Recoleta
Somos todos

MUNICIPALIDAD DE RECOLETA
DIRECCIÓN DE CONTROL

MEMORANDUM: N°211/16

ANT.: Ley Nº18.695 Orgánica Constitucional de Municipalidades.

MAT.: Remite informe y certificaciones del ejercicio presupuestario acumulado al cuarto trimestre del año 2015.

RECOLETA, Enero 29 del 2016.

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 Nº18.695 Orgánica Constitucional de Municipalidades, se remite a Ud., para su conocimiento y del Concejo Municipal la siguiente información:

- Informe presupuestario acumulado al cuarto trimestre del año 2015 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 diciembre de 2015.
- 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 diciembre de 2015.
- Certificación del Departamento de Educación del estado de cumplimiento de los pagos por concepto de asignaciones del perfeccionamiento docente, al 31 de diciembre del 2015.

Saluda a Ud.,

I. MUNICIPALIDAD DE RECOLETA
DIRECTOR DE CONTROL

PATRICIO GONZÁLEZ ORELLANA
DIRECTOR DE CONTROL

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

INFORME

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

ENERO – DICIEMBRE

AÑO 2015

MUNICIPALIDAD DE RECOLETA
DIRECCION DE CONTROL

INFORME TRIMESTRAL ACUMULADO
PERIODO ENERO – DICIEMBRE 2015

1.- INTRODUCCION

El presente informe corresponde a la ejecución presupuestaria acumulada del cuarto trimestre del año 2015, 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 cuarto trimestre del año 2015", 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 - diciembre de 2015.

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, 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.

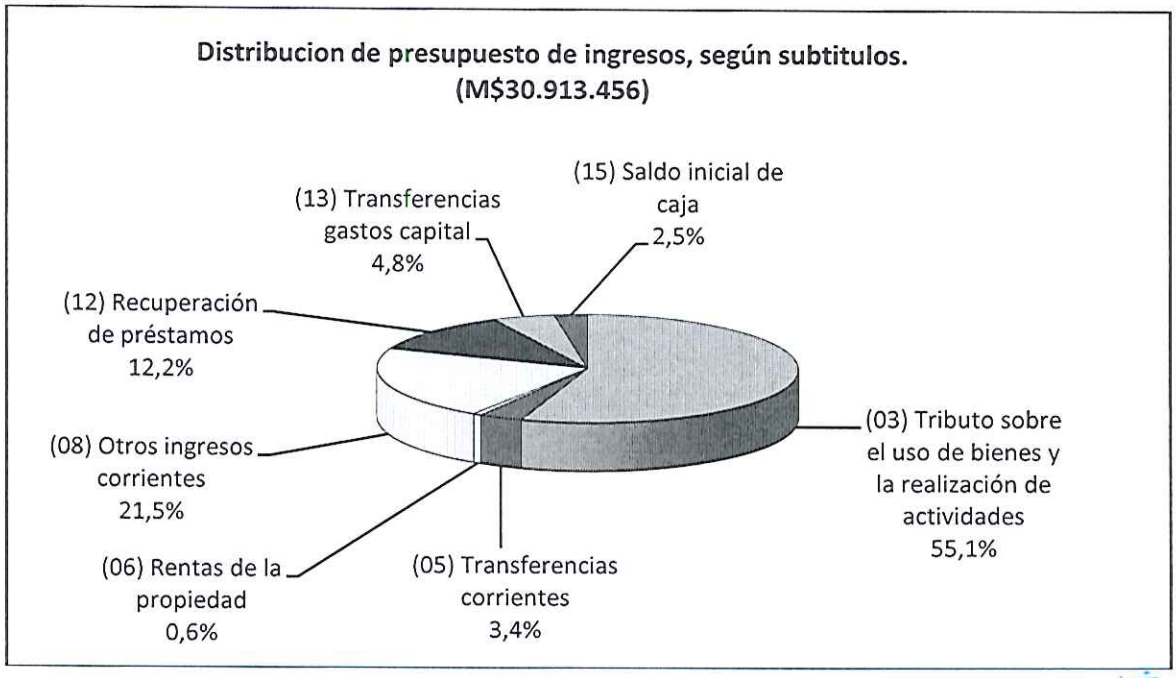
MUNICIPALIDAD DE REC
DIRECCION DE CONTROL

3.- PRESUPUESTO MUNICIPAL.

3.1 Presupuesto Vigente de Ingresos

El presupuesto de ingresos, al 31 de diciembre del 2015, se desglosó de la siguiente manera:

Subtítulo	Presupuesto (M$)
(03) Tributo sobre el uso de bienes y la realización de actividades	17.030.256
(05) Transferencias corrientes	1.041.221
(06) Rentas de la propiedad	188.759
(08) Otros ingresos corrientes	6.637.429
(12) Recuperación de préstamos	3.756.382
(13) Transferencias gastos capital	1.471.551
(15) Saldo inicial de caja	787.858
Total	**30.913.456**



MUNICIPALIDAD DE RECOLETA
DIRECCION DE CONTROL

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$12.054.344-, que equivale a un 39.0% del total del presupuesto de ingresos.
- **(02) "Permisos y Licencias"**, con un presupuesto de M$2.667.895-, incide con un 8.6% en el total del presupuesto de ingresos.
- **(03)"Participación en el Impuesto territorial",** con un monto presupuestado de M$2.308.017.-, aporta con un 7.5% al total de los ingresos presupuestados.

Por contrapartida, el subtítulo **(06) "Rentas de la propiedad"**, solo representa un 0,6% del presupuesto total.

3.2.- Ingresos Percibidos

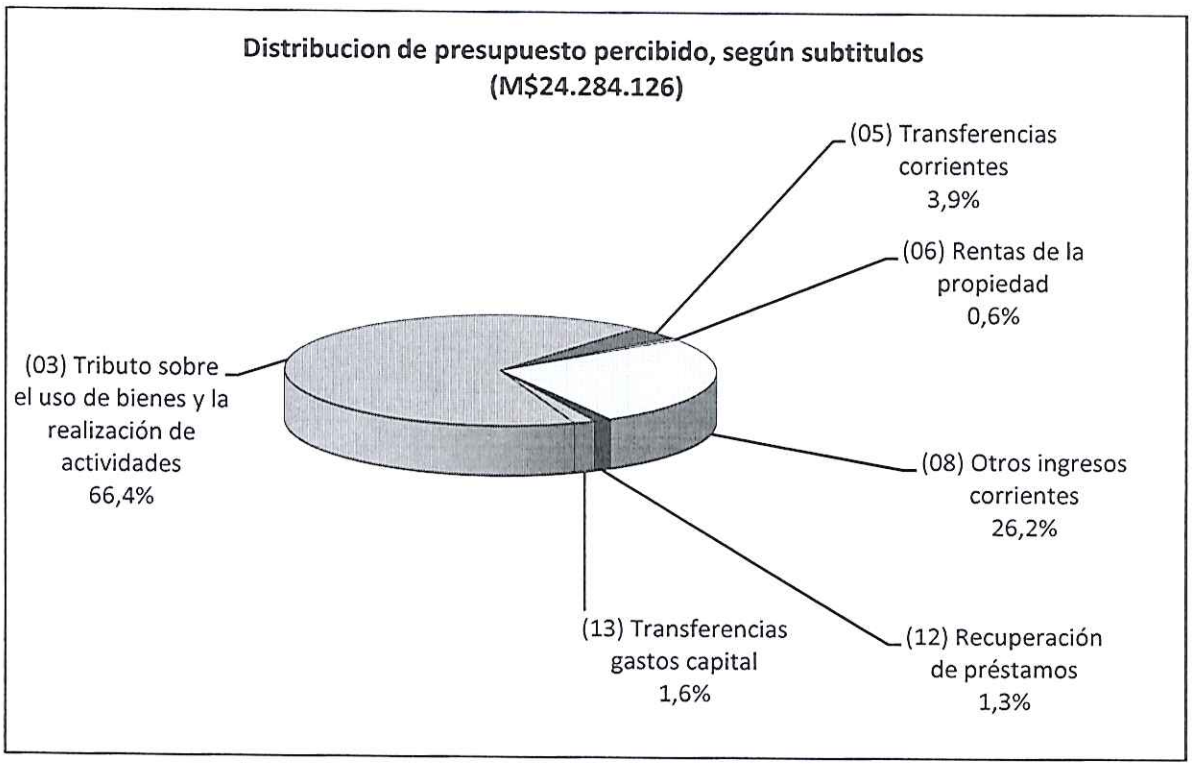
Los ingresos efectivamente percibidos por la municipalidad al 31 de diciembre de 2015 fueron los siguientes:

Subtítulo	Presupuesto (M$)	Percibido (M$)
(03) Tributo sobre el uso de bienes y la realización de actividades	17.030.256	16.122.340
(05) Transferencias corrientes	1.041.221	946.343
(06) Rentas de la propiedad	188.759	141.155
(08) Otros ingresos corrientes	6.637.429	6.364.095
(12) Recuperación de préstamos	3.756.382	318.300
(13) Transferencias gastos capital	1.471.551	391.893
(15) Saldo inicial de caja	787.858	0
Total	**30.913.456**	**24.284.126**

DIRECCION DE CONTROL

El subtítulo **(03) "Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades"**, constituye el 66.4% 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$11.437.466, es el que más aporta a los ingresos del subtítulo, representando un 71.0% del subtitulo y un 47.1% del total percibido.

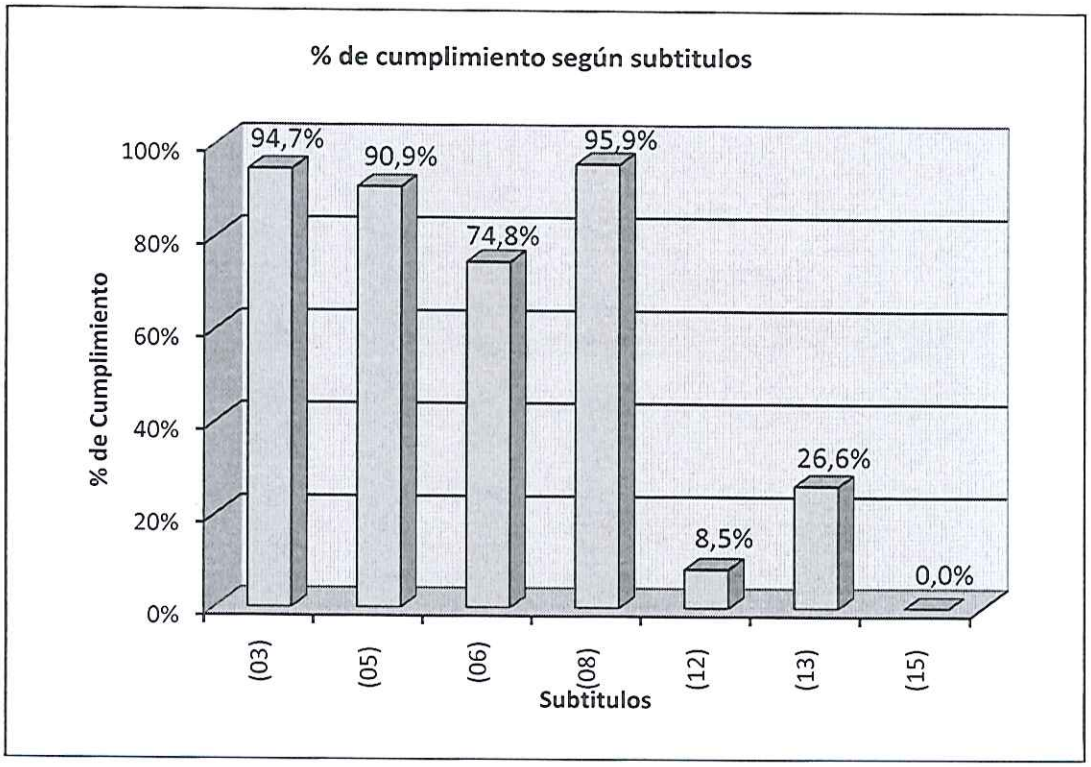
Como contrapartida, el subtítulos **(06) "Rentas de la Propiedad"**, sólo incide en los ingresos del período con un porcentaje del 0.6%.



