

HACER ES LO NUESTRO

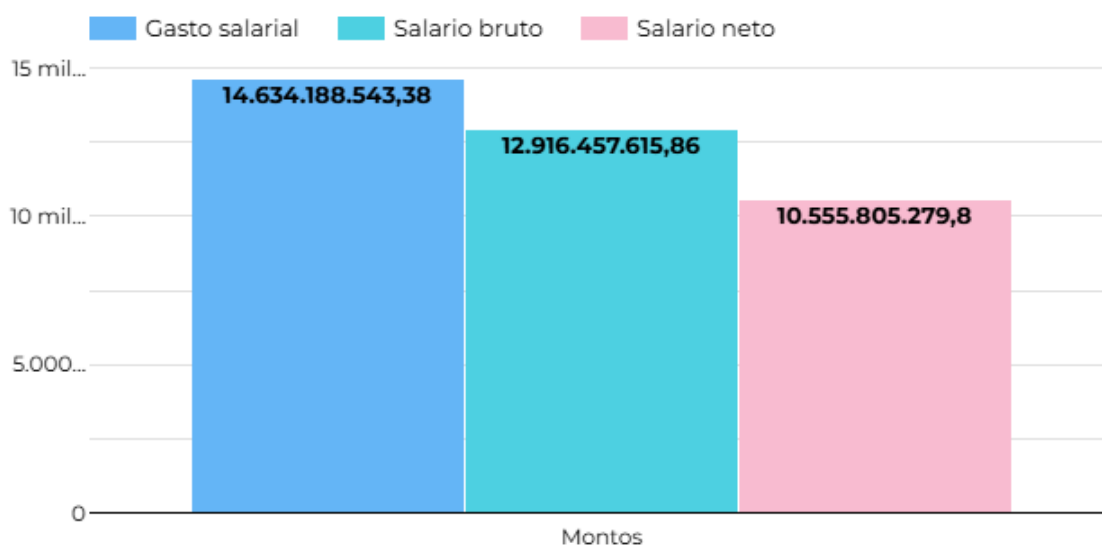


Informe Integral de Secretaria de
Gobierno y Desarrollo Social.

RESUMEN EJECUTIVO

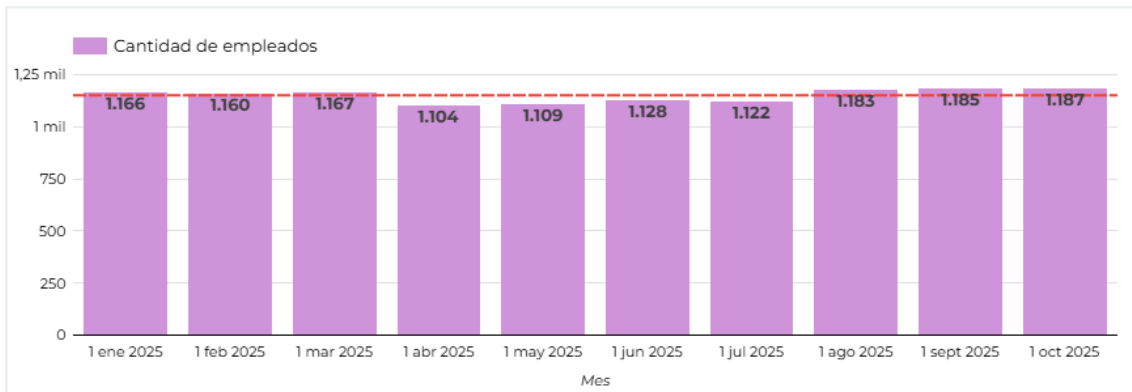
Salario

Entre enero y octubre de 2025, el gasto salarial total de la Secretaría de Gobierno y Desarrollo Social alcanzó los **\$14.634.188.543,38**, con una masa salarial bruta de **\$12.916.457.615,86** y una masa salarial neta de **\$10.555.805.279,80**.



Este gráfico representa el gasto salarial total compuesto por haberes sujetos, haberes no sujetos, salario familiar y contribuciones patronales de obra social y jubilatorio y en dicho importe no se encuentra el valor correspondiente de ART, el gasto salarial bruto compuesto por haber remunerativo, haber no remunerativo y salario familiar, por último el gasto salarial neto percibido por el agente municipal.

