

**MEMORANDUM: N°257/18**

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

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

**RECOLETA, Febrero 02 del 2018.**

**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 cuarto 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 diciembre 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 diciembre de 2017.
- Certificación del Departamento de Educación del estado de cumplimiento de los pagos por concepto de asignaciones del perfeccionamiento docente, al 31 de diciembre del 2017.

**Saluda a Ud.,**



**PATRICIO GÓNZALEZ ORELLANA  
DIRECTOR DE CONTROL**

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

## INFORME

# EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

## ENERO – DICIEMBRE

## AÑO 2017



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

**1.- INTRODUCCION**

El presente informe corresponde a la ejecución presupuestaria acumulada del cuatrimestre 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 cuarto 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-Diciembre 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 diciembre del 2017, se desglosó de la siguiente manera:

Subtítulo	Presupuesto (M\$)
(03) Tributo sobre el uso de bienes y la realización de actividades	18.471.492
(05) Transferencias corrientes	573.388
(06) Rentas de la propiedad	163.873
(08) Otros ingresos corrientes	6.919.862
(12) Recuperación de préstamos	6.329.475
(13) Transferencias gastos capital	870.000
(15) Saldo inicial de caja	167.704
<b>Total</b>	<b>33.495.794</b>

**Distribucion de presupuesto de ingresos, según subtítulos.  
(M\$33.495.794)**



El ingreso más 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\$12.928.820-, que equivale a un 38.6% del total del presupuesto de ingresos.
- (02) "Permisos y Licencias", con un presupuesto de M\$3.117.745-, incide con un 9.3% 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 7.2% al total de los ingresos presupuestados.

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

### 3.2.- Ingresos Percibidos

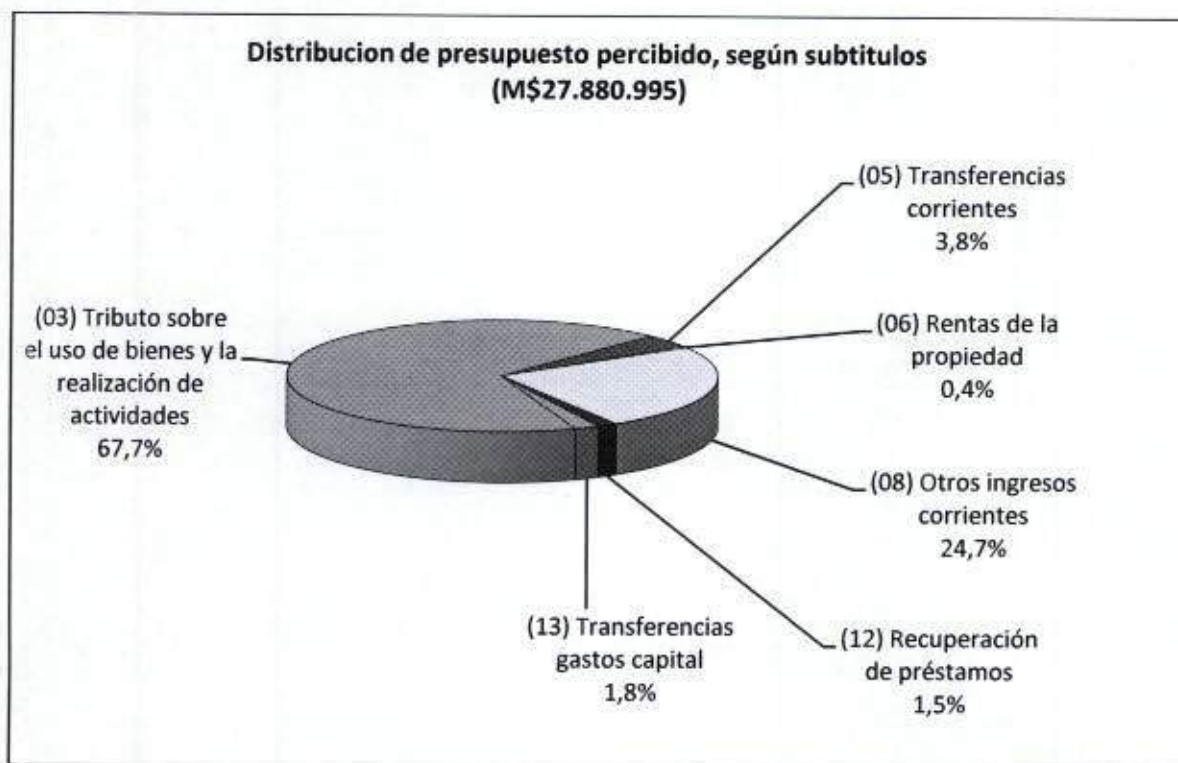
Los ingresos percibidos por la municipalidad al 31 de diciembre de 2017 fueron los siguientes:

Subtítulo	Presupuesto (M\$)	Percibido (M\$)
(03) Tributo sobre el uso de bienes y la realización de actividades	18.471.492	18.869.869
(05) Transferencias corrientes	573.388	1.063.529
(06) Rentas de la propiedad	163.873	116.077
(08) Otros ingresos corrientes	6.919.862	6.900.471
(12) Recuperación de préstamos	6.329.475	416.165
(13) Transferencias gastos capital	870.000	514.884
(15) Saldo inicial de caja	167.704	0
<b>Total</b>	<b>33.495.794</b>	<b>27.880.995</b>



El subtítulo (03) "Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades", constituye el 67.7% 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\$13.642.574., es el que más aporta a los ingresos del subtítulo, representando un 72.3% del subtítulo y un 48.9% del total percibido.

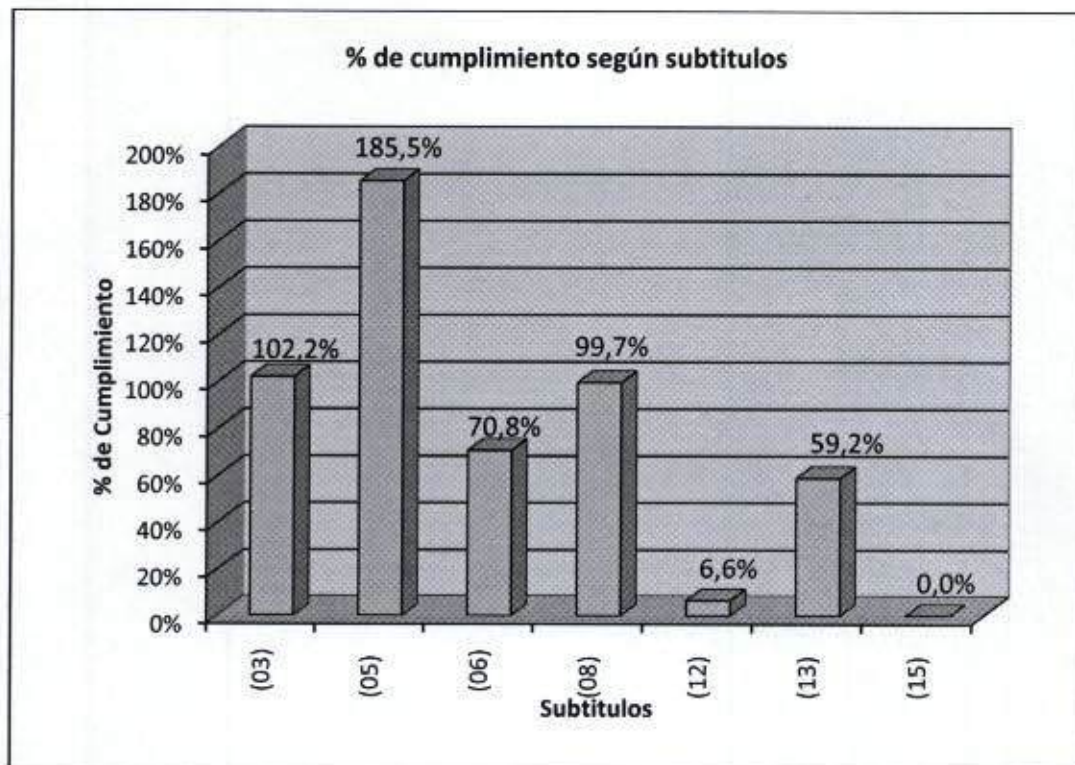
Como contrapartida, el subtítulo (06) "Rentas de la Propiedad", sólo incide en los ingresos del período con un porcentaje del 0.4%.