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:

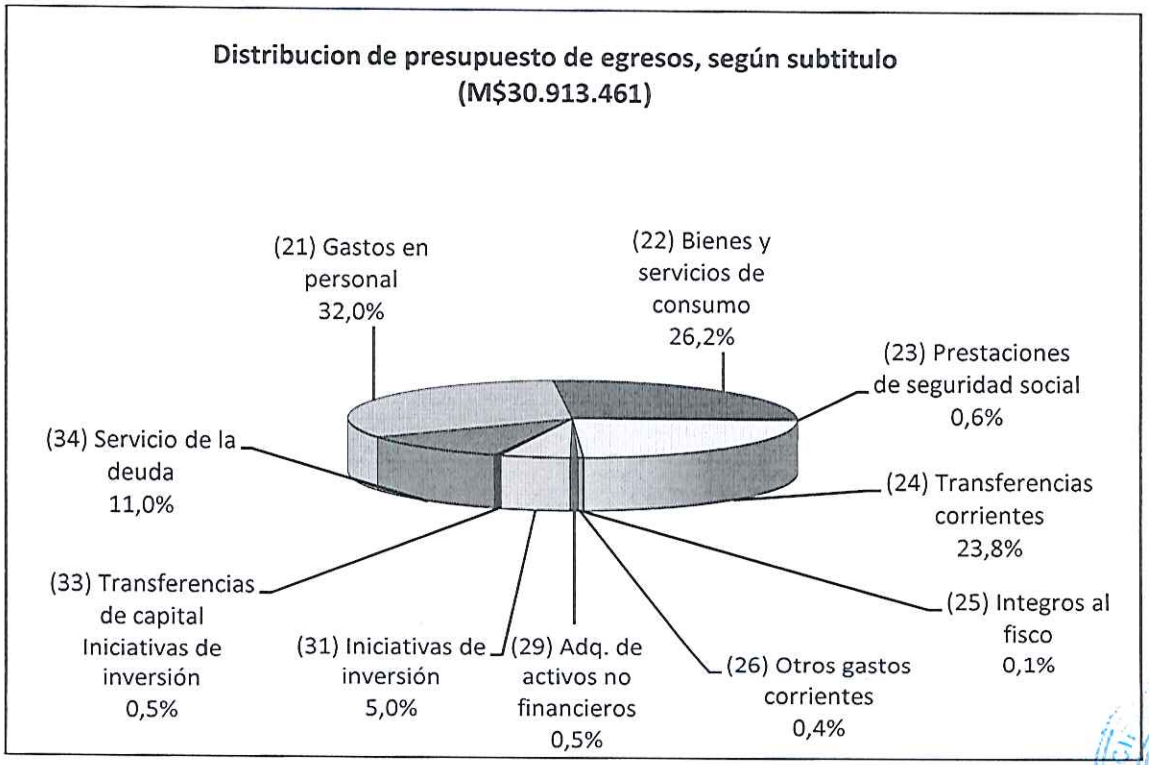
Subtítulo	Presupuesto (M$)	Percibido (M$)	Cumplimiento (%)
(03) Tributo sobre el uso de bienes y la realización de actividades	17.030.256	16.122.340	94.7
(05) Transferencias corrientes	1.041.221	946.343	90.9
(06) Rentas de la propiedad	188.759	141.155	74.8
(08) Otros ingresos corrientes	6.637.429	6.364.095	95.9
(12) Recuperación de préstamos	3.756.382	318.300	8.5
(13) Transferencias gastos capital	1.471.551	391.893	26.6
(15) Saldo inicial de caja	787.858	0	0.0
Total	**30.913.456**	**24.284.126**	**78.6**



3.4 Presupuesto Vigente de Gastos

El presupuesto de gastos al 31 de diciembre de 2015, se desglosó de la siguiente manera:

Subtítulo	Presupuesto (M$)
(21) Gastos en personal	9.877.392
(22) Bienes y servicios de consumo	8.085.725
(23) Prestaciones de seguridad social	198.840
(24) Transferencias corrientes	7.347.504
(25) Íntegros al fisco	22.200
(26) Otros gastos corrientes	113.858
(29) Adq. de activos no financieros	168.600
(31) Iniciativas de inversión	1.539.319
(33) Transferencias de capital	154.800
(34) Servicio de la deuda	3.405.223
Total	**30.913.461**



El mayor gasto estimado del presupuesto, corresponde al subtítulo **(21) "Gastos en Personal"**, que representa el 32.0% del total de gastos presupuestados. Los ítems más relevantes de éste subtítulo son:

- **(01) "Personal de planta"**, con un presupuesto de M$4.968.813, que equivale a un 16.1% del total del presupuesto de gastos.

- **(04) "Otros gastos en personal"**, con un monto presupuestado de M$3.370.850 y que representa un 11.0% 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 26.2% del presupuesto total.

En contrapartida se encuentra los subtítulos **(25) "Íntegros al fisco"**, y **(26) "Otros gastos corrientes"**, con un presupuesto asignado de M$22.200 y M$113.858 respectivamente, con una incidencia en el presupuesto total de gastos de 0.1% y 0.4%, respectivamente

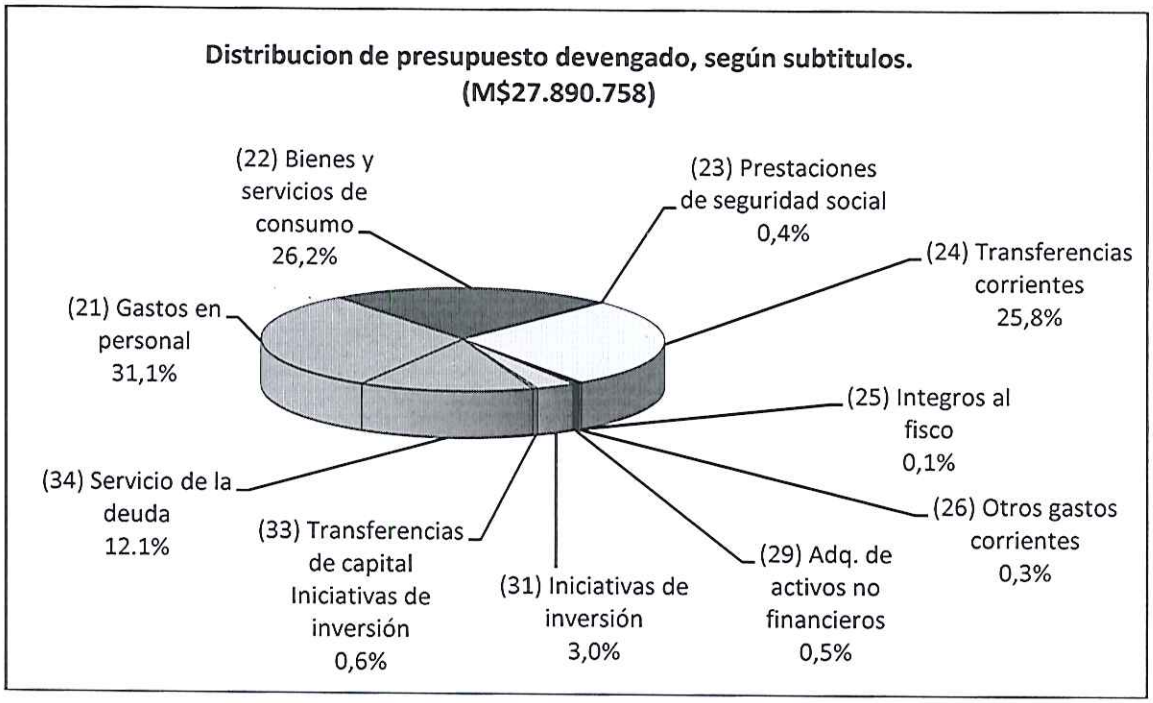
3.5.- Gastos Devengados

Los gastos devengados, al 31 de diciembre del año 2015, fueron los siguientes:

Subtítulo	Presupuesto (M$)	Devengado (M$)
(21) Gastos en personal	9.877.392	8.679.563
(22) Bienes y servicios de consumo	8.085.725	7.295.406
(23) Prestaciones de seguridad social	198.840	111.064
(24) Transferencias corrientes	7.347.504	7.207.107
(25) Íntegros al fisco	22.200	16.459
(26) Otros gastos corrientes	113.858	84.275
(29) Adq. de activos no financieros	168.600	131.298
(31) Iniciativas de inversión	1.539.319	830.543
(33) Transferencias de capital	154.800	153.857
(34) Servicio de la deuda	3.405.223	3.381.186
Total	**30.913.461**	**27.890.758**

El subtítulo **(21) "Gastos en personal"** representa el mayor nivel de gasto en el período, con una incidencia de un 31.1 % del total devengado.

El segundo mayor gasto, corresponde al subtítulo **(22)"Bienes y servicios de consumo"**, con un 26.2% del total devengado.

