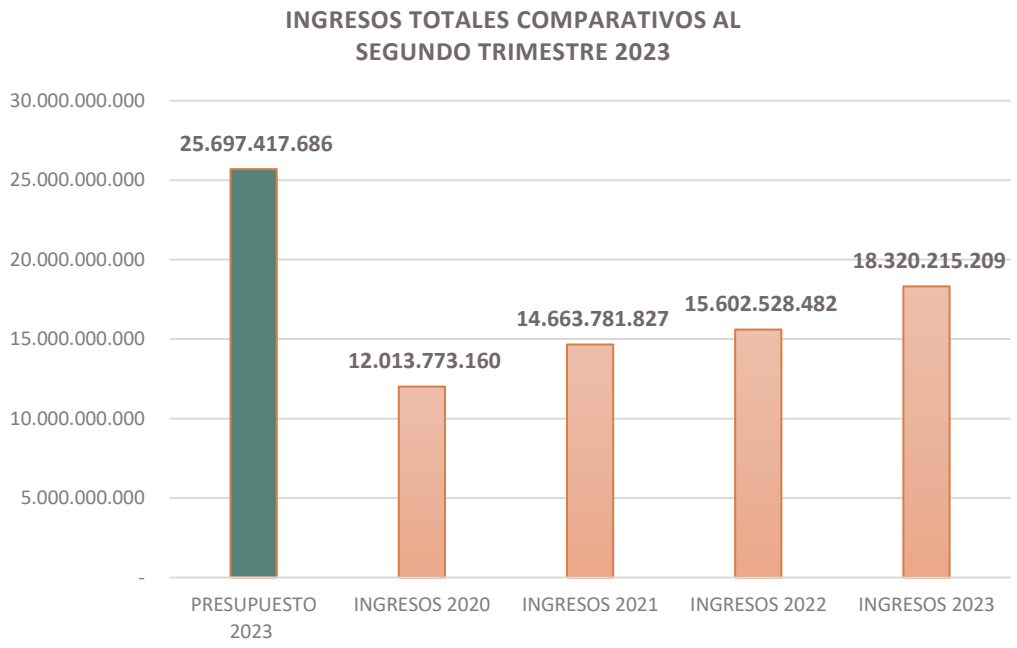
Se presenta la situación de ejecución presupuestaria al 30 de junio 2023, se hace un análisis de los ingresos y por ultimo los gastos totales con sus respectivas explicaciones.

Al término del segundo trimestre los ingresos del sector municipal presentan un monto percibido de **$ 18.320.215.209** que porcentualmente implica un **71%** de cumplimiento del presupuesto al 30 de junio del 2023. Por su parte los egresos municipales muestran un **46,12%** de cumplimiento del presupuesto con un monto gastado de **$11.853.428.878**

De la revisión de las partidas de ingresos y gastos, se puede inferir que, en el transcurso del segundo trimestre, se realización 5 modificaciones presupuestarias debidamente aprobadas por el concejo, que corresponden a distribución del saldo inicial de caja y otros gastos por un monto **$ 4.478.679.686**

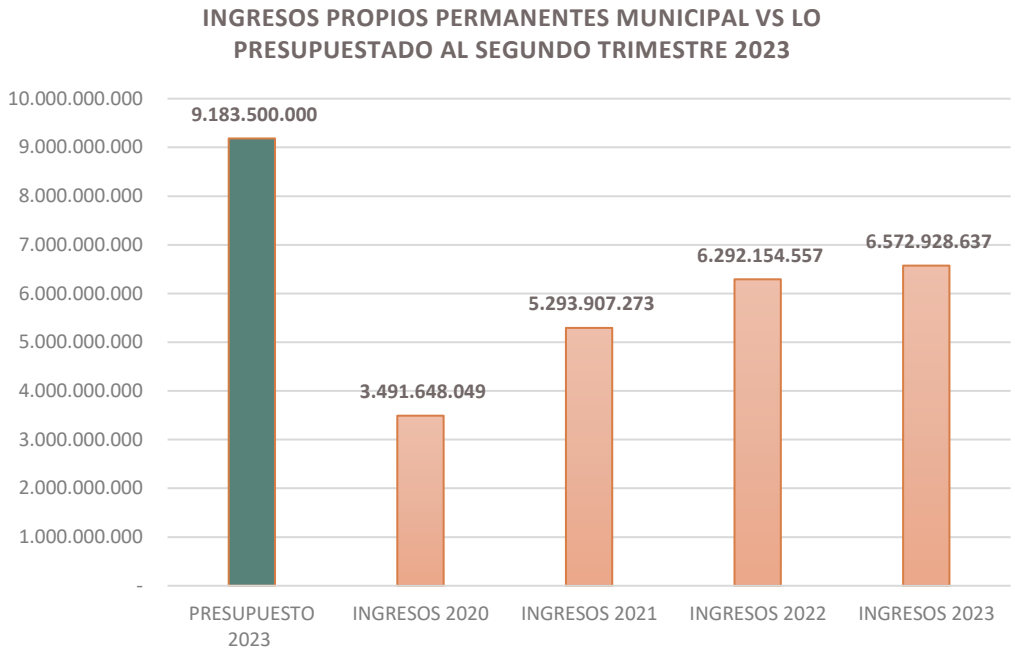
INGRESOS

El total de ingresos a la fecha del segundo trimestre del año 2023 en forma acumulada presenta ingresos percibidos por **$ 18.320.215.209** lo que acredita un cumplimiento de un **71%** 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 **53%** del presupuesto municipal, como lo muestra el gráfico siguiente.



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

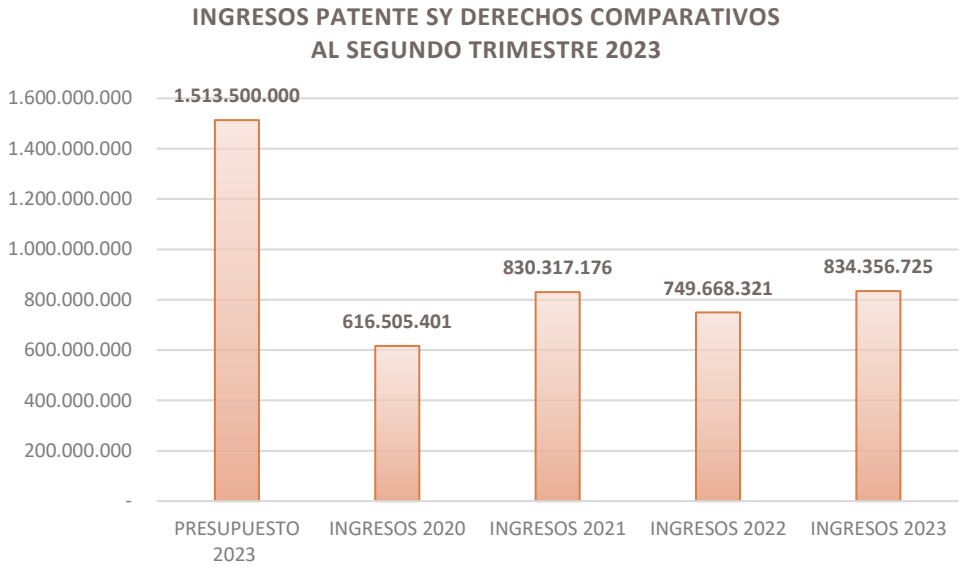
Comprende los ingresos asociados a la propiedad que ejerce el Estado sobre determinados bienes y a las autorizaciones que otorga para la realización de ciertas actividades, que por si naturaleza deben ser reguladas. Dichos ingresos que deben ser pagados por los contribuyentes son las Patentes Municipales, Derechos de Aseo, Permisos de Circulación, Licencias de Conducir, Contribuciones y Otros Derechos, al segundo trimestre estos ingresos nos muestran una recaudación de **$ 6.572.928.637**, que representan un **72%** del presupuesto aprobado para el año 2023, y la variación con el año anterior, se tiene un aumento de un **4,46%.**



1.1 PATENTES Y TASAS POR DERECHO

Estos ingresos agrupados corresponden a las Patentes Municipales, derechos de Aseo y Otros derechos varios tienen el siguiente cumplimiento al 30 de junio del 2023:

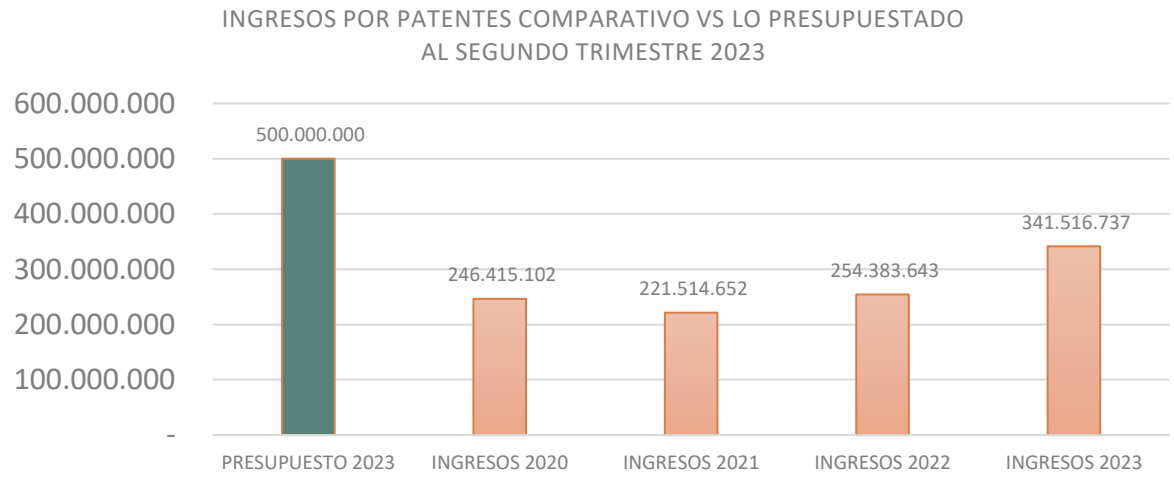
Presupuesto vigente:	**$ 1.513.500.000**
Percibido:	**$834.356.723**
Grado de avance:	**55%**



A continuación, se presentan en detalle por subcuentas de patentes y tasas por derechos:

1.1.1 PATENTES MUNICIPALES

Corresponde a la contribución por el pago de las patentes en el ejercicio de actividades lucrativas de la comuna. Al segundo trimestre del año 2023, se ha recaudado un total de **$341.516.737**, con un cumplimiento del **68%** del presupuesto. Respecto al periodo anterior se tiene un aumento de un **34,25%,** debido principalmente a las gestiones efectuadas por el departamento de renta y patentes municipales para atraer fondos de inversiones a la comuna y a los operativos de cobranza permanentes.



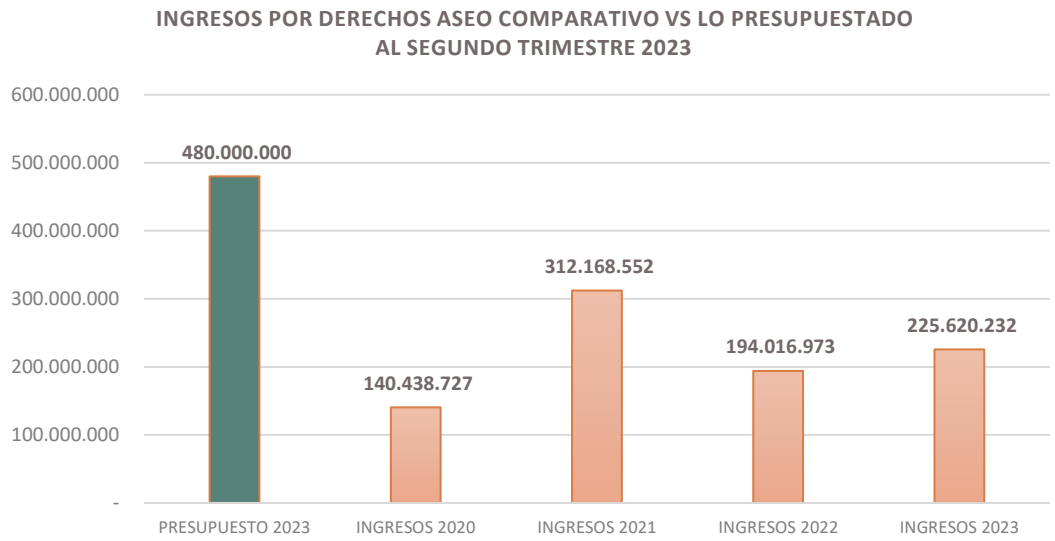
1.1.2 DERECHO DE ASEO

Estos ingresos corresponde al cobro por el servicio de extracción de basura a las viviendas, unidades habitacionales, locales, oficinas y sitios eriazos según lo determina la Ley de Rentas Municipales decreto ley N.º 3.063, de 1979.. Se ha recaudado al 30 de junio del 2023, la suma de **$225.620.232**, que representa un **47%** del presupuesto, al compararse con el año anterior se tiene un aumento de un **16,29%.**

Los ingresos percibidos provienen del cobro por parte de:

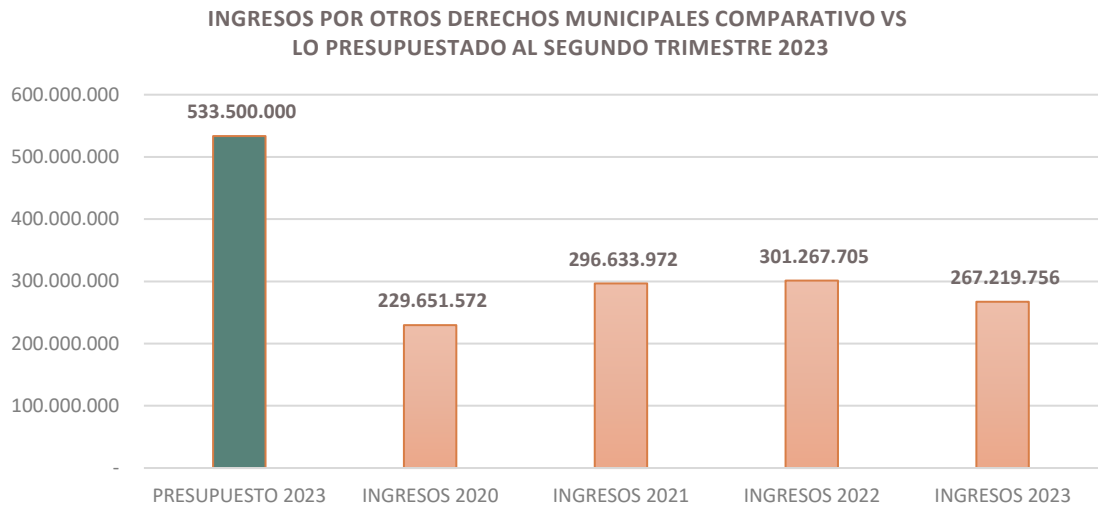
Derecho de aseo en impuesto territorial:	**$138.403.701**
Derecho de aseo en patentes municipales:	**$26.320.669**
Derecho de aseo en cobro directo:	**$60.895.862**

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. Procedimiento aplicado por la Dirección de finanzas, que se ha llevado a cabo conforme a las normas y con el acuerdo del concejo.



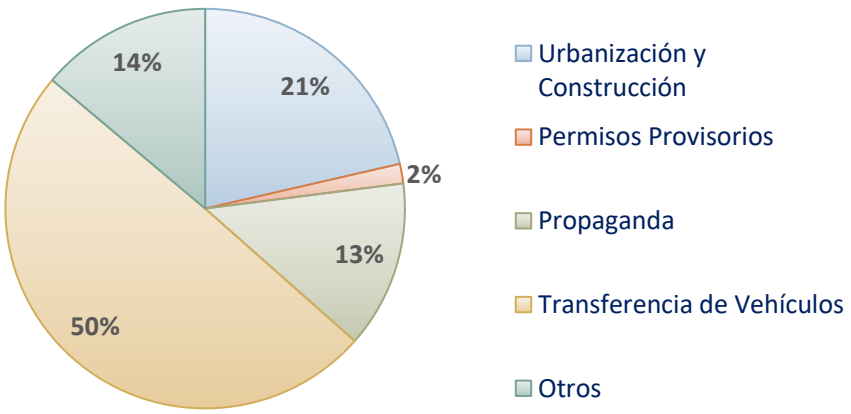
1.1.3 OTROS DERECHOS

Por concepto de otros derechos al segundo trimestre se tiene una recaudación de **$267.219.756** que representa un **50%** del presupuesto, si se compara con el año anterior se tiene una disminución de un **11,3%,** según los muestra el gráfico y el cuadro adjunto:



Cuenta	Denominación	Percibido	%
301.003.001	Urbanización y Construcción	57.191.599	21%
301.003.002	Permisos Provisorios	4.232.400	2%
301.003.003	Propaganda	36.201.822	14%
301.003.004	Transferencia de Vehículos	132.517.903	50%
301.003.999	Otros	37.076.032	13%
		267.219.756	

.



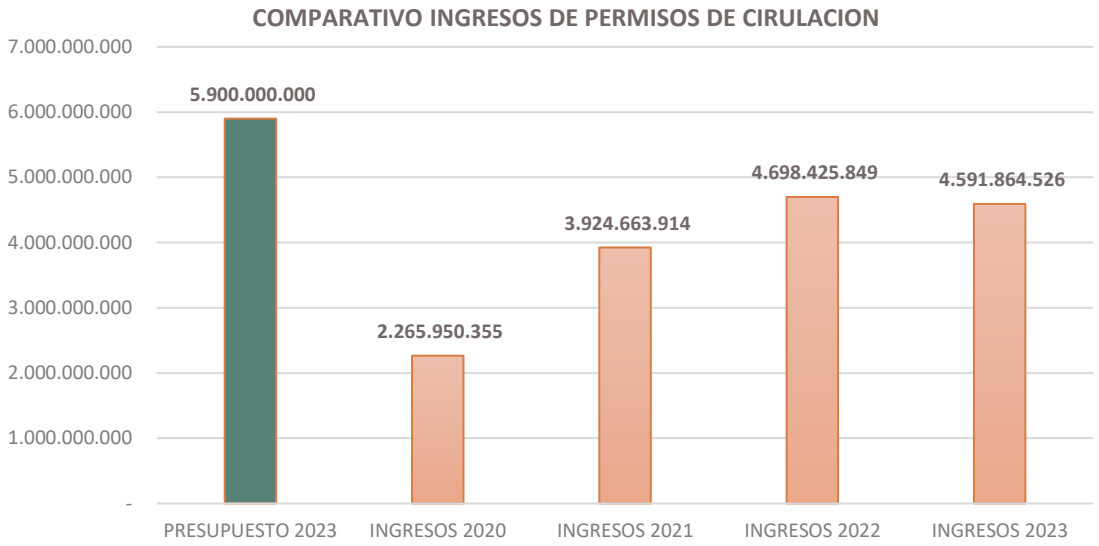
1.2 PERMISOS Y LICENCIAS

Corresponde a los ingresos provenientes del cobro por cobro de Licencias de conducir y permisos de circulación, autorizaciones de carácter legal y obligatorio para realizar ciertas actividades.

Presupuesto vigente:	**$ 6.200.000.000**
Percibido:	**$ 4.841.514.358**
Grado de avance:	**78%**

1.2.1 PERMISO DE CIRCULACIÓN

La recaudación en el segundo trimestre fue por la suma de **$ 4.591.864.526** que representa un **78%** del presupuesto, como resultado del cobro del vencimiento de los permisos de circulación de automóviles. A diferencia del año anterior se obtuvo una pequeña disminución de un **2,27%** en la recibido del segundo trimestre, cifra que se encuentra dentro de los rangos normales para el año



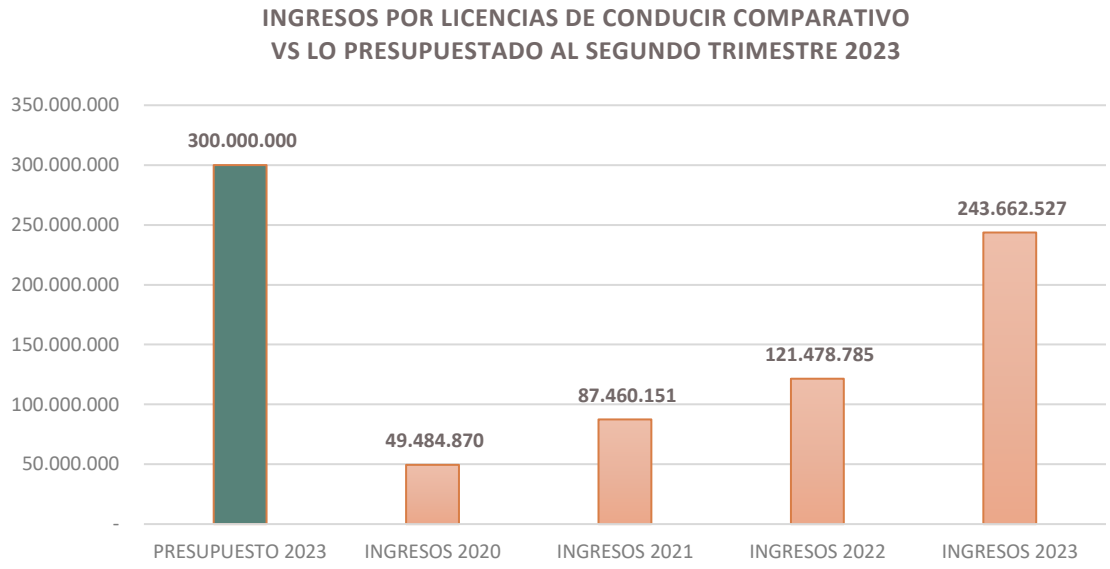
Cuya distribución corresponde a lo siguiente:

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

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 al segundo trimestre del año 2023, por concepto de licencias de conducir alcanzaron un monto de **$ 243.662.527,** que representa un **81%** cumplimiento del presupuesto 2023, dicha cifra tiene un aumento respecto al año anterior de un 100**%,** en su gran medida al término del vencimiento de la prorrogas de las licencias para el presente año 2023, promulgado en la Ley N°21.428. Situación que ha provocado una mayor atención de público por parte de la Dirección de tránsito en las Licencias de conducir.

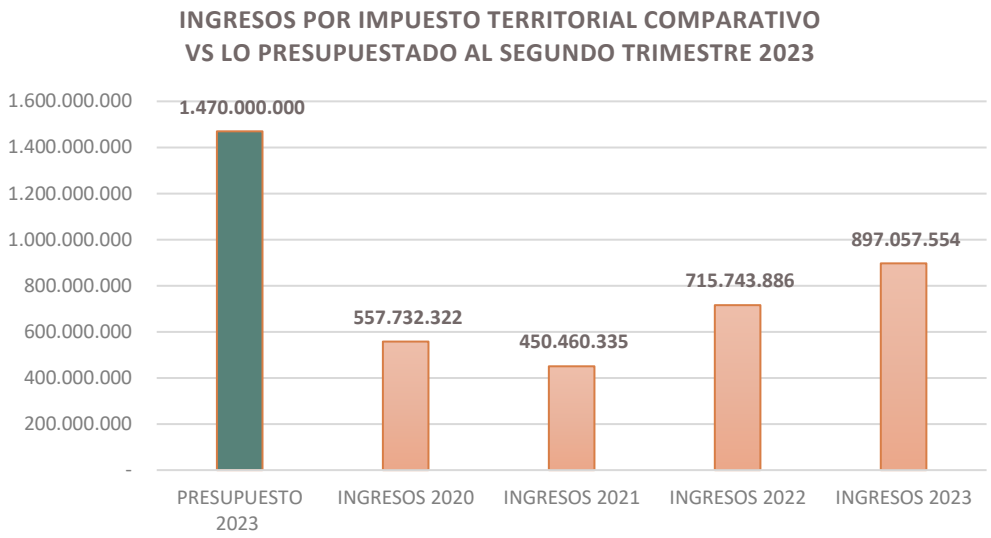


1.3 PARTICIPACION EN EL IMPUESTO TERRITORIAL

Según el Decreto Ley 3.063 de 1979, corresponde a las municipalidades percibir la contribución del impuesto territorial, cuyo monto en forma directa ingresa a la municipalidad el cuarenta por ciento de dicho impuesto en el que el propietario u ocupante de la propiedad debe pagar este impuesto anual en cuatro cuotas, con vencimiento en los meses de abril, junio, septiembre y noviembre.

La recaudación percibida del impuesto territorial corresponde a la fecha el monto de **$220.100.718** representando un **61%** del cumplimiento del presupuesto al 30 de junio del 2023, con un aumento de un **25,33%** en comparación con el periodo anterior.

Presupuesto vigente:	**$1.470.000.000**
Percibido:	**$ 897.057.554**
Grado de avance:	**61%**



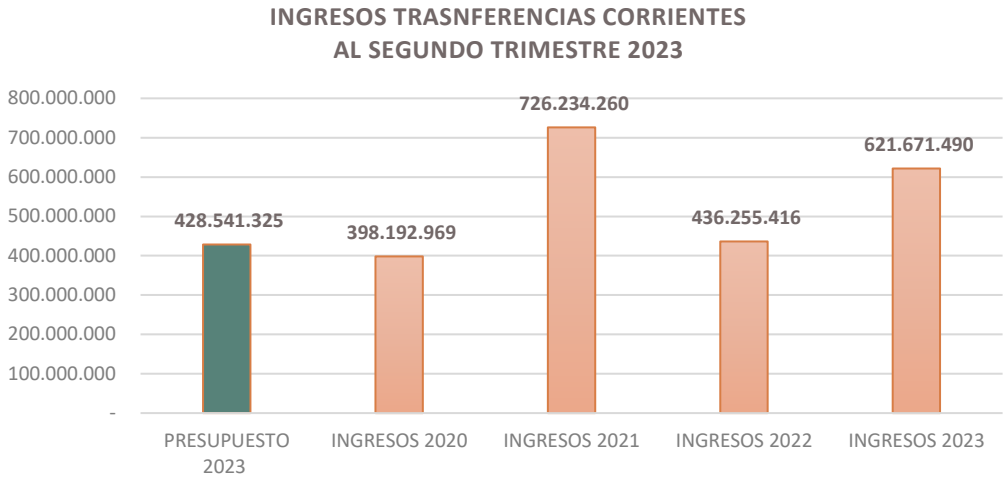
2. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIA CORRIENTES

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:	**$ 428.541.325**
Percibido:	**$ 621.671.490**
Grado de avance:	**145%**

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

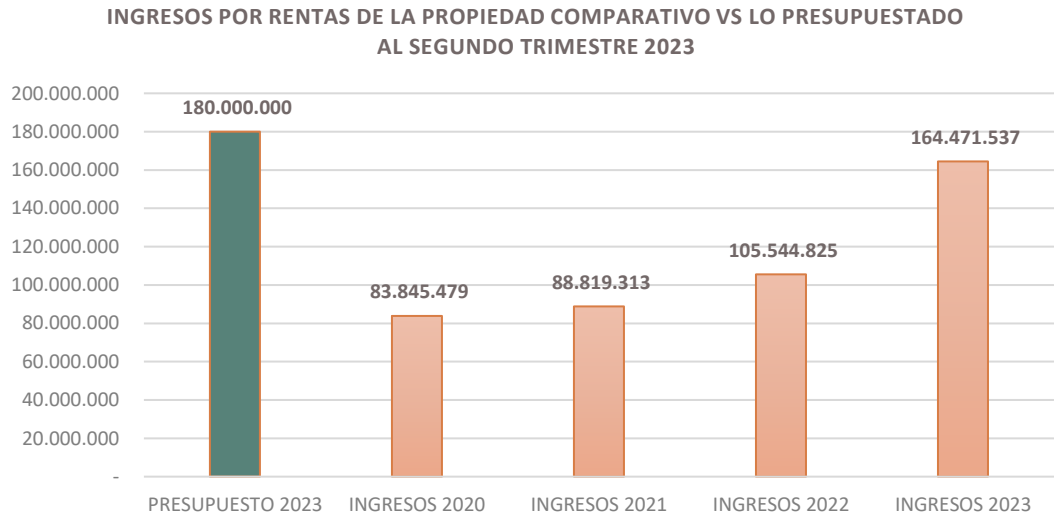
- Ingreso por compensación de predios exentos por $364.264.821.-
- Ingreso por bono especial 2023 por $25.555.000.-
- Ingreso por proyectos serviu $41.985.569.-
- Ingreso por proyectos serviu $82.503.212.-
- Ingreso por proyectos $45.575.058.-
- Ingreso por Bonificación al retiro $18.737.107



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:	**$164.471.537**
Grado de avance:	**91%**



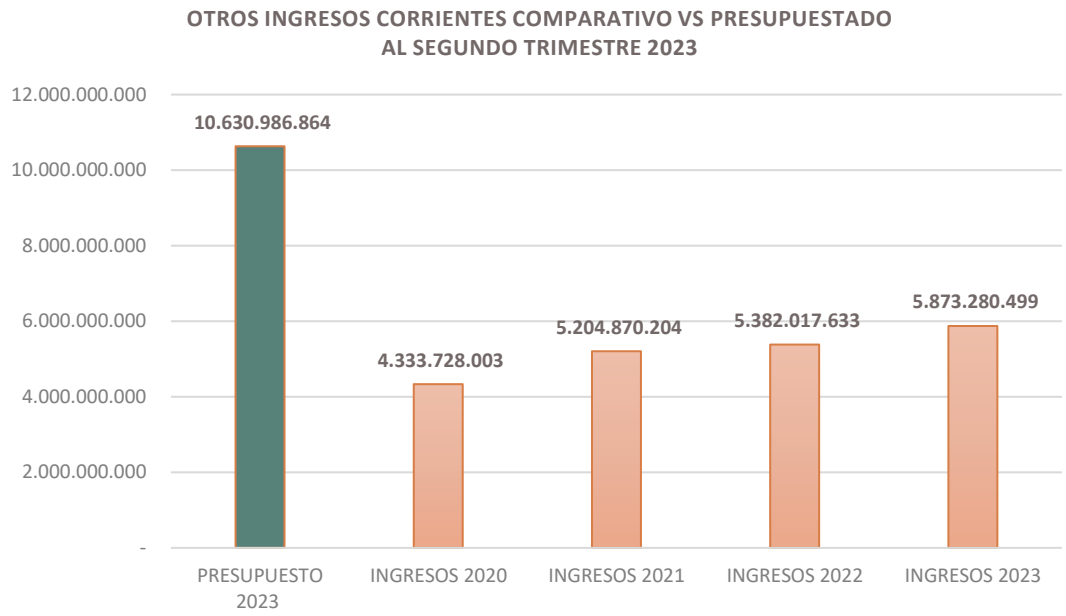
Durante el segundo trimestre del año 2023, existe un avance presupuestario de 91% de ingresos percibidos por concepto de intereses mensual por mantencion de cuentas corrientes.

