

**MEMORANDUM: N°477/17**

**ANT.: Ley N°18.695 Orgánica Constitucional de Municipalidades.**

**MAT.: Remite informe y certificaciones del ejercicio presupuestario acumulado al primer trimestre del año 2017.**

**RECOLETA, Junio 20 del 2017.**

**DE : DIRECTOR DE CONTROL**

**A : SR. DANIEL JADUE JADUE  
ALCALDE MUNICIPALIDAD DE RECOLETA**

De acuerdo a lo señalado en el artículo 29, letra d) de la Ley N°18.695 Orgánica Constitucional de Municipalidades, se remite a Ud., para su conocimiento y del Concejo Municipal la siguiente información:

- Informe presupuestario acumulado al primer trimestre del año 2017 de las áreas municipal, educación, salud y cementerio general.
- Certificaciones de los pagos por conceptos de cotizaciones previsionales de los funcionarios municipales y de los trabajadores que se desempeñan en los servicios incorporados a la gestión municipal, al 31 de marzo de 2017.
- Certificación de la Dirección de Administración y Finanzas de los pagos por los aportes que debe efectuar el municipio al Fondo Común Municipal, al 31 de marzo de 2017.
- Certificación del Departamento de Educación del estado de cumplimiento de los pagos por concepto de asignaciones del perfeccionamiento docente, al 31 de marzo del 2017.

**Saluda a Ud.,**



**PATRICIO GONZALEZ ORELLANA  
DIRECTOR DE CONTROL**

PGO/pgv.  
DISTRIBUCIÓN  
- Alcaldía  
- Concejo Municipal  
- Secretaría Municipal  
- Archivo

## INFORME

# EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

## ENERO – MARZO

## AÑO 2017





**INFORME TRIMESTRAL ACUMULADO**  
**PERIODO ENERO – MARZO 2017**

**1.- INTRODUCCION**

El presente informe corresponde a la ejecución presupuestaria acumulada del primer trimestre del año 2017, de los presupuestos del sector Municipal, Cementerio General, del Departamento de Educación y del Departamento de Salud.

La fuente principal de información es el documento denominado "Balance de la ejecución presupuestaria acumulada correspondiente al primer trimestre del año 2017", elaborado por la Dirección de Administración y Finanzas del municipio.

Dicho documento da cuenta del presupuesto inicial, presupuesto vigente, ingresos percibidos, ingresos por percibir y gastos devengados, en el período enero-marzo de 2017.

**2.- EJECUCIONES PRESUPUESTARIAS**

El informe analiza, a nivel de subtítulos, la ejecución presupuestaria de ingresos y gastos, es decir, cuanto ingresó y cuanto se gastó en el período, en los presupuestos del área municipal, del Cementerio General y de los Departamentos de Educación y de Salud.

También, se destacan los ingresos y gastos más relevantes y su nivel de incidencia en el presupuesto total y se compara su nivel de cumplimiento con el presupuesto vigente para el período.

Finalmente, se determinan los eventuales déficit o superávit operacionales de cada uno de los presupuestos, mediante la diferencia entre los ingresos percibidos y los gastos devengados en el período.



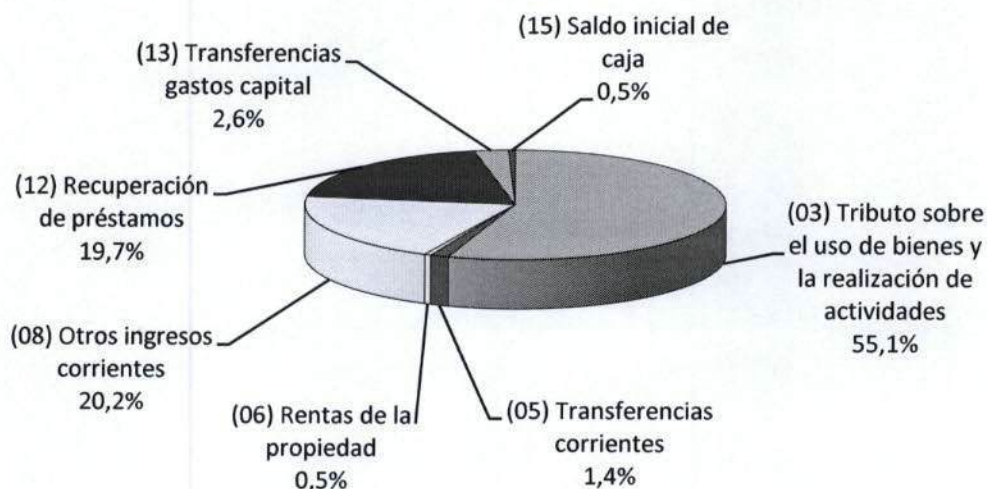
### 3.- PRESUPUESTO MUNICIPAL.

#### 3.1 Presupuesto Vigente de Ingresos

El presupuesto de ingresos, al 31 de marzo del 2017, se desglosó de la siguiente manera:

| Subtítulo   | Presupuesto (M\$) |
|---|-------------------|
| (03) Tributo sobre el uso de bienes y la realización de actividades | 18.166.279        |
| (05) Transferencias corrientes                                      | 461.388           |
| (06) Rentas de la propiedad   | 163.873           |
| (08) Otros ingresos corrientes                                      | 6.650.771         |
| (12) Recuperación de préstamos                                      | 6.481.779         |
| (13) Transferencias gastos capital                                  | 870.000           |
| (15) Saldo inicial de caja  | 167.704           |
| <b>Total</b>  | <b>32.961.794</b> |

**Distribución de presupuesto de ingresos, según subtítulos.  
(M\$32.961.794)**





El ingreso mas relevante corresponde al subtítulo (03) "Tributo sobre uso de bienes y la realización de actividades", el cual representa un 55.1% de los ingresos totales. Los ítems de éste subtítulo son:

- (01) "Patentes y Tasas por Derecho", con un presupuesto de M\$13.103.607-, que equivale a un 39.8% del total del presupuesto de ingresos.
- (02) "Permisos y Licencias", con un presupuesto de M\$2.637.745-, incide con un 8.0% en el total del presupuesto de ingresos.
- (03) "Participación en el Impuesto territorial", con un monto presupuestado de M\$2.424.927.-, aporta con un 7.4% al total de los ingresos presupuestados.

Por contrapartida, los subtítulos (06) "Rentas de la propiedad" y (15) "Saldo inicial de caja", representan cada uno un 0,5% del total del presupuesto.

### 3.2.- Ingresos Percibidos

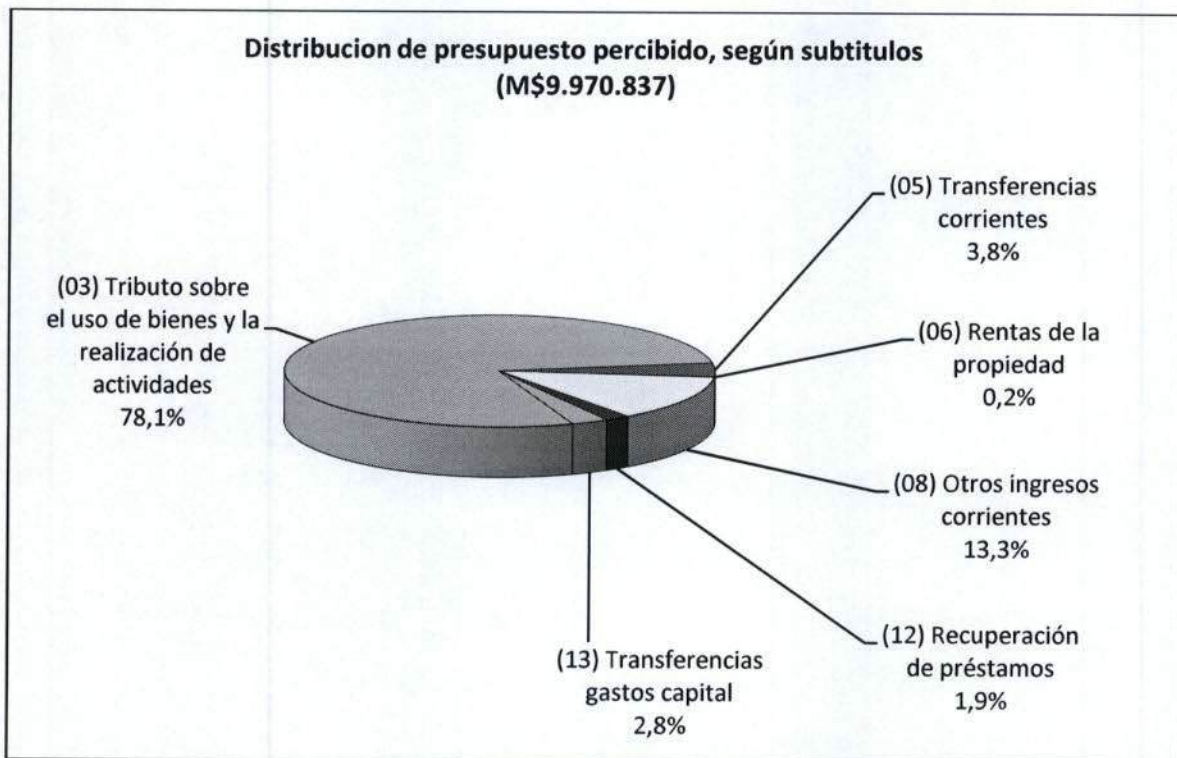
Los ingresos percibidos por la municipalidad al 31 de marzo de 2017 fueron los siguientes:

| Subtítulo   | Presupuesto (M\$) | Percibido (M\$)  |
|---|-------------------|------------------|
| (03) Tributo sobre el uso de bienes y la realización de actividades | 18.166.279        | 7.782.269        |
| (05) Transferencias corrientes                                      | 461.388           | 382.467          |
| (06) Rentas de la propiedad   | 163.873           | 22.591           |
| (08) Otros ingresos corrientes                                      | 6.650.771         | 1.321.285        |
| (12) Recuperación de préstamos                                      | 6.481.779         | 184.583          |
| (13) Transferencias gastos capital                                  | 870.000           | 277.642          |
| (15) Saldo inicial de caja  | 167.704           | 0                |
| <b>Total</b>  | <b>32.961.794</b> | <b>9.970.837</b> |



El subtítulo (03) "Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades", constituye el 78.1% del total de los ingresos percibidos en el período; siendo el ítem más relevante (01) "Patentes y tasas por derecho", que con un ingreso efectivo de M\$5.722.089, es el que más aporta a los ingresos del subtítulo, representando un 73.5% del subtítulo y un 57.4% del total percibido.

Como contrapartida, el subtítulo (06) "Rentas de la Propiedad", sólo incide en los ingresos del período con un porcentaje del 0.2%.

