



# 4° INFORME TRIMESTRAL AVANCE PRESUPUESTARIO 2023





# **PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO**

# PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

## MODIFICACIONES AL MARCO PRESUPUESTARIO

MARCO PPTARIO INICIAL **M\$ 6.417.366**

MARCO PPTARIO FINAL  
AL 31/12/2023 **M\$ 7.158.560**

 **M\$ 741.194** (Con DF)

 **M\$ 595.783** (Sin DF)

**9,3% INCREMENTO EN EL AÑO**

### MOVIMIENTOS (informados)

DEUDA FLOTANTE M\$145.411/PAGADA/NO SE REGISTRA

AJUSTE APERTURA CONTABLE M\$30

BONIFICACIÓN DE RETIRO M\$25.923/PAGADO

APORTE AGES M\$10.000

### MOVIMIENTOS DEL 4° TRIMESTRE

BONO INSTITUCIONAL M\$220.208/PAGADO

REAJUSTE 2023 M\$289.622/PAGADO

APORTE AGES M\$50.000

# PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

## AVANCE PRESUPUESTARIO AL 31.12.2023

**TOTAL M\$ 5.313.054**



El subtítulo 21 - **Gastos en Personal**, representa el **74,%** del total del presupuesto del programa de inversión regional del GORE.

Los recursos "sobrantes" del año corresponden a disponibilidad por cargos sin proveer: concurso de tres profesionales plantas desarrollado durante el año 2023 pero sin pagos, concurso pendiente en Contraloría, entre otros.

**89,2%**

**Presupuesto Devengado**

# PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

AVANCE PRESUPUESTARIO AL 31.12.2023

TOTAL M\$ 1.003.920



El subtítulo 22 - Gastos en Bienes y Servicios de Consumo, representa el **14%** del total del presupuesto del programa de inversión regional del GORE.

Los recursos "sobrantes" corresponden a:

- M\$60.000 de AGES, sin embargo son recursos que son posibles decretar nuevamente (no se pierden).
- Algunas compras de equipos fueron adquiridas a un menor valor que el estimado.
- Algunos pagos se traspasaron para el año 2024.

**80,2%**

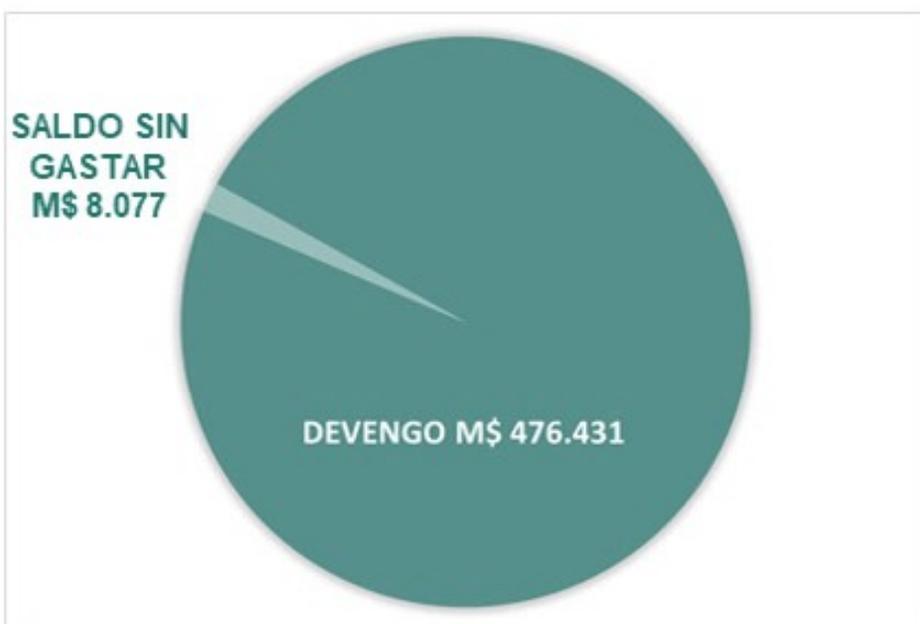
**Presupuesto Devengado**



# PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

AVANCE PRESUPUESTARIO AL 31.12.2023

TOTAL M\$ 484.508



El subtítulo 24-Gastos en Remuneraciones, dietas y otros, representa el **7,5%** del total del presupuesto del programa de inversión regional del GORE.