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS PERCIBIDOS JUNIO 2023	AVANCE PRESUPUESTARIO %
Arriendo de Activos No Financieros	-	316.315	100%
Otras Rentas de la Propiedad	180.000.000	164.155.222	91%
TOTAL, PERCIBIDO	**180.000.000**	**164.471.537**	**91%**

4. CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS CORRIENTES

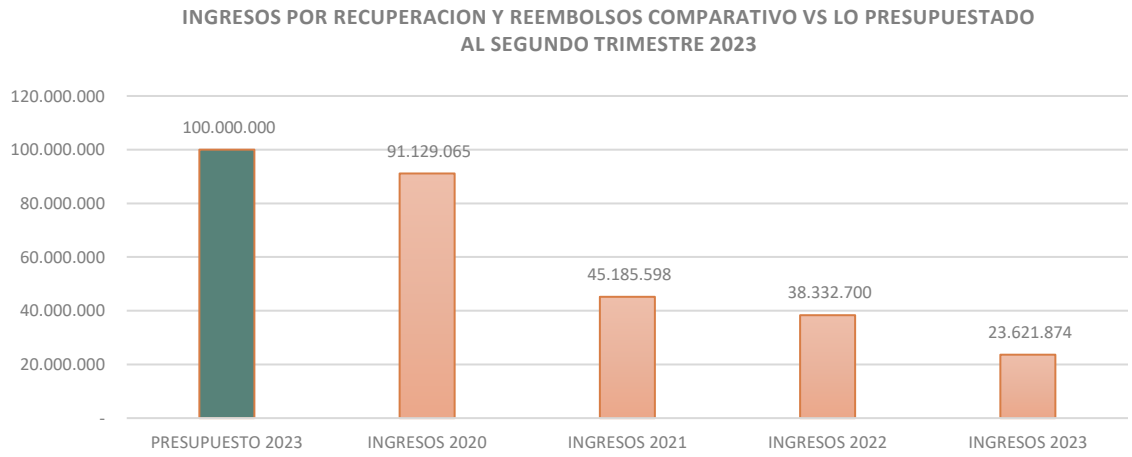
Estos ingresos están compuestos por recuperaciones y reembolsos por licencias médicas, multas y sanciones pecuniarias, participación del fondo común municipal, fondo de terceros y otros. Se tiene un cumplimiento del 55,24% en relación al presupuesto. Existe un aumento de un 9**%** con el periodo anterior.

Presupuesto vigente:	**$ 10.630.986.864**
Percibido:	**$ 5.873.280.499**
Grado de avance:	**55%**



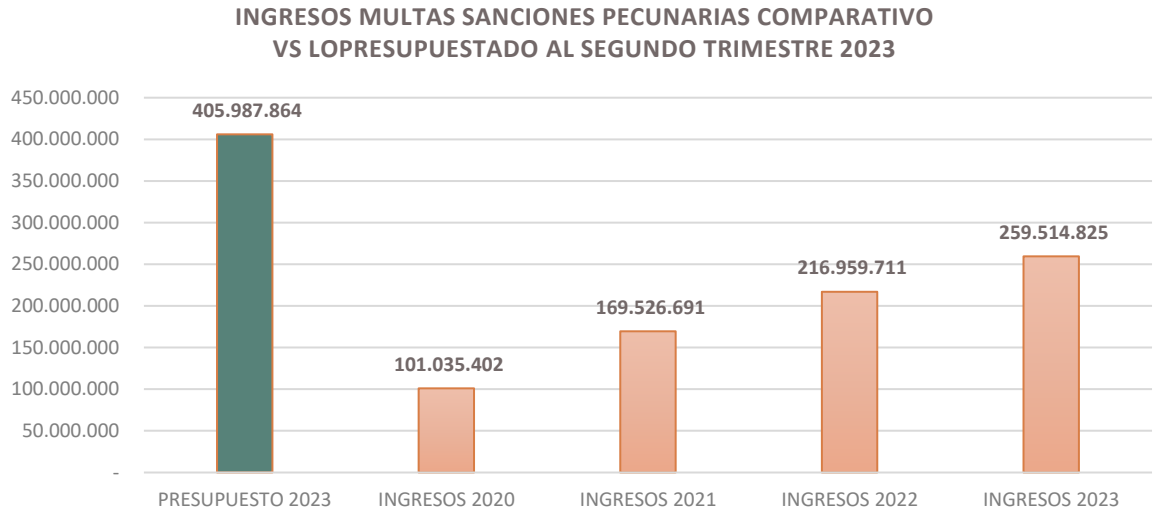
4.1 RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS

Se ha recuperado por concepto de Licencias Médicas un total de **$23.621.874** que corresponde a un **23%** del cumplimiento del presupuesto a junio del 2023.



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 segundo trimestre se ha recibido por concepto de multas un total de **$ 259.514.825** que representan el **63%** del presupuesto aprobado y en comparación con el periodo anterior tiene un aumento de un **19%.**

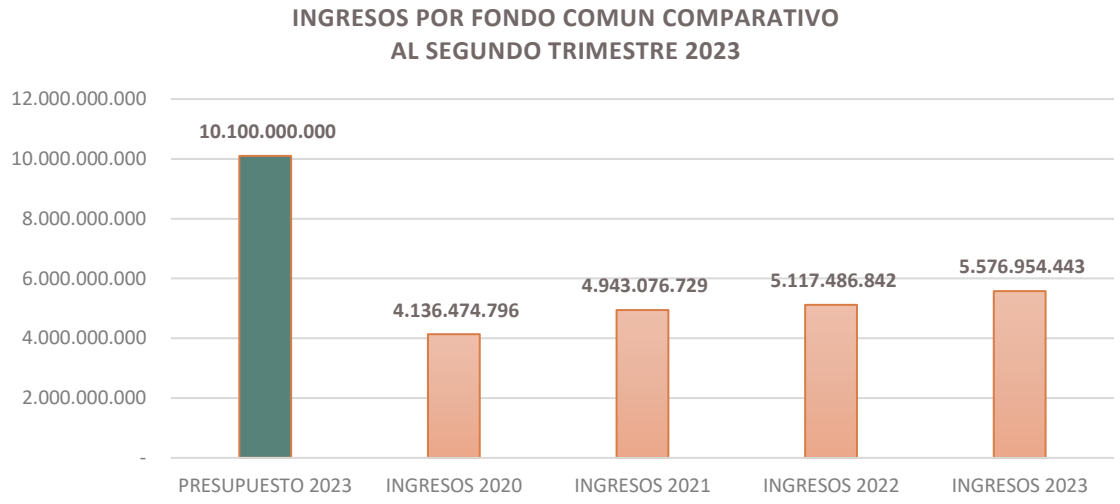


Los ingresos percibidos por multas de juzgado policía local, multa de alcoholes a junio 2023 correspondientes a esta categoría son:

DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE AL 2023	PERCIBIDO JUNIO 2023
Multas - De Beneficio Municipal	110.000.000	37.381.838
Multas Art. 14, Ni 6, Ley N° 18.695 De Beneficio Fondo Común Municipal	50.000.000	42.130.564
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	7.468.156
Registro de Multas de Tránsito No Pagadas De Beneficio Otras Municipalidades	75.000.000	71.933.977
Multas e Intereses	164.087.864	100.477.939
TOTALES	**$405.987.864**	**$259.514.825**

4.3 PARTICIPACION DEL FONDO COMUN MUNICIPAL

Los ingresos percibidos al segundo trimestre por concepto de Fondo Común Municipal alcanzan la suma de **$ 5.576.954.443,** que representan un cumplimiento de un **55%** del presupuesto. A diferencia del periodo anterior tiene un aumento de un 8,96% con respecto al año anterior 2023.



Es importante destacar que, la I. Municipalidad de Chiguayante continua una dependencia de aproximadamente de un 60**% DE LAS REMESAS QUE SE RECIBE POR DENOMINACIÓN DE PARTICIPACIÓN DEL FONDO COMÚN MUNICIPAL AL SEGUNDO 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 30 de junio 2023 corresponde a los permisos de circulación por **$2.885.307.244.**

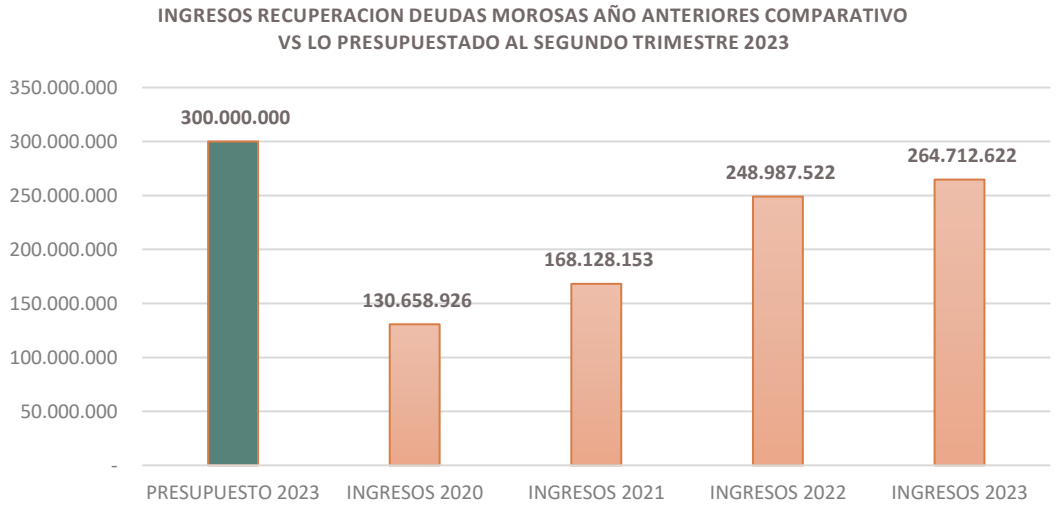
5. CUENTAS POR COBRAR RECUPERACION DE PRESTAMOS

Corresponde a los ingresos originados por recuperación de deudas de años anteriores, deudas por patentes municipales, permisos de circulación y derechos de aseo en general, tanto a corto como a largo plazo, a la fecha se tiene un cumplimiento de 88% en relación a lo presupuestado.

Presupuesto vigente:	**$ 300.000.000**
Percibido:	**$ 264.712.622**
Grado de avance:	**88%**

5.1 INGRESOS POR PERCIBIR

Comprende los ingresos devengados y no percibidos correspondiente al de años anteriores, en conformidad a lo dispuesto en el artículo N.º 12 del D.L. N.º 1263 de 1975.

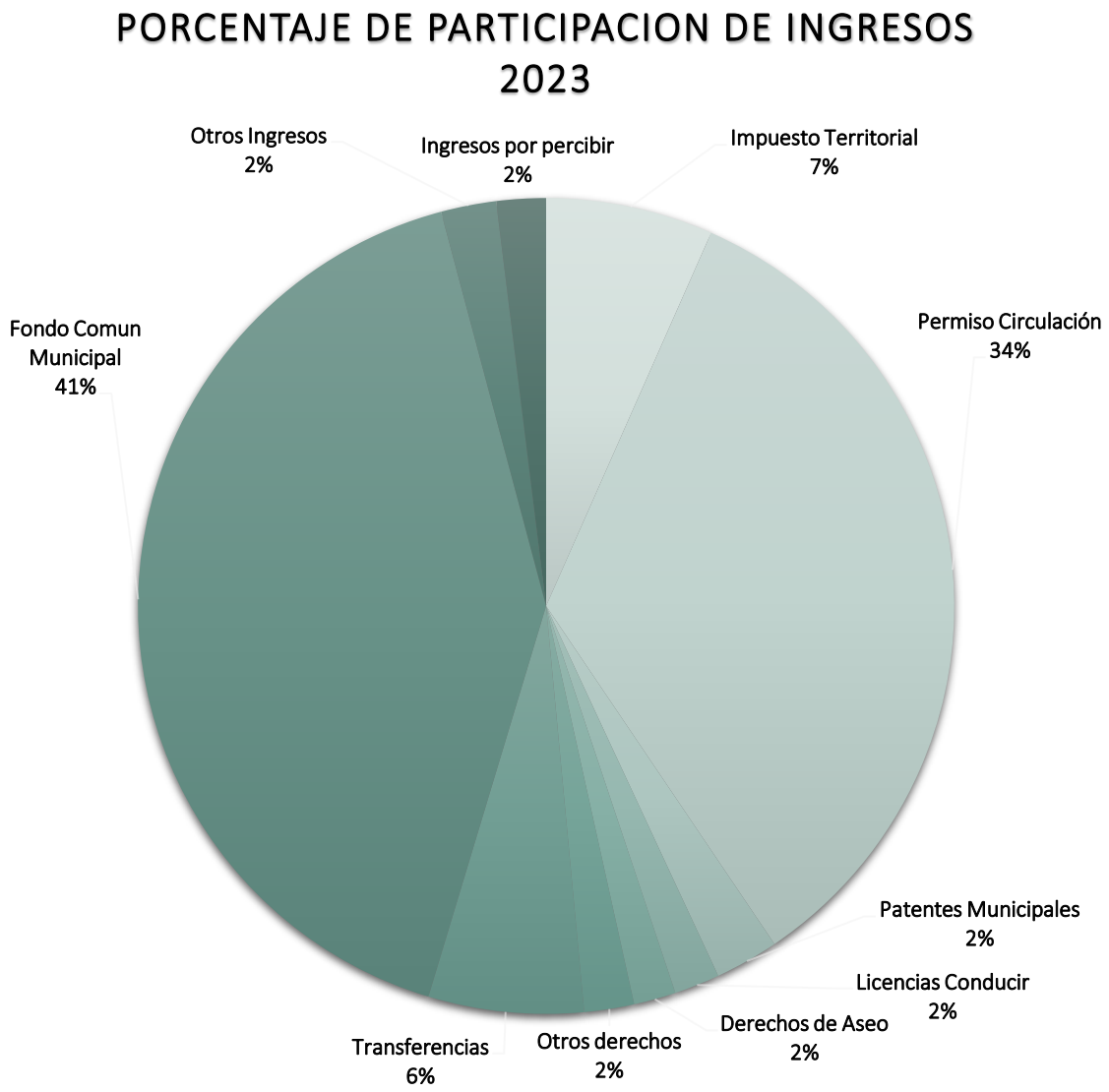


El departamento de Rentas y Patentes en conjunto con Finanzas, basado en la Ley 21554 publicada el día 18 de abril y ratificado por decreto alcaldicio N°891 del 23 de mayo del 2023, procedió a la eliminación de 4466 registros de convenios por un monto neto de $63.868.496 y de 110292 registros(folios) de cobros de derechos de aseo por un monto de $1.002.450.649, lo que hizo disminuir el monto de las deudas morosas por este concepto y fue rebajados de los saldos contables. Se detalla a continuación la morosidad a la fecha para cada componente:

DENOMINACION	INGRESOS PERCIBIDO JUNIO 2023	DEUDAS ACUMULADAS JUNIO 2023
Patentes	15.414.685	303.893.021
Derechos de aseo	78.438.937	2.028.358.375
Permisos de Circulación	159.827.371	114.108.578
Propaganda	539.108	3.174.379
50% UTM Ferias libres	91.284	719.184
Reembolsos licencias medicas	10.334.038	206.899.843
Otros ingresos corrientes	67.199	1.880.533
TOTALES DE INGRESOS POR PERCIBIR	**$264.712.622**	**$2.659.033.913**

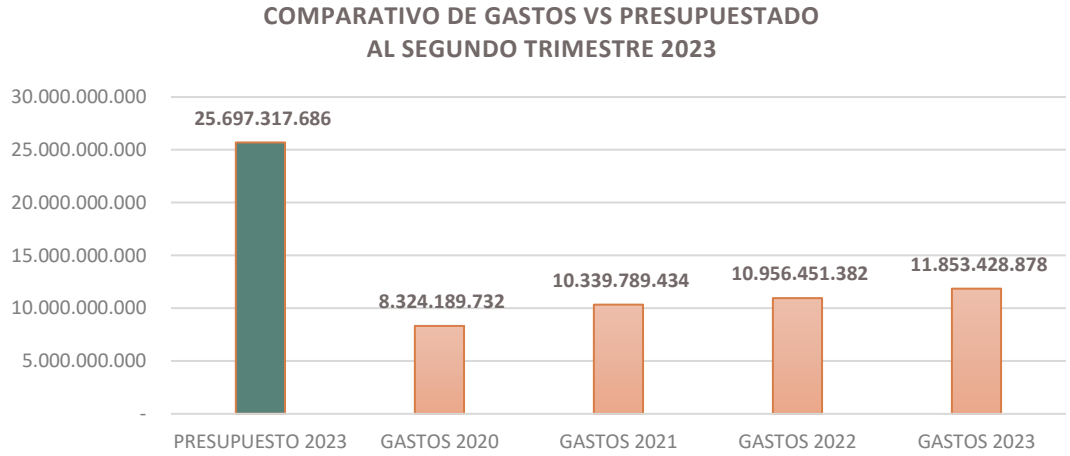
PORCENTAJE DE PARTICIPACION

Los ingresos totales percibidos en el segundo trimestre del año 2023 muestran un porcentaje de cumplimiento del **53,43%,** con un total recaudado de **$13.707.812.222,** sin considerar el saldo inicial de caja**.**



GASTOS TOTALES

El análisis por este concepto representa al 30 de junio 2023, un nivel de obligaciones devengados de **$ 11.853.428.878** que representan un cumplimiento del **46%** del presupuesto de gastos proyectados. Respecto al periodo anterior se tuvo un aumento de un 8,1%.

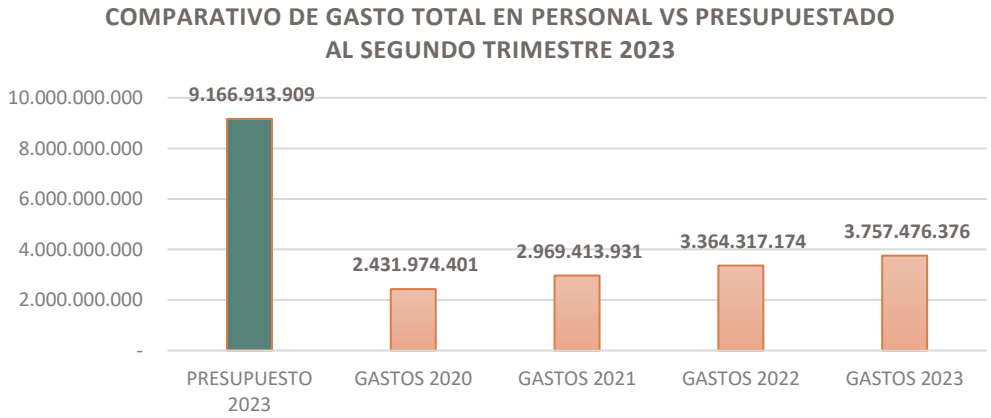


1. CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL

Comprende todos los gastos por concepto de remuneraciones, aportes del empleado y otros gastos relativos al personal, al término del ejercicio del segundo trimestre se tiene un cumplimiento del 41% con respecto al presupuesto aprobado para el año 2023.

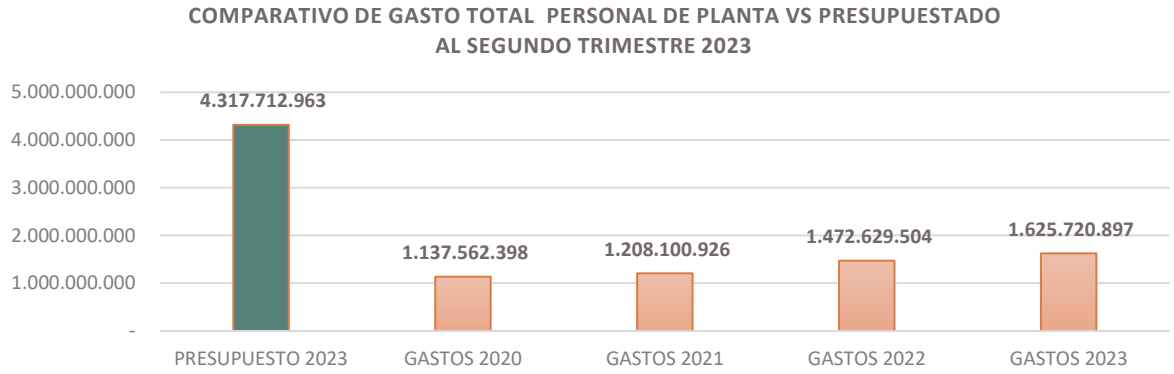
Presupuesto vigente:	**$9.166.913.909**
Devengado:	**$3.757.476.376**
Grado de avance:	**41%%**

En comparación con el año anterior hubo un aumento de un 11,68%.



1.1 PERSONAL DE PLANTA

En las partidas que componen este subtítulo, se verifica un total de gastos de planta pagados por **$ 1.625.432.278** correspondiente a un **38%** en el cumplimiento del presupuesto a junio 2023, este menor porcentaje se debe a que aún existen cargos vacantes de la planta municipal para ser llenados vía concursos públicos.

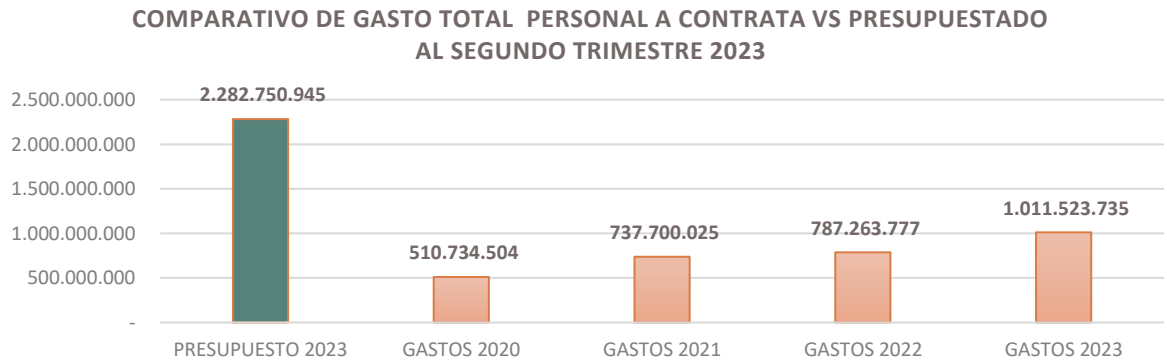


Se detalla a continuación los componentes del gasto total del personal de planta:

DENOMINACION	OBLIGACION DEVENGADA JUNIO 2023
Sueldos y sobresueldos	1.389.312.312
Aportes del empleador	58.446.148
Asignaciones por desempeño	83.189.570
Remuneraciones variables	84.717.606
Aguinaldos y Bonos	10.055.261
TOTAL DE GASTO PERSONAL DE PLANTA	**$ 1.625.720.897**

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%.