### 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:

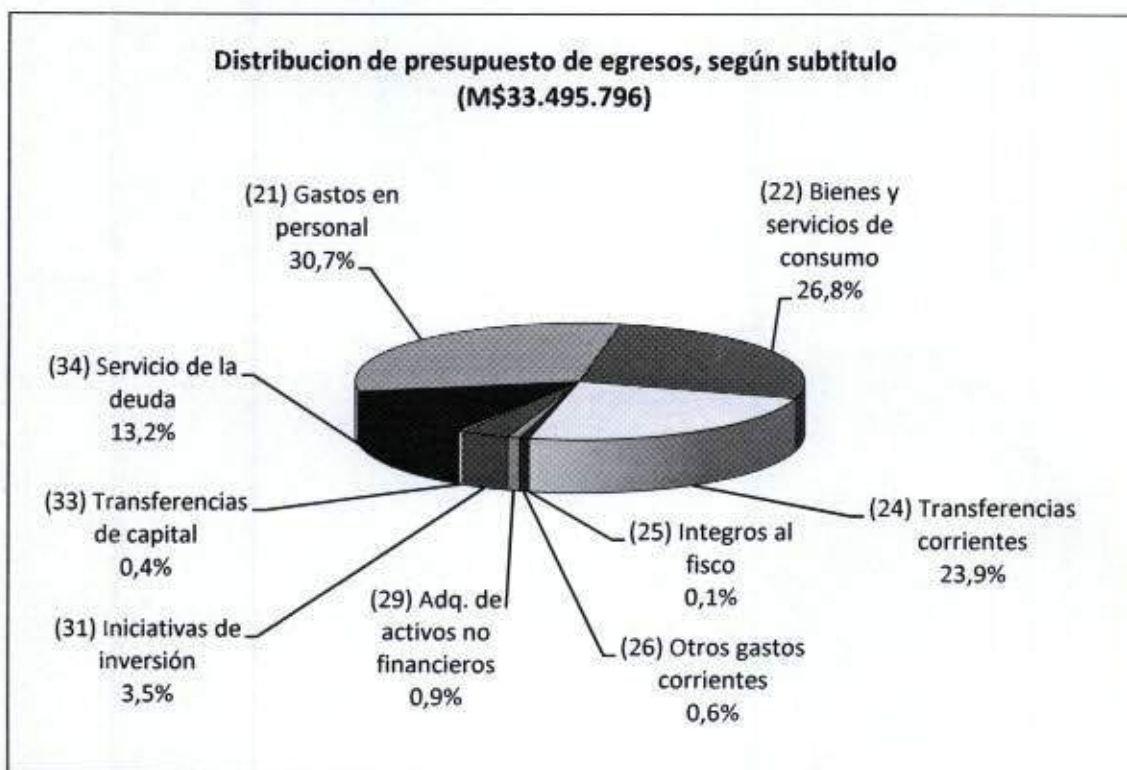
Subtítulo	Presupuesto (M\$)	Percibido (M\$)	Cumplimiento (%)
(03) Tributo sobre el uso de bienes y la realización de actividades	18.471.492	18.869.869	102.2
(05) Transferencias corrientes	573.388	1.063.529	185.5
(06) Rentas de la propiedad	163.873	116.077	70.8
(08) Otros ingresos corrientes	6.919.862	6.900.471	99.7
(12) Recuperación de préstamos	6.329.475	416.165	6.6
(13) Transferencias gastos capital	870.000	514.884	59.2
(15) Saldo inicial de caja	167.704	0	0.0
<b>Total</b>	<b>33.495.794</b>	<b>27.880.995</b>	<b>83.2</b>



### 3.4 Presupuesto Vigente de Gastos

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

Subtítulo	Presupuesto (M\$)
(21) Gastos en personal	10.287.129
(22) Bienes y servicios de consumo	8.967.350
(24) Transferencias corrientes	7.992.151
(25) Íntegros al fisco	18.124
(26) Otros gastos corrientes	215.600
(29) Adq. de activos no financieros	294.106
(31) Iniciativas de inversión	1.166.001
(33) Transferencias de capital	124.492
(34) Servicio de la deuda	4.430.843
<b>Total</b>	<b>33.495.796</b>





El mayor gasto estimado del presupuesto, corresponde al subtítulo **(21) "Gastos en Personal"**, que representa el 30.7% 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 19.2% del total del presupuesto de gastos.
- **(04) "Otros gastos en personal"**, con un monto presupuestado de M\$1.998.800 y que representa un 6.0% 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 26.8% del presupuesto total.

En contrapartida se encuentra los subtítulos **(25) "Íntegros al fisco"** y **(33) "Transferencias de capital"**, con un presupuesto asignado de M\$18.124 y M\$124.492 respectivamente, con una incidencia en el presupuesto total de gastos de 0.1% y 0.4% respectivamente.

### 3.5.- Gastos Devengados

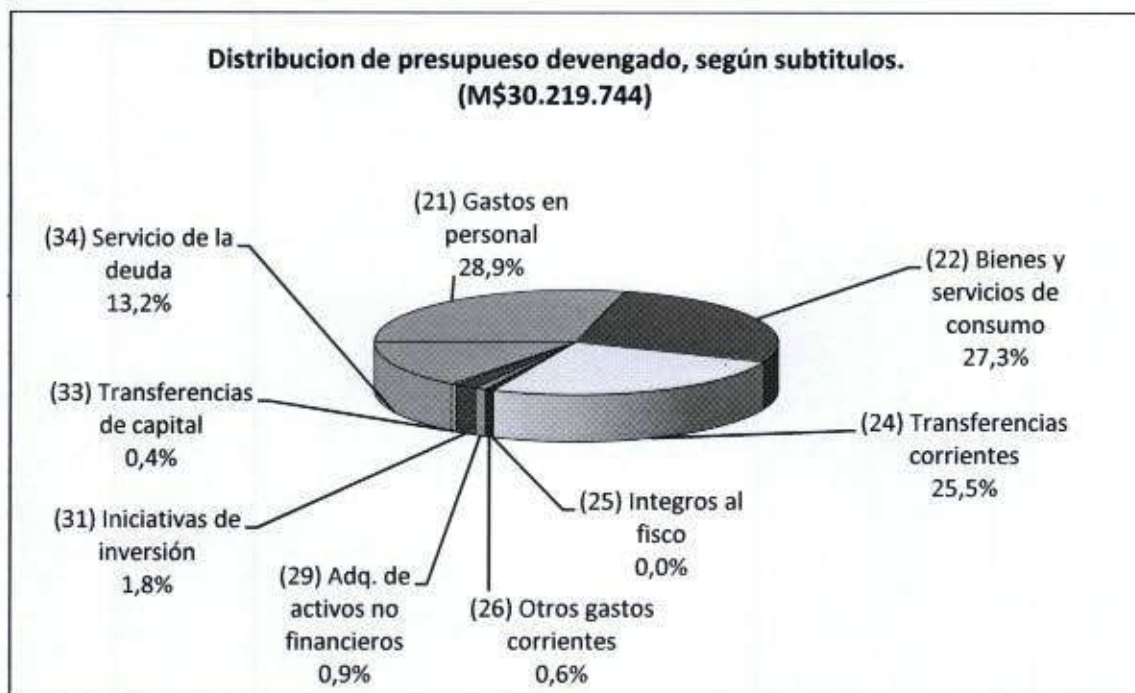
Los gastos devengados, al 31 de diciembre del año 2017, fueron los siguientes:

Subtítulo	Presupuesto (M\$)	Devengado (M\$)
(21) Gastos en personal	10.287.129	8.731.167
(22) Bienes y servicios de consumo	8.967.350	8.252.139
(24) Transferencias corrientes	7.992.151	7.700.496
(25) Íntegros al fisco	18.124	14.063
(26) Otros gastos corrientes	215.600	182.920
(29) Adq. de activos no financieros	294.106	283.950
(31) Iniciativas de inversión	1.166.001	546.937
(33) Transferencias de capital	124.492	124.028
(34) Servicio de la deuda	4.430.843	4.384.044
<b>Total</b>	<b>33.495.796</b>	<b>30.219.744</b>

El subtítulo **(21) "Gastos en personal"**, representa el mayor nivel de gasto en el período, con una incidencia de un 28.6% del total devengado.

El segundo mayor gasto, corresponde al subtítulo **(22) "Bienes y servicios de consumo"**, con un 27.3% del total devengado.



