ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE

DIRECCIÓN DE CONTROL

INFORME EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

PRIMER INFORME TRIMESTRAL 2024

Mayo 2024

ÍNDICE

SECTOR MUNICIPAL 3

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO 3

INGRESOS TOTALES 3

1. CUENTAS POR COBRAR TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES 4

1.1 PATENTES Y TASAS POR DERECHO 4

1.1.1 PATENTES MUNICIPALES 5

1.1.2 DERECHO DE ASEO 5

1.1.3 OTROS DERECHOS 6

1.2 PERMISOS Y LICENCIAS 6

1.2.1 PERMISO DE CIRCULACIÓN 7

1.2.2 LICENCIAS DE CONDUCIR Y SIMILARES 7

1.3 PARTICIPACIÓN EN EL IMPUESTO TERRITORIAL 8

2. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES 8

3. CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE LA PROPIEDAD 9

4. CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS CORRIENTES 10

4.1 RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MÉDICAS 10

4.2 MULTAS Y SANCIONES PECUNARIAS 11

4.3 PARTICIPACIÓN DEL FONDO COMÚN MUNICIPAL 11

5. CUENTAS POR COBRAR RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS 12

5.1 INGRESOS POR PERCIBIR 12

PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN 13

GASTOS TOTALES 13

1. CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL 14

1.1 PERSONAL DE PLANTA 14

1.2 PERSONAL A CONTRATA 15

1.3 OTRAS REMUNERACIONES 16

1.3.1 HONORARIOS 16

1.3.2 CÓDIGO DEL TRABAJO 16

1.3.3 SUPLENCIA Y REEMPLAZOS 17

1.4 OTROS GASTOS EN EL PERSONAL 17

2. BIENES Y SERVICIO DE CONSUMO 18

3. CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES 31

4. CUENTAS POR PAGAR ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS 33

5. CUENTAS POR PAGAR INICIATIVAS DE INVERSIÓN 34

SITUACIÓN COTIZACIONES PREVISIONALES 36

LÍMITE DE GASTO PERSONAL 36

1. DETERMINACIÓN DE LÍMITE DE GASTO ANUAL EN PERSONAL 36

2. DETERMINACIÓN LÍMITE DEL GASTO DE REMUNERACIONES DE PERSONAL CONTRATA Y HONORARIO 37

 SITUACION PRESUPUESTARIA MUNICIPAL 39

1. ESTADOS PRESUPUESTARIO DE INGRESOS A MARZO 2024 PARA LA DETERMINACIÓN DE LOS INDICADORES. 40

2. CÁLCULO DEFICIT/SUPERAVIT ACUMULADO TRIMESTRAL EN BASE DEVENGADO40

3. CÁLCULO DEFICIT/SUPERAVIT ACUMULADO TRIMESTRAL EN BASE EFECTIVO MODIFICADO 40

CONCLUSIONES MUNICIPALES 41

SECTOR DIRECCIÓN DE SALUD 42

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO 42

INGRESOS TOTALES 42

1. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES 43

1.1 DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS 43

2. CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN 45

3. CUENTAS POR COBRAR INGRESOS CORRIENTES 46

4. CUENTAS POR COBRAR RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS 47

GASTOS TOTALES 47

1. GASTO EN PERSONAL 48

1.1 PERSONAL DE PLANTA 48

2. BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO 49

2.1 ALIMENTOS Y BEBIDAS 50

2.4 MATERIALES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE 51

2.5 SERVICIOS BÁSICOS 52

2.6 MANTENCIÓN Y REPARACIONES 54

2.7 SERVICIOS GENERALES 55

2.8 ARRIENDOS 56

2.9 SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES 56

3. CUENTAS POR PAGAR ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS 56

4. ESTADOS PRESUPUESTARIO DE INGRESOS A MARZO 2024 PARA LA DETERMINACIÓN DE LOS INDICADORES. 57

4.1. CÁLCULO DEFICIT/SUPERAVIT ACUMULADO TRIMESTRAL EN BASE DEVENGADO 57

4.2. CÁLCULO DEFICIT/SUPERAVIT ACUMULADO TRIMESTRAL EN BASE EFECTIVO MODIFICADO 58

SITUACIÓN COTIZACIONES PREVISIONALES 58

CONCLUSIONES DIRECCIÓN DE SALUD 58

SECTOR CEMENTERIO MUNICIPAL 59

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO 59

INGRESOS CEMENTERIO MUNICIPAL 59

1. CUENTAS POR COBRAR TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZACION DE ACTIVIDADES 59

2. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES 60

3. CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE LA PROPIEDAD 60

4. CUENTAS POR COBRAR VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS 61

GASTOS TOTAL CEMENTERIO MUNICIPAL 61

1. GASTO PERSONAL 62

2. BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO 62

3. ESTADOS PRESUPUESTARIO DE INGRESOS A MARZO 2024 PARA LA DETERMINACIÓN DE LOS INDICADORES. 63

3.1. CÁLCULO DEFICIT/SUPERAVIT ACUMULADO TRIMESTRAL EN BASE EFECTIVO MODIFICADO 63

SITUACIÓN COTIZACIONES PREVISIONALES 64

CONCLUSIÓN CEMENTERIO MUNICIPAL 64

SECTOR MUNICIPAL

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO

Se presenta la situación de ejecución presupuestaria al 31 de marzo del 2024, analizando en primer lugar los ingresos y por último los gastos totales con sus respectivas explicaciones.

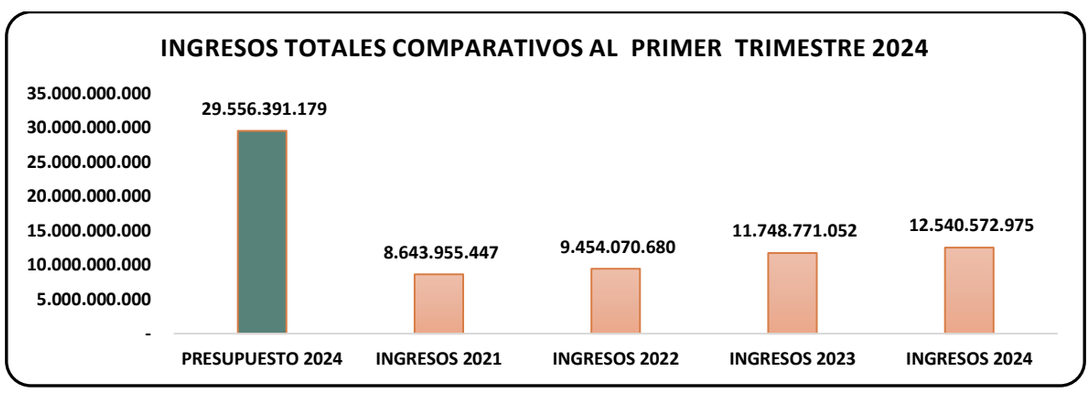
Hasta el término del primer trimestre los ingresos del sector municipal presentan un monto percibido de **$ 12.540.572.975** que porcentualmente implica un **42%** de cumplimiento del presupuesto al 31 de marzo del 2024.

Por su parte los Gastos municipales muestran un **15%** de cumplimiento del presupuesto lo que implica **$ 4.413.616.753**

De la revisión de las partidas de ingresos y gastos, se puede inferir que, en el transcurso del primer trimestre, se realización 2 modificaciones presupuestarias debidamente aprobadas por el concejo, que corresponden a distribución del saldo inicial de caja y otros gastos por un monto **$ 3.968.092.179**

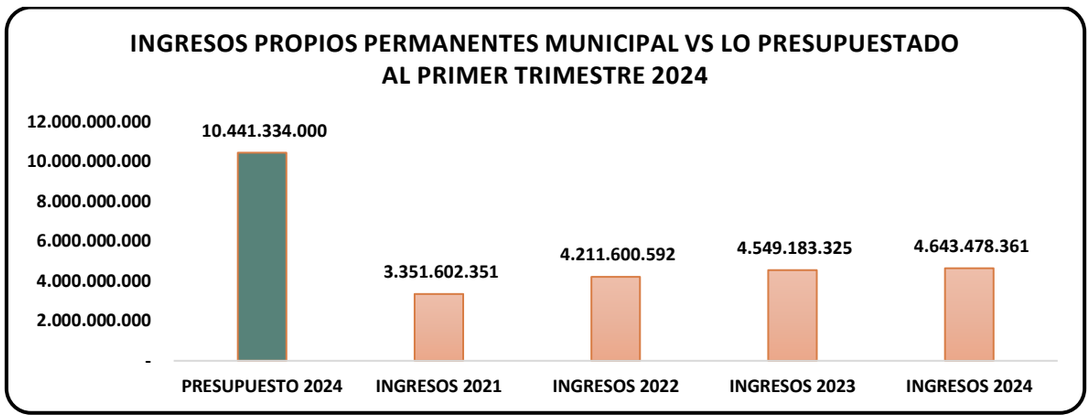
INGRESOS TOTALES

El análisis de los ingresos totales representa a la fecha del primer trimestre del año 2024 en forma acumulada ingresos percibidos por **$ 12.540.572.975** lo que acredita un cumplimiento de un **42%** del presupuesto vigente, monto que incluye el saldo inicial de caja de **$ 4.929.027.809**, no considerando el saldo inicial de caja se tiene un cumplimiento del **26%** del presupuesto municipal. Al compararse con el año anterior se tiene un aumento del **6,74%**



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

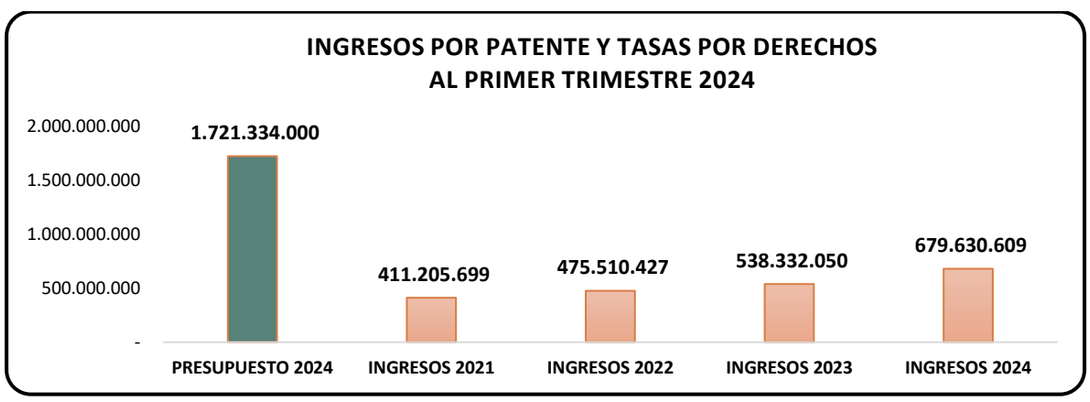
Comprende los ingresos asociados a la propiedad que ejerce el Estado sobre determinados bienes y a las autorizaciones que otorga para la realización de ciertas actividades, que por su naturaleza deben ser reguladas. Dichos ingresos que deben ser pagados por los contribuyentes son **las Patentes Municipales, Derechos de Aseo, Permisos de Circulación, Licencias de Conducir, Contribuciones y Otros Derechos**, al primer trimestre estos ingresos nos muestran una recaudación de **$ 4.643.478.361**, que representan un **44%** del presupuesto aprobado para el año 2024, y la variación con el año anterior, se tiene un aumento de un **2,07%.**



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 31 de marzo del 2024.

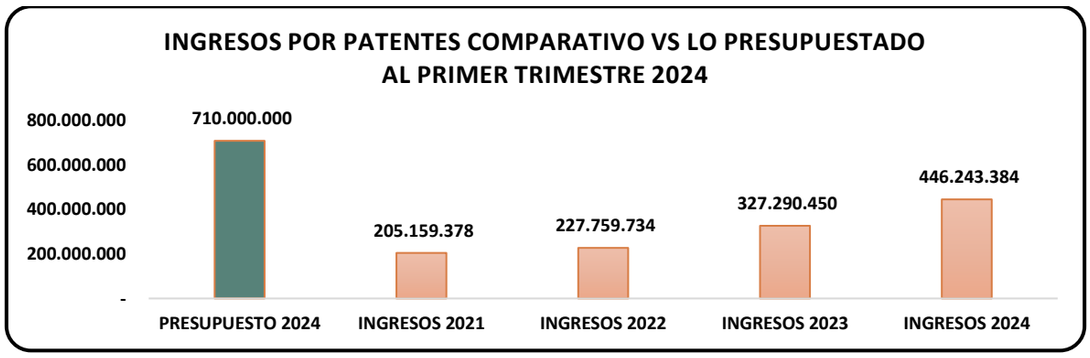
Presupuesto Vigente:	**$ 1.721.334.000**
Percibido:	**$ 679.630.609**
Grado de Avance:	**39%**



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

1.1.1 PATENTES MUNICIPALES

Corresponde a la contribución por el pago de las patentes en el ejercicio de actividades lucrativas de la comuna. En el primer trimestre del año 2024, se ha recaudado un total de **$ 446.243.384**, con un cumplimiento del **63%** del presupuesto. Respecto al periodo anterior se tiene un aumento de un **36%,** 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. Este incremento refleja el impacto positivo de las estrategias implementadas para fortalecer las finanzas municipales.



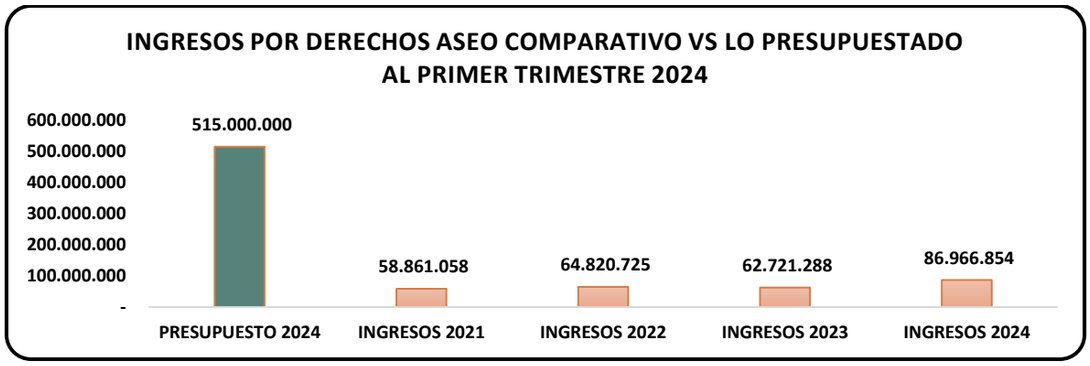
1.1.2 DERECHO DE ASEO

Estos ingresos corresponden 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 31 de marzo del 2024, la suma de **$86.966.854**, que representa un **17%** del presupuesto, al compararse con el año anterior se tiene un aumento de un **39%.**

Los ingresos percibidos provienen del cobro por parte de:

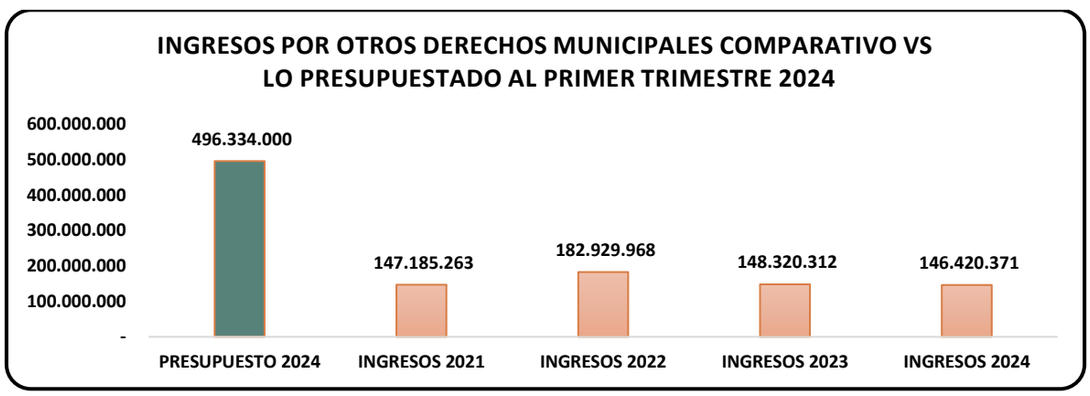
Derecho de aseo en impuesto territorial:	**$ 39.051.685**
Derecho de aseo en patentes municipales:	**$ 33.793.986**
Derecho de aseo en cobro directo:	**$ 14.121.183**

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 primer trimestre del año 2024 se tiene una recaudación de **$ 146.420.371** que representa un **30%** del presupuesto, si se compara con el año anterior se tiene una disminución de un **1,28%** según lo muestra el gráfico y el cuadro adjunto.



Cuenta	Denominación	Percibido 2023	Percibido 2024
301.003.001	Urbanización y Construcción	$ 29.105.428	$ 30.982.532
301.003.002	Permisos Provisorios	$ 2.188.771	$ 1.543.562
301.003.003	Propaganda	$ 33.173.786	$ 38.940.918
301.003.004	Transferencia de Vehículos	$ 67.025.845	$ 47.061.601
301.003.999	Otros	$ 16.826.482	$ 27.891.758
		$ 148.320.312	**$ 146.420.371**

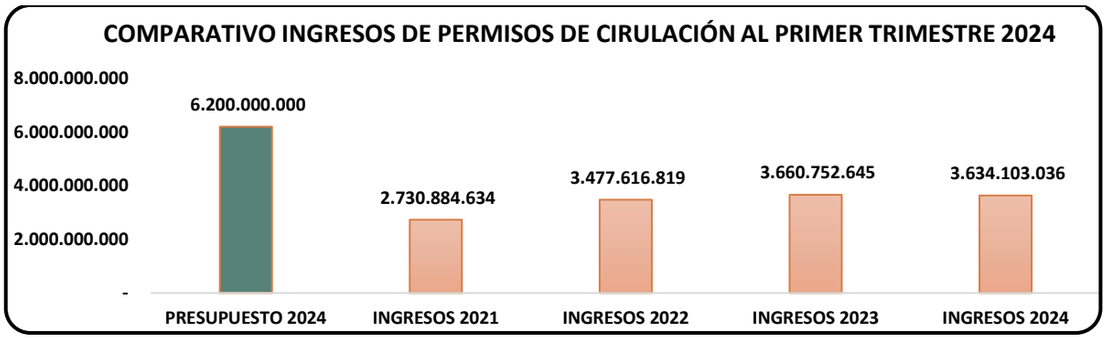
1.2 PERMISOS Y LICENCIAS

Corresponde a los ingresos provenientes del cobro de Licencias de conducir y permisos de circulación, autorizaciones de carácter legal y obligatorio para realizar ciertas actividades. Es fundamental tener en cuenta este grado de avance para evaluar la ejecución presupuestaria y considerar cualquier ajuste o medida necesaria para alcanzar los objetivos financieros establecidos para el año en curso.

Presupuesto vigente:	**$ 6.620.000.000**
Percibido:	**$ 3.740.510.397**
Grado de avance:	**57%**

1.2.1 PERMISO DE CIRCULACIÓN

En el primer trimestre del año 2024, se recaudaron **$ 3.634.103.036**, lo que representa un **59%** del presupuesto asignado para dicho período. Esta suma se obtuvo principalmente del pago correspondiente al vencimiento de los permisos de circulación de automóviles, especialmente durante el mes de marzo. Es importante destacar que, en comparación con el mismo período del año anterior, se observó una leve disminución del **0,73%** en la cantidad total recaudada durante el primer trimestre del presente año.



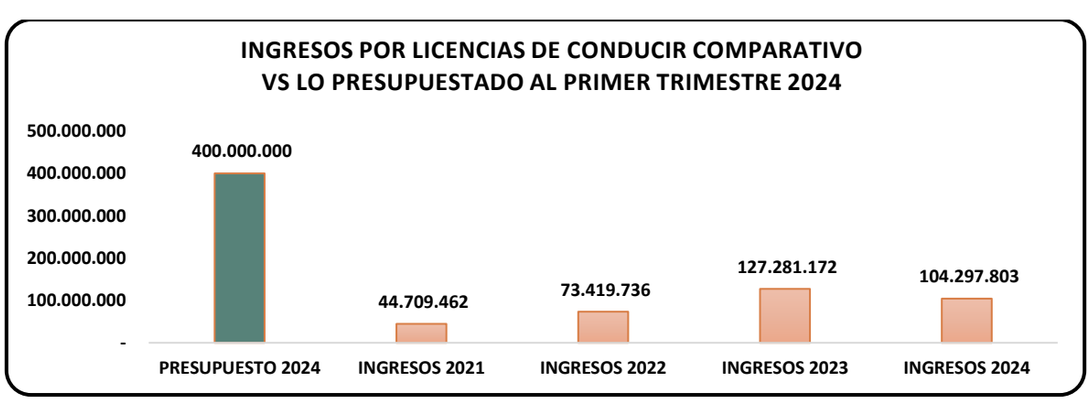
La distribución de los permisos de circulación se divide en lo siguiente:

- De Beneficio Municipal: **$ 1.362.789.680**
- De Beneficio Fondo Común Municipal: **$ 2.271.313.356**

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

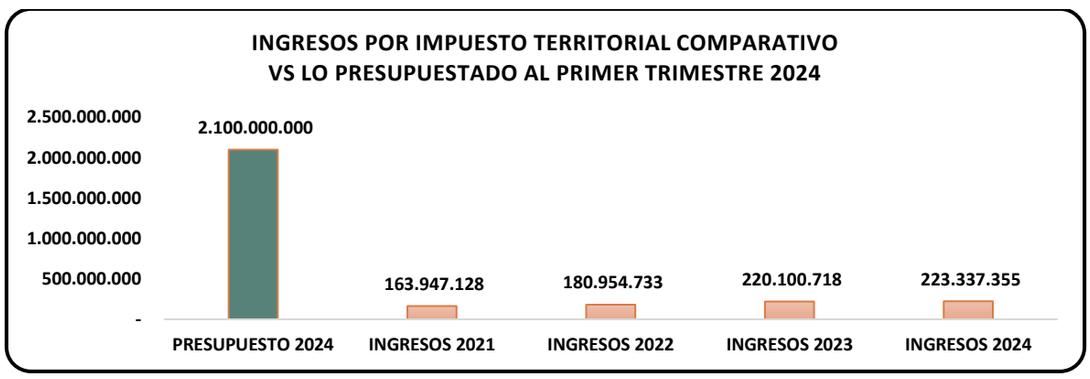
En el primer trimestre del año 2024, los ingresos generados por la emisión de licencias de conducir ascendieron a **$104.297.803**, lo que representa el **26%** del presupuesto total para dicho año. Se observa una disminución del **18%** en comparación con el año anterior. Sin embargo, es probable que esta disminución se vea mitigada a lo largo del año, dado que aún existen prórrogas de licencias con vencimiento año 2022, conforme a lo establecido en la Ley N°21.428. Esto sugiere que a medida que estas prórrogas venzan y los titulares deban renovar sus licencias, se espera una mejora en los ingresos por este concepto durante el transcurso del año.



1.3 PARTICIPACIÓN EN EL IMPUESTO TERRITORIAL

Según el Decreto Ley 3.063 de 1979, las municipalidades tienen la responsabilidad de recaudar la contribución del impuesto territorial. Este impuesto se paga anualmente en cuatro cuotas, con vencimientos en los meses de abril, junio, septiembre y noviembre. El cuarenta por ciento de este impuesto se destina directamente a la municipalidad. La cantidad total recaudada del impuesto territorial es de **$223.337.355,** lo que constituye el **11%** del avance en el cumplimiento del presupuesto hasta el 31 de marzo de 2024. Esta cifra indica un aumento del **1,47%** en comparación con el año precedente. Es importante destacar que el aumento en la recaudación puede atribuirse en parte al mayor pago de deudas de años anteriores, lo cual se ve reflejado en las liquidaciones de este impuesto correspondientes al pago de deudas anteriores de contribuciones.

Presupuesto vigente:	**$ 2.100.000.000**
Percibido:	**$ 223.337.355**
Grado de avance:	**11%**



2. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

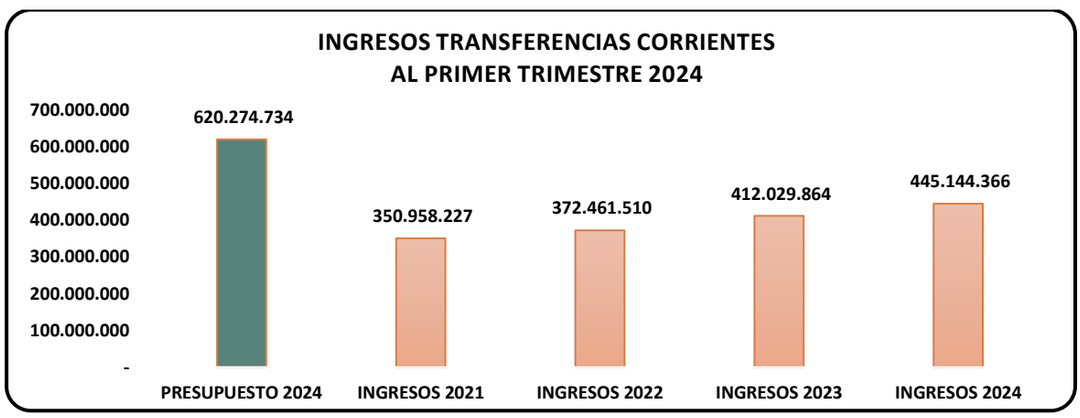
Corresponde a los ingresos que se perciben del sector privado, público y externo, sin efectuar contraprestaciones de bienes y/o servicios por parte de las entidades receptoras. Se destinan a financiar gastos corrientes, es decir, que no están vinculadas o condicionadas a la adquisición de un activo por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

Presupuesto vigente:	**$ 620.274.734**
Percibido:	**$ 445.144.366**
Grado de avance:	**72%**

Las transferencias corrientes se componen 100% por transferencias de otras entidades públicas, mencionado esto, el saldo percibido se compone principalmente por un 57% provenientes de la SUBDERE para el fortalecimiento de la gestión municipal. Durante el

primer trimestre del año 2024, dentro de la cuenta de Transferencias corrientes de otras entidades públicas podemos apreciar los siguientes ingresos percibidos:

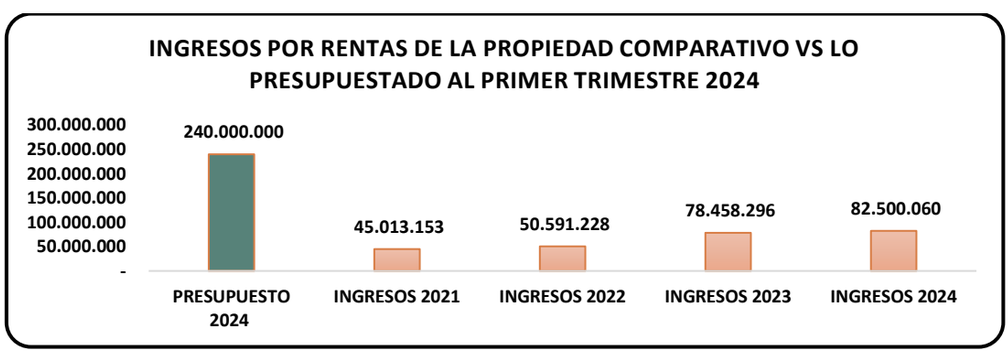
DENOMINACIÓN	PERCIBIDO
De la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo	$ 365.447.002
Del Tesoro Público	$ 68.712.892
De Otras Entidades Públicas	$ 10.984.472
Total	**$ 445.144.366**



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:	**$240.000.000**
Percibido:	**$82.500.060**
Grado de avance:	**34%**

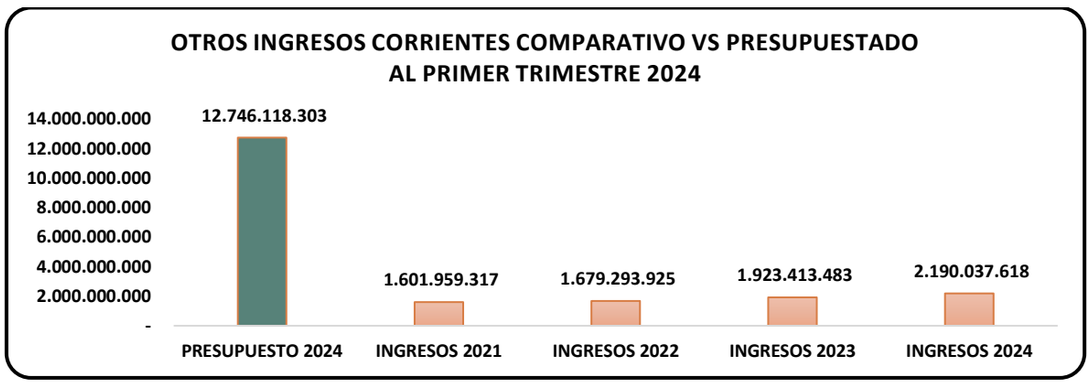


En el primer trimestre del año 2024, se ha registrado un progreso presupuestario del 34% en los ingresos obtenidos por concepto de intereses mensuales derivados de la mantención de cuentas corrientes en el Banco Estado. Este avance se ha alcanzado gracias a la suscripción de un convenio con el banco que premia el mantenimiento de saldos en efectivo elevados en dichas cuentas corrientes.

4. CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS CORRIENTES

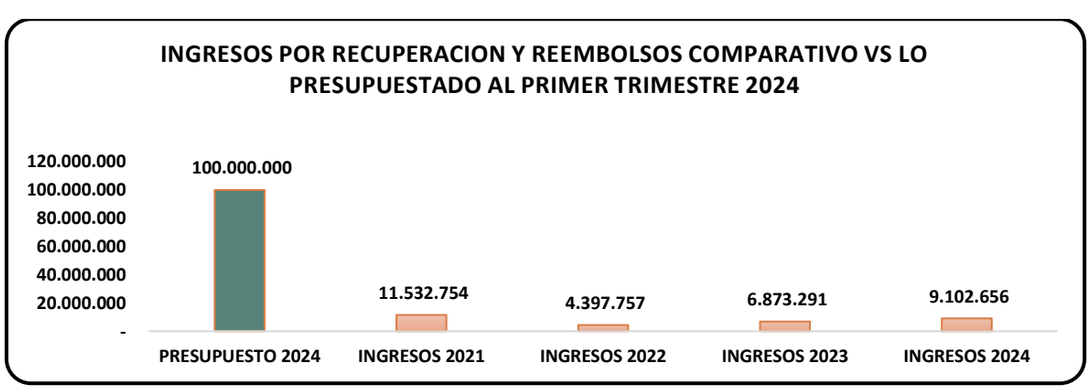
Estos ingresos están compuestos por reembolsos por licencias médicas, multas y sanciones pecuniarias, participación del fondo común municipal, fondo de terceros y otros. Se tiene un cumplimiento del **17,18%** en relación al presupuesto. Existe un aumento de un **13,86%** con el año anterior, los cuales se detallan a continuación:

Presupuesto vigente:	**$ 12.746.118.303**
Percibido:	**$ 2.190.037.618**
Grado de avance:	**17,18%**



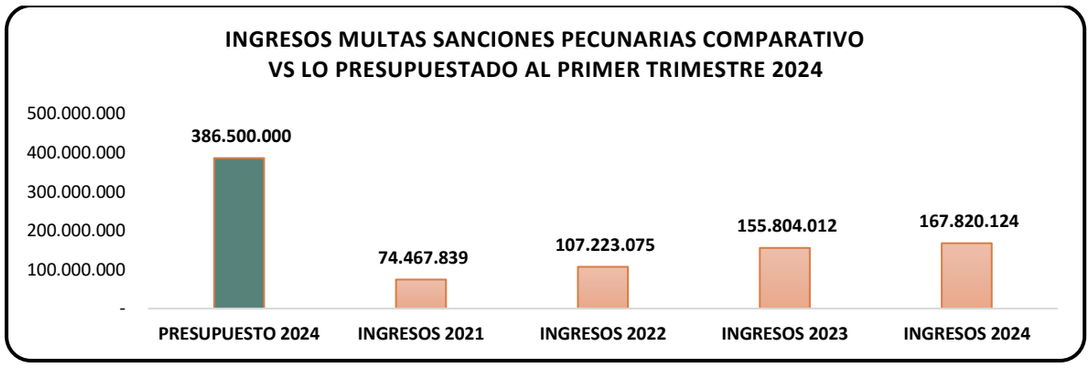
4.1 RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MÉDICAS

Durante el primer trimestre del año 2024, se ha logrado recuperar un total de **$9.102.656** por concepto de Licencias Médicas, lo que representa el **9%** del cumplimiento del presupuesto hasta el 31 de marzo. Este logro indica un incremento del **32%** en comparación con el período anterior. Es importante destacar que aún hay un monto devengado pendiente de recuperación, que asciende a **$44.142. 439.**En este sentido, la Dirección de Recursos Humanos debe tomar las medidas necesarias para maximizar la recuperación de estos fondos. Esto implica cobrar conforme a lo establecido por la normativa vigente, incluyendo los intereses correspondientes. Se señala que el Instituto de Previsión Social (IPS) está experimentando demoras significativas en el pago de las licencias médicas, lo que subraya la importancia de realizar una gestión diligente para asegurar la recuperación oportuna de los montos adeudados.



4.2 MULTAS Y SANCIONES PECUNARIAS

Corresponden a ingresos provenientes de pagos obligatorios de parte de terceros, por incumplimiento de las leyes, normas administrativas u obligaciones. Al primer trimestre se ha recibido por concepto de multas un total de **$ 167.820.124** que representa el **43%** del presupuesto aprobado y en comparación con el periodo anterior tiene un aumento de un **7,71%.**

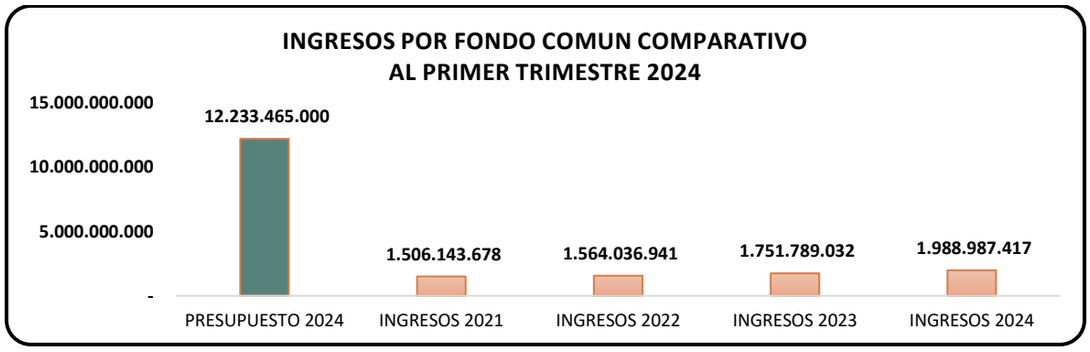


Los ingresos percibidos por multas de juzgado policía local, multa de alcoholes al 31 marzo del 2024 correspondientes a esta categoría son:

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE AL 2024	PERCIBIDO AL 31 DE MARZO DEL 2024
Multas - De Beneficio Municipal	$ 170.000.000	$ 18.402.167
Multas Art. 14, Ni 6, Ley N° 18.695 De Beneficio Fondo Común Municipal	$ 60.000.000	$ 25.923.379
Multas Ley de Alcoholes De Beneficio Municipal	$ 1.500.000	$ 262.857
Multas Ley de Alcoholes De Beneficio Servicios de Salud	$ 1.000.000	$ 175.241
Registro de Multas de Tránsito No Pagadas De Beneficio Municipal	$ 8.000.000	$ 8.056.840
Registro de Multas de Tránsito No Pagadas De Beneficio Otras Municipalidades	$ 80.000.000	$ 58.150.909
Multas e Intereses	$ 66.000.000	$ 56.848.731
TOTALES	**$ 386.500.000**	**$ 167.820.124**

4.3 PARTICIPACIÓN DEL FONDO COMÚN MUNICIPAL

Los ingresos percibidos al primer trimestre del año 2024 por concepto de Fondo Común Municipal alcanzan la suma de **$ 1.988.987.417,** que representan un cumplimiento de un **16%** del presupuesto. A diferencia del periodo anterior tiene un aumento de un **13,54 %** con el año 2023.



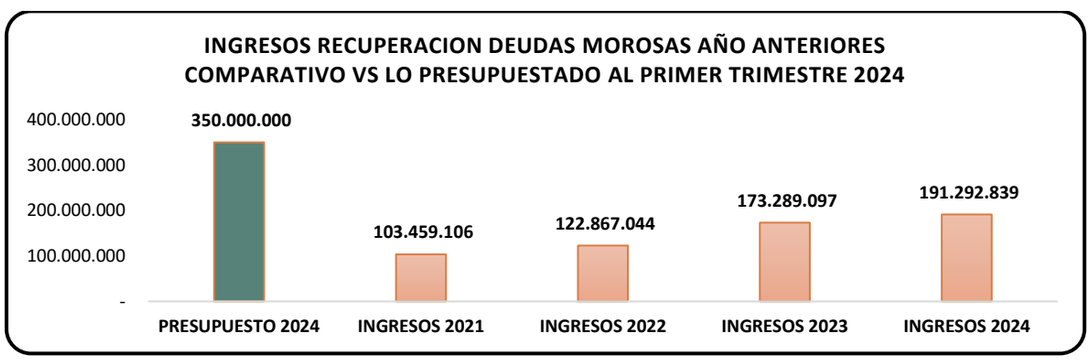
Es importante destacar que la Ilustre Municipalidad de Chiguayante continua una dependencia de aproximadamente de un 38,06% DE LAS REMESAS QUE SE RECIBE POR DENOMINACIÓN DE PARTICIPACIÓN DEL FONDO COMÚN MUNICIPAL AL PRIMER TRIMESTRE 2024. Además de indicar que el FCM se ha pagado en las fechas correspondientes y enterado a Tesorería dentro de los primeros 5 días hábiles de cada mes, según lo establecido en el artículo 122 de la Constitución Política de la República, dicho monto pagado al 31 de marzo 2024 corresponde a los permisos de circulación y multas por **$ 197.307.166.**

5. CUENTAS POR COBRAR RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS

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 **55%** en relación a lo presupuestado, según el siguiente detalle:

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° 12 del D.L. N° 1263 de 1975.

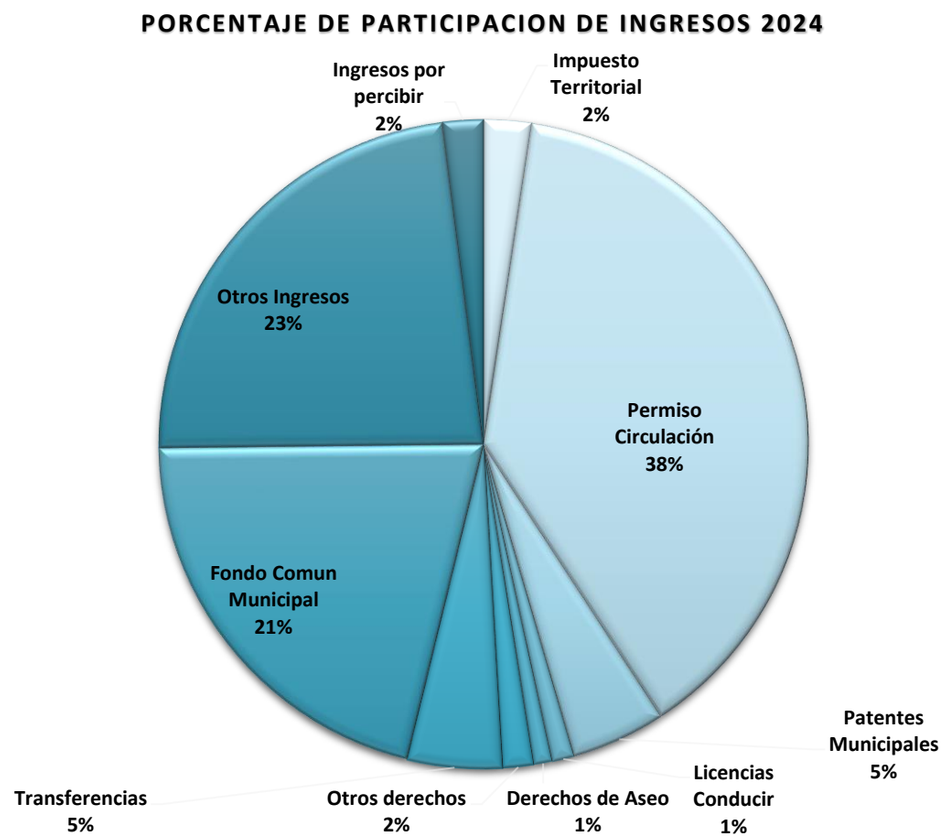


El departamento de Rentas y Patentes en conjunto con Finanzas, basado en la Ley 21554 publicada el día 18 de abril y ratificado por decreto alcaldicio N°891 del 23 de mayo del 2023, procedió a la eliminación de 4466 registros de convenios por un monto de **$63.868.496** y de 110292 registros (folios) de cobros de derechos de aseo por un monto de **$91.242.073**, 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 de 31 de marzo del 2024 para cada componente.

DENOMINACIÓN	INGRESOS PERCIBIDO MARZO 2024	DEUDAS ACUMULADO MARZO 2024
Patentes	$ 2.052.494	$ 301.422.883
Derechos de aseo	$ 65.337.032	$ 2.651.531.263
Permisos de Circulación	$ 117.545.560	$ 182.008.776
Propaganda	$ 38.786	$ 3.062.871
50% UTM Ferias libres	$ 48.261	$ 988.111
Reembolsos licencias medicas	$ 6.270.706	$ 239.309.087
Otros ingresos corrientes	$	$ 3.586.907
TOTALES DE INGRESOS POR PERCIBIR	**$191.292.839**	**$ 3.381.909.898**

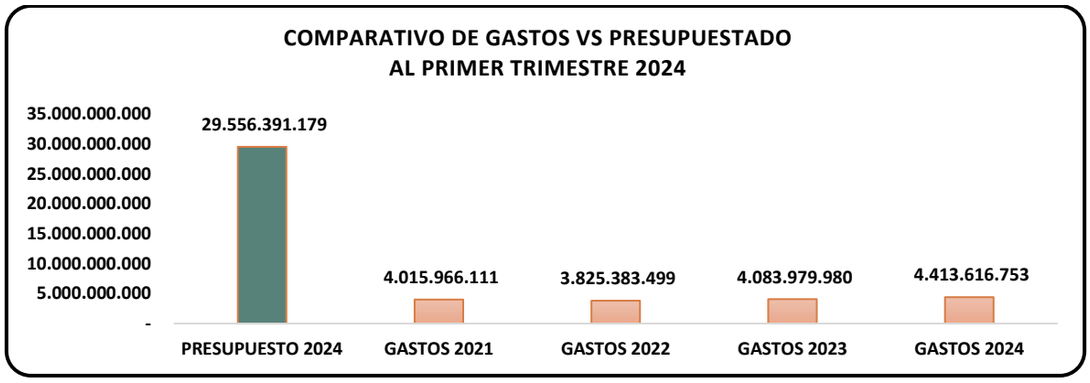
PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN

Los ingresos totales percibidos en el primer trimestre del año 2024 muestran un porcentaje de cumplimiento del **31%**, con un total recaudado de **$ 7.611.545.166**, sin considerar el saldo inicial de caja.



GASTOS TOTALES

El análisis por este concepto representa al 31 de marzo 2024, un nivel de obligaciones devengados de **$ 4.413.616.753** que representan un cumplimiento del **15%** del presupuesto de gastos proyectados. Respecto al periodo anterior se tuvo un aumento de un **7,5%.**

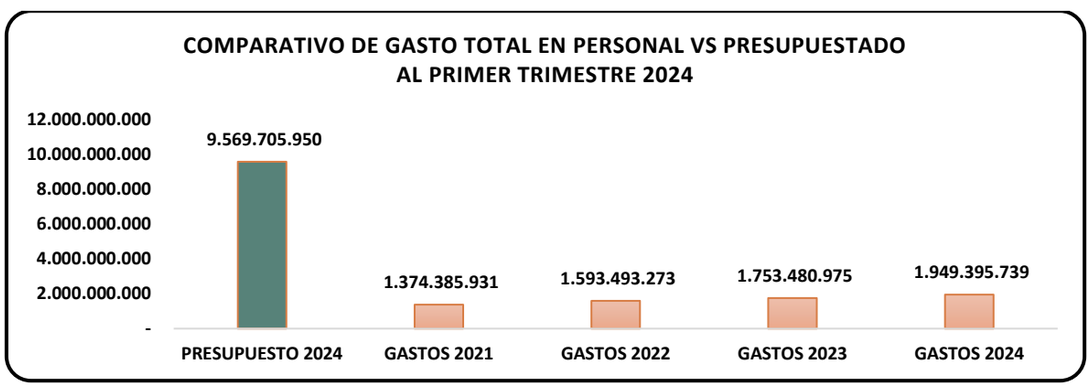


1. CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL

Comprende todos los gastos por concepto de remuneraciones, aportes del empleado y otros gastos relativos al personal, al término del ejercicio del primer trimestre del 31 de marzo del 2024. Se tienen un cumplimiento del **20%** con respecto al presupuesto aprobado para el año.

Presupuesto vigente:	**$ 9.569.705.950**
Devengado:	**$ 1.949.395.739**
Grado de avance:	**20%**

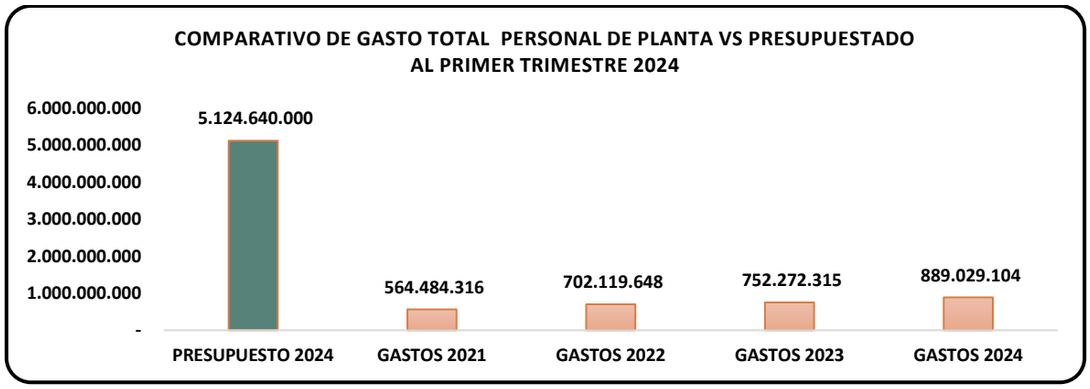
En comparación con el año anterior hubo un aumento de un **10%.**



1.1 PERSONAL DE PLANTA

En las partidas incluidas en este apartado, se ha confirmado un gasto total de planta de **$889.029.104**, lo que representa un **17%** del presupuesto correspondiente hasta el 31 de marzo de 2024. Es importante destacar que este cumplimiento se atribuye a la existencia de vacantes sin cubrir en la planta municipal, las cuales deben ser llenadas a través de concursos públicos programados para este año 2024.

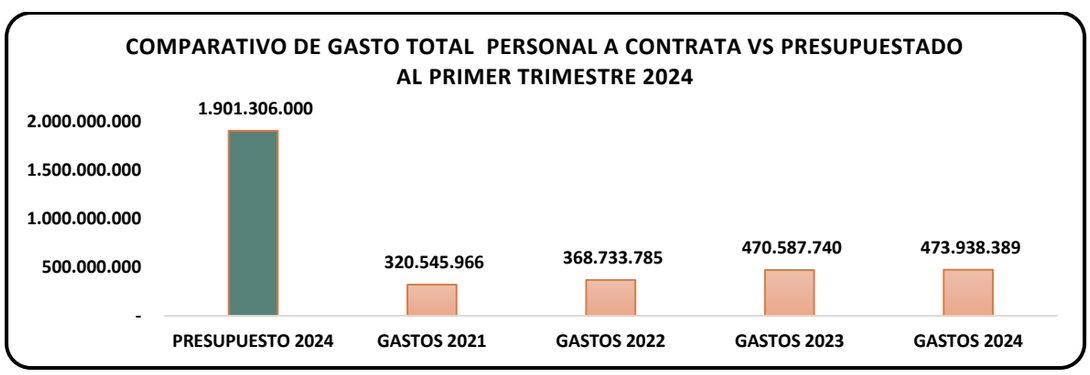
Se detalla a continuación los componentes del gasto total del personal de planta:



DENOMINACIÓN	OBLIGACION DEVENGADA MARZO 2024
Sueldos y sobresueldos	$ 766.254.962
Aportes del empleador	$ 50.627.566
Asignaciones por desempeño	$ 1.645.173
Remuneraciones variables	$ 67.552.109
Aguinaldos y Bonos	$ 2.949.294
TOTAL, GASTO PERSONAL DE PLANTA	**$ 889.029.104**

1.2 PERSONAL A CONTRATA

En las partidas que componen este subtítulo, se verifica un total de gastos de contrata pagados por **$ 473.938.389** correspondiente a un **25%** del presupuesto vigente, comparado con el año anterior hubo un pequeño aumento de un **0.71%**. Lo anterior, en parte debido a nuevas contrataciones y a traspasos efectuado de honorarios a contrata conforme a la ley de reajuste.

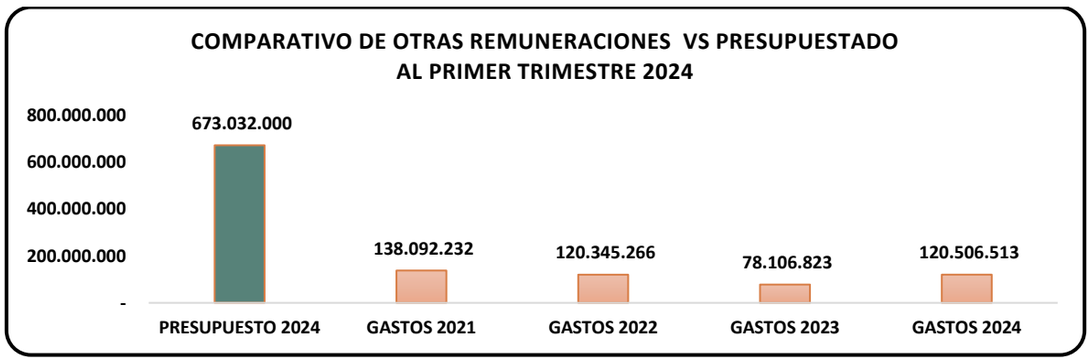


Se detalla a continuación los componentes del gasto total del personal a contrata:

DENOMINACIÓN	OBLIGACION DEVENGADA MARZO 2024
Sueldos y sobresueldos	$ 412.477.896
Aportes del empleador	$ 28.498.552
Asignaciones por desempeño	-
Remuneraciones variables	$ 30.623.343
Aguinaldos y Bonos	$ 2.338.598
TOTAL, EN GASTO PERSONAL A CONTRATA	**$ 473.938.389**

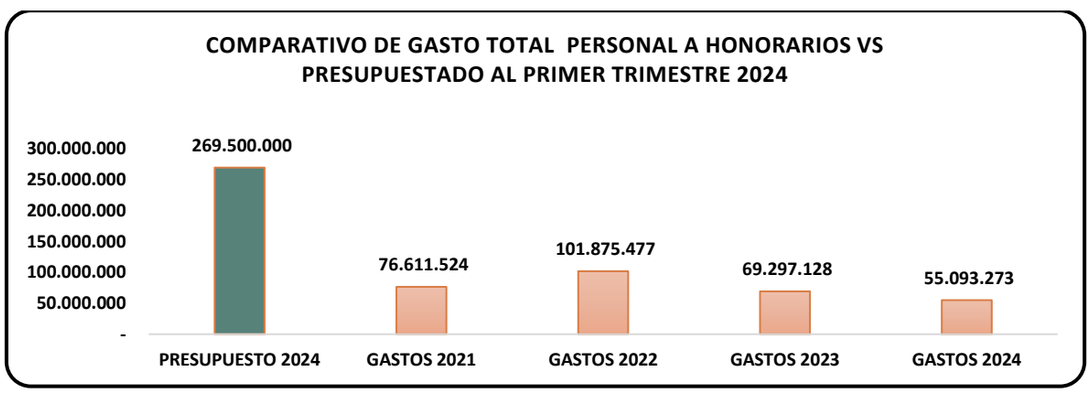
1.3 OTRAS REMUNERACIONES

Dentro de otras remuneraciones se compone por el pago de honorarios, suplencias y remuneraciones reguladas por el código de trabajo. Lo acumulado al primer trimestre es de **$120.506.513**, que representa un **18%** del presupuesto, en comparación con el año anterior se tuvo un aumento de un **35,18%** que se refleja en el ítem de honorarios y suplencias detallados a continuación.



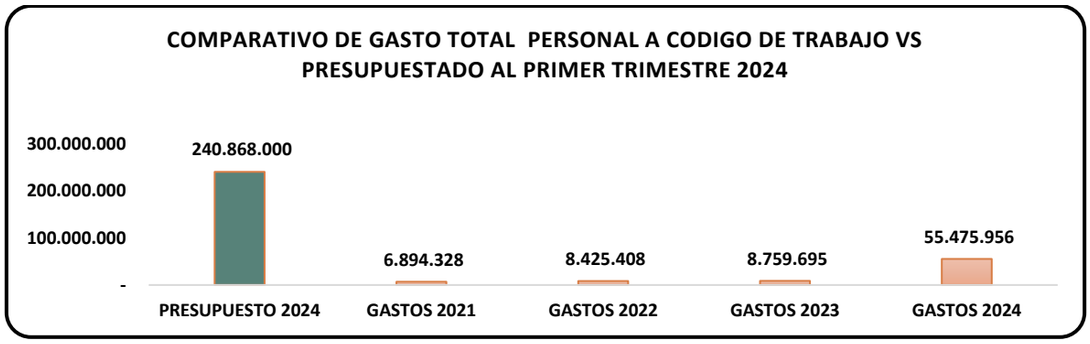
1.3.1 HONORARIOS

Este ítem se compone del pago de honorarios, se tiene acumulado al primer trimestre es de **$ 55.093.273**, que representa un **20%** del presupuesto, en comparación con el año anterior se tuvo una disminución de un **15%**, esto debido a que en la ley de reajuste y a dictámenes de contraloría, se traspasó personal de honorarios al Código del trabajo, cumpliendo con lo establecido en dicha norma.