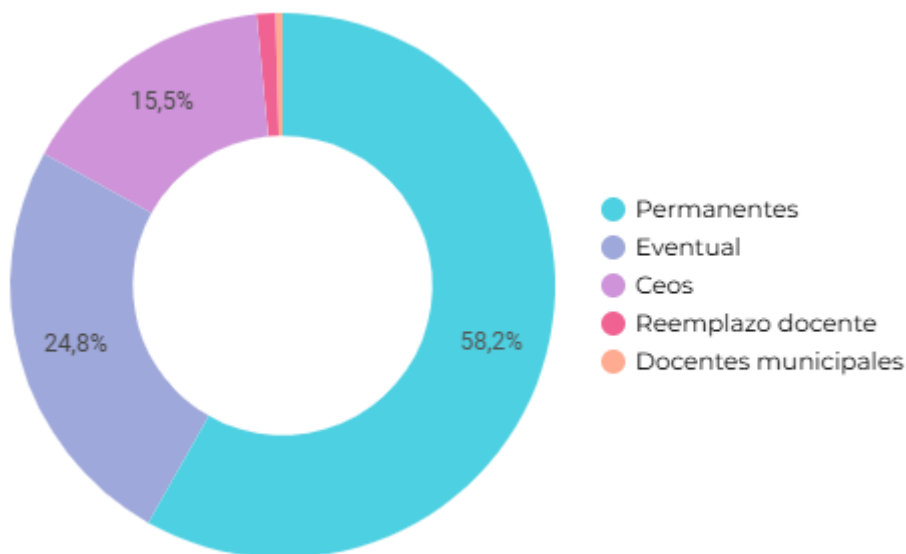
Durante este período, la dotación fluctuó entre 1.104 y 1.187 agentes, manteniendo una estructura promedio compuesta por personal de planta permanente, personal eventual, trabajadores SEOS y reemplazos docentes.



Línea punteada roja: promedio de empleados

Dicho personal se discrimina de la siguiente manera:

- Personal permanente: 689 agentes
- Personal eventual: 294 agentes
- Ceos: 183 agentes
- Docentes municipales: 5 agentes
- Reemplazo docente: 13 agentes



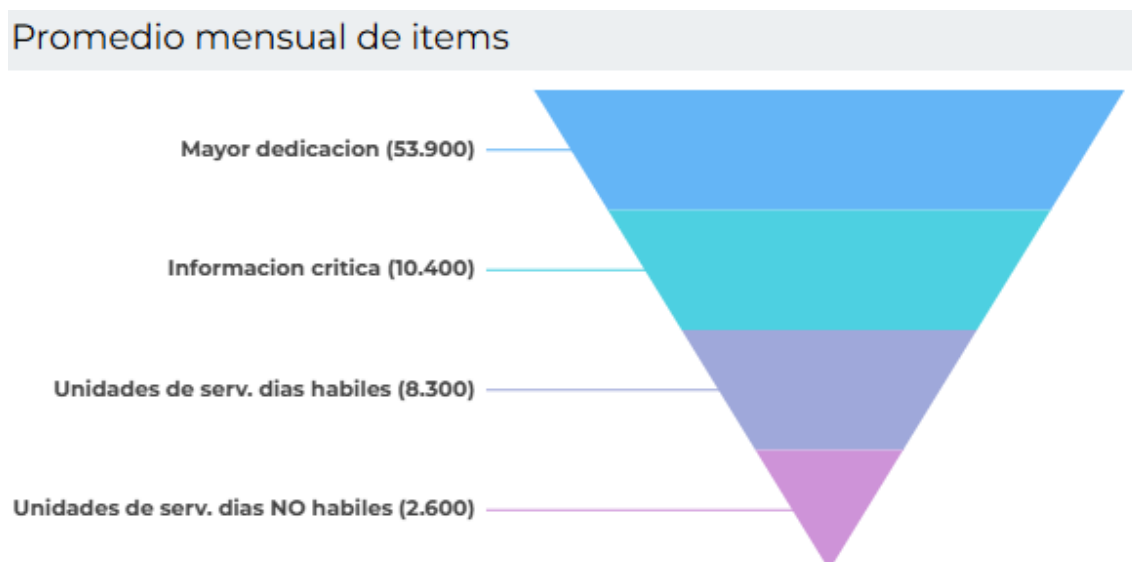
Los componentes adicionales de la remuneración —mayor dedicación, información crítica, responsabilidad jerárquica y unidades de servicio— presentan una distribución diferenciada según las funciones y requerimientos operativos de cada dirección.

En materia de mayor dedicación, se observa el componente de mayor incidencia dentro del gasto salarial adicional, con un promedio mensual de 53.900 %, lo que refleja su peso relativo sobre las áreas operativas que requieren cargas horarias extendidas y funciones que exceden la jornada habitual.