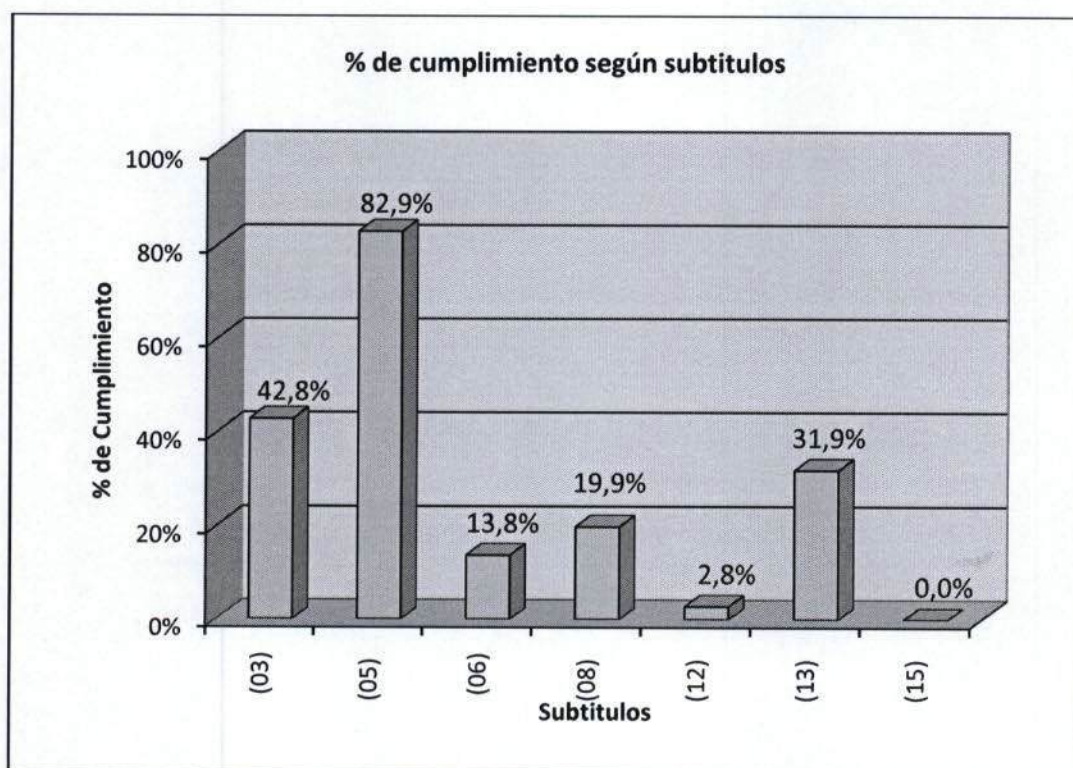




### 3.3.- Grado de cumplimiento de los ingresos

Los ingresos percibidos en el período, presentan los siguientes porcentajes de cumplimiento, con respecto a los ingresos presupuestados:

| Subtítulo   | Presupuesto (M\$) | Percibido (M\$)  | Cumplimiento (%) |
|---|-------------------|------------------|------------------|
| (03) Tributo sobre el uso de bienes y la realización de actividades | 18.166.279        | 7.782.269        | 42.8             |
| (05) Transferencias corrientes                                      | 461.388           | 382.467          | 82.9             |
| (06) Rentas de la propiedad   | 163.873           | 22.591           | 13.8             |
| (08) Otros ingresos corrientes                                      | 6.650.771         | 1.321.285        | 19.9             |
| (12) Recuperación de préstamos                                      | 6.481.779         | 184.583          | 2.8              |
| (13) Transferencias gastos capital                                  | 870.000           | 277.642          | 31.9             |
| (15) Saldo inicial de caja  | 167.704           | 0                | 0.0              |
| <b>Total</b>  | <b>32.961.794</b> | <b>9.970.837</b> | <b>30.2</b>      |

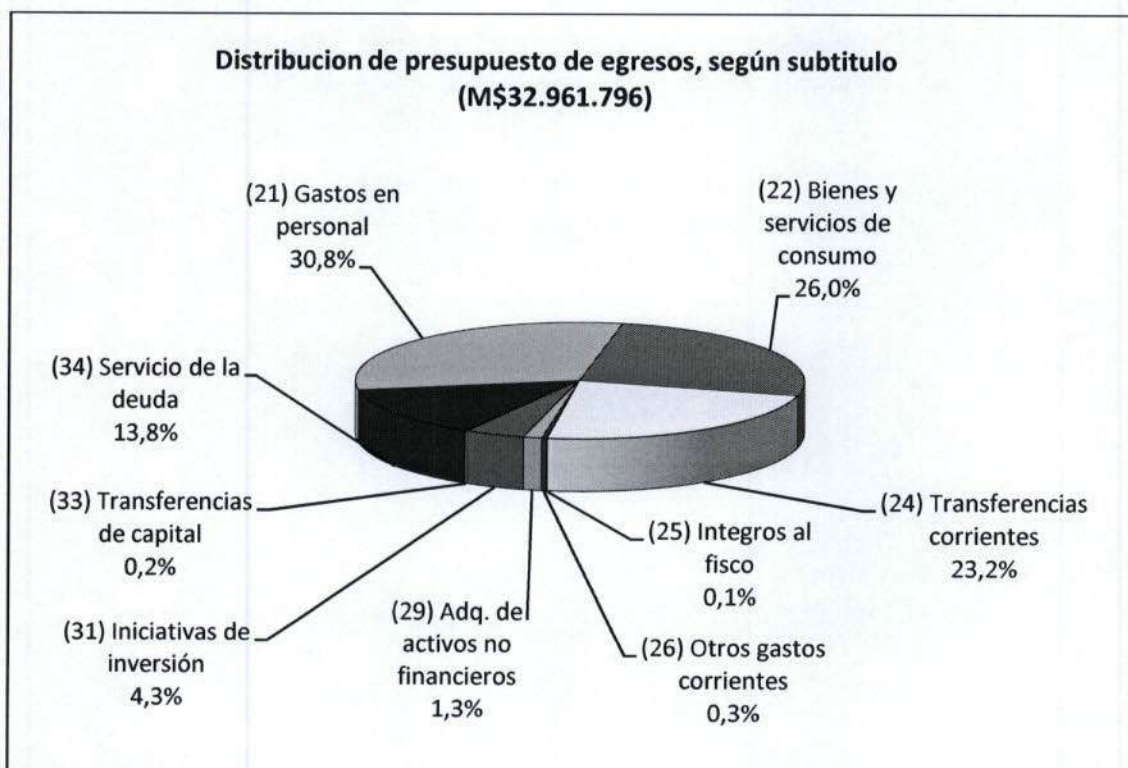




### 3.4 Presupuesto Vigente de Gastos

El presupuesto de gastos al 31 de marzo de 2017, se desglosó de la siguiente manera:

| Subtítulo                           | Presupuesto (M\$) |
|-------------------------------------|-------------------|
| (21) Gastos en personal             | 10.166.329        |
| (22) Bienes y servicios de consumo  | 8.571.319         |
| (24) Transferencias corrientes      | 7.643.917         |
| (25) Íntegros al fisco              | 23.124            |
| (26) Otros gastos corrientes        | 111.962           |
| (29) Adq. de activos no financieros | 433.000           |
| (31) Iniciativas de inversión       | 1.415.134         |
| (33) Transferencias de capital      | 50.000            |
| (34) Servicio de la deuda           | 4.547.011         |
| <b>Total</b>                        | <b>32.961.796</b> |



El mayor gasto estimado del presupuesto, corresponde al subtítulo **(21) "Gastos en Personal"**, que representa el 30.8% del total de gastos presupuestados. Los ítems más relevantes de éste subtítulo son:





- **(01) "Personal de planta"**, con un presupuesto de M\$6.438.289, que equivale a un 19.5% del total del presupuesto de gastos.
- **(04) "Otros gastos en personal"**, con un monto presupuestado de M\$1.750.000 y que representa un 5.3% con respecto al total del presupuesto de gastos.

El segundo subtítulo con mayor incidencia en el presupuesto de gastos, es el subtítulo **(22) "Bienes y servicios de consumo"**, con un 26.0% del presupuesto total.

En contrapartida se encuentra los subtítulos **(25) "Íntegros al fisco"** y **(33) "Transferencias de capital"**, con un presupuesto asignado de M\$23.124 y M\$50.000 respectivamente, con una incidencia en el presupuesto total de gastos de 0.1% y 0.2% respectivamente.

### 3.5.- Gastos Devengados

Los gastos devengados, al 31 de marzo del año 2017, fueron los siguientes:

| Subtítulo                           | Presupuesto (M\$) | Devengado (M\$)  |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|
| (21) Gastos en personal             | 10.166.329        | 1.923.431        |
| (22) Bienes y servicios de consumo  | 8.571.319         | 1.080.935        |
| (24) Transferencias corrientes      | 7.643.917         | 2.036.966        |
| (25) Íntegros al fisco              | 23.124            | 3.033            |
| (26) Otros gastos corrientes        | 111.962           | 46.270           |
| (29) Adq. de activos no financieros | 433.000           | 44.562           |
| (31) Iniciativas de inversión       | 1.415.134         | 65.304           |
| (33) Transferencias de capital      | 50.000            | 0                |
| (34) Servicio de la deuda           | 4.547.011         | 3.380.097        |
| <b>Total</b>                        | <b>32.961.796</b> | <b>8.580.598</b> |

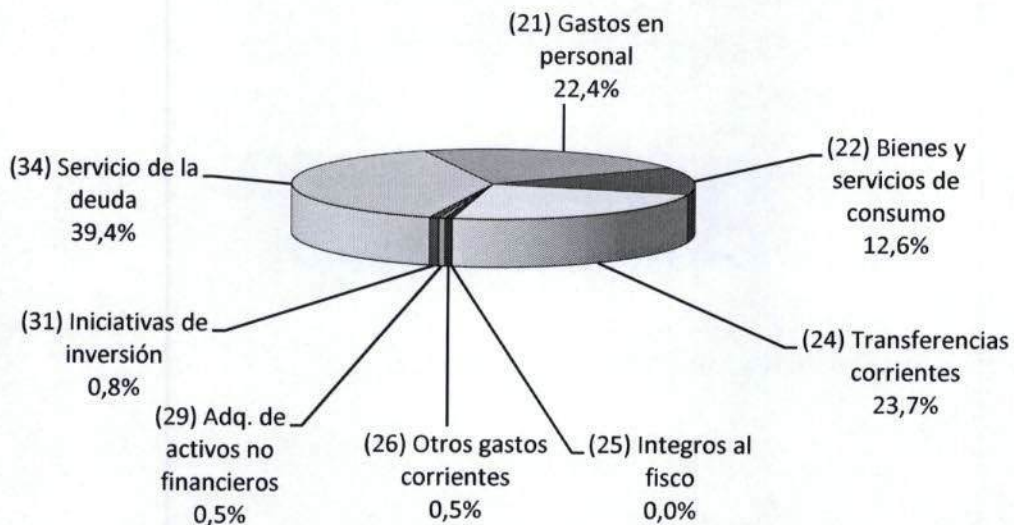
El subtítulo **(34) "Servicio de la deuda"**, representa el mayor nivel de gasto en el período, con una incidencia de un 39.4% del total devengado.

El segundo mayor gasto, corresponde al subtítulo **(24) "Transferencias corrientes"**, con un 23.7% del total devengado.