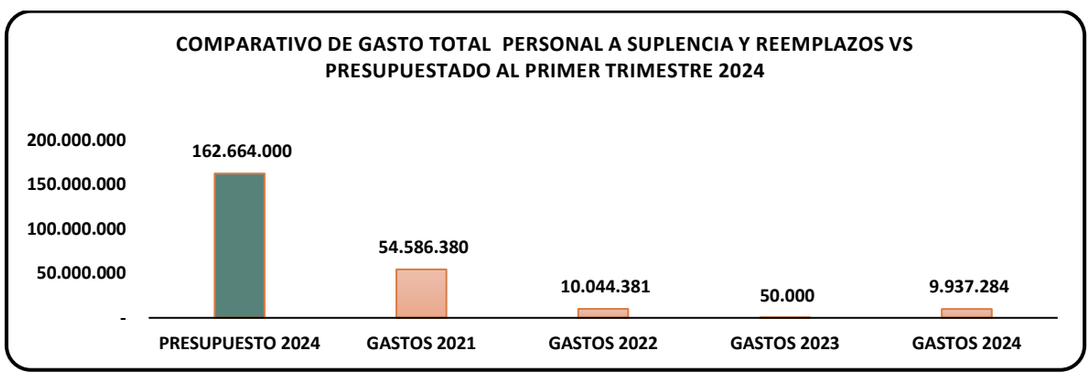
1.3.2 CÓDIGO DEL TRABAJO

El gasto acumulado en el primer trimestre bajo esta categoría asciende a **$55.475.956**, lo que constituye un **23%** del presupuesto, marcando un incremento del **84%** en comparación con el año anterior. Es relevante señalar que en el presupuesto correspondiente al año 2024 se ha incluido la transición del personal de honorarios de suma alzada al régimen del Código del Trabajo, efectiva desde julio de 2023, en estricto cumplimiento de las disposiciones establecidas por la normativa vigente y los dictámenes emitidos por la Contraloría en la materia.



1.3.3 SUPLENCIA Y REEMPLAZOS

Por concepto de personal en cargo de suplencias y reemplazos se tiene un gasto acumulado al primer trimestre de **$ 9.937.284**, con un cumplimiento del **6%** con respecto a lo presupuestado. En comparación con el año anterior hay un aumento de un **99%,** correspondiente a personal que ocupo cargos por seis meses que quedan vacantes.



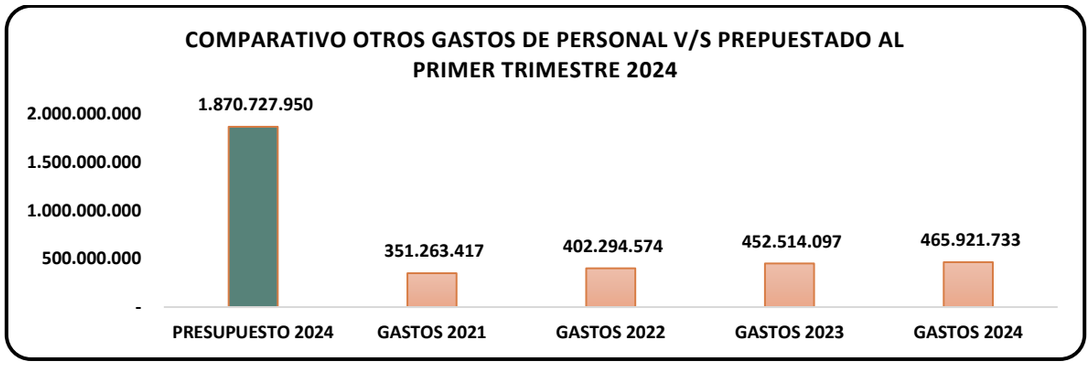
Conforme a certificados entregados por la Dirección de finanzas respecto a las remuneraciones se tiene lo siguiente:

Todas las remuneraciones de los funcionarios municipales se encuentran al día en el pago de sus asignaciones según la ley Nº 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 **$ 2.949.294** y **$ 2.338.598** respectivamente.

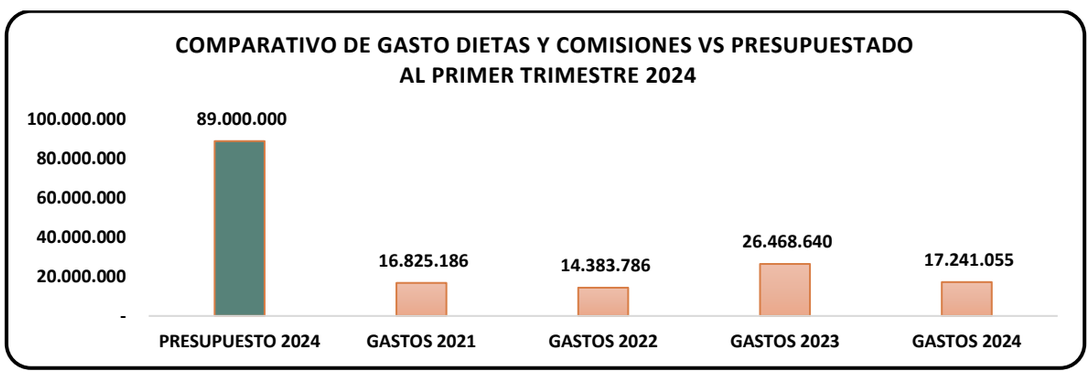
1.4 OTROS GASTOS EN EL PERSONAL

En el primer trimestre del año 2024, los gastos en ítem alcanzan la suma de **$465.921.733** con cumplimiento del **25%** con respecto al presupuesto aprobado, con un aumento de un **3%** en comparación con el año anterior, según el siguiente detalle:



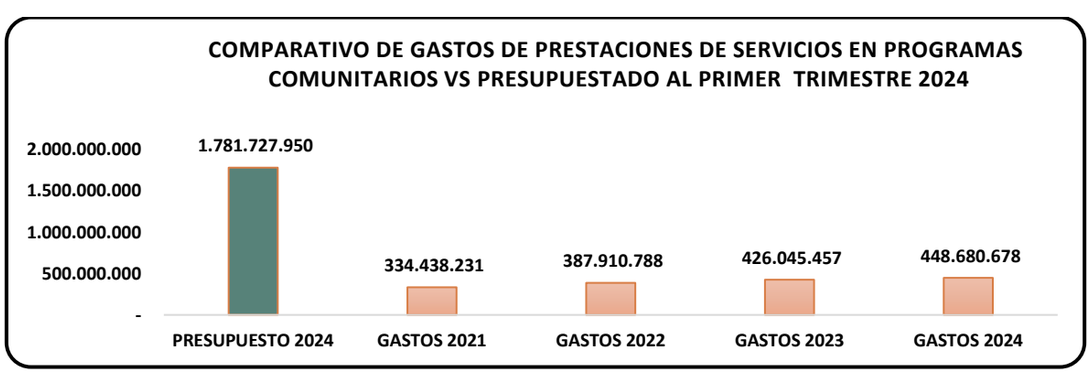
1.4.1 DIETAS Y COMISIONES

El gasto acumulado al primer trimestre es de **$ 17.241.055**, con un cumplimiento de un **19%** del presupuesto, con una disminución de un **53,5%** en comparación con el año 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 primer trimestre es de **$448.680.678** con un cumplimiento de un **25%** del presupuesto aprobado del año 2024 y un aumento de un **5%** en comparación al año anterior. Lo cual se relacionan directamente con la ejecución de los programas efectuados en gran mayoría por la Dirección de desarrollo Comunitario (DIDECO) y otros por seguridad ciudadana, medio ambiente, aseo y ornato y Secplan.



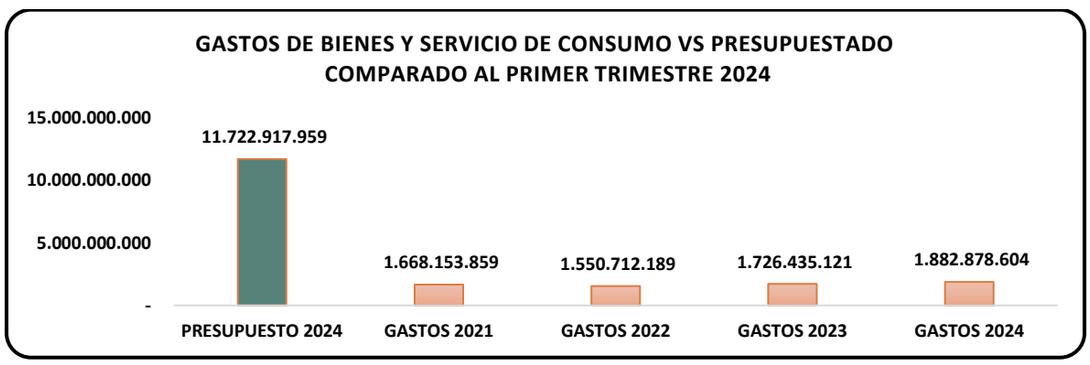
2. BIENES Y SERVICIO DE CONSUMO

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:

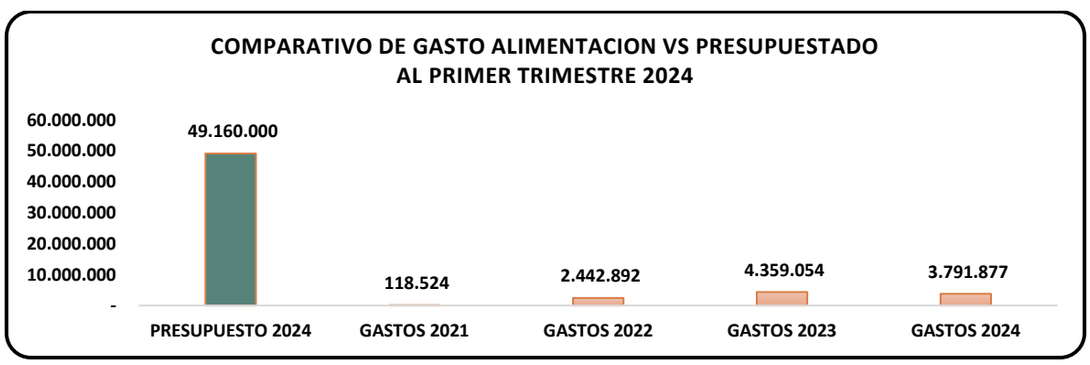
Presupuesto vigente:	**$ 11.722.917.959**
Devengado:	**$ 1.882.878.604**
Grado de avance:	**16%**

En comparación con el año anterior se obtuvo un aumento de un 8%.



2.1 ALIMENTOS Y BEBIDAS

Durante el primer trimestre del año 2024, se registró un gasto acumulado de **$3.791.877**, lo que representa un cumplimiento del **8%** del presupuesto asignado para dicho año. Esta cifra refleja una disminución del **15%** en comparación con el mismo período del año anterior. Es importante destacar que esta reducción se atribuye principalmente a la aún limitada reanudación de todas las actividades relacionadas con los programas municipales de alimentación contemplados para el año en curso.



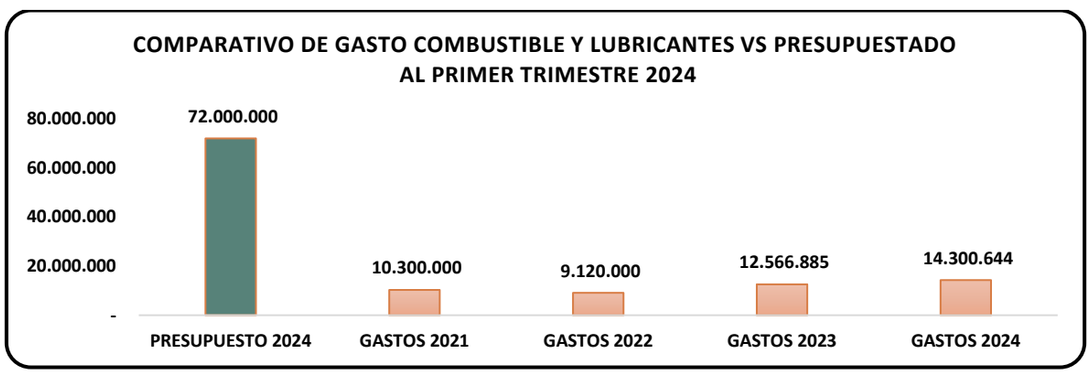
2.2 TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO

Para este ítem, se registra un gasto acumulado de **$2.211.100** al 31 de marzo de 2024, lo cual representa el **3%** del presupuesto asignado. Es importante destacar que este gasto se encuentra notablemente bajo en comparación con el año anterior. La razón principal de esta disminución significativa radica en que, durante el primer trimestre del año en curso, aún no se había llevado a cabo la adquisición del vestuario personal tanto femenino como masculino para el año 2024. Por consiguiente, se espera que los gastos reales asociados a este ítem se reflejen en el próximo informe trimestral.



2.3 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES

El gasto acumulado para combustible y lubricantes hasta marzo de 2024 asciende a **$14.300.644**, lo que representa el 20% del presupuesto asignado para el año en curso. Al contrastar estos datos con el año precedente, se observa un incremento del **12%.** Este aumento se atribuye directamente a las alzas en los precios de los combustibles a nivel nacional, lo que ha impactado significativamente en los costos operativos durante el período analizado.

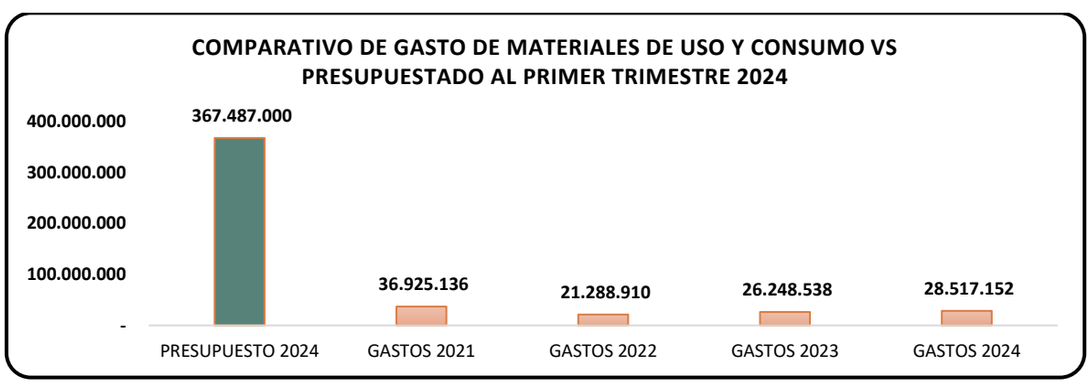


2.4 MATERIALES DE USO Y CONSUMO

El gasto al primer trimestre alcanza la suma de **$ 28.517.152.** Es importante destacar que este monto representa el **8%** del presupuesto aprobado para el año en curso. A continuación, un detallado desglose del gasto:

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO TOTAL 2024	OBLIGACIÓN DEVENGADA MARZO DEL 2024	AVANCE %
Materiales de Oficina	$ 30.000.000	$ 3.604.640	12%
Textos y otros materiales de enseñanza	$ 1.000.000	$ -	0%
Productos Farmacéuticos	$ 15.000.000	$ -	0%
Materiales y Útiles Quirúrgicos	$ 10.000.000	$ -	0%
Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas y Otros	$ 1.900.000	$ -	0%
Materiales y Útiles de Aseo	$ 5.000.000	$ -	0%
Insumos, Repuestos y Accesorios Computacionales	$ 6.000.000	$ 934.150	16%
Materiales para Mantenimiento y Reparaciones de Inmuebles	$ 49.500.000	$ 3.980.893	8%
Repuestos y Accesorios para Mantenimiento y Reparaciones de Vehículos	$ 9.000.000	$ 914.521	10%
Otros Materiales, Repuestos y Útiles Diversos	$ 143.080.000	$ 819.043	0,57%
Equipos Menores	$ 3.800.000	$ 124.950	3,29%
Productos agropecuarios y Forestales	$ 5.300.000	-	0%
Otros	$ 87.907.000	$ 18.138.955	20,63%
TOTALES MATERIALES DE USO Y CONSUMO	**$ 367.487.000**	**$ 28.517.152**	**8%**

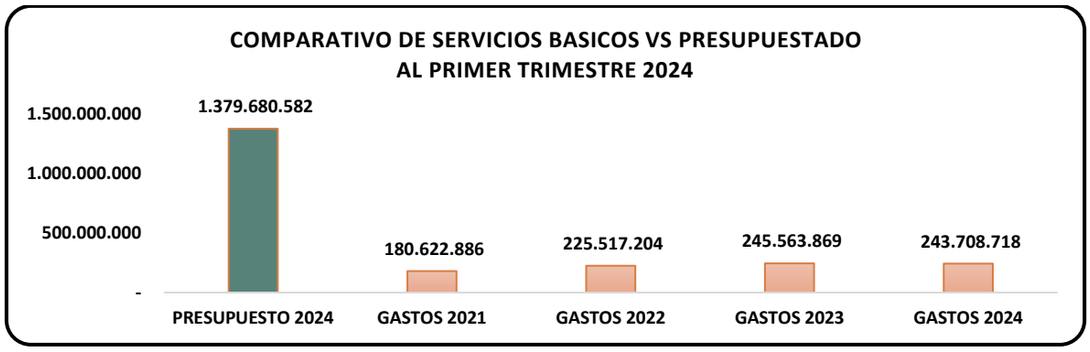
Al comparar el primer trimestre del año 2024 con el mismo período del año anterior, hemos registrado un aumento del 7.96%. Este incremento refleja un crecimiento significativo en la utilización de recursos financieros en comparación con el año precedente.



2.5 SERVICIOS BÁSICOS

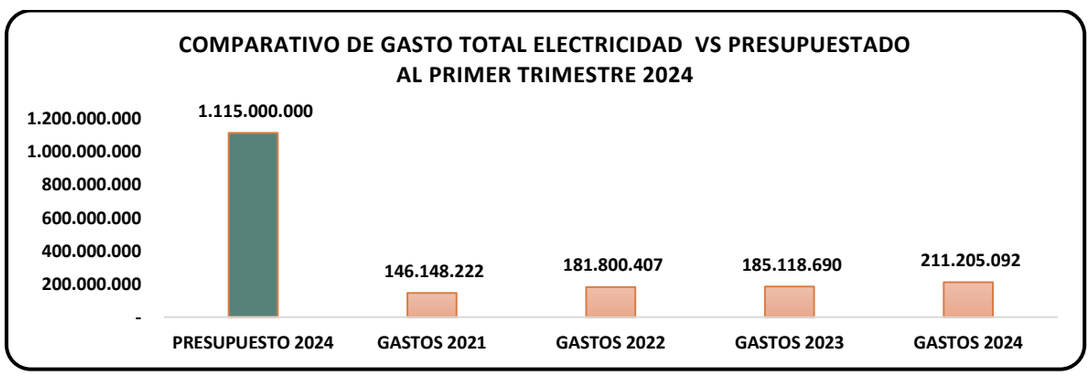
En el primer trimestre de 2024, se han contabilizado gastos por consumos básicos como energía eléctrica, agua potable, derechos de agua, gas de cañería, correo, servicios telefónicos y otros relacionados con la transmisión de voz y datos. El monto total de estos

gastos alcanza los **$243.708.718,** equivalente al **18%** del presupuesto anual establecido para el presente año.



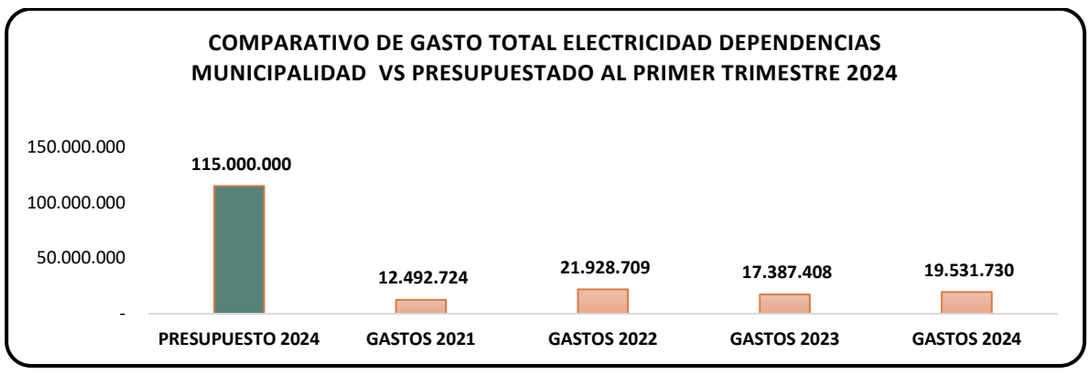
2.5.1 CONSUMO DE ELECTRICIDAD

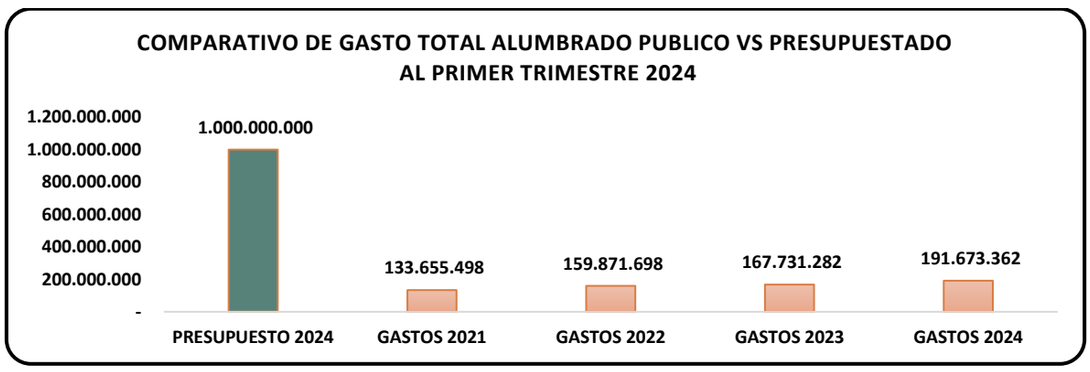
Durante el primer trimestre del año 2024, el gasto total asciende a **$211.205.092,** lo que representa un cumplimiento del **19%** respecto a la proyección para el año completo. Este monto refleja un aumento del **12%** en comparación con el año anterior. Este incremento en el gasto se atribuye principalmente a consumos cobrados por la CGE debido a diferencias de años anteriores, así como a la adquisición de nuevos servicios relacionados con la entrega de bienes públicos.



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

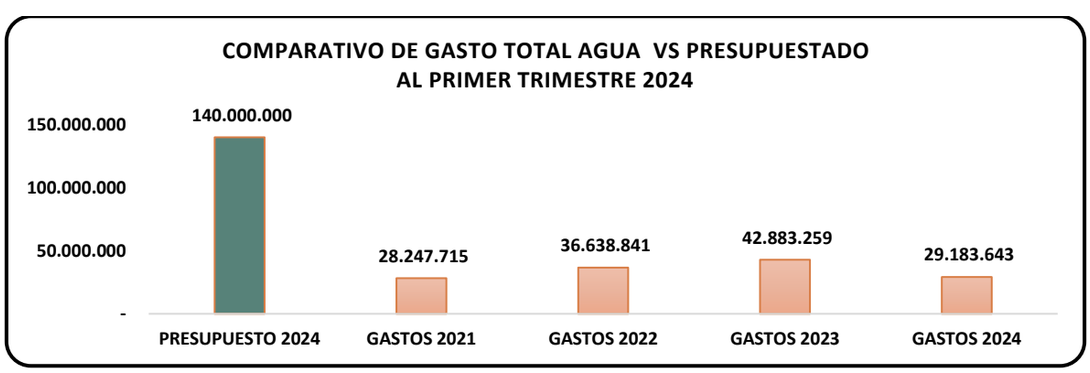
DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO TOTAL 2024	OBLIGACION DEVENGADA MARZO DEL 2024
Electricidad consumo dependencias municipales	$ 115.000.000	$ 19.531.730
Alumbrado publico	$ 1.000.000.000	$ 191.673.362
TOTAL, EN CONSUMO DE ELECTRICIDAD	**$ 1.115.000.000**	**$ 211.205.092**





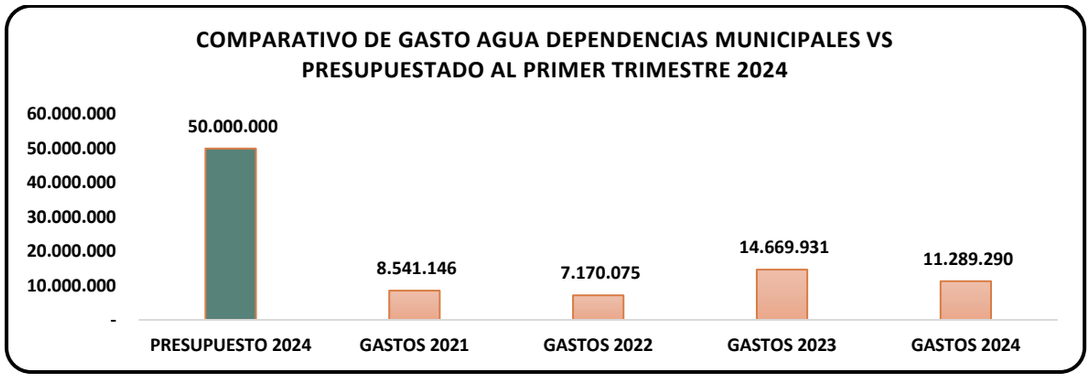
2.5.2 CONSUMO DE AGUA

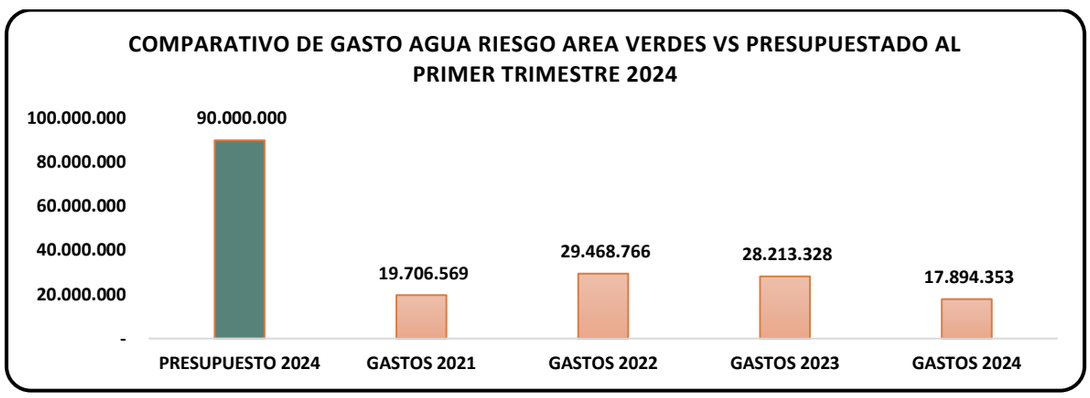
El gasto total al primer trimestre es **$ 29.183.643**, que representa un **21%** de lo proyectado, con una disminución de un **47%** en comparación con el año anterior. Además, es relevante informar que el **75%** del gasto en el consumo de agua para riesgos de áreas verdes es asumido por la municipalidad.