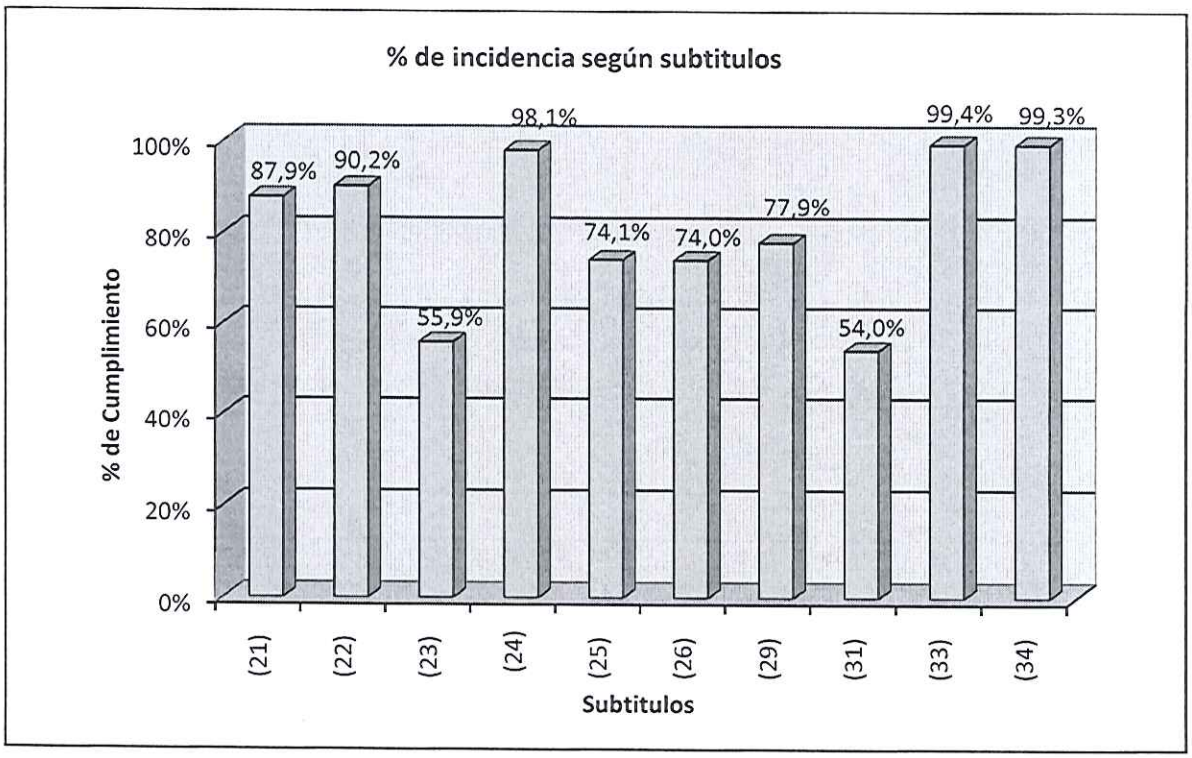


3.6.- Grado de avance o incidencia de los gastos

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	9.877.392	8.679.563	87.9
(22) Bienes y servicios de consumo	8.085.725	7.295.406	90.2
(23) Prestaciones de seguridad social	198.840	111.064	55.9
(24) Transferencias corrientes	7.347.504	7.207.107	98.1
(25) Íntegros al fisco	22.200	16.459	74.1
(26) Otros gastos corrientes	113.858	84.275	74.0
(29) Adq. de activos no financieros	168.600	131.298	77.9
(31) Iniciativas de inversión	1.539.319	830.543	54.0
(33) Transferencias de capital	154.800	153.857	99.4
(34) Servicio de la deuda	3.405.223	3.381.186	99.3
Total	**30.913.461**	**27.890.758**	**90.2**

MUNICIPALIDAD DE RECOLETA
DIRECCION DE CONTROL



3.7.- Superávit o déficit operacional

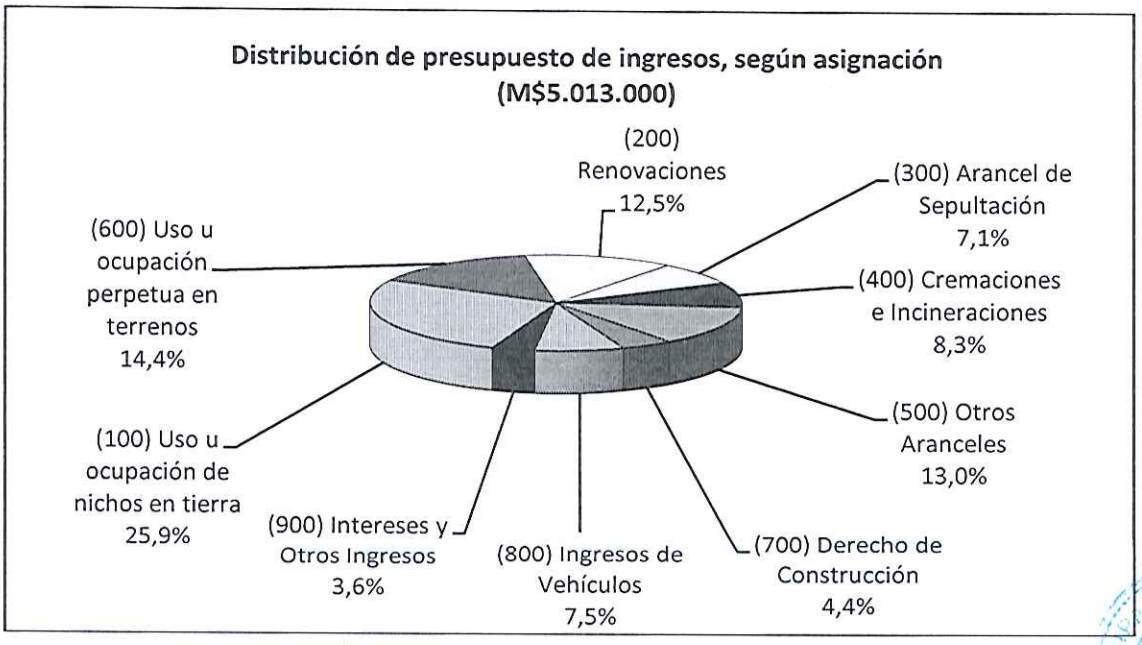
Comparando los ingresos percibidos, **M$24.284.126** con los gastos devengados, **M$27.890.758** la ejecución presupuestaria municipal, al 31 de diciembre de 2015, presentó **un déficit operacional de M$3.606.632.-**

4.- PRESUPUESTO DEL CEMENTERIO GENERAL

4.1.- Presupuesto Vigente de Ingresos

El presupuesto de ingresos, vigente al cuarto trimestre del 2015, se desglosó de la siguiente manera:

Asignación	Presupuesto (M$)
(07) Ingresos por operación	**4.850.000**
(07.01) Venta de Bienes	**2.024.777**
(100) Uso u ocupación de nichos en tierra	1.300.563
(600) Uso u ocupación perpetua en terrenos	724.214
(07.02) Venta de Servicios	**2.825.223**
(200) Renovaciones	628.314
(300) Arancel de Sepultación	357.982
(400) Cremaciones e Incineraciones	415.916
(500) Otros Aranceles	647.827
(700) Derecho de Construcción	219.906
(800) Ingresos de Vehículos	374.020
(900) Intereses y Otros Ingresos	181.258
(15) Saldo inicial de caja	**163.000**
Total	**5.013.000**



Los ingresos del Cementerio General se concentran en el subtítulo **(07) "Ingresos de Operación"**, el que posee un presupuesto de M$4.850.000, que equivale a un 96.7% del total de los ingresos. Dicho subtítulo se descompone en los siguientes ítems:

-**(07.01) "Venta de Bienes"**, que representa un 40.4% 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 25.9% en los ingresos totales.
- (07.01.600) "Uso u ocupación perpetua en terrenos", con una incidencia de un 14.4% en los ingresos totales.

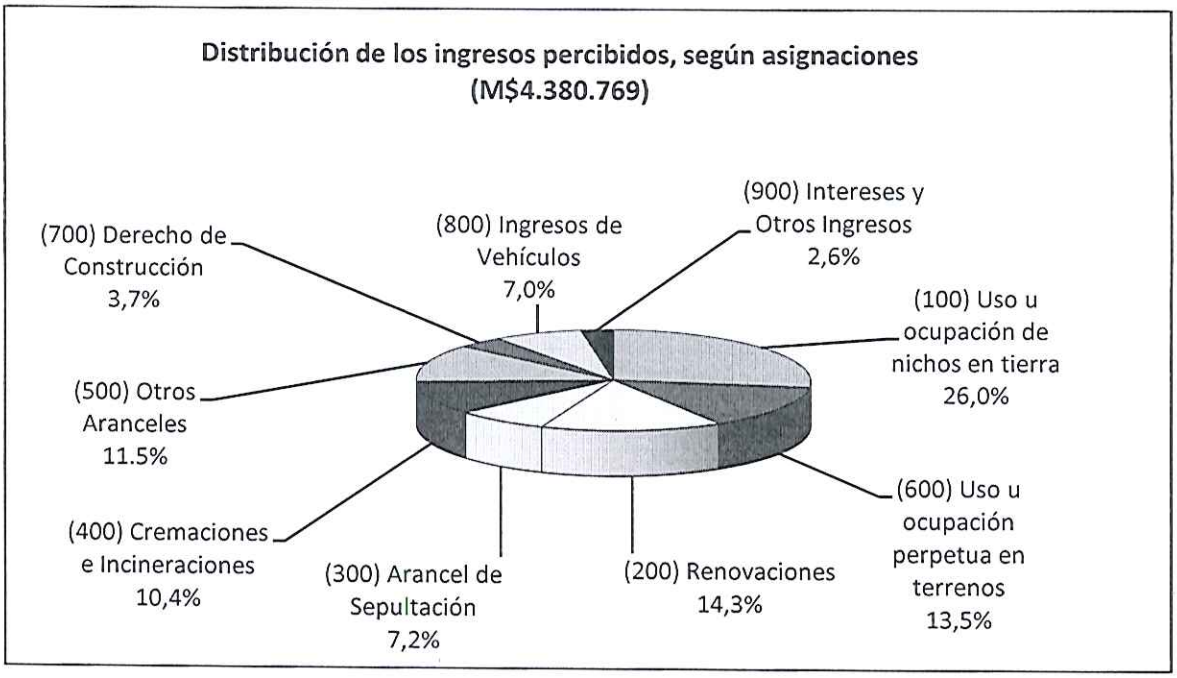
-**(07.02) "Venta de Servicios"** que representa un 56.4% del total del presupuesto de ingresos y dentro de sus asignaciones más relevantes se pueden señalar:

- (07.02.500) "Otros aranceles varios", con una incidencia de un 13.0% en el total de los ingresos.
- (07.02.200) "Renovaciones", con una incidencia de un 12.5% en los ingresos totales.

4.2.- Ingresos Percibidos

Los ingresos efectivamente percibidos por el Cementerio General, al 31 de diciembre de 2015, fueron los siguientes:

Asignación	Presupuesto (M$)	Percibido (M$)
(07) Ingresos por operación	**4.850.000**	**4.217.939**
(07.01) Venta de Bienes	**2.024.777**	**1.731.488**
(100) Uso u ocupación de nichos en tierra	1.300.563	1.139.419
(600) Uso u ocupación perpetua en terrenos	724.214	592.069
(07.02) Venta de Servicios	**2.825.223**	**2.486.451**
(200) Renovaciones	628.314	627.245
(300) Arancel de Sepultación	357.982	316.384
(400) Cremaciones e Incineraciones	415.916	454.149
(500) Otros Aranceles	647.827	504.213
(700) Derecho de Construcción	219.906	163.177
(800) Ingresos de Vehículos	374.020	308.569
(900) Intereses y Otros Ingresos	181.258	112.714
(15) Saldo inicial de caja	**163.000**	**162.830**
Total	**5.013.000**	**4.380.769**



Los ingresos percibidos del Cementerio General se concentran en el subtítulo **(07) "Ingresos de operación"**, alcanzando un 96.3% 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 26.0% en el total de los ingresos.
- (07.01.600) "Uso u ocupación perpetua en terrenos", con una incidencia de un 13.5 % en el total de los ingresos.