El presupuesto para gastos del Consejo Regional fue varias veces reajustado en sus componentes, logrando realizar un gasto efectivo cercano al 100% y quedando solo un saldo sin gastar asociado a "capacitaciones".

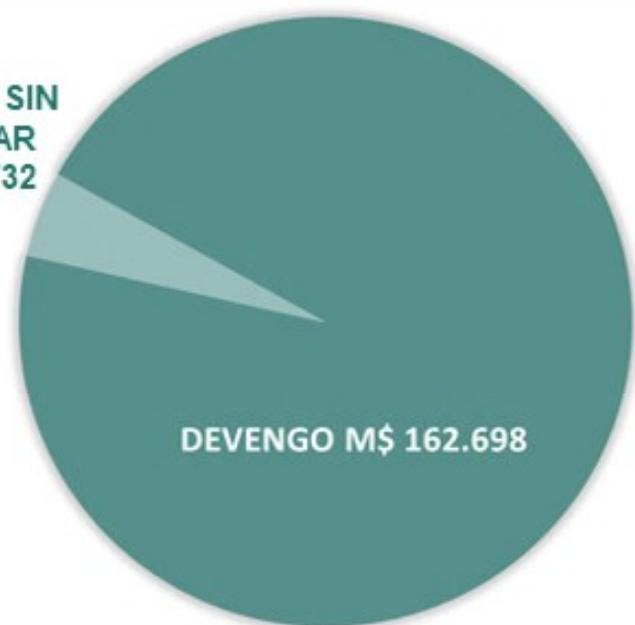
**98,3%**  
**Presupuesto Devengado**

# PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

AVANCE PRESUPUESTARIO AL 31.12.2023

TOTAL M\$ 170.430

SALDO SIN  
GASTAR  
M\$ 7.732



DEVENGO M\$ 162.698

El subtítulo 29-Adquisiciones de Activos no Financieros, representa el **2,4%** del total del presupuesto del programa gastos para funcionamiento del Gobierno Regional.

Con cargo a estos recursos se adquirieron dos vehículos institucionales, mobiliario, licencias de software y equipos computacionales y de amplificación. Así también, se realizó la contratación para reparaciones de techumbre del Edificio N° 1 y en Casa Prochelle.

**95,5%**

**Presupuesto Devengado**

# PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

## AVANCE PRESUPUESTARIO AL 31.12.2023

ÍTEMES	PRESUPUESTO M\$	GASTADO M\$	SALDO M\$
Subtítulo 21 (gastos en personal)	5.313.054	4.737.201	575.853
Subtítulo 23 (prestaciones seguridad social)	31.227	31.227	0
Subtítulo 22 (bienes y servicios)	1.003.920	805.361	198.559
Subtítulo 24 (gastos del CORE)	484.508	476.431	8.077
CORESOC	10.000	0	10.000
Subtítulo 26 (compensación daños a terceros)	10	0	10
Subtítulo 29 (activos no financieros)	170.430	162.698	7.732
<b>TOTAL PROG. FUNCIONAMIENTO</b>	<b>7.013.149</b>	<b>6.212.918</b>	<b>800.231</b>
Deuda Flotante	145.411	145.411	0
<b>PRESUPUESTO TOTAL</b>	<b>7.158.560</b>	<b>6.358.329</b>	<b>800.231</b>

89%

## Presupuesto Ejecutado

Años 2020 y 2021 (pandemia): 91%

Año 2022: 98%

Todos los años, los mayores recursos “sobrantes” corresponden a “sueldos”, este año en particular fue de más de 570 millones de pesos