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

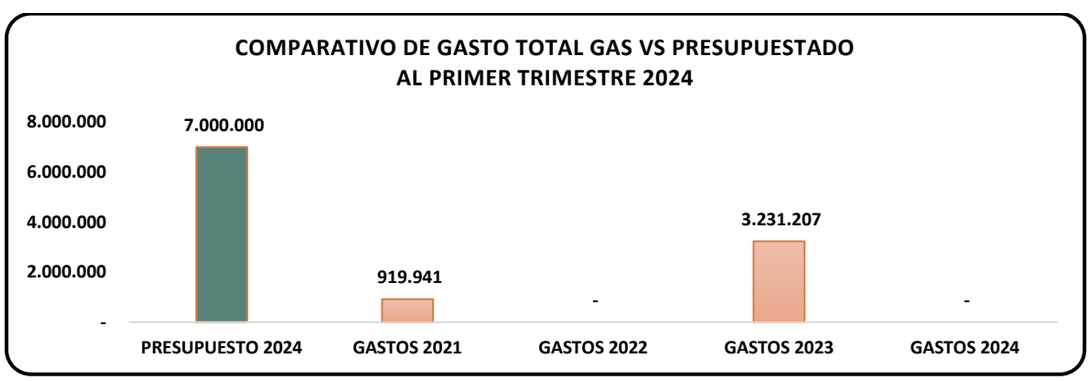
DENOMINACION	PRESUPUESTO TOTAL 2024	OBLIGACION DEVENGADA MARZO DEL 2024
Agua dependencias municipales	$ 50.000.000	$ 11.289.290
Riesgo áreas verdes	$ 90.000.000	$ 17.894.353
TOTALES DE GASTO DE AGUA	**$ 140.000.000**	**$ 29.183.643**





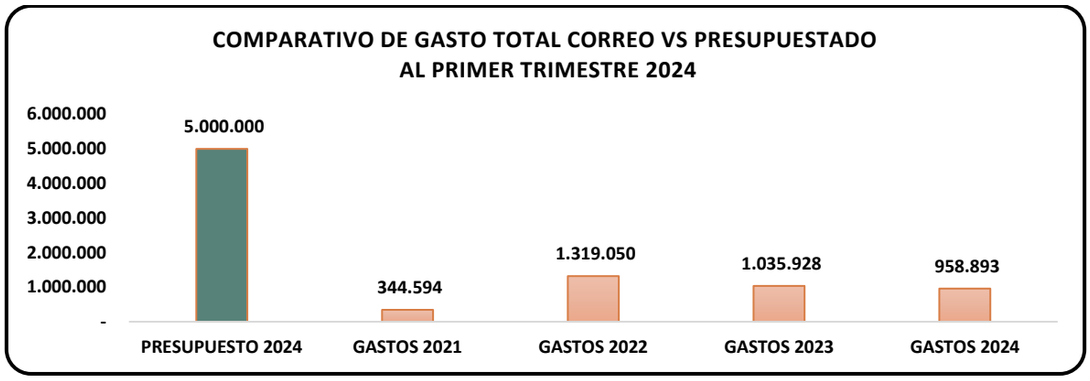
2.5.3 CONSUMO TOTAL DE GAS

Durante el primer trimestre del año, las oficinas municipales no registraron consumo de gas debido a la temporada de verano. Sin embargo, es importante destacar el aumento en el consumo en comparación con el año anterior. Este incremento se debe a las adquisiciones de vales de gas para las oficinas municipales, solicitadas en el primer trimestre del año 2023.



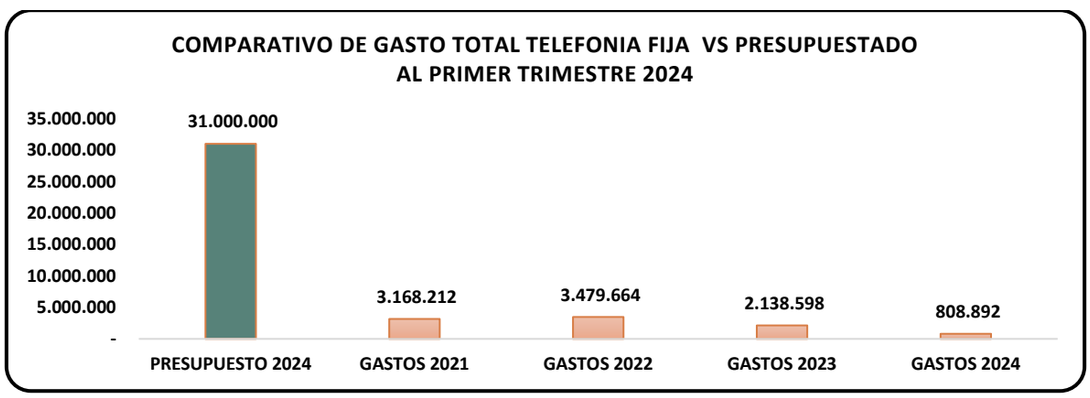
2.5.4 CONSUMO TOTAL DE CORREO

El total de consumo acumulado al primer trimestre asciende a $958,893, representando el 19% del gasto proyectado para el año 2024. Esto refleja una disminución del 8% en comparación con el año anterior. Es importante destacar que esta reducción en el gasto es razonable para el primer trimestre del año, teniendo en cuenta diversos factores estacionales y de planificación financiera.



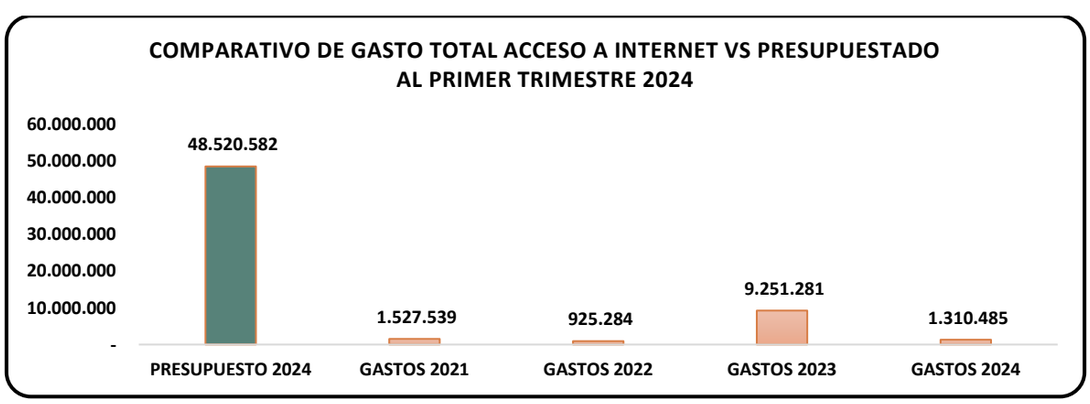
2.5.5 CONSUMO TOTAL TELEFONÍA FIJA

El total de consumo acumulado al primer trimestre es de **$808.892**, lo que representa solo el **3%** del gasto proyectado para el año 2024. Esta cifra refleja una drástica disminución del **62%** en comparación con el año anterior. Es relevante señalar que esta reducción en el gasto se debe a que la empresa Movistar no ha realizado los cobros respectivos mensuales debido a un problema en la facturación que persiste desde el año pasado. Confiamos en que esta situación se resolverá antes del próximo informe trimestral.



2.5.6 CONSUMO TOTAL ACCESO A INTERNET

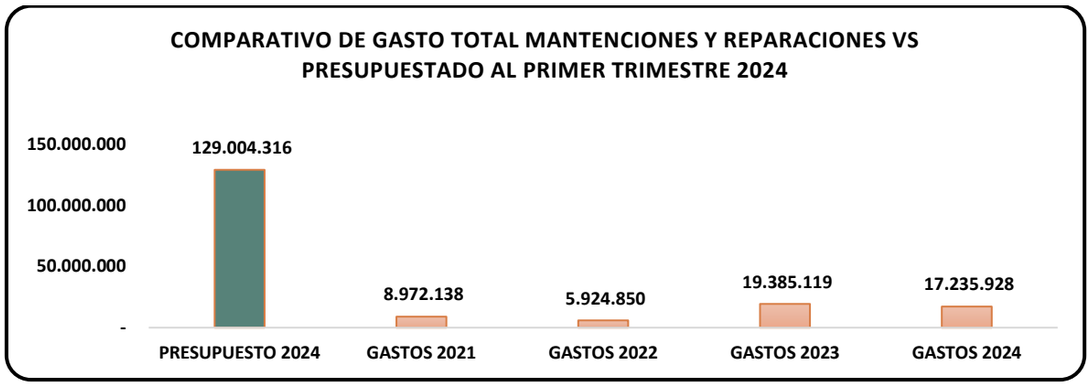
El total de consumo acumulado al primer trimestre es **$ 1.310.485** con un **3%** del gasto proyectado para el año 2024, al compararse con el año anterior se tiene una disminución de un **86%.**



2.6 MANTENCION Y REPARACIONES

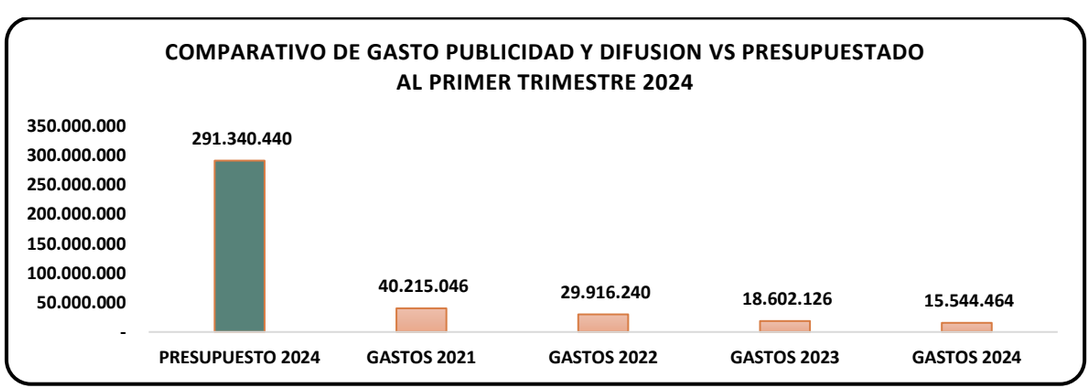
El gasto acumulado al primer trimestre asciende a **$ 17.235.928**, representando el **13%** del gasto proyectado para el año 2024. Esta cifra refleja una disminución del **11%** en comparación con el año anterior. Los gastos corresponden a:

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO TOTAL 2024	OBLIGACIÓN DEVENGADA MARZO 2024	AVANCE %
Mantenimiento y reparaciones de edificaciones	$ 48.404.316	$ 11.558.916	24%
Mantenimiento y reparaciones de vehículos	$ 34.649.717	$ 1.592.255	5%
Mantenimiento y reparaciones de maquinaria y equipos de producción	$ 350.283	$ 177.569	51%
Mantenimiento y reparaciones de otras maquinaria y equipos	$ 12.600.000	$ 0	0%
Mantenimiento y reparación de equipos informáticos	$ 10.000.000	$ 3.218.785	32%
Otros	$ 23.000.000	$ 688.403	3%
TOTAL, DE GASTO MANTENCIÓN Y REPARACIONES	**$ 129.004.316**	**$ 17.235.928**	**13%**



2.7 PUBLICIDAD Y DIFUSIÓN

Al primer trimestre del año 2024, se ha gastado por este concepto **$ 15.544.464** alcanzando un **5%** de presupuesto vigente. Se considera los servicios de publicidad, impresión de revistas y difusión. Al compararse con el año anterior se tiene una disminución de un **16%.**

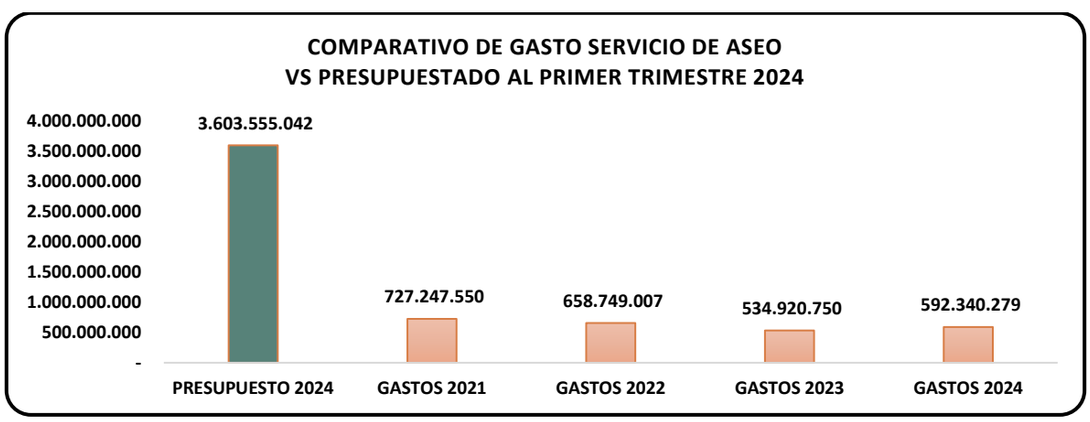


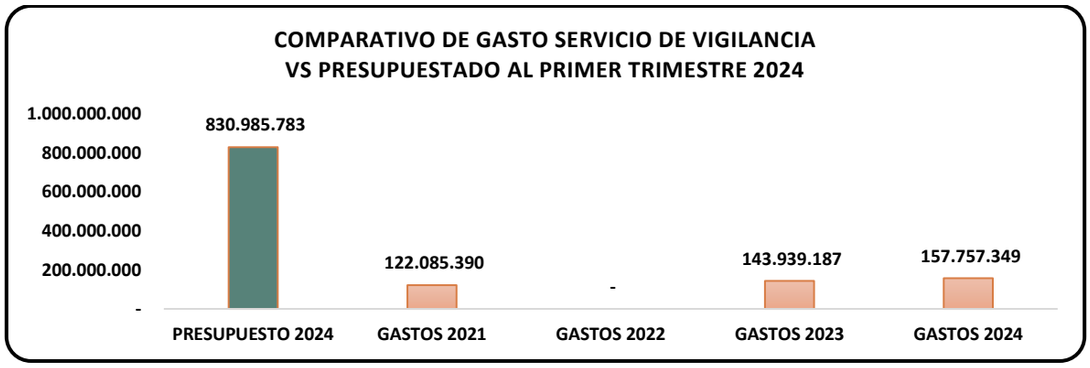
2.8 SERVICIO GENERALES

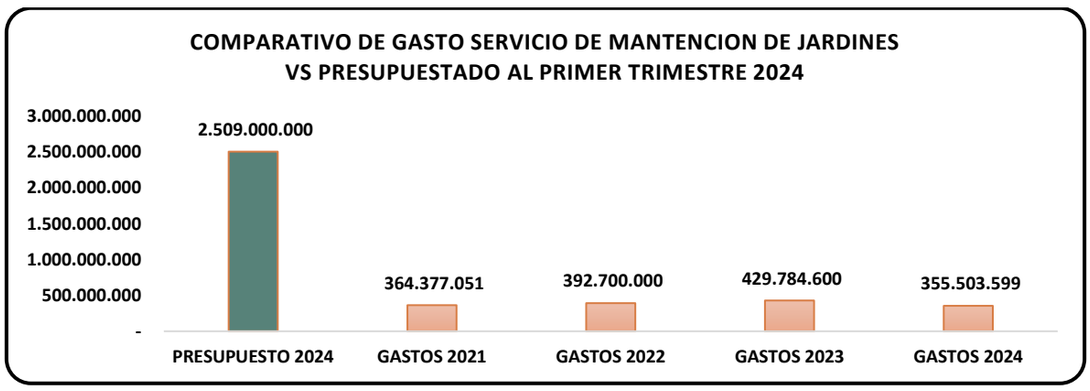
El total gastado al primer trimestre del año es de **$ 1.430.490.391** que representa un **17%** del gasto proyectado del año 2024, la cual corresponde a los siguientes servicios:

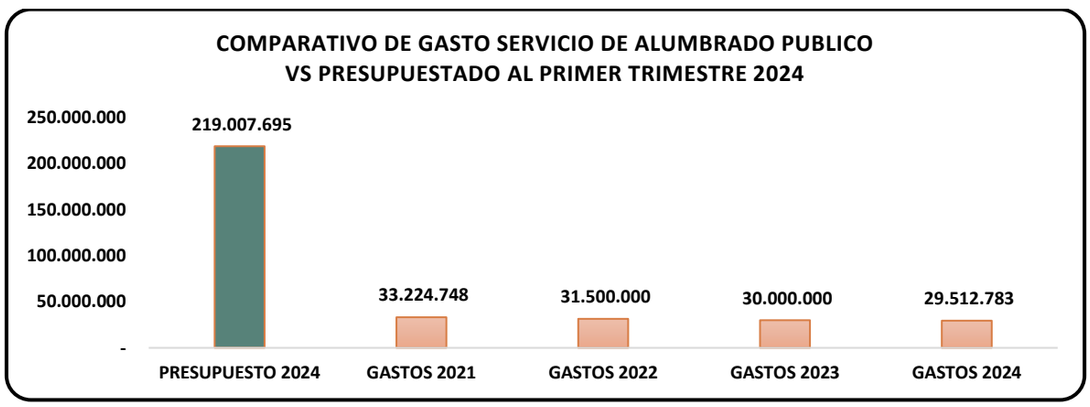
DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO TOTAL 2024	OGLIGACION DEVENGADA MARZO 2024	AVANCE %
Servicios de Aseo	$ 3.603.555.042	$ 592.340.279	16%
Servicios de Vigilancia	$ 830.985.783	$ 157.757.349	19%
Servicios de Mantención de Jardines	$ 2.509.000.000	$ 355.503.599	14%
Servicios de Mantención de Alumbrado Público	$ 219.007.695	$ 29.512.783	13%
Servicios de Mantención de Semáforos	$ 80.779.102	$ 15.837.306	20%
Servicios de Mantención de Señalizaciones de Tránsito	$ 81.243.300	$ 47.167.164	58%
Pasajes, Fletes y Bodegajes	$ 59.150.000	$ 9.311.006	16%
Salas Cunas y/o Jardines Infantiles	$ 20.000.000	$ 2.130.953	11%
Servicios de Pago y Cobranza	$ 15.000.000	$ -	0%
Servicios de Suscripción y Similares	$ 2.500.000	$ 395.263	16%
Servicios de Producción y Desarrollo de Eventos	$ 802.100.000	$ 204.206.699	25%
Otros	$ 156.300.800	$ 16.327.990	10%
TOTALES GASTO SERVICIO GENERALES	**$ 8.379.621.722**	**$ 1.430.490.391**	**17%**

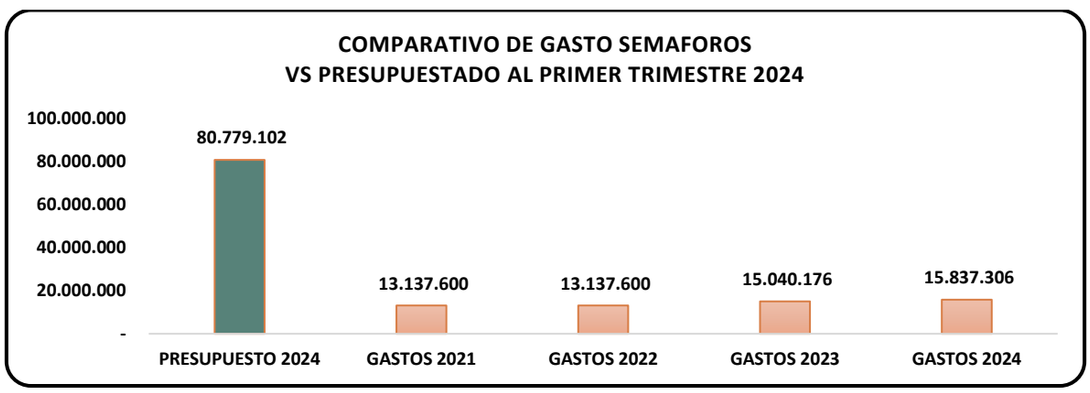
A continuación, se presentan los gráficos correspondientes a los servicios generales y las variaciones desde los periodos 2021 al 2024.

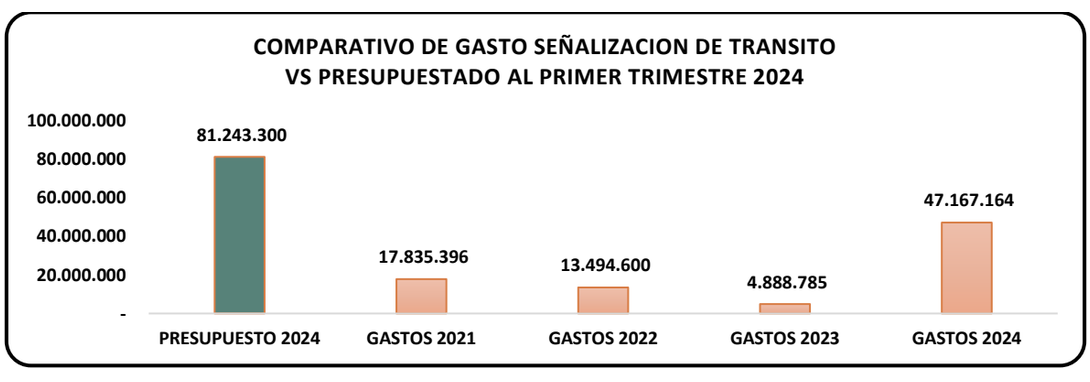


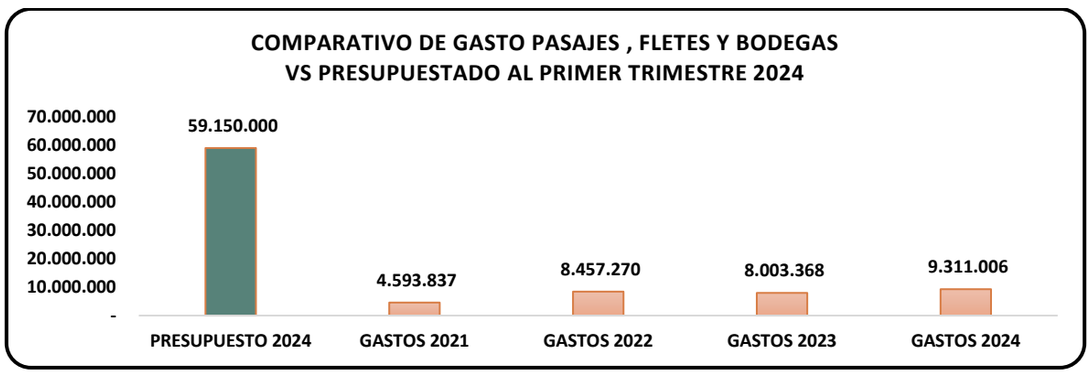

COMPARATIVO DE GASTO SERVICIO DE VIGILANCIA
VS PRESUPUESTADO AL PRIMER TRIMESTRE 2024
1.000.000.000
800.000.000
600.000.000
400.000.000
200.000.000
-
830.985.783
122.085.390
-
143.939.187
157.757.349
PRESUPUESTO 2024
GASTOS 2021
GASTOS 2022
GASTOS 2023
GASTOS 2024

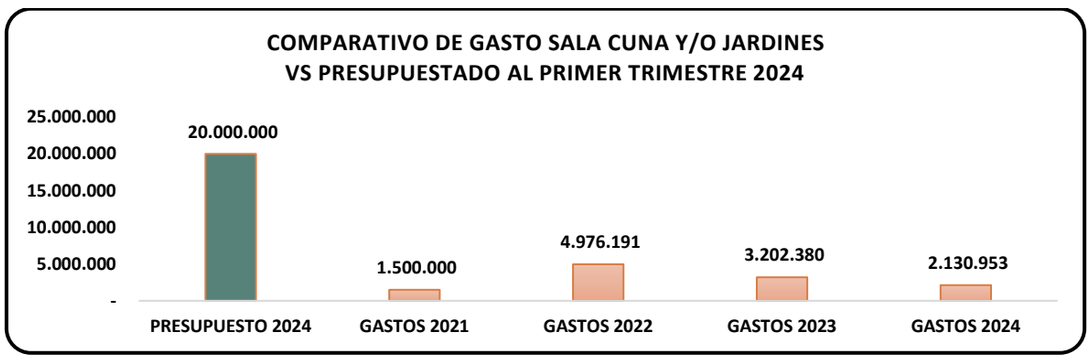

COMPARATIVO DE GASTO SERVICIO DE MANTENCION DE JARDINES
VS PRESUPUESTADO AL PRIMER TRIMESTRE 2024
3.000.000.000
2.500.000.000
2.000.000.000
1.500.000.000
1.000.000.000
500.000.000
-
2.509.000.000
364.377.051
392.700.000
429.784.600
355.503.599
PRESUPUESTO 2024
GASTOS 2021
GASTOS 2022
GASTOS 2023
GASTOS 2024


COMPARATIVO DE GASTO SERVICIO DE ALUMBRADO PUBLICO
VS PRESUPUESTADO AL PRIMER TRIMESTRE 2024
250.000.000
200.000.000
150.000.000
100.000.000
50.000.000
-
219.007.695
33.224.748
31.500.000
30.000.000
29.512.783
PRESUPUESTO 2024
GASTOS 2021
GASTOS 2022
GASTOS 2023
GASTOS 2024

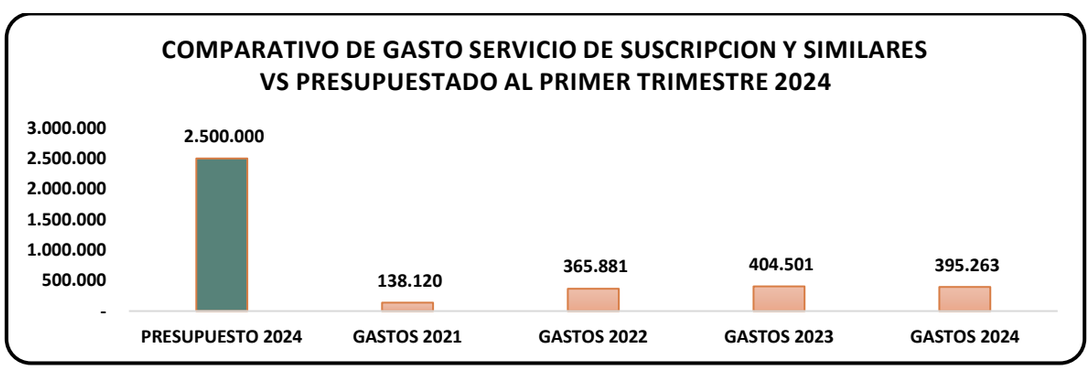

COMPARATIVO DE GASTO SEMAFOROS
VS PRESUPUESTADO AL PRIMER TRIMESTRE 2024
100.000.000
80.000.000
60.000.000
40.000.000
20.000.000
-
80.779.102
13.137.600
13.137.600
15.040.176
15.837.306
PRESUPUESTO 2024
GASTOS 2021
GASTOS 2022
GASTOS 2023
GASTOS 2024

