

Doñihue, julio de 2023



2° INFORME TRIMESTRAL  
ESTADO DE LA SITUACIÓN PRESUPUESTARIA  
MUNICIPALIDAD DE DOÑIHUE

**FERNANDO ARAYA CERDA**  
DIRECTOR DE CONTROL  
MUNICIPALIDAD DE DOÑIHUE

## INFORME DEL ESTADO DE LA SITUACIÓN PRESUPUESTARIA MUNICIPALIDAD DE DOÑIHUE

En cumplimiento de las normas contenidas en los artículos 29°, letra d), y 81° de la Ley 18.695, la Dirección de Control presenta al H. Concejo Comunal de Doñihue, el siguiente informe del comportamiento del presupuesto anual aprobado para el año 2023.

Se realizan análisis de los ingresos percibidos, gastos obligados, devengados y pagados, y los porcentajes de avances de las cuentas presupuestarias de manera de tener una mejor visualización y entendimiento de los conceptos indicados.

La finalidad de este informe es medir el nivel de ejecución de los recursos presupuestarios administrados por la municipalidad durante el año presupuestario 2023, para satisfacer las necesidades de la comunidad local implícitas en el cumplimiento de sus cometidos legales.

Los elementos de este informe se sustentan en los conceptos de ingresos y gastos presupuestarios aprobados por el Decreto N° 854, de 2004, del Ministerio de Hacienda, lo que significa que las transacciones presupuestarias han debido ordenarse de acuerdo con su origen, en lo relativo a los ingresos, y a los destinos de los recursos, en lo referente a los gastos.

### ESTADO DE AVANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

Para los efectos de este análisis se han considerado las cifras presentadas en el Balance de Ejecución Presupuestaria preparado por la Dirección de Administración y Finanzas.

Para una mejor comprensión de este trabajo se entiende por:

- **Presupuesto Inicial:** Los valores aprobados para cada concepto por el H. Concejo en el mes de diciembre de cada año.
- **Presupuesto Vigente:** Es el presupuesto vigente, incorporando las modificaciones propuestas aprobadas por el Concejo Comunal.
- **Ingresos Percibidos:** Los recursos financieros efectivamente ingresados al municipio.
- **Gastos Devengados:** Los compromisos de pago, no realizados a la fecha del balance y contabilizados como tales.
- **Saldo Presupuestario:** La diferencia entre el Presupuesto Vigente y los Ingresos Percibidos o los Gastos Devengados, según el caso.
- **Deuda Exigible:** La diferencia entre los Gastos Devengados y los Gastos Pagados.
- **Subtítulo (Sb):** Agrupación de operaciones presupuestarias de características o naturaleza homogénea, que comprende un conjunto de ítem.

En base a estos conceptos se analiza a continuación la gestión del presupuesto, de acuerdo con las cifras presentadas en los Balances de Ejecución Presupuestaria correspondiente al Área de Gestión Municipal, Educación y Salud, y el Balance Consolidado.

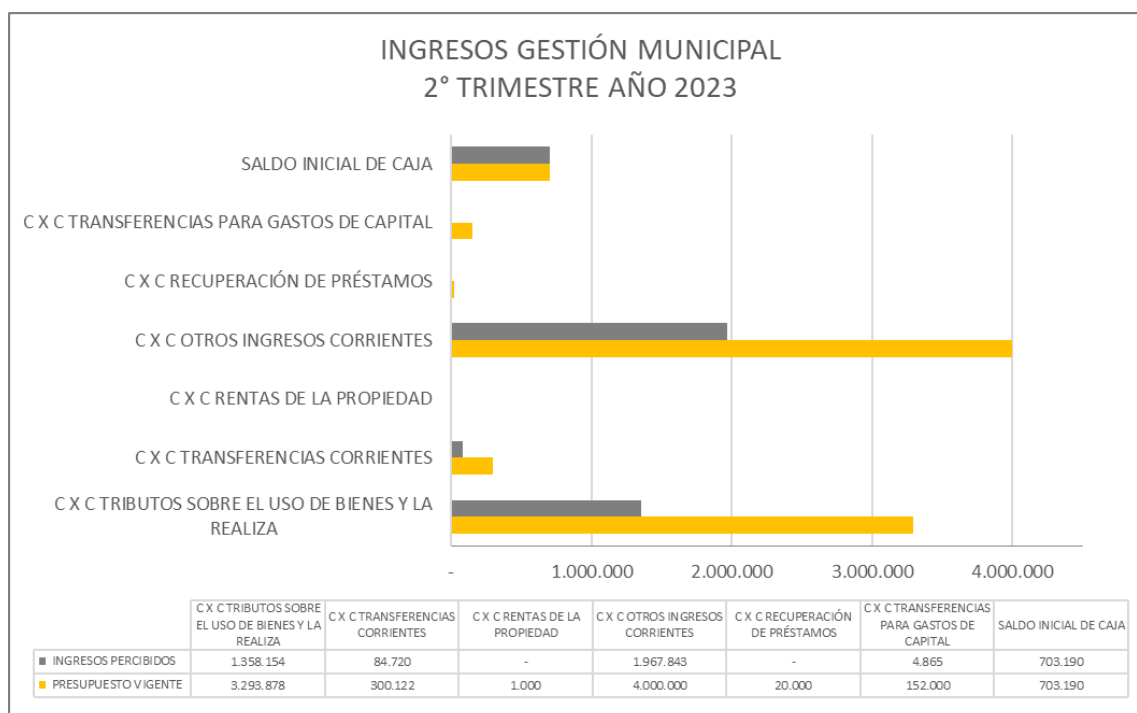
## GESTIÓN MUNICIPAL

## Ingresos Presupuestarios

## Cuadros de Ingresos Devengados

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS PERCIBIDOS	AVANCE PPTARIO.
03-00-000-000-000	C X C TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZA	3.294.000	3.293.878	1.358.154	41%
05-00-000-000-000	C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	300.000	300.122	84.720	28%
06-00-000-000-000	C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	1.000	1.000	-	0%
08-00-000-000-000	C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	4.000.000	4.000.000	1.967.843	49%
12-00-000-000-000	C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	20.000	20.000	-	0%
13-00-000-000-000	C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	152.000	152.000	4.865	3%
15-00-000-000-000	SALDO INICIAL DE CAJA	390.000	703.190	703.190	100%
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>8.157.000</b>	<b>8.470.190</b>	<b>4.118.772</b>	<b>49%</b>

## Gráfica de Ingresos Presupuestarios



**Balance de Ejecución Presupuestaria**  
**Gestión Municipal – Ingresos 2° Trimestre año 2023**

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS PERCIBIDOS	AVANCE PPTARIO.
03-00-000-000-000	C X C TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZA	3.294.000	3.293.878	1.358.154	41%
03-01-000-000-000	PATENTES Y TASAS POR DERECHOS	1.666.000	1.665.878	520.981	31%
03-01-001-000-000	PATENTES MUNICIPALES	1.145.000	1.145.000	375.433	33%
03-01-001-001-000	DE BENEFICIO MUNICIPAL	1.145.000	1.145.000	375.433	33%
03-01-002-000-000	DERECHOS DE ASEO	150.000	150.000	27.294	18%
03-01-002-001-000	EN IMPUESTO TERRITORIAL	40.000	40.000	8.286	21%
03-01-002-002-000	EN PATENTES MUNICIPALES	50.000	50.000	13.865	28%
03-01-002-003-000	COBRO DIRECTO	60.000	60.000	5.144	9%
03-01-003-000-000	OTROS DERECHOS	371.000	370.878	118.254	32%
03-01-003-001-000	URBANIZACIÓN Y CONSTRUCCIÓN	150.000	150.000	24.900	17%
03-01-003-002-000	PERMISOS PROVISORIOS	60.000	60.000	43.154	72%
03-01-003-003-000	PROPAGANDA	1.000	1.000	86	9%
03-01-003-004-000	TRANSFERENCIA DE VEHÍCULOS	70.000	70.000	21.508	31%
03-01-003-999-000	OTROS	90.000	89.878	28.606	32%
03-01-003-999-001	nichos al contado	-	2.202	2.201	100%
03-01-003-999-002	nichos por convenio	-	1.516	1.516	100%
03-01-003-999-003	terrenos al contado	-	3.218	3.217	100%
03-01-003-999-005	instalación de lápidas	-	64	63	98%
03-01-003-999-006	derechos de sepultación	-	627	626	100%
03-01-003-999-007	traslados	-	13	13	100%
03-01-003-999-009	capillas al contado	-	32	31	97%
03-01-003-999-010	capillas por convenio	-	1.914	1.914	100%
03-01-003-999-011	otros cementerios	-	1.997	1.996	100%
03-01-003-999-012	IPC Cementerio	-	43	43	100%
03-01-003-999-013	MULTAS Cementerio	-	10	1	10%
03-01-003-999-999	OTROS	90.000	78.242	14.873	19%
03-02-000-000-000	PERMISOS Y LICENCIAS	1.243.000	1.243.000	721.720	58%
03-02-001-000-000	PERMISOS DE CIRCULACIÓN	1.192.000	1.192.000	694.803	58%
03-02-001-001-000	DE BENEFICIO MUNICIPAL	447.000	447.000	260.549	58%
03-02-001-002-000	DE BENEFICIO FONDO COMÚN MUNICIPAL	745.000	745.000	434.253	58%
03-02-002-000-000	LICENCIAS DE CONDUCIR Y SIMILARES	50.000	50.000	26.918	54%
03-02-999-000-000	OTROS	1.000	1.000	-	0%

03-03-000-000-000	PARTICIPACIÓN EN IMPUESTO TERRITORIAL - ART. 37 D.	360.000	360.000	115.452	32%
03-99-000-000-000	OTROS TRIBUTOS	25.000	25.000	-	0%
05-00-000-000-000	<b>C X C</b> TRANSFERENCIAS CORRIENTES	300.000	300.122	84.720	28%
05-03-000-000-000	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	300.000	300.122	84.720	28%
05-03-002-000-000	DE LA SUBSECRETARÍA DE DESARROLLO REGIONAL Y ADMIN	106.000	106.000	84.348	80%
05-03-002-001-000	FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN MUNICIPAL	1.000	1.000	-	0%
05-03-002-999-000	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE LA SUBDERE	105.000	105.000	84.348	80%
05-03-007-000-000	DEL TESORO PÚBLICO	-	122	122	100%
05-03-007-999-000	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL TESORERO PÚBLICO	-	122	122	100%
05-03-099-000-000	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	-	251	251	100%
05-03-100-000-000	DE OTRAS MUNICIPALIDADES	194.000	193.749	-	0%
06-00-000-000-000	<b>C X C</b> RENTAS DE LA PROPIEDAD	1.000	1.000	-	0%
06-02-000-000-000	DIVIDENDOS	1.000	1.000	-	0%
08-00-000-000-000	<b>C X C</b> OTROS INGRESOS CORRIENTES	4.000.000	4.000.000	1.967.843	49%
08-01-000-000-000	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MÉDICAS	70.000	70.000	24.133	34%
08-01-001-000-000	REEMBOLSOS ART.4 LEY N° 19.345 Y LEY N° 19.117 ART	70.000	70.000	24.133	34%
08-02-000-000-000	MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS	175.000	175.000	76.260	44%
08-02-001-000-000	MULTAS - DE BENEFICIO MUNICIPAL	84.000	84.000	22.869	27%
08-02-001-001-000	MULTAS LEY DE TRÁNSITO	60.000	60.000	22.204	37%
08-02-001-999-000	OTRAS MULTAS BENEFICIO MUNICIPAL	24.000	24.000	665	3%
08-02-002-000-000	MULTAS ART. 14, N° 6, LEY N° 18.695 - DE BENEFICIO	20.000	20.000	13.007	65%
08-02-002-002-000	MULTAS ART. 14, N° 6, INC. 2°, LEY N° 18.695 - MUL	20.000	20.000	13.007	65%
08-02-003-000-000	MULTAS LEY DE ALCOHOLES - DE BENEFICIO MUNICIPAL	1.000	1.000	312	31%

08-02-004-000-000	MULTAS LEY DE ALCOHOLES - DE BENEFICIO SERVICIOS D	1.000	1.000	208	21%
08-02-005-000-000	REGISTRO DE MULTAS DE TRÁNSITO NO PAGADAS - DE BEN	4.000	4.000	2.893	72%
08-02-006-000-000	REGISTRO DE MULTAS DE TRÁNSITO NO PAGADAS - DE BEN	40.000	40.000	24.579	61%
08-02-008-000-000	MULTAS E INTERESES	25.000	25.000	12.391	50%
08-03-000-000-000	PARTICIPACIÓN DEL FONDO COMÚN MUNICIPAL - ART. 38,	3.650.000	3.650.000	1.821.469	50%
08-03-001-000-000	PARTICIPACIÓN ANUAL	3.650.000	3.650.000	1.821.469	50%
08-04-000-000-000	FONDOS DE TERCEROS	5.000	5.000	2.060	41%
08-04-001-000-000	ARANCEL AL REGISTRO DE MULTAS DE TRÁNSITO NO PAGAD	4.000	4.000	2.060	52%
08-04-999-000-000	OTROS FONDOS DE TERCEROS	1.000	1.000	-	0%
08-99-000-000-000	OTROS	100.000	100.000	43.922	44%
08-99-001-000-000	DEVOLUCIONES Y REINTEGROS NO PROVENIENTES DE IMPUE	5.000	5.000	928	19%
08-99-999-000-000	OTROS	95.000	95.000	42.994	45%
12-00-000-000-000	C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	20.000	20.000	-	0%
12-10-000-000-000	INGRESOS POR PERCIBIR	20.000	20.000	-	0%
13-00-000-000-000	C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	152.000	152.000	4.865	3%
13-03-000-000-000	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	152.000	152.000	4.865	3%
13-03-002-000-000	DE LA SUBSECRETARÍA DE DESARROLLO REGIONAL Y ADMIN	142.000	142.000	-	0%
13-03-002-001-000	PROGRAMA MEJORAMIENTO URBANO Y EQUIPAMIENTO COMUNA	1.000	1.000	-	0%
13-03-002-002-000	PROGRAMA MEJORAMIENTO DE BARRIOS	1.000	1.000	-	0%
13-03-002-999-000	OTRAS TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL DE LA	140.000	140.000	-	0%
13-03-005-000-000	DEL TESORO PÚBLICO	10.000	10.000	4.865	49%
13-03-005-001-000	PATENTES MINERAS LEY N° 19.143	10.000	10.000	4.865	49%

15-00-000-000-000	SALDO INICIAL DE CAJA	390.000	703.190	703.190	100%
<b>TOTAL</b>		<b>8.157.000</b>	<b>8.470.190</b>	<b>4.118.772</b>	<b>49%</b>

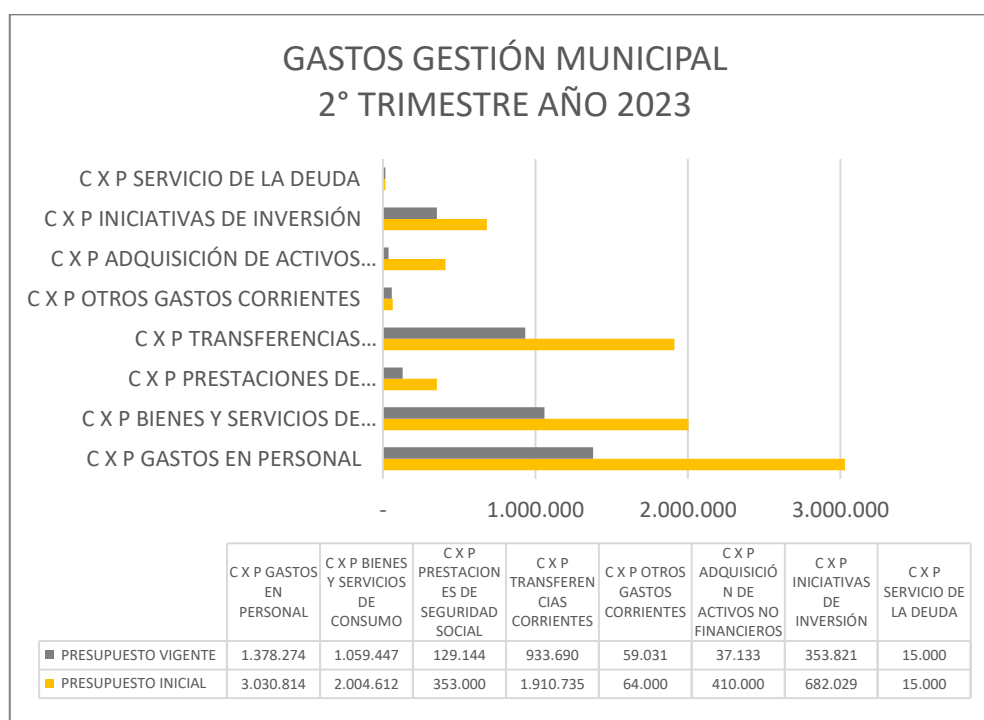
### Observaciones

- a) El valor de los ingresos devengados fue de M\$ 4.118.772, correspondiente al 49% de los ingresos estimados para este periodo presupuestario.
- b) Las cuentas con mayores movimientos presupuestarios fueron la 03-00-00, Tributos Sobre el Uso de Bienes y Realización de Actividades, alcanzando, al cierre del periodo la cantidad de M\$ 1.358.154, con un 41% de ejecución, y la cuenta 08-00, Otros Ingresos Corrientes, con un valor de M\$ 1.967.843, con un 49% de ejecución. Estas cuentas han mantenido los movimientos de manera normal dentro de este periodo, proporcionando gran parte de los recursos para el gasto de los costos operacionales del municipio.
- c) La cuenta 08-00-000, Ingresos Corrientes, contempla el Fondo Común Municipal, 08-03-001, Participación Anual FCM, con un valor de M\$ 1.8241.469, presentando para el periodo un 50% de avance presupuestario. Esta cuenta representa aproximadamente un 48% del total de los ingresos municipales.