# **PRESUPUESTO DE INVERSIÓN REGIONAL**

# PRESUPUESTO DE INVERSIÓN REGIONAL

## MODIFICACIONES AL MARCO PRESUPUESTARIO

MARCO PPTARIO INICIAL **M\$ 62.132.589**

MARCO PPTARIO FINAL  
AL 31/12/2023 **M\$ 62.558.174**

▲ **M\$ 425.585** (Con DF)

▲ **M\$ -3.650.689** (Sin DF)

**- 6% DISMINUCIÓN EN EL AÑO**

### MOVIMIENTOS MODIFICATORIOS:

DEUDA FLOTANTE M\$4.076.274

AJUSTE APERTURA CONTABLE M\$40

INCREMENTO POR EFICIENCIA M\$956.733 **1,5%**

REBAJAS POR EMERGENCIA (4) M\$1.107.462 **-1,8%**

OTRAS REBAJAS (2) M\$3.500.000 **-5,6%**

# PRESUPUESTO DE INVERSIÓN REGIONAL

## MODIFICACIONES AL MARCO PRESUPUESTARIO

### MOVIMIENTOS MODIFICATORIOS:

DEUDA FLOTANTE M\$4.076.274

AJUSTE APERTURA CONTABLE M\$40

INCREMENTO POR EFICIENCIA M\$956.733 **1,5%**

REBAJAS POR EMERGENCIA (4) M\$1.107.462 **-1,8%**

OTRAS REBAJAS (2) M\$3.500.000 **-5,6%**

### INCREMENTO POR EFICIENCIA

**2020** M\$ 1.071.798

**2021** M\$ 1.150.051

**2022** M\$ 327.451

**2023** M\$ 956.733

# PRESUPUESTO DE INVERSIÓN REGIONAL

## MODIFICACIONES AL MARCO PRESUPUESTARIO

### MOVIMIENTOS MODIFICATORIOS:

DEUDA FLOTANTE M\$4.076.274

AJUSTE APERTURA CONTABLE M\$40

INCREMENTO POR EFICIENCIA M\$956.733 **1,5%**

REBAJAS POR EMERGENCIA (4) M\$1.107.462 **-1,8%**

OTRAS REBAJAS (2) M\$3.500.000 **-5,6%**

### REBAJAS POR EMERGENCIA

**2020** M\$ 2.281.852

**2021** M\$ 406.883

**2022** M\$ 1.482.560

**2023** M\$ 1.107.462

# PRESUPUESTO DE INVERSIÓN REGIONAL

## MODIFICACIONES AL MARCO PRESUPUESTARIO

### MOVIMIENTOS MODIFICATORIOS:

DEUDA FLOTANTE M\$4.076.274

AJUSTE APERTURA CONTABLE M\$40

INCREMENTO POR EFICIENCIA M\$956.733 **1,5%**

REBAJAS POR EMERGENCIA (4) M\$1.107.462 **-1,8%**

OTRAS REBAJAS (2) M\$3.500.000 **-5,6%**

### OTRAS REBAJAS

2020	M\$ 8.517.308	+M\$ 370.420 TC
2021	M\$ 0	+M\$ 1.725.000 TC
2022	M\$ 1.413.785	+M\$ 5.183.396 TC
2023	M\$ 3.500.00	

# PRESUPUESTO DE INVERSIÓN REGIONAL

## EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

CONCEPTO PRESUPUESTARIO	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	MONTO DEVENGADO M\$	SALDO POR DEVENGAR	% AVANCE
PROGRAMA DE INVERSIÓN REGIONAL	62.558.174	62.485.121	73.053	99,9%
PROGRAMA DE INVERSIÓN REGIONAL (SUBDERE)	58.481.900	58.408.847	73.053	99,9%