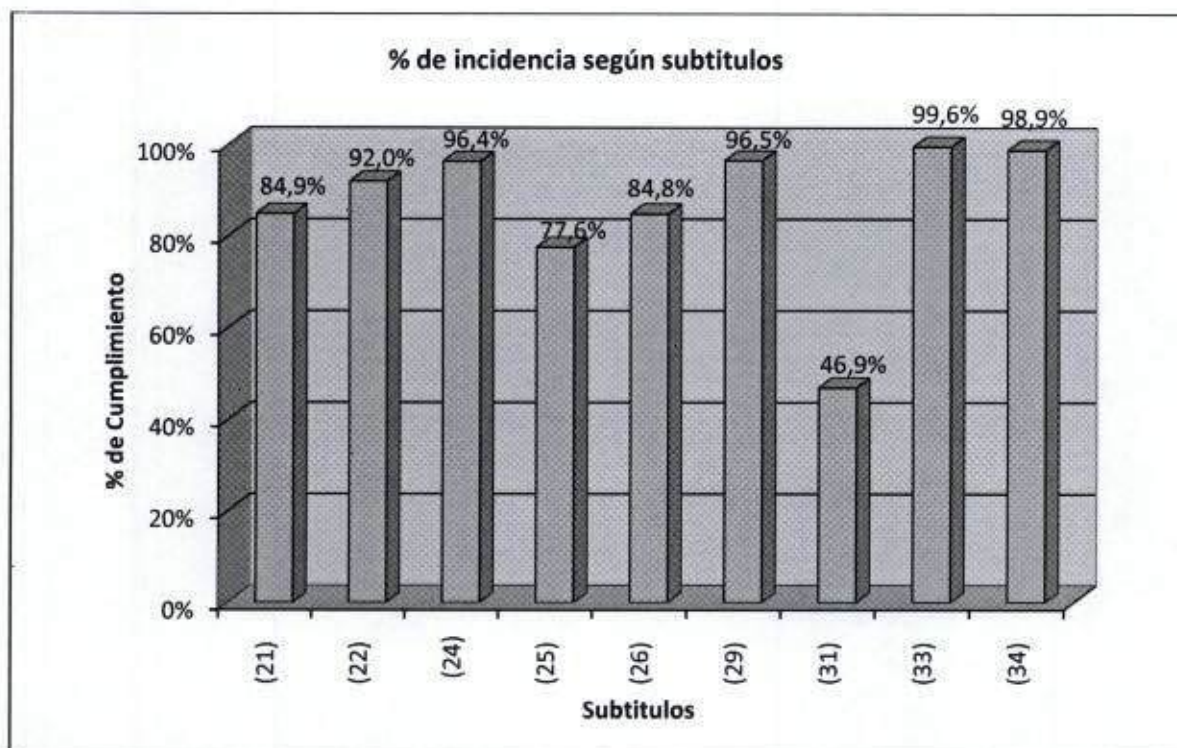


### 3.6.- Grado de avance o incidencia de los gastos

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	10.287.129	8.731.167	84.9
(22) Bienes y servicios de consumo	8.967.350	8.252.139	92.0
(24) Transferencias corrientes	7.992.151	7.700.496	96.4
(25) Íntegros al fisco	18.124	14.063	77.6
(26) Otros gastos corrientes	215.600	182.920	84.8
(29) Adq. de activos no financieros	294.106	283.950	96.5
(31) Iniciativas de inversión	1.166.001	546.937	46.9
(33) Transferencias de capital	124.492	124.028	99.6
(34) Servicio de la deuda	4.430.843	4.384.044	98.9
<b>Total</b>	<b>33.495.796</b>	<b>30.219.744</b>	<b>90.2</b>





### 3.7.- Superávit o déficit operacional

Comparando los ingresos percibidos, M\$27.880.995.- con los gastos devengados, M\$30.219.744, la ejecución presupuestaria municipal, al 31 de diciembre de 2017, presentó **un déficit operacional de M\$2.338.749.-**

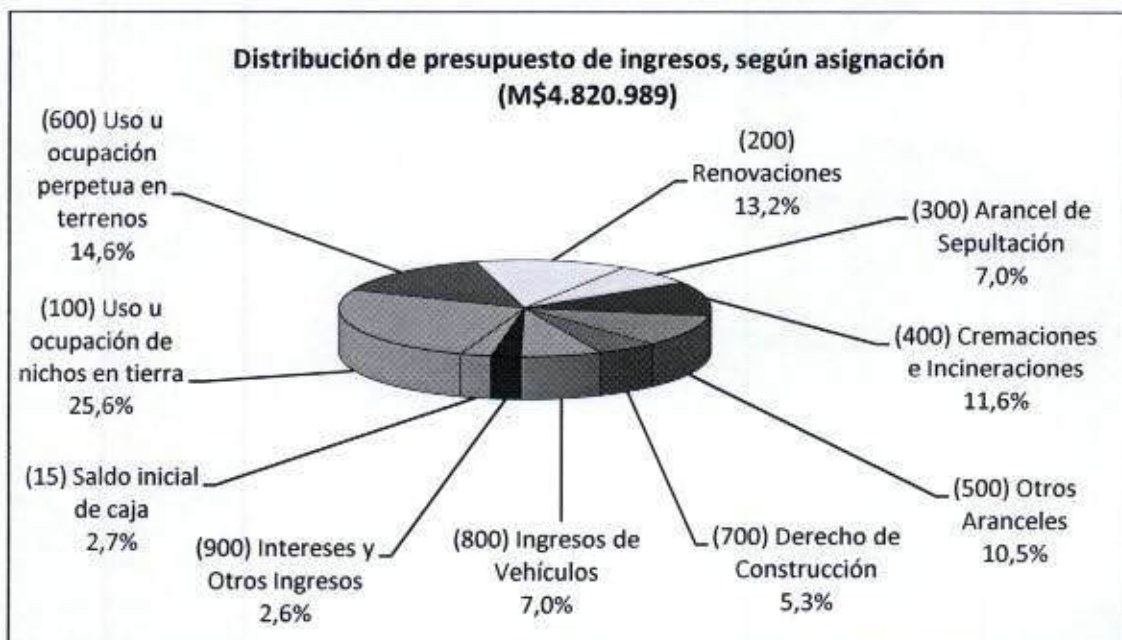


#### 4.- PRESUPUESTO DEL CEMENTERIO GENERAL

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

El presupuesto de ingresos, vigente al cuarto 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 diciembre de 2017, fueron los siguientes:

Asignación	Presupuesto (M\$)	Percibido (M\$)
<b>(07) Ingresos por operación</b>	<b>4.691.000</b>	<b>4.337.004</b>
<b>(07.01) Venta de Bienes</b>	<b>1.939.000</b>	<b>1.739.417</b>
(100) Uso u ocupación de nichos en tierra	1.234.000	1.211.534
(600) Uso u ocupación perpetua en terrenos	705.000	527.883
<b>(07.02) Venta de Servicios</b>	<b>2.752.000</b>	<b>2.597.587</b>
(200) Renovaciones	636.000	574.676
(300) Arancel de Sepultación	338.000	323.098
(400) Cremaciones e Incineraciones	558.000	552.976
(500) Otros Aranceles	505.000	573.774
(700) Derecho de Construcción	254.000	175.162
(800) Ingresos de Vehículos	337.000	343.928
(900) Intereses y Otros Ingresos	124.000	53.973
<b>(15) Saldo inicial de caja</b>	<b>129.989</b>	<b>129.988</b>
<b>Total</b>	<b>4.820.989</b>	<b>4.466.992</b>



Los ingresos percibidos del Cementerio General se concentran en el subtítulo **(07) "Ingresos de operación"**, alcanzando un 97.1% del total presupuestado. Los subtítulos del presente ítem, se descomponen de la siguiente forma:

**-(07.01) "Venta de Bienes"**, que representa un 38.9% 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 27.1% en el total de los ingresos.
- (07.01.600) "Uso u ocupación perpetua en terrenos", con una incidencia de un 11.8 % en el total de los ingresos.