**Distribucion de presupuesto devengado, según subtitulos.  
(M\$8.580.598)**



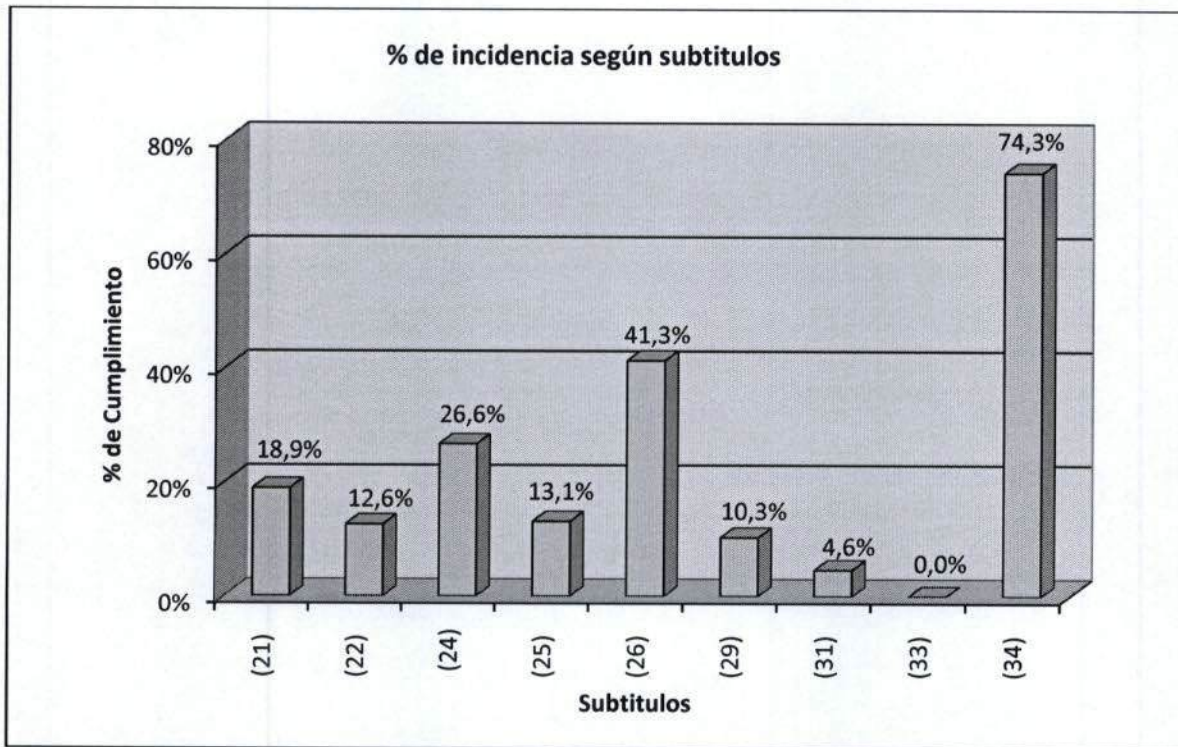
### 3.6.- Grado de avance o incidencia de los gastos

Los gastos devengados durante el período, presentaron los siguientes porcentajes de avance, con respecto a los gastos presupuestados:

| Subtítulo                           | Presupuesto (M\$) | Devengado (M\$)  | Incidencia (%) |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|----------------|
| (21) Gastos en personal             | 10.166.329        | 1.923.431        | 18.9           |
| (22) Bienes y servicios de consumo  | 8.571.319         | 1.080.935        | 12.6           |
| (24) Transferencias corrientes      | 7.643.917         | 2.036.966        | 26.6           |
| (25) Íntegros al fisco              | 23.124            | 3.033            | 13.1           |
| (26) Otros gastos corrientes        | 111.962           | 46.270           | 41.3           |
| (29) Adq. de activos no financieros | 433.000           | 44.562           | 10.3           |
| (31) Iniciativas de inversión       | 1.415.134         | 65.304           | 4.6            |
| (33) Transferencias de capital      | 50.000            | 0                | 0.0            |
| (34) Servicio de la deuda           | 4.547.011         | 3.380.097        | 74.3           |
| <b>Total</b>                        | <b>32.961.796</b> | <b>8.580.598</b> | <b>26.0</b>    |







### 3.7.- Superávit o déficit operacional

Comparando los ingresos percibidos, M\$9.970.837 con los gastos devengados, M\$8.580.598, la ejecución presupuestaria municipal, al 31 de marzo de 2017, presentó un superávit operacional de M\$1.390.239.-

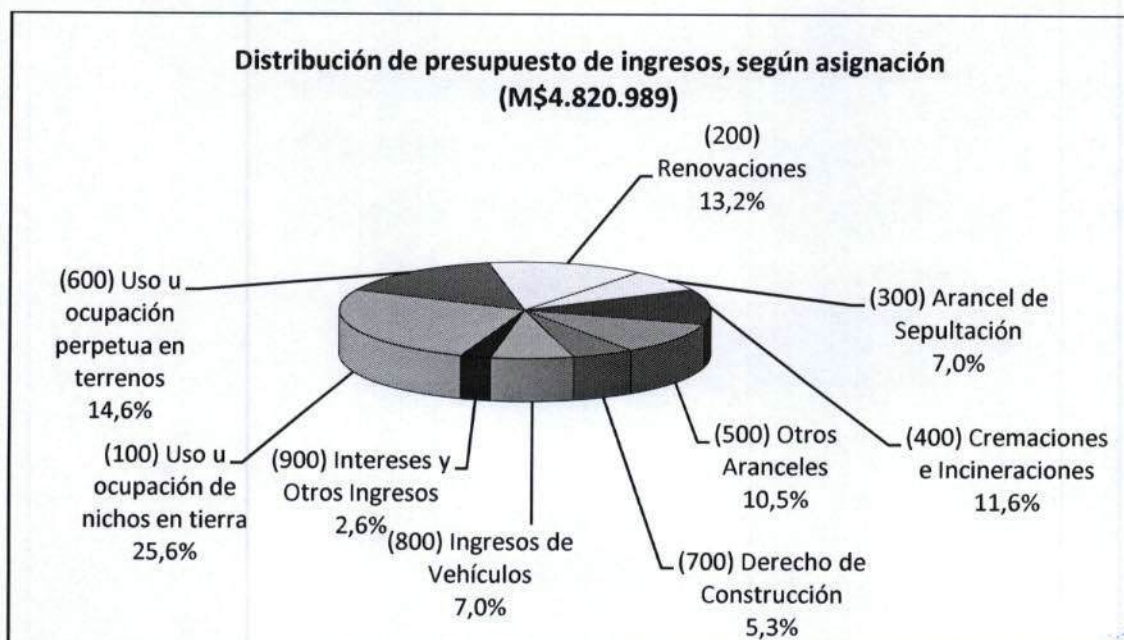


#### 4.- PRESUPUESTO DEL CEMENTERIO GENERAL

##### 4.1.- Presupuesto Vigente de Ingresos

El presupuesto de ingresos, vigente al primer trimestre del 2017, se desglosó de la siguiente manera:

| Asignación                                 | Presupuesto (M\$) |
|--|-------------------|
| <b>(07) Ingresos por operación</b>         | <b>4.691.000</b>  |
| <b>(07.01) Venta de Bienes</b>             | <b>1.939.000</b>  |
| (100) Uso u ocupación de nichos en tierra  | 1.234.000         |
| (600) Uso u ocupación perpetua en terrenos | 705.000           |
| <b>(07.02) Venta de Servicios</b>          | <b>2.752.000</b>  |
| (200) Renovaciones                         | 636.000           |
| (300) Arancel de Sepultación               | 338.000           |
| (400) Cremaciones e Incineraciones         | 558.000           |
| (500) Otros Aranceles                      | 505.000           |
| (700) Derecho de Construcción              | 254.000           |
| (800) Ingresos de Vehículos                | 337.000           |
| (900) Intereses y Otros Ingresos           | 124.000           |
| <b>(15) Saldo inicial de caja</b>          | <b>129.989</b>    |
| <b>Total</b>                               | <b>4.820.989</b>  |





Los ingresos del Cementerio General se concentran en el subtítulo **(07) "Ingresos de Operación"**, el que posee un presupuesto de M\$4.691.000, que equivale a un 97.3% del total de los ingresos. Dicho subtítulo se descompone en los siguientes ítems:

**-(07.01) "Venta de Bienes"**, que representa un 40.2% del total de los ingresos presupuestados y está constituido a su vez, por las asignaciones:

- (07.01.100) "Uso u ocupación de nichos en tierra", con una incidencia de un 25.6% en los ingresos totales.
- (07.01.600) "Uso u ocupación perpetua en terrenos", con una incidencia de un 14.6% en los ingresos totales.

**-(07.02) "Venta de Servicios"** que representa un 57.1% del total del presupuesto de ingresos y dentro de sus asignaciones más relevantes se pueden señalar:

- (07.02.500) "Otros aranceles varios", con una incidencia de un 10.5% en el total de los ingresos.
- (07.02.200) "Renovaciones", con una incidencia de un 13.2% en los ingresos totales.

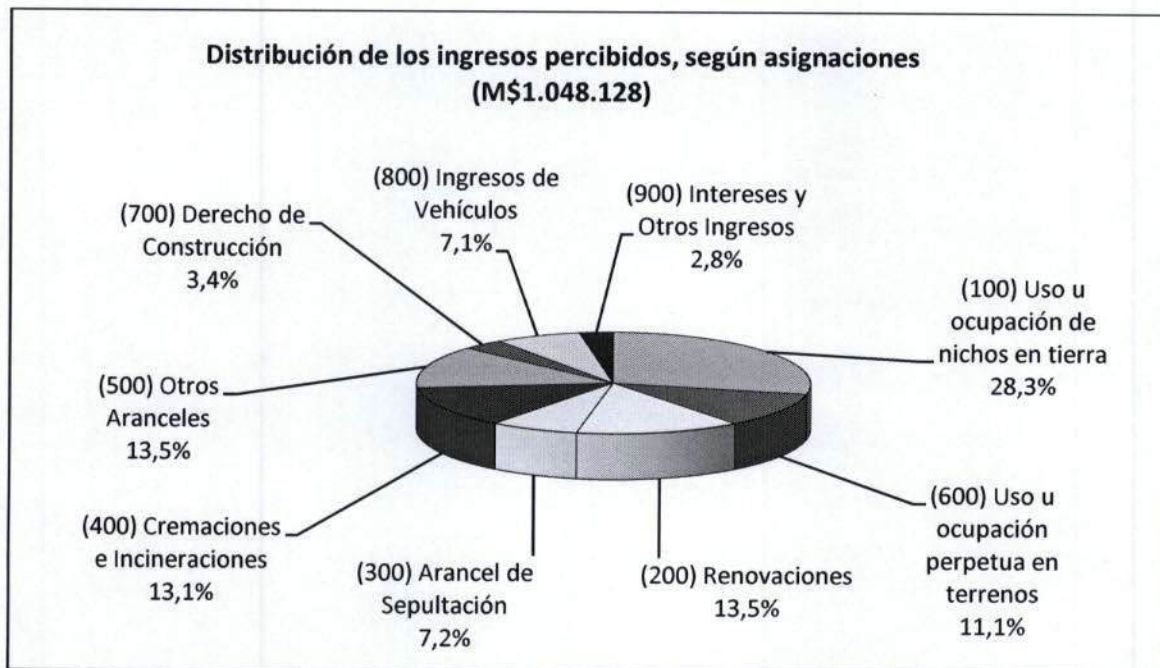
#### 4.2.- Ingresos Percibidos

Los ingresos efectivamente percibidos por el Cementerio General, al 31 de marzo de 2017, fueron los siguientes:

| Asignación                                 | Presupuesto (M\$) | Percibido (M\$)  |
|--|-------------------|------------------|
| <b>(07) Ingresos por operación</b>         | <b>4.691.000</b>  | <b>1.048.128</b> |
| <b>(07.01) Venta de Bienes</b>             | <b>1.939.000</b>  | <b>413.541</b>   |
| (100) Uso u ocupación de nichos en tierra  | 1.234.000         | 296.817          |
| (600) Uso u ocupación perpetua en terrenos | 705.000           | 116.724          |
| <b>(07.02) Venta de Servicios</b>          | <b>2.752.000</b>  | <b>634.587</b>   |
| (200) Renovaciones                         | 636.000           | 141.422          |
| (300) Arancel de Sepultación               | 338.000           | 75.665           |
| (400) Cremaciones e Incineraciones         | 558.000           | 137.023          |
| (500) Otros Aranceles                      | 505.000           | 141.127          |
| (700) Derecho de Construcción              | 254.000           | 35.839           |
| (800) Ingresos de Vehículos                | 337.0000          | 74.441           |
| (900) Intereses y Otros Ingresos           | 121.000           | 29.070           |
| <b>(15) Saldo inicial de caja</b>          | <b>129.989</b>    | <b>0</b>         |
| <b>Total</b>                               | <b>4.820.989</b>  | <b>1.048.128</b> |







Los ingresos percibidos del Cementerio General se concentran en el subtítulo **(07) "Ingresos de operación"**, alcanzando un 22.3% del total presupuestado. Los subtítulos del presente ítem, se descomponen de la siguiente forma:

**-(07.01) "Venta de Bienes"**, que representa un 39.5% del total de los ingresos percibidos y está constituido a su vez, por las asignaciones:

- (07.01.100) "Uso u ocupación de nichos en tierra", con una incidencia de un 28.3% en el total de los ingresos.
- (07.01.600) "Uso u ocupación perpetua en terrenos", con una incidencia de un 11.1 % en el total de los ingresos.