-**(07.02) "Venta de Servicios"** que representa un 56.8% del total del presupuesto percibido y dentro de sus asignaciones más relevantes se pueden señalar:

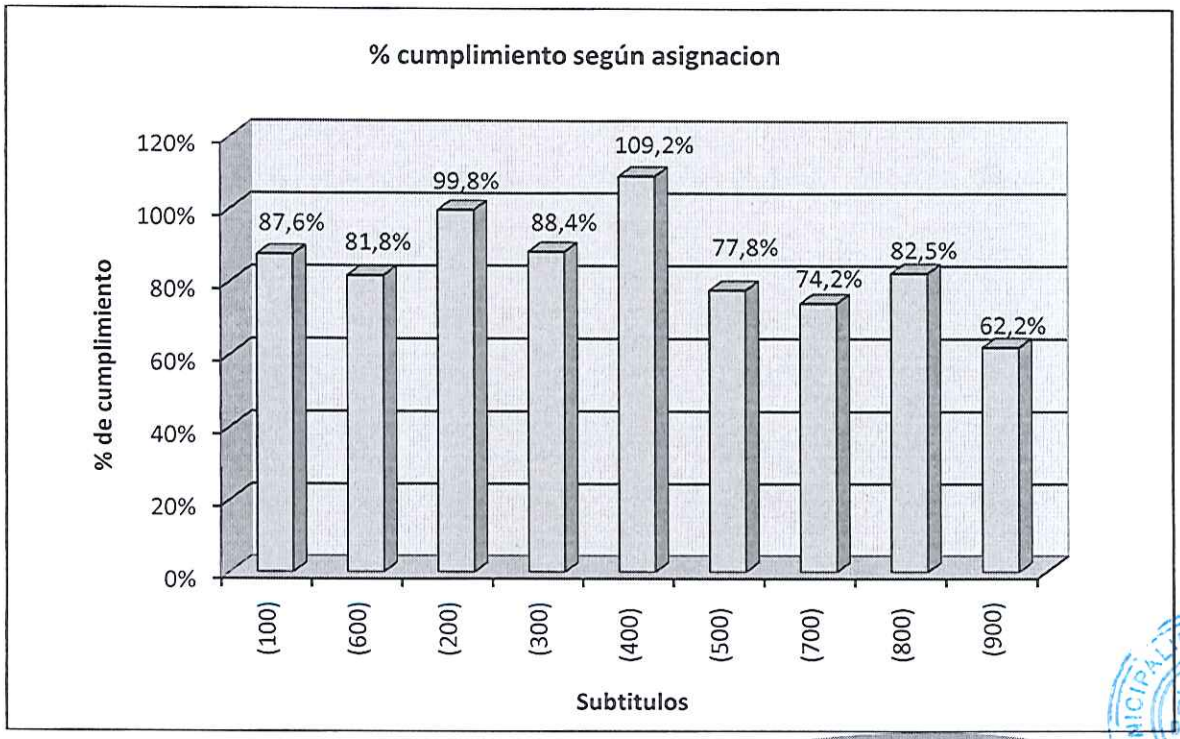
- (07.02.200) "Renovaciones", con una incidencia de un 14.3% del total de los ingresos.
- (07.02.500) "Otros aranceles", con una incidencia de un 11.5% en el total de los ingresos.

DIRECCION DE CONTROL

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:

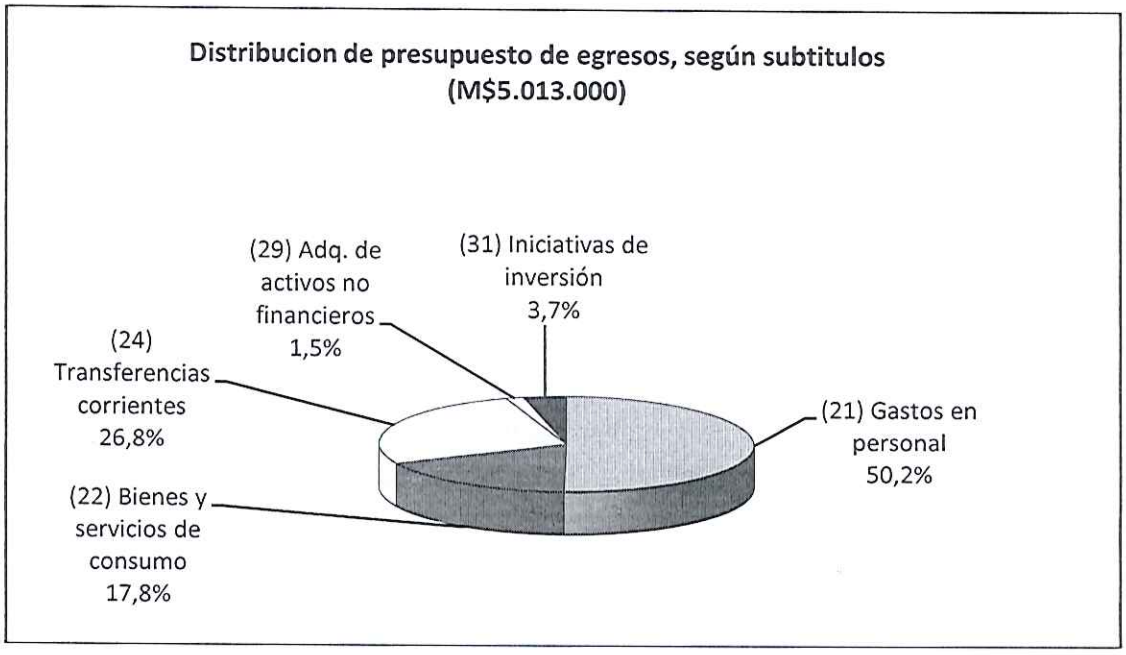
Asignación	Presupuesto (M$)	Percibido (M$)	Cumplimiento (%)
(07.01) Venta de Bienes	**2.024.777**	**1.731.488**	**85.5**
(100) Uso u ocupación de nichos en tierra	1.300.563	1.139.419	87.6
(600) Uso u ocupación perpetua en terrenos	724.214	592.069	81.8
(07.02) Venta de Servicios	**2.825.223**	**2.486.451**	**88.0**
(200) Renovaciones	628.314	627.245	99.8
(300) Arancel de Sepultación	357.982	316.384	88.4
(400) Cremaciones e Incineraciones	415.916	454.149	109.2
(500) Otros Aranceles	647.827	504.213	77.8
(700) Derecho de Construcción	219.906	163.177	74.2
(800) Ingresos de Vehículos	374.020	308.569	82.5
(900) Intereses y Otros Ingresos	181.258	112.714	62.2
(15) Saldo inicial de caja	**163.000**	**162.830**	**99.9**
Total	**5.013.000**	**4.380.769**	**87.4**



4.4.- Presupuesto Vigente de Gastos

El presupuesto de gastos, vigente al 31 de diciembre de 2015, se desglosó de la siguiente manera:

Subtítulo	Presupuesto (M$)
(21) Gastos en personal	2.517.000
(22) Bienes y servicios de consumo	893.000
(24) Transferencias corrientes	1.341.000
(29) Adq. de activos no financieros	77.000
(31) Iniciativas de inversión	185.000
Total	**5.013.000**



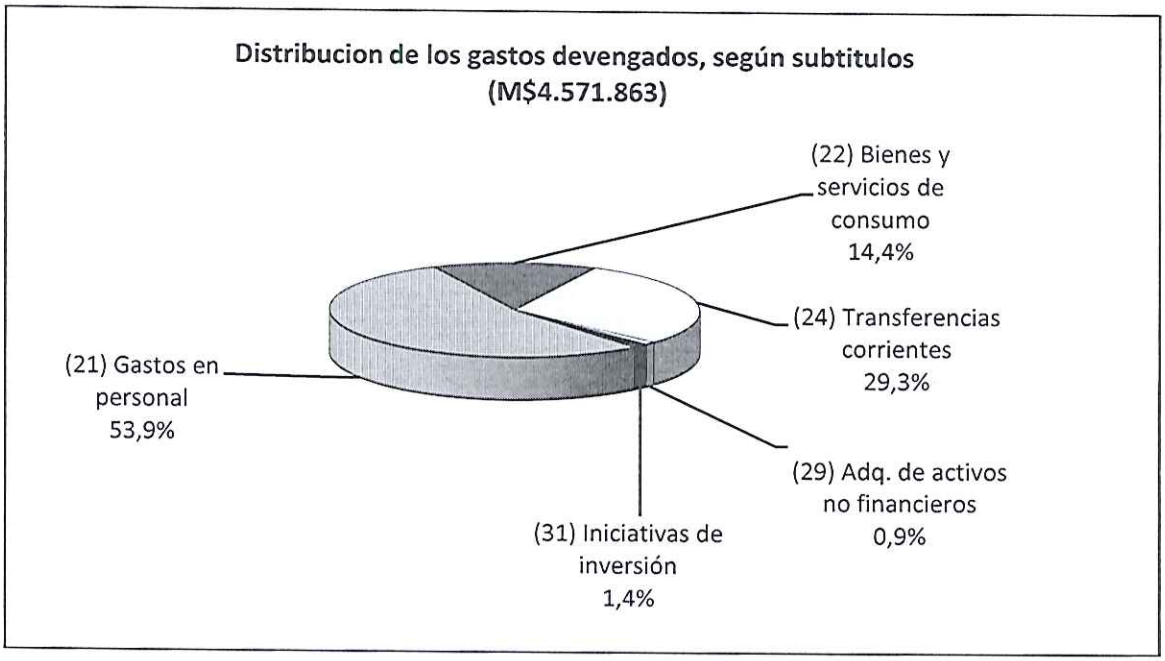
El mayor gasto lo representa el subtítulo **(21) "Gastos en Personal"**, incidiendo en el total del presupuesto en un 50.2%.

El subtítulo **(24) "Transferencias corrientes"**, que comprende los aportes del Cementerio General al municipio, representa el 26.8% 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	2.517.000	2.463.791
(22) Bienes y servicios de consumo	893.000	658.061
(24) Transferencias corrientes	1.341.000	1.341.000
(29) Adq. de activos no financieros	77.000	42.738
(31) Iniciativas de inversión	185.000	66.273
Total	**5.013.000**	**4.571.863**



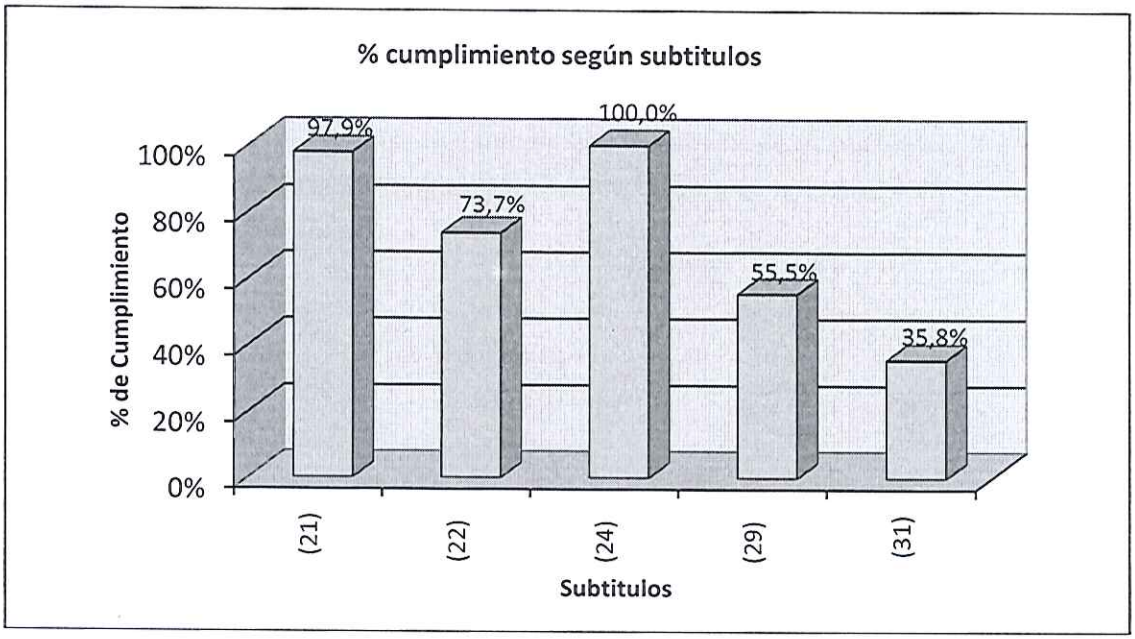
El subtítulo **(21) "Gastos de personal",** es el que posee la mayor incidencia en los gastos devengados, representando un 53.9% del total. Por otra parte el subtítulo **(24) "Transferencias corrientes",** representa un 29.3% del total de los gastos devengados, mientras que el subtitulo **(22) "Bienes y servicios de consumo"** incide con un 14.4%.