### Gastos Presupuestarios

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACIÓN DEVENGADA	AVANCE
21-00-000-000-000	C X P GASTOS EN PERSONAL	2.728.000	3.030.814	1.378.274	45%
22-00-000-000-000	C X P BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	2.296.000	2.004.612	1.059.447	53%
23-00-000-000-000	C X P PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	353.000	353.000	129.144	37%
24-00-000-000-000	C X P TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.921.000	1.910.735	933.690	49%
26-00-000-000-000	C X P OTROS GASTOS CORRIENTES	64.000	64.000	59.031	92%
29-00-000-000-000	C X P ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	410.000	410.000	37.133	9%
31-00-000-000-000	C X P INICIATIVAS DE INVERSIÓN	370.000	682.029	353.821	52%
34-00-000-000-000	C X P SERVICIO DE LA DEUDA	15.000	15.000	15.000	100%
<b>TOTAL GASTO</b>		<b>8.157.000</b>	<b>8.470.190</b>	<b>3.965.540</b>	<b>47%</b>

## Gráfica Gastos Presupuestarios



## Balance de Ejecución Presupuestaria

## Gestión Municipal- Gastos 2° Trimestre año 2023

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	OBLIGACIÓN DEVENGADA	SALDO PRESUPUESTARIO	AVANCE
21-00-000-000-000	C X P GASTOS EN PERSONAL	2.728.000	3.030.814	1.378.274	1.652.540	45%
21-01-000-000-000	PERSONAL DE PLANTA	1.693.000	1.693.000	513.099	1.179.901	30%
21-01-001-000-000	SUELDOS Y SOBRESUELDOS	1.437.000	1.437.000	455.098	981.902	32%
21-01-001-001-000	SUELDOS BASE	303.000	303.000	98.953	204.047	33%
21-01-001-002-000	ASIGNACIÓN DE ANTIGÜEDAD	18.000	18.000	7.080	10.920	39%
21-01-001-002-002	ASIGNACIÓN DE ANTIGÜEDAD, ART. 97, LETRA G), DE LA	18.000	18.000	7.080	10.920	39%
21-01-001-007-000	ASIGNACIONES DEL D.L. N° 3.551, DE 1981	438.000	438.000	165.399	272.601	38%
21-01-001-007-001	ASIGNACIÓN MUNICIPAL, ART. 24 Y 31 DL. N° 3.551, D	438.000	438.000	165.399	272.601	38%
21-01-001-009-000	ASIGNACIONES ESPECIALES	162.000	162.000	55.087	106.913	34%
21-01-001-009-005	ASIGNACIÓN ART. 1°, LEY N° 19.529	29.000	29.000	7.544	21.456	26%
21-01-001-009-999	OTRAS ASIGNACIONES ESPECIALES	133.000	133.000	47.543	85.457	36%
21-01-001-010-000	ASIGNACIÓN DE PÉRDIDA DE CAJA	1.000	1.000	-	1.000	0%
21-01-001-010-001	ASIGNACIÓN POR PÉRDIDA DE CAJA, ART. 97, LETRA A),	1.000	1.000	-	1.000	0%
21-01-001-014-000	ASIGNACIONES	301.000	301.000	79.098	221.902	26%



<b>COMPENSATORIAS</b>						
21-01-001-014-001	INCREMENTO PREVISIONAL, ART. 2°, D.L. 3501, DE 198	65.000	65.000	20.842	44.158	32%
21-01-001-014-002	BONIFICACIÓN COMPENSATORIA DE SALUD, ART. 3°, LEY	32.000	32.000	11.926	20.074	37%
21-01-001-014-003	BONIFICACIÓN COMPENSATORIA, ART. 10, LEY N° 18.675	122.000	122.000	37.097	84.903	30%
21-01-001-014-999	OTRAS ASIGNACIONES COMPENSATORIAS	82.000	82.000	9.233	72.767	11%
21-01-001-015-000	<b>ASIGNACIONES SUSTITUTIVAS</b>	<b>29.000</b>	<b>29.000</b>	<b>6.356</b>	<b>22.644</b>	<b>22%</b>
21-01-001-015-001	ASIGNACIÓN ÚNICA, ART. 4°, LEY N° 18.717	29.000	29.000	6.356	22.644	22%
21-01-001-019-000	<b>ASIGNACIÓN DE RESPONSABILIDAD</b>	<b>65.000</b>	<b>65.000</b>	<b>21.494</b>	<b>43.506</b>	<b>33%</b>
21-01-001-019-001	ASIGNACIÓN DE RESPONSABILIDAD JUDICIAL, ART. 2°, L	28.000	28.000	5.497	22.503	20%
21-01-001-019-002	ASIGNACIÓN DE RESPONSABILIDAD DIRECTIVA	37.000	37.000	15.997	21.003	43%
21-01-001-022-000	COMPONENTE BASE ASIGNACIÓN DE DESEMPEÑO	120.000	120.000	21.631	98.369	18%
21-01-002-000-000	<b>APORTES DEL EMPLEADOR</b>	<b>36.000</b>	<b>36.000</b>	<b>8.562</b>	<b>27.438</b>	<b>24%</b>
21-01-002-002-000	OTRAS COTIZACIONES PREVISIONALES	36.000	36.000	8.562	27.438	24%
21-01-003-000-000	<b>ASIGNACIONES POR DESEMPEÑO</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>22.496</b>	<b>102.504</b>	<b>18%</b>
21-01-003-001-000	<b>DESEMPEÑO INSTITUCIONAL</b>	<b>61.000</b>	<b>61.000</b>	<b>10.960</b>	<b>50.040</b>	<b>18%</b>
21-01-003-001-001	ASIGNACIÓN DE MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN MUNICIPAL	61.000	61.000	10.960	50.040	18%
21-01-003-002-000	<b>DESEMPEÑO COLECTIVO</b>	<b>64.000</b>	<b>64.000</b>	<b>11.536</b>	<b>52.464</b>	<b>18%</b>
21-01-003-002-001	ASIGNACIÓN DE MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN MUNICIPAL	64.000	64.000	11.536	52.464	18%
21-01-004-000-000	<b>REMUNERACIONES VARIABLES</b>	<b>78.000</b>	<b>78.000</b>	<b>23.896</b>	<b>54.104</b>	<b>31%</b>
21-01-004-005-000	TRABAJOS EXTRAORDINARIOS	60.000	60.000	14.319	45.681	24%
21-01-004-006-000	COMISIONES DE SERVICIOS EN EL PAÍS	13.000	10.653	2.230	8.423	21%
21-01-004-007-000	COMISIONES DE SERVICIOS EN EL EXTERIOR	5.000	7.347	7.347	-	100%
21-01-005-000-000	<b>AGUINALDOS Y BONOS</b>	<b>17.000</b>	<b>17.000</b>	<b>3.048</b>	<b>13.952</b>	<b>18%</b>
21-01-005-001-000	<b>AGUINALDOS</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>	<b>-</b>	<b>6.000</b>	<b>0%</b>
21-01-005-001-001	AGUINALDO DE FIESTAS PATRIAS	3.000	3.000	-	3.000	0%
21-01-005-001-002	AGUINALDO DE NAVIDAD	3.000	3.000	-	3.000	0%
21-01-005-002-000	BONOS DE ESCOLARIDAD	3.000	3.000	948	2.052	32%
21-01-005-003-000	<b>BONOS ESPECIALES</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>	<b>2.000</b>	<b>4.000</b>	<b>33%</b>
21-01-005-003-001	BONO EXTRAORDINARIO ANUAL	6.000	6.000	2.000	4.000	33%

21-01-005-004-000	BONIFICACIÓN ADICIONAL AL BONO DE ESCOLARIDAD	2.000	2.000	100	1.900	5%
21-02-000-000-000	PERSONAL A CONTRATA	629.000	622.573	388.396	234.177	62%
21-02-001-000-000	SUELDOS Y SOBRESUELDOS	529.000	522.606	339.474	183.132	65%
21-02-001-001-000	SUELDOS BASE	145.000	145.000	102.109	42.891	70%
21-02-001-002-000	ASIGNACIÓN DE ANTIGÜEDAD	2.000	2.000	173	1.827	9%
21-02-001-002-002	ASIGNACIÓN DE ANTIGÜEDAD, ART. 97, LETRA G), DE LA	2.000	2.000	173	1.827	9%
21-02-001-007-000	ASIGNACIONES DEL D.L. N° 3.551, DE 1981	137.000	137.000	94.002	42.998	69%
21-02-001-007-001	ASIGNACIÓN MUNICIPAL, ART. 24 Y 31, D.L. N° 3.551,	137.000	137.000	94.002	42.998	69%
21-02-001-009-000	ASIGNACIONES ESPECIALES	81.000	74.606	54.956	19.650	74%
21-02-001-009-005	ASIGNACIÓN ART. 1°, LEY N° 19.529	19.000	19.000	12.664	6.336	67%
21-02-001-009-999	OTRAS ASIGNACIONES ESPECIALES	62.000	55.606	42.292	13.314	76%
21-02-001-010-000	ASIGNACIÓN DE PÉRDIDA DE CAJA	1.000	1.000	219	781	22%
21-02-001-010-001	ASIGNACIÓN DE PÉRDIDA DE CAJA, ART. 97, LETRA A),	1.000	1.000	219	781	22%
21-02-001-013-000	ASIGNACIONES COMPENSATORIAS	94.000	94.000	51.633	42.367	55%
21-02-001-013-001	INCREMENTO PREVISIONAL, ART. 2°, D.L. 3501, DE 198	31.000	31.000	21.873	9.127	71%
21-02-001-013-002	BONIFICACIÓN COMPENSATORIA DE SALUD, ART. 3°, LEY	11.000	11.000	6.854	4.146	62%
21-02-001-013-003	BONIFICACIÓN COMPENSATORIA, ART. 10, LEY N° 18.675	42.000	42.000	22.906	19.094	55%
21-02-001-013-999	OTRAS ASIGNACIONES COMPENSATORIAS	10.000	10.000	-	10.000	0%
21-02-001-014-000	ASIGNACIONES SUSTITUTIVAS	23.000	23.000	20.617	2.383	90%
21-02-001-014-001	ASIGNACIÓN ÚNICA, ART. 4°, LEY N° 18.717	23.000	23.000	20.617	2.383	90%
21-02-001-021-000	COMPONENTE BASE ASIGNACIÓN DE DESEMPEÑO	46.000	46.000	15.765	30.235	34%
21-02-002-000-000	APORTES DEL EMPLEADOR	18.000	11.573	8.500	3.073	73%
21-02-002-002-000	OTRAS COTIZACIONES PREVISIONALES	18.000	11.573	8.500	3.073	73%
21-02-003-000-000	ASIGNACIONES POR DESEMPEÑO	48.000	48.000	16.395	31.605	34%
21-02-003-001-000	DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	23.000	23.000	7.987	15.013	35%
21-02-003-001-001	ASIGNACIÓN DE MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN MUNICIPAL	23.000	23.000	7.987	15.013	35%
21-02-003-002-000	DESEMPEÑO COLECTIVO	25.000	25.000	8.408	16.592	34%
21-02-003-002-001	ASIGNACIÓN DE MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN MUNICIPAL	25.000	25.000	8.408	16.592	34%
21-02-004-000-000	REMUNERACIONES VARIABLES	15.000	20.977	19.810	1.167	94%

21-02-004-005-000	TRABAJOS EXTRAORDINARIOS	10.000	15.977	15.977	-	100%
21-02-004-006-000	COMISIONES DE SERVICIOS EN EL PAÍS	5.000	5.000	3.833	1.167	77%
<b>21-02-005-000-000</b>	<b>AGUINALDOS Y BONOS</b>	<b>19.000</b>	<b>19.417</b>	<b>4.216</b>	<b>15.201</b>	<b>22%</b>
<b>21-02-005-001-000</b>	<b>AGUINALDOS</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	-	<b>10.000</b>	<b>0%</b>
21-02-005-001-001	AGUINALDO DE FIESTAS PATRIAS	5.000	5.000	-	5.000	0%
21-02-005-001-002	AGUINALDO DE NAVIDAD	5.000	5.000	-	5.000	0%
21-02-005-002-000	BONO DE ESCOLARIDAD	1.000	1.417	1.416	1	100%
<b>21-02-005-003-000</b>	<b>BONOS ESPECIALES</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>	<b>2.600</b>	<b>3.400</b>	<b>43%</b>
21-02-005-003-001	BONO EXTRAORDINARIO ANUAL	6.000	6.000	2.600	3.400	43%
21-02-005-004-000	BONIFICACIÓN ADICIONAL AL BONO DE ESCOLARIDAD	2.000	2.000	200	1.800	10%
<b>21-03-000-000-000</b>	<b>OTRAS REMUNERACIONES</b>	<b>76.000</b>	<b>82.271</b>	<b>58.786</b>	<b>23.485</b>	<b>71%</b>
21-03-001-000-000	HONORARIOS A SUMA ALZADA - PERSONAS NATURALES	36.000	36.000	18.820	17.180	52%
<b>21-03-004-000-000</b>	<b>REMUNERACIONES REGULADAS POR EL CÓDI DEL TRABAJO</b>	<b>18.000</b>	<b>18.000</b>	<b>12.696</b>	<b>5.304</b>	<b>71%</b>
21-03-004-001-000	SUELDOS	16.000	16.000	12.000	4.000	75%
21-03-004-002-000	APORTES AL EMPLEADOR	1.000	1.000	448	552	45%
21-03-004-003-000	REMUNERACIONES VARIABLES	500	500	147	353	29%
21-03-004-004-000	AGUINALDOS Y BONOS	500	500	100	400	20%
21-03-005-000-000	SUPLENCIAS Y REEMPLAZOS	21.000	27.271	27.271	-	100%
<b>21-03-999-000-000</b>	<b>OTRAS</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	-	<b>1.000</b>	<b>0%</b>
21-03-999-999-000	OTRAS	1.000	1.000	-	1.000	0%
<b>21-04-000-000-000</b>	<b>OTROS GASTOS EN PERSONAL</b>	<b>330.000</b>	<b>632.970</b>	<b>417.992</b>	<b>214.978</b>	<b>66%</b>
<b>21-04-003-000-000</b>	<b>DIETAS A JUNTAS, CONSEJOS Y COMISIONES</b>	<b>80.000</b>	<b>80.156</b>	<b>46.994</b>	<b>33.162</b>	<b>59%</b>
21-04-003-001-000	DIETAS A CONCEJALES	75.000	71.496	38.334	33.162	54%
21-04-003-002-000	GASTOS POR COMISIONES Y REPRESENTACIONES DEL MUNIC	3.000	6.582	6.582	-	100%
21-04-003-003-000	OTROS GASTOS	2.000	2.078	2.078	-	100%
<b>21-04-004-000-000</b>	<b>PRESTACIONES DE SERVICIOS EN PROGRAMAS COMUNITARIO</b>	<b>250.000</b>	<b>552.814</b>	<b>370.998</b>	<b>181.816</b>	<b>67%</b>
<b>22-00-000-000-000</b>	<b>C X P BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</b>	<b>2.296.000</b>	<b>2.004.612</b>	<b>1.059.447</b>	<b>945.165</b>	<b>53%</b>
<b>22-01-000-000-000</b>	<b>ALIMENTOS Y BEBIDAS</b>	<b>14.000</b>	<b>14.000</b>	<b>9.311</b>	<b>4.689</b>	<b>67%</b>
22-01-001-000-000	PARA PERSONAS	12.000	12.000	8.408	3.592	70%
22-01-002-000-000	PARA ANIMALES	2.000	2.000	903	1.097	45%
<b>22-02-000-000-000</b>	<b>TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO</b>	<b>32.000</b>	<b>32.000</b>	<b>31.411</b>	<b>589</b>	<b>98%</b>
22-02-001-000-000	TEXTILES Y ACABADOS TEXTILES	1.500	1.500	1.177	323	78%