**-(07.02) "Venta de Servicios"** que representa un 58.2% del total del presupuesto percibido y dentro de sus asignaciones más relevantes se pueden señalar:

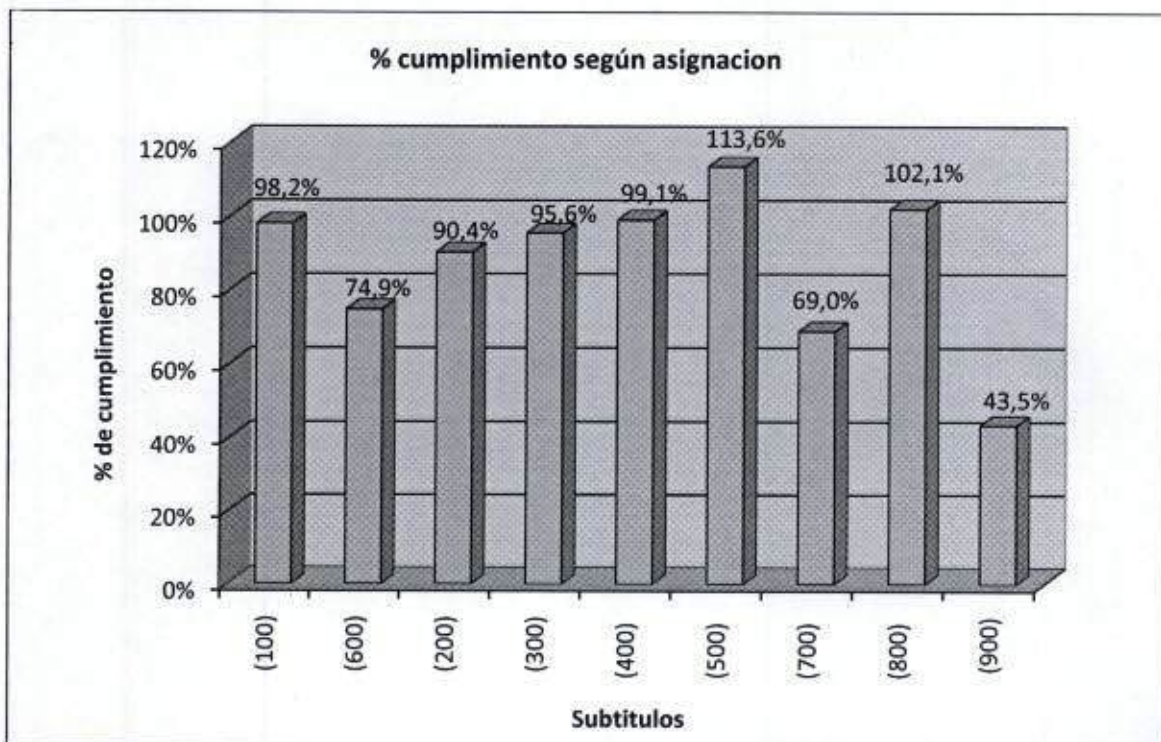
- (07.02.200) "Renovaciones", con una incidencia de un 12.9% del total de los ingresos.
- (07.02.400) "Cremaciones e incineraciones", con una incidencia de un 12.3% en el total de los ingresos.
- (07.02.500) "Otros Aranceles" con una incidencia de un 12.8% en el total de los ingresos.



#### 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:

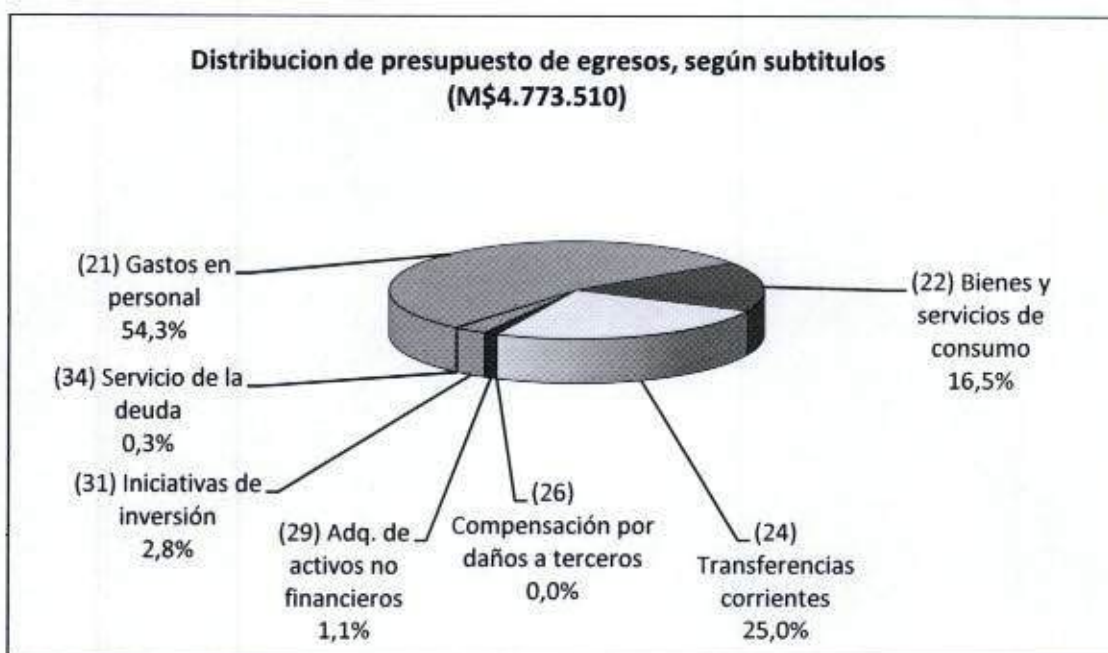
Asignación	Presupuesto (M\$)	Percibido (M\$)	Cumplimiento (%)
<b>(07.01) Venta de Bienes</b>	<b>1.939.000</b>	<b>1.739.417</b>	<b>89.7</b>
(100) Uso u ocupación de nichos en tierra	1.234.000	1.211.534	98.2
(600) Uso u ocupación perpetua en terrenos	705.000	527.883	74.9
<b>(07.02) Venta de Servicios</b>	<b>2.752.000</b>	<b>2.597.587</b>	<b>94.4</b>
(200) Renovaciones	636.000	574.676	90.4
(300) Arancel de Sepultación	338.000	323.098	95.6
(400) Cremaciones e Incineraciones	558.000	552.976	99.1
(500) Otros Aranceles	505.000	573.774	113.6
(700) Derecho de Construcción	254.000	175.162	69.0
(800) Ingresos de Vehículos	337.000	343.928	102.1
(900) Intereses y Otros Ingresos	124.000	53.973	43.5
<b>(15) Saldo inicial de caja</b>	<b>129.989</b>	<b>129.988</b>	<b>100.0</b>
<b>Total</b>	<b>4.820.989</b>	<b>4.466.992</b>	<b>92.7</b>



#### 4.4.- Presupuesto Vigente de Gastos

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

Subtítulo	Presupuesto (M\$)
(21) Gastos en personal	2.594.185
(22) Bienes y servicios de consumo	785.397
(24) Transferencias corrientes	1.194.329
(26) Compensación por daños a terceros	1.348
(29) Adq. de activos no financieros	54.841
(31) Iniciativas de inversión	131.425
(34) Servicio de la deuda	11.985
<b>Total</b>	<b>4.773.510</b>



El mayor gasto lo representa el subtítulo **(21) "Gastos en Personal"**, incidiendo en el total del presupuesto en un 54.3%.

El subtítulo **(24) "Transferencias corrientes"**, que comprende los aportes del Cementerio General al municipio, representa el 25.0% del presupuesto total de gastos.