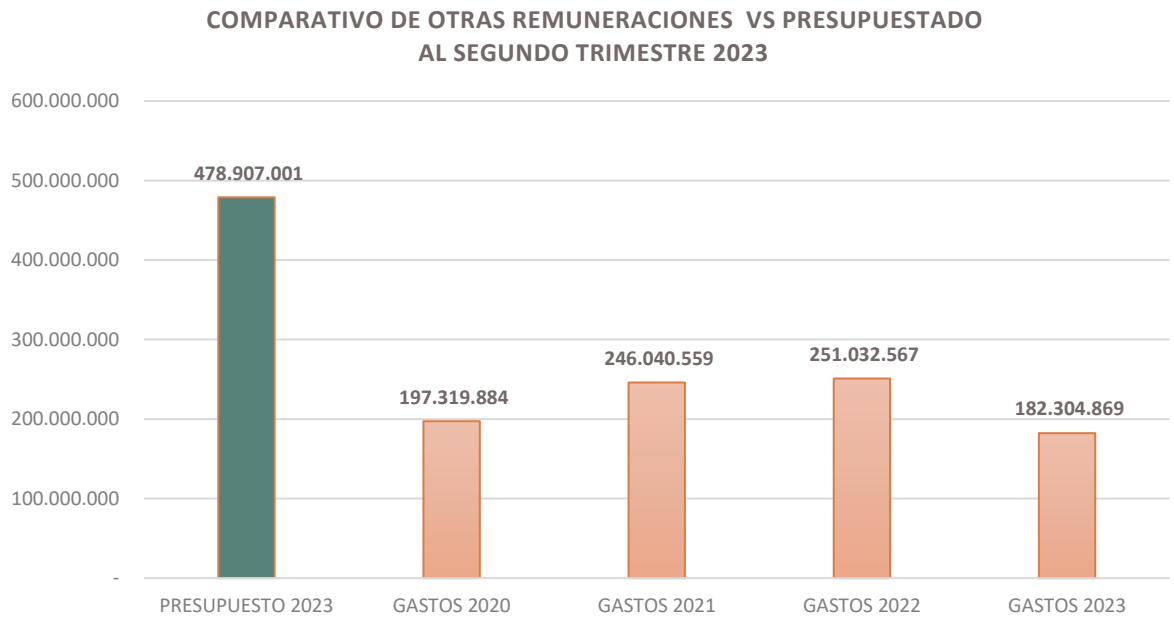


Se detalla a continuación los componentes del gasto total del personal a contrata:

DENOMINACION	OBLIGACION DEVENGADA JUNIO 2023
Sueldos y sobresueldos	860.539.401
Aportes del empleador	35.804.363
Asignaciones por desempeño	52.391.255
Remuneraciones variables	51.626.734
Aguinaldos y Bonos	11.162.012
TOTAL, EN GASTO PERSONAL A CONTRATA	**$1.011.523.735**

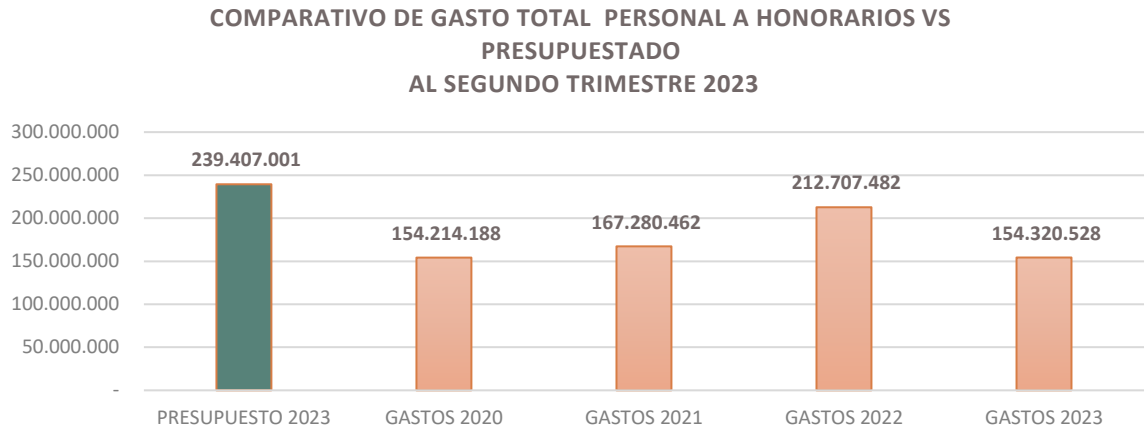
1.3 OTRAS REMUNERACIONES

Este item se compone del pago de honorarios, suplencias y remuneraciones reguladas por el código de trabajo. Lo acumulado al segundo trimestre es de **$182.304.869**, que representa un **38|%** del presupuesto, en comparación con el periodo anterior se tuvo una disminución de un 27,37% que se refleja en el ítem de honorarios y suplencias detallados a continuación.



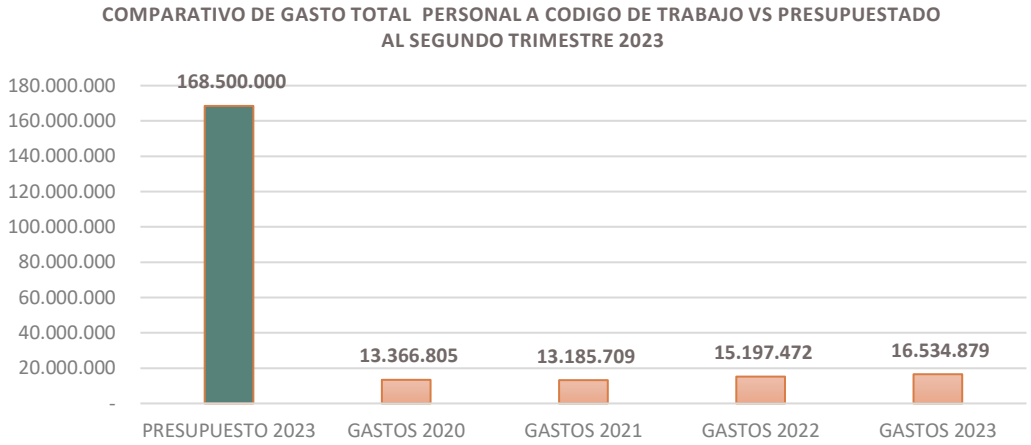
1.3.1 HONORARIOS

Por concepto de personal a honorarios se tiene un gasto acumulado al segundo trimestre de $ 154.320.528, que representa un 64% del presupuesto, con una disminución de un 27,44% con el periodo anterior, en virtud del traspaso de funcionarios a personal a contrata a partir del año 2023 y posteriormente traspaso al código del trabajo.



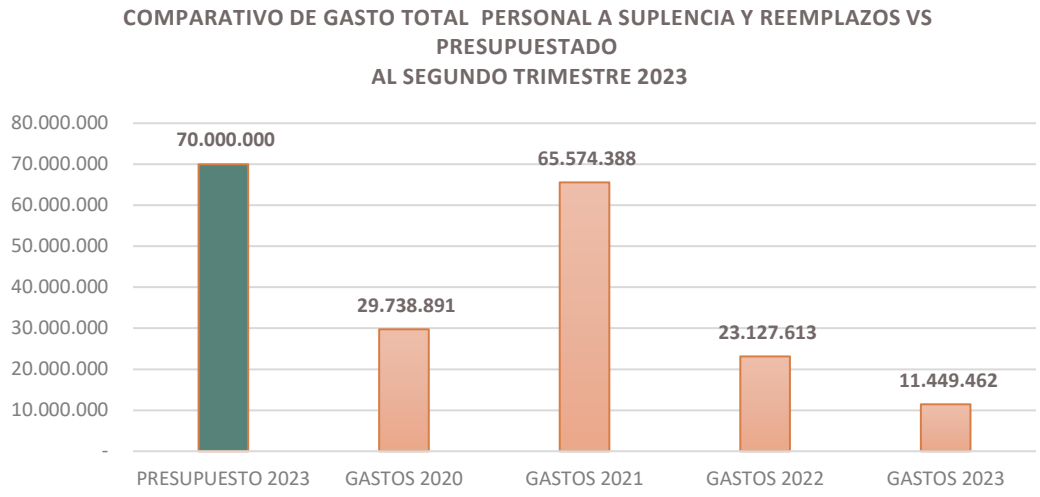
1.3.2 CÓDIGO DEL TRABAJO

Por concepto de personal a código de trabajo se tiene un gasto acumulado al segundo trimestre de **$16.534.879**, con un cumplimiento de un 10**%** del presupuesto y un aumento de un 8% con el periodo anterior. Es importante mencionar que en el presupuesto vigente para año 2023, se incluyó el traspaso de personal de honorarios de suma alzada al Código del Trabajo a contar del mes de julio.



1.3.3 SUPLENCIA Y REEMPLAZOS

Por concepto de personal en cargo de suplencias y reemplazos se tiene un gasto acumulado al segundo trimestre de **$11.449.462,** con un cumplimiento del 16**%** con respecto a lo presupuestado**.** El bajo porcentaje de este ítem, es como consecuencia de que los funcionarios de planta que son traspasados a suplencia siguen ocupando el gasto en su planta respectiva, conforme a normativa.



Conforme a certificados entregados por la Dirección de finanzas respecto a las remuneraciones se tiene lo siguiente:

- Todas 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.

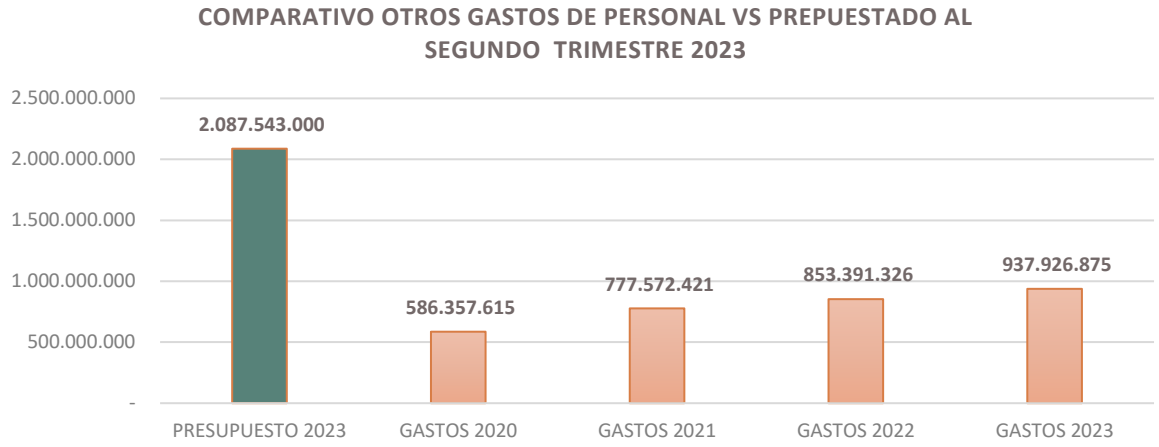
- En las asignaciones de remuneraciones se verifica del pago del bono escolar y bono vacaciones para los funcionarios de planta y a contrata, por la suma de **$10.055.261** y **$11.162.012** respectivamente.

- Por otra parte, a todos los funcionarios de planta y contrata se les pago la asignación de desempeño por el cumplimiento del 100% del incentivo del Programa de mejoramiento Institucional y Colectivo del año anterior.

1.4 OTROS GASTOS EN EL PERSONAL

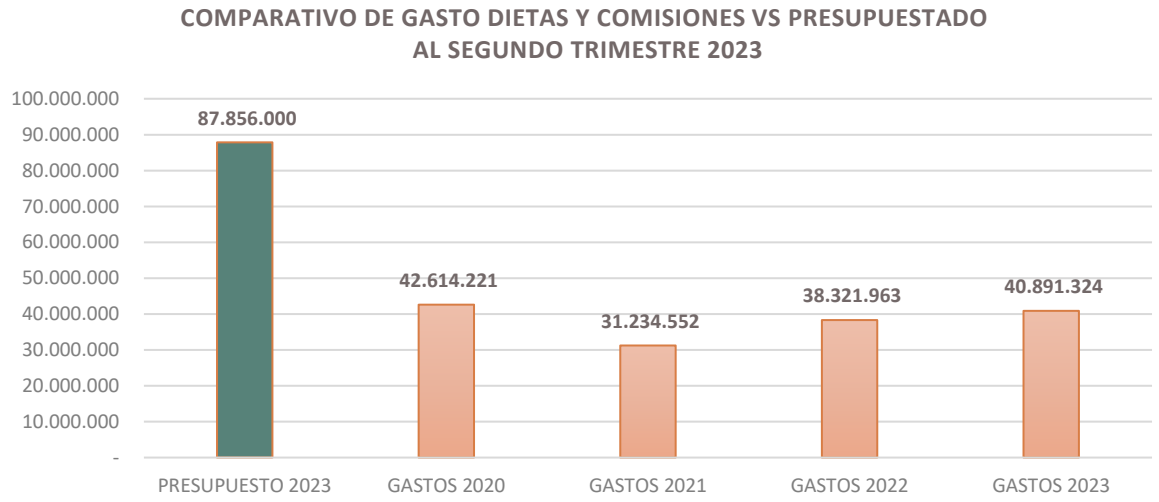
En el segundo trimestre del año 2023, los gastos en ítem alcanzan la suma de **$937.926.875** con cumplimiento del **45%** con respecto al presupuesto aprobado y con

un aumento de un 10% en comparación con el periodo anterior. Montos que se encuentra dentro del gasto razonable para este trimestre..



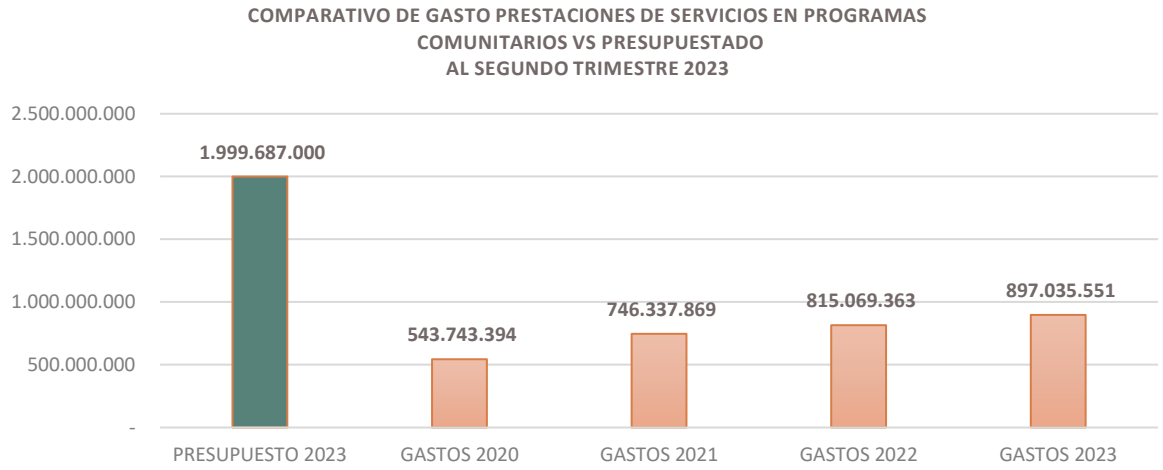
1.4.1 DIETAS Y COMISIONES

El gasto acumulado al segundo trimestre es de **$ 40.891.324,** con un cumplimiento de un **47%** del presupuesto, con un aumento de un 6,7% en comparación con el periodo anterior. Se incluyen en este ítem lo otorgado en viáticos nacionales e internacionales.



1.4.2 PRESTACIONES DE SERVICIOS EN PROGRAMAS COMUNITARIOS

El gasto acumulado al segundo trimestre es de **$ 897.035.551** con un cumplimiento de un **45%** del presupuesto aprobado del año 2023 y un aumento de un 10% en comparación del periodo anterior. Estos gastos se encuentran conforme a lo presupuestado para este trimestre..



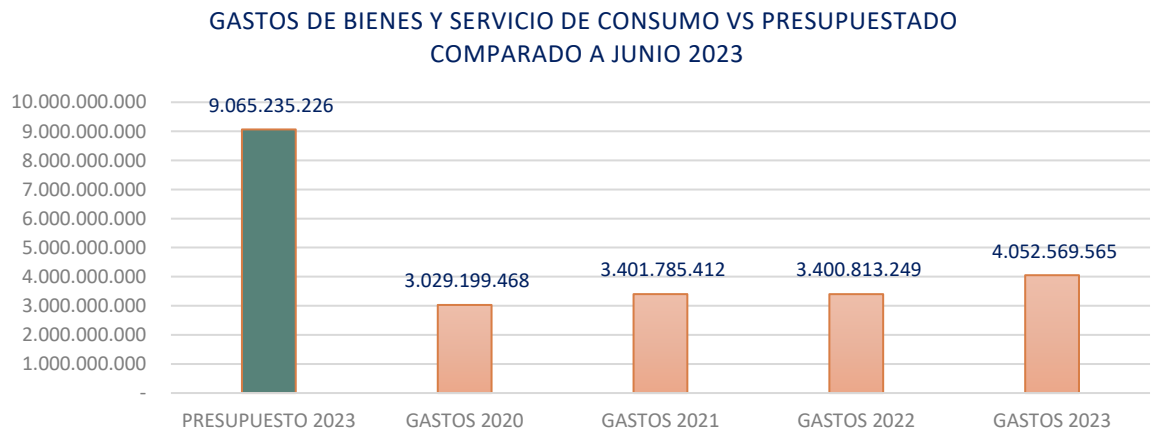
2. BIENES Y SERVICIO DE CONSUMO

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:

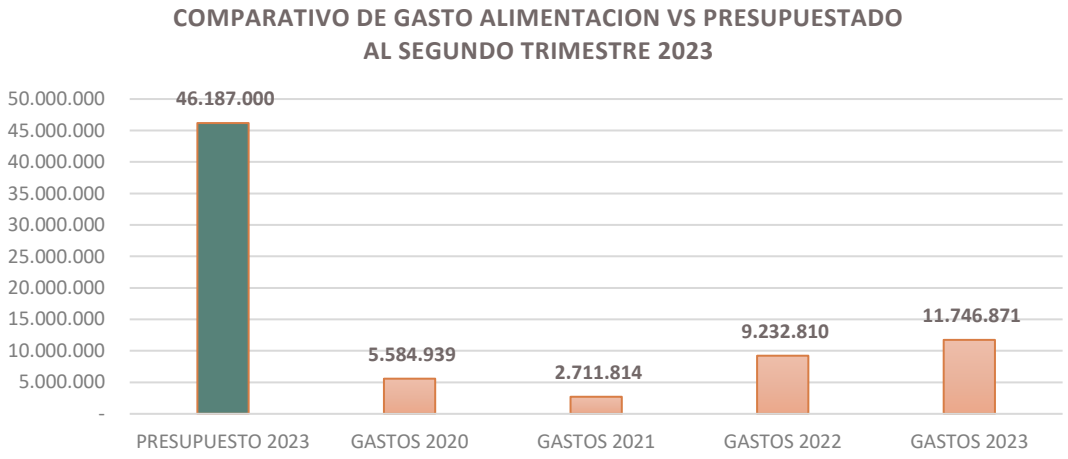
Presupuesto vigente:	**$ 9.065.335.226**
Devengado:	**$ 4.052.569.565**
Grado de avance:	**45%**

En comparación con el periodo anterior se obtuvo un aumento de un 19%.



2.1 ALIMENTOS Y BEBIDAS

El segundo trimestre presenta un gasto acumulado de un $11.746.871con un cumplimiento de un 25% del presupuesto vigente. Si se compara con el año anterior se tiene un aumento de un 27% en comparación con el periodo anterior, dado que se retomaron las actividades que contemplan alimentación, para programas a la comunidad.



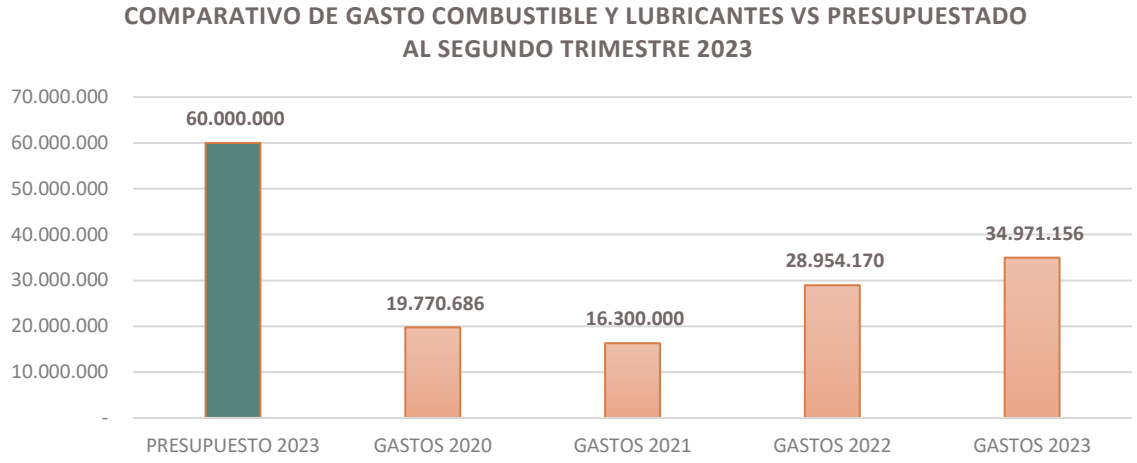
2.2 TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO

Para este ítem existe un gasto acumulado de **$24.206.565** a junio 2023, representando el 41% del presupuesto, correspondiente a la adquisición del vestuario personal tanto femenino y masculino para la temporada de verano 2023, al compararse con el año anterior se tiene debido a que para el periodo anterior se realizó la adquisición en los trimestre posteriores del año.



2.3 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES

El gasto para combustible y lubricantes acumulado a junio 2023 es de **$34.971.156**, representando el **58%** del presupuesto. Al compararse con el periodo anterior se tiene un aumento de un 20% , como consecuencia de las alzas en el costo de la bencina a nivel nacional y el aumento del parque vehicular municipal.

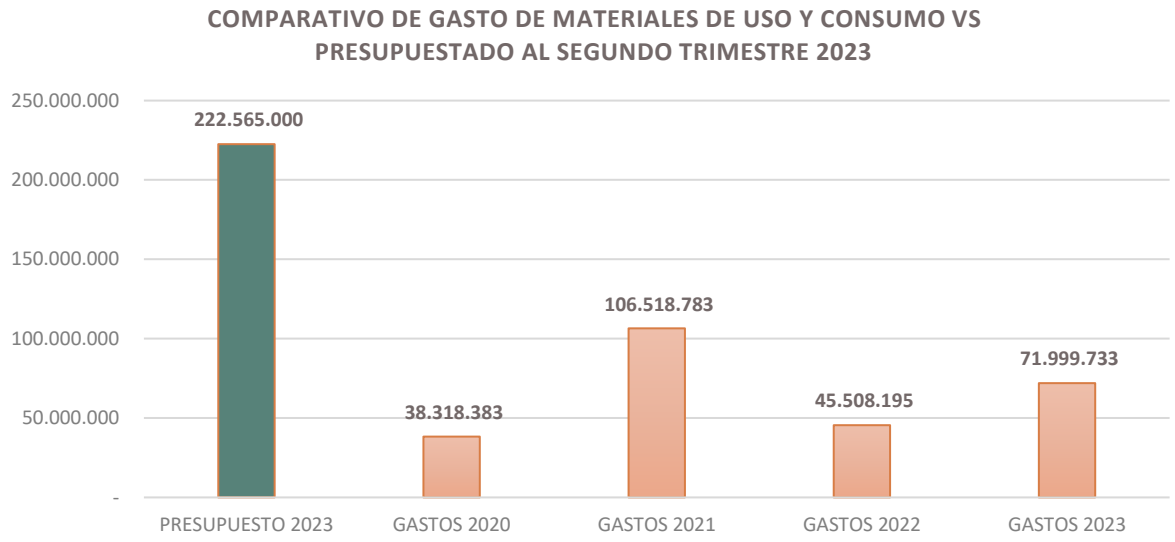


2.4 MATERIALES DE USO Y CONSUMO

El gasto al segundo trimestre alcanza la suma de **$ 71.999.733** representando un **32%** del presupuesto aprobado para el año 2023, los cuales se detallan en la siguiente tabla:

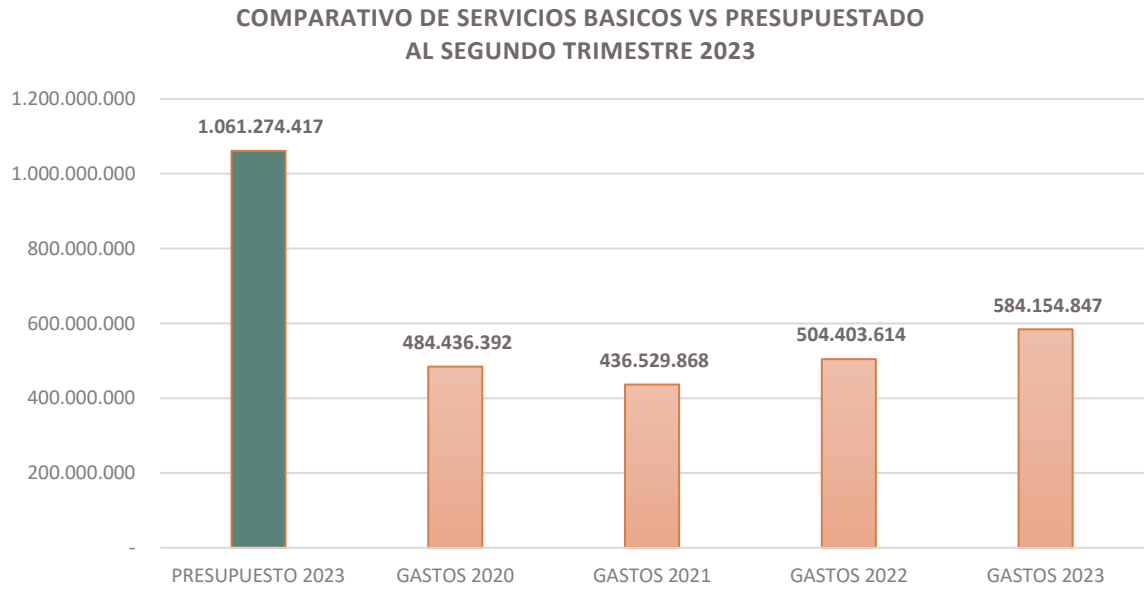
DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE JUNIO 2023	OBLIGACIÓN DEVENGADA JUNIO 2023	AVANCE %
Materiales de Oficina	38.290.000	17.663.404	46%
Productos Químicos	2.200.000	0	0%
Productos Farmacéuticos	500.000	0	0%
Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas y Otros	4.100.000	295.120	7%
Materiales y Útiles de Aseo	8.300.000	0	0%
Menaje para Oficina, Casino y Otros	1.000.000	0	0%
Insumos, Repuestos y Accesorios Computacionales	6.000.000	3.693.091	61%
Materiales para Mantenimiento y Reparaciones de Inmuebles	32.543.717	16.809.915	52%
Repuestos y Accesorios para Mantenimiento y Reparaciones de Vehículos	10.040.553	1.941.552	19%
Otros Materiales, Repuestos y Útiles Diversos	32.998.080	4.661.563	14%
Equipos Menores	1.521.172	0	0%
Otros	85.071.478	25.907.631	30%

TOTALES MATERIALES DE USO Y CONSUMO	**222.565.000**	**71.999.733**	**32%**



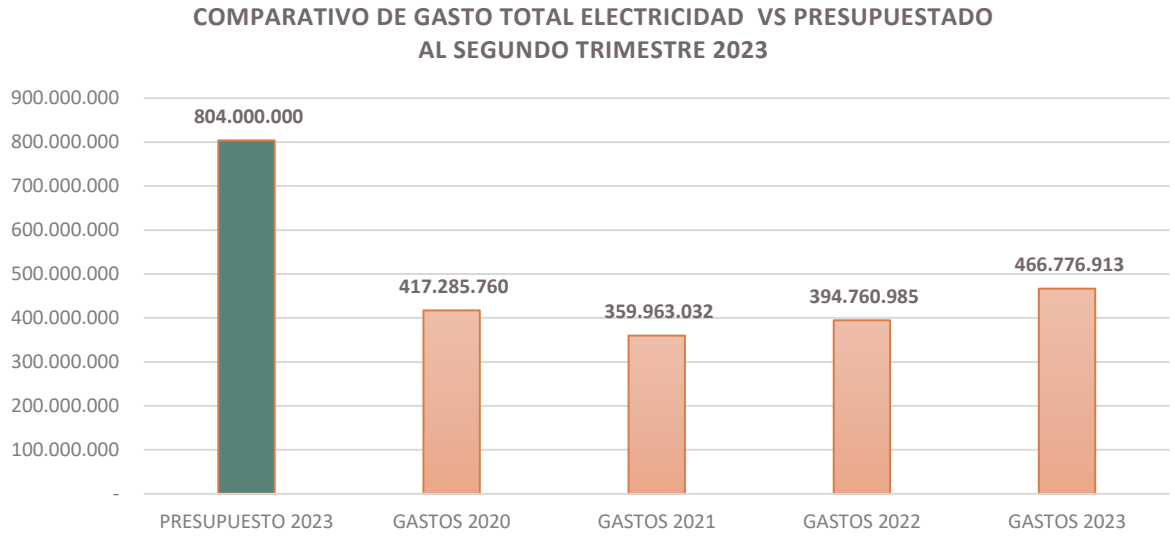
2.5 SERVICIOS BASICOS

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 segundo trimestre se ha gastado **$584.154.847**, representando un gasto del **55%** presupuesto vigente. El gasto presenta a la fecha un consumo dentro de lo razonable para el segundo trimestre 2023.