22-02-002-000-000	VESTUARIO, ACCESORIOS Y PRENDAS DIVERSAS	30.000	30.235	30.234	1	100%
22-02-003-000-000	CALZADO	500	265	-	265	0%
<b>22-03-000-000-000</b>	<b>COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES</b>	<b>27.000</b>	<b>27.000</b>	<b>22.904</b>	<b>4.096</b>	<b>85%</b>
22-03-001-000-000	PARA VEHÍCULOS	25.000	24.368	20.272	4.096	83%
22-03-999-000-000	PARA OTROS	2.000	2.632	2.632	-	100%
<b>22-04-000-000-000</b>	<b>MATERIALES DE USO O CONSUMO</b>	<b>110.000</b>	<b>110.000</b>	<b>63.063</b>	<b>46.937</b>	<b>57%</b>
22-04-001-000-000	MATERIALES DE OFICINA	25.000	25.000	16.425	8.575	66%
22-04-002-000-000	TEXTOS Y OTROS MATERIALES DE ENSEÑANZA	500	500	-	500	0%
22-04-003-000-000	PRODUCTOS QUÍMICOS	1.000	1.000	-	1.000	0%
22-04-006-000-000	FERTILIZANTES, INSECTICIDAS, FUNGICIDAS Y OTROS	500	500	-	500	0%
22-04-007-000-000	MATERIALES Y ÚTILES DE ASEO	13.000	13.000	10.693	2.307	82%
22-04-008-000-000	MENAJE PARA OFICINA, CASINO Y OTROS	2.000	2.000	230	1.770	12%
22-04-009-000-000	INSUMOS, REPUESTOS Y ACCESORIOS COMPUTACIONALES	22.000	21.881	6.281	15.600	29%
22-04-010-000-000	MATERIALES PARA MANTENIMIENTO Y REPARACIONES DE IN	30.000	30.000	20.664	9.336	69%
22-04-011-000-000	REPUESTOS Y ACCESORIOS PARA MANTENIMIENTO Y REPARA	3.000	3.000	86	2.914	3%
22-04-012-000-000	OTROS MATERIALES, REPUESTOS Y ÚTILES DIVERSOS	6.000	5.782	1.348	4.434	23%
22-04-999-000-000	OTROS	7.000	7.337	7.336	1	100%
<b>22-05-000-000-000</b>	<b>SERVICIOS BÁSICOS</b>	<b>492.000</b>	<b>492.422</b>	<b>260.321</b>	<b>232.101</b>	<b>53%</b>
22-05-001-000-000	ELECTRICIDAD	260.000	260.000	146.102	113.898	56%
22-05-002-000-000	AGUA	130.000	130.000	56.054	73.946	43%
22-05-003-000-000	GAS	2.000	2.000	-	2.000	0%
22-05-004-000-000	CORREO	1.000	1.422	1.421	1	100%
22-05-005-000-000	TELEFONÍA FIJA	27.000	27.000	22.797	4.203	84%
22-05-006-000-000	TELEFONÍA CELULAR	40.000	40.000	11.148	28.852	28%
22-05-007-000-000	ACCESO A INTERNET	26.000	26.000	19.414	6.586	75%
22-05-999-000-000	OTROS	6.000	6.000	3.384	2.616	56%
<b>22-06-000-000-000</b>	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>73.000</b>	<b>55.298</b>	<b>33.927</b>	<b>21.371</b>	<b>61%</b>
22-06-001-000-000	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EDIFICACIONES	24.000	10.060	1.182	8.878	12%
22-06-002-000-000	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS	10.000	23.940	23.939	1	100%
22-06-003-000-000	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN MOBILIARIOS Y OTROS	4.000	4.000	-	4.000	0%

22-06-004-000-000	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE MÁQUINAS Y EQUIPOS D	6.000	6.000	2.585	3.415	43%
22-06-006-000-000	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE OTRAS MAQUINARIAS Y	5.000	5.000	3.829	1.171	77%
22-06-007-000-000	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPOS INFORMÁTICOS	2.000	2.000	-	2.000	0%
22-06-999-000-000	OTROS	22.000	4.298	2.391	1.907	56%
<b>22-07-000-000-000</b>	<b>PUBLICIDAD Y DIFUSIÓN</b>	<b>58.000</b>	<b>58.000</b>	<b>16.947</b>	<b>41.053</b>	<b>29%</b>
22-07-001-000-000	SERVICIOS DE PUBLICIDAD	31.000	31.000	7.171	23.829	23%
22-07-002-000-000	SERVICIOS DE IMPRESIÓN	22.000	22.000	9.693	12.307	44%
22-07-999-000-000	OTROS	5.000	5.000	83	4.917	2%
<b>22-08-000-000-000</b>	<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>1.171.000</b>	<b>896.892</b>	<b>481.944</b>	<b>414.948</b>	<b>54%</b>
22-08-001-000-000	SERVICIOS DE ASEO	633.000	450.493	252.499	197.994	56%
22-08-002-000-000	SERVICIOS DE VIGILANCIA	38.000	16.399	-	16.399	0%
22-08-003-000-000	SERVICIOS DE MANTENCIÓN DE JARDINES	110.000	40.000	773	39.227	2%
22-08-004-000-000	SERVICIOS DE MANTENCIÓN DE ALUMBRADO PÚBLICO	47.000	47.000	27.966	19.034	60%
22-08-005-000-000	SERVICIOS DE MANTENCIÓN DE SEMÁFOROS	5.000	5.000	-	5.000	0%
22-08-007-000-000	PASAJES, FLETES Y BODEGAJES	36.000	36.000	9.846	26.154	27%
22-08-011-000-000	SERVICIOS DE PRODUCCIÓN Y DESARROLLO DE EVENTOS	250.000	250.000	162.318	87.682	65%
22-08-999-000-000	OTROS	52.000	52.000	28.542	23.458	55%
<b>22-09-000-000-000</b>	<b>ARRIENDOS</b>	<b>127.000</b>	<b>127.000</b>	<b>91.067</b>	<b>35.933</b>	<b>72%</b>
22-09-001-000-000	ARRIENDO DE TERRENOS	4.000	4.000	-	4.000	0%
22-09-002-000-000	ARRIENDO DE EDIFICIOS	7.000	7.000	3.021	3.979	43%
22-09-003-000-000	ARRIENDO DE VEHÍCULOS	95.000	95.000	73.492	21.508	77%
22-09-004-000-000	ARRIENDO DE MOBILIARIOS Y OTROS	3.000	3.000	1.690	1.310	56%
22-09-005-000-000	ARRIENDO DE MÁQUINAS Y EQUIPOS	11.000	9.150	4.982	4.168	54%
22-09-006-000-000	ARRIENDO DE EQUIPOS INFORMÁTICOS	-	3.700	3.700	-	100%
22-09-999-000-000	OTROS	7.000	5.150	4.183	967	81%
<b>22-10-000-000-000</b>	<b>SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>	<b>21.715</b>	<b>13.285</b>	<b>62%</b>
22-10-002-000-000	PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS	22.000	22.000	9.733	12.267	44%
22-10-999-000-000	OTROS	13.000	13.000	11.982	1.018	92%
<b>22-11-000-000-000</b>	<b>SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES</b>	<b>109.000</b>	<b>109.000</b>	<b>19.190</b>	<b>89.810</b>	<b>18%</b>
22-11-002-000-000	CURSOS DE CAPACITACIÓN	9.000	9.000	5.636	3.364	63%
22-11-003-000-000	SERVICIOS	15.000	15.000	4.025	10.975	27%

INFORMÁTICOS						
22-11-999-000-000	OTROS	85.000	85.000	9.530	75.470	11%
22-12-000-000-000	<b>OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</b>	<b>48.000</b>	<b>48.000</b>	<b>7.646</b>	<b>40.354</b>	<b>16%</b>
22-12-002-000-000	GASTOS MENORES	5.000	4.397	2.044	2.353	46%
22-12-003-000-000	GASTOS DE REPRESENTACIÓN, PROTOCOLO Y CEREMONIAL	5.000	5.603	5.602	1	100%
22-12-005-000-000	DERECHOS Y TASAS	33.000	33.000	-	33.000	0%
22-12-999-000-000	OTROS	5.000	5.000	-	5.000	0%
23-00-000-000-000	<b>C X P PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>353.000</b>	<b>353.000</b>	<b>129.144</b>	<b>223.856</b>	<b>37%</b>
23-01-000-000-000	PRESTACIONES PREVISIONALES	203.000	203.000	126.144	76.856	62%
23-01-004-000-000	DESAHUCIOS E INDEMNIZACIONES	203.000	203.000	126.144	76.856	62%
23-03-000-000-000	PRESTACIONES SOCIALES DEL EMPLEADOR	150.000	150.000	3.000	147.000	2%
23-03-004-000-000	OTRAS INDEMNIZACIONES	150.000	150.000	3.000	147.000	2%
24-00-000-000-000	<b>C X P TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>1.921.000</b>	<b>1.910.735</b>	<b>933.690</b>	<b>977.045</b>	<b>49%</b>
24-01-000-000-000	<b>AL SECTOR PRIVADO</b>	<b>458.000</b>	<b>447.735</b>	<b>269.444</b>	<b>178.291</b>	<b>60%</b>
24-01-001-000-000	FONDOS DE EMERGENCIA	40.000	28.996	25.752	3.244	89%
24-01-004-000-000	ORGANIZACIONES COMUNITARIAS	25.000	22.000	1.500	20.500	7%
24-01-004-004-000	CLUB RODEO	-	1.500	1.500	-	100%
24-01-004-004-001	C.R CLUB DE RODEO RINCONADA DE DOÑIHUE	-	1.500	1.500	-	100%
24-01-004-999-000	ORGANIZACIONES COMUNITARIAS	25.000	20.500	-	20.500	0%
24-01-005-000-000	OTRAS PERSONAS JURÍDICAS PRIVADAS	25.000	28.000	28.000	-	100%
24-01-005-003-000	OPJP- ASOC. COMUNAL FUNCIONARIOS DE LA SALUD I. MU	-	2.000	2.000	-	100%
24-01-005-004-000	OPJP-ASOC. COM. FUNCIONARIOS MUNICIPALES DOÑIHUE	-	26.000	26.000	-	100%
24-01-006-000-000	<b>VOLUNTARIADO</b>	<b>55.000</b>	<b>55.000</b>	<b>23.660</b>	<b>31.340</b>	<b>43%</b>
24-01-006-001-000	<b>BOMBEROS</b>	<b>-</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>-</b>	<b>100%</b>
24-01-006-001-001	CUERPO BOMBEROS DE DOÑIHUE	-	10.000	10.000	-	100%
24-01-006-002-000	<b>CRUZ ROJA</b>	<b>-</b>	<b>5.960</b>	<b>5.960</b>	<b>-</b>	<b>100%</b>
24-01-006-002-001	CRUZ ROJA FILIAL DOÑIHUE	-	5.960	5.960	-	100%
24-01-006-003-000	<b>COMITES</b>	<b>-</b>	<b>2.800</b>	<b>2.800</b>	<b>-</b>	<b>100%</b>
24-01-006-003-005	COMITE DE AYUDA FRATERNA DE LA PARROQ	-	800	800	-	100%
24-01-006-003-007	COMITE AGUA POTABLE RURAL CALIFORNIA	-	2.000	2.000	-	100%
24-01-006-007-000	<b>AGRUPACIONES</b>	<b>-</b>	<b>4.900</b>	<b>4.900</b>	<b>-</b>	<b>100%</b>

24-01-006-007-014	ASOCIACION DE FUTBOL AMATEUR DE DOÑIHUE	-	2.900	2.900	-	100%
24-01-006-007-019	Asociación de Chaliceros de Doñihue	-	2.000	2.000	-	100%
24-01-006-999-000	VOLUNTARIADO	55.000	31.340	-	31.340	0%
24-01-007-000-000	ASISTENCIA SOCIAL A PERSONAS NATURALES	250.000	249.500	127.155	122.345	51%
24-01-008-000-000	PREMIOS Y OTROS	40.000	41.239	41.238	1	100%
24-01-999-000-000	OTRAS TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO	23.000	23.000	22.138	862	96%
24-03-000-000-000	<b>A OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS</b>	<b>1.463.000</b>	<b>1.463.000</b>	<b>664.247</b>	<b>798.753</b>	<b>45%</b>
24-03-002-000-000	<b>A LOS SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>208</b>	<b>792</b>	<b>21%</b>
24-03-002-001-000	MULTA LEY DE ALCOHOLES	1.000	1.000	208	792	21%
24-03-080-000-000	<b>A LAS ASOCIACIONES</b>	<b>13.000</b>	<b>13.000</b>	<b>9.404</b>	<b>3.596</b>	<b>72%</b>
24-03-080-001-000	A LA ASOCIACIÓN CHILENA DE MUNICIPALIDADES	10.000	10.000	9.404	596	94%
24-03-080-002-000	A OTRAS ASOCIACIONES	3.000	3.000	-	3.000	0%
24-03-090-000-000	<b>AL FONDO COMÚN MUNICIPAL - PERMISOS DE CIRCULACIÓN</b>	<b>745.000</b>	<b>745.000</b>	<b>434.253</b>	<b>310.747</b>	<b>58%</b>
24-03-090-001-000	APORTE AÑO VIGENTE	745.000	745.000	434.253	310.747	58%
24-03-092-000-000	<b>AL FONDO COMÚN MUNICIPAL - MULTAS</b>	<b>21.000</b>	<b>21.000</b>	<b>13.007</b>	<b>7.993</b>	<b>62%</b>
24-03-092-002-000	MULTAS ART. 14, N° 6, INC. 2°, LEY N° 18.695 - MUL	21.000	21.000	13.007	7.993	62%
24-03-099-000-000	A OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	5.000	5.000	-	5.000	0%
24-03-100-000-000	A OTRAS MUNICIPALIDADES	38.000	38.000	22.574	15.426	59%
24-03-100-001-000	TRANSFERENCIAS A REGISTRO CIVIL	14.000	14.000	10.247	3.753	73%
24-03-100-002-000	TRANSF. A OTRAS MUNICIPALIDADES	24.000	24.000	12.327	11.673	51%
24-03-101-000-000	<b>A SERVICIOS INCORPORADOS A SU GESTIÓN</b>	<b>640.000</b>	<b>640.000</b>	<b>184.800</b>	<b>455.200</b>	<b>29%</b>
24-03-101-001-000	A EDUCACIÓN	300.000	300.000	100.000	200.000	33%
24-03-101-002-000	A SALUD	340.000	340.000	84.800	255.200	25%
26-00-000-000-000	<b>C X P OTROS GASTOS CORRIENTES</b>	<b>64.000</b>	<b>64.000</b>	<b>59.031</b>	<b>4.969</b>	<b>92%</b>
26-01-000-000-000	DEVOLUCIONES	10.000	4.032	1.032	3.000	26%
26-02-000-000-000	COMPENSACIONES POR DAÑOS A TERCEROS Y/O A LA PROPI	50.000	55.968	55.967	1	100%
26-04-000-000-000	<b>APLICACIÓN FONDOS DE TERCEROS</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	<b>2.032</b>	<b>1.968</b>	<b>51%</b>
26-04-001-000-000	ARANCEL AL REGISTRO DE MULTAS DE TRÁNSITO NO PAGAD	4.000	4.000	2.032	1.968	51%
29-00-000-000-000	<b>C X P ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS</b>	<b>410.000</b>	<b>410.000</b>	<b>37.133</b>	<b>372.867</b>	<b>9%</b>
29-01-000-000-000	TERRENOS	200.000	200.000	-	200.000	0%
29-02-000-000-000	EDIFICIOS	40.000	37.418	-	37.418	0%