**100%**

**Ejecutado PPTO 2020**  
SALDO POR DEVENGAR M\$14.449

**96,8%**

**Ejecutado PPTO 2021**  
SALDO POR DEVENGAR M\$1.650.816

**98,8%**

**Ejecutado PPTO 2022**  
SALDO POR DEVENGAR M\$583.139

# PRESUPUESTO DE INVERSIÓN REGIONAL

## EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

Monto en Miles de \$

REGIÓN	MARCO DE EVALUACIÓN	GASTO DEVENGADO ACUMULADO	% EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
ARICA Y PARINACOTA	44.139.393	42.631.621	96,6%
TARAPACÁ	48.880.543	47.715.605	97,6%
ANTOFAGASTA	87.739.305	86.896.956	99,0%
ATACAMA	78.253.904	77.677.721	99,3%
COQUIMBO	67.296.637	62.276.880	92,5%
VALPARAÍSO	101.975.171	101.961.732	100,0%
METROPOLITANA	142.919.320	142.892.265	100,0%
O'HIGGINS	77.899.983	77.893.942	100,0%
MAULE	90.384.995	90.184.523	99,8%
ÑUBLE	60.015.566	59.418.668	99,0%
BIOBÍO	115.508.104	115.505.564	100,0%
ARAUCANÍA	127.107.141	123.230.301	96,9%
LOS RÍOS	58.481.890	58.408.854	99,9%
LOS LAGOS	121.295.944	120.540.269	99,4%
AYSÉN	66.577.533	61.677.797	92,6%
MAGALLANES	83.687.377	83.350.816	99,6%
<b>TOTAL</b>	<b>1.372.162.806</b>	<b>1.352.263.514</b>	<b>98,5%</b>
FONDEMA	6.638.848	271.402	4,1%
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1.378.801.654</b>	<b>1.352.534.916</b>	<b>98,1%</b>

Fuente: Sitio Web oficial de DIPRES - Presupuesto 2023 - Ejecución Gores - Información Agregada

# PRESUPUESTO DE INVERSIÓN REGIONAL

AVANCE PRESUPUESTARIO AL 31.12.2023

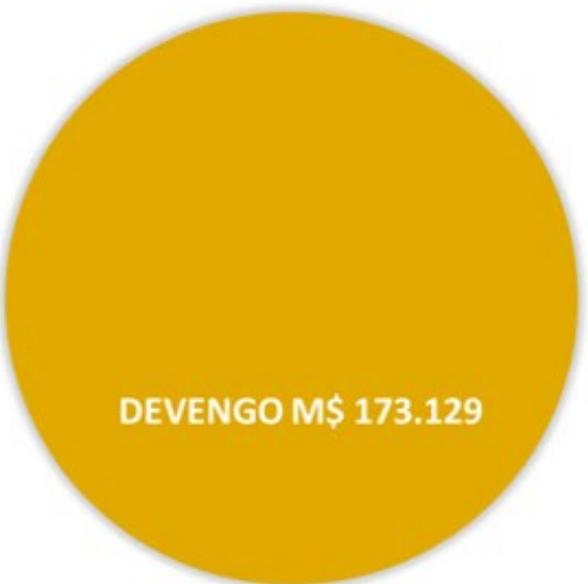
TOTAL M\$ 173.130



El subtítulo 22 - Bienes y Servicios de Consumo, representa el **0,3%** del total del presupuesto del programa gastos para funcionamiento del Gobierno Regional.