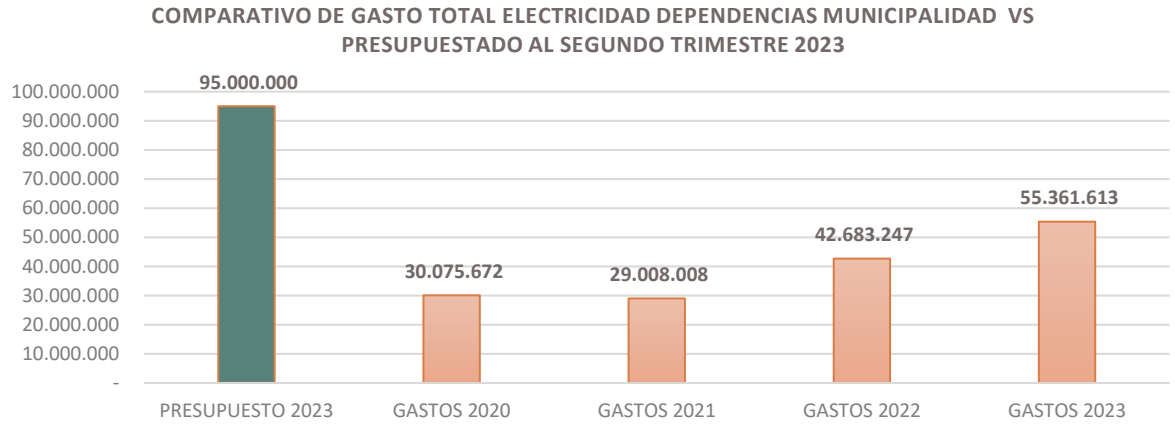
2.5.1 CONSUMO DE ELECTRICIDAD

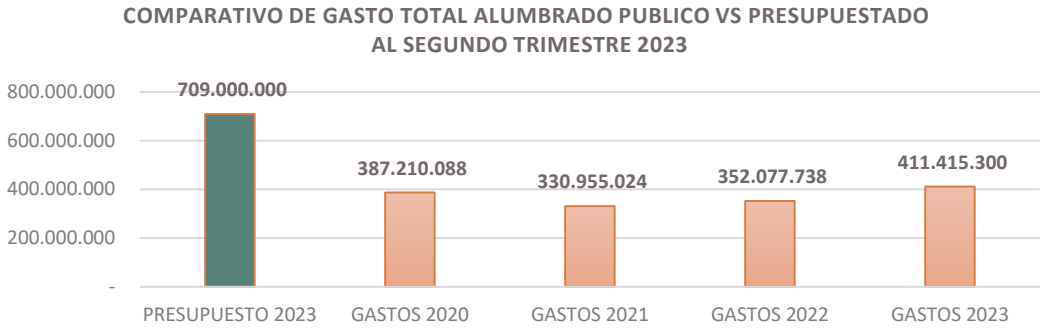
El total gastado al segundo trimestre es **$466.776.913** con un cumplimiento **58%** del gasto proyectado, con un aumento de un 18% en comparación con el periodo anterior. Este consumo se encuentra conforme a lo presupuestado con un leve aumento que debe considerarse para una futura modificación presupuestaria.



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

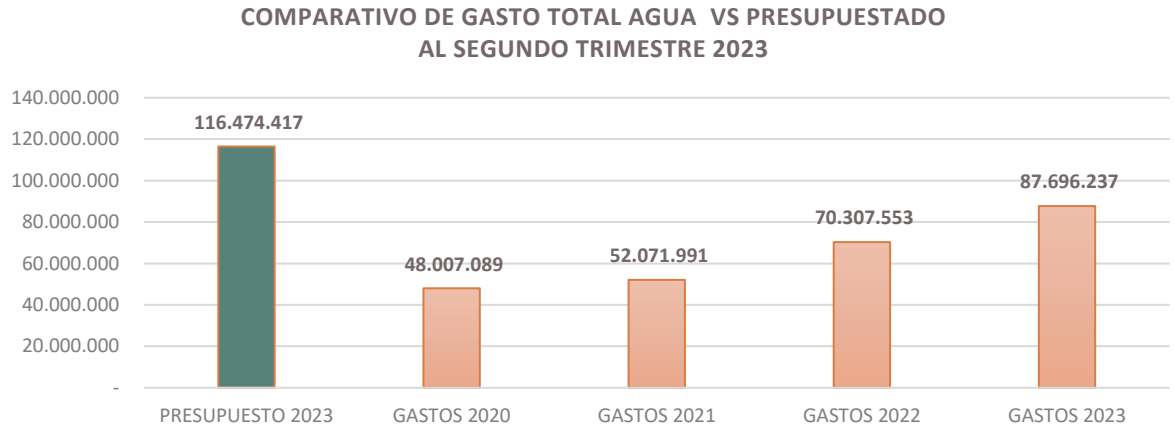
DENOMINACION	PRESUPUESTO AÑO 2023	OBLIGACION DEVENGADA JUNIO 2023
Electricidad consumo dependencias municipales	95.000.000	55.361.613
Alumbrado publico	709.000.000	411.415.300
TOTAL, EN CONSUMO DE ELECTRICIDAD	**804.000.000**	**466.776.913**





2.5.2 CONSUMO DE AGUA

El total gastado al segundo trimestre es $**87.696.237,** que representa un **75%** del gasto proyectado, con un aumento de un 24% en comparación con el periodo anterior. Este mayor aumento es debido al cobro por parte de la empresa de Essbio de medidores nuevos de recintos y plazas. Además, es relevante informar que el 75% del gasto en el consumo de agua para riesgos de áreas verdes es asumido por la municipalidad. La municipalidad deberá efectuar ajustes al presupuesto para terminar el año.

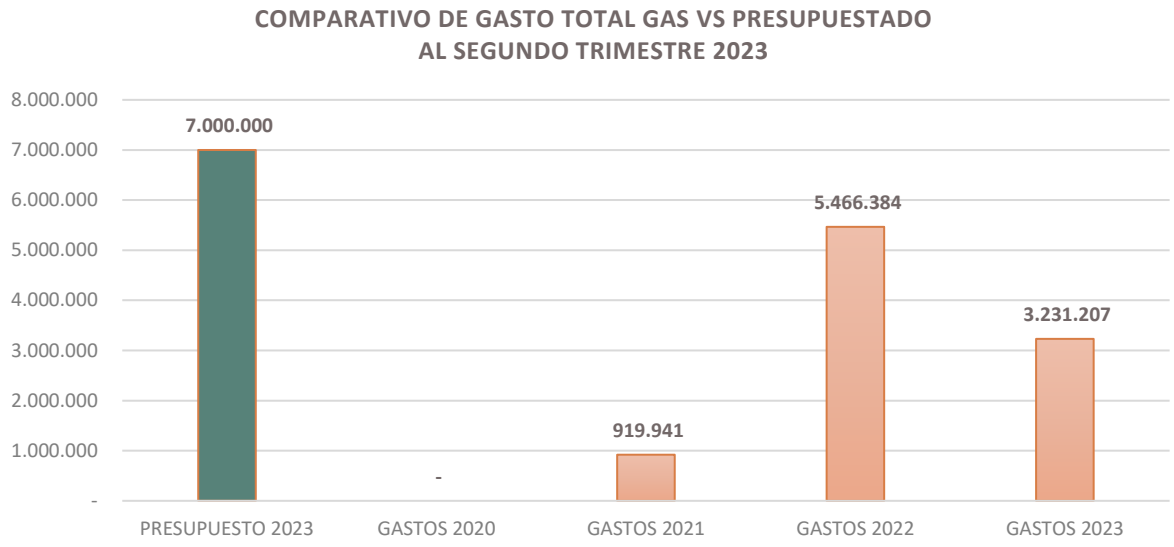


El consumo de gasto de agua se compone por el consumo de agua en dependencias municipales y riego de áreas verdes.

DENOMINACION	PRESUPUESTO AÑO 2023	OBLIGACION DEVENGADA JUNIO 2023
Agua dependencias municipales	40.474.417	30.637.445
Riesgo áreas verdes	76.000.000	57.058.792
TOTALES DE GASTO DE AGUA	116.474.417	**87.696.237**

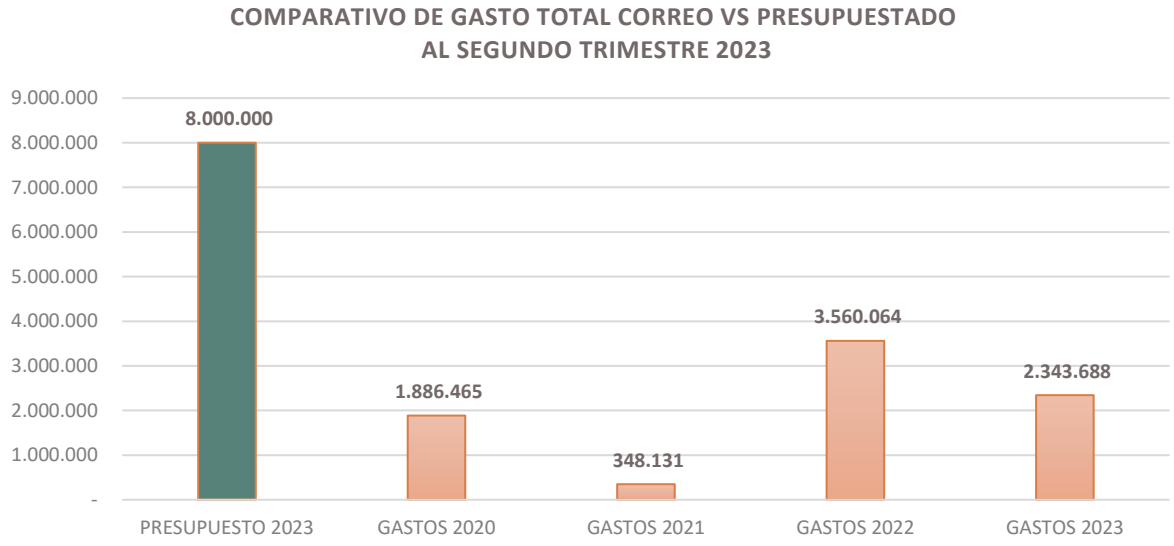
2.5.3 CONSUMO TOTAL DE GAS

El total de consumo acumulado al segundo trimestre es de $ **3.231.207** con un **46%** del gasto proyectado, se debe a las adquisiciones de vales de gas para las oficinas municipales, solicitadas en el segundo trimestre 2023.



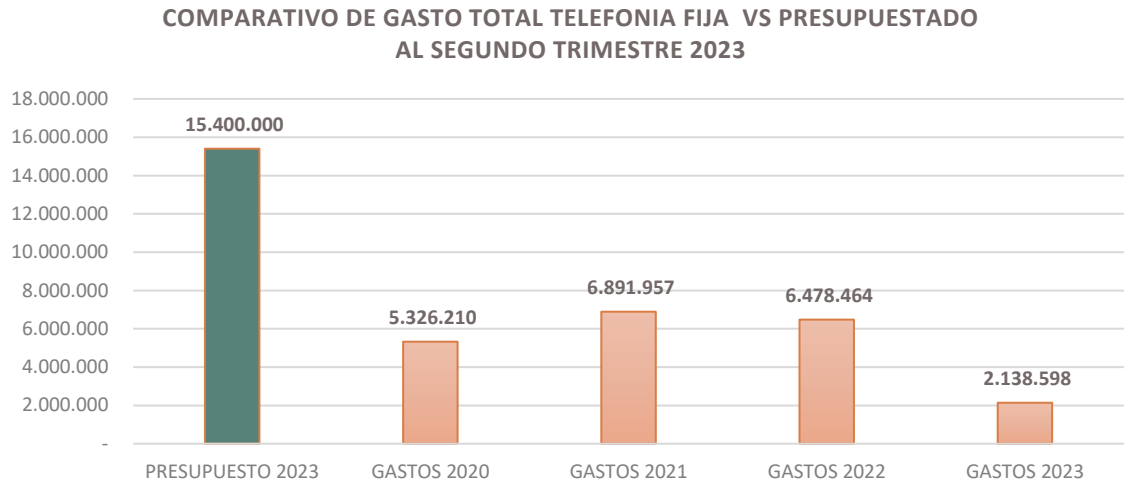
2.5.4 CONSUMO TOTAL DE CORREO

El total de consumo acumulado al segundo trimestre es **$2.343.688,** con un 29% del gasto proyectado, con una disminución de un 65% en comparación con el periodo anterior. Este menor gasto se debe a que la empresa contratada por servicio de entrega de carta de derechos aseo no cumplió el servicio, aplicándose la multa respectiva, por la totalidad del servicio.



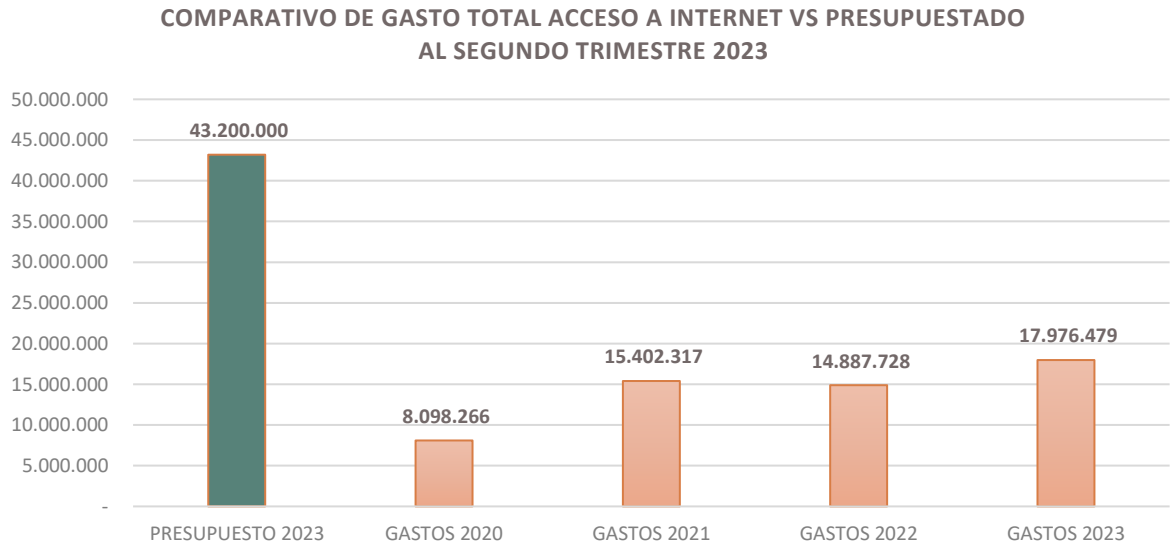
2.5.5 CONSUMO TOTAL TELEFONÍA FIJA

El total de consumo acumulado al segundo trimestre es **$ 2.138.598** con un 14% del gasto proyectado, con una disminución de un 33% con el periodo anterior. Este menor gastos se debe a que la empresa Movistar no ha efectuado los cobros respectivos mensuales, debido a un problema en la facturación debiendo emitir notas de crédito, situación que debería quedar solucionada en el segundo trimestre.



2.5.6 CONSUMO TOTAL ACCESO A INTERNET

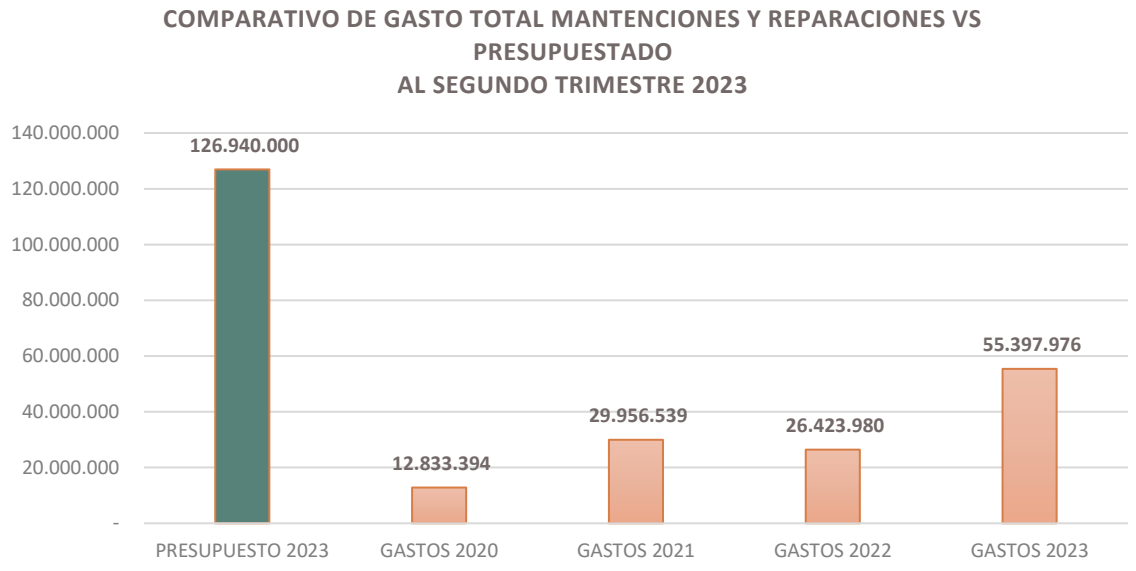
El total de consumo acumulado al segundo trimestre es **$ 17.976.479,** con un **41%** del gasto proyectado, al compararse con el año anterior se tiene un aumento de un 20%.



2.6 MANTENCION Y REPARACIONES

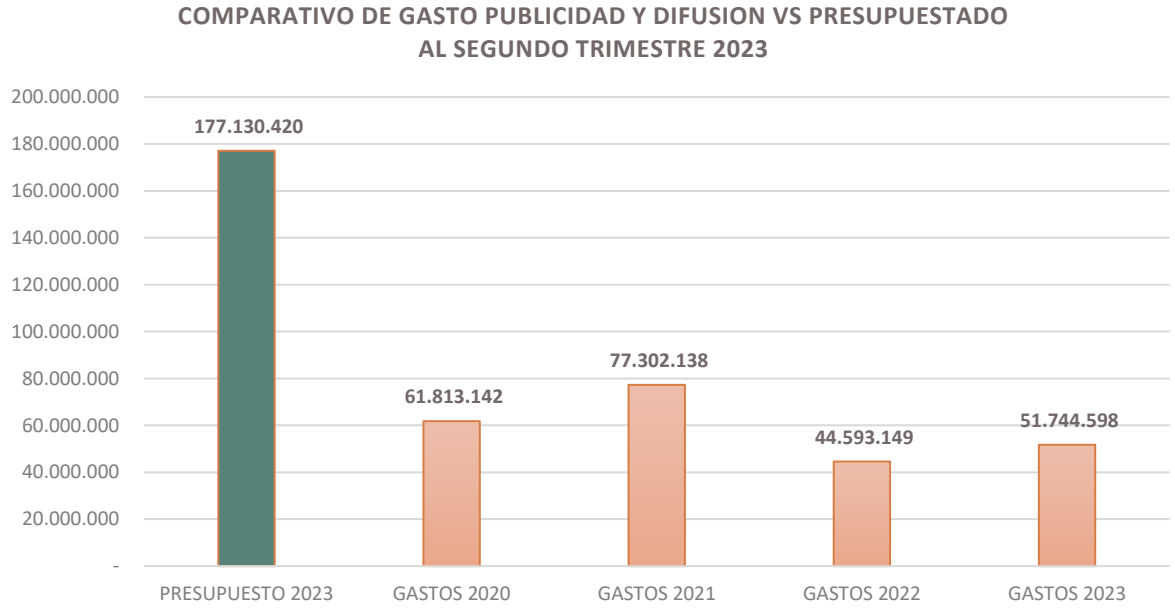
El gasto al segundo trimestre alcanza a la suma de **$55.397.976,** con un cumplimiento del **44%** de gasto proyectado. Los gastos corresponden a:

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO AÑO 2023	OBLIGACION DEVENGADA JUNIO 2023	AVANCE %
Mantenimiento y reparaciones de edificaciones	34.149.400	27.961.836	82%
Mantenimiento y reparaciones de vehículos	30.000.000	10.843.522	36%
Mantenimiento y reparaciones de mobiliarios y otros	1.210.600	410.600	34%
Mantenimiento y reparaciones de máquinas y equipos de oficina	2.500.000	560.109	22%
Mantenimiento y reparaciones de maquinaria y equipos de producción	16.800.000	3.985.350	24%
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	10.648.859	34%
TOTAL, DE GASTO MANTENCION Y REPARACIONES	**126.940.000**	**55.397.976**	**44%**



2.7 PUBLICIDAD Y DIFUSION

Al segundo trimestre del año 2023, se ha gastado por este concepto **$51.744.598,** alcanzando un **29%** de presupuesto vigente. Se considera los servicios de publicidad, impresión de revistas y de difusión. Al compararse con el año anterior se tiene un aumento de un 16%.

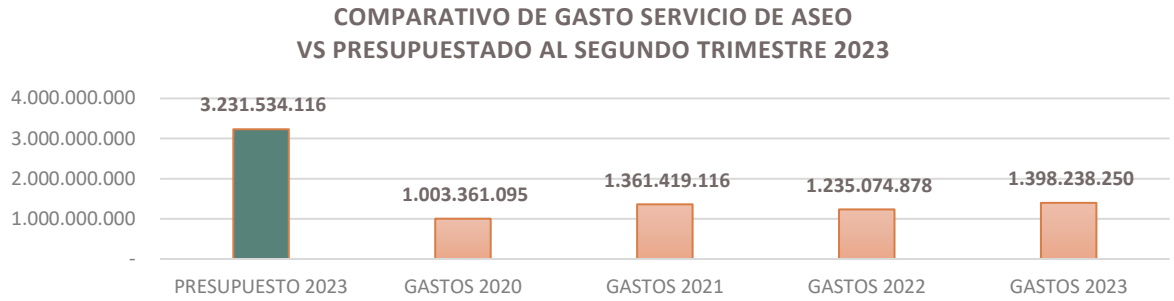


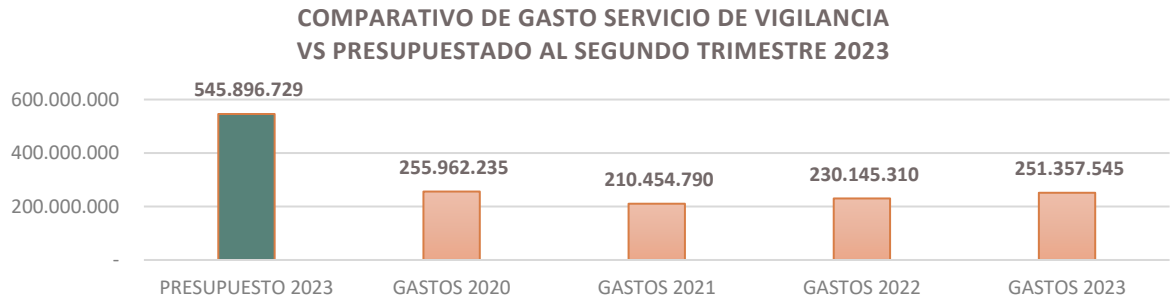
2.8 SERVICIOS GENERALES

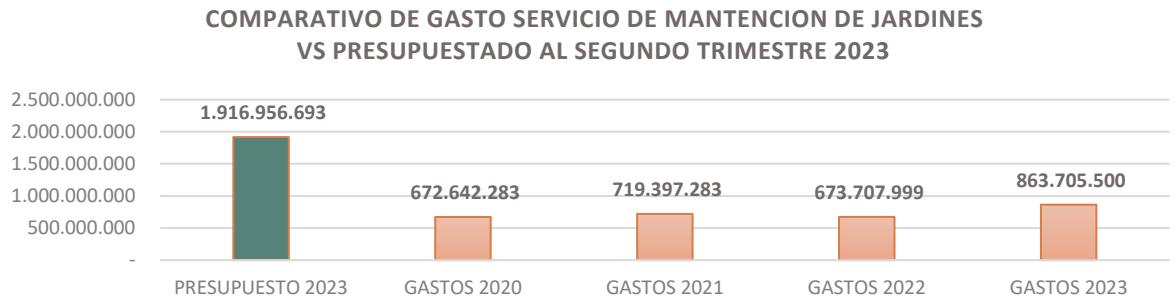
El total gastado al segundo trimestre del año es de **$ 2.904.055.170** que representa un **44%** del gasto proyectado, la cual corresponde a los siguientes servicios:

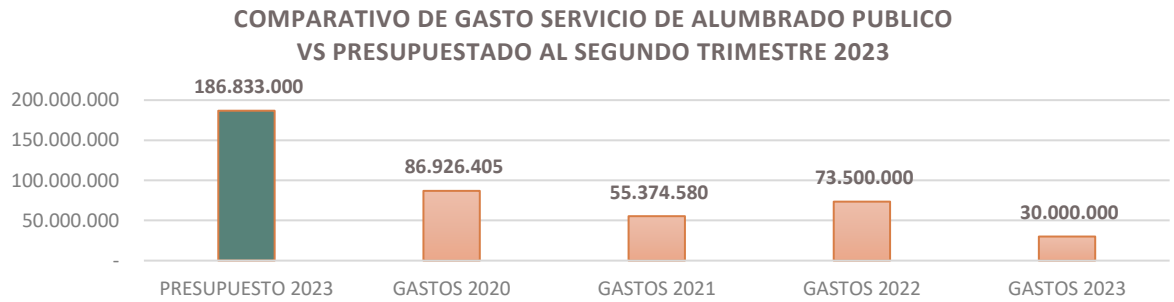
DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE JUNIO 2023	OGLIGACION DEVENGADA JUNIO 2023	AVANCE %
Servicios de Aseo	3.231.534.116	1.398.238.250	43%
Servicios de Vigilancia	545.896.729	251.357.545	46%
Servicios de Mantención de Jardines	1.916.956.693	863.705.500	45%
Servicios de Mantención de Alumbrado Público	186.833.000	30.000.000	16%
Servicios de Mantención de Semáforos	65.013.392	30.080.352	46%
Servicios de Mantención de Señalizaciones de Tránsito	69.563.174	25.840.721	37%
Pasajes, Fletes y Bodegajes	55.832.000	17.343.061	31%
Salas Cunas y/o Jardines Infantiles	30.000.000	9.595.237	32%
Servicios de Pago y Cobranza	10.850.000	4.296.614	40%
Servicios de Suscripción y Similares	3.000.000	339.470	11%
Servicios de Producción y Desarrollo de Eventos	328.300.002	257.623.063	78%
Otros	108.466.652	15.635.357	14%
TOTALES GASTO SERVICIO GENERALES	**6.552.245.758**	**2.904.055.170**	**44%**

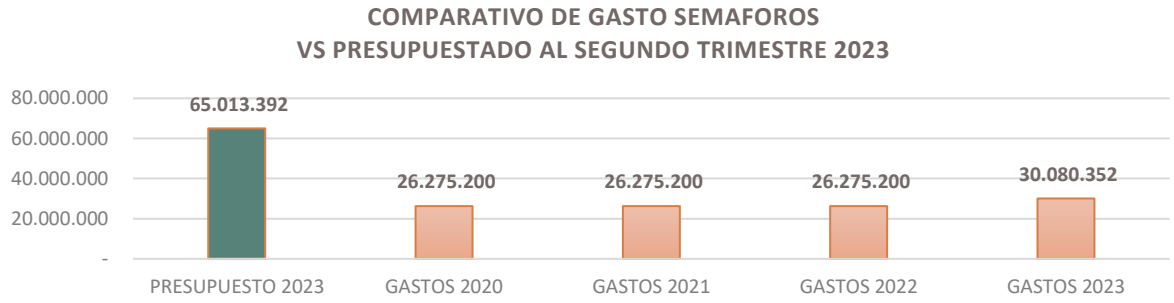
A continuación, se presentan los gráficos correspondientes a los servicios generales y las variaciones desde los periodos 2020 al 2023.