Respecto al adicional por información crítica, el promedio mensual asciende a 10.400 %, asociado principalmente a direcciones que administran sistemas y procesos vinculados al tratamiento y resguardo de datos sensibles, cuya correcta operatoria es indispensable para la continuidad administrativa.

El adicional por unidades de servicio en días hábiles presenta un promedio mensual de 8.300, representando un componente relevante en áreas cuya actividad implica tareas continuas y rotativas dentro de la jornada regular.

Finalmente, las unidades de servicio en días no hábiles muestran un promedio mensual de \$2.600, reflejando la menor, pero sostenida, participación de servicios que requieren cobertura fuera del horario habitual, especialmente en tareas operativas, de mantenimiento o asistencia comunitaria.



Promedios salariales

Durante el período analizado, los indicadores salariales promedio fueron los siguientes:

- **Costo salarial promedio por agente:** \$1.271.322,09
- **Sueldo neto promedio:** \$917.018,96

Estos valores permiten dimensionar el rango general de la remuneración del personal, contemplando la diversidad de regímenes, categorías y adicionales aplicados en cada una de las direcciones de la Secretaría.

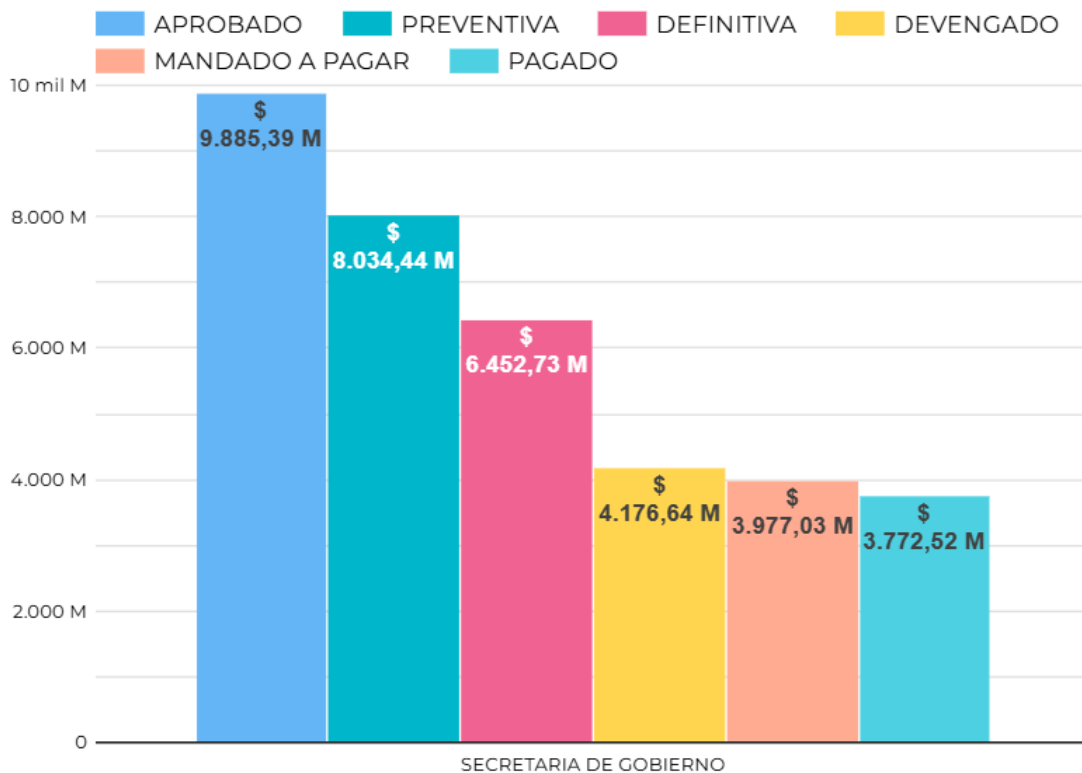
Presupuesto

Durante el ejercicio analizado, la Secretaría de Gobierno dispuso de un presupuesto definitivo de \$9.885.388.011,54, cuya ejecución se desarrolló conforme a las etapas establecidas en el sistema de administración financiera vigente. El análisis se organiza en dos dimensiones: (1) ejecución del gasto, y (2) disponibilidades presupuestarias.