29-03-000-000-000	VEHÍCULOS	100.000	100.000	-	100.000	0%
29-04-000-000-000	MOBILIARIO Y OTROS	10.000	12.582	12.582	-	100%
<b>29-05-000-000-000</b>	<b>MÁQUINAS Y EQUIPOS</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>8.711</b>	<b>11.289</b>	<b>44%</b>
29-05-001-000-000	MÁQUINAS Y EQUIPOS DE OFICINA	10.000	10.000	3.312	6.688	33%
29-05-999-000-000	OTRAS	10.000	10.000	5.399	4.601	54%
<b>29-06-000-000-000</b>	<b>EQUIPOS INFORMÁTICOS</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000</b>	<b>14.213</b>	<b>15.787</b>	<b>47%</b>
29-06-001-000-000	EQUIPOS COMPUTACIONALES Y PERIFÉRICOS	25.000	25.000	14.213	10.787	57%
29-06-002-000-000	EQUIPOS DE COMUNICACIONES PARA REDES INFORMÁTICAS	5.000	5.000	-	5.000	0%
<b>29-07-000-000-000</b>	<b>PROGRAMAS INFORMÁTICOS</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>1.628</b>	<b>8.372</b>	<b>16%</b>
29-07-001-000-000	PROGRAMAS COMPUTACIONALES	5.000	5.000	1.628	3.372	33%
29-07-002-000-000	SISTEMA DE INFORMACIÓN	5.000	5.000	-	5.000	0%
<b>31-00-000-000-000</b>	<b>C X P INICIATIVAS DE INVERSIÓN</b>	<b>370.000</b>	<b>682.029</b>	<b>353.821</b>	<b>328.208</b>	<b>52%</b>
<b>31-01-000-000-000</b>	<b>ESTUDIOS BÁSICOS</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>5.960</b>	<b>14.040</b>	<b>30%</b>
<b>31-01-002-000-000</b>	<b>CONSULTORÍAS</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>5.960</b>	<b>14.040</b>	<b>30%</b>
31-01-002-024-000	Regularizacion Construcc CESFAM Lo Miranda	-	1.248	1.247	1	100%
31-01-002-999-000	CONSULTORIAS	20.000	18.752	4.713	14.039	25%
<b>31-02-000-000-000</b>	<b>PROYECTOS</b>	<b>350.000</b>	<b>662.029</b>	<b>347.861</b>	<b>314.168</b>	<b>53%</b>
<b>31-02-004-000-000</b>	<b>OBRAS CIVILES</b>	<b>350.000</b>	<b>662.029</b>	<b>347.861</b>	<b>314.168</b>	<b>53%</b>
31-02-004-001-000	OBR. CIV CONSERV. Y MEJORAMIENTO CEMENTERIO MUNIC	30.000	30.000	22.997	7.003	77%
31-02-004-002-000	OBRAS CIVILES-PROGRAMA MEJORAMIENTO URBANO	50.000	46.851	35.331	11.520	75%
31-02-004-003-000	OBRAS CIVILES-CONSERV. Y MEJ. SEÑALIZACIONES TRÁNS	25.000	25.000	19.167	5.833	77%
31-02-004-004-000	OBRAS CIVILES-CONSERV. Y MEJ. CAMINOS COMUNALES	30.000	30.000	21.731	8.269	72%
31-02-004-005-000	OBRAS CIVILES-VEREDAS Y SOLERAS CON ZARPA	20.000	20.000	2.558	17.442	13%
31-02-004-006-000	OBRAS CIVILES-CONSERV. Y MEJ. ESTABLECIMIENTOS EDU	1.000	1.000	-	1.000	0%
31-02-004-007-000	OBRAS CIVILES-CONSERV. Y MEJ. ESTABLEC SALU	1.000	1.000	-	1.000	0%
31-02-004-008-000	OBRAS CIVILES-CONSERV. Y MEJ. GIMNASIO MUNICIPAL	20.000	673	-	673	0%
31-02-004-009-000	OBRAS CIVILES-CONSERV. Y MEJ. OBRAS ARTES MENORES	20.000	20.000	9.000	11.000	45%
31-02-004-010-000	OBRAS CIVILES-CONSERV. Y MEJ. AREAS VERDES Y	40.000	40.000	22.666	17.334	57%



JUEGO						
31-02-004-011-000	OBRAS CIVILES- CONSERV. Y MEJ. ALUMBRADO PÚBLICO	20.000	20.000	3.492	16.508	17%
<b>31-02-004-012-000</b>	<b>FONDEVE</b>	<b>33.000</b>	<b>33.000</b>	<b>159</b>	<b>32.841</b>	<b>0%</b>
31-02-004-012-014	JUNTA DE VECINOS CERRO EL COLERA	-	160	159	1	99%
31-02-004-012-999	FONDEVE	33.000	32.840	-	32.840	0%
31-02-004-014-000	CENTRO MUNICIPAL RECREACIONAL EL TABO	30.000	19.128	6.094	13.034	32%
31-02-004-069-000	CONSTRUCC COMPLEJO DPTIVO MUN.DHUE	30.000	30.000	-	30.000	0%
31-02-004-071-000	PMU Construcción Estacionamiento CESFAM LM	-	18.578	18.577	1	100%
31-02-004-086-000	PMU - PTRAC Plan Esterización Resp Compartida	-	6.887	-	6.887	0%
<b>31-02-004-087-000</b>	<b>INICIATIVAS DE INVERSION MUNICIPAL (VARIAS)</b>	<b>-</b>	<b>21.314</b>	<b>21.314</b>	<b>-</b>	<b>100%</b>
31-02-004-087-002	Inversión Equipamiento de Seguridad Municipal	-	21.314	21.314	-	100%
<b>31-02-004-088-000</b>	<b>RUTA H-30 (P.M.U.)</b>	<b>-</b>	<b>93.030</b>	<b>30.476</b>	<b>62.554</b>	<b>33%</b>
31-02-004-088-001	Ruta H-30, parada 2 California (PMU)	-	2.146	-	2.146	0%
31-02-004-088-002	Ruta H-30, parada 3 California (PMU)	-	2.316	-	2.316	0%
31-02-004-088-003	Ruta H-30, parada 4 Chuchunco (PMU)	-	2.250	-	2.250	0%
31-02-004-088-004	Ruta H-30, con Avda. Rancagua (PMU)	-	2.711	-	2.711	0%
31-02-004-088-005	Ruta H-30, con Campito California (PMU)	-	2.581	-	2.581	0%
31-02-004-088-006	PMU Mej señaliz, dem. y s.vial Ruta H-30 sect int california	-	26	-	26	0%
31-02-004-088-007	P.M.B. Sistema agua potable serv Sanitario Rural California	-	81.000	30.476	50.524	38%
31-02-004-089-000	Mej.campo Dptivo Cultural Dhue (PMU)	-	3.598	-	3.598	0%
31-02-004-090-000	Mej Medialuna Plazuela LMiranda (PMU)	-	59.998	-	59.998	0%
31-02-004-092-000	(2022) PMU SPD Mejoramiento Multicancha Villa Centro Dhue	-	74.921	72.984	1.937	97%
31-02-004-093-000	(2022) PMU SPD Mej Plaza Villa Esperanza LO Miranda	-	67.051	61.314	5.737	91%
<b>34-00-000-000-000</b>	<b>C X P SERVICIO DE LA DEUDA</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>-</b>	<b>100%</b>
34-07-000-000-000	DEUDA FLOTANTE	15.000	15.000	15.000	-	100%
<b>TOTAL</b>		<b>8.157.000</b>	<b>8.470.190</b>	<b>3.965.540</b>	<b>4.504.650</b>	<b>47%</b>

**Observaciones:**

- a) El valor de los gastos durante el segundo trimestre fue de M\$ 3.965.540, correspondiente al 47% del valor proyectado para el año 2023, lo que se considera normal para este periodo trimestral.
- b) Las cuentas que presentan los mayores movimientos durante el año son las siguientes:

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACIÓN DEVENGADA	AVANCE
21-00-000-000-000	C X P GASTOS EN PERSONAL	2.728.000	3.030.814	1.378.274	45%
22-00-000-000-000	C X P BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	2.296.000	2.004.612	1.059.447	53%
24-00-000-000-000	C X P TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.921.000	1.910.735	933.690	49%
	<b>TOTAL GASTO</b>	<b>6.945.000</b>	<b>6.946.161</b>	<b>3.371.411</b>	<b>49%</b>

Estas cuentas se han ejecutado en un 49% respecto del presupuesto total de gastos para el año 2023, con un valor de M\$ 3.371.411. Estas cuentas representan el 82% del total del gasto municipal, por lo tanto, las acciones de estrategia presupuestaria y control del gasto de la ejecución, se debe basar en el análisis de estas cuentas.

- c) Cálculo saldo presupuestario al segundo trimestre del año 2023:

Cálculo Presupuestario 2° Trimestre 2023 (M\$)	
Ingresos	4.118.772
Gastos	3.965.540
<b>Superávit/déficit</b>	<b>153.232</b>

- d) Se deben analizar las siguientes cuentas, por los porcentajes y montos que presentan al 30/06/2023, para realizar las potenciales modificaciones que correspondan y evitar problemas de déficit presupuestarios:

Análisis de la cuenta Personal		PPTO. INICIAL	PPTO. VIGENTE	OBLIGACIONES DEVENGADAS	Proyecciones al 31/12/2023	Saldos Estimados al 31/12/2023
21-00-000-000-000	C X P GASTOS EN PERSONAL	2.728.000	3.030.814	1.378.274	2.756.548	274.266
21-01-000-000-000	PERSONAL DE PLANTA	1.693.000	1.693.000	513.099	1.026.198	666.802
21-02-000-000-000	PERSONAL A CONTRATA	629.000	622.573	388.396	776.792	-154.219
21-03-000-000-000	OTRAS REMUNERACIONES	76.000	82.271	58.786	117.572	-35.301
21-04-003-002-000	GASTOS POR COMISIONES Y REPRESENTACIONES DEL MUNIC	3.000	6.582	6.582		

- e) Se sugiere realizar estimaciones de flujos de ingresos y gastos para los meses siguientes, en todas aquellas cuentas que tienen porcentajes mayores al 60% de ejecución, con el objeto de planificar las modificaciones necesarias para el buen control y manejo presupuestario. Las cuentas de gastos indicadas, que presentan variaciones mayores a las estimadas para este trimestre, deben ser analizadas en su ejecución, para determinar las potenciales modificaciones considerando que, hasta esta fecha, no se visualizan recursos externos adicionales por parte del Estado, lo que significa que las modificaciones se deberían realizar con los saldos existentes en el presupuesto vigente.

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACIÓN DEVENGADA	SALDO PRESUPUESTARIO	AVANCE
21-01-004-007-000	COMISIONES DE SERVICIOS EN EL EXTERIOR	5.000	7.347	7.347	-	100%
<b>21-02-000-000-000</b>	<b>PERSONAL A CONTRATA</b>	<b>629.000</b>	<b>622.573</b>	<b>388.396</b>	<b>234.177</b>	<b>62%</b>
<b>21-02-001-000-000</b>	<b>SUELDOS Y SOBRESUELDOS</b>	<b>529.000</b>	<b>522.606</b>	<b>339.474</b>	<b>183.132</b>	<b>65%</b>
21-02-001-001-000	SUELDOS BASE	145.000	145.000	102.109	42.891	70%
<b>21-02-001-007-000</b>	<b>ASIGNACIONES DEL D.L. N° 3.551, DE 1981</b>	<b>137.000</b>	<b>137.000</b>	<b>94.002</b>	<b>42.998</b>	<b>69%</b>
21-02-001-007-001	ASIGNACIÓN MUNICIPAL, ART. 24 Y 31, D.L. N° 3.551,	137.000	137.000	94.002	42.998	69%
<b>21-02-001-009-000</b>	<b>ASIGNACIONES ESPECIALES</b>	<b>81.000</b>	<b>74.606</b>	<b>54.956</b>	<b>19.650</b>	<b>74%</b>
21-02-001-009-005	ASIGNACIÓN ART. 1°, LEY N° 19.529	19.000	19.000	12.664	6.336	67%
21-02-001-009-999	OTRAS ASIGNACIONES ESPECIALES	62.000	55.606	42.292	13.314	76%
21-02-001-013-001	INCREMENTO PREVISIONAL, ART. 2°, D.L. 3501, DE 198	31.000	31.000	21.873	9.127	71%
21-02-001-013-002	BONIFICACIÓN COMPENSATORIA DE SALUD, ART. 3°, LEY	11.000	11.000	6.854	4.146	62%
<b>21-02-001-014-000</b>	<b>ASIGNACIONES SUSTITUTIVAS</b>	<b>23.000</b>	<b>23.000</b>	<b>20.617</b>	<b>2.383</b>	<b>90%</b>
21-02-001-014-001	ASIGNACIÓN ÚNICA, ART. 4°, LEY N° 18.717	23.000	23.000	20.617	2.383	90%
<b>21-02-002-000-000</b>	<b>APORTES DEL EMPLEADOR</b>	<b>18.000</b>	<b>11.573</b>	<b>8.500</b>	<b>3.073</b>	<b>73%</b>
21-02-002-002-000	OTRAS COTIZACIONES PREVISIONALES	18.000	11.573	8.500	3.073	73%
<b>21-02-004-000-000</b>	<b>REMUNERACIONES VARIABLES</b>	<b>15.000</b>	<b>20.977</b>	<b>19.810</b>	<b>1.167</b>	<b>94%</b>
21-02-004-005-000	TRABAJOS EXTRAORDINARIOS	10.000	15.977	15.977	-	100%
21-02-004-006-000	COMISIONES DE SERVICIOS EN EL PAÍS	5.000	5.000	3.833	1.167	77%
21-02-005-002-000	BONO DE ESCOLARIDAD	1.000	1.417	1.416	1	100%
<b>21-03-000-000-000</b>	<b>OTRAS REMUNERACIONES</b>	<b>76.000</b>	<b>82.271</b>	<b>58.786</b>	<b>23.485</b>	<b>71%</b>
<b>21-03-004-000-000</b>	<b>REMUNERACIONES REGULADAS POR EL CÓDIGO DEL TRABAJO</b>	<b>18.000</b>	<b>18.000</b>	<b>12.696</b>	<b>5.304</b>	<b>71%</b>
21-03-004-001-000	SUELDOS	16.000	16.000	12.000	4.000	75%
21-03-005-000-000	SUPLENCIAS Y REEMPLAZOS	21.000	27.271	27.271	-	100%
<b>21-04-000-000-000</b>	<b>OTROS GASTOS EN PERSONAL</b>	<b>330.000</b>	<b>632.970</b>	<b>417.992</b>	<b>214.978</b>	<b>66%</b>
21-04-003-002-000	GASTOS POR COMISIONES Y REPRESENTACIONES DEL MUNICIPIO	3.000	6.582	6.582	-	100%
21-04-003-003-000	OTROS GASTOS	2.000	2.078	2.078	-	100%
21-04-004-000-000	PRESTACIONES DE SERVICIOS EN PROGRAMAS COMUNITARIO	250.000	552.814	370.998	181.816	67%
<b>22-01-000-000-000</b>	<b>ALIMENTOS Y BEBIDAS</b>	<b>14.000</b>	<b>14.000</b>	<b>9.311</b>	<b>4.689</b>	<b>67%</b>
22-01-001-000-000	PARA PERSONAS	12.000	12.000	8.408	3.592	70%
<b>22-02-000-000-000</b>	<b>TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO</b>	<b>32.000</b>	<b>32.000</b>	<b>31.411</b>	<b>589</b>	<b>98%</b>
22-02-001-000-000	TEXTILES Y ACABADOS TEXTILES	1.500	1.500	1.177	323	78%