MUNICIPALIDAD DE REC
DIRECCION DE CONTROL

4.6.- Grado de avance o incidencia de los gastos

Los gastos realizados por el Cementerio al 31 de diciembre de 2015, presentan los siguientes porcentajes de cumplimiento con respecto a los gastos presupuestados:

Subtítulo	Presupuesto (M$)	Devengado (M$)	Cumplimiento (%)
(21) Gastos en personal	2.517.000	2.463.791	97.9
(22) Bienes y servicios de consumo	893.000	658.061	73.7
(24) Transferencias corrientes	1.341.000	1.341.000	100.00
(29) Adq. de activos no financieros	77.000	42.738	55.5
(31) Iniciativas de inversión	185.000	66.273	35.8
Total	**5.013.000**	**4.571.863**	**91.2**



4.7.- Superávit o déficit operacional

Comparando los ingresos percibidos, **M$4.380.769.-** con los gastos devengados, **M$4.571.863**.- la ejecución presupuestaria del Cementerio General al 31 de diciembre de 2015, presentó un **déficit operacional de M$191.094.-**

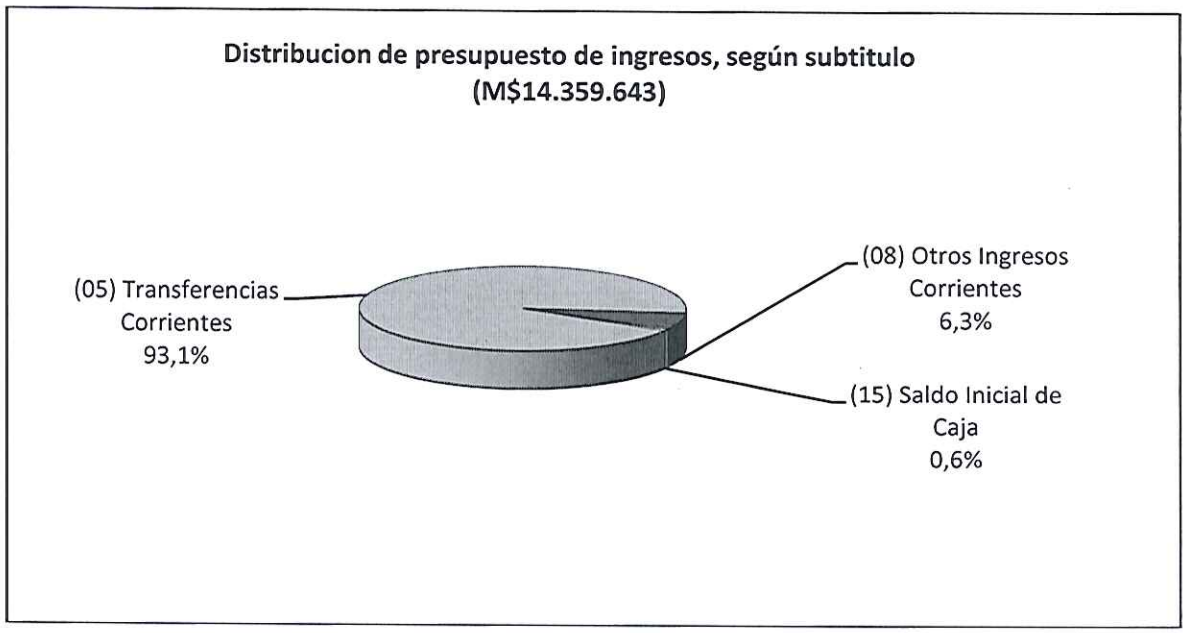
MUNICIPALIDAD DE RECOLETA
DIRECCION DE CONTROL

5.- PRESUPUESTO DE EDUCACION.

5.1.- Presupuesto Vigente de Ingresos

El presupuesto de ingresos, al 31 de diciembre del año 2015, se desglosó de la siguiente manera:

Subtítulo	Presupuesto (M$)
(05) Transferencias Corrientes	13.361.747
(06) Rentas de la propiedad	0
(08) Otros Ingresos Corrientes	908.045
(12) Recuperación de prestamos	0
(15) Saldo Inicial de Caja	89.851
Totales	**14.359.643**

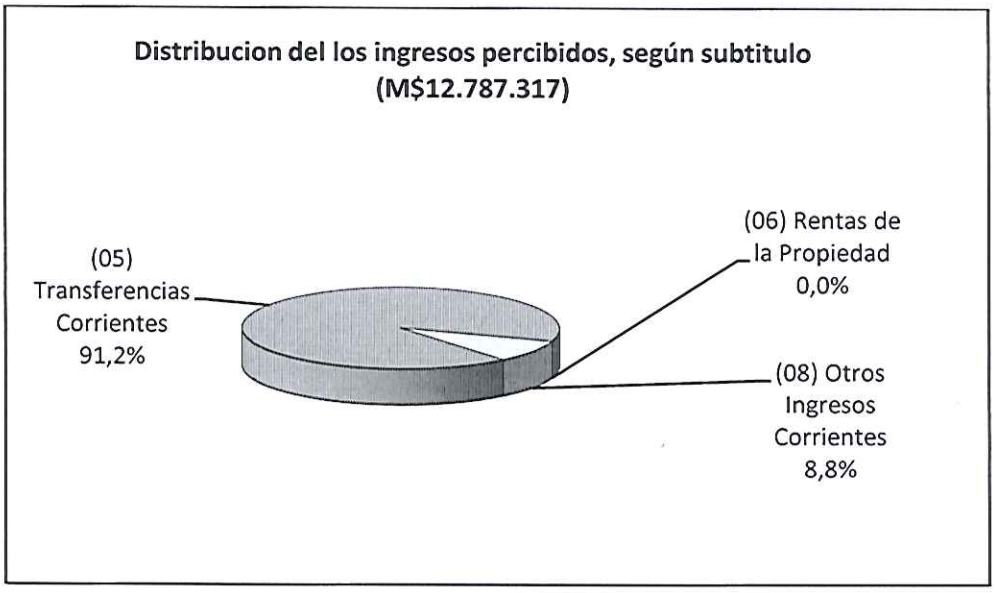


Los ingresos del presupuesto de Educación se concentran en el subtítulo **(05) "Transferencias corrientes",** con una incidencia de un 93.1%; siendo los ítems más relevantes, los correspondientes a los aportes de la asignación por **"Subvención de Escolaridad"** (M$7.714.488) y el ítem **"Transferencia municipal"** (M$2.061.189).

5.2.- Ingresos Percibidos

Los ingresos efectivamente percibidos por el Departamento de Educación, al 31 de diciembre de 2015, fueron los siguientes:

Subtítulo	Presupuesto (M$)	Percibido (M$)
(05) Transferencias Corrientes	13.361.747	11.657.968
(06) Rentas de la Propiedad	0	1.672
(08) Otros Ingresos Corrientes	908.045	1.127.677
(12) Recuperación de prestamos	0	0
(15) Saldo Inicial de Caja	89.851	0
Totales	**14.359.643**	**12.787.317**



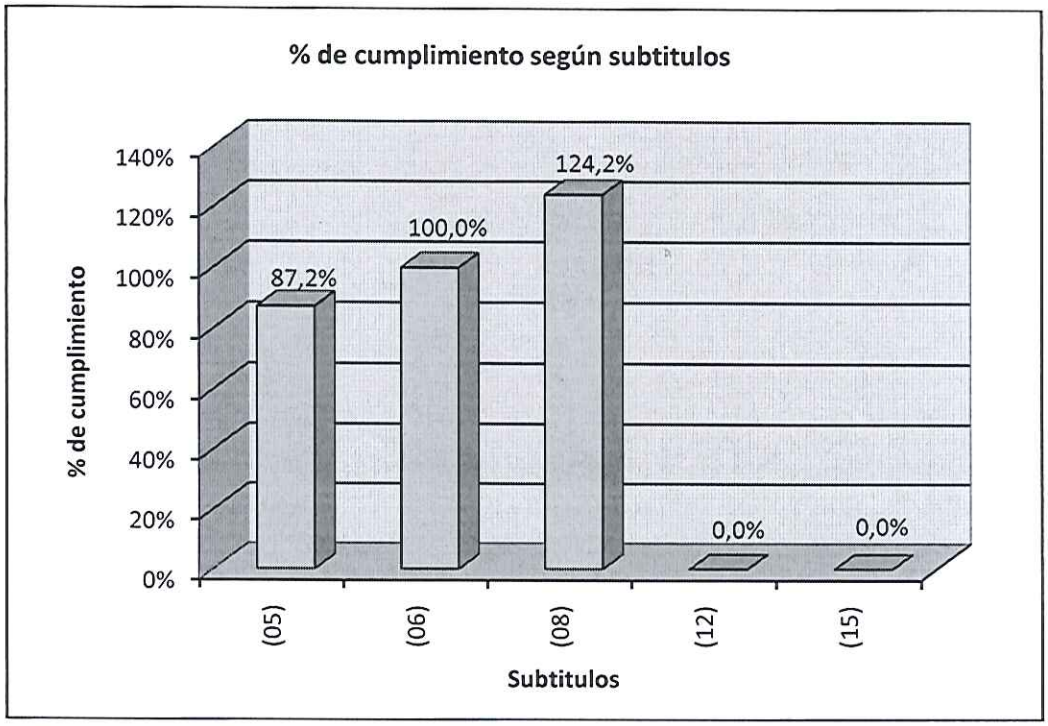
El subtítulo **(05) "Transferencias corrientes"**, constituye el 91.2% de los ingresos percibidos, ingresando M$6.697.001.- por concepto de **"Subvención de escolaridad"** y M$2.061.189 por **"Transferencias desde el municipio."**

Se percibieron M$1.672, en el **subtítulo (06) "Rentas de la propiedad"**, que no estaban considerados en el Presupuesto de Ingresos inicial y mayores recursos en el **subtítulo (08) "Otros ingresos corrientes"**, por la suma de M$219.632; situaciones que no se regularizaron al 31 de diciembre.