Corresponde a los gastos asociados al pago de los estudios:

- Diagnóstico Integral de Humedales
- Actualización ERD



DEVENGO M\$ 173.129

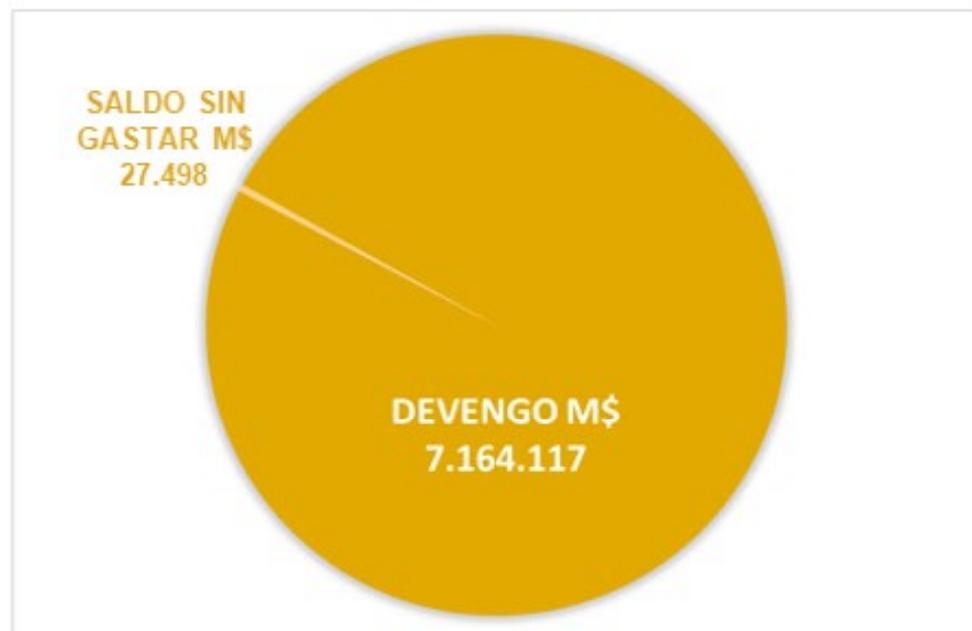
**100%**

**Presupuesto Devengado**

# PRESUPUESTO DE INVERSIÓN REGIONAL

AVANCE PRESUPUESTARIO AL 31.12.2023

TOTAL M\$ 7.191.615



El subtítulo 24 - Transferencias Corrientes, representa el **12,3%** del total del presupuesto del programa gastos para funcionamiento del Gobierno Regional.

El saldo por gastar corresponde al concepto de "aplicación numeral 3.1 Glosa 03 común GORES"