**-(07.02) "Venta de Servicios"** que representa un 60.5% del total del presupuesto percibido y dentro de sus asignaciones más relevantes se pueden señalar:

- (07.02.200) "Renovaciones", con una incidencia de un 13.5% del total de los ingresos.
- (07.02.500) "Otros aranceles", con una incidencia de un 13.5% en el total de los ingresos.

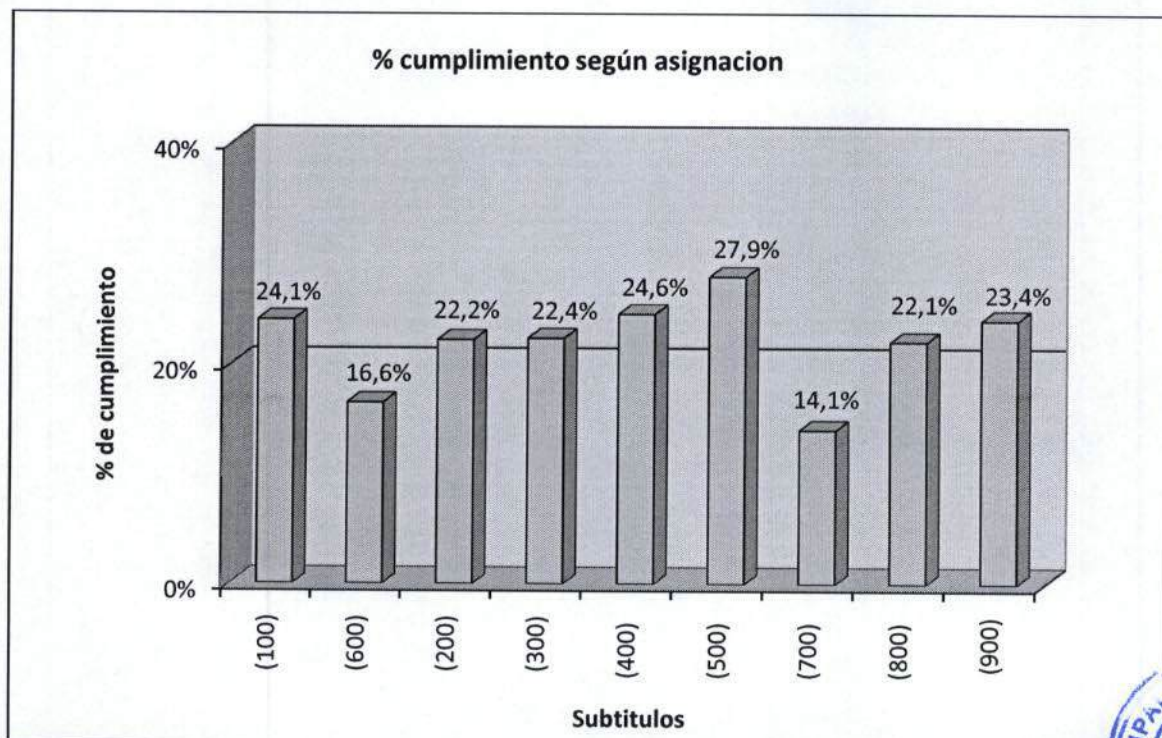




#### 4.3.- Grado de cumplimiento de los ingresos

Los ingresos percibidos en el período, presentaron los siguientes porcentajes de cumplimiento, con respecto a los ingresos presupuestados:

| Asignación                                 | Presupuesto (M\$) | Percibido (M\$)  | Cumplimiento (%) |
|--|-------------------|------------------|------------------|
| <b>(07.01) Venta de Bienes</b>             | <b>1.939.000</b>  | <b>413.541</b>   | <b>21.3</b>      |
| (100) Uso u ocupación de nichos en tierra  | 1.234.000         | 296.817          | 24.1             |
| (600) Uso u ocupación perpetua en terrenos | 705.000           | 116.724          | 16.6             |
| <b>(07.02) Venta de Servicios</b>          | <b>2.752.000</b>  | <b>634.587</b>   | <b>23.1</b>      |
| (200) Renovaciones                         | 636.000           | 141.422          | 22.2             |
| (300) Arancel de Sepultación               | 338.000           | 75.665           | 22.4             |
| (400) Cremaciones e Incineraciones         | 558.000           | 137.023          | 24.6             |
| (500) Otros Aranceles                      | 505.000           | 141.127          | 27.9             |
| (700) Derecho de Construcción              | 254.000           | 35.839           | 14.1             |
| (800) Ingresos de Vehículos                | 337.0000          | 74.441           | 22.1             |
| (900) Intereses y Otros Ingresos           | 124.000           | 29.070           | 23.4             |
| <b>(15) Saldo inicial de caja</b>          | <b>129.989</b>    | <b>0</b>         | <b>0.0</b>       |
| <b>Total</b>                               | <b>4.820.989</b>  | <b>1.048.128</b> | <b>21.7</b>      |

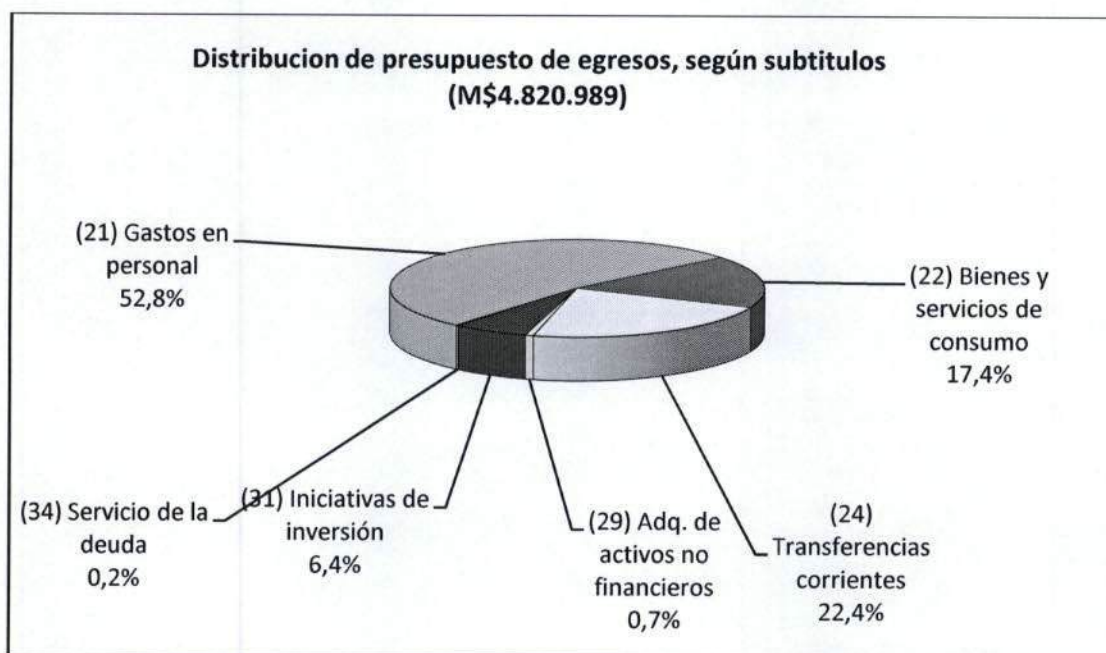




#### 4.4.- Presupuesto Vigente de Gastos

El presupuesto de gastos, vigente al 31 de marzo de 2017, se desglosó de la siguiente manera:

| Subtítulo                           | Presupuesto (M\$) |
|-------------------------------------|-------------------|
| (21) Gastos en personal             | 2.544.185         |
| (22) Bienes y servicios de consumo  | 839.808           |
| (24) Transferencias corrientes      | 1.080.000         |
| (29) Adq. de activos no financieros | 34.586            |
| (31) Iniciativas de inversión       | 310.425           |
| (34) Servicio de la deuda           | 11.985            |
| <b>Total</b>                        | <b>4.820.989</b>  |



El mayor gasto lo representa el subtítulo **(21) "Gastos en Personal"**, incidiendo en el total del presupuesto en un 52.8%.

El subtítulo **(24) "Transferencias corrientes"**, que comprende los aportes del Cementerio General al municipio, representa el 22.4% del presupuesto total de gastos.

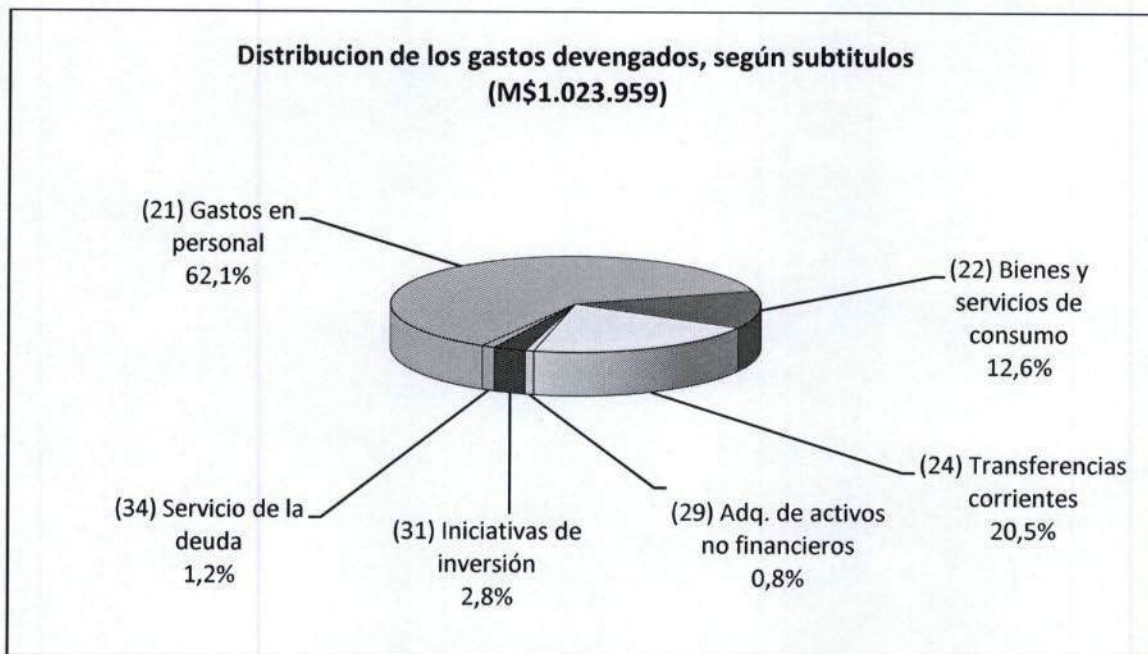




#### 4.5.- Gastos Devengados

Los gastos devengados en el período, fueron los siguientes:

| Subtítulo                           | Presupuesto (M\$) | Devengado (M\$)  |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|
| (21) Gastos en personal             | 2.544.185         | 635.984          |
| (22) Bienes y servicios de consumo  | 839.808           | 129.214          |
| (24) Transferencias corrientes      | 1.080.000         | 210.000          |
| (29) Adq. de activos no financieros | 34.586            | 7.760            |
| (31) Iniciativas de inversión       | 310.425           | 29.016           |
| (34) Servicio de la deuda           | 11.985            | 11.985           |
| <b>Total</b>                        | <b>4.820.989</b>  | <b>1.023.959</b> |



El subtítulo **(21) "Gastos de personal"**, es el que posee la mayor incidencia en los gastos devengados, representando un 62.1% del total. Por otra parte los subtítulo **(24) "Transferencias corrientes"** y **(22) "Bienes y servicios de consumo"** inciden con un 20.5% y un 12.6%, respectivamente en el total de los gastos devengados.