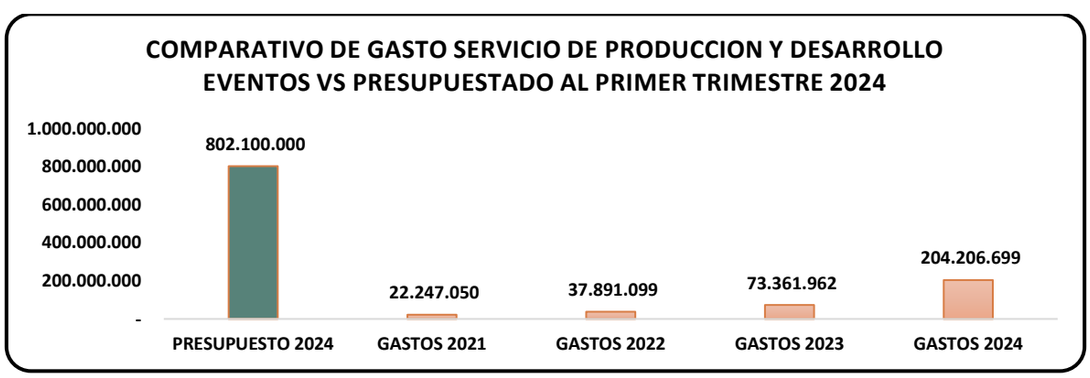

COMPARATIVO DE GASTO SEÑALIZACION DE TRANSITO
VS PRESUPUESTADO AL PRIMER TRIMESTRE 2024
100.000.000
80.000.000
60.000.000
40.000.000
20.000.000
-
81.243.300
17.835.396
13.494.600
4.888.785
47.167.164
PRESUPUESTO 2024
GASTOS 2021
GASTOS 2022
GASTOS 2023
GASTOS 2024


COMPARATIVO DE GASTO PASAJES , FLETES Y BODEGAS
VS PRESUPUESTADO AL PRIMER TRIMESTRE 2024
70.000.000
60.000.000
50.000.000
40.000.000
30.000.000
20.000.000
10.000.000
-
59.150.000
4.593.837
8.457.270
8.003.368
9.311.006
PRESUPUESTO 2024
GASTOS 2021
GASTOS 2022
GASTOS 2023
GASTOS 2024


COMPARATIVO DE GASTO SALA CUNA Y/O JARDINES
VS PRESUPUESTADO AL PRIMER TRIMESTRE 2024
25.000.000
20.000.000
15.000.000
10.000.000
5.000.000
-
20.000.000
1.500.000
4.976.191
3.202.380
2.130.953
PRESUPUESTO 2024
GASTOS 2021
GASTOS 2022
GASTOS 2023
GASTOS 2024


COMPARATIVO DE GASTO SERVICIO PAGO Y COBRANZA
VS PRESUPUESTADO AL PRIMER TRIMESTRE 2024
20.000.000
15.000.000
10.000.000
5.000.000
-
15.000.000
-
-
4.296.614
-
PRESUPUESTO 2024
GASTOS 2021
GASTOS 2022
GASTOS 2023
GASTOS 2024

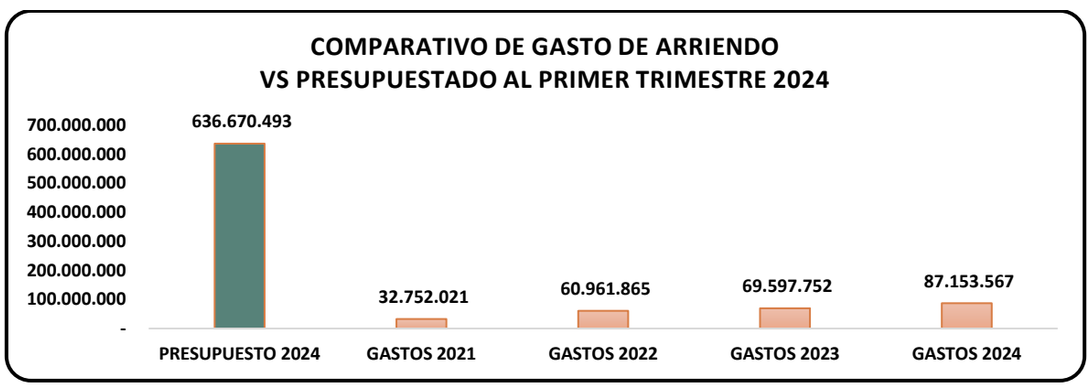

COMPARATIVO DE GASTO SERVICIO DE SUSCRIPCION Y SIMILARES
VS PRESUPUESTADO AL PRIMER TRIMESTRE 2024
3.000.000
2.500.000
2.000.000
1.500.000
1.000.000
500.000
-
2.500.000
138.120
365.881
404.501
395.263
PRESUPUESTO 2024
GASTOS 2021
GASTOS 2022
GASTOS 2023
GASTOS 2024


COMPARATIVO DE GASTO SERVICIO DE PRODUCCION Y DESARROLLO
EVENTOS VS PRESUPUESTADO AL PRIMER TRIMESTRE 2024
1.000.000.000
800.000.000
600.000.000
400.000.000
200.000.000
-
802.100.000
22.247.050
37.891.099
73.361.962
204.206.699
PRESUPUESTO 2024
GASTOS 2021
GASTOS 2022
GASTOS 2023
GASTOS 2024

2.9 ARRIENDOS

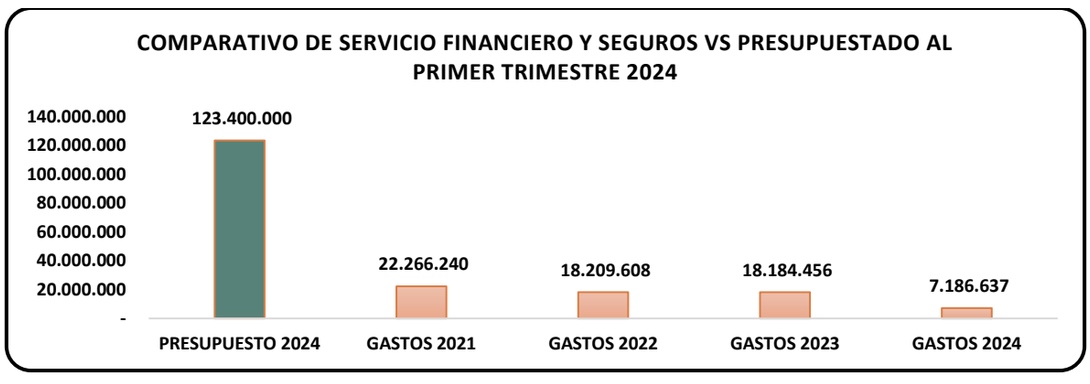
El gasto por este concepto al primer trimestre alcanza la suma de **$ 87.153.567** que representa un **14%** del gasto proyectado del año 2024, según el siguiente detalle:

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO TOTAL 2024	OBLIGACION DEVENGADA MARZO 2024	AVANCE %
Arriendo de Terrenos	$ -	$ -	0
Arriendo de Edificios	$ 227.477.980	$ 47.349.244	21%
Arriendo de Vehículos	$ 29.300.000	$ 2.617.573	9%
Arriendo de Máquinas y Equipos	$ 68.250.000	$ 3.412.920	5%
Arriendo de Equipos Informáticos	$ 169.232.513	$ 24.433.609	14%
Otros (Arriendo de baños químicos)	$ 142.410.000	$ 9.340.221	7%
TOTAL, DE GASTO EN ARRIENDOS	**$ 636.670.493**	**$ 87.153.567**	**14%**



2.10 SERVICIO FINANCIERO Y SEGUROS

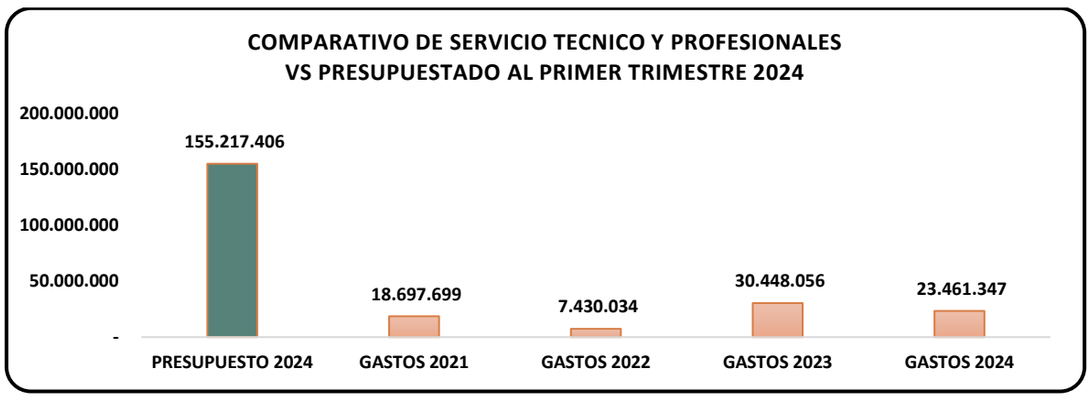
El gasto incurrido en el primer trimestre, en forma acumulada alcanza a **$ 7.186.637** que representa un cumplimiento del **6%** del presupuesto vigente del año 2024, correspondiente a la adquisición de seguros edificios, vehículos y pago por recaudación de créditos y débitos de la empresa Transbank.



2.11 SERVICIO TÉCNICO Y PROFESIONALES

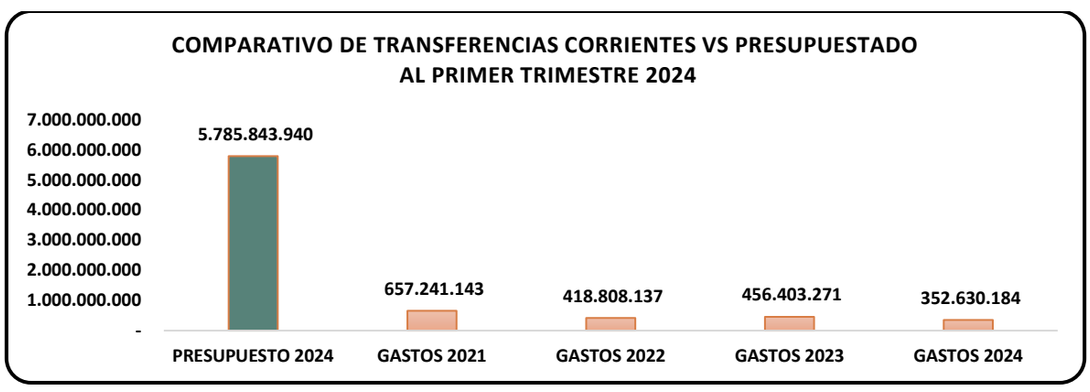
El gasto incurrido al primer trimestre del 2024, en forma acumulada alcanza a **$ 23.461.347,** que representa el **15%** el cual corresponde a estudio Plan Desarrollo Comunal y cursos de capacitación, según lo muestra el siguiente cuadro.

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO TOTAL 2024	OBLIGACIÓN DEVENGADA MARZO 2024
Estudios e Investigaciones	$ 11.800.000	$ -
Cursos de Capacitación	$ 10.00.000	$ 3.103.383
Otros contrataciones con terceros	$ 10.00.000	$ -
Servicios Informáticos	$ 109.917.406	$ 19.683.948
Otros	$ 23.500.000	$ 674.016
TOTAL, SERVICIO TECNICO	**$ 155.217.406**	**$ 23.461.347**



3. CUENTAS POR PAGAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

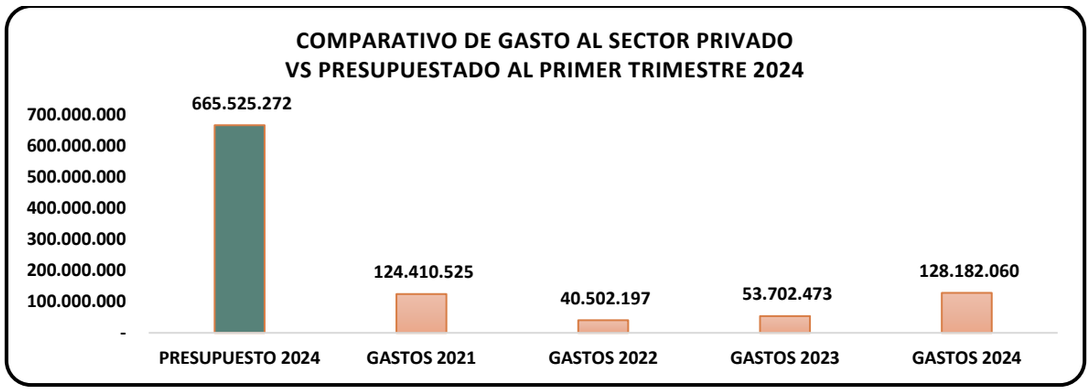
Las transferencias totales del sector público y privado tienen un gasto total de **$352.630.184**, con un cumplimiento del **6%** del gasto proyectado para el 2024, Además, muestran una disminución del **23%** respecto al año anterior. según lo muestra el gráfico siguiente:



3.1 AL SECTOR PRIVADO

La transferencia corriente efectuadas al sector privado alcanzan un total de **$ 128.182.060** que representa un **19%** del presupuesto del año 2024, con una disminución de un **6,34%** en comparación con el año anterior. Se detalla a continuación los componentes de las transferencias:

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO TOTAL 2024	OBLIGACIÓN DEVENGADA MARZO 2024	AVANCE
Fondos de Emergencia	$ 5.000.000	$ -	0%
Organizaciones Comunitarias	$ 106.200.000	$ 16.734.906	16%
Otras Personas Jurídicas Privadas	$ 40.000.000	$ 40.000.000	100%
Voluntariado	$ 5.000.000	$ 5.000.000	100%
Asistencia Social a Personas Naturales	$ 180.000.000	$ 12.337.695	7%
Premios y Otros	$ 53.600.000	$ 25.072.210	47%
Otras Transferencias al Sector Privado	$ 275.725.272	$ 29.037.249	11%
TOTAL, AL SECTOR PRIVADO	**$ 665.525.272**	**$ 128.182.060**	**19%**

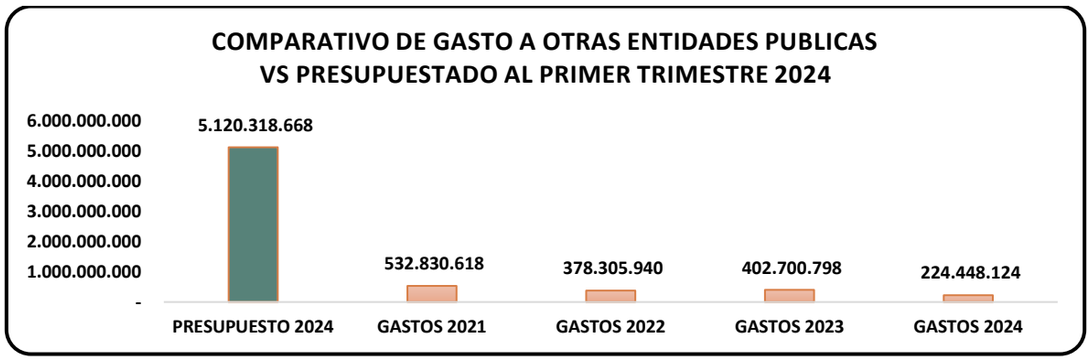


3.2 DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS

La transferencia corriente efectuadas de otras entidades públicas alcanzan un total de **$5.120.318.668,** que representa un **4%** del presupuesto del año 2024, con una disminución de un **44%** en comparación con el año anterior.

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO TOTAL 2024	OBLIGACION DEVENGADA MARZO 2024	AVANCE %
Al los Servicios de Salud	$ 1.000.000	$ 105.265	11%
A las Asociaciones	$ 30.000.000	$ 22.437.309	75%
Al Fondo Común Municipal – Permisos de Circulación	$ 4.075.000.000	$ 197.307.166	5%
Al Fondo Común Municipal – Multas	$ 60.000.000	$ 2.860.820	5%

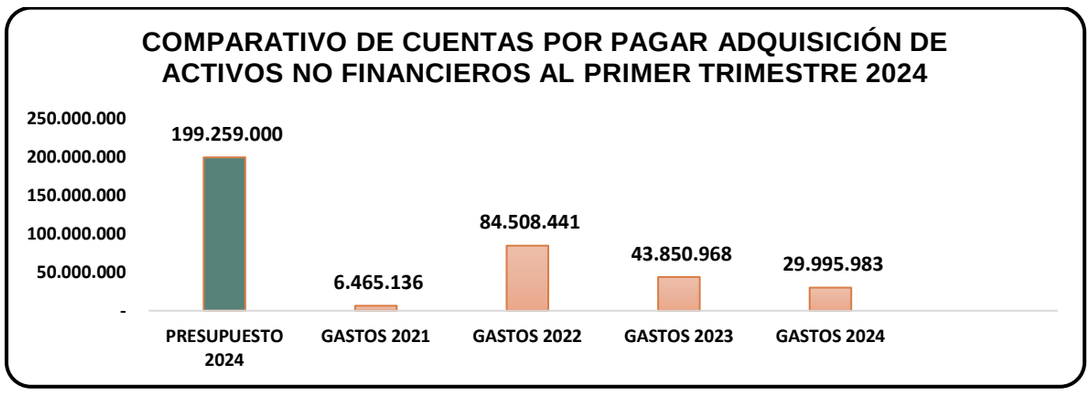
A Otras Municipalidades	$ 80.000.000	$ 1.737.564	2%
A Servicios Incorporados a su Gestión	$ 874.318.668	$ -	0%
TOTAL, DE GASTO EN TRANSFERENCIAS A PUBLICO	**$ 5.120.318.668**	**$ 224.448.124**	**4%**



4. CUENTAS POR PAGAR ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

La adquisición de activos no financieros tiene un total de **$ 29.995.983** que representa un cumplimiento de un **15%** del presupuesto a marzo 2024. Correspondiente a la adquisición de sillas, estantes y muebles para las dependencias municipales y finalmente adquisición de equipos de audio. Dicho ítem se compone por las siguientes cuentas:

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO TOTAL 2024	OBLIGACION DEVENGADA MARZO 2024	AVANCE %
Vehículos	$ 20.000.000	$ -	0%
Mobiliario y Otros	$ 25.000.000	$ 3.868.231	15%
Máquinas y Equipos	$ 95.959.000	$ 24.908.961	26%
Equipos Informáticos	$ 29.300.000	$ 1.218.791	4%
Programas Informáticos	$ 29.000.000	$ -	0%
TOTAL, DE GASTO EN ADQUISICIONES DE ACTIVOS FINANCIEROS	**$ 199.259.000**	**$ 29.995.983**	**15%**

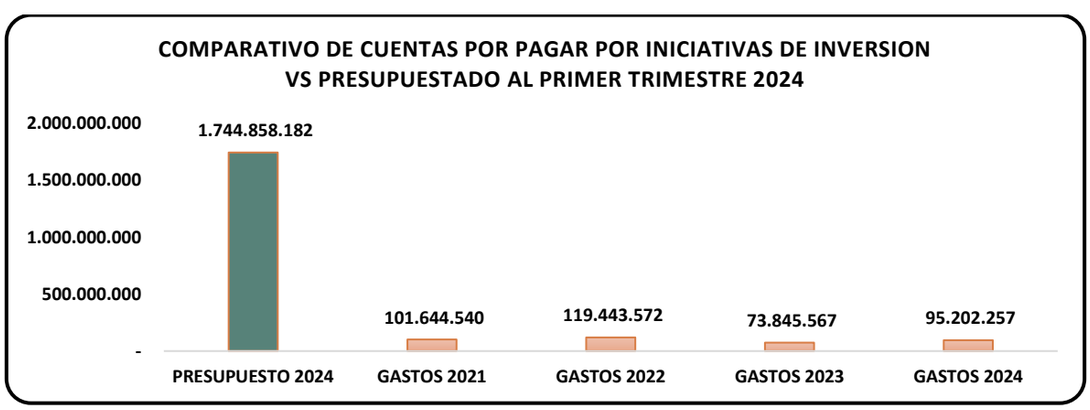


5. CUENTAS POR PAGAR INICIATIVAS DE INVERSIÓN

La inversión real de la municipalidad alcanzo al primer trimestre en forma acumulada a **$715.340.880**, que representa un cumplimiento del **36%** de lo proyectado para el año 2023, respecto al año anterior hubo un aumento de proyectos en un **12%** esta inversión se debe a que los proyectos se encuentran en etapas de desarrollo, que dependen del grado avance de las obras para el pago respectivo.

PROYECTOS OBRAS CIVILES	PRESUPUESTO TOTAL 2024	OBLIGACIÓN DEVENGADA MARZO 2024
Pavimentación aceras diversos sectores de la comuna	$ 5.999.993	$ -
Construcción y reparación infraestructura comunal	$ 11.834.143	$ -
Mejoramiento plaza sector rene schnaider	$ 4.687.269	$ -
Construcción y mejoramiento de aceras diversos sectores de la comuna, Chiguayante 2020	$ 1.096.083	$ -
Pmu sede social villa Alpina, Chiguayante	$ 108.543.901	$ -
Mejoramiento y habilitaciones de espacios recreativos y deportivos.	$ 2.783.759	$ -
Pmu construcción sede social Janequeo	$ 74.999.000	$ -
Letreros propagandísticos municipales	$ 30.000.000	$ -
Construcción y mejoramiento aceras diversos sectores de la comuna 2022	$ 45.000.000	$ -
Proyecto de pavimentación y evacuación de aguas lluvias 2022	$ 673.454	$ -
Mejoramiento infraestructura oficinas Dao, Chiguayante	$ 2.846.092	$ 800.000
Pmu construcción pavimento pasaje 24, sector los altos de Chiguayante	$ 11.572.565	$ -
Construcción lomos de toros y/o demarcaciones viales en diversos sectores de la comuna	$ 150.000.000	$ -
Pmb centro de manejo de residuos valorizables	$ 249.069.142	$ -
Pmu mejoramiento canchas de tenis e instalaciones existentes, Chiguayante	$ 1.406	$ -
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	$ 1	$ -
Pmu mejoramiento plaza sector villa esperanza, Chiguayante	$ 26.959.724	$ 21.128.270
Pmu mejoramiento plaza pasaje los boldos, sector los pinos, Chiguayante	$ 4.806.523	$ 3.441.480
Pmu mejoramiento alumbrado público del sector sur de Chiguayante	$ 13.363.116	$ -
Pmu mejoramiento iluminación en plazas de Chiguayante	$ 74.999.812	$ -
Mejoramiento infraestructura y espacios públicos comuna de Chiguayante	$ 71.741.085	$ 22.632.757
Pmu mejoramiento gradería oriente estadio municipal	$ 60.000.000	$ -
Pmu construcción espacio deportivo y recreativo mirador del rio	$ 74.999.000	$ 45.249.750
Pmu mejoramiento plaza comunidad madesal	$ 74.999.000	$ -
Pmu construcción plaza los Alamos Chiguayante	$ 74.999.000	$ -
Recapado en asfalto Ohiggins poniente	$ 30.000.000	$ -
Proyecto comunales letreros de acceso, letras Chiguayante	$ 60.000.000	$ -
Mejoramiento espacios públicos y equipamiento municipal	$ 196.916.000	$ -
Pmu habilitación Ecomercado Chiguayante	$ 59.091.922	$ -
Bacheo diversos sectores de la comuna 2024	$ 30.000.000	$ -



SITUACIÓN COTIZACIONES PREVISIONALES

Conforme a la información entregada por la Dirección de Administración y Finanzas sobre la situación de las cotizaciones previsionales del personal regido por la Ley 18.883 y Código del trabajo, para los meses correspondientes al primer informe trimestral estas fueron informadas y calculadas por la Dirección de Recursos Humanos las cuales se encuentran pagadas dentro de los plazos establecidos por la ley. No obstante, se debe revisar continuamente en la Dirección del trabajo la deuda por deuda presunta.

LÍMITE DE GASTO PERSONAL

1. DETERMINACIÓN DE LÍMITE DE GASTO ANUAL EN PERSONAL

La ley N°20.922 que modifica disposiciones aplicables a los funcionarios municipales y entrega nuevas competencias a la subsecretaria de desarrollo regional y administrativo, modificó lo dispuesto en el artículo 2º del Estatuto administrativo para funcionarios Municipales, Ley Nº18.883, estableciéndose lo siguiente respecto a gastos en personal: "El gasto anual en personal no podrá exceder, respecto de cada municipalidad, del **42%** (cuarenta y dos por ciento) de los ingresos propios percibidos en el año anterior.

De acuerdo con lo anterior, y teniendo presente lo dispuesto en el dictamen Nº 6.554 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 2023	
DENOMINACIÓN	**PERCIBIDOS MARZO 2023**
Patentes Municipales	$ 327.290.450
Derechos de aseo	$ 62.721.288
Otros derechos	$ 148.320.312
Concesiones	$ -
Permisos de circulación	$ 3.660.752.645
Licencias de conducir y similares	$ 127.281.172
Participación en Impuesto Territorial	$ 220.100.718
Patentes acuícolas	$ -
Rentas de la propiedad	$ -
Multas- de beneficio municipal	$ 16.802.706
Multas Ley de Alcoholes	$ 73.408
Registro de multas del tránsito no pagadas – de beneficio municipal	$ 5.296.598
Intereses	$ 53.190.080
Participación en el Fondo Común Municipal	$ 1.751.789.032
TOTAL, DE INGRESOS PROPIOS PERCIBIDOS DEL AÑO ANTERIOR 2023	**$ 6.373.618.409**

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

DETERMINACION GASTOS EN REMUNERACIONES DEL PERSONAL			
DENOMINACION	**PARCIALES**		**SUBTOTALES**
Personal de Planta	$	889.029.104	
Asignación de Zona	$	- 52.464.858	
Aportes del Empleador	$	- 50.627.566	
Subtotal Gastos en Personal de Planta			**$ 785.936.680**
Personal a Contrata	$	473.938.389	
Asignación de Zona	$	- 35.879.796	
Aportes del Empleador	$	-28.498.552	
Subtotal Gastos en Personal a Contrata			**$ 409.560.041**
Honorarios a Suma Alzada-Personas Naturales	$	55.093.273	
Honorarios Asimilados a grado		-	
Jornales		-	
Remuneraciones reguladas por el Código del Trabajo	$	55.475.956	
Aportes del Empleador	$	- 2.630.419	
Suplencias y Reemplazos	$	9.937.284	
Personal a trato y/o temporal		-	
Alumnos en práctica		-	
Otras Remuneraciones			$ 120.506.513
GASTOS TOTAL EN PERSONAL 2024			**$ 1.316.003.234**

Por lo tanto, en conclusión, la Municipalidad de encuentra con un 21% de límite de gasto, cumpliendo con el guarismo puesto que se encuentra por debajo del **42%** que fija la normativa establecida, según el siguiente cuadro:

INGRESOS PROPIOS PERMANENTES PERCIBIDOS PERIODO ANTERIOR	GASTO TOTAL EN PERSONAL MARZO 2024	PORCENTAJE LIMITE DE GASTO PERSONAL
$ 6.373.618.409	**$ 1.316.003.234**	**21%**

2. DETERMINACIÓN LÍMITE 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 **40%** del gasto de remuneraciones de la planta municipal.