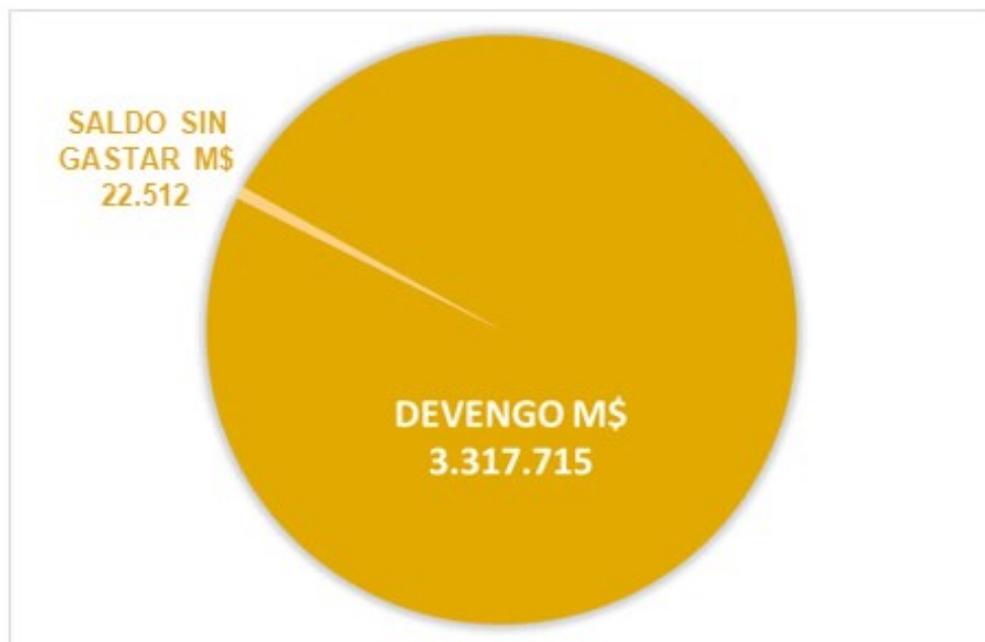
**99,6%**

**Presupuesto Devengado**

# PRESUPUESTO DE INVERSIÓN REGIONAL

AVANCE PRESUPUESTARIO AL 31.12.2023

TOTAL M\$ 3.340.277



El subtítulo 29-Adquisiciones de Activos no Financieros, representa el **5,7%** del total del presupuesto del programa gastos para funcionamiento del Gobierno Regional.

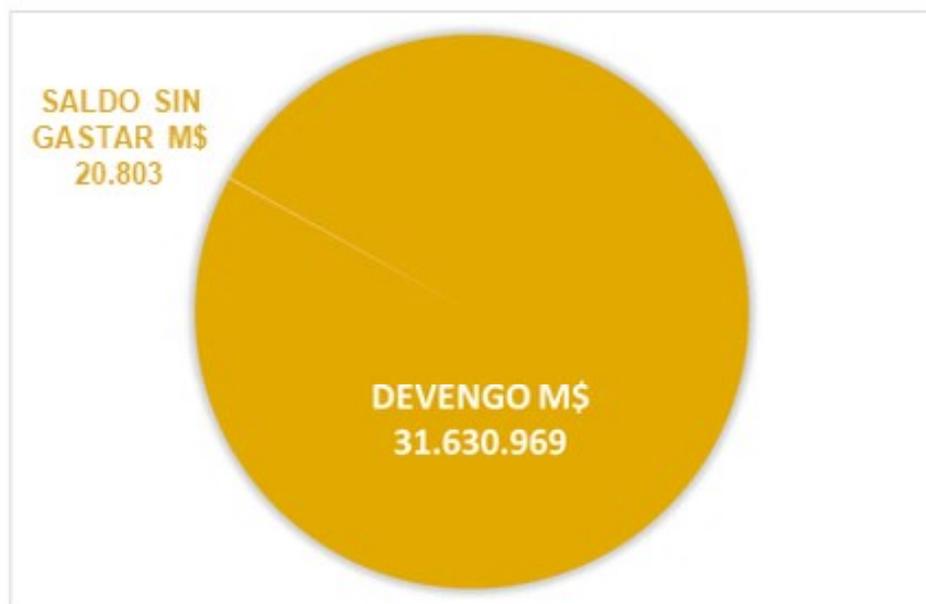
El saldo por gastar corresponde mayoritariamente al proyecto "Reposición Equipos Tanatología del SML Valdivia".

**99,3%**  
**Presupuesto Devengado**

# PRESUPUESTO DE INVERSIÓN REGIONAL

AVANCE PRESUPUESTARIO AL 31.12.2023

TOTAL M\$ 31.651.772 →



El subtítulo 31 – Iniciativas de Inversión, representa el **54,1%** del total del presupuesto del programa gastos para funcionamiento del Gobierno Regional.

El saldo por gastar corresponde mayoritariamente al ítem obras civiles y equipos.

**99,9%**  
**Presupuesto Devengado**

# PRESUPUESTO DE INVERSIÓN REGIONAL

AVANCE PRESUPUESTARIO AL 31.12.2023

TOTAL M\$ 16.125.096



El subtítulo 33 - Transferencias de Capital, representa el **27,6%** del total del presupuesto del programa gastos para funcionamiento del Gobierno Regional.