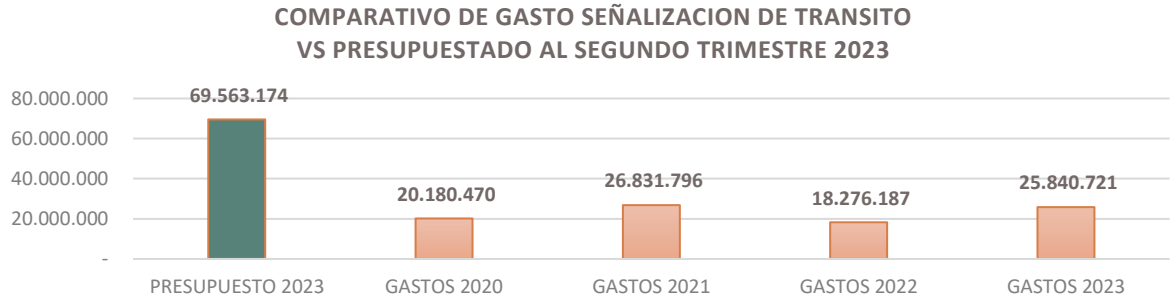


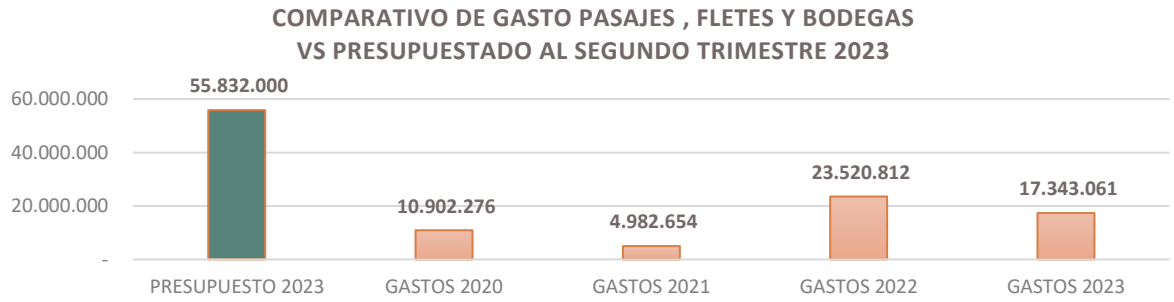


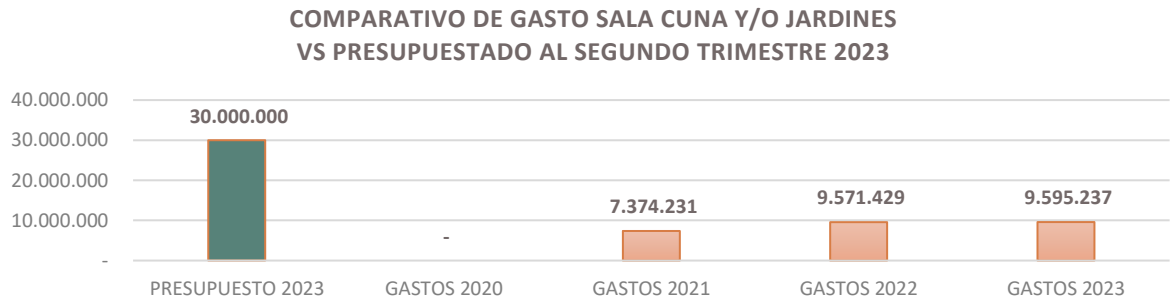


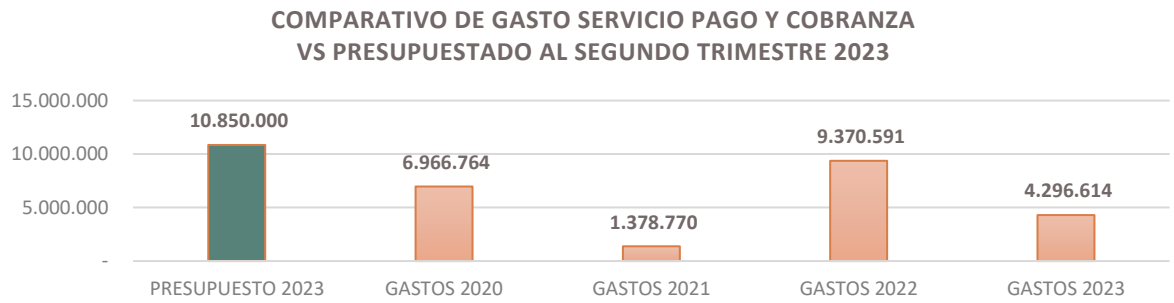


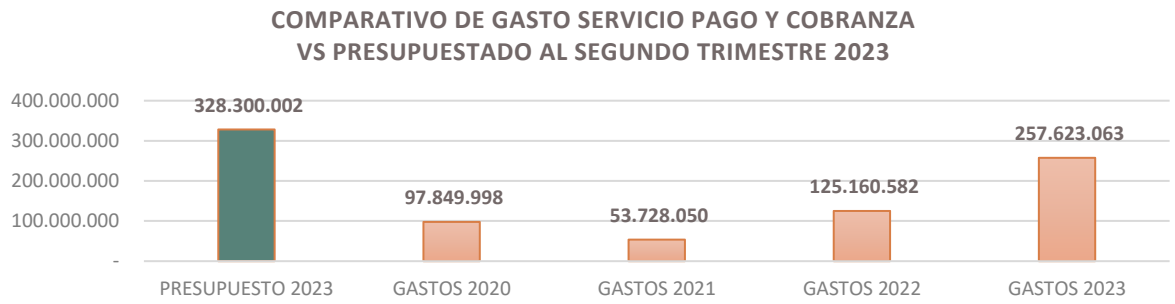

COMPARATIVO DE GASTO SEMAFOROS
VS PRESUPUESTADO AL SEGUNDO TRIMESTRE 2023
80.000.000
60.000.000
40.000.000
20.000.000
-
65.013.392
26.275.200
26.275.200
26.275.200
30.080.352
PRESUPUESTO 2023
GASTOS 2020
GASTOS 2021
GASTOS 2022
GASTOS 2023


COMPARATIVO DE GASTO SEÑALIZACION DE TRANSITO
VS PRESUPUESTADO AL SEGUNDO TRIMESTRE 2023
80.000.000
60.000.000
40.000.000
20.000.000
-
69.563.174
20.180.470
26.831.796
18.276.187
25.840.721
PRESUPUESTO 2023
GASTOS 2020
GASTOS 2021
GASTOS 2022
GASTOS 2023


COMPARATIVO DE GASTO PASAJES , FLETES Y BODEGAS
VS PRESUPUESTADO AL SEGUNDO TRIMESTRE 2023
60.000.000
40.000.000
20.000.000
-
55.832.000
10.902.276
4.982.654
23.520.812
17.343.061
PRESUPUESTO 2023
GASTOS 2020
GASTOS 2021
GASTOS 2022
GASTOS 2023


COMPARATIVO DE GASTO SALA CUNA Y/O JARDINES
VS PRESUPUESTADO AL SEGUNDO TRIMESTRE 2023
40.000.000
30.000.000
20.000.000
10.000.000
-
30.000.000
-
7.374.231
9.571.429
9.595.237
PRESUPUESTO 2023
GASTOS 2020
GASTOS 2021
GASTOS 2022
GASTOS 2023

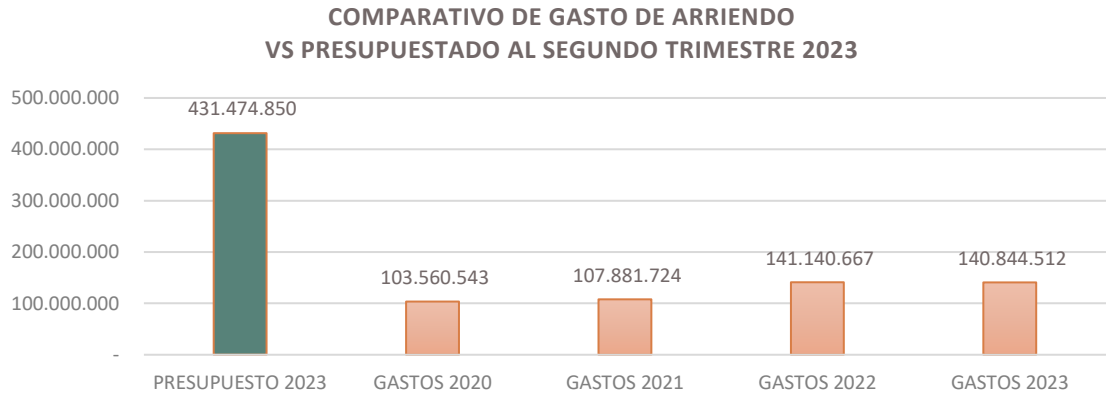

COMPARATIVO DE GASTO SERVICIO PAGO Y COBRANZA
VS PRESUPUESTADO AL SEGUNDO TRIMESTRE 2023
15.000.000
10.000.000
5.000.000
-
10.850.000
6.966.764
1.378.770
9.370.591
4.296.614
PRESUPUESTO 2023
GASTOS 2020
GASTOS 2021
GASTOS 2022
GASTOS 2023



2.9 ARRIENDOS

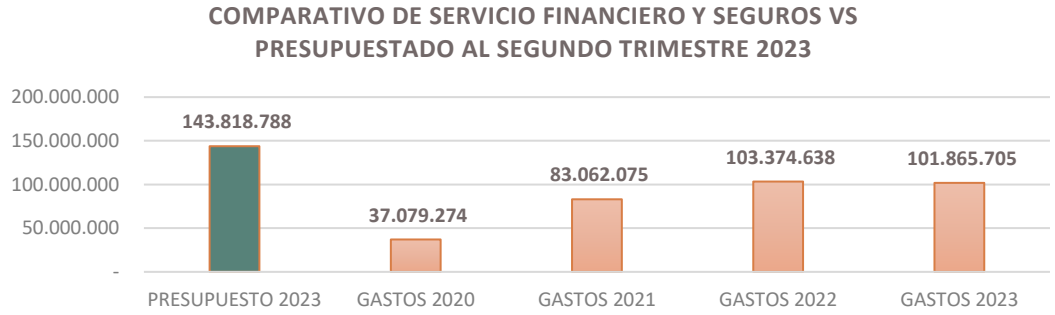
El municipio cuenta con varios departamentos en distintas dependencias las cuales son arrendadas, asimismo hubo gastos de arriendo de maquinarias y equipos. Los arriendos al segundo trimestre son de **$140.844.512** que representa un **33%** del gasto proyectado, según el siguiente detalle:

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE JUNIO 2023	OBLIGACION DEVENGADA JUNIO 2023	AVANCE %
Arriendo de Terrenos	-	-	0%
Arriendo de Edificios	178.760.000	69.973.895	39%
Arriendo de Vehículos	17.689.949	2.939.950	17%
Arriendo de Mobiliario y Otros	482.051	-	0%
Arriendo de Máquinas y Equipos	30.285.440	9.150.826	30%
Arriendo de Equipos Informáticos	120.614.560	48.637.927	40%
Otros(Arriendo de baños químicos)	83.642.850	10.141.914	12%
TOTAL, DE GASTO EN ARRIENDOS	**431.474.850**	**140.844.512**	**33%**



2.10 SERVICIO FINANCIERO Y SEGUROS

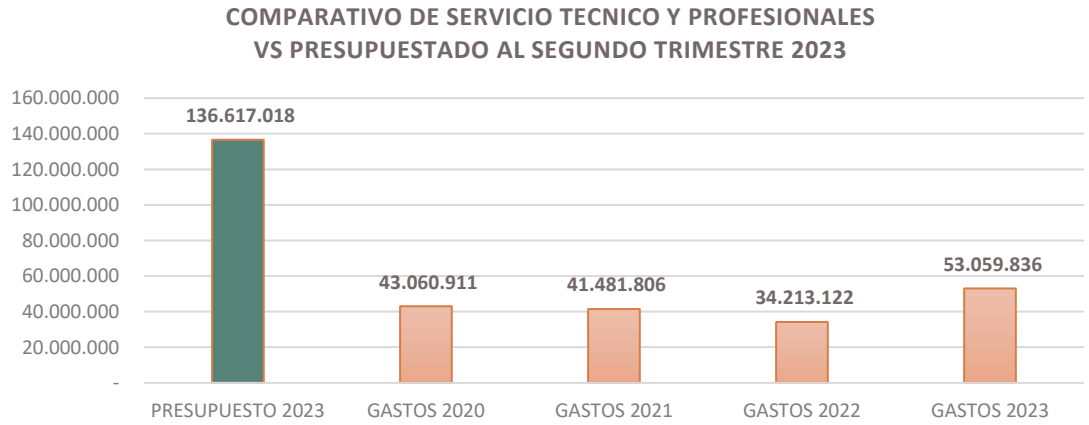
El gasto incurrido en el segundo trimestre, en forma acumulada alcanza a **$101.865.705** que representa un cumplimiento del **71%** del presupuesto vigente, correspondiente a la adquisición de seguros edificios, vehículos y pago por recaudación de créditos y débitos de la empresa Transbank.



2.11 SERVICIO TÉCNICO Y PROFESIONALES

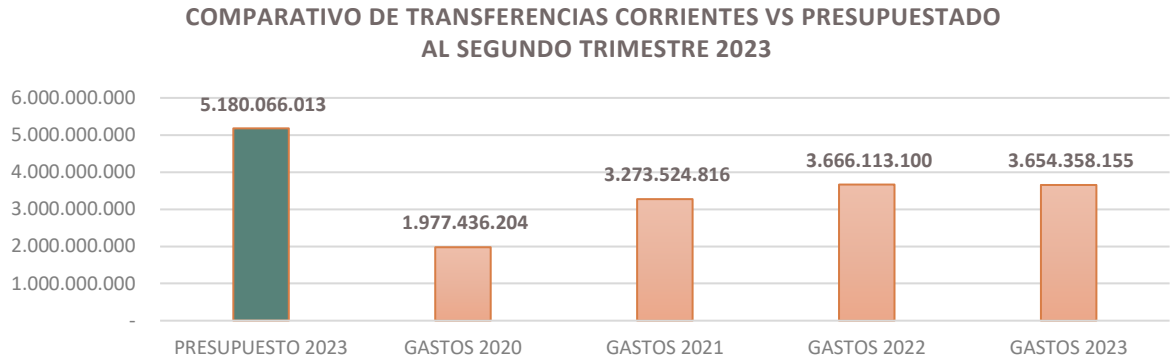
El gasto incurrido en el segundo trimestre, en forma acumulada alcanza a **$53.059.836,** que representa el **39%** el cual corresponde a estudio Plan Desarrollo Comunal y cursos de capacitación, según lo muestra el siguiente cuadro:

CUENTA	PRESUPEUSTO AÑO 2023	OBLIGACION DEVENGADA JUNIO 2023
Estudios e Investigaciones	28.400.000	11.050.000
Cursos de Capacitación	17.180.000	11.477.786
Servicios Informáticos	84.537.018	29.184.018
Otros	6.500.000	1.348.032
TOTAL SERVICIO TECNICO	**136.617.018**	**30.448.056**



3. CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

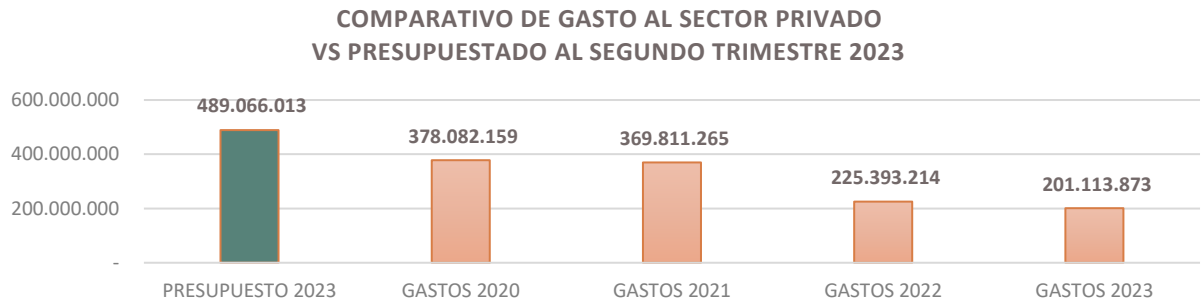
Las transferencias totales del sector público y privado tienen un gasto total de **$3.654.358.155,** con un cumplimiento del **70%** del gasto proyectado, con una transferencia similar al periodo anterior, según lo muestra el gráfico siguiente:



3.1 AL SECTOR PRIVADO

La transferencia corriente efectuadas al sector privado alcanzan un total de **$201.113.873** que representa un **41%** del presupuesto vigente, con un disminución de un 11% en comparación con el periodo anterior. Se detalla a continuación los componentes de las transferencias:

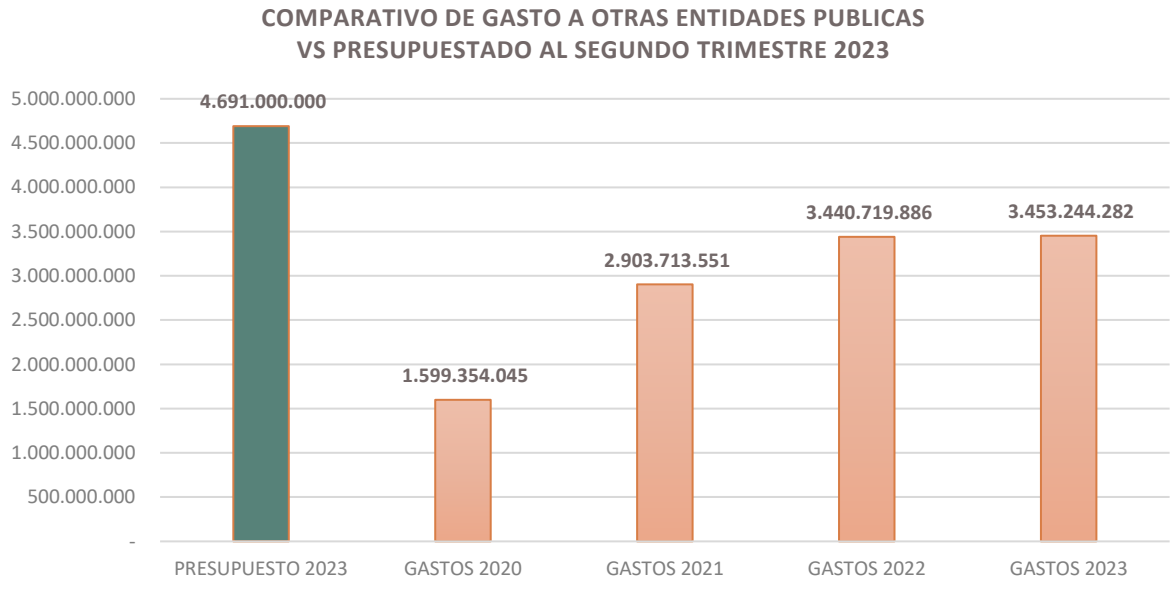
DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE JUNIO 2023	OBLIGACION DEVENGADA JUNIO 2023	AVANCE %
Fondos de Emergencia	4.000.000	-	0%
Organizaciones Comunitarias	35.000.000	8.000.000	23%
Otras Personas Jurídicas Privadas	40.000.000	30.000.000	75%
Voluntariado	5.000.000	5.000.000	100%
Asistencia Social a Personas Naturales	150.000.000	66.658.170	44%
Premios y Otros	50.560.000	4.668.362	9%
Otras Transferencias al Sector Privado	149.506.013	86.337.342	58%
TOTAL AL SECTOR PRIVADO	**489.066.013**	**201.113.873**	**41%**



3.2 DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS

La transferencia corriente efectuadas de otras entidades públicas alcanzan un total de **$3.453.244.282,** que representa un cumplimiento del **74%** del presupuesto vigente, sin variación con el periodo anterior.

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE JUNIO 2023	OBLIGACION DEVENGADA JUNIO 2023	AVANCE %
Al los Servicios de Salud	400.000	48.943	12%
A las Asociaciones	28.100.000	27.809.660	99%
Al Fondo Común Municipal – Permisos de Circulación	3.687.500.000	2.885.307.244	78%
Al Fondo Común Municipal – Multas	50.000.000	40.912.695	81%
A Otras Municipalidades	75.000.000	49.165.740	66%
A Servicios Incorporados a su Gestión (DAS)	850.000.000	450.000.000	53%
TOTAL DE GASTO EN TRANSFERENCIAS A PUBLICO	**$ 4.691.000.000**	**$3.453.244.282**	**74%**



4. CUENTAS ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

La adquisición de activos no financieros tiene un total de **$ 87.409.615** que representa un cumplimiento del **32%** del presupuesto a junio 2023. Dicho ítem se compone por las siguientes cuentas:

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE JUNIO 2023	OBLIGACION DEVENGADA JUNIO 2023	AVANCE %
Vehículos	67.000.000	48.301.839	72%
Mobiliario y Otros	23.500.000	11.548.179	49%
Máquinas y Equipos	10.568.650	5.886.578	56%
Equipos Informáticos	10.500.000	5.321.202	51%
Programas Informáticos	35.000.000	16.351.817	47%
TOTAL, DE GASTO EN ADQUISICIONES DE ACTIVOS FINANCIEROS	**136.037.000**	**87.409.615**	**32%**

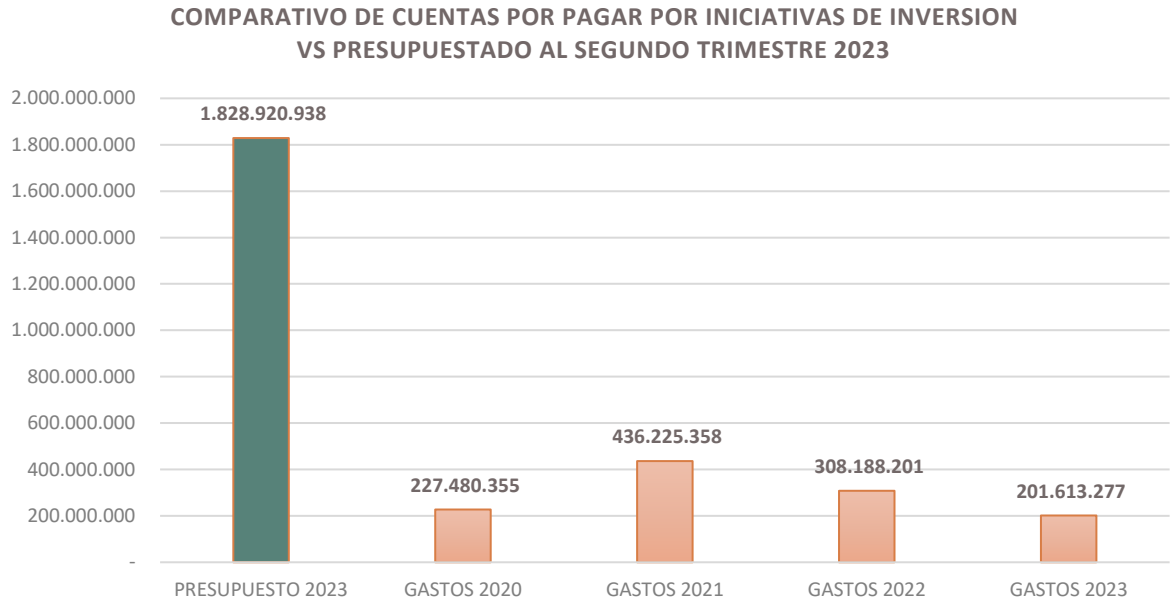
Durante el periodo de lo obligado durante el segundo trimestre, corresponde a la adquisición de vehículo alcaldía, adquisición de sillas, estantes y muebles para las dependencias municipales y finalmente adquisición de línea de datos, telefónica y podador de altura.

5. CUENTAS POR PAGAR INICIATIVAS DE INVERSION

La inversión real de la municipalidad alcanzo al segundo trimestre en forma acumulada a **$201.613.277,** que representa un cumplimiento del **11%** de lo proyectado, esta menor inversión se debe a que los proyectos se encuentran en etapas de ejecución que dependen del grado avance de las obras para el pago respectivo, por lo que en los próximos trimestres se reflejara una mayor inversión devengada.

PROYECTOS OBRAS CIVILES	PRESUPUESTO VIGENTE 2023	OBLIGACIÓN DEVENGADA JUNIO 2023
Obras civiles	1.726.851.825	198.545.877
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	-
Mejoramiento plaza sector rene schnaider	26.562.614	2.986,051
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	10.830.000
Pmu sede social villa alpina, Chiguayante	74.995.000	-
Mejoramiento y habilitación de espacios recreativos y deportivos	78.606.887	75.823.128
Construcción y mejoramiento de aceras diversos sectores de la comuna	5.013.500	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	-
Proyectos de pavimentación y evacuación de aguas lluvias 2022	50.000.000	42.138.232
Mejoramiento infraestructura oficinas dao, Chiguayante	30.000.000	-
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	43.631.945
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	-
Mejoramiento infraect. Y espacios públicos	134.431.595	
PMU Mejoramiento gradería Estadio Municipal	60.000.000	
PMU Const. Espacio recreativo Mirador Río	74.999.000	
PMU mejoramiento Plaza Medesal	74.999.000	



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 segundo 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. No obstante, se debe revisar continuamente en la Dirección del trabajo la renta presunta.

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 JUNIO 2022**
Patentes Municipales	254.383.643
Derechos de aseo	194.016.973
Otros derechos	301.267.705
Concesiones	-
Permisos de circulación	4.698.425.849
Licencias de conducir y similares	121.478.785
Participación en Impuesto Territorial	715.743.886
Patentes acuícolas	-
Rentas de la propiedad	105.544.825
Multas- de beneficio municipal	47.751.996
Multas Ley de Alcoholes	345.424
Registro de multas del tránsito no pagadas – de beneficio municipal	5.105.273
Intereses	101.621.340
Participación en el Fondo Común Municipal	5.117.485.842
TOTAL DE INGRESOS PROPIOS PERCIBIDOS DEL AÑO ANTERIOR 2022	**11.663.171.541**

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

DETERMINACION GASTOS EN REMUNERACIONES DEL PERSONAL		
DENOMINACION	**PARCIALES**	**SUBTOTALES**
Personal de Planta	1.625.432.278	
Asignación de Zona	-91.089.287	
Aportes del Empleador	-58.446.148	
Subtotal Gastos en Personal de Planta		1.475.896.843
Personal a Contrata	1.011.523.735	
Asignación de Zona	-68.748.131	
Aportes del Empleador	-35.804.363	
Subtotal Gastos en Personal a Contrata		906.971.241
Honorarios a Suma Alzada-Personas Naturales	154.320.528	
Honorarios Asimilados a grado	-	
Jornales	-	
Remuneraciones reguladas por el Código del Trabajo	15.895.372	
Aportes del Empleador	-639.507	
Suplencias y Reemplazos	11.449.462	
Personal a trato y/o temporal	-	
Alumnos en práctica	-	
Otras Remuneraciones		181.025.855
GASTOS TOTAL EN PERSONAL 2022		**2.563.892.939**

Por lo tanto, en conclusión la Municipalidad de encuentra con un 22% de límite de gasto, cumpliendo con el guarismo puesto que se encuentra muy por debajo del 42% que fija la normativa establecida.

INGRESOS PROPIOS PERMANENTES PERCIBIDOS PERIODO ANTERIOR	GASTO TOTAL EN PERSONAL JUNIO 2023	PORCENTAJE LIMITE DE GASTO PERSONAL
11.663.171.541	***2.563.892.939***	22%

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.