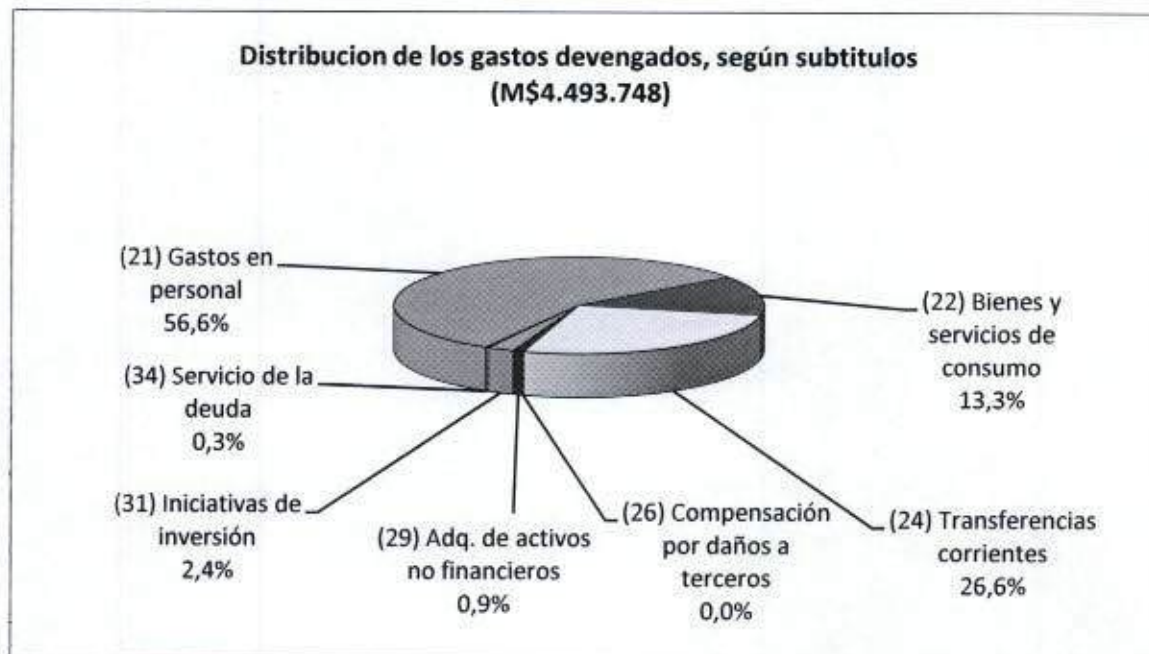


#### 4.5.- Gastos Devengados

Los gastos devengados en el período, fueron los siguientes:

Subtítulo	Presupuesto (M\$)	Devengado (M\$)
(21) Gastos en personal	2.594.185	2.542.483
(22) Bienes y servicios de consumo	785.397	596.882
(24) Transferencias corrientes	1.194.329	1.194.328
(26) Compensación por daños a terceros	1.348	1.347
(29) Adq. de activos no financieros	54.841	40.425
(31) Iniciativas de inversión	131.425	106.298
(34) Servicio de la deuda	11.985	11.985
<b>Total</b>	<b>4.773.510</b>	<b>4.493.748</b>

Distribucion de los gastos devengados, según subtítulos  
(M\$4.493.748)



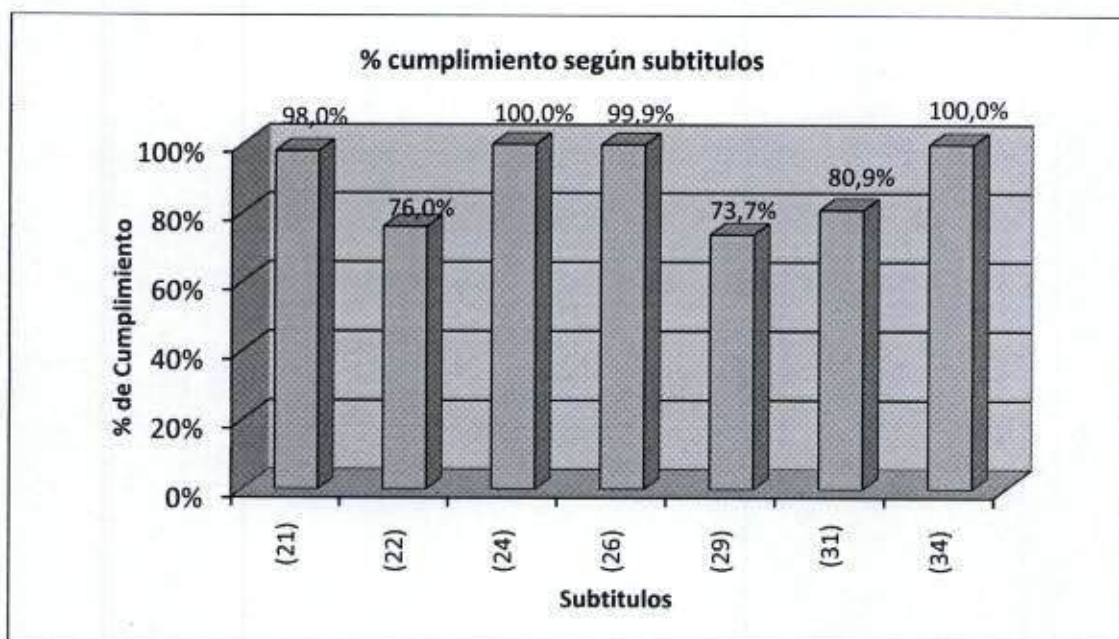
El subtítulo(21) "Gastos de personal", es el que posee la mayor incidencia en los gastos devengados, representando un 56.6% del total. Por otra parte los subtítulo (34) "Servicio de la deuda" y (26) "Compensación por daños a terceros"inciden con un 0.3% y un 0.0%, respectivamente, en el total de los gastos devengados.



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

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

Subtítulo	Presupuesto (M\$)	Devengado (M\$)	Cumplimiento (%)
(21) Gastos en personal	2.594.185	2.542.483	98.0
(22) Bienes y servicios de consumo	785.397	596.882	76.0
(24) Transferencias corrientes	1.194.329	1.194.328	100.0
(26) Compensación por daños a terceros	1.348	1.347	99.9
(29) Adq. de activos no financieros	54.841	40.425	73.7
(31) Iniciativas de inversión	131.425	106.298	80.9
(34) Servicio de la deuda	11.985	11.985	100.0
<b>Total</b>	<b>4.773.510</b>	<b>4.493.748</b>	<b>94.1</b>



#### 4.7.- Superávit o déficit operacional

Comparando los ingresos percibidos, M\$4.466.992.- con los gastos devengados, M\$4.493.748 la ejecución presupuestaria del Cementerio General al 31 de diciembre de 2017, presentó un **déficit operacional de M\$26.756.-**

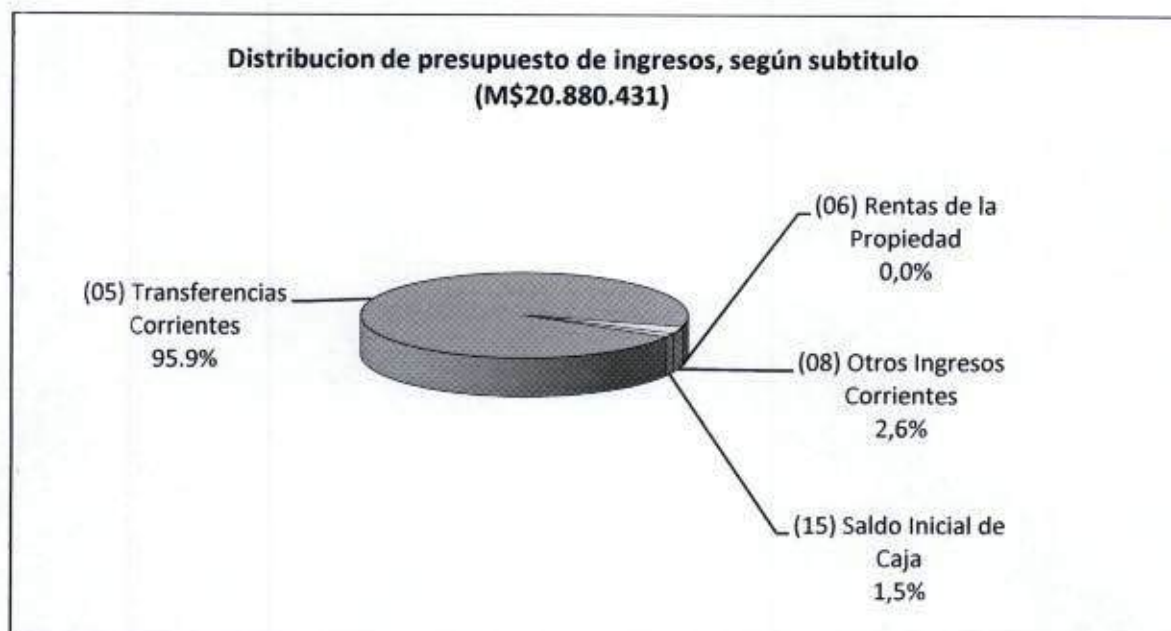


**5.- PRESUPUESTO DE EDUCACION.**

**5.1.- Presupuesto Vigente de Ingresos**

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

Subtítulo	Presupuesto (M\$)
(05) Transferencias Corrientes	20.014.445
(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>20.880.431</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\$12.698.666) y el ítem **"Transferencia municipal"** (M\$2.068.000).