- **DETERMINACIÓN DE GASTO PERSONAL PLANTA:**
-

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE 2024
Sueldos base	$ 935.886.000
Asignación de Antigüedad,	$ 58.319.000
Asignación Profesional, Decreto Ley Nº479 de 1974	$ 420.537.000
Asignación de Zona, Art. 7 y 25, D.L. Nº3.551	$ 262.049.000

Asignación Municipal, Art.24 y 31 D.L. Nº3.551 de 1981	$	1.303.106.000
Asignación Art. 1, Ley Nº19.529	$	96.181.000
Asignación por Pérdida de Caja, Art. 97, letra a), Ley Nº18.883	$	750.000
Asignación de Movilización, Art. 97, letra b), Ley Nº18.883	$	400.000
Incremento Previsional, Art. 2, D.L. 3501, de 1980	$	201.216.000
Bonificación Compensatoria de Salud, Art. 3, Ley Nº18.566	$	92.974.000
Bonificación Compensatoria, Art.10, Ley Nº18.675	$	227.277.000
Otras Asignaciones Compensatorias	$	150.448.000
Asignación Única, Art.4, Ley Nº18.717	$	100.869.000
Asignación de Responsabilidad Judicial, Art. 2º, Ley Nº 20.008	$	13.046.000
Componente Base Asignación de desempeño	$	368.744.000
Asignación Inherente al Cargo Ley Nº 18.695	$	37.627.000
A Servicios de Bienestar	$	41.496.000
Otras Cotizaciones Previsionales	$	127.152.000
Asignaciones por Desempeño	$	402.539.000
Trabajos Extraordinarios	$	180.000.000
Comisiones de Servicios en el País	$	31.800.000
Comisiones de Servicios en el Exterior	$	12.720.000
Aguinaldos y Bonos	$	53.504.000
Suplencias y Reemplazos	$	162.664.000
GASTO TOTAL DE PERSONAL DE PLANTA	**$**	**5.281.304.000**

- **DETERMINACIÓN DE GASTO PERSONAL CONTRATA:**

DENOMINACIÓN	OBLIGACION DEVENGADA A MARZO DE 2024	
Sueldos base	$	128.142.154
Asignación de Antigüedad.	$	2.683.679
Asignación Profesional	$	46.827.293
Asignación de Zona	$	35.879.796
Asignaciones del D.L. Nº 3.551, de 1981	$	105.330.876
Asignación Art. 1, Ley Nº19.529	$	18.512.039
Asignación por Pérdida de Caja, Art. 97, letra a), Ley Nº18.883	$	228.804
Asignación de Movilización, Art. 97, letra b), Ley Nº18.883	$	152.538
Incremento Previsional, Art. 2, D.L. 3501, de 1980	$	27.517.398
Bonificación Compensatoria de Salud, Art. 3, Ley Nº18.566	$	7.601.889
Bonificación Compensatoria, Art.10, Ley Nº18.675	$	18.179.001
Otras Asignaciones Compensatorias	$	-
Asignaciones Sustitutivas	$	21.422.429
Componente Base Asignación de desempeño	$	-
A Servicios de Bienestar	$	19.658.464
Otras Cotizaciones Previsionales	$	8.840.088
Asignaciones por Desempeño	$	-
Trabajos Extraordinarios	$	30.342.623

Comisiones de Servicios	$	280.720
Aguinaldos y Bonos	$	2.338.598
GASTO TOTAL EN PERSONAL DE CONTRATA	**$**	**473.938.389**

Finalmente, el porcentaje real al primer trimestre 2024 es de:

REMUNERACION CONTRATA	REMUNERACIÓN PLANTA	PORCENTAJE REAL A MARZO 2024
$ 473.938.389	**$ 5.281.304.000**	**8,97%**

La Municipalidad está dando cumplimiento a las disposiciones de la ley N° 21.526 sobre el reajuste de remuneraciones del sector público.

- **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	OBLIGACIÓN DEVENGADA A MARZO DEL 2024
2.103.001	Honorarios a Suma Alzada Personas Naturales	$ 55.093.273
GASTO TOTAL EN PERSONAL HONORARIOS		**$ 55.093.273**

Finalmente, el porcentaje real a marzo 2024 es de:

REMUNERACIÓN HONORARIOS	REMUNERACIÓN PLANTA	PORCENTAJE REAL 2024
$ 55.093.273	**$ 5.281.304.000**	**1,04%**

Por lo tanto, el porcentaje real a honorarios de la municipalidad a marzo 2024 es de **1,04%,** 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 MARZO 2024 PARA LA DETERMINACIÓN DE LOS INDICADORES.

BASE DE PARA CALCULO ESTADO PRESUPUESTARIO INGRESOS MARZO 2024	INGRESOS PRESUPUESTARIOS
1. PRESUPUESTO VIGENTE	$ 29.556.391.179
2. SALDO INICIAL	$ 4.929.027.809
3. INGRESOS DEVENGADO	$ 12.540.572.975
4. INGRESOS PERCIBIDO	$ 7.611.545.166

BASE DE PARA CALCULO ESTADO PRESUPUESTARIO GASTO MARZO 2024	GASTOS PRESUPUESTARIOS
1. PRESUPUESTARIO VIGENTE	$ 29.556.391.179
2.OBLIGACION	$ 4.670.605.440
3. OBLIGACION DEVENGADA	$ 4.413.616.753
4. PAGO	$ 4.263.409.223

2. CÁLCULO 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. Por lo tanto, en el siguiente cuadro se muestra el cálculo respectivo.

Saldo inicial de caja + Ingresos devengados en el periodo - gastos devengados en el periodo			
Saldo inicial de caja (+)	Ingresos devengados en el periodo (+)	Gastos devengados en el periodo (-)	Superávit (=)
$ 4.929.027.809	**$ 11.040.269.977**	**$ 4.413.616.753**	**$11.555.681.033**

3. CÁLCULO DEFICIT/SUPERAVIT ACUMULADO TRIMESTRAL EN BASE EFECTIVO MODIFICADO

Saldo inicial de caja + Ingresos percibidos en el periodo - gastos devengados en el periodo			
Saldo inicial de caja (+)	Ingresos percibidos en el periodo (+)	Gastos devengados en el periodo (-)	Superávit (=)
$ 4.929.027.809	**$ 7.611.545.166**	**$ 4.413.616.753**	**$8.126.956.222**

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 **$ 12.540.572.975,** a los que, rebajados el total de gasto devengados acumulados a esa misma fecha **$ 4.413.616.753**, arroja un superávit de **$ 8.126.956.222** como resultado de la gestión municipal, cifra que incluye el saldo inicial de caja de $ **4.929.027.809**, sin esta cifra, se tiene un resultado positivo de **$ 3.197.928.413** 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.

SECTOR DIRECCIÓN DE SALUD

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO

Se presenta la situación de ejecución presupuestaria al 31 de marzo del 2024, analizando en primer lugar los ingresos y por último los gastos totales con sus respectivas explicaciones.

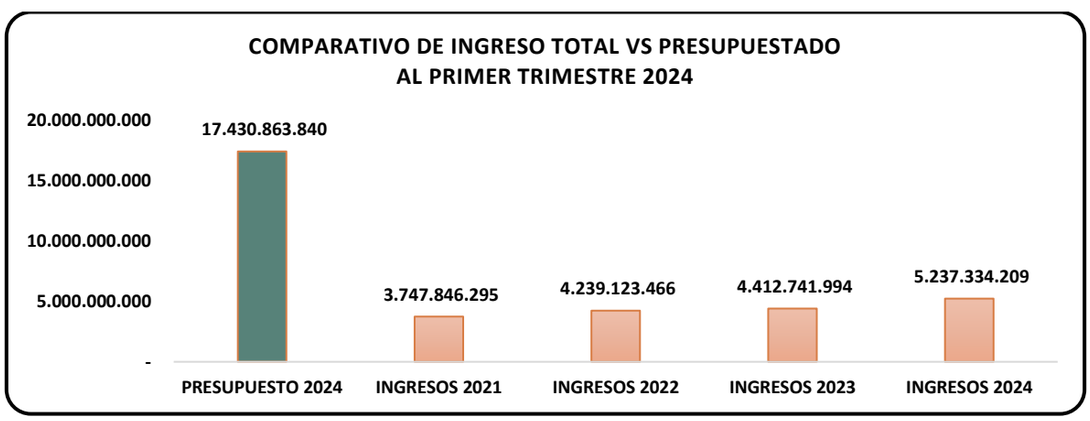
Hasta el término del primer trimestre los ingresos de la dirección de salud presentan un monto percibido de **$ 5.237.334.209** que porcentualmente implica un **30%** de cumplimiento del presupuesto al 31 de marzo del 2024.

Por su parte los egresos de salud muestran un **22%** de cumplimiento del presupuesto del año 2024 lo que implica **$ 3.894.333.151**

De la revisión de las partidas de ingresos y gastos, se puede inferir que, en el transcurso del primer trimestre, se realizaron modificaciones presupuestarias debidamente aprobadas por el concejo, que corresponden a distribución del saldo inicial de caja y otros gastos por un monto **$ 368.560.840.**

INGRESOS TOTALES

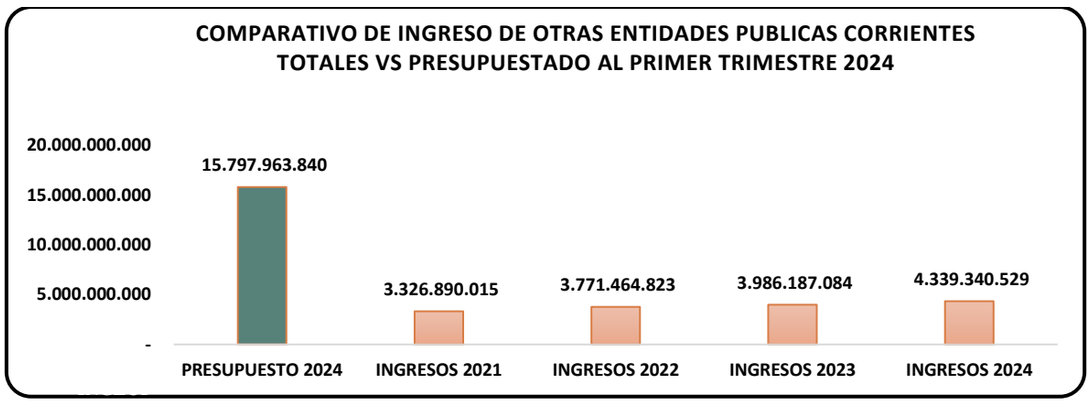
El análisis de este concepto representa a la fecha del primer trimestre del año 2024 en forma acumulada ingresos percibidos por **$ 5.237.334.209**, lo que acredita un cumplimiento de un **30%** del presupuesto del año 2024, monto que incluye el saldo inicial de caja de **$ 410.000.000**, no considerando el saldo inicial de caja se tiene un cumplimiento del **27%** del presupuesto municipal año 2024.



1. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Corresponde a los ingresos que se perciben del sector privado, público 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:	**$ 15.797.963.840**
Percibido:	**$ 4.339.340.529**
Grado de avance:	**27%**



En comparación con el año anterior existe un aumento de un **8%**

1.1 DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS

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

DENOMINACION	PRESUPUESTO TOTAL 2024	INGRESOS MARZO 2024	AVANCE %
Del servicio de salud	$ 14.661.963.840	$ 4.100.098.011	28%
Del Tesoro Publico	$ 286.000.000	$ 239.242.518	84%
De la Municipalidad a servicios incorporados a la gestión	$ 850.000.000	$ -	0%
TOTAL	**$ 15.797.963.840**	**$ 4.339.340.529**	**27%**

Para el periodo 2024 se obtuvieron ingresos por atención primaria, aportes afectados y anticipos del aporte estatal los cuales se detallan a continuación:

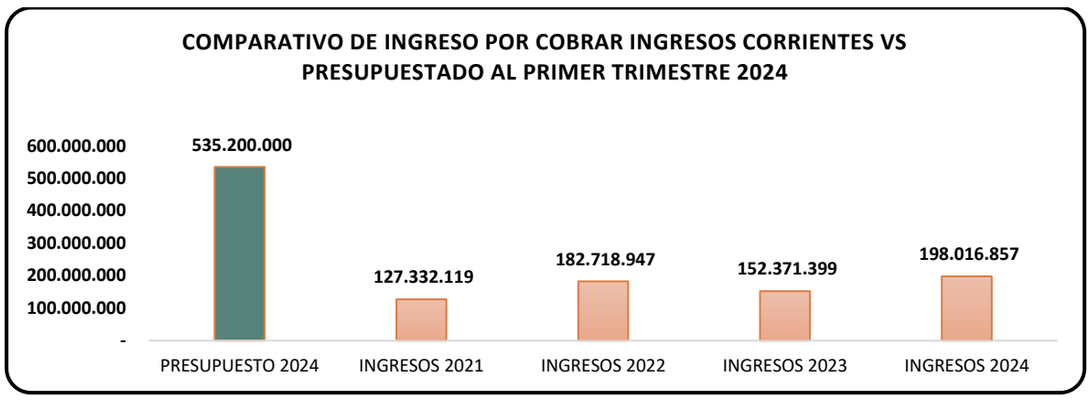
DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO TOTAL 2024	INGRESO PERCIBIDO A MARZO 2024	AVANCE %
Pago recursos humanos por ley	$ 156.000.000	$ 41.234.847	26%
Desempeño colectivo	$ 1.400.000.000	$ 4.631.999	0,33%

Apoyo al desarrollo Biopsicosocial	$ 82.521.000	$ -	0%
Sapu leonera	$ 173.476.000	$ 45.129.753	26%
Sapu odontológico	$ 36.746.000	$ 9.559.572	26%
Resolutividad	$ 299.276.000	$ 209.493.444	70%
Rehabilitación integral	$ 8.083.000	$ 5.658.027	70%
Fortalecimiento de la medicina familiar	$ 168.000.000	$ 49.579.179	30%
Fondo de farmacia	$ 218.475.000	$ 175.482.516	80%
Elige vida sana	$ 80.840.000	$ 56.587.931	70%
Adultos autovalentes	$ 75.670.000	$ 53.045.286	70%
Imágenes diagnosticas	$ 181.233.000	$ 126.862.970	70%
Espacios amigables	$ 15.276.000	$ 11.135.749	73%
Dir alcohol	$ 17.501.000	$ 12.250.697	70%
Campaña de invierno	$ 52.560.000	$ -	0%
Pespi	$ 2.500.000	$ -	0%
Promoción de la salud	$ 16.008.000	$ 5.226.313	33%
Piloto acompañamiento niños adolescentes	$ 48.970.000	$ 34.279.219	70%
Bono trato al Usuario	$ -	$ 433.190	0%
Modelo de atención integral de salud	$ 60.318.000	$ -	0%
Sar Chiguayante	$ 874.098.000	$ 227.396.808	26%
Capacitación y formación en aps	$ 53.601.000	$ 10.146.785	19%
Sename	$ 47.215.000	$ 33.050.542	70%
Fortalecimiento de rrhh	$ 28.982.000	$ 20.287.401	70%
Acceso atención de salud a migrantes	$ 800.000	$ -	0%
Salud mental	$ 45.027.000	$ 31.518.932	70%
Ges odontológico	$ 63.517.000	$ 49.469.651	78%
Mejoramiento del acceso a la atención dontológica	$ 109.617.000	$ 80.270.007	73%
Odontológico integral	$ 176.509.000	$ 127.619.929	72%
Sembrando sonrisas	$ 11.763.000	$ 8.552.530	73%
Apoyo a los cuidados paliativos universales aps	$ 97.470.000	$ 68.228.723	70%
Alivio dolor y cuidado Paliativos	$ 9.160.000	$ -	0%
TOTALES	**$ 4.611.212.000**	**$ 1.497.132.000**	**32%**

2. CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN

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

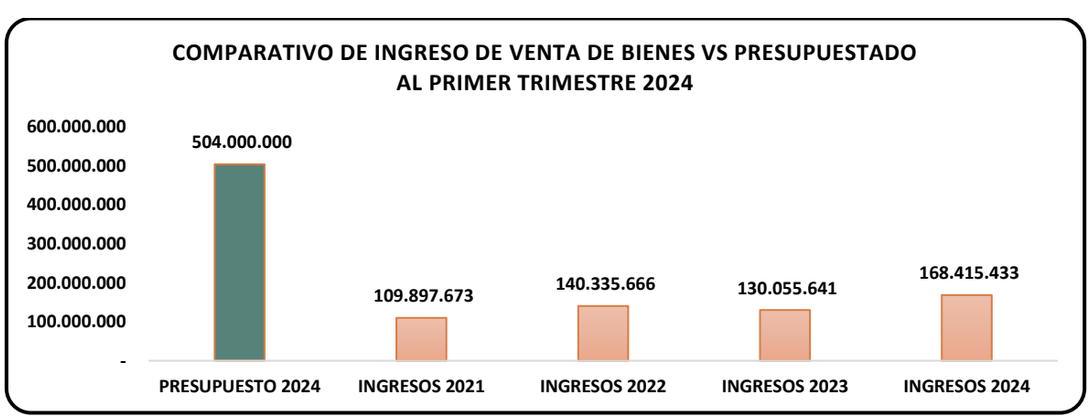
Presupuesto vigente:	**$535.200.000**
Percibido:	**$198.016.857**
Grado de avance:	**37%**



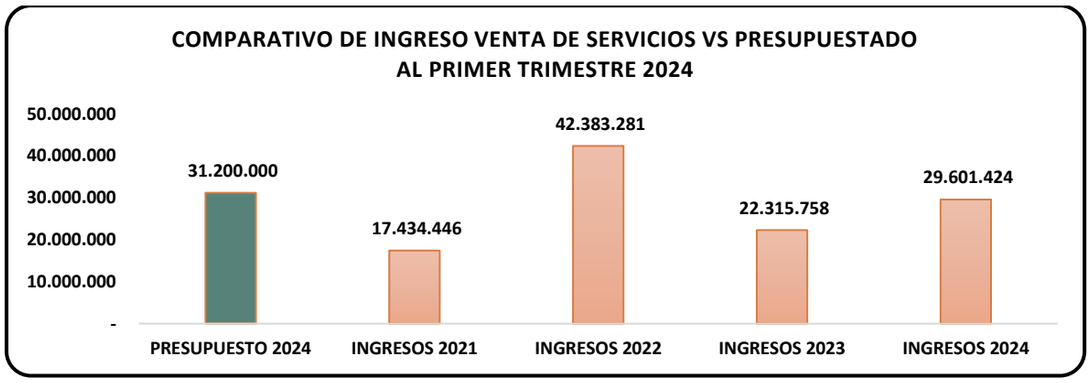
Los ingresos de operación que se muestran corresponden a la venta de bienes y servicios que se detalla a continuación:

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO TOTAL 2024	INGRESOS PERCIBIDOS A MARZO 2024	AVANCE %
Venta de bienes - farmacia	$ 504.000.000	$ 168.415.433	33%
Venta de servicios - servicios DAS	$ 31.200.000	$ 29.601.424	95%
TOTAL	**$535.200.000**	**$198.016.857**	**37%**

La venta de bienes corresponde a lo percibido por **farmacia municipal y óptica comunal** lo cual cumplió con un **33%** del presupuesto a marzo del 2024 y con una disminución de un **23%** con el año anterior, como lo muestra el siguiente gráfico.

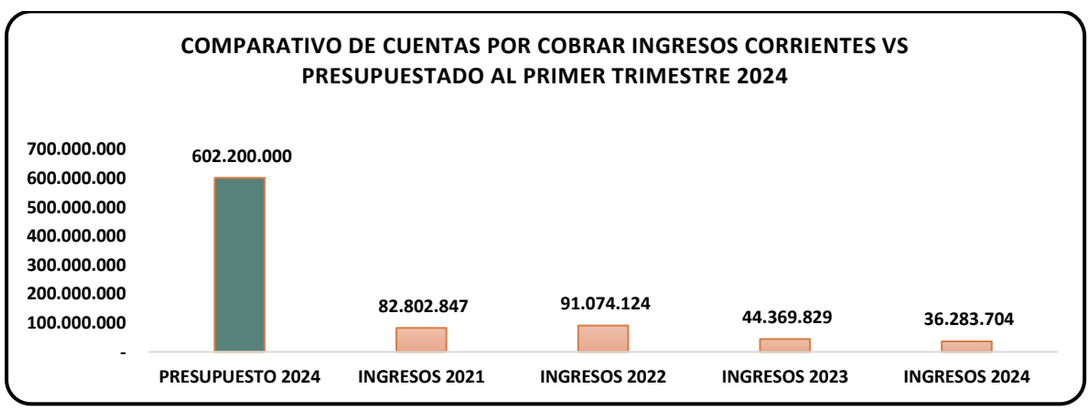


Por otra parte, para la venta de servicios que se debe a los servicios entregados por la salud a pacientes que provienen de un sistema salud ISAPRE y otras prestaciones, se tiene un cumplimiento del **95%** del presupuesto al 31 de marzo del 2024 y con un aumento de un **24%** con respecto al año anterior, según lo muestra el gráfico siguiente:



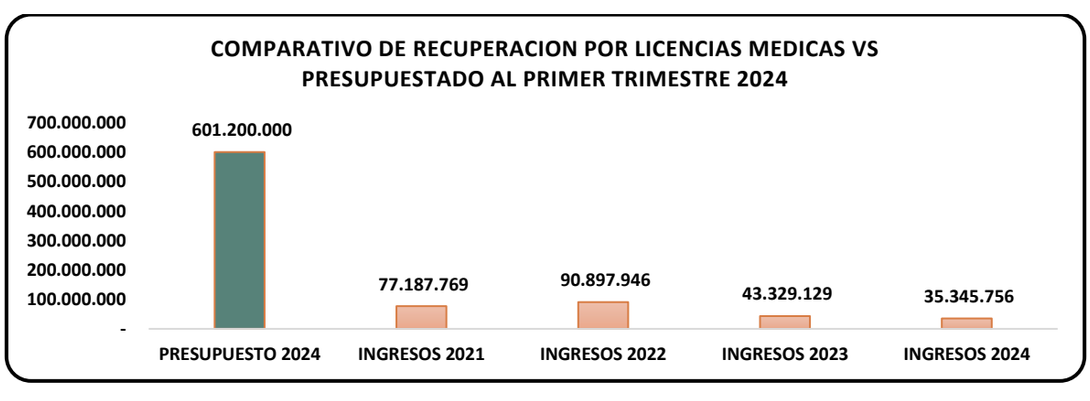
3. CUENTAS POR COBRAR INGRESOS CORRIENTES

Los ingresos corrientes, que corresponde a recuperación de Licencias médicas y otros al primer trimestre del año 2024, presentan un cumplimiento del **6%** con un total recaudado de **$ 36.283.704**, que en comparación con el periodo anterior hubo una disminución de un **22%.**



3.1 RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MÉDICAS

Se ha recuperado por concepto de Licencias Médicas provenientes de Fonasa e Isapre un total de **$ 35.345.756** que corresponde a un **6%** del cumplimiento del presupuesto a marzo del 2024. En comparación con el año anterior tuvo una disminución de un **23%.**

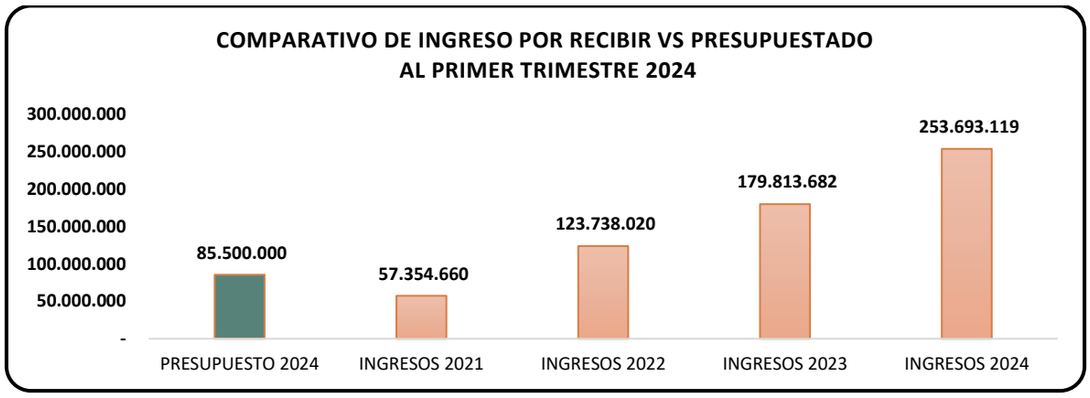


4. CUENTAS POR COBRAR RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS

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

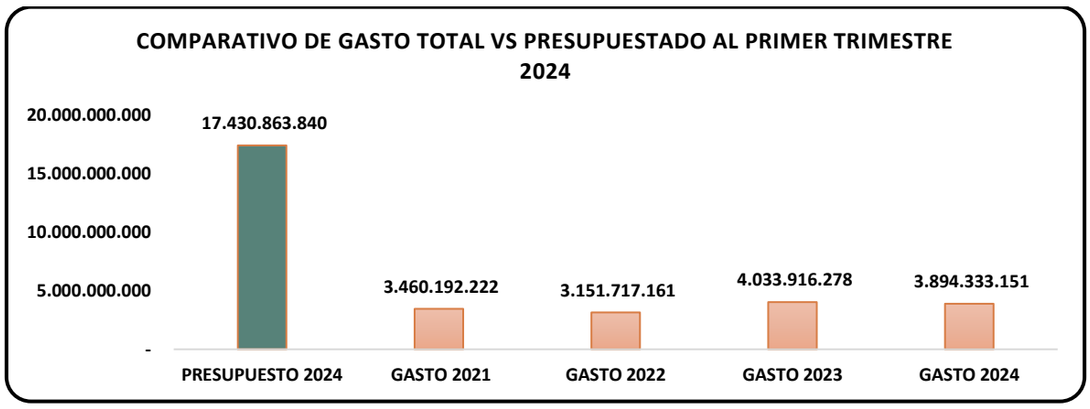
4.1 INGRESOS POR PERCIBIR

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 primer trimestre se recuperaron un monto de **$ 253.693.119**, representando un cumplimiento del **297%**. La dirección de salud deberá proyectar en los próximos presupuestos un monto más ajustado conforme a lo recaudado para este año 2024.



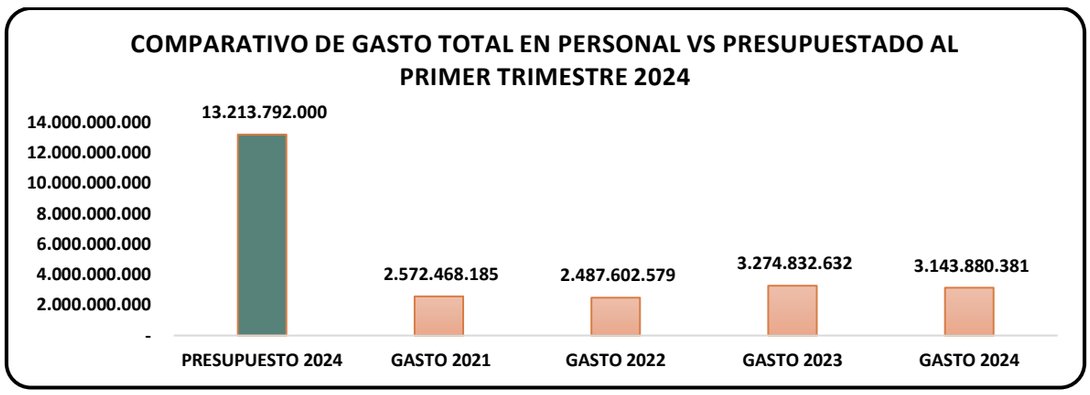
GASTOS TOTALES

Las obligaciones en forma acumulada al primer trimestre alcanzan a la suma de **$3.894.333.151**, representando un cumplimiento del **22%** del presupuesto del año 2024, con una disminución del **3,57%** en comparación con el año anterior.