22-02-002-000-000	VESTUARIO, ACCESORIOS Y PRENDAS DIVERSAS	30.000	30.235	30.234	1	100%
<b>22-03-000-000-000</b>	<b>COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES</b>	<b>27.000</b>	<b>27.000</b>	<b>22.904</b>	<b>4.096</b>	<b>85%</b>
22-03-001-000-000	PARA VEHÍCULOS	25.000	24.368	20.272	4.096	83%
22-03-999-000-000	PARA OTROS	2.000	2.632	2.632	-	100%
22-04-001-000-000	MATERIALES DE OFICINA	25.000	25.000	16.425	8.575	66%
22-04-007-000-000	MATERIALES Y ÚTILES DE ASEO	13.000	13.000	10.693	2.307	82%
22-04-010-000-000	MATERIALES PARA MANTENIMIENTO Y REPARACIONES DE IN	30.000	30.000	20.664	9.336	69%
22-04-999-000-000	OTROS	7.000	7.337	7.336	1	100%
22-05-004-000-000	CORREO	1.000	1.422	1.421	1	100%
22-05-005-000-000	TELEFONÍA FIJA	27.000	27.000	22.797	4.203	84%
22-05-007-000-000	ACCESO A INTERNET	26.000	26.000	19.414	6.586	75%
<b>22-06-000-000-000</b>	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>73.000</b>	<b>55.298</b>	<b>33.927</b>	<b>21.371</b>	<b>61%</b>
22-06-002-000-000	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS	10.000	23.940	23.939	1	100%
22-06-006-000-000	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE OTRAS MAQUINARIAS Y	5.000	5.000	3.829	1.171	77%
22-08-011-000-000	SERVICIOS DE PRODUCCIÓN Y DESARROLLO DE EVENTOS	250.000	250.000	162.318	87.682	65%
<b>22-09-000-000-000</b>	<b>ARRIENDOS</b>	<b>127.000</b>	<b>127.000</b>	<b>91.067</b>	<b>35.933</b>	<b>72%</b>
22-09-003-000-000	ARRIENDO DE VEHÍCULOS	95.000	95.000	73.492	21.508	77%
22-09-006-000-000	ARRIENDO DE EQUIPOS INFORMÁTICOS	-	3.700	3.700	-	100%
22-09-999-000-000	OTROS	7.000	5.150	4.183	967	81%
<b>22-10-000-000-000</b>	<b>SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>	<b>21.715</b>	<b>13.285</b>	<b>62%</b>
22-10-999-000-000	OTROS	13.000	13.000	11.982	1.018	92%
22-11-002-000-000	CURSOS DE CAPACITACIÓN	9.000	9.000	5.636	3.364	63%
22-12-003-000-000	GASTOS DE REPRESENTACIÓN, PROTOCOLO Y CEREMONIAL	5.000	5.603	5.602	1	100%
<b>23-01-000-000-000</b>	<b>PRESTACIONES PREVISIONALES</b>	<b>203.000</b>	<b>203.000</b>	<b>126.144</b>	<b>76.856</b>	<b>62%</b>
23-01-004-000-000	DESAHUCIOS E INDEMNIZACIONES	203.000	203.000	126.144	76.856	62%
<b>24-01-000-000-000</b>	<b>AL SECTOR PRIVADO</b>	<b>458.000</b>	<b>447.735</b>	<b>269.444</b>	<b>178.291</b>	<b>60%</b>
24-01-001-000-000	FONDOS DE EMERGENCIA	40.000	28.996	25.752	3.244	89%
<b>24-01-004-004-000</b>	<b>CLUB RODEO</b>	<b>-</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>-</b>	<b>100%</b>
24-01-004-004-001	C.R CLUB DE RODEO RINCONADA DE DOÑIHUE	-	1.500	1.500	-	100%
24-01-005-000-000	OTRAS PERSONAS JURÍDICAS PRIVADAS	25.000	28.000	28.000	-	100%
24-01-005-003-000	OPJP- ASOC. COMUNAL FUNCIONARIOS DE LA SALUD I. MU	-	2.000	2.000	-	100%
24-01-005-004-000	OPJP-ASOC. COM. FUNCIONARIOS MUNICIPALES DOÑIHUE	-	26.000	26.000	-	100%
<b>24-01-006-001-000</b>	<b>BOMBEROS</b>	<b>-</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>-</b>	<b>100%</b>
24-01-006-001-001	CUERPO BOMBEROS DE DOÑIHUE	-	10.000	10.000	-	100%

<b>24-01-006-002-000</b>	<b>CRUZ ROJA</b>	-	<b>5.960</b>	<b>5.960</b>	-	<b>100%</b>
24-01-006-002-001	CRUZ ROJA FILIAL DOÑIHUE	-	5.960	5.960	-	100%
<b>24-01-006-003-000</b>	<b>COMITES</b>	-	<b>2.800</b>	<b>2.800</b>	-	<b>100%</b>
24-01-006-003-005	COMITE DE AYUDA FRATERNA DE LA PARROQ	-	800	800	-	100%
24-01-006-003-007	COMITE AGUA POTABLE RURAL CALIFORNIA	-	2.000	2.000	-	100%
<b>24-01-006-007-000</b>	<b>AGRUPACIONES</b>	-	<b>4.900</b>	<b>4.900</b>	-	<b>100%</b>
24-01-006-007-014	ASOCIACION DE FUTBOL AMATEUR DE DOÑIHUE	-	2.900	2.900	-	100%
24-01-006-007-019	Asociación de Chacoliceros de Doñihue	-	2.000	2.000	-	100%
24-01-008-000-000	PREMIOS Y OTROS	40.000	41.239	41.238	1	100%
24-01-999-000-000	OTRAS TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO	23.000	23.000	22.138	862	96%
<b>24-03-080-000-000</b>	<b>A LAS ASOCIACIONES</b>	<b>13.000</b>	<b>13.000</b>	<b>9.404</b>	<b>3.596</b>	<b>72%</b>
24-03-080-001-000	A LA ASOCIACIÓN CHILENA DE MUNICIPALIDADES	10.000	10.000	9.404	596	94%
<b>24-03-092-000-000</b>	<b>AL FONDO COMÚN MUNICIPAL - MULTAS</b>	<b>21.000</b>	<b>21.000</b>	<b>13.007</b>	<b>7.993</b>	<b>62%</b>
24-03-092-002-000	MULTAS ART. 14, N° 6, INC. 2°, LEY N° 18.695 - MUL	21.000	21.000	13.007	7.993	62%
24-03-100-001-000	TRANSFERENCIAS A REGISTRO CIVIL	14.000	14.000	10.247	3.753	73%
<b>26-00-000-000-000</b>	<b>C X P OTROS GASTOS CORRIENTES</b>	<b>64.000</b>	<b>64.000</b>	<b>59.031</b>	<b>4.969</b>	<b>92%</b>
26-02-000-000-000	COMPENSACIONES POR DAÑOS A TERCEROS Y/O A LA PROPI	50.000	55.968	55.967	1	100%
29-04-000-000-000	MOBILIARIO Y OTROS	10.000	12.582	12.582	-	100%
31-01-002-024-000	Regularizacion Construcc CESFAM Lo Miranda	-	1.248	1.247	1	100%
31-02-004-001-000	OBR. CIV CONSERV. Y MEJORAMIENTO CEMENTERIO MUNIC	30.000	30.000	22.997	7.003	77%
31-02-004-002-000	OBRAS CIVILES-PROGRAMA MEJORAMIENTO URBANO	50.000	46.851	35.331	11.520	75%
31-02-004-003-000	OBRAS CIVILES-CONSERV. Y MEJ. SEÑALIZACIONES TRÁNS	25.000	25.000	19.167	5.833	77%
31-02-004-004-000	OBRAS CIVILES-CONSERV. Y MEJ. CAMINOS COMUNALES	30.000	30.000	21.731	8.269	72%
31-02-004-012-014	JUNTA DE VECINOS CERRO EL COLERA	-	160	159	1	99%
31-02-004-071-000	PMU Construcción Estacionamiento CESFAM LM	-	18.578	18.577	1	100%
<b>31-02-004-087-000</b>	<b>INICIATIVAS DE INVERSION MUNICIPAL (VARIAS)</b>	-	<b>21.314</b>	<b>21.314</b>	-	<b>100%</b>
31-02-004-087-002	Inversión Equipamiento de Seguridad Municipal	-	21.314	21.314	-	100%
31-02-004-092-000	(2022) PMU SPD Mejoramiento Multicancha Villa Centro Dhue	-	74.921	72.984	1.937	97%
31-02-004-093-000	(2022) PMU SPD Mej Plaza Villa Esperanza LO Miranda	-	67.051	61.314	5.737	91%
<b>34-00-000-000-000</b>	<b>C X P SERVICIO DE LA DEUDA</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	-	<b>100%</b>

34-07-000-000-000 DEUDA FLOTANTE	15.000	15.000	15.000	-	<b>100%</b>
----------------------------------	--------	--------	--------	---	-------------

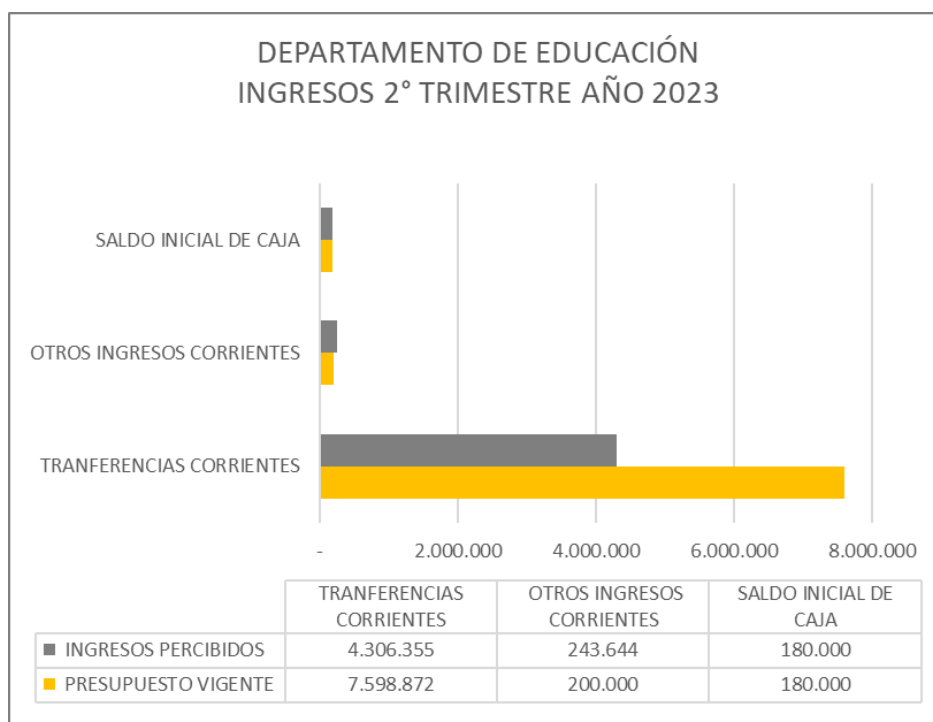
- f) Es necesario determinar la pertinencia de los gastos futuros, para lo cual se debe solicitar a las unidades municipales analizar y priorizar las erogaciones en su operatividad, con el objeto de provocar mayor eficiencia en la utilización de los recursos. Para esto se solicita, en cada inversión o utilización de recursos, solicitar la disponibilidad presupuestaria a la Dirección de Administración y Finanzas.

ÁREA DE EDUCACIÓN

Ingresos Presupuestarios  
Cuadro de Ingresos

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS PERCIBIDOS	AVANCE
05-00-000-000-000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7.211.648	7.598.872	4.306.355	57%
08-00-000-000-000	OTROS INGRESOS CORRIENTES	200.000	200.000	243.644	122%
15-00-000-000-000	SALDO INICIAL DE CAJA	380.000	180.000	180.000	100%
<b>SALDO INGRESOS</b>		<b>7.791.648</b>	<b>7.978.872</b>	<b>4.729.999</b>	<b>59%</b>

Gráfica de Ingresos Presupuestarios



**Balance de Ejecución Presupuestario**

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS PERCIBIDOS	SALDO PRESUPUESTARIO	AVANCE
05-00-000-000-000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7.211.648	7.598.872	4.306.355	3.292.517	57%
05-03-000-000-000	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	7.211.648	7.598.872	4.306.355	3.292.517	53%
05-03-003-001-000	SUBVENCION DE ESCOLARIDAD	3.516.000	3.516.000	1.873.873	1.642.127	57%
05-03-003-002-000	OTROS APORTES	2.887.648	3.042.702	1.813.104	1.229.597	57%
05-03-003-003-000	ANTICIPO DE LA SUBVENCION DE ESCOLARIDAD	-	232.171	232.171	-	33%
05-03-004-000-000	DE LA JUNTA NACIONAL DE JARDINES INFANTILES	508.000	508.000	287.207	220.793	122%
05-03-004-001-000	CONVENIOS EDUCACION PRE-BASICA	508.000	508.000	287.207	220.793	162%
05-03-101-000-000	DE LA MUNICIPALIDAD - SERVIC INCORPORAD A SU GESTI	300.000	300.000	100.000	200.000	100%
08-00-000-000-000	OTROS INGRESOS CORRIENTES	200.000	200.000	243.644	-43.644	
08-01-001-000-000	REEMBOLSOS ART.4º LEY Nº19.345 Y LEY Nº19.117 ART.	150.000	150.000	243.644	-93.644	
15-00-000-000-000	SALDO INICIAL DE CAJA	380.000	180.000	180.000	-	
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>7.791.648</b>	<b>7.978.872</b>	<b>4.729.999</b>	<b>3.248.873</b>	<b>59%</b>