## 5.2.- Ingresos Percibidos

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

Subtítulo	Presupuesto (M\$)	Percibido (M\$)
(05) Transferencias Corrientes	20.014.445	15.122.389
(06) Rentas de la Propiedad	7.020	0
(08) Otros Ingresos Corrientes	551.782	717.740
(12) Recuperación de préstamos	0	208.477
(15) Saldo Inicial de Caja	307.184	0
<b>Totales</b>	<b>20.880.431</b>	<b>16.048.606</b>



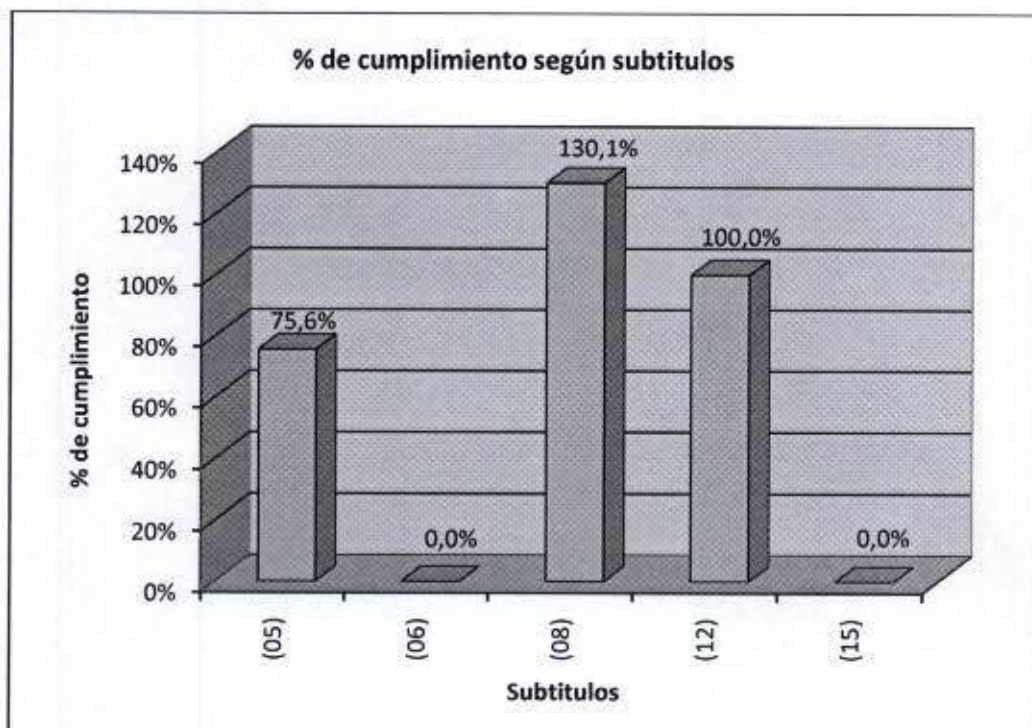
El subtítulo **(05) "Transferencias corrientes"**, constituye el 94.2% de los ingresos percibidos, ingresando M\$10.897.858 por concepto de "Subvención de escolaridad" y M\$2.068.000.- por "Transferencias desde el municipio."



### 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.

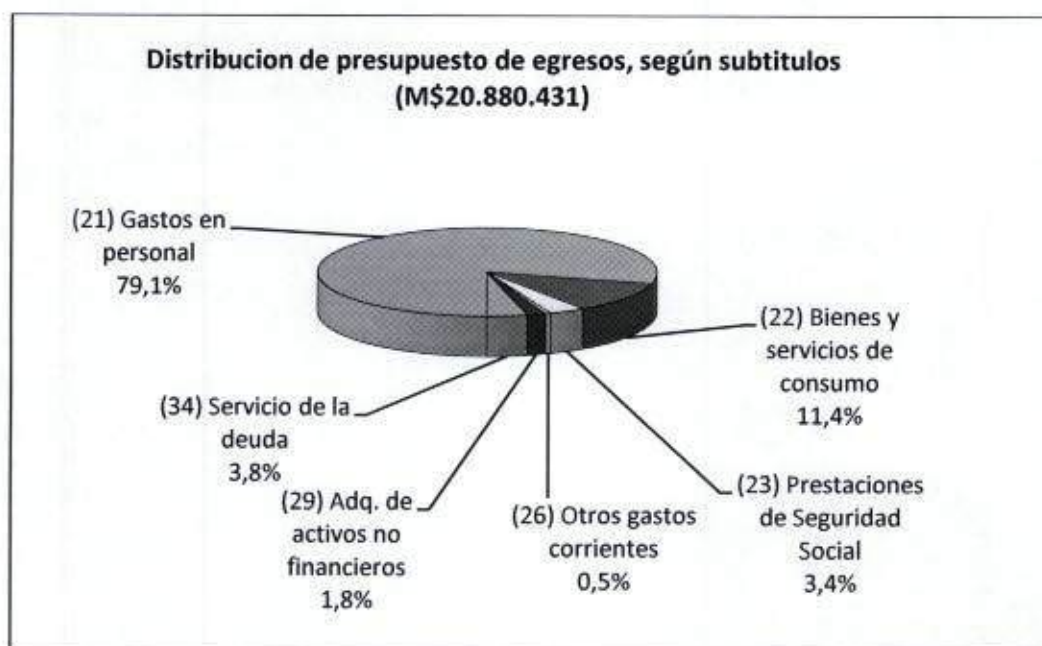
Subtítulo	Presupuesto (M\$)	Percibido (M\$)	Cumplimiento (%)
(05) Transferencias Corrientes	20.014.445	15.122.389	75.6
(06) Rentas de la Propiedad	7.020	0	0.0
(08) Otros Ingresos Corrientes	551.782	717.740	130.1
(12) Recuperación de prestamos	0	208.477	100.0
(15) Saldo Inicial de Caja	307.184	0	0.0
<b>Totales</b>	<b>20.880.431</b>	<b>16.048.606</b>	<b>76.9</b>



#### 5.4.- Presupuesto Vigente de Gastos

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

Subtítulo	Presupuesto (M\$)
(21) Gastos en personal	16.513.474
(22) Bienes y servicios de consumo	2.379.020
(23) Prestaciones de Seguridad Social	702.844
(26) Otros gastos corrientes	109.688
(29) Adq. de activos no financieros	379.440
(34) Servicio de la deuda	795.965
<b>Total</b>	<b>20.880.431</b>



La mayor estimación de gastos se concentra en el subtítulo **(21) "Gastos de Personal"**, representando un 79.1% 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 28.4% en el presupuesto total.
- **(03) "Otras remuneraciones"**, con un presupuesto de M\$6.784.350, que representa un 32.5% 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	16.513.474	14.915.668
(22) Bienes y servicios de consumo	2.389.020	1.140.902
(23) Prestaciones de Seguridad Social	702.844	248.894
(26) Otros gastos corrientes	109.688	29.151
(29) Adq. de activos no financieros	379.440	119.815
(34) Servicio de la deuda	795.965	795.965
<b>Total</b>	<b>20.880.431</b>	<b>17.250.395</b>



El subtítulo **(21) "Gastos en Personal"**, representa la mayor incidencia entre los gastos devengados, representando el 86.5% del total devengado.