- 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 especiales Art. 1, Ley Nº19.529	73.763.000
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
Aplicación inciso 5° ley 21526	34.848.000
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	4.267.553.963

- DETERMINACIÓN DE GASTO PERSONAL CONTRATA:

DENOMINACIÓN	OBLIGACION DEVENGADA A JUNIO 2023
Sueldos Bases	245.528.726
Asignación de Antigüedad.	4.971.786
Asignación Profesional	96.911.828
Asignación de Zona	68.748.131
Asignaciones del D.L. Nº 3.551, de 1981	221.902.470
Asignación Art. 1, Ley Nº19.529	34.221.176
Asignación por Pédrida de Caja, Art. 97, letra a), Ley Nº18.883	363.442
Asignación de Movilización, Art. 97, letra b), Ley Nº18.883	97.498
Incremento Previsional, Art. 2, D.L. 3501, de 1980	52.678.192

Bonificación Compensatoria de Salud, Art. 3, Ley Nº18.566	16.050.352
Bonificación Compensatoria, Art.10, Ley Nº18.675	39.333.066
Otras Asignaciones Compensatorias	-
Asignaciones Sustitutivas	38.465.889
Componente Base Asignación de desempeño	41.266.845
A Servicios de Bienestar	16.059.940
Otras Cotizaciones Previsionales	19.744.423
Asignaciones por Desempeño	52.391.225
Trabajos Extraordinarios	49.186.565
Comisiones de Servicios	2.440.169
Aguinaldos y Bonos	11.162.012
GASTO TOTAL EN PERSONAL DE CONTRATA	1.011.523.735

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

REMUNERACION CONTRATA	REMUNERACION PLANTA	PORCENTAJE REAL A JUNIO 2023
$1.011.523.735	$4.267.532.963	23,7%

Por lo tanto, la municipalidad cumple con el límite de gasto a contrata anual con un 23,7%. No obstante, si lo proyectamos con el mismo personal a contrata al 31 de diciembre del 2023 el municipio se encontraría sobrepasado en el 40%, por lo que deberían efectuarse los ajuste necesarios para cumplir con este guarismo al término del año,

- 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 JUNIO 2023
2.103.001	Honorarios a Suma Alzada Personas Naturales	$154.320.528
GASTO TOTAL EN PERSONAL HONORARIOS		$154.320,528

Finalmente, el porcentaje real a junio 2023 es de:

REMUNERACION HONORARIOS	REMUNERACION PLANTA	PORCENTAJE REAL A JUNIO 2023

$154.320.528	$4.267.532.963	3,61%

Por lo tanto, el porcentaje real a honorarios de la municipalidad a junio 2023 es de 3,61%, cumpliendo 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 JUNIO 2023 PARA LA DETERMINACIÓN DE LOS INDICADORES.

BASE DE CALCULO PRESUPUESTARIO INGRESOS JUNIO 2023	INGRESOS PRESUPUESTARIOS
1. PRESUPUESTO VIGENTE	$25.697.417.686
2. SALDO INICIAL	$4.612.396.987
3. INGRESOS DEVENGADO	$17.288.182.758
4. INGRESOS PERCIBIDO	$13.707.818.222

BASE DE PARA CALCULO ESTADO PRESUPUESTARIO GASTO JUNIO 2023	GASTOS PRESUPUESTARIOS
1. PRESUPUESTARIO VIGENTE	$25.697.417.686
2.OBLIGACION	$12.068.550.359
3. OBLIGACION DEVENGADA	$11.853.428.878
4. PAGO	$11.536.327.798

2. 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	$17.288.182.758	$11.853.428.878	$10.046.150.867

EXISTE UN SUPERÁVIT ACUMULADO EN BASE AL DEVENGADO.

3. 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	$13.707.818.222	$11.853.428.878	$6.466.786.331

EXISTE UN SUPERÁVIT ACUMULADO EN BASE AL EFECTIVO.

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 **$ 18.320.215.209**, a los que, rebajados el total de gasto devengados acumulados a esa misma fecha **$11.853.428.878**, arroja un superávit de **$6.466.786.331** 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 **$1.864.389.344.** cabe destacar que este alto superávit, se debe en gran medida a los mayores ingresos obtenidos en Patentes, Impuesto territorial, Permisos de circulación, Licencias y Fondo común municipal, situación ayudada por las fechas de vencimiento de los impuestos.

Cabe mencionar que a la municipalidad realizo aporte al segundo trimestre, traspaso de fondos a los servicios incorporados por un total de **$450.000.000.**

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. Así con aprobación del concejo la municipalidad de Chiguayante aprobó 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 hicieron exigibles, lo que se tradujo en un castigo de la cuenta deudores por un monto de **$1.002.450.649** a valor neto ajuste efectuado a los saldos contables, que afectara para este año el patrimonio municipal.

SECTOR DIRECCION DE SALUD

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO

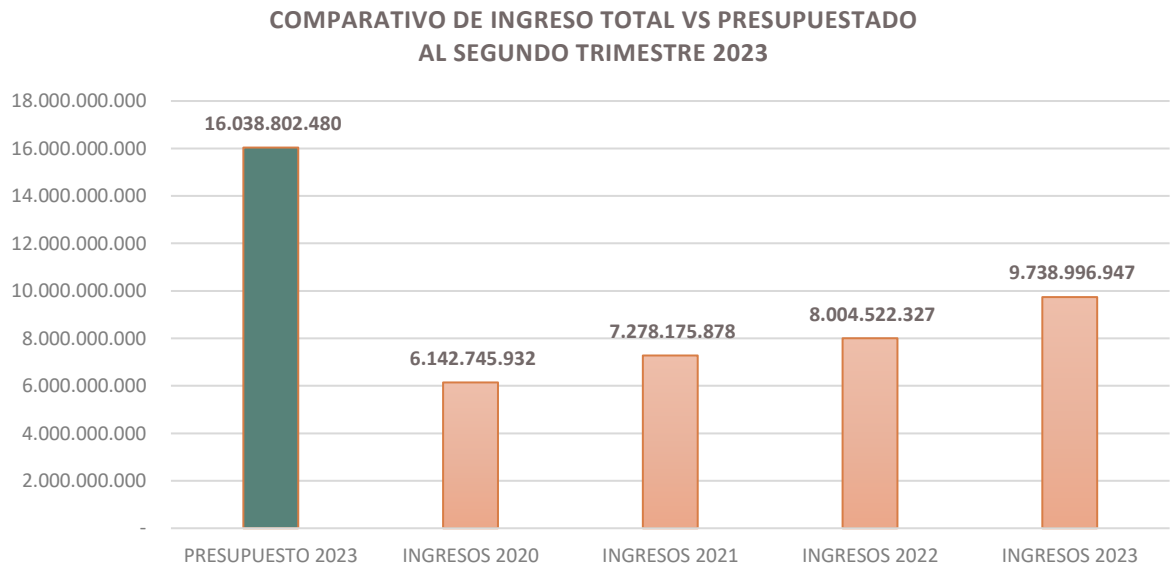
Se presenta la situación de ejecución presupuestaria al 30 de junio 2023, analizando en primer lugar los ingresos y por ultimo los gastos totales con sus respectivas explicaciones.

Hasta el término del segundo 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 30 de junio 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 segundo trimestre, no se realizaron modificaciones presupuestarias.

INGRESOS TOTALES

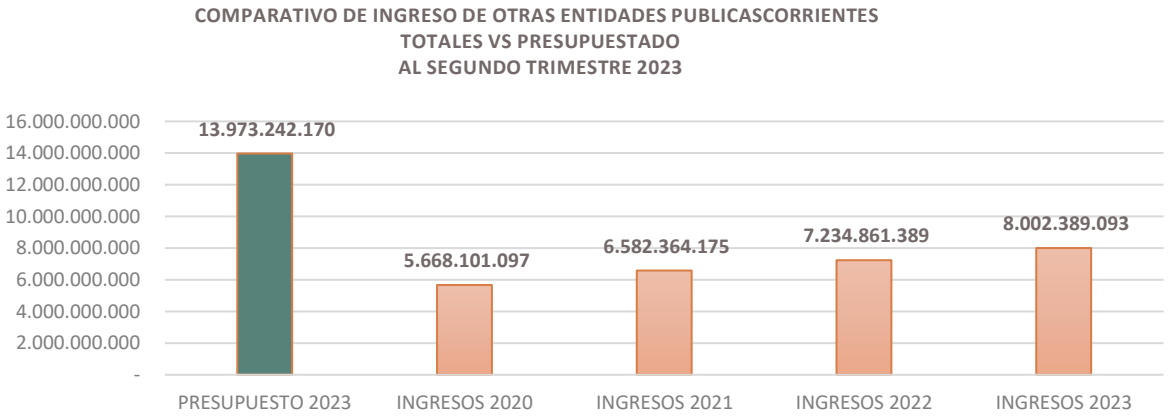
El análisis de este concepto representa a la fecha del segundo trimestre del año 2023 en forma acumulada ingresos percibidos por **$ 9.738.996.947,** lo que acredita un cumplimiento de un **61%** del presupuesto vigente, monto que incluye el saldo inicial de caja de **$888.360.310,** no considerando el saldo inicial de caja se tiene un cumplimiento del **55%** 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:	**$ 13.973.242.170**
Percibido:	**$ 8.002.389.093**
Grado de avance:	**57%**



En comparación con el periodo anterior existe un aumento de un 11%

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 JUNIO 2023	INGRESOS JUNIO 2023	AVANCE %
Atención Primaria art.49 ley 19378	8.806.181.064	4.681.980.793	53%
Aportes Afectados	4.031.061.106	2.632.425.669	65%
Del tesoro publico	286.000.000	237.982.631	83%
De la municipalidad a servicios incorporados a su gestión	850.000.000	450.000.000	53%
TOTAL	**13.973.242.170**	**8.002.389.093**	**57%**

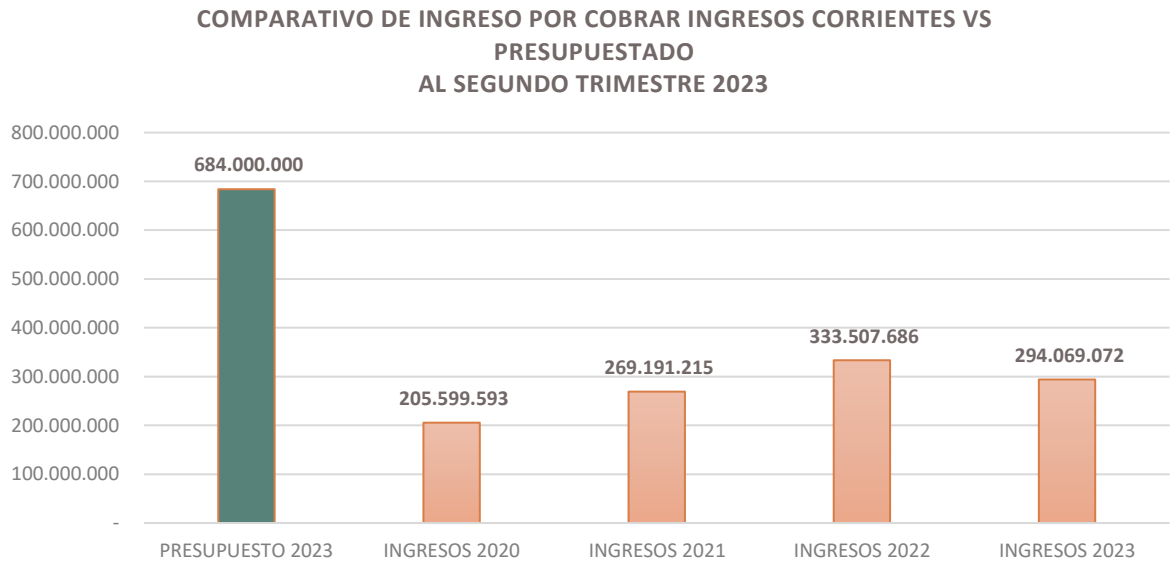
Para el periodo 2023 se obtuvieron ingresos por atención primaria, aportes afectados y anticipos del aporte estatal los cuales se detallan a continuación:

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO JUNIO 2023	INGRESO PERCIBIDO A JUNIO 2023	AVANCE %
Pago recursos humanos por ley	127.200.000	76.958.429	61%
Desempeño colectivo	1.000.000.000	660.484.446	66%
Apoyo al desarrollo psicosocial	77.630.000	41.260.345	53%
SAPU leonera	157.290.672	86.737.944	55%
SAPU odontológico	31.554.096	18.373.193	58%
Resolutividad	290.314.575	209.493.444	72%
Rehabilitación integral	7.291.084	5.658.027	78%
Fortalecimiento de la medicina familiar	96.000.000	82.563.006	86%
Fondo de farmacia	237.337.023	152.932.711	64%
Elige vida sana	73.090.941	56.587.931	77%
Mantenimiento de infraestructura	19.856.810	14.607.204	74%
Adultos autovalentes	65.731.015	52.969.294	81%
Imágenes diagnosticas	116.252.542	126.862.970	109%
Espacios amigables	13.664.852	10.693.053	78%
DIR alcohol	17.025.326	12.250.697	72%
Campaña de invierno	49.584.740	-	0%
PESPI	3.000.000	1.750.000	58%
Promoción de la Salud	5.555.572	5.555.572	100%
Piloto acompañamiento niños adolescentes	44.173.113	34.279.121	78%
Modelo de atención integral de salud familiar	16.415.754	12.738.953	78%
Sar Chiguayante	792.544.668	437.049.144	55%
Capacitación y formación en APS	12.633.253	9.803.657	78%
Sename	42.306.174	33.050.542	78%
Fortalecimiento de RR.HH	137.317.907	19.603.416	14%
Acceso atención salud inmigrantes		560.000	%
Estrategias de refuerzo pandemia	186.886.596	108.801.184	58%
Salud mental	24.043.021	16.829.414	70%
Ges odontológico	59.752.800	44.462.040	74%
Mejoramiento del acceso a la atención odontológica	99.812.805	76.731.676	77%
Odontológico integral	149.752.899	123.556.349	83%
Sembrando sonrisas	10.405.476	8.234.195	79%
Desarrollo RRHH	31.078.032	-	0%
Apoyo a los cuidados paliativos universales APS	12.800.370	68.228.722	533%
Apoyo a la gestión local - proyecto incendios	22.758.900	22.758.990	100%
TOTALES	4.031.061.106	2.632.425.669	65%

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 segundo trimestre un total de:

Presupuesto vigente:	**$ 684.000.000**
Percibido:	**$ 294.069.072**
Grado de avance:	**43%**

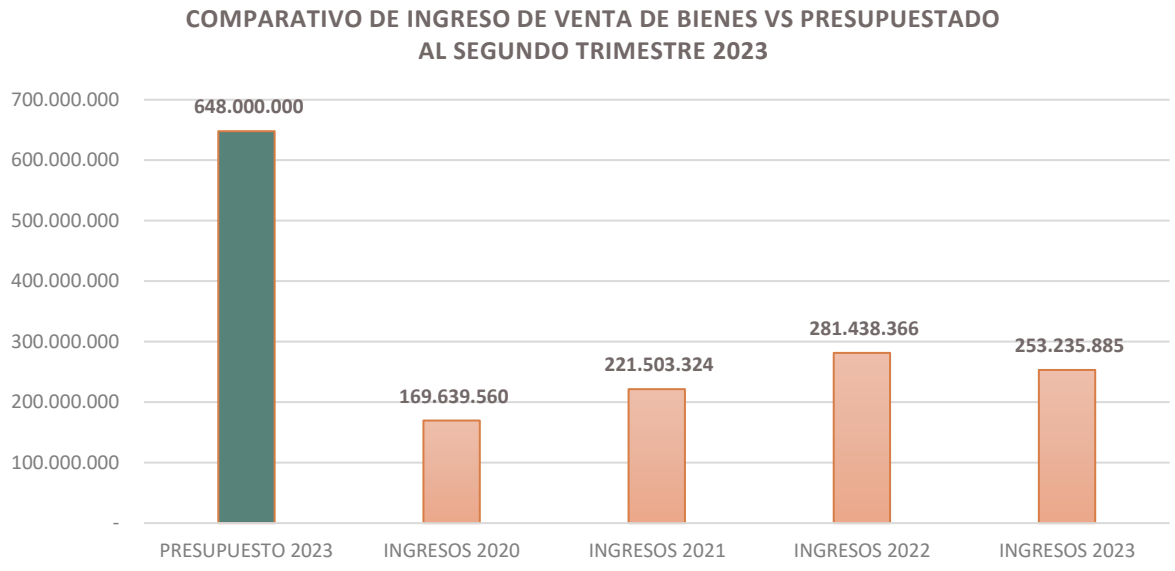


Los ingresos de operación se representan por la venta de bienes y servicios que se detalla a continuación:

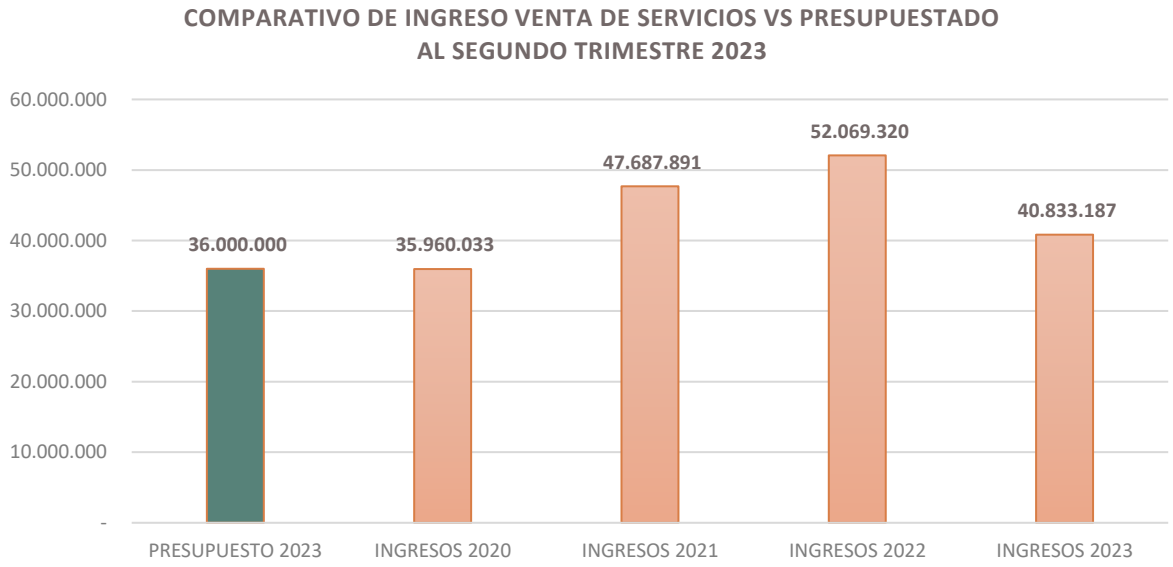
DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE JUNIO 2023	INGRESOS PERCIBIDOS A JUNIO 2023	AVANCE %
Venta de bienes - farmacia	648.000.000	253.235.885	39%
Venta de servicios - servicios DAS	36.000.000	52.517.419	146%
TOTAL	**$684.000.000**	**$ 294.069.072**	**43%**

La venta de bienes corresponde a lo recaudado en ingresos por la **venta de medicamentos en la farmacia,** a la fecha se tiene un cumplimiento del 39**%** del presupuesto

a junio 2023 y con una disminución de un 11% con el periodo anterior. Se hace necesario que la Dirección de Salud, comience a habilitar en forma prioritaria la venta en farmacia con boletas de compra y venta para cumplir con la normativa del SII.



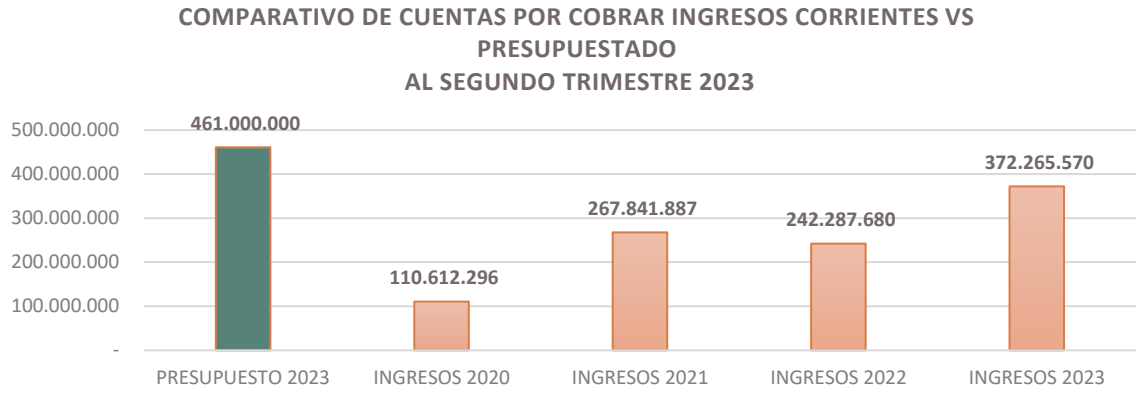
Por otra parte, para la venta de servicios que se debe a los servicios entregados por la salud a pacientes que provienen de un sistema salud ISAPRE, se tiene un cumplimiento del 146**%** del presupuesto al 30 de junio 2023 y con una disminución de un 22% con respecto al periodo anterior, según lo muestra el gráfico siguiente:



3. CUENTAS POR COBRAR INGRESOS CORRIENTES

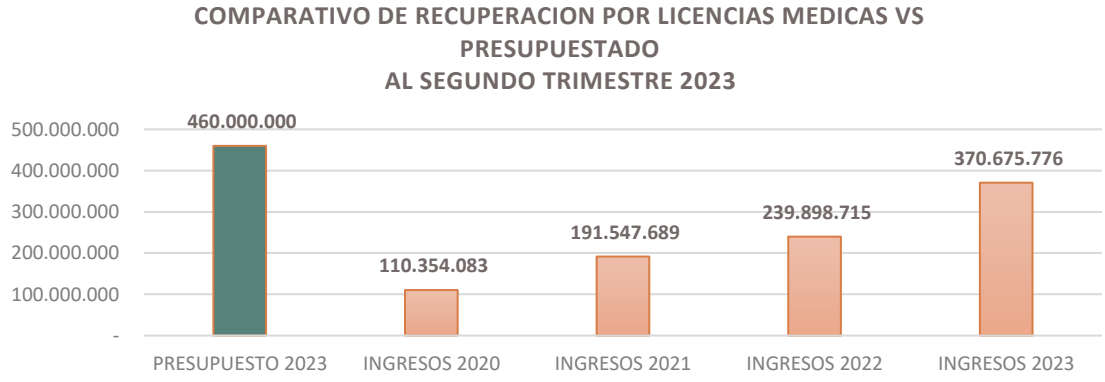
Los ingresos corrientes, que corresponde a recuperación de Licencias médicas y otros al segundo trimestre del año 2023, presentan un cumplimiento del **81%** con un total recaudado de **$372.265.570,** que en comparación con el periodo anterior hubo una disminución de un 111%.

Presupuesto vigente:	**$ 461.000.000**
Percibido:	**$ 372.265.570**
Grado de avance:	**81%**



3.1 RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS

Se ha recuperado por concepto de Licencias Médicas un total de **$ 370.675.776** que corresponde a un **81%** del cumplimiento del presupuesto a junio 2023. En comparación con el periodo anterior tuvo una disminución de un 154%.



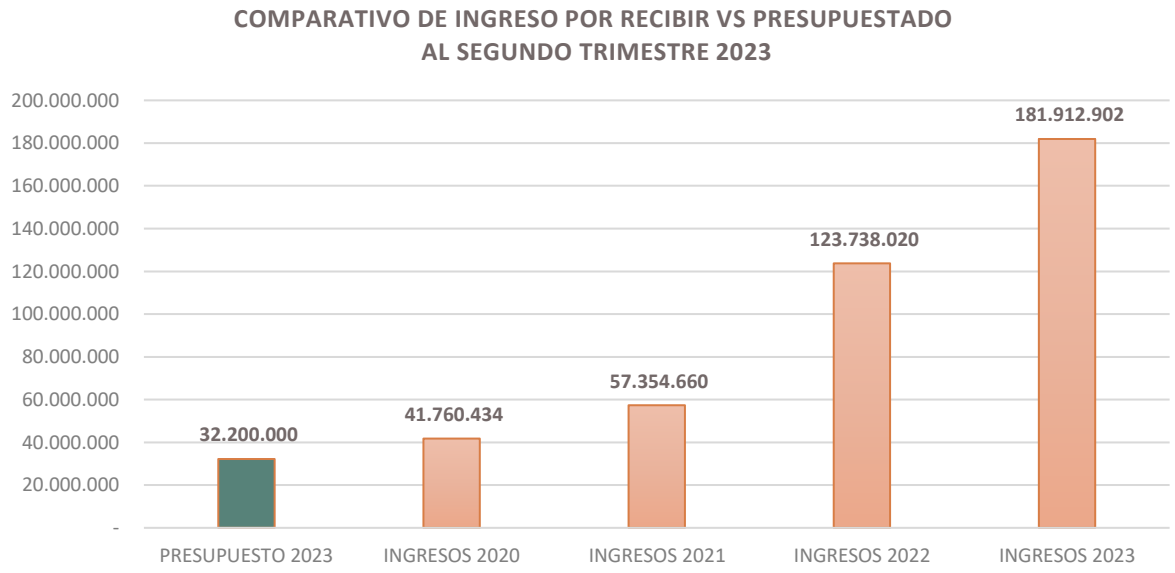
4. CUENTAS POR COBRAR RECUPERACION DE PRESTAMOS

Corresponde a los ingresos originadas por la recuperación de licencias y otros de años anteriores, tanto a corto como a largo plazo.

Presupuesto vigente:	**$ 32.200.000**
Percibido:	**$ 181.912.902**
Grado de avance:	**565%**

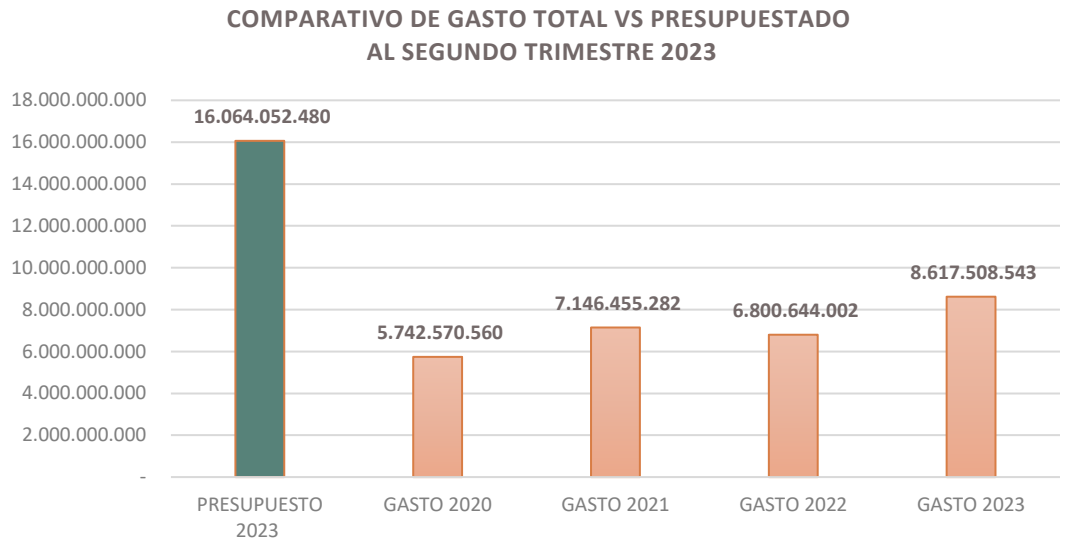
4.1 INGRESOS POR PERCIBIR

Comprende los ingresos devengados y no percibidos al año anterior, correspondiendo a los subsidios por licencias médicas otorgadas el año anterior y percibidas este año, al segundo semestre se recuperaron un monto de $181.912.902, representando un cumplimiento del 561%, debiendo la dirección de la Das efectuar las modificaciones al presupuesto para incorporar estos mayores ingresos.