**Observaciones**

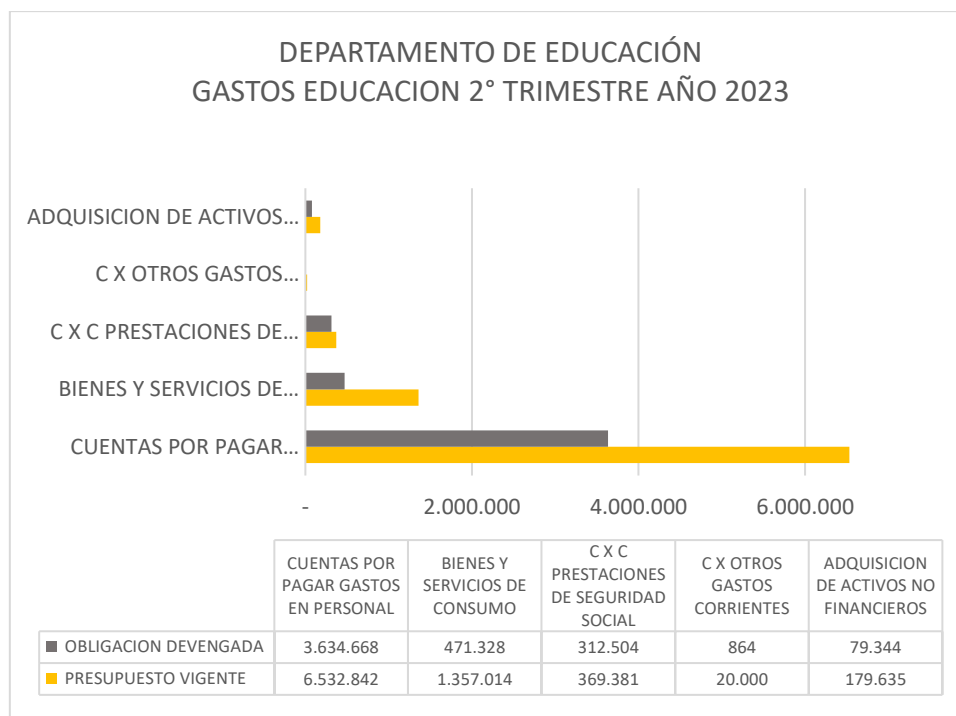
- a) Los ingresos en el DAEM alcanzaron la suma de M\$ 4.729.999, con un estado de avance de un 59%, considerado normal para este periodo presupuestario.
- b) La cuenta 05-03-000 Transferencias Corrientes de Otras Entidades Públicas, correspondientes a los fondos del Ministerio de Educación, fueron de M\$ 4.306.355, con un 53% de ejecución. Ese valor representa el 93% de total de ingresos del presupuesto del DAEM.
- c) Es importante destacar la cantidad de recursos obtenidos en la cuenta 08-01-001 Reembolso Art. 4º Ley 19345 y Ley 19.117, por el valor de M\$ 243.644, que representa un mayor valor por M\$ 43.644 durante este periodo. Estos valores corresponden a la gestión de la recuperación de las licencias médicas de los trabajadores del DAEM.

**Gastos Presupuestarios**

DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACION DEVENGADA	AVANCE
21-00-000-000-000	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	6.383.999	6.532.842	3.634.668	56%
22-00-000-000-000	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.168.809	1.357.014	471.328	35%
23-00-000-000-000	C X C PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	35.000	369.381	312.504	85%
26-00-000-000-000	C X OTROS GASTOS CORRIENTES	20.000	20.000	864	4%
29-00-000-000-000	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	179.635	179.635	79.344	44%
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>7.787.443</b>	<b>8.458.872</b>	<b>4.498.708</b>	<b>53%</b>



## Gráfico de Gastos



## Balance de Ejecución Presupuestario

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACIÓN DEVENGADA	SALDO PRESUPUESTARIO	AVANCE
<b>00-00-000-000-000</b>	<b>ACREEDORES PRESUPUESTARIOS</b>	<b>7.791.648</b>	<b>8.458.872</b>	<b>4.498.708</b>	<b>3.960.164</b>	<b>53%</b>
21-00-000-000-000	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	6.383.999	6.532.842	3.634.668	2.898.175	56%
<b>21-01-000-000-000</b>	<b>PERSONAL DE PLANTA</b>	<b>3.023.426</b>	<b>3.172.269</b>	<b>1.680.627</b>	<b>1.491.643</b>	<b>53%</b>
<b>21-01-001-000-000</b>	<b>SUELDOS Y SOBRESUELDOS</b>	<b>2.465.723</b>	<b>2.465.723</b>	<b>1.339.482</b>	<b>1.126.241</b>	<b>54%</b>
21-01-001-001-000	SUELDOS BASE	1.135.343	1.135.343	598.285	537.058	53%
21-01-001-003-001	ASIGNACIÓN PROFESIONAL, DECRETO LEY N°479, DE 1974	515.000	515.000	265.540	249.460	52%
21-01-001-008-001	BONIFICACIÓN ART.21, LEY N° 19429	-	-	-	-	-
21-01-001-008-002	PLANILLA COMPLEMENTARIA, ART. 4 Y 11 LEY 19598	10.080	10.080	4.973	5.107	49%
21-01-001-011-001	ASIGNACIÓN MOVILIZACIÓN, ART.97 LETRA B) LEY 18.88	2.500	2.500	866	1.634	35%
21-01-001-046-000	ASIGNACIÓN DE EXPERIENCIA	280.000	280.000	149.632	130.368	53%
21-01-001-047-000	ASIG.POR TRAMO DESARROLLO PROFESIONAL	400.000	400.000	233.393	166.607	58%
21-01-001-048-000	A.RECON. POR DOCENCIA ALTA CONCENTRACIÓN EN ALUMNO	85.000	85.000	59.724	25.276	70%
<b>21-01-001-049-000</b>	<b>AS. POR RESPONSABILIDAD DIRECTIVA Y TÉCNICO PEDAGO</b>	<b>37.800</b>	<b>37.800</b>	<b>19.188</b>	<b>18.612</b>	<b>51%</b>
21-01-001-049-001	ASIGNACIÓN POR RESPONSABILIDAD DIRECTIVA	37.800	37.800	19.188	18.612	51%

<b>21-01-002-000-000</b>	<b>APORTES DEL EMPLEADOR</b>	<b>231.559</b>	<b>231.559</b>	<b>92.013</b>	<b>139.546</b>	<b>40%</b>
<b>21-01-002-002-000</b>	<b>OTRAS COTIZACIONES PREVISIONALES</b>	<b>231.559</b>	<b>231.559</b>	<b>92.013</b>	<b>139.546</b>	<b>40%</b>
<b>21-01-004-000-000</b>	<b>REMUNERACIONES VARIABLES</b>	<b>46.144</b>	<b>46.144</b>	<b>17.751</b>	<b>28.393</b>	<b>38%</b>
21-01-004-005-000	TRABAJOS EXTRAORDINARIOS	38.144	38.144	17.380	20.764	46%
21-01-004-006-000	COMISIONES DE SERVICIOS EN EL PAIS	8.000	8.000	371	7.629	5%
<b>21-01-005-000-000</b>	<b>AGUINALDOS Y BONOS</b>	<b>280.000</b>	<b>428.843</b>	<b>229.724</b>	<b>199.119</b>	<b>54%</b>
21-01-005-001-001	AGUINALDO DE FIESTAS PATRIAS	40.000	40.000	22.273	17.727	56%
21-01-005-001-002	AGUINALDO DE NAVIDAD	40.000	160.770	-	160.770	0%
21-01-005-002-000	BONO DE ESCOLARIDAD	10.000	10.000	10.018	-18	100%
21-01-005-003-001	BONO EXTRAORDINARIO ANUAL	190.000	218.073	197.434	20.640	91%
<b>21-02-000-000-000</b>	<b>PERSONAL A CONTRATA</b>	<b>1.161.387</b>	<b>1.161.387</b>	<b>664.576</b>	<b>496.811</b>	<b>57%</b>
<b>21-02-001-000-000</b>	<b>SUELDOS Y SOBRESUELDOS</b>	<b>1.121.664</b>	<b>1.121.664</b>	<b>634.506</b>	<b>487.158</b>	<b>57%</b>
21-02-001-001-000	SUELDOS BASE	621.869	621.869	343.424	278.445	55%
21-02-001-002-002	ASIGNACIÓN DE ANTIGUEDAD, ART. 97, LETRAG), DE LA	245.280	245.280	-	245.280	0%
21-02-001-009-999	OTRAS ASIGNACIONES ESPECIALES	18.400	18.400	10.017	8.383	54%
21-02-001-044-000	ASIGNACIÓN DE EXPERIENCIA	71.000	71.000	41.383	29.617	58%
21-02-001-045-000	ASIG. POR TRAMO DE DESARROLLO PROFESIONAL	117.500	117.500	63.924	53.576	54%
21-02-001-046-000	ASIG. DE REC. POR DOCENCIA EN ESTABLE DE ALTA CONC	19.100	19.100	20.197	-1.097	106%
<b>21-02-001-047-000</b>	<b>ASIG. RESPONSABILIDAD DIRECTIVA Y TÉCNICO PEDAGOGI</b>	<b>28.515</b>	<b>28.515</b>	<b>15.880</b>	<b>12.635</b>	<b>56%</b>
21-02-001-047-001	ASIG. POR RESPONSABILIDAD DIRECTIVA	28.500	28.500	15.880	12.620	56%
21-02-001-047-002	ASIG. RESPONSABILIDAD TÉCNICA PEDAGÓGICA	15	15	-	15	0%
21-02-002-002-000	OTRAS COTIZACIONES PREVISIONALES	34.723	34.723	17.729	16.994	51%
21-02-005-001-001	AGUINALDO DE FIESTAS PATRIAS	2.000	2.000	2.974	-974	149%
21-02-005-001-002	AGUINALDO DE NAVIDAD	2.000	2.000	838	1.162	42%
21-02-005-002-000	BONO DE ESCOLARIDAD	1.000	1.000	8.528	-7.528	853%
<b>21-03-000-000-000</b>	<b>OTRAS REMUNERACIONES</b>	<b>2.199.186</b>	<b>2.199.186</b>	<b>1.289.465</b>	<b>909.721</b>	<b>59%</b>
<b>21-03-004-000-000</b>	<b>REMUNERACIONES REGULADAS POR EL CÓDIGO DEL TRABAJO</b>	<b>2.162.486</b>	<b>2.162.486</b>	<b>1.265.554</b>	<b>896.932</b>	<b>59%</b>
21-03-999-001-000	ASIGNACIÓN ART. 1 LEY N° 19.464	29.500	29.500	18.028	11.472	61%
21-03-999-999-000	OTRAS	7.200	7.200	5.884	1.316	82%
22-00-000-000-000	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.168.809	1.357.014	471.328	885.686	35%
<b>22-01-000-000-000</b>	<b>ALIMENTOS Y BEBIDAS</b>	<b>6.875</b>	<b>6.875</b>	<b>3.600</b>	<b>3.275</b>	<b>52%</b>
22-01-001-000-000	PARA PERSONAS	6.875	6.875	3.600	3.275	52%
<b>22-02-000-000-000</b>	<b>TEXTILES VESTUARIO Y CALZADO</b>	<b>19.000</b>	<b>19.000</b>	<b>1.959</b>	<b>17.041</b>	<b>10%</b>

22-02-002-000-000	VESTUARIO, ACCESORIOS Y PRENDAS DIVERSAS	16.000	16.000	1.959	14.041	12%
22-02-003-000-000	CALZADO	3.000	3.000	-	3.000	0%
<b>22-03-000-000-000</b>	<b>COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES</b>	<b>33.000</b>	<b>33.000</b>	<b>21.610</b>	<b>11.390</b>	<b>65%</b>
22-03-001-000-000	PARA VEHÍCULOS	30.000	30.000	21.595	8.405	72%
22-03-999-000-000	PARA OTROS	3.000	3.000	15	2.985	1%
<b>22-04-000-000-000</b>	<b>MATERIALES DE USO O CONSUMO</b>	<b>224.446</b>	<b>224.651</b>	<b>93.889</b>	<b>130.762</b>	<b>42%</b>
22-04-001-000-000	MATERIALES DE OFICINA	49.106	56.106	29.438	26.668	52%
22-04-002-000-000	TEXTOS Y OTROS MATERIALES DE ENSEÑANZA	34.500	41.500	25.972	15.528	63%
22-04-005-000-000	MATERIALES Y ÚTILES QUIRÚRGICOS	9.000	9.000	-	9.000	0%
22-04-006-000-000	FERTILIZANTES, INSECTICIDAS, FUNGICIDAS Y OTROS	11.140	11.140	3.910	7.230	35%
22-04-007-000-000	MATERIALES Y ÚTILES DE ASEO	32.200	26.405	7.620	18.785	29%
22-04-008-000-000	MENAJE PARA OFICINA, CASINO Y OTROS	5.000	5.000	-	5.000	0%
22-04-009-000-000	INSUMOS, REPUESTOS Y ACCESORIOS COMPUTACIONALES	42.000	34.000	9.902	24.098	29%
22-04-011-000-000	REPUESTOS Y ACCESORIOS PARA MANT. Y REPAR. DE VEHI	2.000	2.000	186	1.814	9%
22-04-012-000-000	OTROS MATERIALES DE USO Y CONSUMOS, REPUESTOS Y ÚT	10.000	10.000	10.645	-645	106%
22-04-013-000-000	EQUIPOS MENORES	16.000	16.000	2.338	13.662	15%
22-04-999-000-000	OTROS	13.500	13.500	3.878	9.622	29%
<b>22-05-000-000-000</b>	<b>SERVICIOS BÁSICOS</b>	<b>140.988</b>	<b>150.988</b>	<b>55.203</b>	<b>95.785</b>	<b>37%</b>
22-05-001-000-000	ELECTRICIDAD	47.500	47.500	16.930	30.570	36%
22-05-002-000-000	AGUA	53.000	53.000	29.441	23.559	56%
22-05-003-000-000	GAS	2.200	2.200	308	1.892	14%
22-05-004-000-000	CORREO	500	500	-	500	0%
22-05-005-000-000	TELEFONÍA FIJA	8.660	8.660	-	8.660	0%
22-05-006-000-000	TELEFONÍA CELULAR	9.128	9.128	4.333	4.795	47%
22-05-007-000-000	ACCESO A INTERNET	20.000	30.000	4.190	25.810	14%
<b>22-06-000-000-000</b>	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>261.000</b>	<b>461.000</b>	<b>129.550</b>	<b>331.450</b>	<b>28%</b>
22-06-001-000-000	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES DE EDIFICACIONES	236.000	436.000	116.574	319.426	27%
22-06-002-000-000	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES DE VEHÍCULOS	25.000	25.000	12.976	12.024	52%
<b>22-07-000-000-000</b>	<b>PUBLICIDAD Y DIFUSIÓN</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>	<b>744</b>	<b>5.256</b>	<b>12%</b>
22-07-001-000-000	SERVICIO DE PUBLICIDAD	3.000	3.000	-	3.000	0%
22-07-002-000-000	SERVICIO DE IMPRESIÓN	3.000	3.000	744	2.256	25%
<b>22-08-000-000-000</b>	<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>27.500</b>	<b>37.500</b>	<b>7.354</b>	<b>30.146</b>	<b>20%</b>
22-08-007-000-000	PASAJES, FLETES Y BODEGAJES	500	500	309	191	62%
22-08-999-000-000	OTROS	27.000	37.000	7.045	29.955	19%
<b>22-09-000-000-000</b>	<b>ARRIENDOS</b>	<b>349.000</b>	<b>299.000</b>	<b>74.282</b>	<b>224.718</b>	<b>25%</b>