DEVENGO M\$  
16.122.917

**100%**

**Presupuesto Devengado**



## **OTROS DATOS**

## ESTADOS DE PROCESOS LICITATORIOS

### 4º TRIMESTRE

#### CONTEXTO

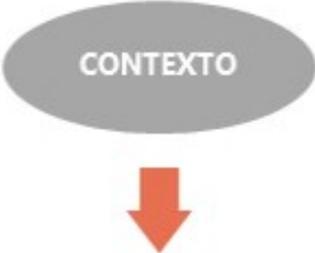


“La unidad de control emitirá informes trimestrales acerca del estado de avance del ejercicio presupuestario del gobierno regional, sobre el flujo de gastos comprometidos para el año presupuestario en curso y ejercicios presupuestarios posteriores, **y respecto de los motivos por los cuales no fueron adjudicadas licitaciones públicas**”.

CÓDIGO BIP	INICIATIVA	ESTADO DE PROCESOS LICITATORIOS CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE 2023
30032850	REPOSICIÓN ESCUELA FUSIONADA LOS LAJOS	Obras Civiles ID N° 5722-9-O123, publicada el 08-08-2023. Con apertura programada para el 10-01-2024 (por adjudicar a Constructora PYL SPA; MMS\$ .100)
40029684	CONSERVACIÓN PERIÓDICA RUTA T-733 Y T-531, PROVINCIA DE VALDIVIA	Obras Civiles ID N° 5895-30-O123, publicada el 26-09-2023. Adjudicada el 28-12-2023 a Eco Palsajismo y Construcción Santa Edith Spa por MMS\$1.230
40038813	CONSERVACIÓN PERIÓDICA RUTA T-283 CRUCE RUTA 203 CH COIHUECO - RELECO	Obras Civiles ID N° 5895-29-O123, publicada el 26-09-2023. Adjudicada el 28-12-2023 a Eco Palsajismo y Construcción Santa Edith Spa por MMS\$820
30095863	REPOSICION POSTA DE SALUD CRUCERO, COMUNA DE RÍO BUENO	Obras Civiles ID N° 3833-94-LR23, publicada el 16-11-2023. Revocada por inconcistencias en las bases de la licitación.
40013114	CONSTRUCCION ELECTRIFICACIÓN FOTOVOLTAICA LUMACO, TRES CHIFLONES Y CADILLAL	Obras Civiles ID N° 3986-66-LR23, publicada el 28-11-2023. Con apertura programada para el 23-01-2024 (oferta en evaluación en el M.n. Energía)
40047238	CONSTRUCCIÓN SEMAFORIZACIÓN INTERSECCIÓN PEDRO MONTT CON MUÑOZ HERMOSILLA, VALDIVIA	Obras Civiles ID N° 2282-125-LP23 publicada el 16-10-2023. Adjudicada el 13-12-2023 a Sociedad Comercial y Servicios Vtaelec Ltda por MMS\$80
30109822	CONSTRUCCION TERMINAL DE BUSES COMUNA DE FUTRONO	Obras Civiles ID N°4897-24-LR23 publicada el 07-11-2023. Declarada desierta el 23-01-2024 (sin ofertas).
30486972	CONSTRUCCIÓN COMPLEJO DEPORTIVO LAUREANO ROSALES, COMUNA DE FUTRONO	Consultoría ID N°4897-42-LP23 publicada el 28 de diciembre de 2023. Apertura el 17/01/24, sin adjudicar aún.
30089047	REPOSICION CUARTEL DE BOMBEROS MALALHUE	Obras Civiles ID 5722-01-O123 publicada el 05-04-2023. Apertura programada para el 23-01-2024, en proceso de valuación en el nivel central (oferta por MMS\$. 200)
40039738	REPOSICION POSTA DE SALUD RURAL TRAIQUEN, LA UNION	Obras Civiles ID 3336-32-LR23 publicada 17-10-2023. Adjudicada el 12-12-2023 a Constructora Alejandro Niño Solís por MMS\$880
40039738	REPOSICION POSTA DE SALUD RURAL TRAIQUEN, LA UNION	Consultoría ID 3336-38-LE 23, publicada 05-12-2023. Adjudicada el 09-01-2024 a JD Consultores LTDA por MMS\$17
40025507	CONSTRUCCION CERRE VERTEDE RO MUNICIPAL EL LEPÚN, COMUNA DE LAGO RANCO	Obras Civiles ID 3143-33-LE 23, publicada 26-07-2023. Revocada el 08-09-2023 por incongruencia en las bases de licitación.
40020208	CONSTRUCCION POSTA DE SALUD RURAL CHAIHUIN	Obras Civiles ID 3986-67-LR23, publicada 29-11-2023. Cierre programado para el 15-01-2024 (Por adjudicar a Socasil Ltda por MMS\$338)
30349395	CONSTRUCCION INFRAESTRUCTURA SANITARIA CHOSHUENCO, PANGUIPULU	Consultoría ID 3573-56-LE 23, publicada 29-08-2023. Adjudicada el 01-12-2023 a Francisco Llarilluri Beltrán por MMS\$1
30134352	MEJORAMIENTO ÁREA VERDE COSTANERA ALDERETE - LOS LAJOS	Obras Civiles ID 1723-82-LR23, publicada 07-11-2023. Cerrado el 07-12-2023. (Por adjudicar a Forestal Jorge Catalán por MMS\$1.600)