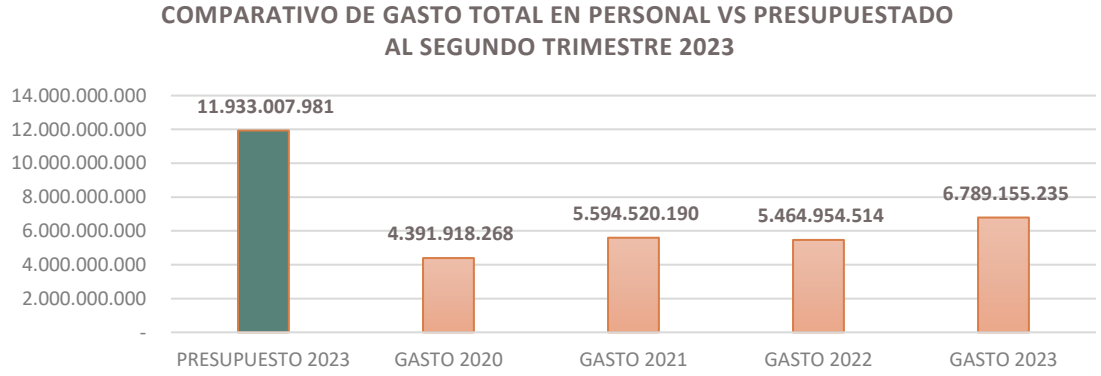
GASTOS TOTALES

Las obligaciones en forma acumulada al segundo trimestre alcanzan a la suma de **$8.617.508.543**, representando un cumplimiento del 54% del presupuesto vigente, con un aumento del 126% en comparación con el periodo anterior.



1. GASTO EN PERSONAL

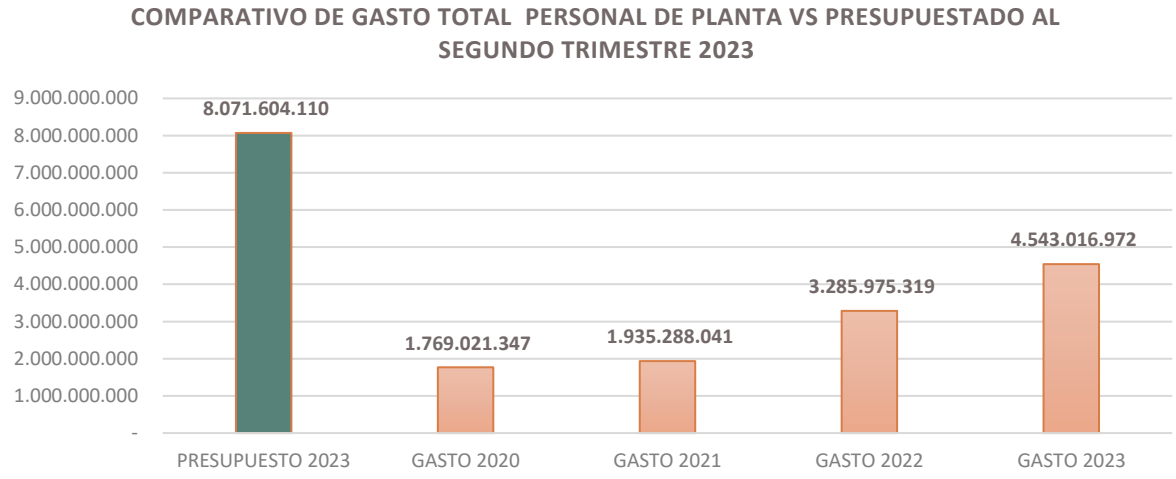
El gasto total en personal, correspondientes al segundo trimestre tiene un resultado acumulado de **$ 6.789.155.235**, representando un porcentaje de cumplimiento de un **57%** del presupuesto vigente, en comparación con el periodo tuvo un aumento de 24%. Este mayor aumento en este ítem se debe a el traspaso de personal a contrata a la Planta en base a ley del alivio N° 21308/2022 y al mayor reajuste del sector público de un 12% que hizo aumentar el nivel de remuneraciones, como asimismo la entrada del nuevo Cesfam. Para lo cual esa Dirección de salud de mantener este nivel de porcentaje deberá efectuar los ajustes necesarios para modificar el presupuesto en Gasto en Personal en los próximos Trimestres.



1.1 PERSONAL DE PLANTA

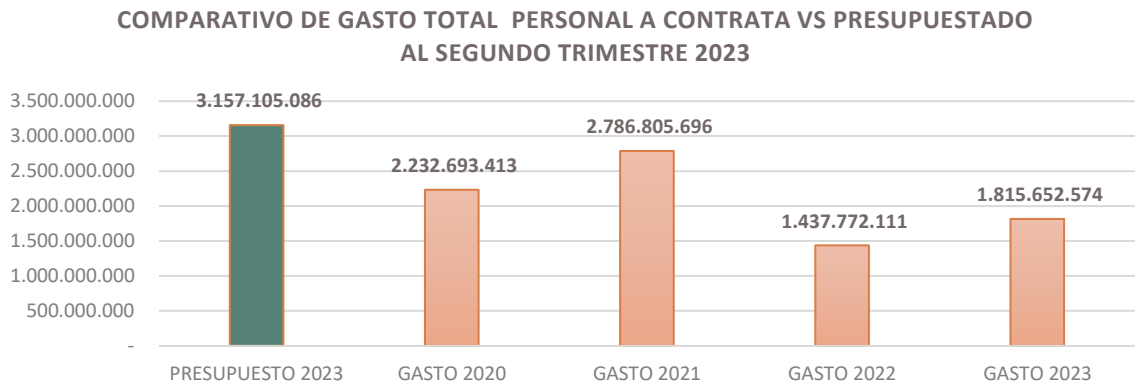
Comprende todos los gastos por concepto de sueldos y sobresueldos, aportes del empleado, asignaciones por desempeño, remuneraciones variables, aguinaldos y bonos.

Presupuesto vigente:	**$ 8.071.604.110**
Devengado:	**$ 4.543.016.372**
Grado de avance:	**56%**



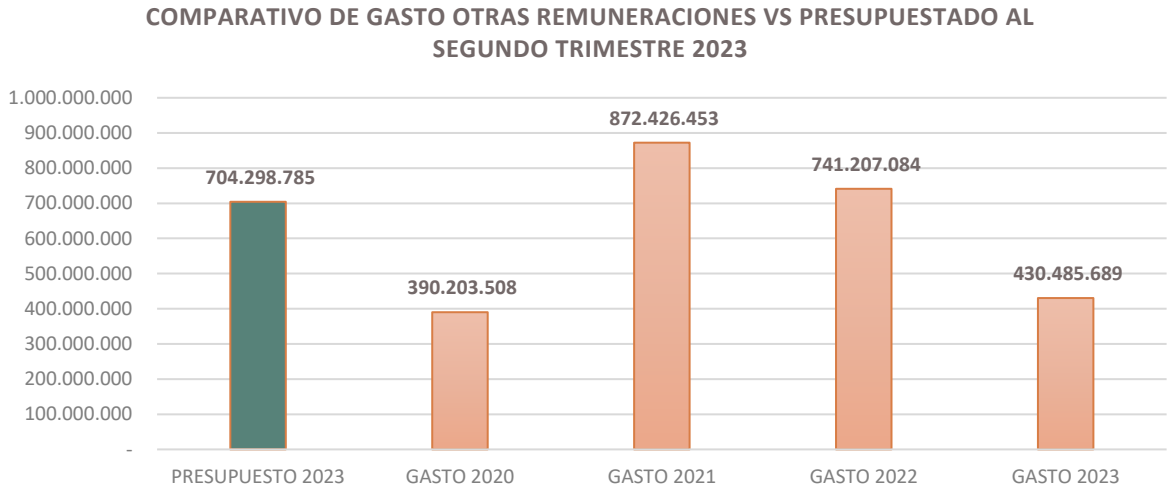
1.2 PERSONAL A CONTRATA

Presupuesto vigente:	**$ 3.157.105.086**
Devengado:	**$ 1.815.652.574**
Grado de avance:	**57%**



1.3 OTRAS REMUNERACIONES

Presupuesto vigente:	**$704.298.785**
Devengado:	**$430.485.689**
Grado de avance:	**61%**

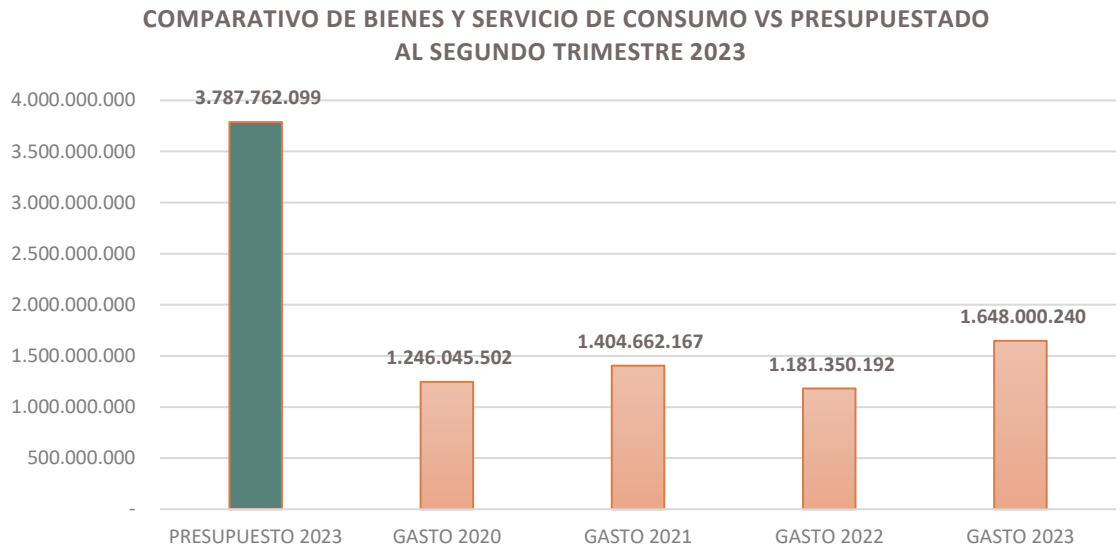


2. BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

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.

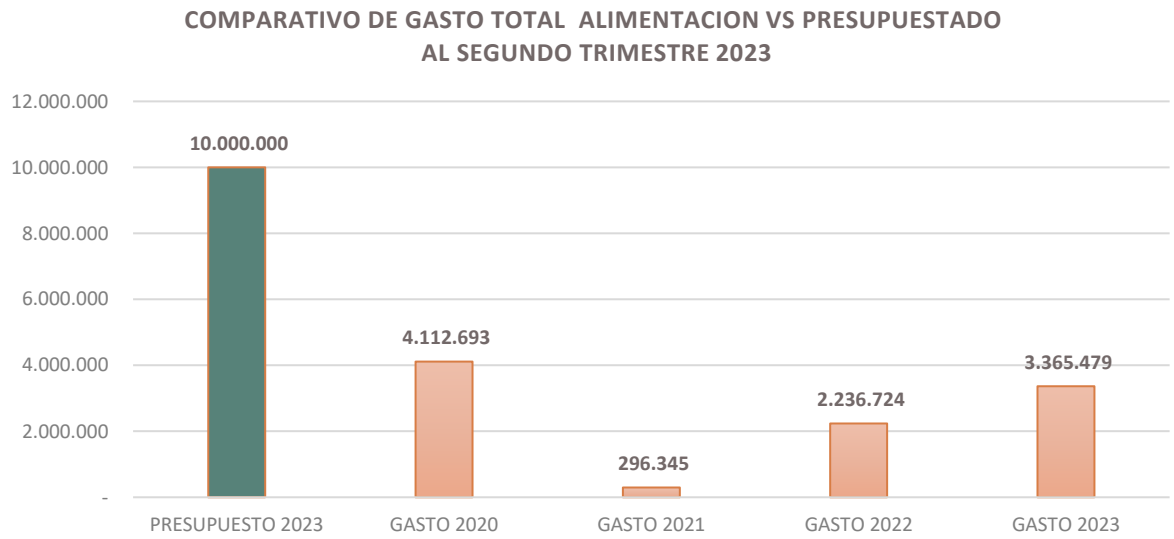
Las obligaciones acumuladas al segundo trimestre alcanzan la suma de **$1.648.000.240,** el cual representan un **44%** del gasto proyectado, en comparación con el periodo anterior tuvo un aumento de un 40%, montos que se encuentran bajo el gasto del presente trimestre.

Presupuesto vigente:	**$ 3.787.762.099**
Devengado:	**$ 1.648.000.240**
Grado de avance:	**43%**



2.1 ALIMENTOS Y BEBIDAS

Presupuesto vigente:	**$ 10.000.000**
Devengado:	**$ 3.365.479**
Grado de avance:	**34%**



2.2 TEXTILES VESTUARIOS Y CALZADOS.

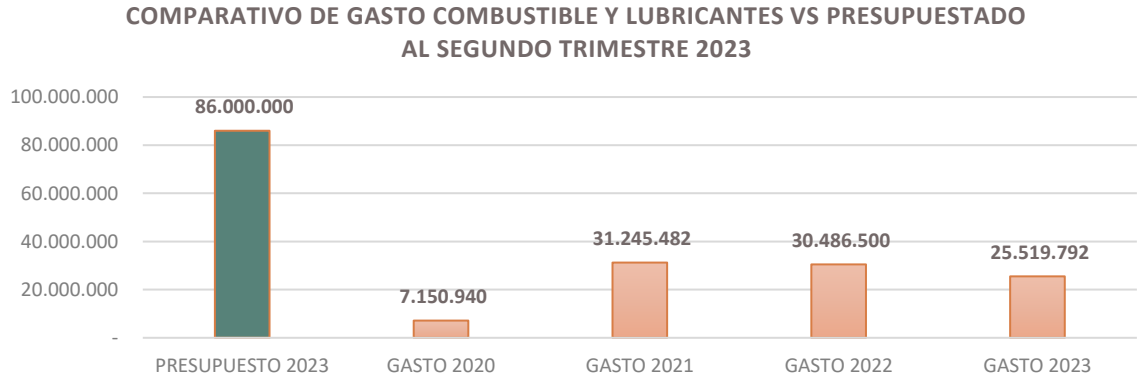
Presupuesto vigente:	**$ 3.000.000**
Devengado:	**$ 686.088**
Grado de avance:	**23%**



2.3 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES

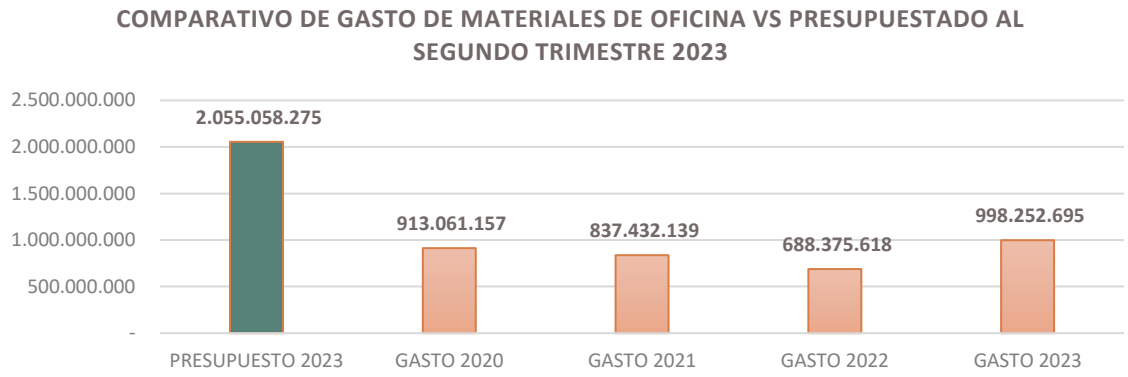
Se refiere a los gastos por concepto de adquisiciones de combustibles y lubricantes para el consumo de vehículos, maquinarias, equipos de producción y otros usos.

Presupuesto vigente:	**$ 86.000.000**
Devengado:	**$ 25.519.792**
Grado de avance:	**64%**



2.4 MATERIALES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE

El gasto acumulado al 30 de junio del 2023 es de **$998.252.695** que representa un 49% del presupuesto vigente, con un aumento de un 45% respecto al año anterior.



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

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE JUNIO 2023	OBLIGACIÓN DEVENGADA JUNIO 2023	AVANCE %
Materiales de Oficina	54.750.000	27.363.414	50%
Textos y Otros Materiales de Enseñanza	2.450.000	1.029.703	42%
Productos Químicos	1.050.000	820.029	78%
Productos Farmacéuticos	1.249.250.000	624.841.526	50%
Materiales y Útiles Quirúrgicos	491.058.275	246.193.025	50%
Materiales y Útiles de Aseo	50.000.000	14.547.167	29%
Fertilizantes, insectisidas y otros	100.000	57.175	57%
Menaje para Oficina, Casino y Otros	4.000.000	295.702	7%
Insumos, Repuestos y Accesorios Computacionales	50.000.000	16.434.664	33%
Materiales para Mantenimiento y Reparaciones de Inmuebles	10.000.000	5.987.515	60%
Repuestos y Accesorios para Mantenimiento y Reparaciones de Vehículos	9.900.000	472.930	5%
Otros Materiales, Repuestos y Útiles Diversos	9.500.000	2.281.435	24%
Equipos Menores	9.500.000	2.320.597	24%
Productos Elaborados de Cuero, Caucho y Plástico	3.500.000	1.236.648	35%
Otros	112.000.000	37.449.336	2%
TOTAL	**$2.014.000.000**	**$395.054.587**	**20%**

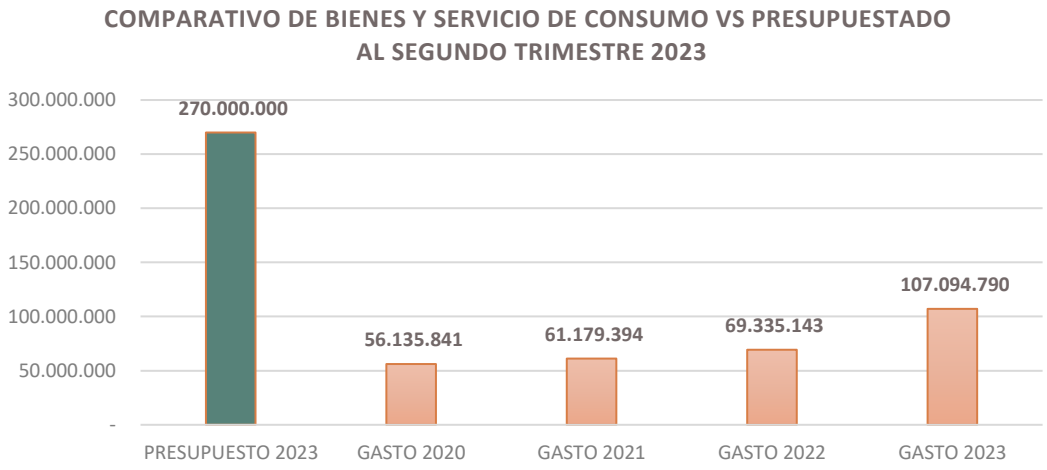
2.5 SERVICIO BASICO

Los gastos acumulados provenientes de los servicios básicos tienen un cumplimiento del 40% en relación al presupuesto aprobado, con un aumento de 54% en comparación con el periodo anterior. Se debe tener presente el mayor gasto consumido en electricidad y solicitar y solucionar los problemas del cobro de telefonía celular para mostrar los saldos reales al término del trimestre.

Presupuesto vigente:	**$270.000.000**
Devengado:	**$107.094.790**
Grado de avance:	**40%**

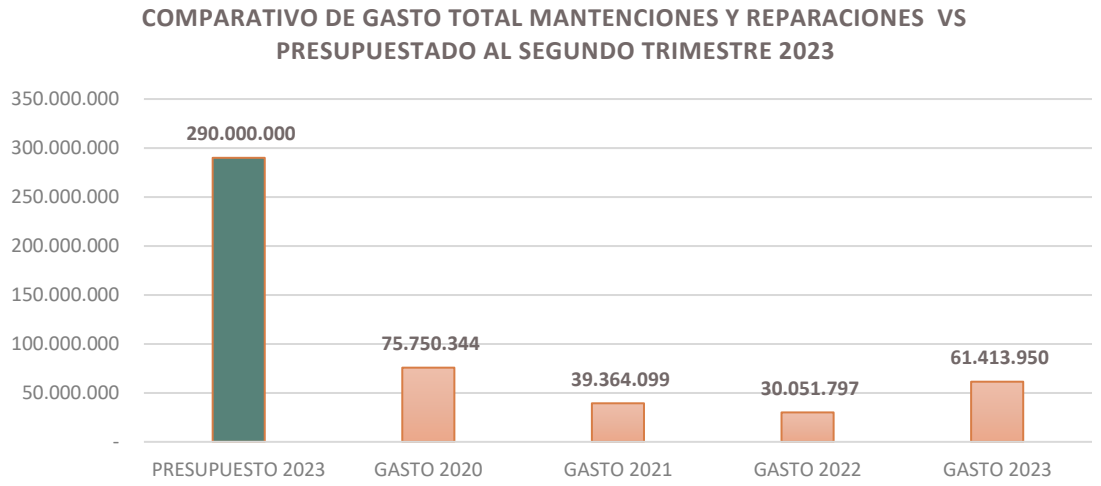
Los servicios básicos al segundo trimestre se componen por:

CONCEPTO	PRESUPUESTO VIGENTE JUNIO 2023	OBLIGACIÓN DEVENGADA JUNIO 2023	AVANCE %
Electricidad	85.000.000	68.408.840	80%
Agua	36.000.000	12.652.266	35%
Gas	20.000.000	7.935.497	40%
Telefonía Fija	80.000.000	13.240.704	17%
Telefonía Celular	35.000.000	744.800	2%
Acceso a Internet	14.000.000	4.112.683	29%
Total	**270.000.000**	**107.094.790**	**40%**



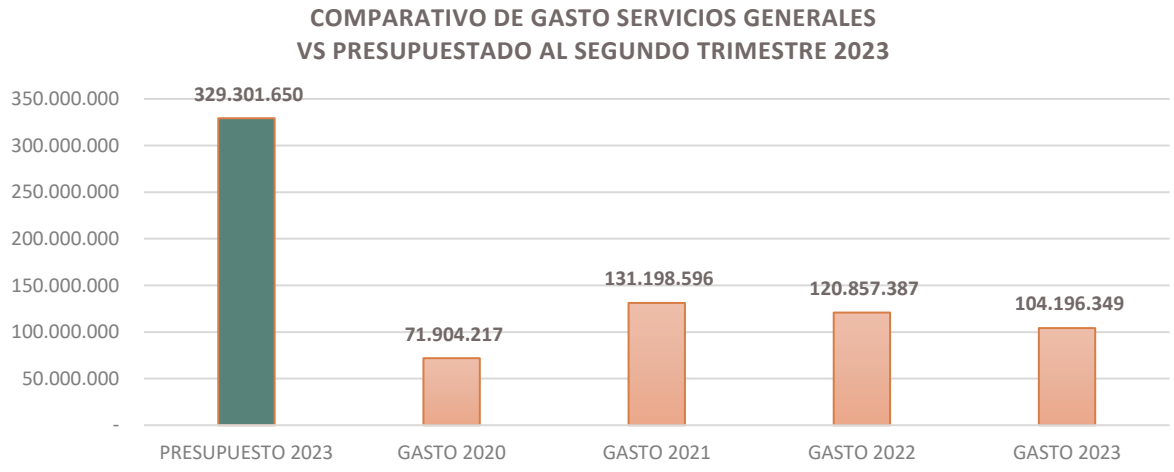
2.6 MANTENCION Y REPARACIONES

El gasto total de mantenciones y reparaciones asociados a vehículos, edificaciones y otros es de **$ 61.413.950,** con un 21% de cumplimiento del presupuesto vigente.



2.7 SERVICIOS GENERALES

Para los servicios generales de la dirección de salud se tiene un gasto acumulado de **$104.196.349** con un cumplimiento de un 32% del presupuesto vigente.

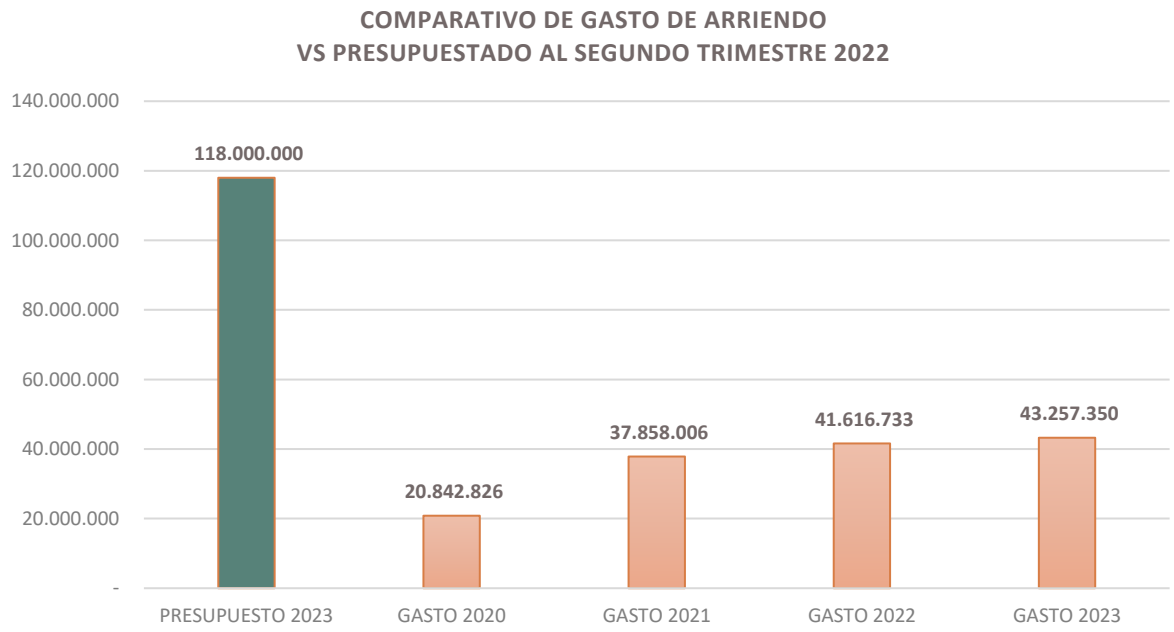


El gasto total de los servicios generales al segundo trimestre se compone por:

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE JUNIO 2023	OBLIGACIÓN JUNIO 2023	AVANCE %
Servicio de aseo	79.250.000	17.590.642	22%
Servicio de vigilancia	69.750.000	27.074.624	39%
Pasajes, flete y bodegajes	17.301.650	8.738.399	51%
Salas cunas y/o jardines infantiles	30.000.000	13.257.142	44%
Otros	133.000.000	37.535.542	28%
TOTAL	**329.201.650**	**104.196.349**	**32%**

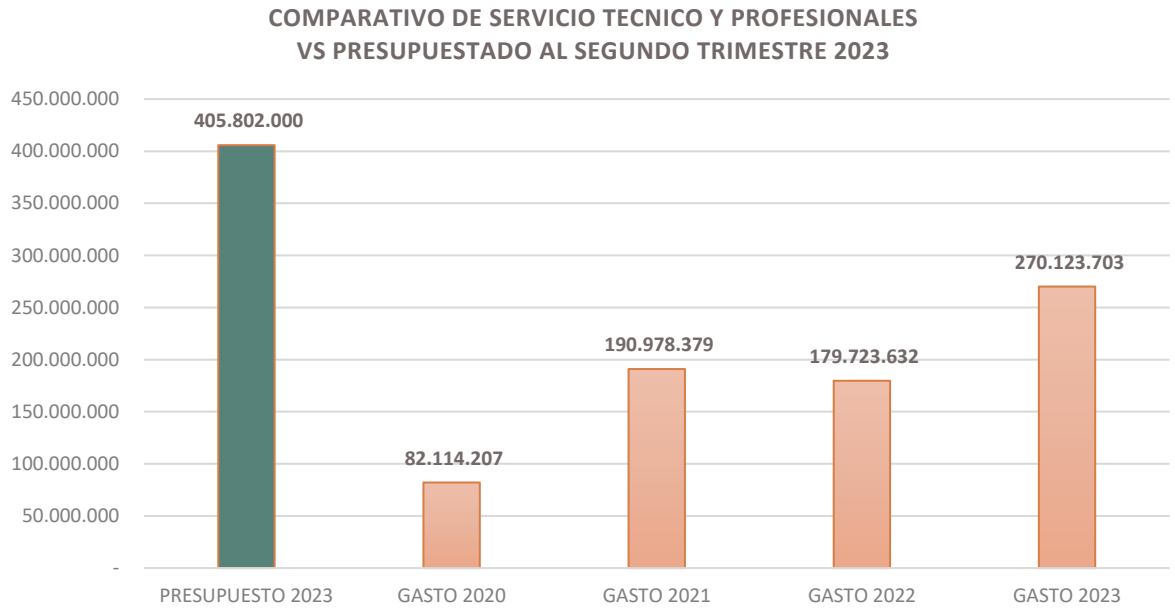
2.8 ARRIENDOS

El gasto total de arriendo de oficinas es por **$ 43.257.350** con un cumplimiento de un 37%, con un aumento del 4% en comparación al periodo anterior, incluye el arriendo de edificios, equipos informáticos y otros



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 segundo trimestre es de **$ 270.123.703** con un cumplimiento de un 67% del presupuesto vigente y un aumento de un 50% con el periodo anterior. Este ítem incluye cursos de capacitación, servicios médicos odontológicos, radiografías y exámenes y otros servicios técnicos.