Etapas del Gasto

La ejecución presupuestaria registró los siguientes montos en cada instancia del circuito del gasto:

- **Preventiva:** \$8.034.441.794,43
Corresponde a las afectaciones iniciales de crédito destinadas a garantizar la disponibilidad presupuestaria para futuras obligaciones.
- **Compromiso:** \$6.452.733.174,43
Representa las obligaciones asumidas por la Secretaría frente a terceros, estableciendo una obligación formal para el municipio.
- **Devengado:** \$4.176.636.468,61
Indica el reconocimiento de la obligación por parte del municipio, independientemente del momento del pago.
- **Mandado a pagar:** \$3.977.029.194,65
Constituye las órdenes de pago emitidas, listas para efectivizarse por Tesorería.
- **Pagado:** \$3.772.516.303,21
Corresponde a los pagos efectivamente realizados durante el ejercicio.



Análisis del Presupuesto Definitivo y Disponibilidades

Además de la ejecución, se evaluó la disponibilidad de crédito en relación con las etapas del gasto registradas:

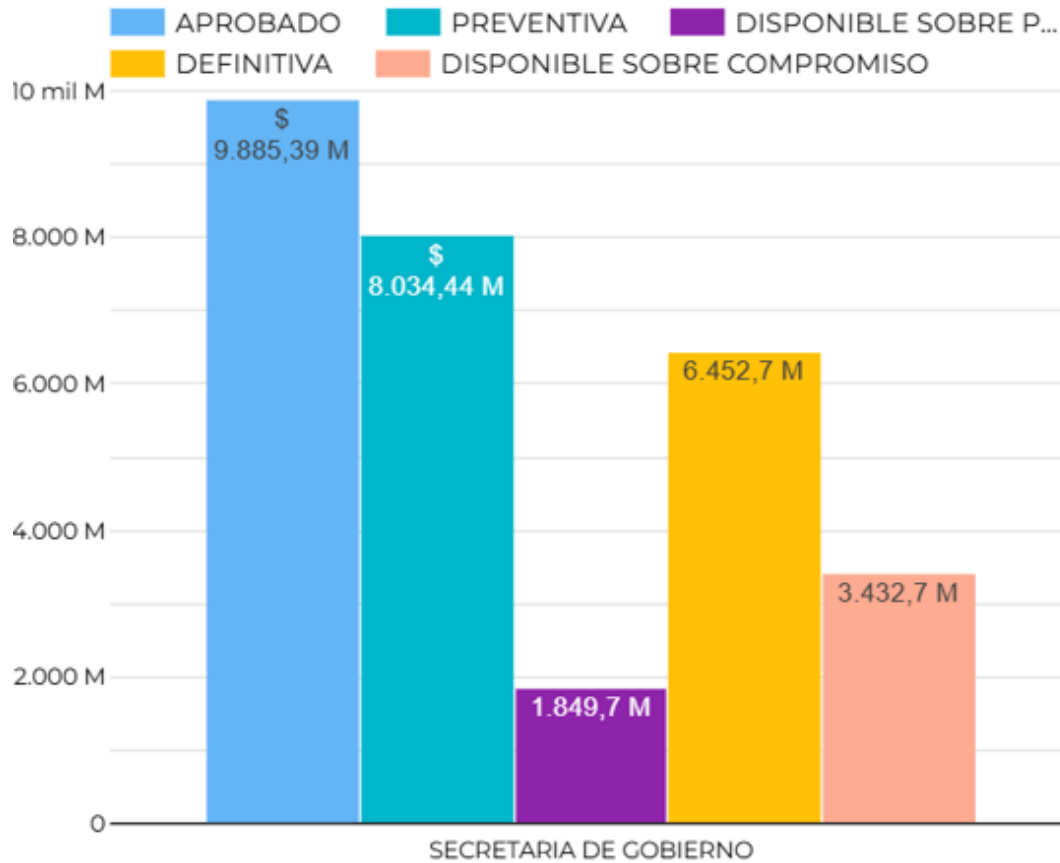
- **Disponible sobre Preventiva**

El crédito remanente luego de la registración de preventivas asciende a \$1.850.946.217,11, lo que refleja la porción del presupuesto aún no destinada a afectaciones iniciales.

Este margen otorga flexibilidad para atender demandas operativas sobrevenidas.

- **Disponible sobre Compromiso**

El crédito disponible respecto del nivel de compromisos ejecutados es de \$6.452.733.174,43, equivalente a aproximadamente el 65% del presupuesto definitivo.