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.

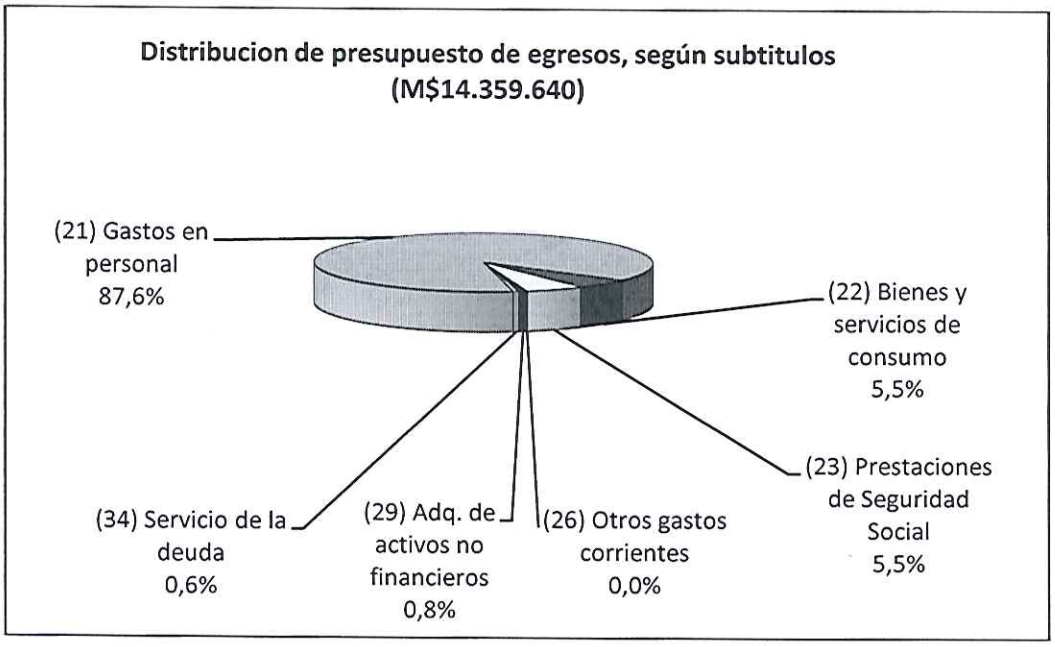
Subtítulo	Presupuesto (M$)	Percibido (M$)	Cumplimiento (%)
(05) Transferencias Corrientes	13.361.747	11.657.968	87.2
(06) Rentas de la Propiedad	0	1.672	100.0
(08) Otros Ingresos Corrientes	908.045	1.127.677	124.2
(12) Recuperación de prestamos	0	0	0.0
(15) Saldo Inicial de Caja	89.851	0	0.0
Totales	**14.359.643**	**12.787.317**	**89.1**



5.4.- Presupuesto Vigente de Gastos

El presupuesto de gastos, vigente al 31 de diciembre de 2015, se desglosó de la siguiente manera:

Subtítulo	Presupuesto (M$)
(21) Gastos en personal	12.576.549
(22) Bienes y servicios de consumo	792.782
(23) Prestaciones de Seguridad Social	791.633
(26) Otros gastos corrientes	7.000
(29) Adq. de activos no financieros	110.400
(34) Servicio de la deuda	81.276
Total	**14.359.640**



La mayor estimación de gastos se concentra en el subtítulo **(21)"Gastos de Personal"**, representando un 87.6% del presupuesto y que está constituido principalmente por:

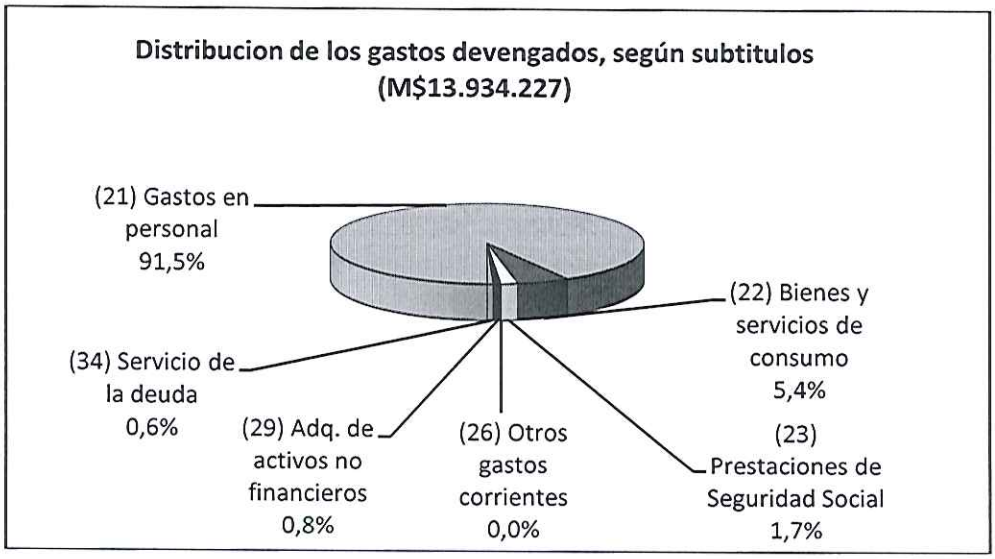
- **(03) "Otras Remuneraciones"**, con un presupuesto de M$5.693.617, que representa un 39.7% del total presupuestado.

- **(02) "Personal a contrata"**, con un presupuesto de M$4.342.998 y una incidencia de un 30.2% en el presupuesto total.

5.5.- Gastos Devengados

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

Subtítulo	Presupuesto (M$)	Devengado (M$)
(21) Gastos en personal	12.576.549	12.746.041
(22) Bienes y servicios de consumo	792.782	755.240
(23) Prestaciones de Seguridad Social	791.633	238.032
(26) Otros gastos corrientes	7.000	4.231
(29) Adq. de activos no financieros	110.400	109.693
(34) Servicio de la deuda	81.276	80.990
Total	**14.359.640**	**13.934.227**



El subtítulo **(21) "Gastos en Personal"**, representa la mayor incidencia entre los gastos devengados, representando el 91.5% del total devengado.

En el ítem **(03) "Otras remuneraciones"**, se ha devengado un monto de $5.872.535.- equivalente a un 42.1% del total presupuestado.

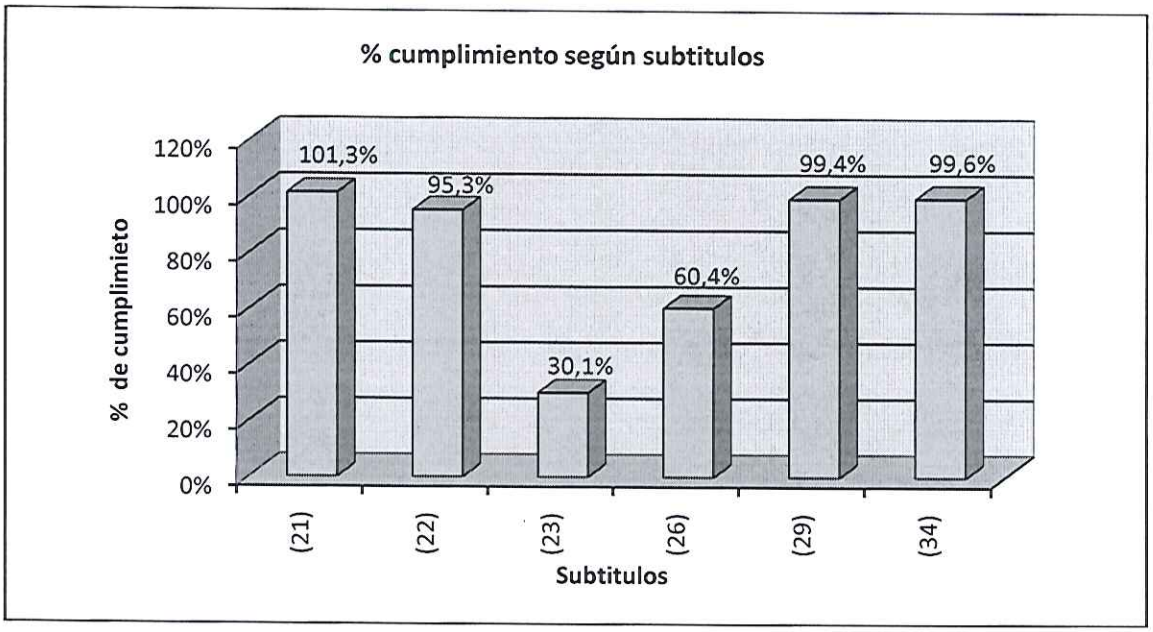
En el ítem **(02) "Personal a contrata"** se ha devengado un monto de M$4.355.288.-, equivalente a un 31.3% del total presupuestado.

MUNICIPALIDAD DE REC. DIRECCION DE CONTROL

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	12.576.549	12.746.041	101.3
(22) Bienes y servicios de consumo	792.782	755.240	95.3
(23) Prestaciones de Seguridad Social	791.633	238.032	30.1
(26) Otros gastos corrientes	7.000	4.231	60.4
(29) Adq. de activos no financieros	110.400	109.693	99.4
(34) Servicio de la deuda	81.276	80.990	99.6
Total	**14.359.640**	**13.934.227**	**97.0**



5.7.- Superávit o déficit operacional

Comparando los ingresos percibidos, **M$12.787.317.-** con los gastos devengados, **M$13.934.227**.- el ejercicio presupuestario del Departamento de Educación, al 31 de diciembre de 2015, presentó un **déficit operacional de M$1.146.910.-**

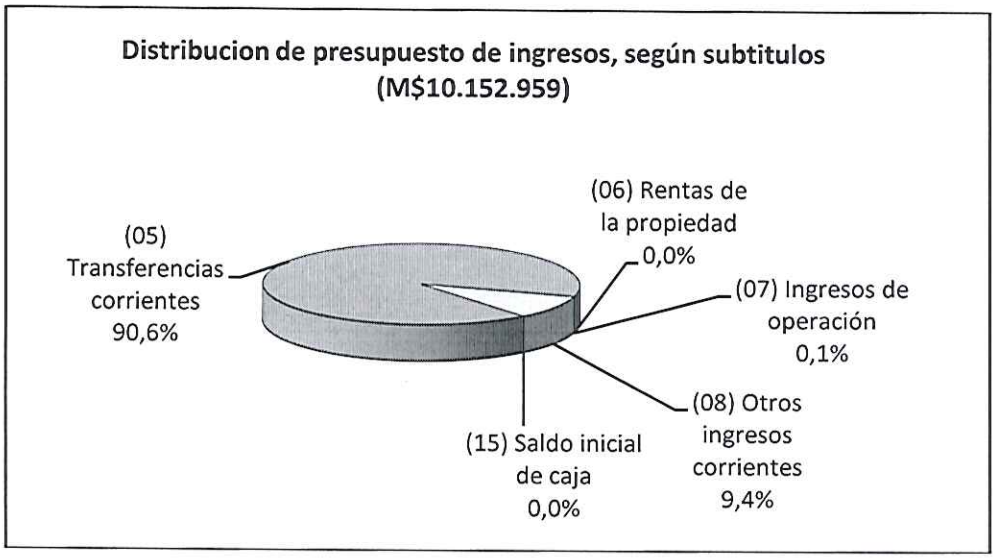
DIRECCION DE CONTROL

6.- PRESUPUESTO DE SALUD

6.1.- Presupuesto Vigente de Ingresos

El presupuesto de ingresos, al 31 de diciembre del 2015, se desglosó de la siguiente manera:

Subtítulo	Presupuesto (M$)
(05) Transferencias corrientes	9.196.701
(06) Rentas de la propiedad	480
(07) Ingresos de operación	6.227
(08) Otros ingresos corrientes	949.548
(15) Saldo inicial de caja	3
Total	**10.152.959**

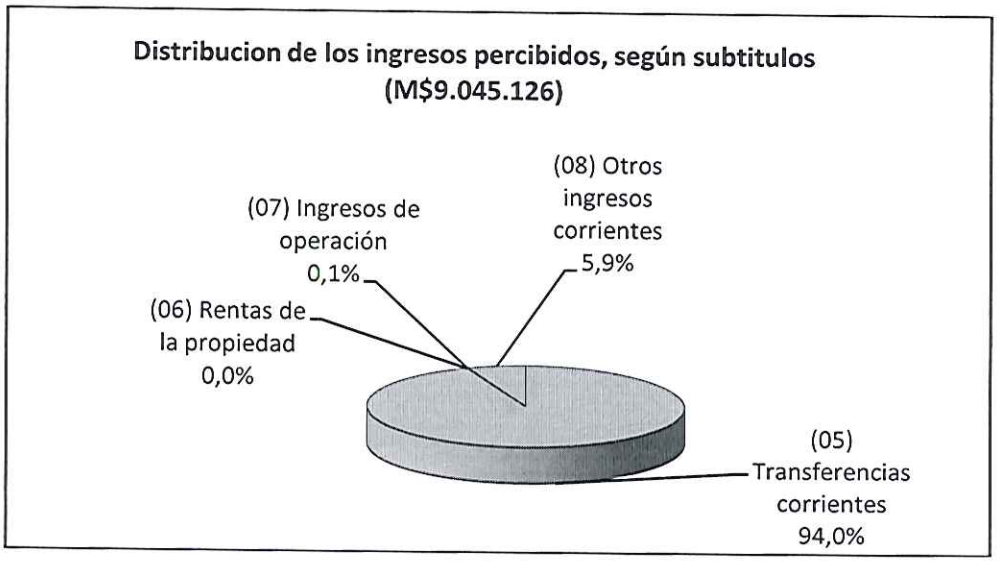


Los ingresos del presupuesto de Salud se concentran, en el subtítulo **(05) "Transferencias corrientes"**, representando un 90.6% del total de los ingresos; siendo las asignaciones más relevantes de éste subtítulo, las correspondientes al **"Aporte estatal ley de atención primaria de salud"** (M$7.760.497.-) y la **"Transferencia municipal"** (M$1.104.300).

6.2.- Ingresos Percibidos

Los ingresos efectivamente percibidos por el Departamento de Salud, al 31 de diciembre de 2015, fueron los siguientes:

Subtítulo	Presupuesto (M$)	Percibido (M$)
(05) Transferencias corrientes	9.196.701	8.503.493
(06) Rentas de la propiedad	480	280
(07) Ingresos de operación	6.227	5.786
(08) Otros ingresos corrientes	949.548	535.567
(15) Saldo inicial de caja	3	0
Total	**10.152.959**	**9.045.126**

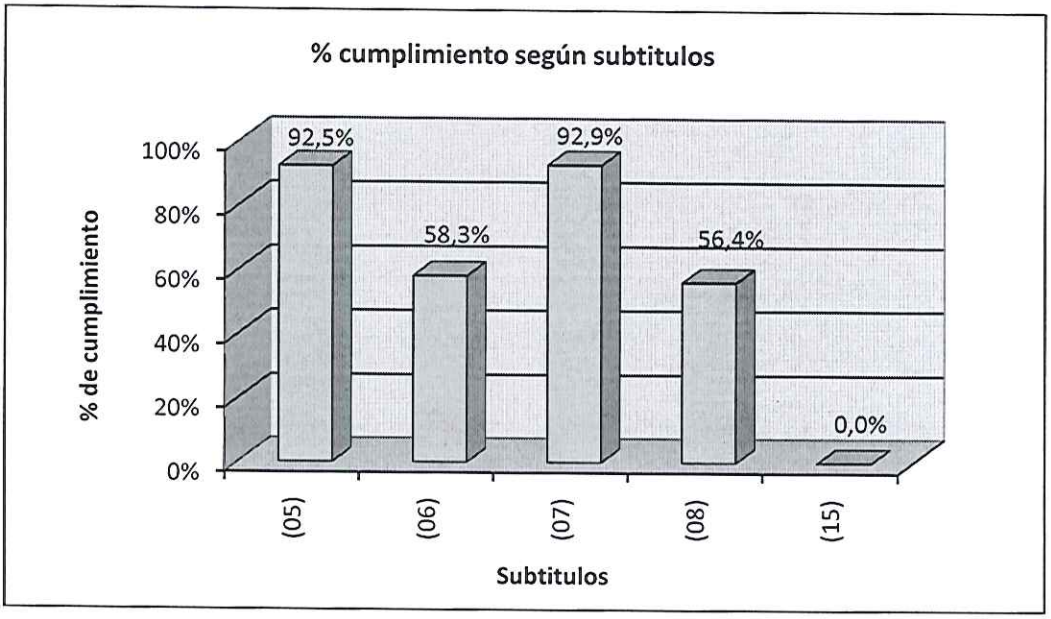


El subtítulo **(05)"Transferencias corrientes"**, constituye el 94.0% de los ingresos percibidos; recibiéndose en el período M$7.240.031.- por concepto de **"Aporte estatal ley de atención primaria de salud"** y M$1.000.300.- por **"Transferencia Municipal".**

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:

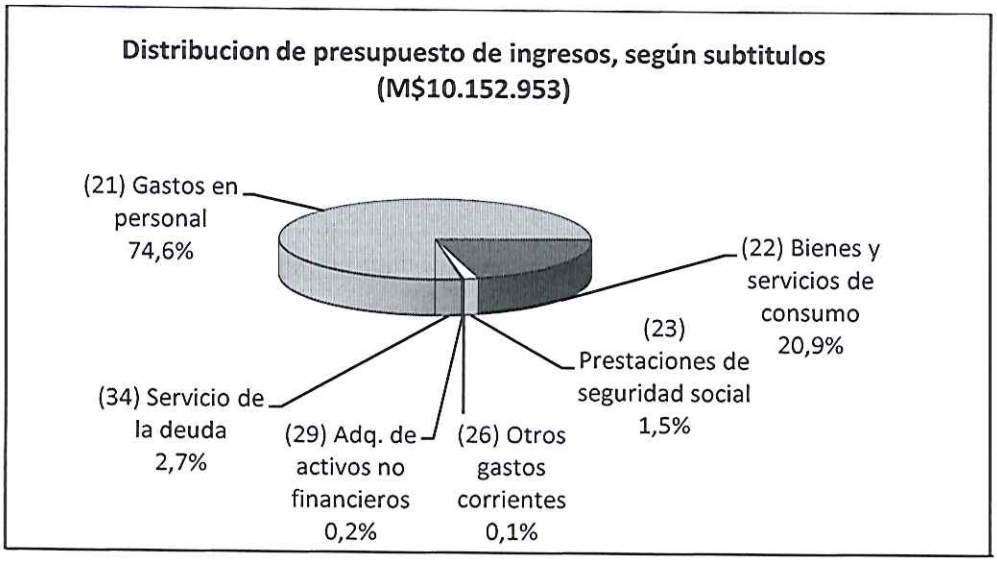
Subtítulo	Presupuesto (M$)	Percibido (M$)	Cumplimiento (%)
(05) Transferencias corrientes	9.196.701	8.503.493	92.5
(06) Rentas de la propiedad	480	280	58.3
(07) Ingresos de operación	6.227	5.786	92.9
(08) Otros ingresos corrientes	949.548	535.567	56.4
(15) Saldo inicial de caja	3	0	0.0
Total	**10.152.959**	**9.045.126**	**89.1**



6.4.- Presupuesto Vigente de Gastos

El presupuesto de gastos, al 31 de diciembre del 2015, se desglosó de la siguiente manera:

Subtítulo	Presupuesto (M$)
(21) Gastos en personal	7.579.084
(22) Bienes y servicios de consumo	2.122.932
(23) Prestaciones de seguridad	150.000
(26) Otros gastos corrientes	8.500
(29) Adq. de activos no financieros	18.016
(34) Servicio de la deuda	274.421
Total	**10.152.953**



La mayor estimación de gasto se concentra en el subtítulo **(21)"Gastos de Personal"**, representando un 74.6% del presupuesto y que está constituido por los siguientes ítems:

- **(01)"Personal de planta"** con un presupuesto de M$4.337.204.- y una incidencia de un 42.7% del total de los gastos.

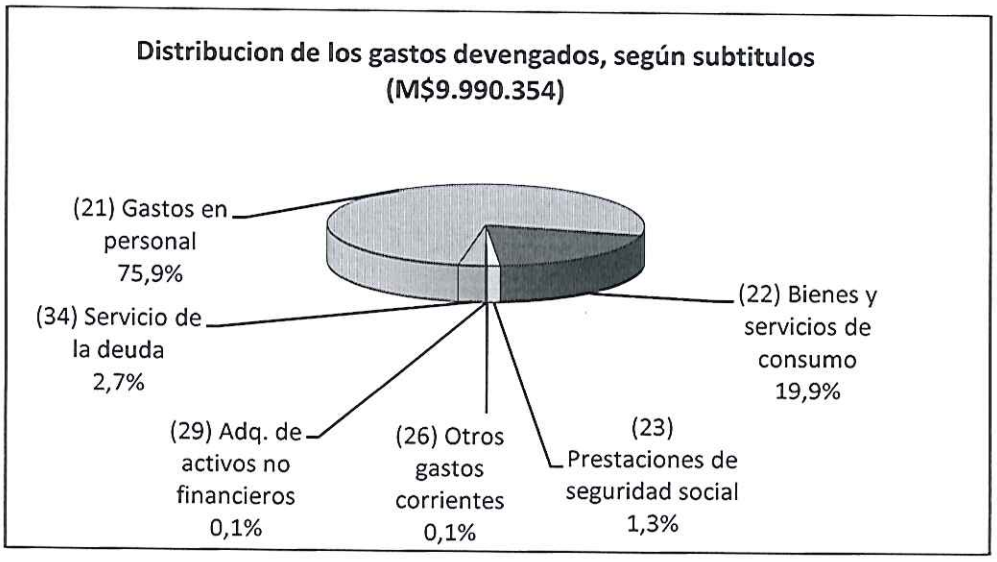
- **(03)"Otras remuneraciones"** (Honorarios, suplencias y reemplazos), con M$2.006.284.- de presupuesto y una incidencia de un 19.8% del total de los gastos.