1. GASTO EN PERSONAL

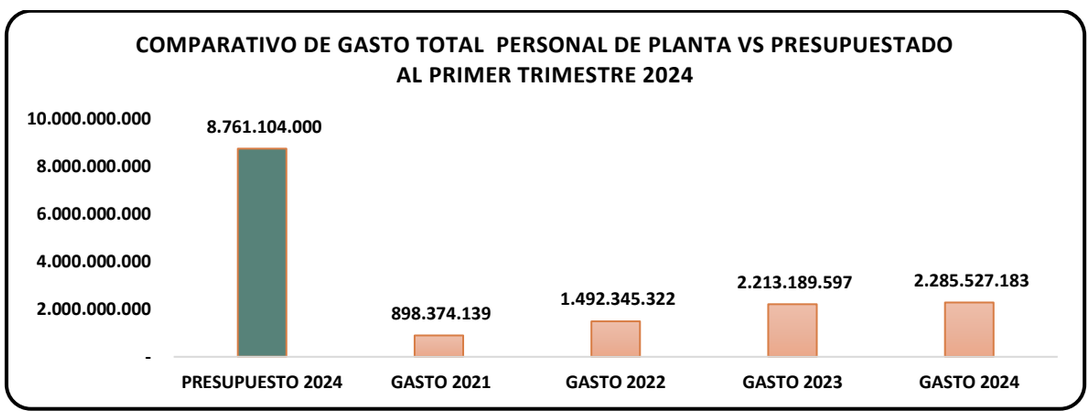
El gasto total en personal, correspondientes al primer trimestre tiene un resultado acumulado de **$ 3.143.880.381,** representando un porcentaje de cumplimiento de un **24%** del presupuesto para el año 2024, en comparación con el año anterior tuvo una disminución de **4%.**



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.

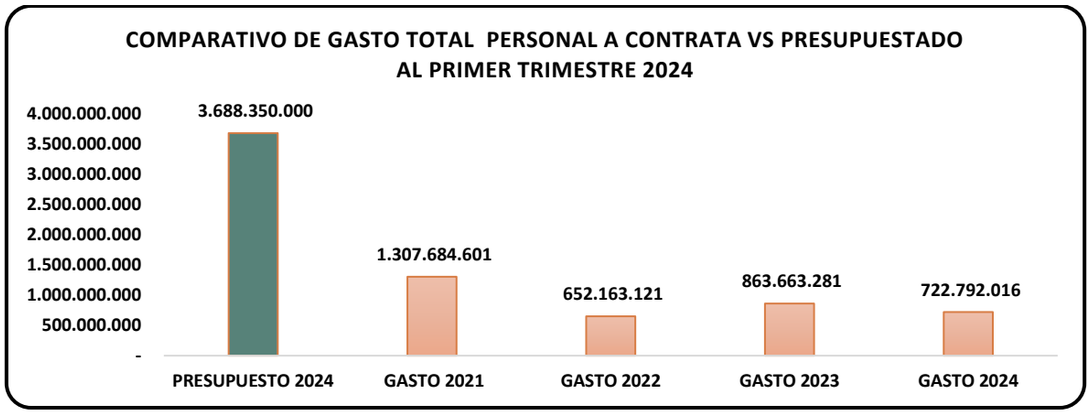
Presupuesto vigente:	**$ 8.761.104.000**
Devengado:	**$ 2.285.527.183**
Grado de avance:	**26%**



1.2 PERSONAL A CONTRATA

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

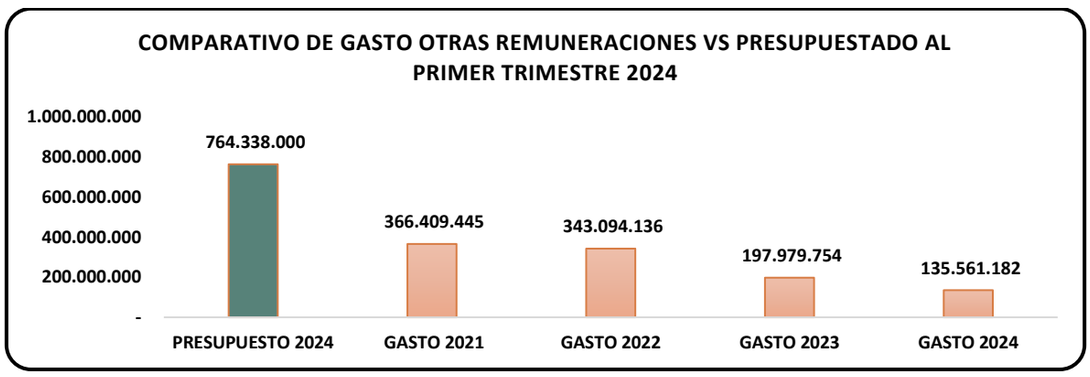
Presupuesto vigente:	**$ 3.688.350.000**
Devengado:	**$ 722.792.016**
Grado de avance:	**20%**



1.3 OTRAS REMUNERACIONES

Comprende todos los gastos por concepto de honorarios suma alzadas y otros.

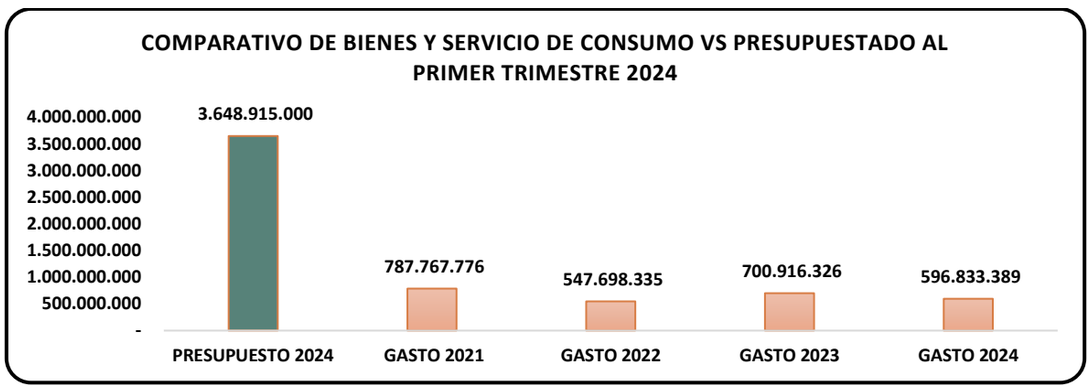
Presupuesto vigente:	**$ 764.338.000**
Devengado:	**$ 135.561.182**
Grado de avance:	**18%**



2. BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

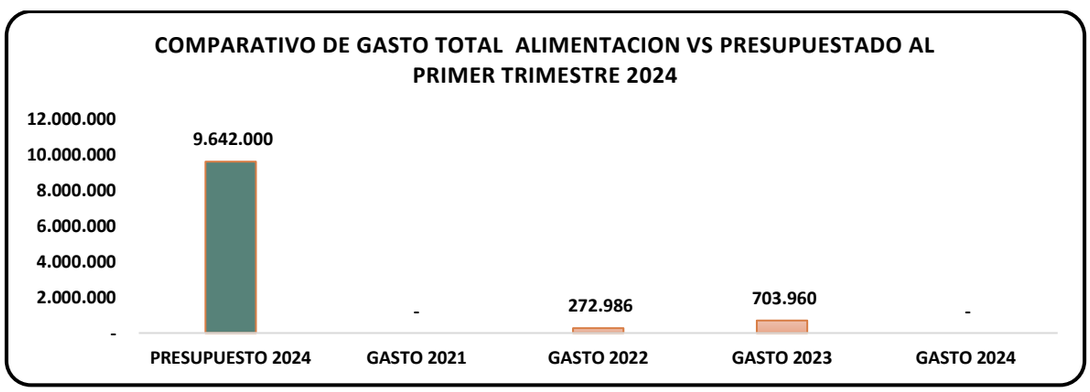
Comprende los gastos por adquisiciones de bienes de consumo y servicios no personales, necesarios para el cumplimiento de las funciones y actividades de los organismos del sector público. Las obligaciones acumuladas al primer trimestre alcanzan la suma de **$596.833.389,** el cual representan un **16%** del gasto proyectado para el 2024, si se compara con el año anterior se tiene una disminución de un **17**%.

Presupuesto vigente:	**$ 3.648.915.000**
Devengado:	**$ 596.833.389**
Grado de avance:	**16%**



2.1 ALIMENTOS Y BEBIDAS

Presupuesto vigente:	**$ 9.642.000**
Devengado:	**$ -**
Grado de avance:	**%**



2.2 TEXTILES, VESTUARIOS Y CALZADOS

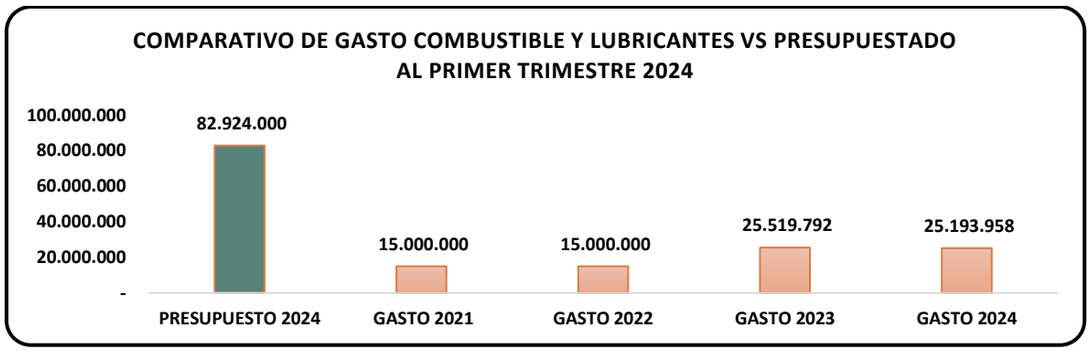
Presupuesto vigente:	**$ 2.893.000**
Devengado:	**$ 139.230**
Grado de avance:	**5%**



2.3 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES

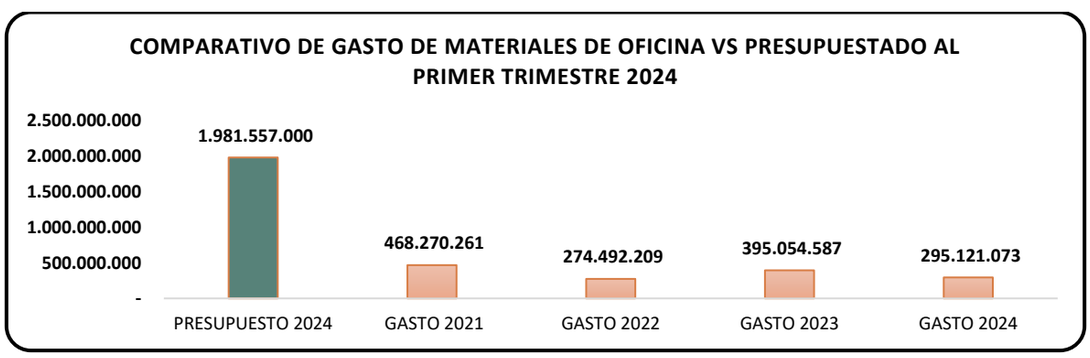
Se refiere a los gastos por adquisiciones de combustibles, lubricantes y mantenimiento para vehículos, maquinarias, equipos de producción y otros usos se ha tenido una disminución de un **1%** en comparación con el año anterior.

Presupuesto vigente:	**$ 82.924.000**
Devengado:	**$ 25.193.958**
Grado de avance:	**30%**



2.4 MATERIALES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE

El gasto acumulado al 31 de marzo del 2024 es de **$ 295.121.073** que representa un **15%** del presupuesto del año 2024, con una disminución de un **34%** respecto al año anterior.



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

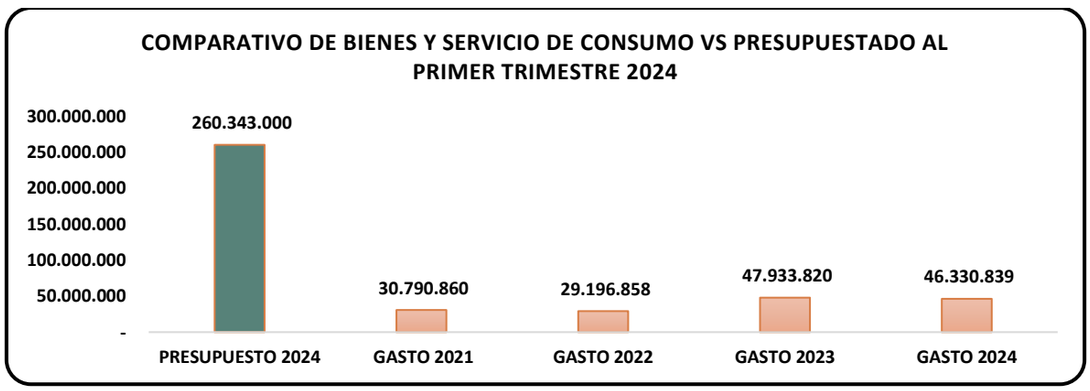
DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO TOTAL 2024	OBLIGACIÓN DEVENGADA MARZO 2024	AVANCE %
Materiales de Oficina	$ 95.000.000	$ 8.782.862	9%
Textos y Otros Materiales de Enseñanza	$ 5.000.000	$ -	0%
Productos Químicos	$ 5.000.000	$ 569.772	11%
Productos Farmacéuticos	$ 1.177.557.000	$ 211.067.404	18%
Materiales y Útiles Quirúrgicos	$ 430.000.000	$ 47.400.305	11%
Materiales y Útiles de Aseo	$ 44.500.000	$ 1.564.267	4%

Menaje para Oficina, Casino y Otros	$ 4.000.000	$ -	0%
Insumos, Repuestos y Accesorios Computacionales	$ 30.000.000	$ 6.455.120	22%
Materiales para Mantenimiento y Reparaciones de Inmuebles	$ 10.000.000	$ 395.200	4%
Repuestos y Accesorios para Mantenimiento y Reparaciones de Vehículos	$ 10.000.000	$ 341.000	3%
Otros Materiales, Repuestos y Útiles Diversos	$ 10.000.000	$ 313.712	3%
Equipos Menores	$ 10.000.000	$ 813.032	8%
Productos Elaborados de Cuero, Caucho y Plástico	$ 40.000.000	$ 6.578.201	16%
Materia prima y Semielaboradas	$ 15.500.000	$ 0	0%
Otros	$ 95.000.000	$ 10.840.198	11%
TOTAL	**$ 1.981.557.000**	**$ 295.121.073**	**15%**

2.5 SERVICIOS BÁSICOS

Los gastos acumulados provenientes de los servicios básicos tienen un cumplimiento del **18%** en relación al presupuesto aprobado en el año 2024, con una disminución de **3,46%** en comparación con el año anterior.

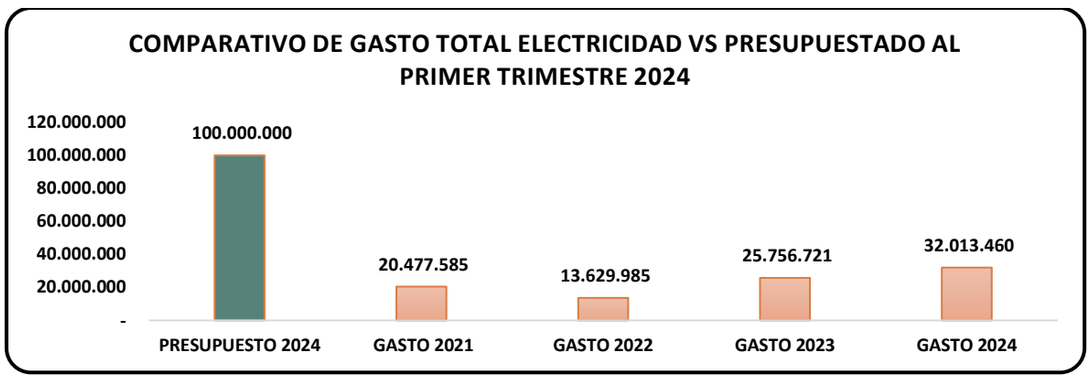
Presupuesto vigente:	**$ 260.343.000**
Devengado:	**$ 46.330.839**
Grado de avance:	**18%**

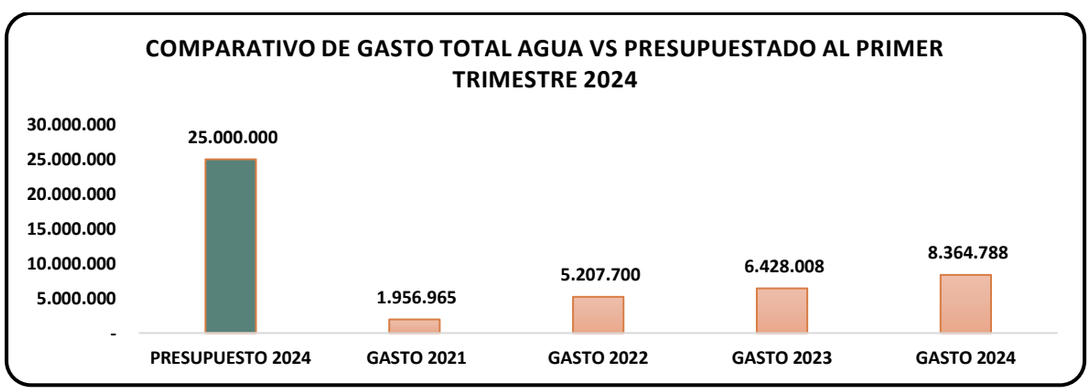


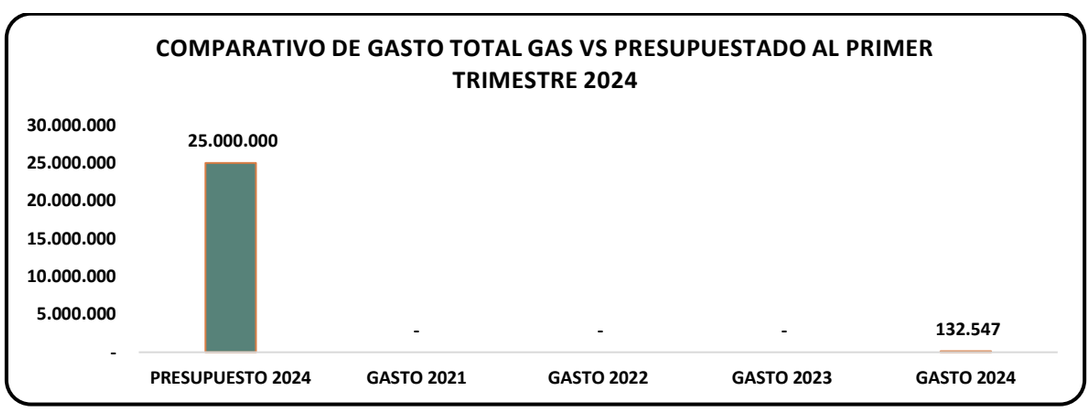
Los servicios básicos al primer trimestre del año 2024 se componen por:

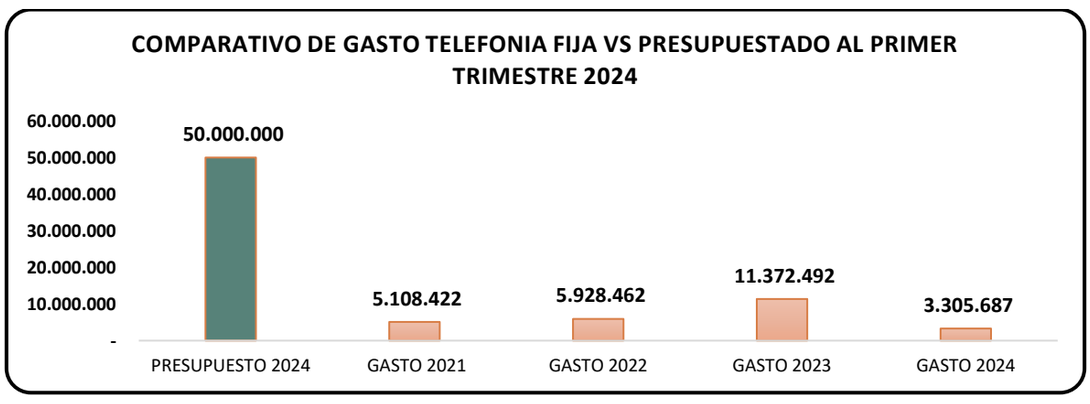
CONCEPTO	PRESUPUESTO AÑO 2024	OBLIGACIÓN DEVENGADA MARZO 2024	AVANCE %
Electricidad	$ 100.000.000	$ 32.013.460	32%
Agua	$ 25.000.000	$ 8.364.788	33%

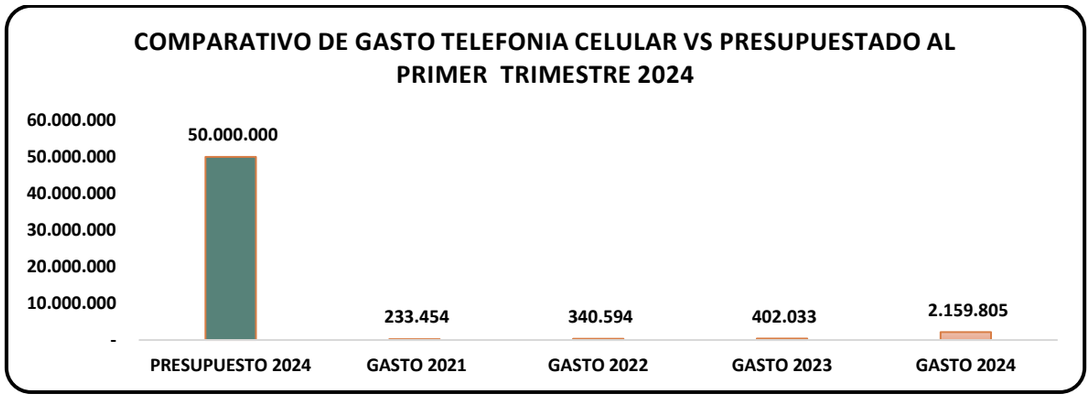
Gas	$ 25.000.000	$ 132.547	1%
Telefonía Fija	$ 50.000.000	$ 3.305.687	7%
Telefonía Celular	$ 50.000.000	$ 2.159.805	4%
Acceso a Internet	$ 10.343.000	$ 354.552	3%
Total	**$ 270.000.000**	**$ 218.790.847**	**18%**

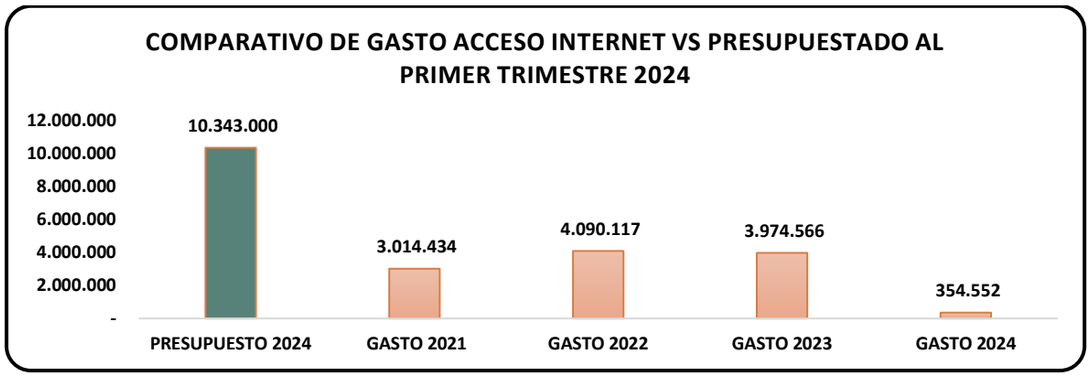






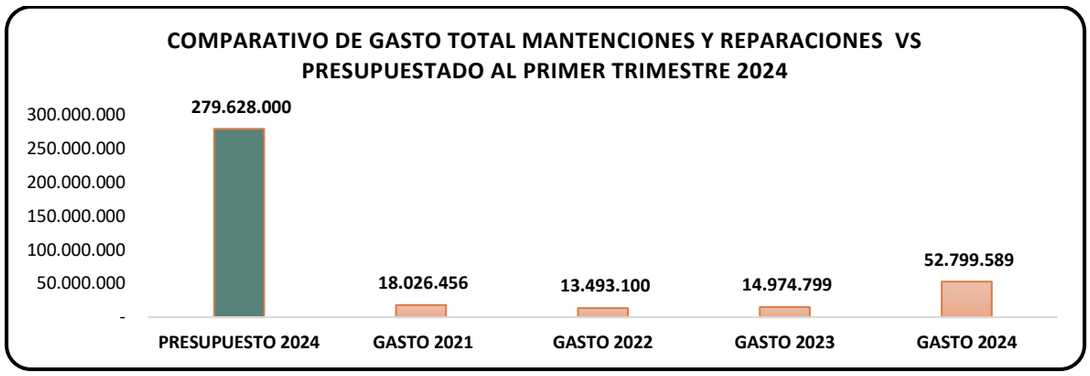






2.6 MANTENCIÓN Y REPARACIONES

El gasto total de mantenciones y reparaciones asociadas a vehículos, edificaciones y otros es de **$52.799.589,** con un **19%** de cumplimiento del presupuesto del año 2024.



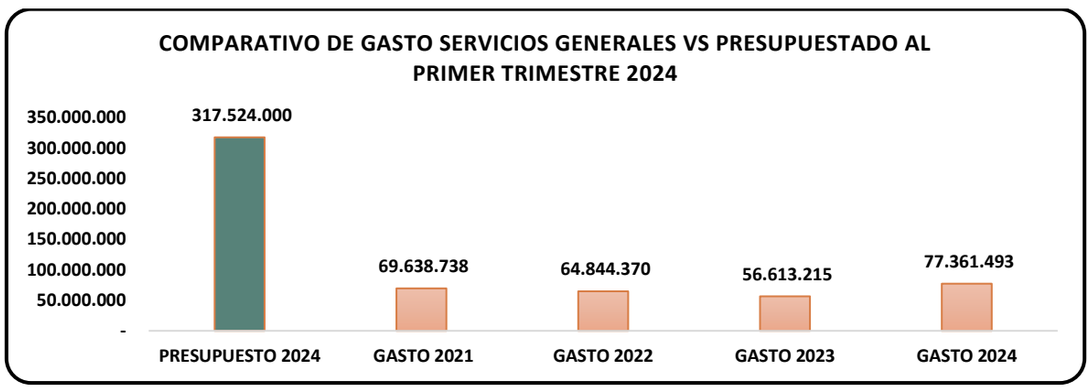
A continuación, se detalla el gasto de Mantención y Reparación al primer trimestre del 2024:

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO AÑO 2024	OBLIGACIÓN DEVENGADA MARZO 2024	AVANCE %
Mantenimiento y Reparación de Edificaciones Gestión	$ 43.000.000	$ 2.814.945	7%
Mantenimiento y Reparación de Edificaciones Convenios	$ 35.000.000	$ 17.461.937	50%
Mantenimiento y Reparación de Vehículos	$ 50.000.000	$ 7.528.686	15%
Mantenimiento y Reparación Mobiliario y otros	$ 10.000.000	$ 0	0%

Mantenimiento y Reparación de Máquinas y equipos de oficina	$ 30.000.000	$ 19.424.370	65%
Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y equipos de producción	$ 10.000.000	$ 0	0%
Mantenimiento y Reparación de otras Maquinarias y Equipos	$ 60.000.000	$ 5.267.718	9%
Mantenimiento y reparación de equipos Informáticos	$ 39.128.000	$ 178.500	0,46%
otros	$ 2.500.000	$ 123.433	5%
TOTAL	**$ 279.628.000**	**$ 52.799.589**	**19%**

2.7 SERVICIOS GENERALES

El gasto acumulado para los servicios generales de la dirección de salud es de **$77.361.493**, lo que representa un cumplimiento del **24%** del presupuesto del año 2024. Se ha observado un aumento del **26,82%** en comparación con el año anterior.