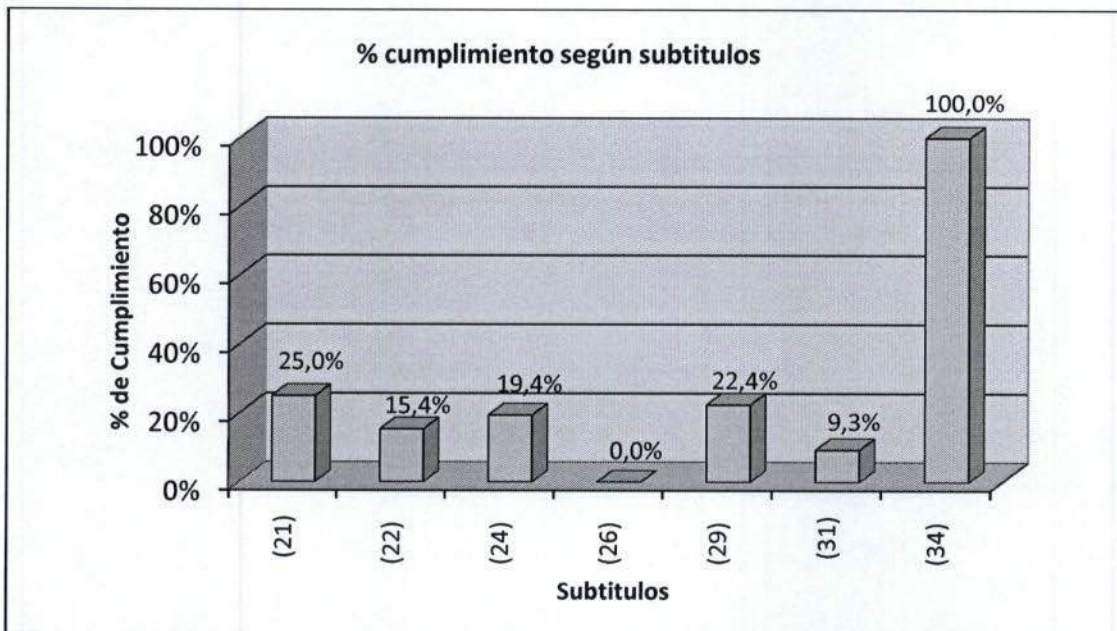




#### 4.6.- Grado de avance o incidencia de los gastos

Los gastos realizados por el Cementerio al 31 de marzo de 2017, presentan los siguientes porcentajes de avance con respecto a los gastos presupuestados:

| Subtítulo                           | Presupuesto (M\$) | Devengado (M\$)  | Cumplimiento (%) |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| (21) Gastos en personal             | 2.544.185         | 635.984          | 25.0             |
| (22) Bienes y servicios de consumo  | 839.808           | 129.214          | 15.4             |
| (24) Transferencias corrientes      | 1.080.000         | 210.000          | 19.4             |
| (29) Adq. de activos no financieros | 34.586            | 7.760            | 22.4             |
| (31) Iniciativas de inversión       | 310.425           | 29.016           | 9.3              |
| (34) Servicio de la deuda           | 11.985            | 11.985           | 100.0            |
| <b>Total</b>                        | <b>4.820.989</b>  | <b>1.023.959</b> | <b>21.2</b>      |



#### 4.7.- Superávit o déficit operacional

Comparando los ingresos percibidos, M\$1.048.128 con los gastos devengados, M\$1.023.959.- la ejecución presupuestaria del Cementerio General al 31 de marzo de 2017, presentó un **superávit operacional de M\$24.169.-**



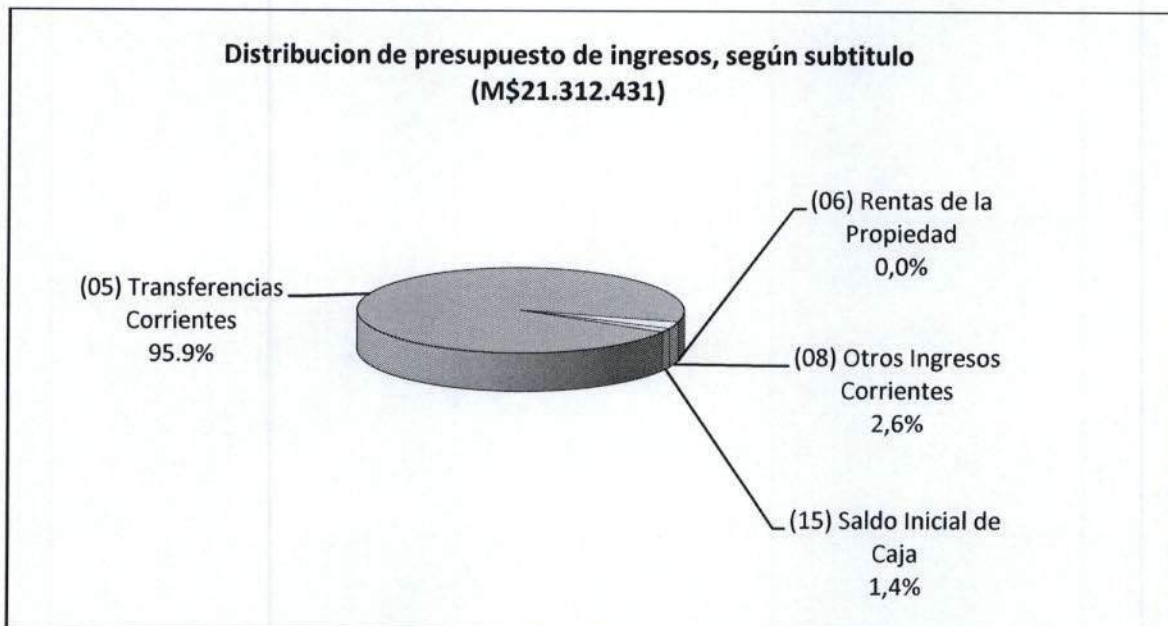


**5.- PRESUPUESTO DE EDUCACION.**

**5.1.- Presupuesto Vigente de Ingresos**

El presupuesto de ingresos, al 31 de marzo del año 2017, se desglosó de la siguiente manera:

| Subtítulo                      | Presupuesto (M\$) |
|--------------------------------|-------------------|
| (05) Transferencias Corrientes | 20.446.445        |
| (06) Rentas de la propiedad    | 7.020             |
| (08) Otros Ingresos Corrientes | 551.782           |
| (12) Recuperación de prestamos | 0                 |
| (15) Saldo Inicial de Caja     | 307.184           |
| <b>Totales</b>                 | <b>21.312.431</b> |



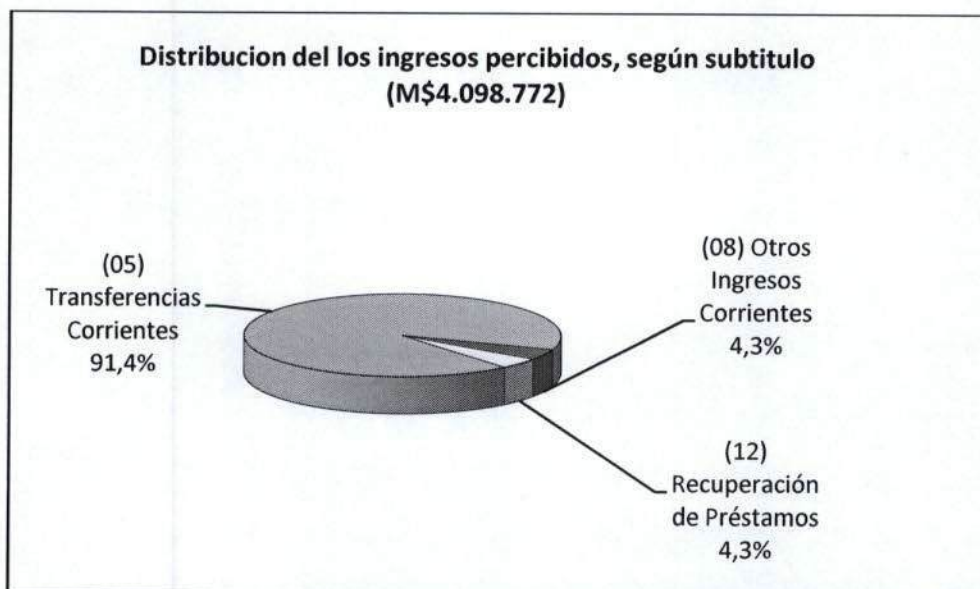
Los ingresos del presupuesto de Educación se concentran en el subtítulo **(05) "Transferencias corrientes"**, con una incidencia de un 95.9%; siendo los ítems más relevantes, los correspondientes a los aportes de la asignación por **"Subvención de Escolaridad"** (M\$13.457.679) y el ítem **"Transferencia municipal"** (M\$2.500.000).



## 5.2.- Ingresos Percibidos

Los ingresos efectivamente percibidos por el Departamento de Educación, al 31 de marzo de 2017, fueron los siguientes:

| Subtítulo                      | Presupuesto (M\$) | Percibido (M\$)  |
|--------------------------------|-------------------|------------------|
| (05) Transferencias Corrientes | 20.446.445        | 3.746.468        |
| (06) Rentas de la Propiedad    | 7.020             | 0                |
| (08) Otros Ingresos Corrientes | 551.782           | 177.342          |
| (12) Recuperación de prestamos | 0                 | 174.962          |
| (15) Saldo Inicial de Caja     | 307.184           | 0                |
| <b>Totales</b>                 | <b>21.312.431</b> | <b>4.098.772</b> |



El subtítulo **(05) "Transferencias corrientes"**, constituye el 91.4% de los ingresos percibidos, ingresando M\$2.498.311 por concepto de "Subvención de escolaridad" y M\$1.041.909.- por "Transferencias desde el municipio."