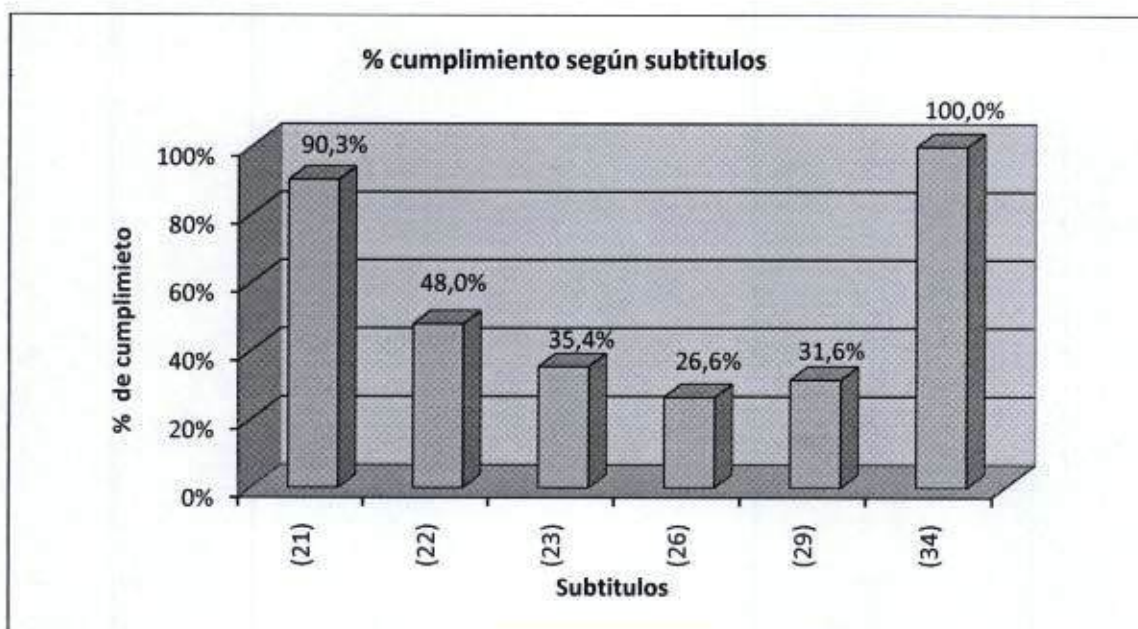
En el ítem **(03) "Otras remuneraciones"**, se ha devengado un monto de \$6.577.827, equivalente a 38.1% del total devengado. En el ítem **(02) "Personal a contrata"** se ha devengado un 29.3% del total del gasto devengado, con un monto de M\$5.054.786.-.



### 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	16.513.474	14.915.668	90.3
(22) Bienes y servicios de consumo	2.389.020	1.140.902	48.0
(23) Prestaciones de Seguridad Social	702.844	248.894	35.4
(26) Otros gastos corrientes	109.688	29.151	26.6
(29) Adq. de activos no financieros	379.440	119.815	31.6
(34) Servicio de la deuda	795.965	795.965	100.
<b>Total</b>	<b>20.880.431</b>	<b>17.250.395</b>	<b>82.6</b>



### 5.7.- Superávit o déficit operacional

Comparando los ingresos percibidos, M\$16.048.606.- con los gastos devengados, M\$17.250.395.- el ejercicio presupuestario del Departamento de Educación, al 31 de diciembre de 2017, presentó un **déficit operacional de M\$1.201.789.-**



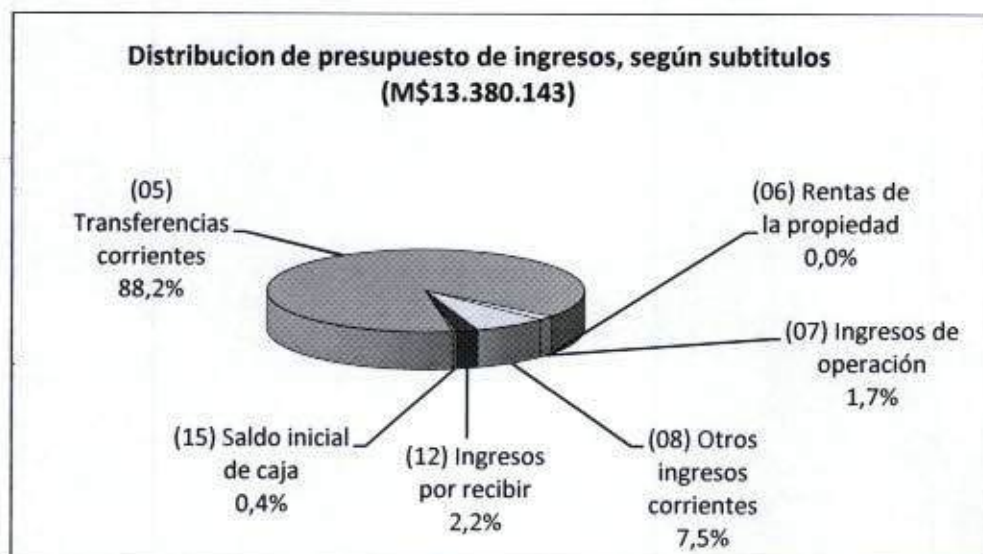


## 6.- PRESUPUESTO DE SALUD

### 6.1.- Presupuesto Vigente de Ingresos

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

Subtítulo	Presupuesto (M\$)
(05) Transferencias corrientes	11.806.829
(06) Rentas de la propiedad	499
(07) Ingresos de operación	225.484
(08) Otros ingresos corrientes	1.004.591
(12) Ingresos por recibir	293.963
(15) Saldo inicial de caja	48.777
<b>Total</b>	<b>13.380.143</b>



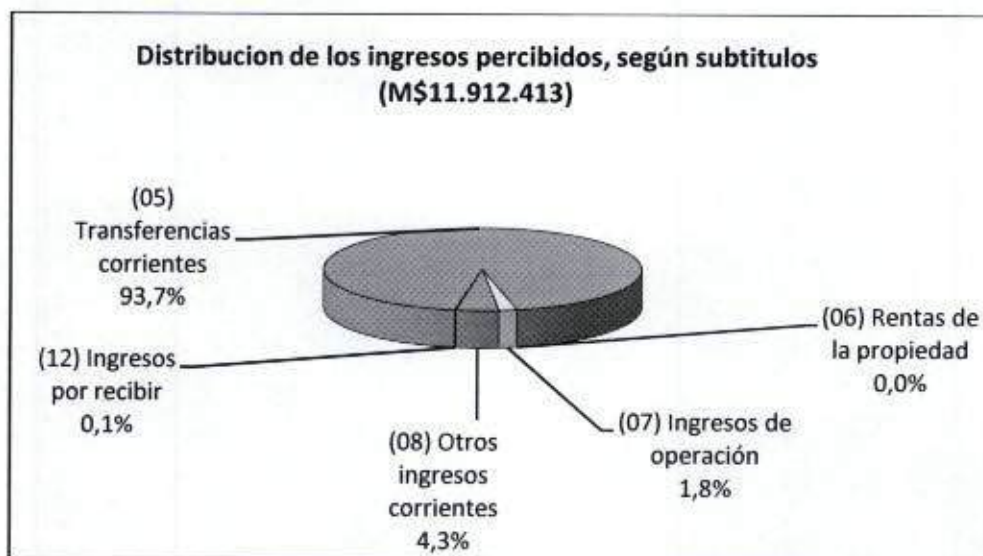
Los ingresos del presupuesto de Salud se concentran, en el subtítulo **(05) "Transferencias corrientes"**, representando un 88.2% del total de los ingresos; siendo las asignaciones más relevantes de éste subtítulo, las correspondientes al **"Aporte estatal ley de atención primaria de salud"** (M\$10.296.862.-) y la **"Transferencia municipal"** (M\$1.369.048).



## 6.2.- Ingresos Percibidos

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

Subtítulo	Presupuesto (M\$)	Percibido (M\$)
(05) Transferencias corrientes	11.806.829	11.166.234
(06) Rentas de la propiedad	499	460
(07) Ingresos de operación	225.484	215.097
(08) Otros ingresos corrientes	1.004.591	515.096
(12) Ingresos por recibir	293.963	15.526
(15) Saldo inicial de caja	48.777	0
<b>Total</b>	<b>13.380.143</b>	<b>11.912.413</b>



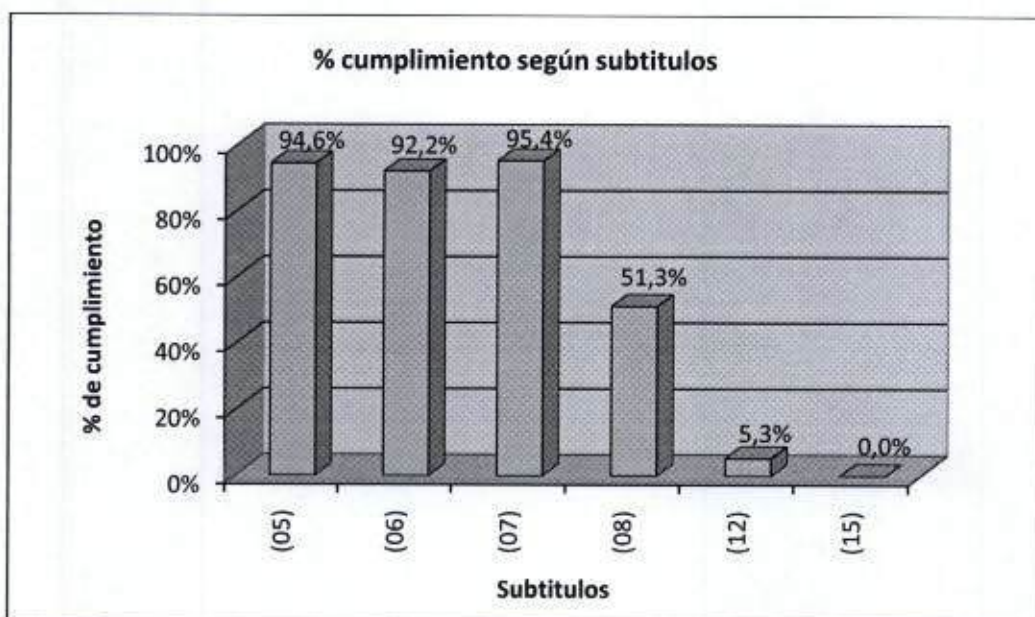
El subtítulo **(05) "Transferencias corrientes"**, constituye el 93.7% de los ingresos percibidos; recibándose en el período M\$9.661.842.-por concepto de "Aporte estatal ley de atención primaria de salud" y M\$1.369.048por "Transferencia Municipal".