- **(02)"Personal a contrata"** con un presupuesto de M$1.235.596.-, que representa un 12.2 % 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	7.579.084	7.577.707
(22) Bienes y servicios de consumo	2.122.932	1.990.134
(23) Prestaciones de seguridad	150.000	129.800
(26) Otros gastos corrientes	8.500	8.066
(29) Adq. de activos no financieros	18.016	10.226
(34) Servicio de la deuda	274.421	274.421
Total	**10.152.953**	**9.990.354**



Los gastos devengados en el sector Salud se concentran en el subtítulo **(21)"Gastos en personal"** representando un 75.9% del total.

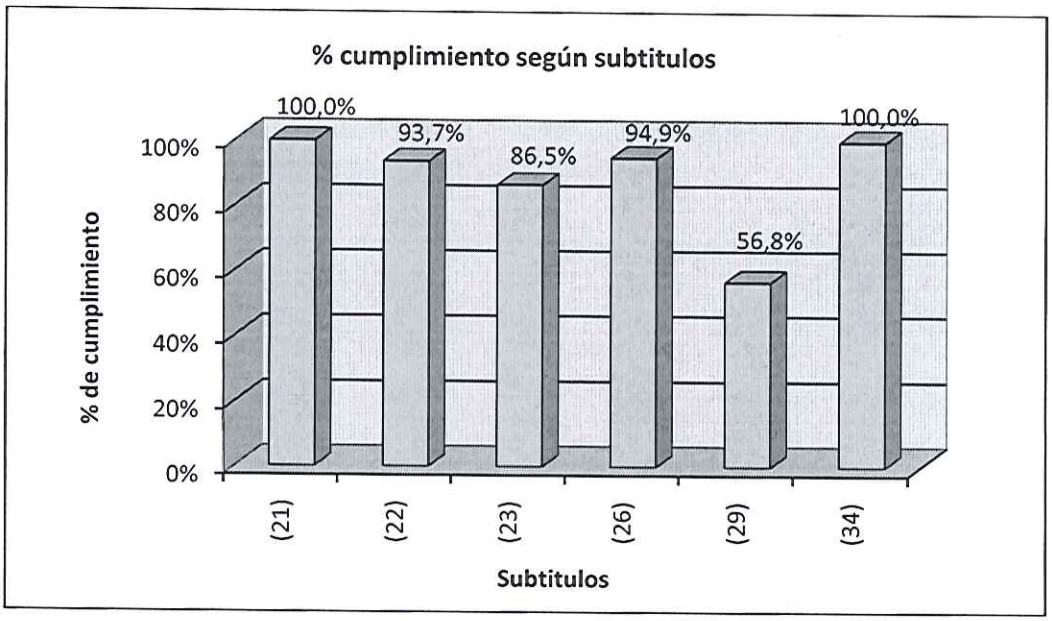
El segundo mayor devengamiento, lo constituye el subtítulo **(22) "Bienes y servicios de consumo"**, con un 19.9% de incidencia.

DIRECCION DE CONTROL

6.6.- Grado de avance o incidencia de los gastos

Los gastos realizados, al 31 de diciembre de 2015, presentaron los siguientes porcentajes de incidencia con respecto a los gastos presupuestados:

Subtítulo	Presupuesto (M$)	Devengado (M$)	Incidencia (%)
(21) Gastos en personal	7.579.084	7.577.707	100.0
(22) Bienes y servicios de consumo	2.122.932	1.990.134	93.7
(23) Prestaciones de seguridad	150.000	129.800	86.5
(26) Otros gastos corrientes	8.500	8.066	94.9
(29) Adq. de activos no financieros	18.016	10.226	56.8
(34) Servicio de la deuda	274.421	274.421	100.0
Total	**10.152.953**	**9.990.354**	**98.4**



6.7.- Superávit o déficit operacional

Comparando los ingresos percibidos, **M$9.045.126.-** con los gastos devengados, **M$9.990.354.-** la ejecución presupuestaria del Departamento de Salud, al 31 de diciembre de 2015, presentó un **déficit operacional de M$945.228.-**

DIRECCIÓN DE CONTROL
MUNICIPALIDAD DE RECOLETA

Recoleta, Enero de 2016.

MUNICIPALIDAD DE RECOLETA
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS
OFICINA DE REMUNERACIONES

CERTIFICADO N° 03 /2015

Patricio Godoy Cabrera , Jefe (s) Oficina Remuneraciones; certifica **que la Municipalidad de Recoleta** ha cancelado todas las cotizaciones Previsionales de los funcionarios municipales correspondiente al 4to trimestre año 2015 (octubre a diciembre) que en consecuencia no mantiene deudas Previsionales (AFP , INP.) como tampoco con Instituciones de Salud (Isapres Y Fonasa) y aporte patronal I.S.T , al 26 de enero del 2016

Se extiende el presente Certificado a solicitud del Director de Control de la Municipalidad de Recoleta.

I. MUNICIPALIDAD DE RECOLETA
REMUNERACIONES
CHILE

PATRICIO FODOY CABRERA
JEFE (s)
OFICINA REMUNERACIONES

I. MUNICIPALIDAD DE RECOLETA
JEFE RECURSOS HUMANOS
DAF

ALEJANDRO ZUÑIGA DROGUETT
JEFE
JEFE DEPTO. RECURSOS HUMANOS

I. MUNICIPALIDAD DE RECOLETA
DIRECCION DE CONTROL

Recoleta, 26 de enero del 2016
C.c. Remuneraciones

CEMENTERIO GENERAL
RECOLETA

CERTIFICADO

Municipalidad de Recoleta * Cementerio General *
Jefe Depto. Administración y Finanzas

FRESIA ZÚÑIGA CARTAGENA, JEFA DEL DEPARTAMENTO FINANZAS DEL CEMENTERIO GENERAL, certifica que las Cotizaciones Previsionales del Personal del Cementerio General correspondientes al **CUARTO TRIMESTRE año 2015**, 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, según Memorándum N° 164 de fecha 15 de Abril del 2005.

Recoleta, Enero de 2016

FZC/cd

RECIBIDO
12 ENE 2016
DIRECC. DE CONTROL

Municipalidad de Recoleta
Departamento de Educación
Recursos Humanos

Recoleta, 28 Enero de 2016.

DECLARACIÓN SIMPLE

Yo, Alejandro Astudillo Lopez, Rut 15.422.363-0, Jefe de Recursos Humanos del Departamento de Educación de la Municipalidad de Recoleta, declaro que a la fecha las cotizaciones previsionales del personal dependiente de esta Área Municipal, correspondientes a los meses de Octubre, Noviembre y Diciembre de 2015, se encuentran debidamente pagadas y enteradas en las Instituciones de Previsión que procede a través del sistema de Previred.

I. MUNICIPALIDAD DE RECOLETA
RECURSOS HUMANOS
DEPARTAMENTO DE EDUCACION

ALEJANDRO ASTUDILLO LOPEZ
JEFE DE RECURSOS HUMANOS
DEPARTAMENTO DE EDUCACIÓN

I. MUNICIPALIDAD DE RECOLETA
DIRECCION DE CONTROL

AMG/HMA/VPS/AAL/GVM/gvm.

municipalidad Recoleta
Somos todos

DEPARTAMENTO DE SALUD

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 **Octubre, Noviembre y Diciembre del año 2015,** 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.

I. MUNICIPALIDAD DE RECOLETA
JEFA DEPARTAMENTO DE SALUD

DRA. MARÍA EUGENIA CHADWICK SENDRA
JEFA DEPARTAMENTO DE SALUD

Recoleta, 20 ENE. 2016

MCHS/TAT/FMS/fms.

RECIBIDO
21 ENE 2016
DIRECC. DE CONTROL

1031585

MUNICIPALIDAD DE RECOLETA
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DEPTO. DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO

CERTIFICADO

La Directora de Administracion y Finanzas **CERTIFICA**, que se encuentran pagados, los aportes al Fondo Común Municipal, al cuarto trimestre del año 2015 (octubre a diciembre del 2015).

Se extiende el presente Certificado a petición del Sr. Patricio González O., Director de Control.

I. MUNICIPALIDAD DE RECOLETA
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DIRECTOR

LUISA ESPINOZA SAN MARTIN
DIRECTORA
ADMINISTRACION Y FINANZAS

I. MUNICIPALIDAD DE RECOLETA
DIRECCION DE CONTROL

JDS/jds

DAF.
Contabilidad

Recoleta, enero 18 de 2016.

MUNICIPALIDAD DE RECOLETA
MUNICIPALIDAD

Fecha: 17/01/2016 13:09 (jdiaz)

Pág. : 1

LIBRO MAYOR (01/11/2015 - 31/12/2015)

COMPR	FECHA	GLOSA	RUT	N.DOC.	F.DOC.	C.COSTO	OBLIG.	SP	DEBE	HABER	ACUMULADO DEBITO	ACUMULADO CREDITO	ACUMULADO SALDO
2152403090001		**Aporte Año Vigente [1]**									1.412.173.725	1.412.173.725	0
42-4.354	3/11	APORTE AL F.C.M	60.805.000-0	M-9751	03/11/2015	100101	7-2336	1	0	27.473.677	1.412.173.725	1.439.647.402	-27.473.677
61-6.775	5/11	DP-6987 TESORERIA	60.805.000-0	M-9751		100101		1	27.473.677	0	1.439.647.402	1.439.647.402	0
42-4.976	3/12	APORTE FCM MES DE	60.805.000-0	M-10751	01/12/2015	100101	7-2710	1	0	23.727.379	1.439.647.402	1.463.374.781	-23.727.379
61-7.561	7/12	DP-7832 TESORERIA	60.805.000-0	M-10751		100101		1	23.727.379	0	1.463.374.781	1.463.374.781	0
42-5.685	31/12	APORTE FCM	60.805.000-0	M-1165	31/12/2015	100101	7-2955	1	0	18.183.351	1.463.374.781	1.481.558.132	-18.183.351
61-8.448	31/12	DP-8651 TESORERIA	60.805.000-0	M-1165		100101		1	18.183.351	0	1.481.558.132	1.481.558.132	0
									69.384.407	**69.384.407**	**1.481.558.132**	**1.481.558.132**	
		TOTALES GENERALES							**69.384.407**	**69.384.407**	**1.481.558.132**	**1.481.558.132**	**0**

MUNICIPALIDAD DE RECOLETA
JEFE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO
CHILE

MUNICIPALIDAD DE R
DIRECCION

Municipalidad de Recoleta
Departamento de Educación
Recursos Humanos

Recoleta, 28 Enero de 2016.

DECLARACIÓN SIMPLE

Yo, Alejandro Astudillo Lopez, Rut 15.422.363-0, Jefe de Recursos Humanos del Departamento de Educación de la Municipalidad de Recoleta, declaro que a la fecha se está pagando la totalidad de la Asignación de Perfeccionamiento hasta el año 2016.

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 a fines del presente año.

I. MUNICIPALIDAD DE RECOLETA
RECURSOS HUMANOS
DEPARTAMENTO DE EDUCACION

ALEJANDRO ASTUDILLO LOPEZ
JEFE DE RECURSOS HUMANOS
DEPARTAMENTO DE EDUCACIÓN

AMG/HMA/VPS/AAL/GVM/gvm.