22-09-003-000-000	ARRIENDOS DE VEHÍCULOS	319.000	249.000	69.622	179.378	28%
22-09-005-000-000	ARRIENDO DE MÁQUINAS Y EQUIPOS	20.000	20.000	3.793	16.207	19%
22-09-006-000-000	ARRIENDO DE EQUIPOS INFORMÁTICOS	-	20.000	-	20.000	0%
22-09-999-000-000	OTROS - ARRIENDOS	10.000	10.000	866	9.134	9%
<b>22-11-000-000-000</b>	<b>SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES</b>	<b>90.000</b>	<b>108.000</b>	<b>82.652</b>	<b>25.348</b>	<b>77%</b>
22-11-002-000-000	CURSOS DE CAPACITACIÓN	40.000	40.000	20.890	19.110	52%
22-11-999-000-000	OTROS	50.000	68.000	61.762	6.238	91%
22-12-002-000-000	GASTOS MENORES	10.000	10.000	454	9.546	5%
22-12-004-000-000	INTERESES, MULTAS Y RECARGOS	1.000	1.000	31	969	3%
23-00-000-000-000	C X C PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	35.000	369.381	312.504	56.877	85%
23-01-004-000-000	DESAHUCIOS E INDEMNIZACIONES	35.000	369.381	312.504	56.877	85%
26-00-000-000-000	C X OTROS GASTOS CORRIENTES	20.000	20.000	864	19.136	4%
26-01-000-000-000	DEVOLUCIONES	20.000	20.000	864	19.136	4%
29-00-000-000-000	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	179.635	179.635	79.344	100.291	44%
29-04-000-000-000	MOBILIARIO Y OTROS	36.635	36.635	11.900	24.735	32%
29-05-001-000-000	MAQUINAS Y EQUIPOS DE OFICINA	12.000	12.000	-	12.000	0%
29-05-999-000-000	OTRAS	50.000	15.000	2.509	12.491	17%
29-06-001-000-000	EQUIPOS COMPUTACIONALES Y PERIFÉRICOS	66.000	101.000	60.703	40.297	60%
29-07-001-000-000	PROGRAMAS COMPUTACIONALES	15.000	15.000	4.233	10.767	28%
<b>TOTAL</b>		<b>7.791.648</b>	<b>8.458.872</b>	<b>4.498.708</b>	<b>3.960.164</b>	<b>53%</b>

### Observaciones

- a) El valor de los gastos fue de M\$ 4.498.708, con un 53% de ejecución, respecto de los gastos proyectados para el año 2023. Los fondos del Ministerio de Educación se han efectuado de forma regular lo que ha permitido cancelar las obligaciones adquiridas dentro del periodo.
- b) Se debe analizar las cuentas indicadas con rojo en el cuadro siguiente, por los montos y porcentajes de ejecución al 30/06/2023, con el objeto de poder verificar la necesidad de posibles modificaciones presupuestarias.

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACION DEVENGADA	SALDO PRESUPUESTARIO	AVANCE
21-01-005-002-000	BONO DE ESCOLARIDAD	10.000	10.000	10.018	-18	100%
21-02-001-046-000	ASIG. DE REC. POR DOCENCIA EN ESTABLE DE ALTA CONC	19.100	19.100	20.197	-1.097	106%
21-02-005-001-001	AGUINALDO DE FIESTAS PATRIAS	2.000	2.000	2.974	-974	149%
21-02-005-002-000	BONO DE ESCOLARIDAD	1.000	1.000	8.528	-7.528	853%
22-04-012-000-000	OTROS MATERIALES DE USO Y CONSUMOS, REPUESTOS Y ÚT	10.000	10.000	10.645	-645	106%

c) El saldo presupuestario para el periodo fue el siguiente:

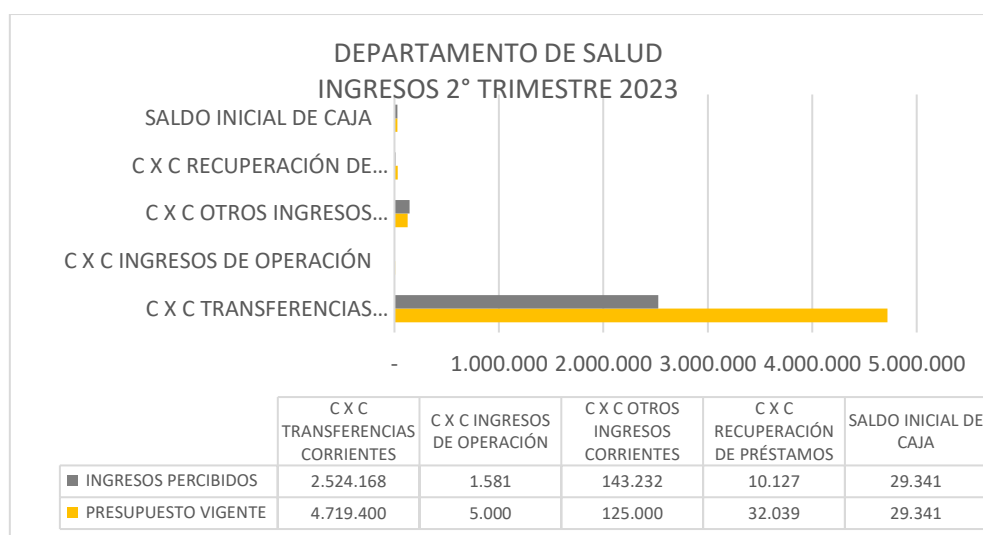
Cálculo Presupuestario 2° Trimestre 2023 (M\$)	
Ingresos	4.729.999
Gastos	4.498.708
Superávit/déficit	231.291

## ÁREA DE SALUD

### Ingresos Presupuestarios

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS PERCIBIDOS	AVANCE
05-00-000-000-000	C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.957.000	4.719.400	2.524.168	53%
07-00-000-000-000	C X C INGRESOS DE OPERACIÓN	5.000	5.000	1.581	32%
08-00-000-000-000	C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	125.000	125.000	143.232	115%
12-00-000-000-000	C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	20.000	32.039	10.127	32%
15-00-000-000-000	SALDO INICIAL DE CAJA	-	29.341	29.341	100%
<b>TOTAL, INGRESOS</b>		<b>4.107.000</b>	<b>4.910.780</b>	<b>2.708.449</b>	<b>55%</b>

### Gráfica de Ingreso Presupuestarios



### Balance Ejecución Presupuestario

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS PERCIBIDOS	SALDO PRESUPUESTARIO	AVANCE
05-00-000-000-000	C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.957.000	4.719.400	2.524.168	2.195.232	53%
05-03-000-000-000	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	3.957.000	4.719.400	2.524.168	2.195.232	53%
05-03-006-000-000	DEL SERVICIO DE SALUD	3.530.000	4.282.400	2.382.871	1.899.529	56%
05-03-006-001-000	ATENCIÓN PRIMARIA LEY N° 19.378 ART. 49	3.530.000	3.998.000	2.005.698	1.992.302	50%
05-03-006-002-000	APORTES AFECTADOS	-	284.400	377.173	-92.773	133%
05-03-006-002-002	APORTES AFECTADOS - CHILE CRECE CONTIGO	-	25.400	12.670	12.730	50%
05-03-006-002-013	APORTES AFECTADOS - ESPECIALIDADES AMBULATORIAS	-	10.400	-	10.400	0%

05-03-006-002-024	APORTES AFECTADOS - ODONTOL. INTEGRAL	-	45.400	25.332	20.068	56%
05-03-006-002-025	APORTES AFECTADOS - IMAGENES DIAGNOSTICAS	-	35.000	24.487	10.513	70%
05-03-006-002-041	APORTES AFECTADOS - FARMACOS NUEVA AUJE	-	84.400	58.827	25.573	70%
05-03-006-002-053	RESOLUTIVIDAD - UAPO	-	65.300	-	65.300	0%
05-03-006-002-061	APORTES AFECTADOS - VICIOS DE REFRACCION	-	18.500	-	18.500	0%
05-03-099-000-000	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	87.000	87.000	56.497	30.503	65%
05-03-101-000-000	DE LA MUNICIPALIDAD A SERVICIOS INCORPORADOS A SU	340.000	350.000	84.800	265.200	24%
07-00-000-000-000	C X C INGRESOS DE OPERACIÓN	5.000	5.000	1.581	3.419	32%
07-02-000-000-000	VENTA DE SERVICIOS	5.000	5.000	1.581	3.419	32%
07-02-001-000-000	VENTA DE SERVICIOS - INGRESO CONS. DOÑIHUE	5.000	5.000	1.581	3.419	32%
08-00-000-000-000	C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	125.000	125.000	143.232	-18.232	115%
08-01-000-000-000	RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MÉDICAS	105.000	105.000	138.605	-33.605	132%
08-01-001-000-000	REEMBOLSO ART. 4 LEY N° 19.345	5.000	5.000	-	5.000	0%
08-01-002-000-000	RECUPERACIONES ART. 12 LEY N° 18.196	100.000	100.000	138.605	-38.605	139%
08-99-000-000-000	OTROS	20.000	20.000	4.627	15.373	23%
08-99-999-000-000	OTROS	20.000	20.000	4.627	15.373	23%
12-00-000-000-000	C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	20.000	32.039	10.127	21.912	32%
12-10-000-000-000	INGRESOS POR PERCIBIR	20.000	32.039	10.127	21.912	32%
15-00-000-000-000	SALDO INICIAL DE CAJA	-	29.341	29.341	-	100%
<b>TOTAL</b>		<b>15.831.000</b>	<b>4.910.780</b>	<b>2.708.449</b>	<b>2.202.331</b>	<b>55%</b>

### Observaciones

- Los ingresos en salud durante este periodo fueron de M\$ 2.708.449, con un avance del 55% del ingreso estimado para el año 2023, lo que indica que se mantuvo un periodo normal de ingresos dentro de las operaciones del Departamento de Salud.
- Las cuenta que presenta el mayor valor dentro de este trimestre corresponde a Transferencias Corrientes, con un valor de M\$ 2.524.168, que representan el 53% de ejecución.

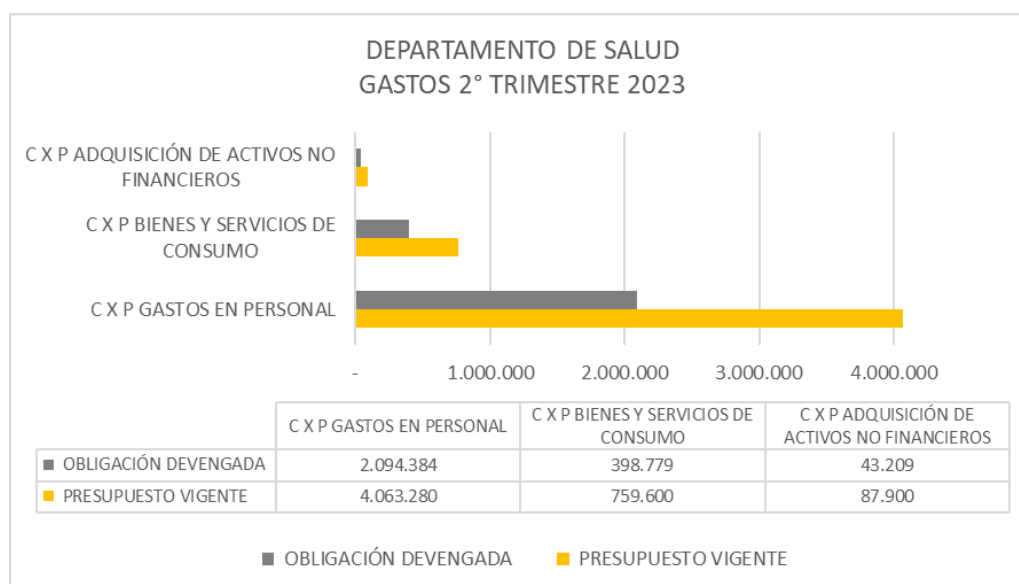
c) La cuenta 08-01-002, Recuperación artículo 12, ley 18.196, presenta un valor de M\$ 138.605, indicando un superávit de M\$38.605, por la gestión que realiza el DESAM con las licencias médicas.

## Gastos Presupuestarios

### Cuadro Gastos

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACIÓN DEVENGADA	AVANCE
21-00-000-000-000	C X P GASTOS EN PERSONAL	3.660.300	4.063.280	2.094.384	52%
22-00-000-000-000	C X P BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	426.700	759.600	398.779	52%
29-00-000-000-000	C X P ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	20.000	87.900	43.209	49%
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>4.107.000</b>	<b>4.910.780</b>	<b>2.536.372</b>	

### Gráfica de Gastos



### Balance Ejecución Presupuestario

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACIÓN DEVENGADA	SALDO PRESUPUESTARIO	AVANCE
00-00-000-000-000	ACREEDORES PRESUPUESTARIOS 121..	4.107.000	4.910.780	2.536.373	2.374.407	52%
21-00-000-000-000	C X P GASTOS EN PERSONAL	3.660.300	4.063.280	2.094.384	1.968.896	52%
21-01-000-000-000	PERSONAL DE PLANTA	2.084.300	2.385.900	1.258.958	1.126.942	53%
21-01-001-000-000	SUELDOS Y SOBRESUELDOS	1.573.000	1.810.000	1.001.557	808.443	55%
21-01-001-001-000	SUELDOS BASE	570.000	640.380	371.520	268.860	58%
21-01-001-009-000	ASIGNACIONES ESPECIALES	361.200	434.840	211.369	223.471	49%
21-01-001-009-007	ASIGNACIÓN ESPECIAL TRANSITORIA, ART. 45, LEY N° 1	356.000	427.840	208.052	219.788	49%



21-01-001-009-999	OTRAS ASIG.ESPECIALES-CONDUCT. Y SUR	5.200	7.000	3.318	3.682	47%
21-01-001-015-000	ASIGNACIONES SUSTITUTIVAS	27.000	35.600	16.500	19.100	46%
21-01-001-015-001	ASIGNACIÓN ÚNICA, ART. 4, LEY Nº 18.717	27.000	35.600	16.500	19.100	46%
21-01-001-019-000	ASIGNACIÓN DE RESPONSABILIDAD	34.800	46.800	23.301	23.499	50%
21-01-001-019-002	ASIGNACIÓN DE RESPONSABILIDAD DIRECTIVA	34.800	46.800	23.301	23.499	50%
21-01-001-031-000	ASIGNACIÓN DE EXPERIENCIA CALIFICADA	10.000	16.000	7.394	8.606	46%
21-01-001-031-002	ASIGNACIÓN POST TÍTULO, ART. 42, LEY Nº 19.378	10.000	16.000	7.394	8.606	46%
21-01-001-044-000	ASIGNACION DE ATENCION PRIMARIA MUNICIPAL	570.000	636.380	371.473	264.907	58%
21-01-001-044-001	ASIGNACION DE ATENCION PRIMARIA SALUD ART.23 LEY N	570.000	636.380	371.473	264.907	58%
21-01-002-000-000	APORTES DEL EMPLEADOR	70.300	70.300	30.191	40.109	43%
21-01-002-001-000	A SERVICIOS DE BIENESTAR	23.300	23.300	7.100	16.200	30%
21-01-002-002-000	OTRAS COTIZACIONES PREVISIONALES	47.000	47.000	23.091	23.909	49%
21-01-003-000-000	ASIGNACIONES POR DESEMPEÑO	284.000	338.500	165.858	172.642	49%
21-01-003-002-000	DESEMPEÑO COLECTIVO	244.000	292.000	142.965	149.035	49%
21-01-003-002-003	ASIGNACIÓN DE DESARROLLO Y ESTÍMULO AL DESEMPEÑO C	244.000	292.000	142.965	149.035	49%
21-01-003-003-000	DESEMPEÑO INDIVIDUAL	40.000	46.500	22.893	23.607	49%
21-01-003-003-005	ASIGNACIÓN DE MÉRITO, ART. 30, DE LA LEY Nº 19.378	40.000	46.500	22.893	23.607	49%
21-01-004-000-000	REMUNERACIONES VARIABLES	86.500	96.600	45.722	50.878	47%
21-01-004-005-000	TRABAJOS EXTRAORDINARIOS	85.000	93.600	44.364	49.236	47%
21-01-004-006-000	COMISIONES DE SERVICIOS EN EL PAÍS	1.500	3.000	1.357	1.643	45%
21-01-005-000-000	AGUINALDOS Y BONOS	70.500	70.500	15.629	54.871	22%
21-01-005-001-000	AGUINALDOS	17.500	17.500	-	17.500	0%
21-01-005-001-001	AGUINALDO DE FIESTAS PATRIAS	10.000	10.000	-	10.000	0%
21-01-005-001-002	AGUINALDO DE NAVIDAD	7.500	7.500	-	7.500	0%
21-01-005-002-000	BONOS DE ESCOLARIDAD	5.000	5.000	4.777	223	96%
21-01-005-003-000	BONOS ESPECIALES	46.000	46.000	9.350	36.650	20%
21-01-005-003-001	BONO EXTRAORDINARIO ANUAL	46.000	46.000	9.350	36.650	20%
21-01-005-004-000	BONIFICACIÓN ADICIONAL AL BONO DE ESCOLARIDAD	2.000	2.000	1.501	499	75%
21-02-000-000-000	PERSONAL A CONTRATA	1.479.000	1.580.380	799.555	780.825	51%
21-02-001-000-000	SUELDOS Y SOBRESUELDOS	1.245.500	1.345.480	708.891	636.589	53%
21-02-001-001-000	SUELDOS BASE	392.000	427.100	230.857	196.243	54%
21-02-001-009-000	ASIGNACIONES ESPECIALES	436.000	453.780	228.754	225.026	50%