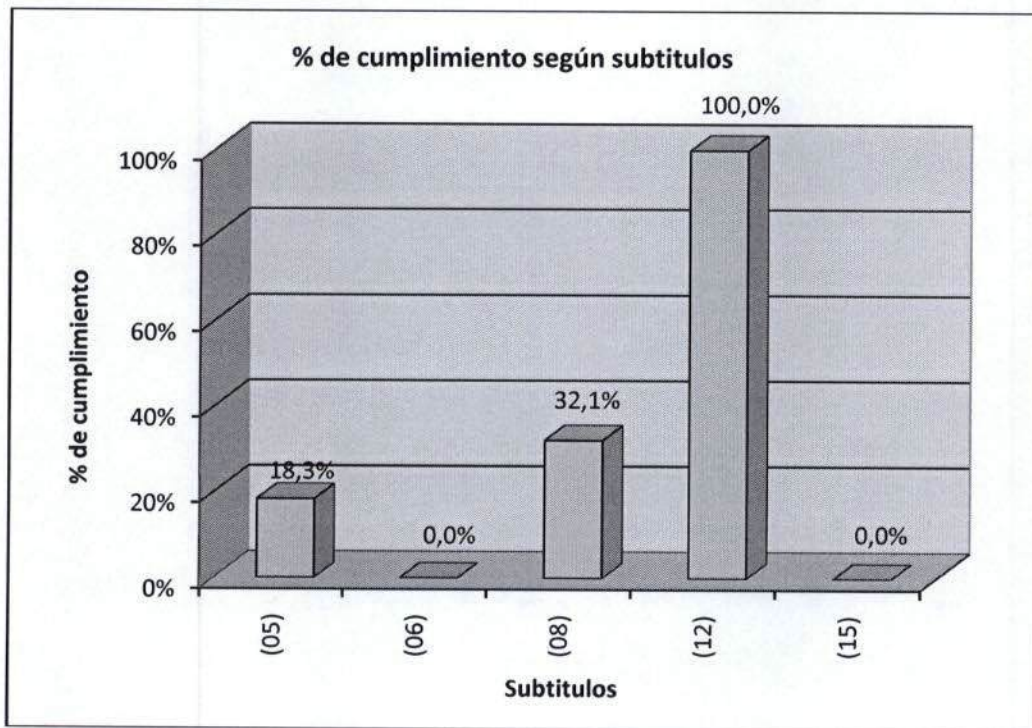




### 5.3.- Grado de cumplimiento de los ingresos

Los ingresos percibidos por el Departamento de Educación, presentan los siguientes porcentajes de cumplimiento, con respecto a los ingresos presupuestados.

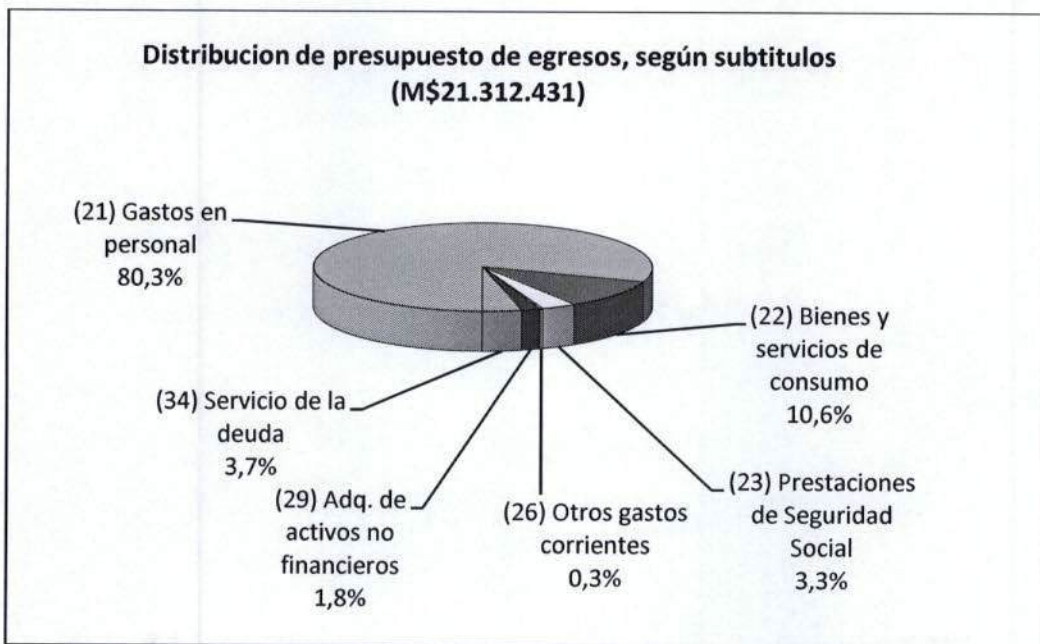
| Subtítulo                      | Presupuesto (M\$) | Percibido (M\$)  | Cumplimiento (%) |
|--------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| (05) Transferencias Corrientes | 20.446.445        | 3.746.468        | 18.3             |
| (06) Rentas de la Propiedad    | 7.020             | 0                | 0.0              |
| (08) Otros Ingresos Corrientes | 551.782           | 177.342          | 32.1             |
| (12) Recuperación de prestamos | 0                 | 174.962          | 100.0            |
| (15) Saldo Inicial de Caja     | 307.184           | 0                | 0.0              |
| <b>Totales</b>                 | <b>21.312.431</b> | <b>4.098.772</b> | <b>19.2</b>      |



#### 5.4.- Presupuesto Vigente de Gastos

El presupuesto de gastos, vigente al 31 de marzo de 2017, se desglosó de la siguiente manera:

| Subtítulo                             | Presupuesto (M\$) |
|---------------------------------------|-------------------|
| (21) Gastos en personal               | 17.105.474        |
| (22) Bienes y servicios de consumo    | 2.269.020         |
| (23) Prestaciones de Seguridad Social | 702.844           |
| (26) Otros gastos corrientes          | 59.688            |
| (29) Adq. de activos no financieros   | 379.440           |
| (34) Servicio de la deuda             | 795.965           |
| <b>Total</b>                          | <b>21.312.431</b> |



La mayor estimación de gastos se concentra en el subtítulo **(21) "Gastos de Personal"**, representando un 80.3% del presupuesto y que está constituido principalmente por:

- **(02) "Personal de contrata"**, con un presupuesto de M\$5.919.692 y una incidencia de un 27.8% en el presupuesto total.
- **(01) "Personal de Planta"**, con un presupuesto de M\$5.741.532, que representa un 26.9% del total presupuestado.

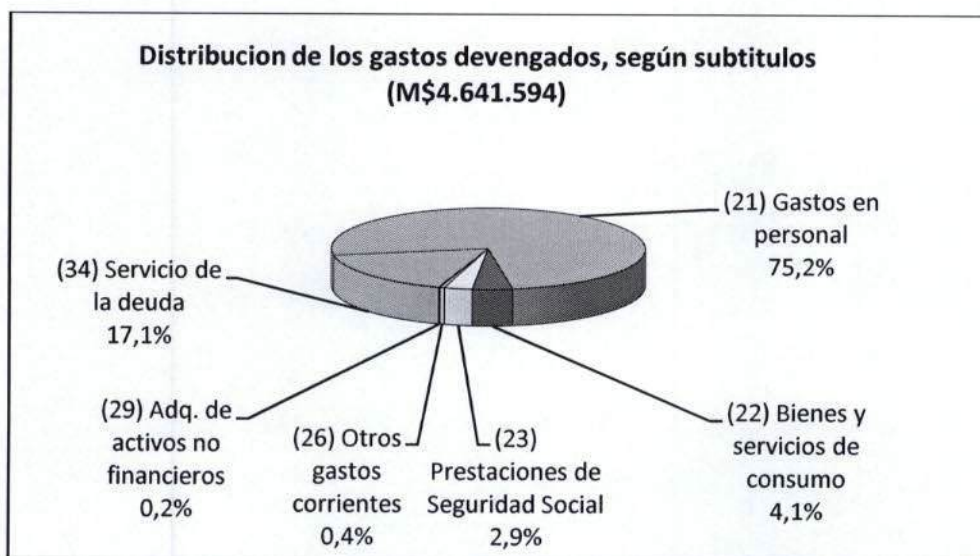




### 5.5.- Gastos Devengados

Los gastos devengados, en el período, fueron los siguientes:

| Subtítulo                             | Presupuesto (M\$) | Devengado (M\$)  |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|
| (21) Gastos en personal               | 17.105.474        | 3.492.220        |
| (22) Bienes y servicios de consumo    | 2.269.020         | 191.580          |
| (23) Prestaciones de Seguridad Social | 702.844           | 133.705          |
| (26) Otros gastos corrientes          | 59.688            | 20.511           |
| (29) Adq. de activos no financieros   | 379.440           | 7.613            |
| (34) Servicio de la deuda             | 795.965           | 795.965          |
| <b>Total</b>                          | <b>21.312.431</b> | <b>4.641.594</b> |



El subtítulo **(21) "Gastos en Personal"**, representa la mayor incidencia entre los gastos devengados, representando el 75.2 % del total devengado.

En el ítem **(03) "Otras remuneraciones"**, se ha devengado un monto de \$1.616.483, equivalente a 34.8% del total devengado. En el ítem **(02) "Personal a contrata"** se ha devengado un 27.2% del total del gasto devengado, con un monto de M\$1.260.532.-.

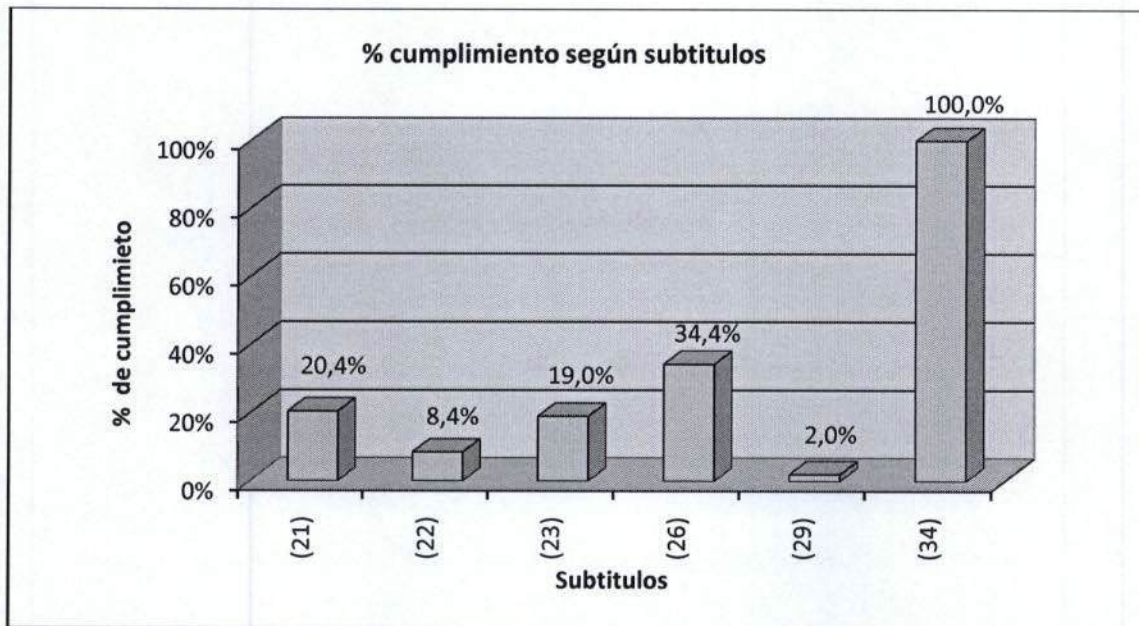




### 5.6.- Grado de avance o incidencia de los gastos

En el período, los gastos devengados presentaron los siguientes porcentajes de incidencia con respecto a los gastos presupuestados:

| Subtítulo                             | Presupuesto (M\$) | Devengado (M\$)  | Incidencia (%) |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|----------------|
| (21) Gastos en personal               | 17.105.474        | 3.492.220        | 20.4           |
| (22) Bienes y servicios de consumo    | 2.269.020         | 191.580          | 8.4            |
| (23) Prestaciones de Seguridad Social | 702.844           | 133.705          | 19.0           |
| (26) Otros gastos corrientes          | 59.688            | 20.511           | 34.4           |
| (29) Adq. de activos no financieros   | 379.440           | 7.613            | 2.0            |
| (34) Servicio de la deuda             | 795.965           | 795.965          | 100.0          |
| <b>Total</b>                          | <b>21.312.431</b> | <b>4.641.594</b> | <b>21.8</b>    |