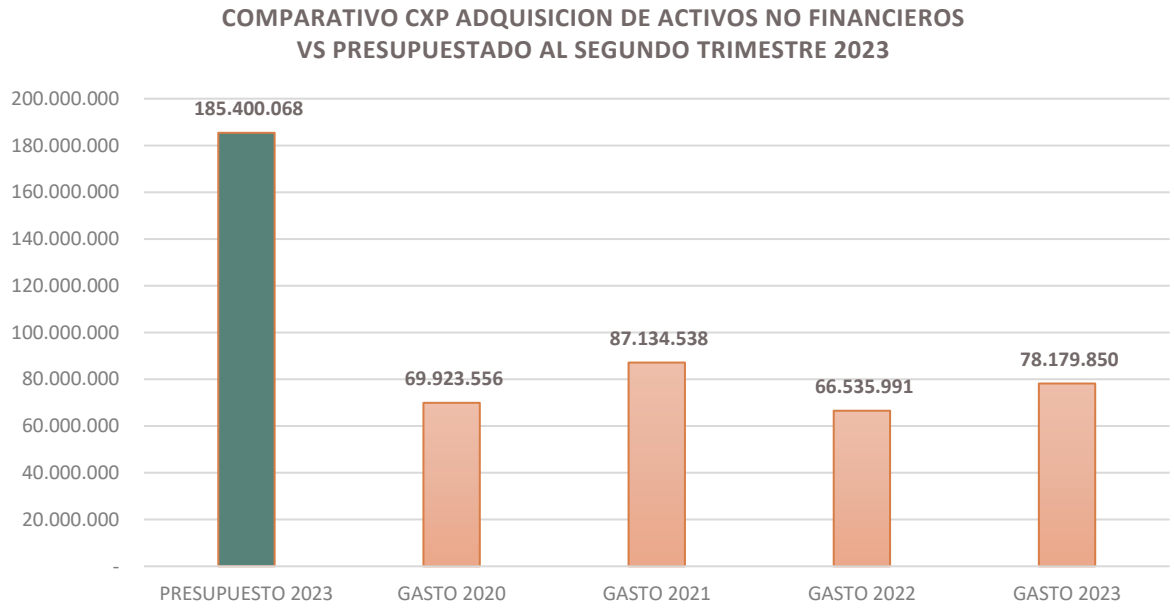
DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE JUNIO 2023	OBLIGACIÓN JUNIO 2023	AVANCE %
Estudios e Investigación	2.500.000	2.152.115	86%
Cursos Capacitación	35.0000.000	11.880.401	34%
Servicios Informáticos	45.000.000	21.487.506	48%
Servicios médicos odontológicos	8.702.000	-	0%
Salas cunas y/o jardines infantiles	30.000.000	13.257.142	44%
Radiografías y exámenes	302.500.000	229.214.172	76%
Otros	12.100.000	5.389.509	45%
TOTAL	**405.802.000**	**270.123.703**	**67%**

3.- 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 segundo 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.

4.- 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 **$ 78.179.850** con un cumplimiento de un 42%



CONCLUSIONES DIRECCION DE SALUD

Luego de presentadas las cifras globales por parte la Dirección de Salud del municipio al 30 de junio del 2023, se determina que el total de ingresos presupuestarios por esta Dirección es de **$ 9.738.997.947,** menos el total de los gastos presupuestarios que tiene un total de **$8.601.325.817** se determina un superávit de un **$1,137.672.130** y al no incluir el saldo inicial en caja de **$888.360.310** nos deja un saldo positivo de **$ 249.311.820.**

Finalmente, es importante mencionar que el municipio realizó para el segundo trimestre aportes a Salud por un monto de **$ 450.000.000** para financiar los mayores gastos de este servicio traspasado de Salud.

Cabe mencionar que al Dirección de Salud el año 2022 término con un saldo bastante alto de caja, lo que permite comenzar el año con disponibilidades financieras en los primeros meses por un monto de $888.360.310, teniendo en consideración que esto indicaría a la Administración Municipal que esa repartición, no debería solicitar en el presente año fondos adicionales a la Municipalidad.

SECTOR CEMENTERIO MUNICIPAL

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO

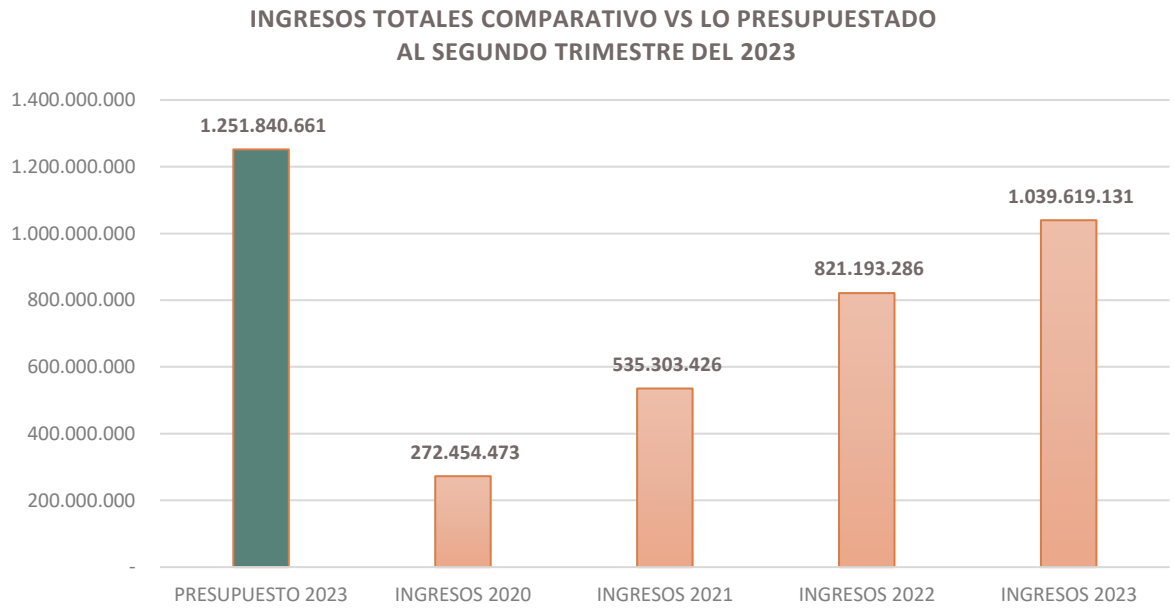
Se presenta la situación de ejecución presupuestaria al 30 de junio 2023, analizando en primer lugar los ingresos y por ultimo los gastos totales con sus respectivas explicaciones.

Hasta el término del segundo trimestre los ingresos del Cementerio presentan un monto percibido de **$1.039.619.131** que porcentualmente implica un **83%** de cumplimiento del presupuesto al 30 de junio 2023. Por su parte los egresos del cementerio municipal nos muestran un gasto del **$252.013.279 con** 10% de cumplimiento del presupuesto.

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

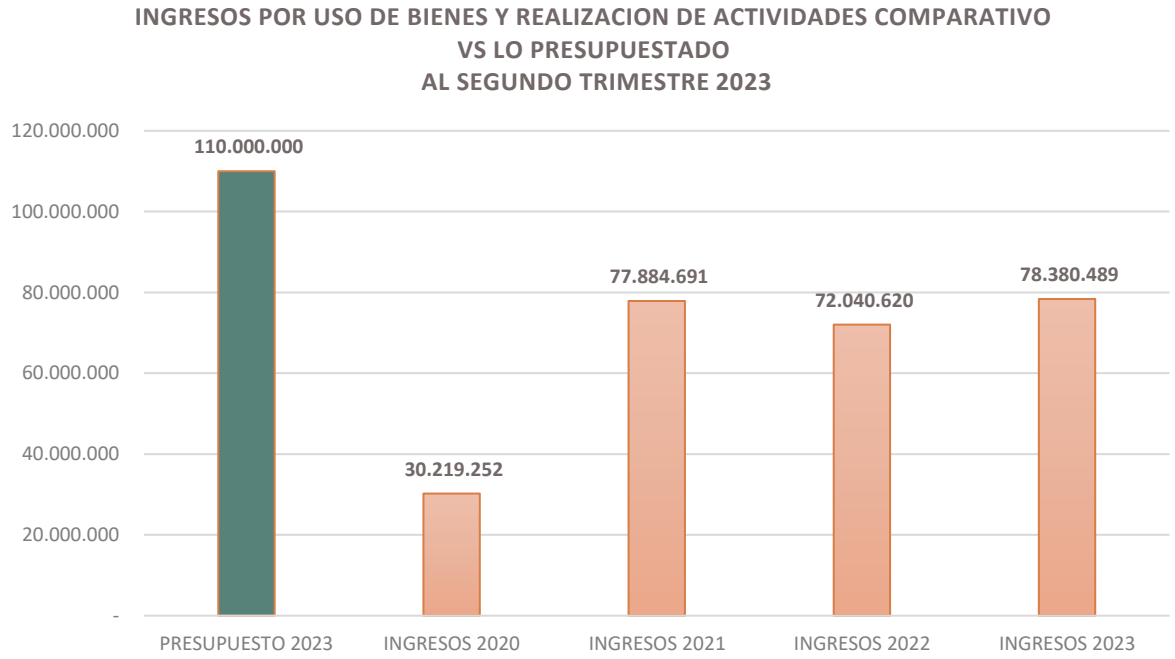
INGRESOS CEMENTERIO MUNICIPAL

Los ingresos percibidos al segundo trimestre del 2023 alcanzan la suma de **$1.039.619.131** que representa un cumplimiento del 83%, monto que al no incluir el saldo inicial de caja de **$706.013.661** se tiene un cumplimiento de 27% del presupuesto municipal.



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

Por concepto de tasas por derecho, se tiene una recaudación total de **$78.380.489,** que representa el **71%** del cumplimiento del presupuesto. Con el periodo anterior hubo un aumento de un 9%.

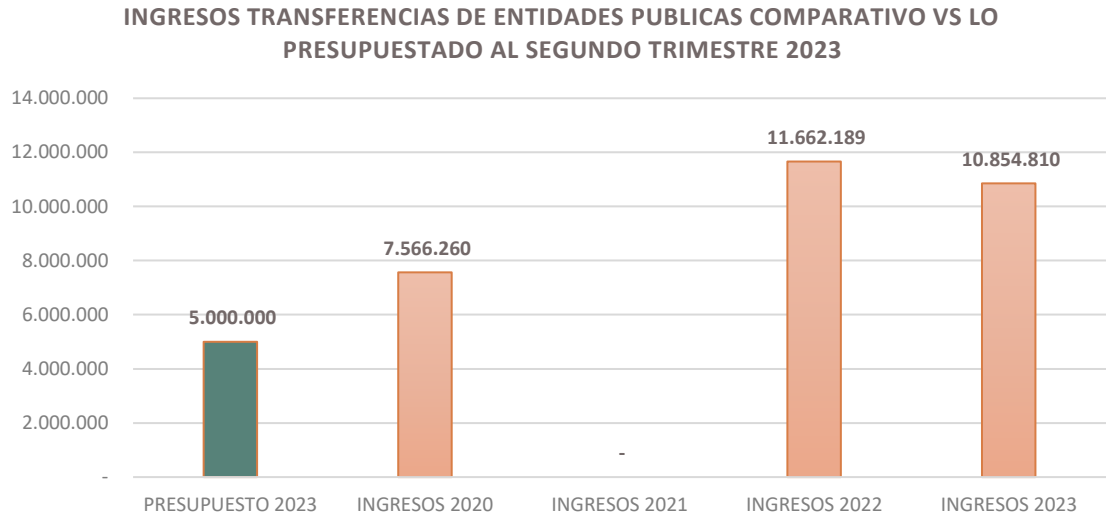


Dichos ingresos se componen por:

DENOMINACION	**PRESUPUESTO A JUNIO 2023**	INGRESOS PERCIBIDOS JUNIO 2023
Sepultaciones	20.000.000	16.675.134
Exhumaciones	-	8.734.893
Renovaciones	16.500.000	5.368.436
Servicios varios	2.000.000	0
Otros derechos	12.000.000	1.018.476
Certificados y títulos	7.000.000	3.182.509
Derechos de transferencia	5.000.000	1.166.640
Tasación y derechos por construcción	47.500.000	42.234.401
TOTAL	**110.000.000**	**78.380.489**

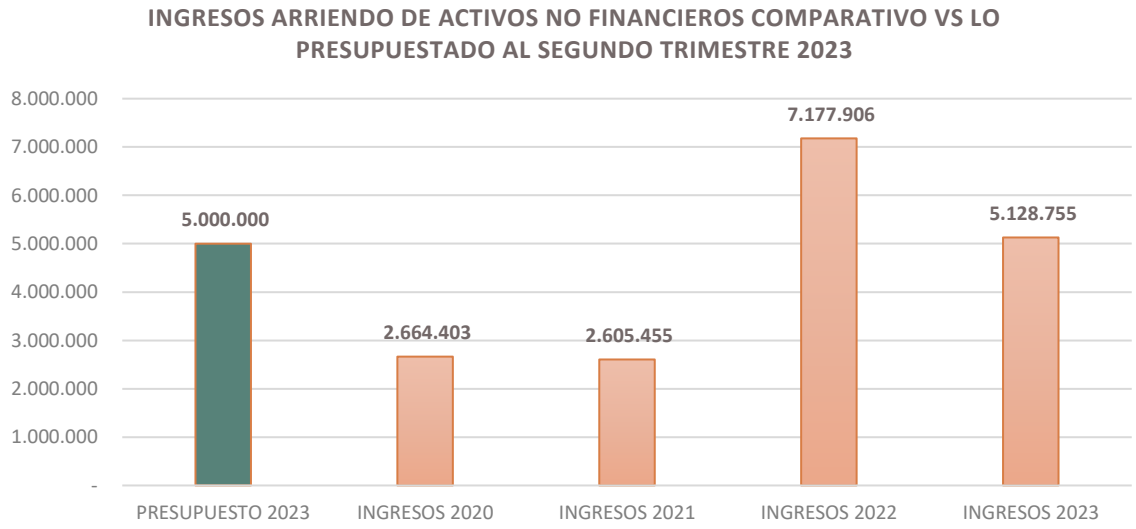
2. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Se compone por los ingresos percibidos por transferencias de entidades públicas, del tesoro público correspondiente a aguinaldo y bonos, al segundo trimestre se tiene un cumplimiento de un 217% y una disminución de un 7% con el periodo anterior.



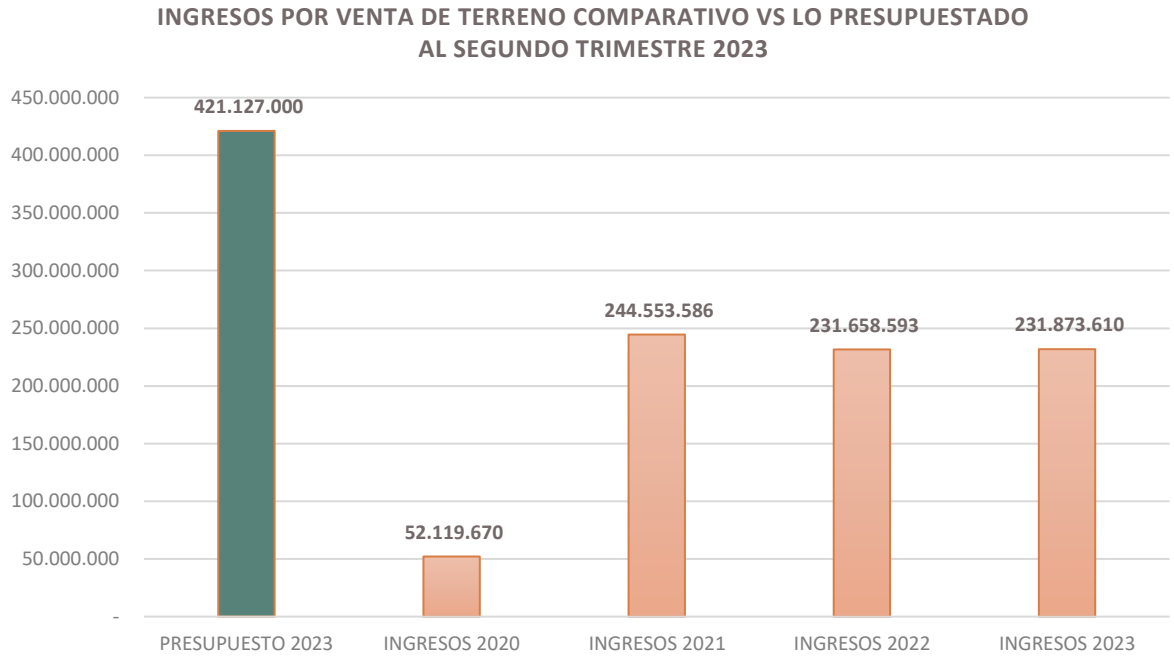
3. CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE LA PROPIEDAD

Se compone por los ingresos recaudados por concepto de arriendo de activos no financieros, correspondiente a arriendos de sepulturas temporales, la cual al segundo trimestre alcanza una suma de **$5.128.755**, que representa el 103% del presupuesto.



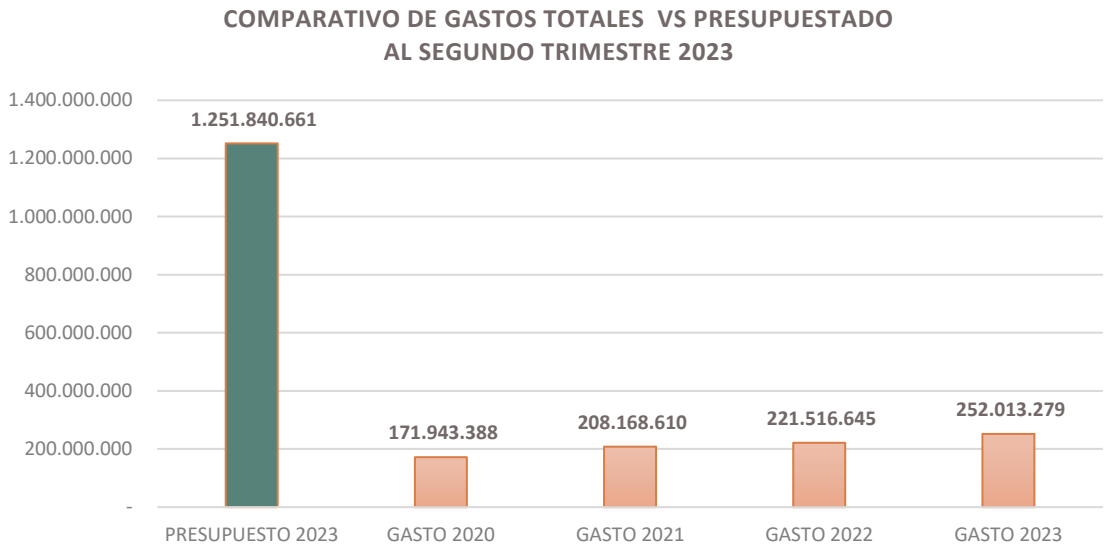
4. CUENTAS POR COBRAR VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

Por concepto de ingresos recaudados por la venta de terrenos al segundo trimestre alcanzan la suma de **$ 231.873.610**, que representa el 55% del presupuesto, en comparación con el periodo anterior se mantiene el guarismo.



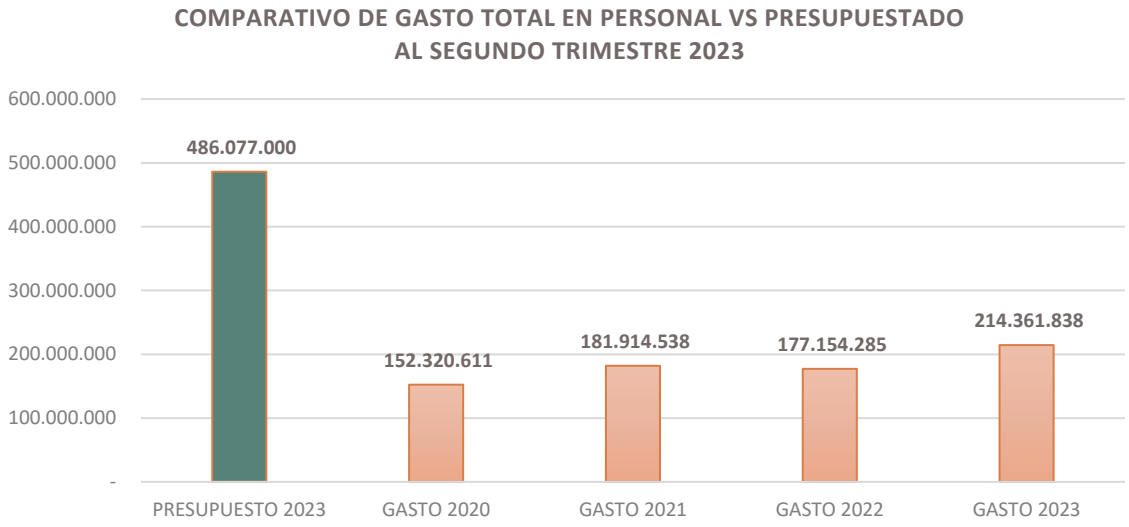
GASTOS TOTAL CEMENTERIO MUNICIPAL

Los gastos totales acumulados al segundo trimestre al año 2023 es de **$252.013.279,** que representa un 20% del cumplimiento del presupuesto del año.



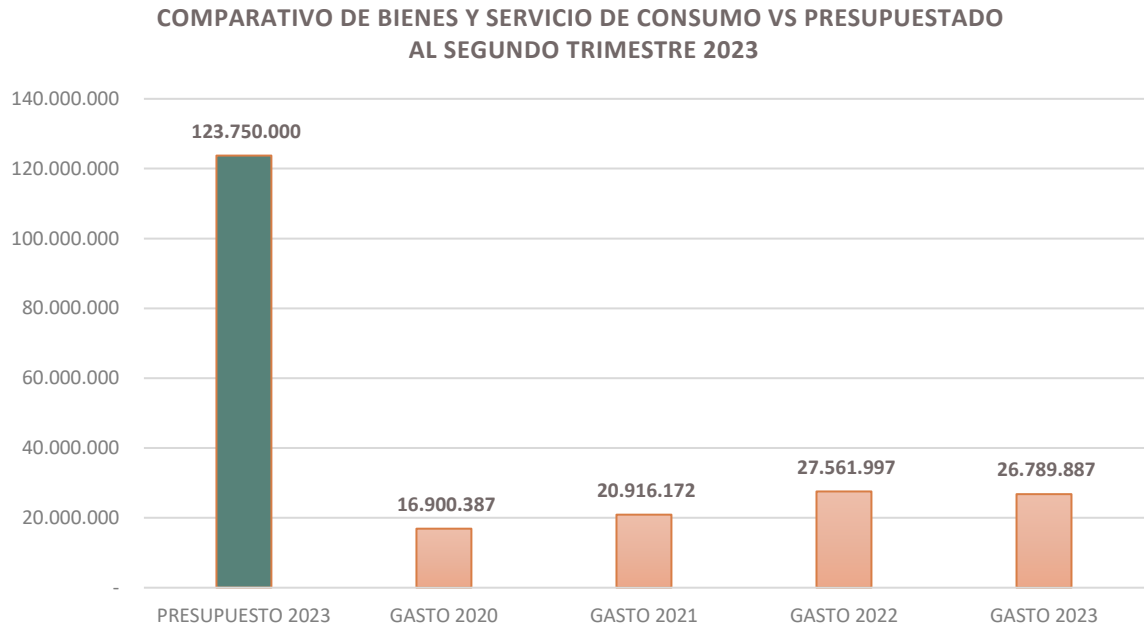
1. GASTO PERSONAL

Corresponde al gasto en personal por remuneraciones pagadas a los funcionarios del cementerio, bajo la modalidad del Código del trabajo, al segundo trimestre estos alcanzaron la suma de **$214.361.838** que representa un 44% de lo presupuestado al periodo 2023.



2. BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

Las obligaciones acumuladas al segundo trimestre alcanzan a la suma de **$26.789.887** que representan un 22% del gastado proyectado al 30 de junio 2023.



Dentro de este ítem los gastos más representativos los constituyen:

DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE JUNIO 2023	OBLIGACION DEVENGADA JUNIO 2023	AVANCE %
Textiles vestuarios y calzados	14.250.000	555.730	4%
Combustibles y lubricantes	1.400.000	1.000.000	71%
Materiales de uso y consumo cte.	32.100.000	9.808.886	31%
Servicios Básicos	20.300.000	9.174.113	45%
Mantenimiento y reparaciones	13.100.000	214.200	0%
Publicidad y difusión	8.500.000	-	0%
Servicios generales	7.400.000	1.265.344	17%
Arriendos	4.700.000	-	0%
Servicios Financieros y seguros	2.000.000	1.420.997	71%
Servicio técnicos y profesionales	11.000.000	1.927.208	18%
Otros gastos en bienes y servicios de consumo	7.000.000	1.423.790	20%
TOTALES	**$123.750.000**	**$26.789.887**	**22%**

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 segundo 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.

CONCLUSION CEMENTERIO MUNICIPAL

En resumen, se puede concluir que el total de los ingresos percibidos por el Cementerio Municipal al término del segundo trimestre asciende a la suma de **$$1.039.619.131,** que rebajados el total de gastos presupuestarios a la fecha de **$252.013.279,** se determina un superávit de **$787.605.852** considerando el saldo inicial de caja**.** Al no incluir el saldo en caja de **$ 579.053.661** nos deja un saldo a favor de **$208.552.191.**

Cabe mencionar que el cementerio debe necesariamente gestionar de una mejor manera los saldos de excedentes de caja con que cuenta, sobre todo en el saldo FINAL DE CAJA, ya que dispone de $546.853.661 sin ocupar al término de este Trimestre. Asimismo, los gastos a la fecha alcanzan sólo al 22% lo que nos muestra una deficiente administración en los recursos. Se sugiere coordinarse con el área de Administración y Secplan para ocupar estos recursos en proyectos u obras en beneficio del Cementerio.