21-02-001-009-007	ASIGNACIÓN ESPECIAL TRANSITORIA, ART. 45, LEY N° 1	436.000	447.000	225.403	221.597	50%
21-02-001-009-999	OTRAS ASIG.ESPECIALES-CONDUCT. Y SUR	-	6.780	3.350	3.430	49%
21-02-001-014-000	ASIGNACIONES SUSTITUTIVAS	24.000	25.000	12.398	12.602	50%
21-02-001-014-001	ASIGNACIÓN ÚNICA, ART. 4, LEY N° 18.717	24.000	25.000	12.398	12.602	50%
21-02-001-018-000	ASIGNACIÓN DE RESPONSABILIDAD	1.500	6.500	3.170	3.330	49%
21-02-001-018-001	ASIGNACIÓN DE RESPONSABILIDAD DIRECTIVA	1.500	6.500	3.170	3.330	49%
21-02-001-030-000	ASIGNACIÓN DE EXPERIENCIA CALIFICADA	-	6.000	2.711	3.289	45%
21-02-001-030-002	ASIGNACIÓN POST TÍTULO, ART. 42, LEY N° 19.378	-	6.000	2.711	3.289	45%
21-02-001-042-000	ASIGNACION DE ATENCION PRIMARIA	392.000	427.100	230.857	196.243	54%
21-02-002-000-000	APORTES DEL EMPLEADOR	28.000	28.000	13.340	14.660	48%
21-02-002-002-000	OTRAS COTIZACIONES PREVISIONALES	28.000	28.000	13.340	14.660	48%
21-02-003-000-000	ASIGNACIONES POR DESEMPEÑO	84.000	101.000	48.312	52.688	48%
21-02-003-002-000	DESEMPEÑO COLECTIVO	80.000	97.000	47.316	49.684	49%
21-02-003-002-003	ASIGNACIÓN DE DESARROLLO Y ESTÍMULO AL DESEMPEÑO C	80.000	97.000	47.316	49.684	49%
21-02-003-003-000	DESEMPEÑO INDIVIDUAL	4.000	4.000	996	3.004	25%
21-02-003-003-004	ASIGNACIÓN DE MÉRITO, ART. 30, DE LA LEY N° 19.378	4.000	4.000	996	3.004	25%
21-02-004-000-000	REMUNERACIONES VARIABLES	63.000	47.200	18.601	28.599	39%
21-02-004-005-000	TRABAJOS EXTRAORDINARIOS	60.000	44.200	17.821	26.379	40%
21-02-004-006-000	COMISIONES DE SERVICIOS EN EL PAÍS	3.000	3.000	781	2.219	26%
21-02-005-000-000	AGUINALDOS Y BONOS	58.500	58.700	10.411	48.289	18%
21-02-005-001-000	AGUINALDOS	10.500	10.500	-	10.500	0%
21-02-005-001-001	AGUINALDO DE FIESTAS PATRIAS	6.000	6.000	-	6.000	0%
21-02-005-001-002	AGUINALDO DE NAVIDAD	4.500	4.500	-	4.500	0%
21-02-005-002-000	BONO DE ESCOLARIDAD	2.500	2.500	2.685	-185	107%
21-02-005-003-000	BONOS ESPECIALES	44.500	44.500	6.592	37.908	15%
21-02-005-003-001	BONO EXTRAORDINARIO ANUAL	44.500	44.500	6.592	37.908	15%
21-02-005-004-000	BONIFICACIÓN ADICIONAL AL BONO DE ESCOLARIDAD	1.000	1.200	1.134	66	95%
21-03-000-000-000	OTRAS REMUNERACIONES	97.000	97.000	35.872	61.128	37%
21-03-005-000-000	SUPLENCIAS Y REEMPLAZOS	97.000	97.000	35.872	61.128	37%
22-00-000-000-000	C X P BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	426.700	759.600	398.779	360.821	52%
22-01-000-000-000	ALIMENTOS Y BEBIDAS	-	500	-	500	0%
22-01-001-000-000	PARA PERSONAS	-	500	-	500	0%

22-02-000-000-000	<b>TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO</b>	<b>6.000</b>	<b>17.000</b>	<b>4.932</b>	<b>12.068</b>	<b>29%</b>
22-02-002-000-000	VESTUARIO, ACCESORIOS Y PRENDAS DIVERSAS	6.000	17.000	4.932	12.068	29%
22-03-000-000-000	<b>COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>13.575</b>	<b>6.425</b>	<b>68%</b>
22-03-001-000-000	PARA VEHÍCULOS	20.000	20.000	13.575	6.425	68%
22-04-000-000-000	<b>MATERIALES DE USO O CONSUMO</b>	<b>187.000</b>	<b>343.500</b>	<b>195.357</b>	<b>148.143</b>	<b>57%</b>
22-04-001-000-000	MATERIALES DE OFICINA	15.000	16.200	8.105	8.095	50%
22-04-003-000-000	PRODUCTOS QUÍMICOS	25.000	25.000	12.694	12.306	51%
22-04-004-000-000	PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	64.000	184.000	88.632	95.368	48%
22-04-005-000-000	MATERIALES Y ÚTILES QUIRÚRGICOS	42.000	75.300	62.430	12.870	83%
22-04-007-000-000	MATERIALES Y ÚTILES DE ASEO	20.000	20.000	7.826	12.174	39%
22-04-013-000-000	EQUIPOS MENORES	6.000	8.000	4.383	3.617	55%
22-04-999-000-000	OTROS	15.000	15.000	11.287	3.713	75%
22-05-000-000-000	<b>SERVICIOS BÁSICOS</b>	<b>58.000</b>	<b>65.500</b>	<b>32.052</b>	<b>33.448</b>	<b>49%</b>
22-05-001-000-000	ELECTRICIDAD	20.000	25.500	12.784	12.716	50%
22-05-002-000-000	AGUA	8.000	8.000	3.234	4.766	40%
22-05-003-000-000	GAS	8.000	8.000	2.486	5.514	31%
22-05-005-000-000	TELEFONÍA FIJA	6.000	6.000	2.418	3.582	40%
22-05-006-000-000	TELEFONÍA CELULAR	6.000	6.000	2.277	3.723	38%
22-05-007-000-000	ACCESO A INTERNET	10.000	12.000	5.878	6.122	49%
22-06-000-000-000	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>48.000</b>	<b>79.000</b>	<b>41.854</b>	<b>37.146</b>	<b>53%</b>
22-06-001-000-000	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EDIFICACIONES	15.000	28.000	15.999	12.001	57%
22-06-002-000-000	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS	20.000	33.000	17.614	15.386	53%
22-06-004-000-000	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE MÁQUINAS Y EQUIPOS D	5.000	5.000	787	4.213	16%
22-06-006-000-000	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE OTRAS MAQUINARIAS Y	6.000	11.000	7.454	3.546	68%
22-06-007-000-000	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPOS INFORMÁTICOS	2.000	2.000	-	2.000	0%
22-08-000-000-000	<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>41.000</b>	<b>51.000</b>	<b>21.254</b>	<b>29.746</b>	<b>42%</b>
22-08-999-000-000	OTROS	41.000	51.000	21.254	29.746	42%
22-09-000-000-000	<b>ARRIENDOS</b>	<b>18.500</b>	<b>15.300</b>	<b>4.556</b>	<b>10.744</b>	<b>30%</b>
22-09-005-000-000	ARRIENDO DE MÁQUINAS Y EQUIPOS	12.000	12.000	4.556	7.444	38%
22-09-999-000-000	OTROS	6.500	3.300	-	3.300	0%
22-10-000-000-000	<b>SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS</b>	<b>14.000</b>	<b>21.000</b>	<b>2.556</b>	<b>18.444</b>	<b>12%</b>
22-10-002-000-000	PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS	14.000	21.000	2.556	18.444	12%
22-11-000-000-000	<b>SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES</b>	<b>31.200</b>	<b>141.800</b>	<b>80.744</b>	<b>61.056</b>	<b>57%</b>
22-11-002-000-000	CURSOS DE CAPACITACIÓN	1.200	1.200	610	590	51%
22-11-999-000-000	OTROS	30.000	140.600	80.134	60.466	57%

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACIÓN DEVENGADA	SALDO PRESUPUESTARIO	AVANCE
22-12-000-000-000	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	3.000	5.000	1.899	3.101	38%
22-12-002-000-000	GASTOS MENORES	3.000	3.000	939	2.061	31%
22-12-999-000-000	OTROS	-	2.000	960	1.040	48%
29-00-000-000-000	C X P ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	20.000	87.900	43.209	44.691	49%
29-03-000-000-000	VEHÍCULOS	-	17.400	17.341	59	100%
29-04-000-000-000	MOBILIARIO Y OTROS	4.000	14.500	4.281	10.219	30%
29-05-000-000-000	MÁQUINAS Y EQUIPOS	10.000	37.000	18.084	18.916	49%
29-05-999-000-000	OTRAS	10.000	37.000	18.084	18.916	49%
29-06-000-000-000	EQUIPOS INFORMÁTICOS	6.000	19.000	3.503	15.497	18%
29-06-001-000-000	EQUIPOS COMPUTACIONALES Y PERIFÉRICOS	6.000	19.000	3.503	15.497	18%
<b>TOTAL</b>		<b>4.107.000</b>	<b>4.910.780</b>	<b>2.536.373</b>	<b>2.374.407</b>	<b>52%</b>

### Observaciones

- a) Los gastos presupuestarios fueron de M\$ 2.536.373, correspondiente a un 52% del valor estimado para el año 2023. Los datos indican que ha existido un comportamiento normal de ejecución presupuestaria, no presentando cambios en las tendencias respecto de los valores proyectados para este año.
- b) Las cuentas que representan mayores valores dentro del presupuesto de gasto del DESAM, y que representan un 98% de los gastos totales, son las siguientes:

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACIÓN DEVENGADA	AVANCE
21-00-000-000-000	C X P GASTOS EN PERSONAL	3.660.300	4.063.280	2.094.384	52%
22-00-000-000-000	C X P BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	426.700	759.600	398.779	52%

- c) La cuenta de Personal presenta los siguientes movimientos:

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACIÓN DEVENGADA	SALDO PRESUPUESTARIO	AVANCE
21-00-000-000-000	C X P GASTOS EN PERSONAL	3.660.300	4.063.280	2.094.384	1.968.896	52%
21-01-000-000-000	PERSONAL DE PLANTA	2.084.300	2.385.900	1.258.958	1.126.942	53%
21-02-000-000-000	PERSONAL A CONTRATA	1.479.000	1.580.380	799.555	780.825	51%
21-03-000-000-000	OTRAS REMUNERACIONES	97.000	97.000	35.872	61.128	37%

- d) Se sugiere revisar la siguiente cuenta con el objeto de regularizar la diferencia por mayores gastos.

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACIÓN DEVENGADA	SALDO PRESUPUESTARIO	AVANCE
21-02-005-002-000	BONO DE ESCOLARIDAD	2.500	2.500	2.685	-185	107%

- e) La cuenta de Bienes y Servicios de Consumo presenta los siguientes movimientos:

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACIÓN DEVENGADA	SALDO PRESUPUESTARIO	AVANCE
--------	--------------	---------------------	---------------------	----------------------	----------------------	--------

22-00-000-000-000	<b>C X P BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</b>	<b>426.700</b>	<b>759.600</b>	<b>398.779</b>	<b>360.821</b>	<b>52%</b>
22-01-000-000-000	ALIMENTOS Y BEBIDAS	-	500	-	500	0%
22-02-000-000-000	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	6.000	17.000	4.932	12.068	29%
22-03-000-000-000	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	20.000	20.000	13.575	6.425	68%
22-04-000-000-000	MATERIALES DE USO O CONSUMO	187.000	343.500	195.357	148.143	57%
22-05-000-000-000	SERVICIOS BÁSICOS	58.000	65.500	32.052	33.448	49%
22-06-000-000-000	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	48.000	79.000	41.854	37.146	53%
22-08-000-000-000	SERVICIOS GENERALES	41.000	51.000	21.254	29.746	42%
22-09-000-000-000	ARRIENDOS	18.500	15.300	4.556	10.744	30%
22-10-000-000-000	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	14.000	21.000	2.556	18.444	12%
22-11-000-000-000	SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	31.200	141.800	80.744	61.056	57%
22-12-000-000-000	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	3.000	5.000	1.899	3.101	38%

Se debe analizar la cuenta Combustibles y Lubricantes para su proyección al 31/12/2023.

f) El cálculo del saldo presupuestario es el siguiente:

Cálculo Presupuestario 2° Trimestre 2023 (M\$)	
Ingresos	2.708.449
Gastos	2.536.372
<b>Superávit/déficit</b>	<b>172.077</b>

## SITUACIÓN DE DEUDAS PREVISIONALES

La Municipalidad de Doñihue, y sus departamentos de Educación y Salud, indican que, a la fecha de cierre de este informe, no presentan deudas por concepto de deudas previsionales, y tampoco presentan deudas por concepto de reintegros del Fondo Común Municipal a la SUBDERE.

## CONCLUSIÓN

La Municipalidad de Doñihue mantiene un avance presupuestario normal para el segundo trimestre del año 2023. Se deben considerar las observaciones indicadas en cada apartado, en cuanto al avance presupuestario de algunas cuentas que han experimentado variaciones mayores a las esperadas para este trimestre. Se debe analizar las posibles modificaciones de la Cuenta Personal a Contrata y Honorarios en la gestión municipal, la que proyectada a final de año puede presentar saldos negativos, situación que se debe corregir durante este tercer trimestre.

De acuerdo con lo indicado por las unidades de finanzas de cada departamento, no existen deudas por conceptos previsionales en este trimestre ni obligaciones con empresas contratadas.

Se sugiere a cada unidad de finanzas, realizar el ejercicio de estimación de flujos de ingresos y gastos para llevar un buen control de la ejecución presupuestaria, y para poder desarrollar con tiempo las posibles modificaciones que se estimen necesarias, considerando los saldos de las cuentas existentes.

FERNANDO ARAYA CERDA  
DIRECTOR DE CONTROL  
MUNICIPALIDAD DE DOÑIHUE

Doñihue, julio de 2023.