### 5.7.- Superávit o déficit operacional

Comparando los ingresos percibidos, M\$4.098.772.- con los gastos devengados, M\$4.641.594.- el ejercicio presupuestario del Departamento de Educación, al 31 de marzo de 2017, presentó un **déficit operacional de M\$542.822.-**



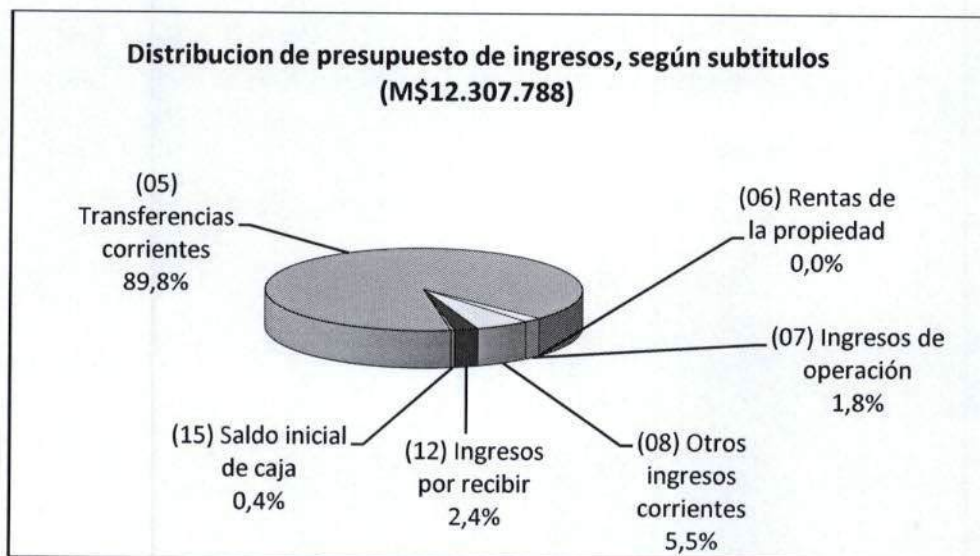


**6.- PRESUPUESTO DE SALUD**

**6.1.- Presupuesto Vigente de Ingresos**

El presupuesto de ingresos, al 31 de marzo del 2017, se desglosó de la siguiente manera:

| Subtítulo                      | Presupuesto (M\$) |
|--------------------------------|-------------------|
| (05) Transferencias corrientes | 11.057.174        |
| (06) Rentas de la propiedad    | 499               |
| (07) Ingresos de operación     | 225.484           |
| (08) Otros ingresos corrientes | 681.891           |
| (12) Ingresos por recibir      | 293.963           |
| (15) Saldo inicial de caja     | 48.777            |
| <b>Total</b>                   | <b>12.307.788</b> |



Los ingresos del presupuesto de Salud se concentran, en el subtítulo **(05) “Transferencias corrientes”**, representando un 89.8% del total de los ingresos; siendo las asignaciones más relevantes de éste subtítulo, las correspondientes al **“Aporte estatal ley de atención primaria de salud”** (M\$9.521.577.-) y la **“Transferencia municipal”** (M\$1.396.000).

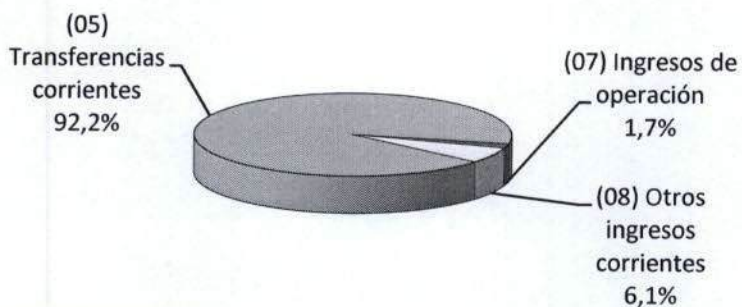


## 6.2.- Ingresos Percibidos

Los ingresos efectivamente percibidos por el Departamento de Salud, al 31 de marzo de 2017, fueron los siguientes:

| Subtítulo                      | Presupuesto (M\$) | Percibido (M\$)  |
|--------------------------------|-------------------|------------------|
| (05) Transferencias corrientes | 11.057.174        | 2.367.877        |
| (06) Rentas de la propiedad    | 499               | 0                |
| (07) Ingresos de operación     | 225.484           | 44.669           |
| (08) Otros ingresos corrientes | 681.891           | 156.213          |
| (12) Ingresos por recibir      | 293.963           | 0                |
| (15) Saldo inicial de caja     | 48.777            | 0                |
| <b>Total</b>                   | <b>12.307.788</b> | <b>2.568.759</b> |

Distribucion de los ingresos percibidos, según subtítulos (M\$2.568.759)



El subtítulo **(05) "Transferencias corrientes"**, constituye el 92.2% de los ingresos percibidos; recibándose en el período M\$1.985.295 por concepto de "Aporte estatal ley de atención primaria de salud" y M\$348.666 por "Transferencia Municipal".

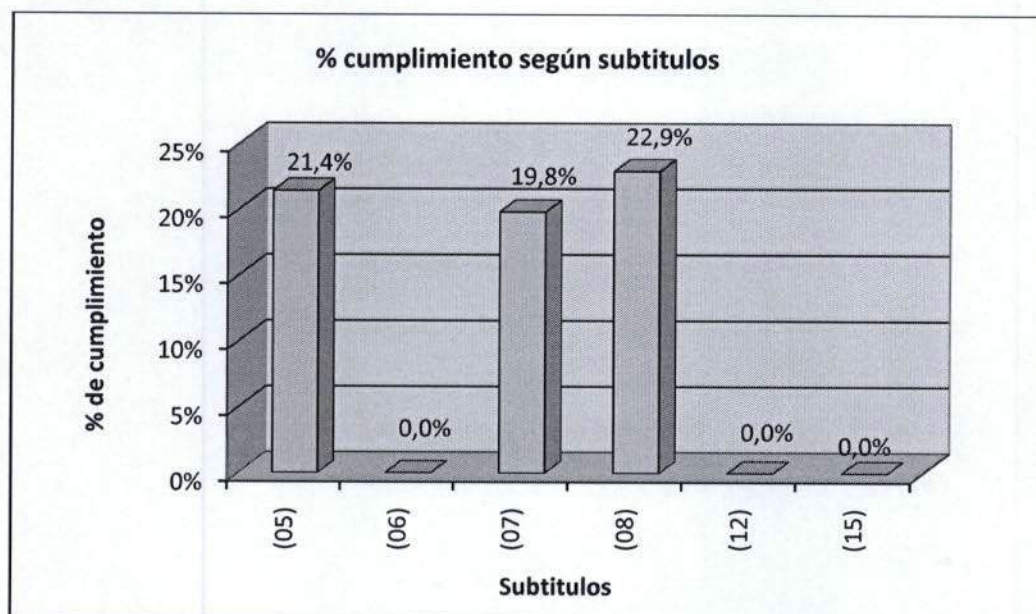




### 6.3.- Grado de cumplimiento de los ingresos

Los ingresos percibidos por el Departamento de Salud, presentaron los siguientes porcentajes de cumplimiento, con respecto a los ingresos presupuestados:

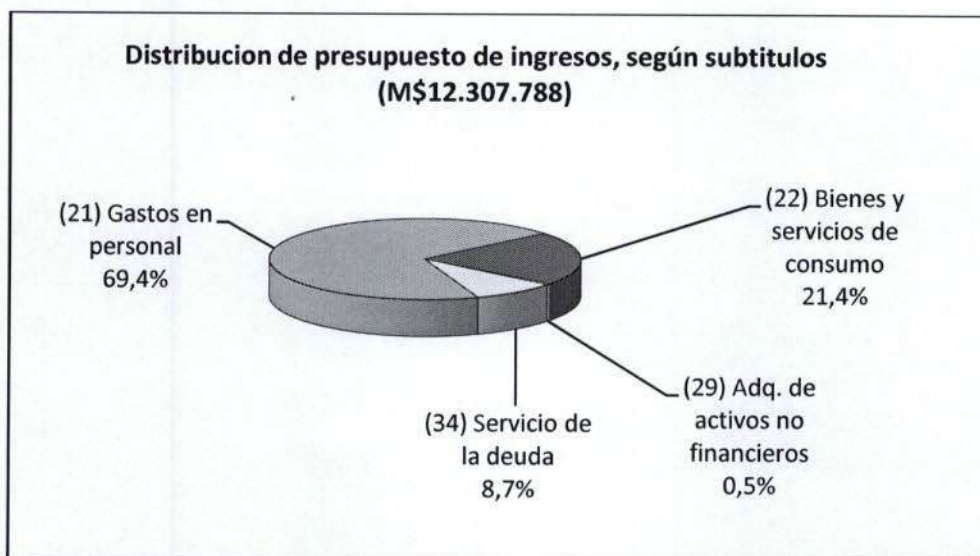
| Subtítulo                      | Presupuesto (M\$) | Percibido (M\$)  | Cumplimiento (%) |
|--------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| (05) Transferencias corrientes | 11.057.174        | 2.367.877        | 21.4             |
| (06) Rentas de la propiedad    | 499               | 0                | 0.0              |
| (07) Ingresos de operación     | 225.484           | 44.669           | 19.8             |
| (08) Otros ingresos corrientes | 681.891           | 156.213          | 22.9             |
| (12) Ingresos por recibir      | 293.963           | 0                | 0.0              |
| (15) Saldo inicial de caja     | 48.777            | 0                | 0.0              |
| <b>Total</b>                   | <b>12.307.788</b> | <b>2.568.759</b> | <b>20.9</b>      |



#### 6.4.- Presupuesto Vigente de Gastos

El presupuesto de gastos, al 31 de marzo del 2017, se desglosó de la siguiente manera:

| Subtítulo                           | Presupuesto (M\$) |
|-------------------------------------|-------------------|
| (21) Gastos en personal             | 8.540.797         |
| (22) Bienes y servicios de consumo  | 2.631.722         |
| (29) Adq. de activos no financieros | 60.802            |
| (34) Servicio de la deuda           | 1.074.467         |
| <b>Total</b>                        | <b>12.307.788</b> |



La mayor estimación de gasto se concentra en el subtítulo **(21) "Gastos de Personal"**, representando un 69.4% del presupuesto y que está constituido por los siguientes ítems:

- **(01) "Personal de planta"** con un presupuesto de M\$4.502.970 y una incidencia de un 36.7% del total de los gastos.
- **(03) "Otras remuneraciones"** (Honorarios, suplencias y reemplazos), con M\$2.793.331 de presupuesto y una incidencia de un 22.7% del total de los gastos.
- **(02) "Personal a contrata"** con un presupuesto de M\$1.244.496, que representa un 10.1 % del total de gastos.