Disponibilidades presupuestarias

Concepto	Monto (\$)	% sobre Presupuesto Definitivo
Disponible sobre preventiva	\$ 1.850.946.217,11	18,7 %
Disponible sobre compromiso	\$ 6.452.733.174,43	35,0 %

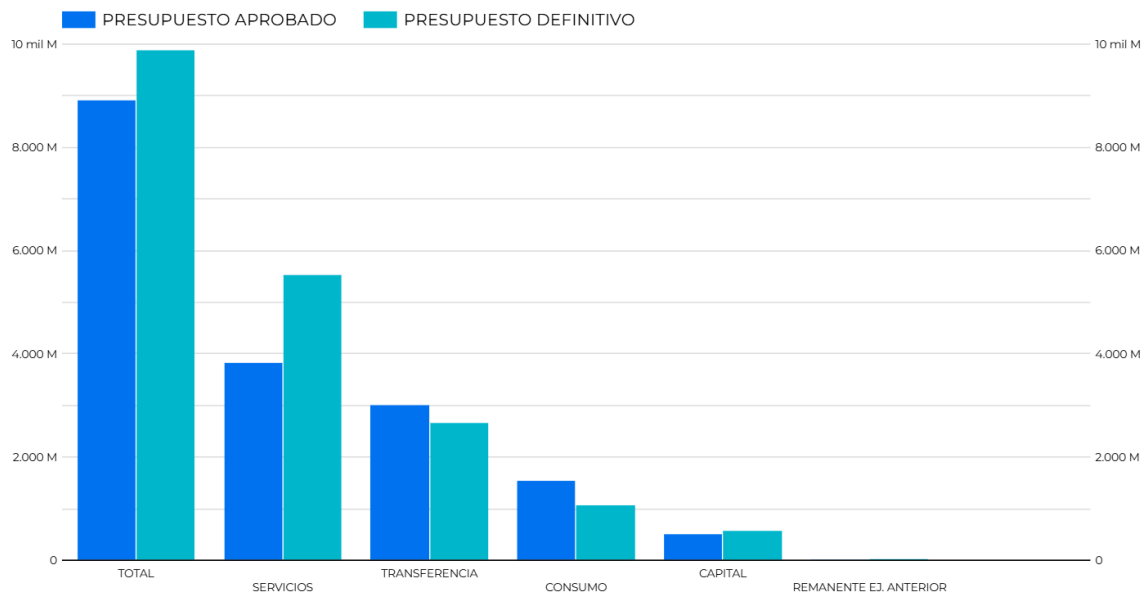
Modificación presupuestaria.

Durante el ejercicio 2025, la Secretaría de Gobierno experimentó diversas modificaciones presupuestarias que impactaron en el crédito disponible de cada rubro del gasto. Estas adecuaciones se realizaron conforme a las necesidades operativas de las distintas áreas que integran la Secretaría y en el marco de las autorizaciones previstas por la normativa de administración financiera.

5.1 Evolución del presupuesto total

El presupuesto original asignado a la Secretaría de Gobierno para el ejercicio 2025 ascendió a \$8.918.667.041,13.

A lo largo del año se registraron ampliaciones y readecuaciones que elevaron el crédito a un presupuesto definitivo de \$9.885.388.011,54, lo que representa un incremento del 10,84% respecto del crédito inicial.



Este crecimiento estuvo asociado principalmente a:

- Refuerzos de partidas de servicios para cubrir contrataciones estacionales y operativas.
- Ampliaciones para atender actividades vinculadas a programas municipales.

Conclusiones

- Al 17/11, el disponible sobre compromiso respecto del presupuesto definitivo alcanzaba aproximadamente el 35%, lo cual indica que una parte significativa del crédito no fue ejecutada ni comprometida.
Este comportamiento sugiere que el presupuesto inicial no fue formulado con la precisión suficiente o los compromisos presupuestarios no se llevaron a cabo, resultando en un nivel de subutilización del crédito que podría haberse asignado a otras áreas o necesidades prioritarias.
- Es importante destacar que este análisis no contempla aún los grandes gastos asociados a la Vendimia ni a las erogaciones del programa “Guaymallén Invierte con Vos”, debido a que al momento del cierre del informe no se había registrado la preventiva correspondiente.

Por lo tanto, la disponibilidad del 35% podría reducirse una vez ingresen estas preventivas; sin embargo, sigue constituyendo un indicador relevante de la planificación inicial.

- La ausencia de previsión oportuna de estas erogaciones relevantes en el cronograma presupuestario evidencia debilidades en la planificación temporal del gasto, generando desviaciones entre la programación financiera y la ejecución real.