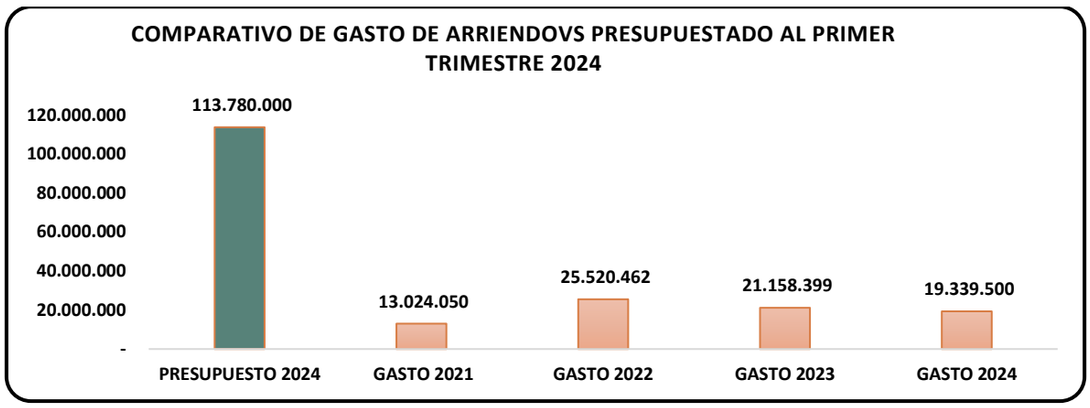


El gasto total de los servicios generales al primer trimestre se compone por:

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO TOTAL 2024	OBLIGACIÓN MARZO 2024	AVANCE %
Servicio de aseo	$ 60.000.000	$ 3.935.699	7%
Servicio de vigilancia	$ 59.000.000	$ 13.385.517	23%
Pasajes, flete y bodegajes	$ 60.504.990	$ 18.148.550	30%
Salas cunas y/o jardines infantiles	$ 34.000.000	$ 5.188.093	15%
Otros	$ 104.019.010	$ 36.703.634	35%
TOTAL	**$ 317.524.000**	**$ 77.361.493**	**24%**

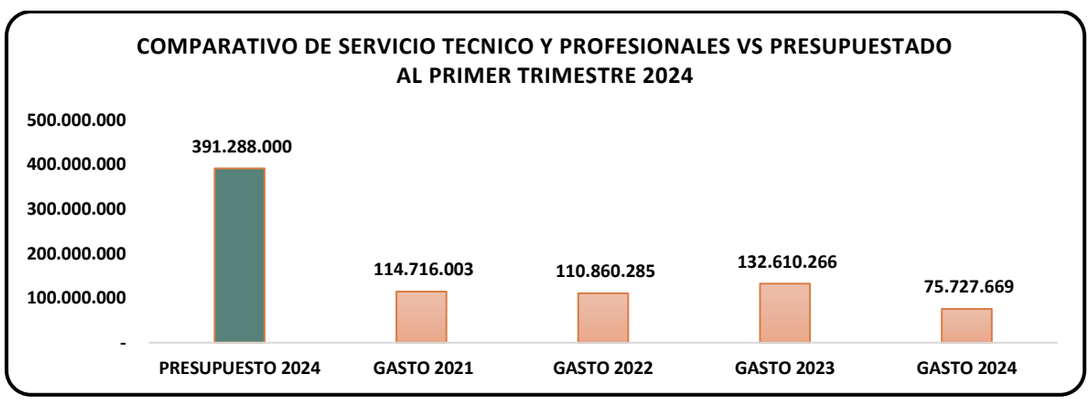
2.8 ARRIENDOS

El gasto total de arriendos de oficinas es por **$ 19.339.500** con un cumplimiento de un **17%** con una disminución del **9%** en comparación al año anterior, incluye el arriendo de edificios, equipos informáticos y otros.



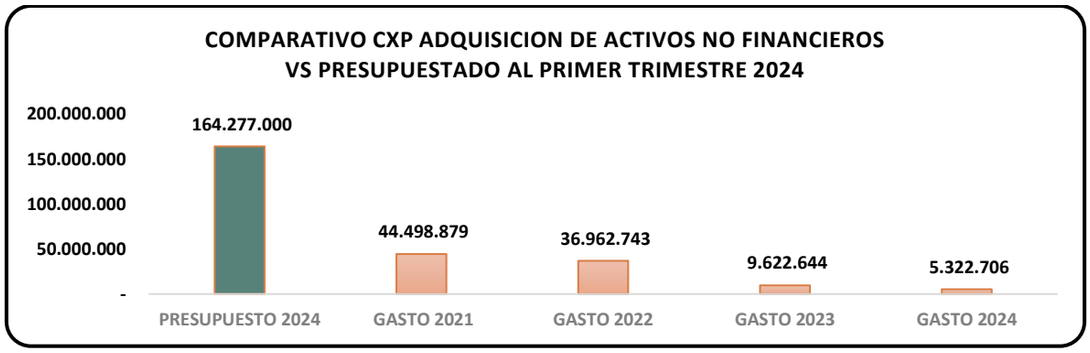
2.9 SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES

El gasto por servicios técnicos es asociado a pagados de cursos de capacitación, servicios médicos y odontológicos y radiografías y exámenes. El gasto total al primer trimestre es de **$ 75.727.669** con un cumplimiento de un **19%** del presupuesto del año 2024, con una disminución de un **75%** con el año anterior. Este ítem incluye cursos de capacitación, servicios médicos odontológicos, radiografías y exámenes y otros servicios técnicos.



3. CUENTAS POR PAGAR ADQUISICIÓN 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 al 31 de marzo del 2024 es de **$5.322.706** con un cumplimiento del presupuesto de un **3%**.



El gasto total de cuentas por pagar adquisición de activos no financieros se compone por:

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO TOTAL 2024	OBLIGACIÓN MARZO 2024	AVANCE %
Mobiliario y Otros	$ 38.569.000	$ 2.351.785	6%
Mobiliario para Oficinas	$ 25.000.000	$ 0	0%
Mobiliario para Oficinas Convenios	$ 5.000.000	$ 2.024.194	40%
Mobiliario Menores 3 UTM	$ 8.569.000	$ 327.591	4%

4. ESTADOS PRESUPUESTARIO DE INGRESOS A MARZO 2024 PARA LA DETERMINACIÓN DE LOS INDICADORES.

BASE DE PARA CALCULO ESTADO PRESUPUESTARIO INGRESOS MARZO 2024	INGRESOS PRESUPUESTARIOS
1. PRESUPUESTO VIGENTE	$ 17.430.863.840
2. SALDO INICIAL	$ 410.000.000
3. INGRESOS DEVENGADO	$ 5.144.012.177
4. INGRESOS PERCIBIDO	$ 4.827.334.209

BASE DE PARA CALCULO ESTADO PRESUPUESTARIO GASTO MARZO 2024	GASTOS PRESUPUESTARIOS
1. PRESUPUESTARIO VIGENTE	$ 17.430.863.840
2.OBLIGACION	$ 4.318.230.367
3. OBLIGACION DEVENGADA	$ 3.894.333.151
4. PAGO	$ 3.716.290.146

4.1. CÁLCULO 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. Por lo tanto, en el siguiente cuadro se muestra el cálculo respectivo.

Saldo inicial de caja + Ingresos devengados en el periodo - gastos devengados en el periodo			
Saldo inicial de caja (+)	Ingresos devengados en el periodo (+)	Gastos devengados en el periodo (-)	Superávit (=)
$ 410.000.000	**$ 5.144.012.177**	**$ 3.894.333.151**	**$ 1.659.679.026**

4.2. CÁLCULO DEFICIT/SUPERAVIT ACUMULADO TRIMESTRAL EN BASE EFECTIVO MODIFICADO

Saldo inicial de caja + Ingresos percibidos en el periodo - gastos devengados en el periodo			
Saldo inicial de caja (+)	Ingresos percibidos en el periodo (+)	Gastos devengados en el periodo (-)	Superávit (=)
$ 410.000.000	**$ 4.827.334.209**	**$ 3.894.333.151**	**$ 1.343.001.058**

SITUACIÓN COTIZACIONES PREVISIONALES

De acuerdo con la información entregada por la Dirección de Salud sobre la situación de las cotizaciones previsionales del personal regido por la Ley 18.883 y Código del trabajo, para los meses correspondientes al primer trimestral fueron canceladas las cotizaciones previsionales oportunamente dentro de los plazos establecidos por la ley, de todos los funcionarios que laboran en los establecimientos de atención primaria municipalizados. No obstante, se debe revisar continuamente en la Dirección del trabajo la deuda por renta presunta.

CONCLUSIONES DIRECCIÓN DE SALUD

Luego de presentadas las cifras globales por parte la Dirección de Salud del municipio al 31 de marzo del 2024, se determina que el total de ingresos presupuestarios por esta Dirección es de **$ 5.237.334.209,** menos el total de los gastos presupuestarios que tiene un total de **$ 3.894.333.151** se determina un superávit de un **$ 1.343.001.058** y al no incluir el saldo inicial en caja de **$ 410.000.000** nos deja un saldo positivo de **$ 933.001.058**

Es importante destacar un incremento en el personal a contrata, el cual se debe a la transición de los funcionarios que pasaron a planta por la ley de alivio y al aumento significativo en el reajuste del sector público.

SECTOR CEMENTERIO MUNICIPAL

AVANCE ESTADO PRESUPUESTARIO

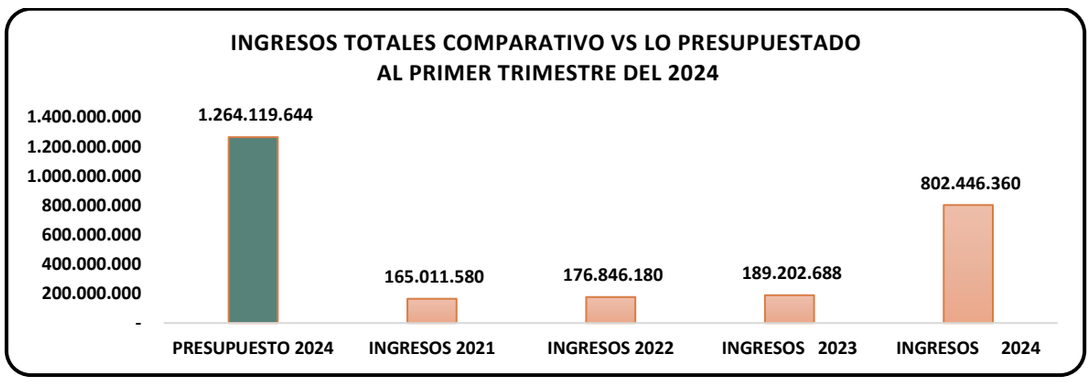
Se presenta la situación de ejecución presupuestaria al 31 de marzo del 2024, analizando en primer lugar los ingresos y por ultimo los gastos totales con sus respectivas explicaciones.

Hasta el término del primer trimestre los ingresos del Cementerio presentan un monto percibido de **$ 1.264.119.644** que porcentualmente implica un **63%** de cumplimiento del presupuesto del año 2024.
Por su parte los gastos del cementerio municipal nos muestran un gasto del **$ 140.576.023** con **11%** de cumplimiento del presupuesto.

De la revisión de las partidas de ingresos y gastos, se puede inferir que, en el transcurso del primer trimestre, se realizó 1 modificación presupuestaria debidamente aprobada por el concejo, que corresponden a distribución del saldo inicial de caja y otros gastos por un monto **$ 319.119.644**

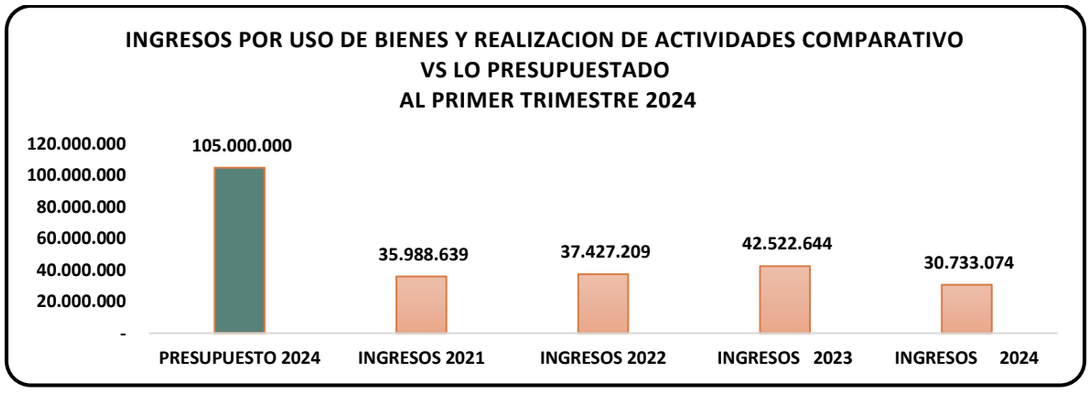
INGRESOS CEMENTERIO MUNICIPAL

Los ingresos percibidos al primer trimestre del 2024 tienen la suma de **$ 107.645.384** que representa un cumplimiento del **63%**, monto que al no incluir el saldo inicial de caja de **$694.800.976** se tiene un cumplimiento del **9%** del presupuesto municipal.



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

Por concepto de Patentes y tasas por derecho se tiene una recaudación total de **$ 4.333.612** que representa el **87%** del cumplimiento del presupuesto del año 2024. En comparación con el año anterior hubo un aumento de un **44%**.

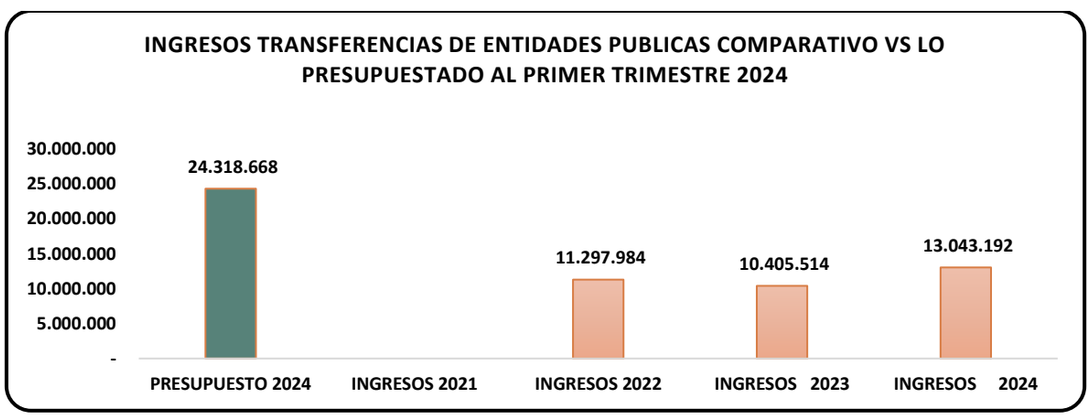


Dichos ingresos se componen por:

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO TOTAL 2024	INGRESOS PERCIBIDOS MARZO 2024
Sepultaciones	$ -	$ 10.190.803
Exhumaciones	$ -	$ 4.943.260
Renovaciones	$ -	$ 1.729.035
Otros derechos	$ -	$ 707.756
Certificados y títulos	$ -	$ 1.568.925
Derechos de transferencia	$ 5.000.000	$ 504.126
Tasación y derechos por construcción	$ 100.000.000	$ 11.089.169
TOTAL	**$ 105.000.000**	**$ 30.733.074**

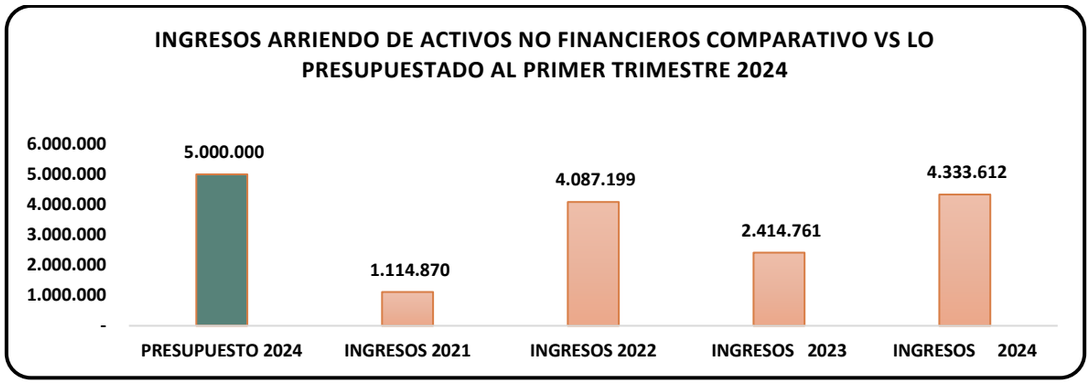
2. CUENTAS POR COBRAR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Se compone por los ingresos percibidos por transferencias de entidades públicas, del tesoro público correspondiente a aguinaldo y bonos, al primer trimestre se tiene un cumplimiento de un **54%**



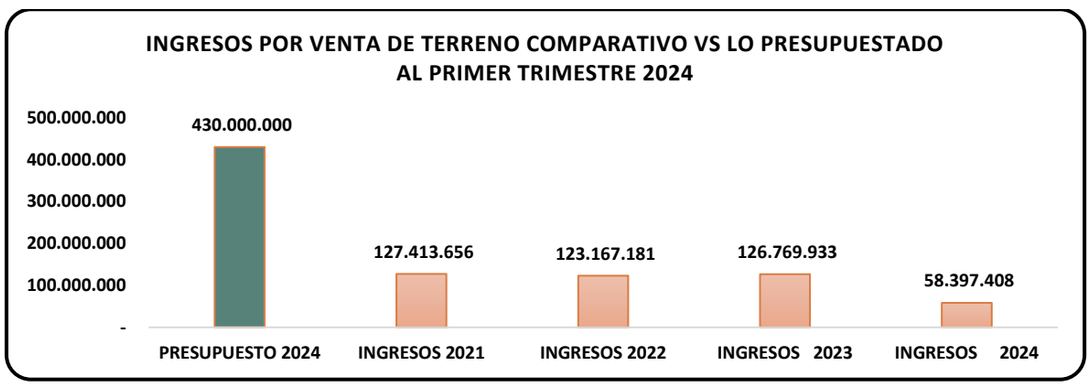
3. CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE LA PROPIEDAD

Se compone por los ingresos recaudados por concepto de arriendo de activos no financieros por arriendos de sepulturas temporales, la cual al primer trimestre alcanza una suma de **$ 4.333.612**, que representa el **87%** del presupuesto del año 2024.



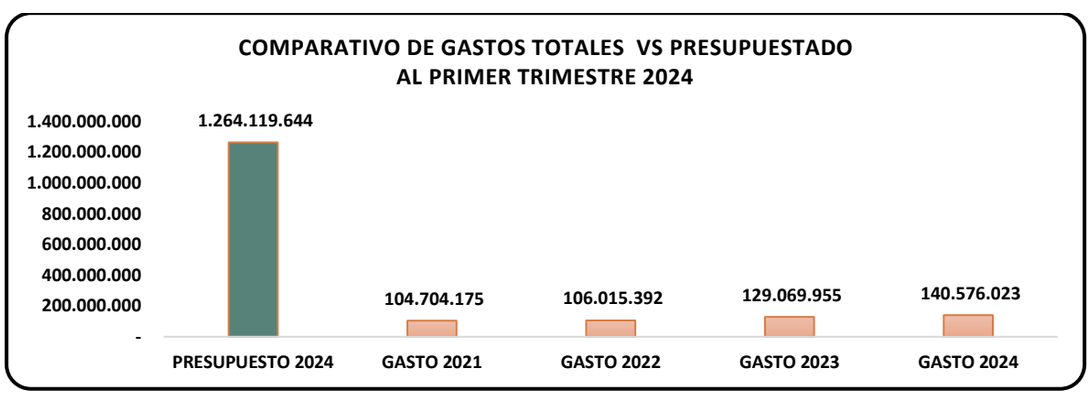
4. CUENTAS POR COBRAR VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

Por concepto de ingresos recaudados por la venta de terrenos al primer trimestre alcanzan la suma de **$ 58.397.408** que representa el **14%** del presupuesto del año 2024, en comparación con el año anterior hubo una disminución de un **117%.**



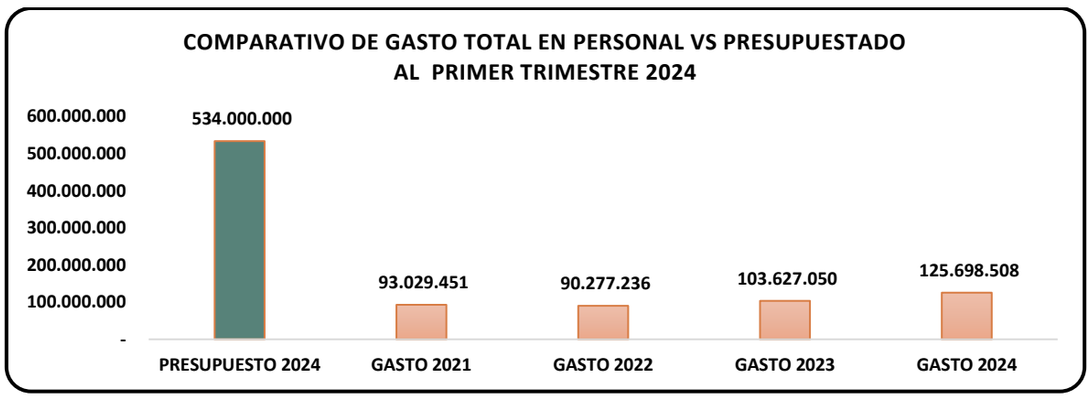
GASTOS TOTAL CEMENTERIO MUNICIPAL

Los gastos totales acumulados al primer trimestre del año 2024 son de **$ 140.576.023** que representa un **11%** del cumplimiento del presupuesto al 31 de marzo del 2024.



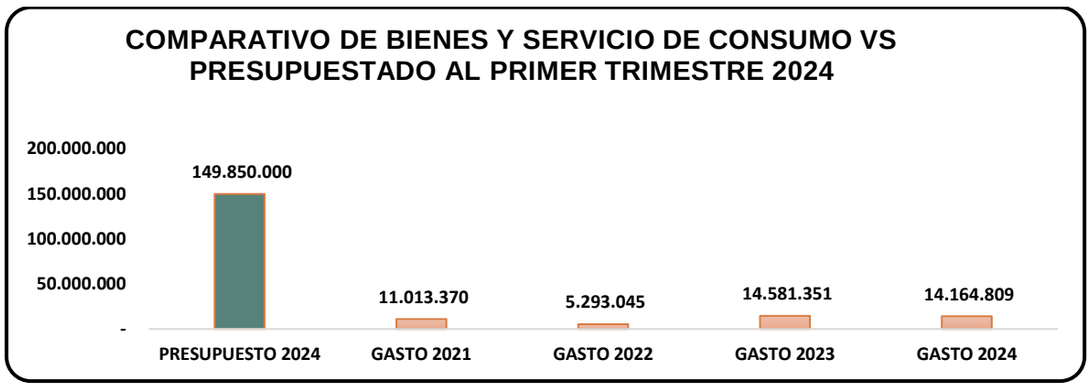
1. GASTO PERSONAL

Corresponde al gasto en personal por remuneraciones pagadas a los funcionarios del cementerio, bajo la modalidad del Código del trabajo, al primer trimestre estos alcanzaron la suma de **$ 125.698.508** que representa un **24%** de lo presupuestado al año 2024.



2. BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

Las obligaciones acumuladas al primer trimestre alcanzan a la suma de **$ 14.164.809** que representan un **9%** del gastado proyectado al 31 de marzo del 2024.



Dentro de este ítem los gastos más representativos los constituyen:

DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO TOTAL 2024	OBLIGACIÓN DEVENGADA MARZO 2024	AVANCE %
Alimento y bebidas	$ 2.000.000	$ -	0%
Textiles vestuarios y calzados	$ 9.850.000	$ -	0%
Combustibles y lubricantes	$ 1.600.000	$ -	0%
Materiales de uso y consumo cte.	$ 24.600.000	$ 4.720.861	19%
Servicios Básicos	$ 30.000.000	$ 4.213.702	14%
Mantenimiento y reparaciones	$ 29.900.000	$ 214.200	1%
Publicidad y difusión	$ 12.000.000	$ -	0%

Servicios generales	$ 5.000.000	$ 345.570	7%
Arriendos	$ 8.200.000	$ -	0%
Servicios Financieros y seguros	$ 5.700.000	$ 644.576	11%
Servicio técnicos y profesionales	$ 14.000.000	$ 3.600.000	26%
Otros gastos en bienes y servicios de consumo	$ 7.000.000	$ 425.900	6%
TOTALES BIENES Y SERVICIOS	**$ 149.850.000**	**$ 14.164.809**	**9%**

3. ESTADOS PRESUPUESTARIO DE INGRESOS A MARZO 2024 PARA LA DETERMINACIÓN DE LOS INDICADORES.

BASE DE PARA CALCULO ESTADO PRESUPUESTARIO INGRESOS MARZO 2024	INGRESOS PRESUPUESTARIOS
1. PRESUPUESTO VIGENTE	$ 1.264.119.644
2. SALDO INICIAL	$ 694.800.976
3. INGRESOS DEVENGADO	$ 107.645.384
4. INGRESOS PERCIBIDO	$ 107.645.384

BASE DE PARA CALCULO ESTADO PRESUPUESTARIO GASTO MARZO 2024	GASTOS PRESUPUESTARIOS
1. PRESUPUESTARIO VIGENTE	$ 1.264.119.644
2.OBLIGACION	$ 140.576.023
3. OBLIGACION DEVENGADA	$ 140.576.023
4. PAGO	$ 137.036.327

3.1. CÁLCULO DEFICIT/SUPERAVIT ACUMULADO TRIMESTRAL EN BASE EFECTIVO MODIFICADO

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. Por lo tanto, en el siguiente cuadro se muestra el cálculo respectivo.

Saldo inicial de caja + Ingresos percibidos en el periodo - gastos devengados en el periodo			
Saldo inicial de caja (+)	Ingresos percibidos en el periodo (+)	Gastos devengados en el periodo (-)	Superávit (=)
$ 694.800.976	**$ 107.645.384**	**$ 140.576.023**	**$ 661.870.337**

SITUACIÓN COTIZACIONES PREVISIONALES

De acuerdo con la información entregada por el Cementerio sobre la situación de las cotizaciones previsionales del personal bajo la modalidad del Código del trabajo, para los meses correspondientes al primer trimestral fueron canceladas las cotizaciones previsionales oportunamente dentro de los plazos establecidos por la ley, de todos los funcionarios. No obstante, se debe revisar continuamente en la Dirección del trabajo la deuda por renta presunta.

CONCLUSIÓN CEMENTERIO MUNICIPAL

En resumen, se puede concluir que el total de los ingresos percibidos por el Cementerio Municipal al término del primer trimestre asciende a la suma de **$802.446.360** que rebajados el total de gastos presupuestarios a la fecha de **$ 140.576.023,** se determina un superávit de **$ 661.870.337** considerando el saldo inicial de caja**.** Al no incluir el saldo en caja de **$694.800.976** nos deja un saldo negativo de **$32.930.639.**