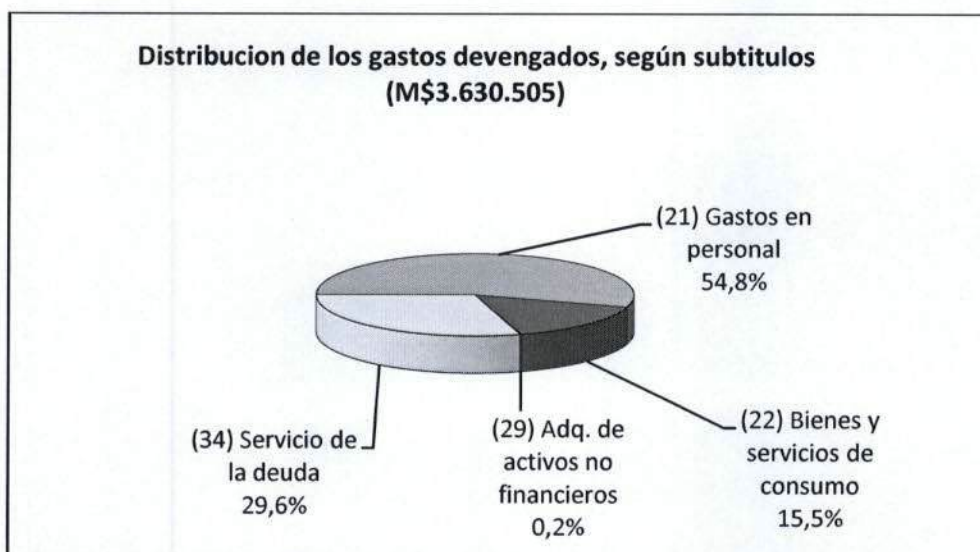




### 6.5.- Gastos Devengados

Los gastos devengados en el período, fueron los siguientes:

| Subtítulo                           | Presupuesto (M\$) | Devengado (M\$)  |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|
| (21) Gastos en personal             | 8.540.797         | 1.988.071        |
| (22) Bienes y servicios de consumo  | 2.631.722         | 562.552          |
| (29) Adq. de activos no financieros | 60.802            | 5.471            |
| (34) Servicio de la deuda           | 1.074.467         | 1.074.411        |
| <b>Total</b>                        | <b>12.307.788</b> | <b>3.630.505</b> |



Los gastos devengados en el sector Salud se concentran en el subtítulo **(21) "Gastos en personal"** representando un 54.8% del total.

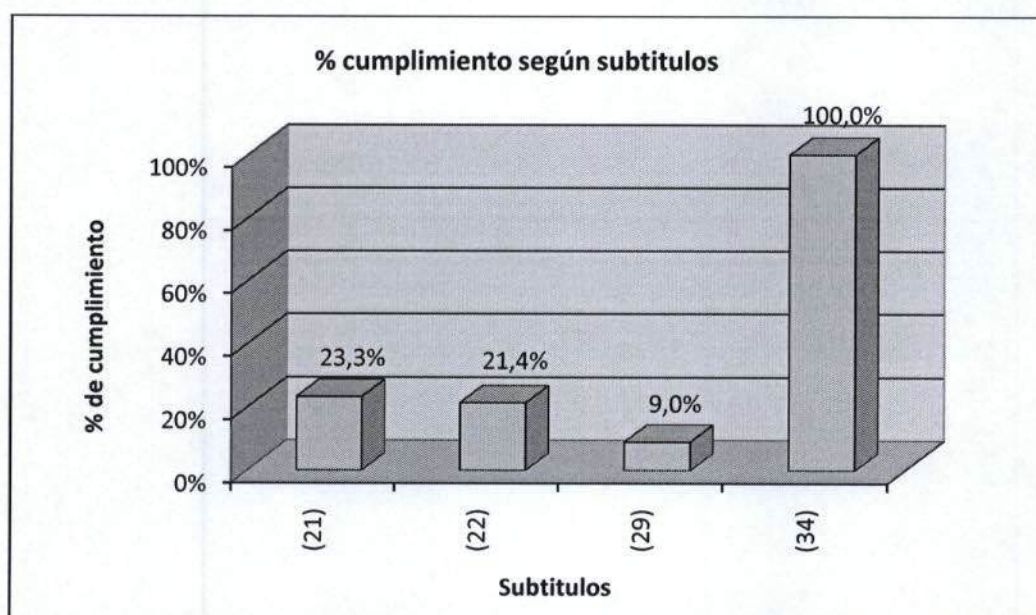
El segundo mayor devengamiento, lo constituye el subtítulo **(34) "Servicio de la deuda"**, con un 29.6% de incidencia.



### 6.6.- Grado de avance o incidencia de los gastos

Los gastos realizados, al 31 de marzo de 2017, presentaron los siguientes porcentajes de incidencia con respecto a los gastos presupuestados:

| Subtítulo                           | Presupuesto (M\$) | Devengado (M\$)  | Incidencia (%) |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|----------------|
| (21) Gastos en personal             | 8.540.797         | 1.988.071        | 23.3           |
| (22) Bienes y servicios de consumo  | 2.631.722         | 562.552          | 21.4           |
| (29) Adq. de activos no financieros | 60.802            | 5.471            | 9.0            |
| (34) Servicio de la deuda           | 1.074.467         | 1.074.411        | 100.0          |
| <b>Total</b>                        | <b>12.307.788</b> | <b>3.630.505</b> | <b>29.5</b>    |



### 6.7.- Superávit o déficit operacional

Comparando los ingresos percibidos, M\$2.568.759 con los gastos devengados, M\$3.630.505 la ejecución presupuestaria del Departamento de Salud, al 31 de marzo de 2017, presentó un **déficit operacional de M\$1.061.746.-**

Recoleta, Junio de 2017.

DIRECCIÓN DE CONTROL  
MUNICIPALIDAD DE RECOLETA





CERTIFICADON° 20 /2017

Mediante el presente se certifica que la Municipalidad de Recoleta ha cancelado todas las cotizaciones Previsionales de los funcionarios municipales correspondiente al 1er trimestre año 2017 (Enero a Marzo del 2017) que en consecuencia no mantiene deudas Previsionales (AFP, IPS. ), como tampoco con Instituciones de Salud ( Isapres y Fonasa) y aporte patronal Mutual .

Se extiende el presente Certificado a solicitud de la Direccion de Control para dar cumplimiento al Art.29 letra d de la Ley 18695 Orgánica Constitucional de Municipalidades



ALEJANDRO ZUÑIGA DROGUETT

JEFE

DEPTO. RECURSOS HUMANOS



ANISA ESPINOZA SAN MARTIN

DIRECTORA

ADMINISTRACION Y FINANZAS

Recoleta, 11 de Abril del 2017

C.c. Remuneraciones





CEMENTERIO GENERAL  
RECOLETA

## CERTIFICADO

**RASCHID SAUD COSTA, DIRECTOR DEL CEMENTERIO GENERAL**, según Decreto Exento N° 3607 de fecha del 05 de Diciembre de 2016, certifica que las Cotizaciones Previsionales del personal del Cementerio General correspondientes al **PRIMER TRIMESTRE año 2017**, se encuentran oportunamente canceladas en cada una de las Instituciones Previsionales y de Salud, en las cuales se encuentran afiliados los trabajadores que prestan servicios en este establecimiento, se adjunta Comprobante de Pago Único de Aportes Previsionales PREVIDED N° 201703148719-3.



Recoleta, Abril de 2017.



Avenida Profesor Alberto Zañartu 951 · Teléfono: 737 9469 / 737 9478 · Recoleta · Santiago

w w w . c e m e n t e r i o g e n e r a l . c l



Recoleta, 11 Mayo de 2017.

## DECLARACIÓN SIMPLE

Yo, Adrián Medina Gómez, Rut 7.934.262-9, Jefe Departamento de Educación de la Municipalidad de Recoleta, declaro a la Dirección de Control Municipal, que a la fecha se encuentran canceladas las cotizaciones entre el período desde Diciembre 2016 hasta Abril 2017, debidamente enteradas en las Instituciones de Previsión que procede a través del sistema de Previred.



**ADRIÁN MEDINA GÓMEZ**  
**JEFE DEPARTAMENTO DE EDUCACIÓN**  
**MUNICIPALIDAD DE RECOLETA**



**AMG/AAL/gvm.**



# CERTIFICADO

La Jefa del Departamento de Salud de la Ilustre Municipalidad de Recoleta, certifica que las cotizaciones previsionales del personal dependiente de esta área municipal, correspondiente a los meses de **Enero, Febrero y Marzo del año 2017**, han sido pagadas oportunamente en las instituciones de previsión que proceden.

Se extiende el presente certificado para ser presentado en la Unidad de Control Municipal.



MUNICIPALIDAD DE RECOLETA  
JEFA DEPARTAMENTO DE SALUD  
DEPARTAMENTO DE SALUD

**DRA. MARÍA EUGENIA CHADWICK SENDRA**  
**JEFA DEPARTAMENTO DE SALUD**

Recoleta,

11 ABR 2017

MCHS/TAT/FMS/fms.





**RESUMEN GENERAL DE RECAUDACIÓN Y PAGO DEL FCM**

Municipalidad de RECOLETA  
Para comenzar a registrar los Folios, presione sobre el mes correspondiente.

Año : **2017** ▼

Resumen de Recaudación y Pago al FCM Registrado en el año

| Sin Movimiento           | Mes / Año       | Total Recaudación | Monto de Aporte Real al FCM | Reajuste | Interés |
|--------------------------|-----------------|-------------------|-----------------------------|----------|---------|
| <input type="checkbox"/> | Enero 2017      | 43.785.039        | 26.905.139                  | 0        | 0       |
| <input type="checkbox"/> | Febrero 2017    | 86.092.957        | 53.194.476                  | 0        | 0       |
| <input type="checkbox"/> | Marzo 2017      | 1.795.116.286     | 1.114.752.033               | 0        | 0       |
| <input type="checkbox"/> | Abril 2017      | 0                 | 0                           | 0        | 0       |
| <input type="checkbox"/> | Mayo 2017       | 0                 | 0                           | 0        | 0       |
| <input type="checkbox"/> | Junio 2017      | 0                 | 0                           | 0        | 0       |
| <input type="checkbox"/> | Julio 2017      | 0                 | 0                           | 0        | 0       |
| <input type="checkbox"/> | Agosto 2017     | 0                 | 0                           | 0        | 0       |
| <input type="checkbox"/> | Septiembre 2017 | 0                 | 0                           | 0        | 0       |
| <input type="checkbox"/> | Octubre 2017    | 0                 | 0                           | 0        | 0       |
| <input type="checkbox"/> | Noviembre 2017  | 0                 | 0                           | 0        | 0       |
| <input type="checkbox"/> | Diciembre 2017  | 0                 | 0                           | 0        | 0       |

CERRAR

Si su municipio posee algún mes que se encuentre **sin movimiento**, debe marcarlo pulsando el botón  que se encuentra a la izquierda de cada mes.



Recoleta, 11 Mayo de 2017.

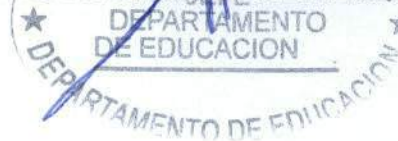
## DECLARACIÓN SIMPLE

Yo, Adrián Medina Gómez, Rut 7.934.262-9, Jefe Departamento de Educación de la Municipalidad de Recoleta, declaro que a la fecha se está pagando la totalidad de la Asignación de Perfeccionamiento.

Se señala que se ha realizado un estudio acabado con el fin de analizar el Perfeccionamiento Docente desde el año 2007 a la fecha, con objetivo de regularizar deuda histórica, situación que se encuentra por finalizar.



**ADRIÁN MEDINA GÓMEZ**  
**JEFE DEPARTAMENTO DE EDUCACIÓN**  
**MUNICIPALIDAD DE RECOLETA**



1213222