### 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:

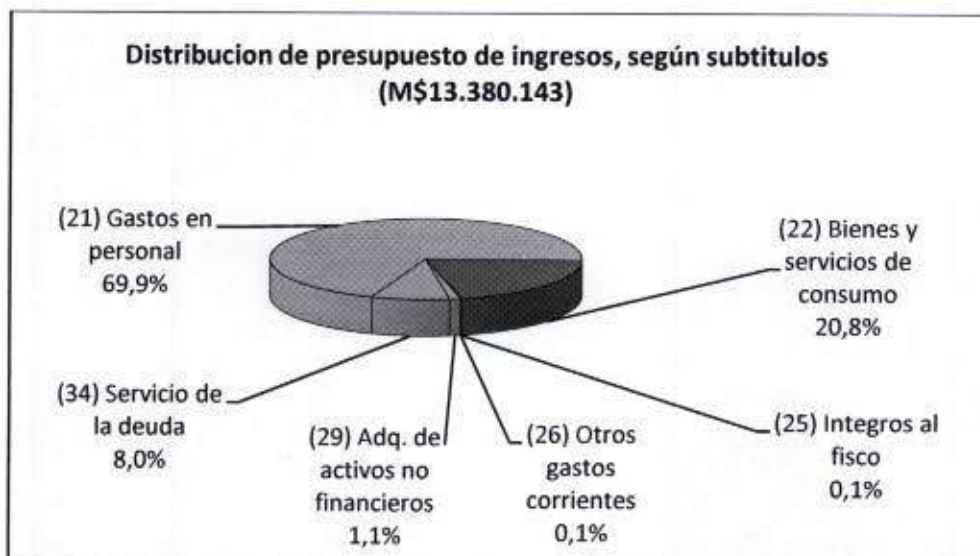
Subtítulo	Presupuesto (M\$)	Percibido (M\$)	Cumplimiento (%)
(05) Transferencias corrientes	11.806.829	11.166.234	94.6
(06) Rentas de la propiedad	499	460	92.2
(07) Ingresos de operación	225.484	215.097	95.4
(08) Otros ingresos corrientes	1.004.591	515.096	51.3
(12) Ingresos por recibir	293.963	15.526	5.3
(15) Saldo inicial de caja	48.777	0	0.0
<b>Total</b>	<b>13.380.143</b>	<b>11.912.413</b>	<b>89.0</b>



#### 6.4.- Presupuesto Vigente de Gastos

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

Subtítulo	Presupuesto (M\$)
(21) Gastos en personal	9.353.891
(22) Bienes y servicios de consumo	2.784.919
(25) Íntegros al fisco	7.518
(26) Otros gastos corrientes	7.482
(29) Adq. de activos no financieros	151.866
(34) Servicio de la deuda	1.074.467
<b>Total</b>	<b>13.380.143</b>



La mayor estimación de gasto se concentra en el subtítulo **(21) "Gastos de Personal"**, representando un 69.9% del presupuesto y que está constituido por los siguientes ítems:

- **(01) "Personal de planta"** con un presupuesto de M\$4.767.518 y una incidencia de un 35.6% del total de los gastos.
- **(03) "Otras remuneraciones"** (Honorarios, suplencias y reemplazos), con M\$3.212.303 de presupuesto y una incidencia de un 24.0% del total de los gastos.
- **(02) "Personal a contrata"** con un presupuesto de M\$1.374.070.- que representa un 10.3% 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	9.353.891	9.250.726
(22) Bienes y servicios de consumo	2.784.919	2.228.259
(25) Íntegros al fisco	7.518	7.204
(26) Otros gastos corrientes	7.482	7.482
(29) Adq. de activos no financieros	151.866	53.541
(34) Servicio de la deuda	1.074.467	1.068.707
<b>Total</b>	<b>13.380.143</b>	<b>12.615.919</b>



Los gastos devengados en el sector Salud se concentran en el subtítulo **(21) "Gastos en personal"** representando un 73.3% del total.

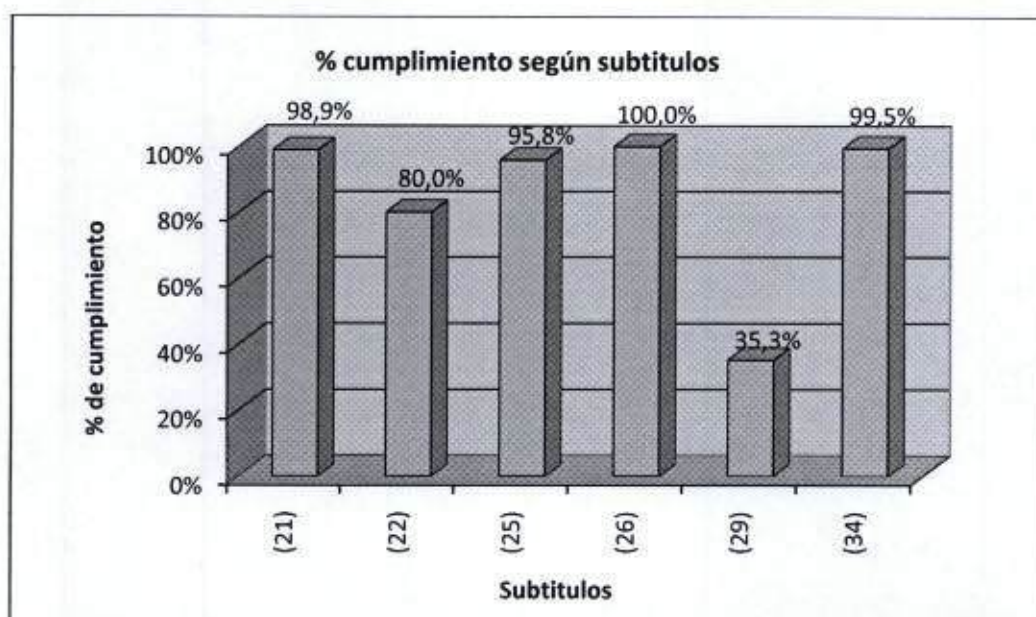
El segundo mayor devengamiento, lo constituye el subtítulo **(22) "Bienes y servicios de consumo"**, con un 17.7% de incidencia.



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

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

Subtítulo	Presupuesto (M\$)	Devengado (M\$)	Incidencia (%)
(21) Gastos en personal	9.353.891	9.250.726	98.9
(22) Bienes y servicios de consumo	2.784.919	2.228.259	80.0
(25) Íntegros al fisco	7.518	7.204	95.8
(26) Otros gastos corrientes	7.482	7.482	100.0
(29) Adq. de activos no financieros	151.866	53.541	35.3
(34) Servicio de la deuda	1.074.467	1.068.707	99.5
<b>Total</b>	<b>13.380.143</b>	<b>12.615.919</b>	<b>94.3</b>



### 6.7.- Superávit o déficit operacional

Comparando los ingresos percibidos, M\$11.912.413.- con los gastos devengados, M\$12.615.919 la ejecución presupuestaria del Departamento de Salud, al 31 de diciembre de 2017, presentó un **déficit operacional de M\$703.506.-**

Recoleta, Febrero de 2018.

DIRECCIÓN DE CONTROL  
MUNICIPALIDAD DE RECOLETA