### 4º TRIMESTRE

CONTEXTO



"La unidad de control deberá informar al gobernador regional y al consejo regional sobre las reclamaciones de terceros que hayan sido contratados por el gobierno regional para la adquisición de activos no financieros o la ejecución de iniciativas de inversión dentro de la región, o de servicios públicos o instituciones receptoras de transferencias establecidas en convenios con el gobierno regional".

NO EXISTEN  
RECLAMACIONES EN EL  
PERÍODO

# COMENTARIOS A LA EJECUCIÓN 2023

- El saldo por gastar en el PROGRAMA DE FUNCIONAMIENTO fue de M\$800.231.
  - Existe un saldo importante sin poder gastar asociado los cargos sin proveer a la fecha (6 plantas). Algunas ya han sido resueltas para el año 2024 sin embargo aún quedan concursos por gestionar.
  - Si bien muchas compras fueron realizadas con un monto menor al presupuestado, éstas se realizaron en el último periodo del año, lo que no permitió redistribuir los saldos en otras necesidades. Por consiguiente, se sugiere analizar la oportunidad del gasto del Subt. 22, como también del Subt. 29 de Activos No Financieros, durante el año 2024.
- El saldo por gastar en el PROGRAMA DE INVERSIÓN REGIONAL fue de M\$73.036.
  - El monto “sobrante” fue mucho menor que el año anterior, por lo que se evidencia una mejor gestión de los recursos.
  - El periodo de mayor gasto presupuestario sigue siendo el cuarto trimestre (43%), lo que no es recomendable ya que no se ajusta a las programaciones realizadas y eleva el riesgo de durante el último trimestre de no cumplimiento del gasto e incluso obliga a generar estrategias de emergencia.
  - De la misma manera que el punto anterior, el mes de mayor concentración de gasto fue el mes de diciembre (MM\$13.000).
  - El mes de mayor concentración de gestión de transferencias de capital fue el mes de diciembre (MM\$6.000), que si bien fue posible devengar debido a la flexibilidad presupuestaria, no necesariamente es un gasto efectivo.



# CONSIDERACIONES PARA LA EJECUCIÓN 2024

- El marco presupuestario inicial del PROGRAMA DE INVERSIÓN REGIONAL es de casi M\$73.000.000, lo que representa un desafío para la gestión de su ejecución.
- Para el año 2024 ya no existe flexibilidad presupuestaria asociada al devengo de las transferencias de capital. Por consiguiente, la programación de estas transferencias cobra real importancia para alcanzar a realizar un gasto efectivo durante el año (rendición de cuentas).
- Existen varias modificaciones a las glosas presupuestarias y que a la fecha DIPRES no ha entregado total claridad para la gestión del presupuesto.
- Gestión de Pre-inversión.



Región de Los Ríos  
GOBIERNO REGIONAL

**GRACIAS**