

**INFORME N° 31/2017**

**PRESUPUESTO GESTION MUNICIPAL**

**SEPTIEMBRE 2017**

**TERCER TRIMESTRE**



Ilustre Municipalidad de Aysén  
*Construyendo Comuna Junto a ti*

## ANALISIS PRESUPUESTO DE INGRESOS A SEPTIEMBRE 2017

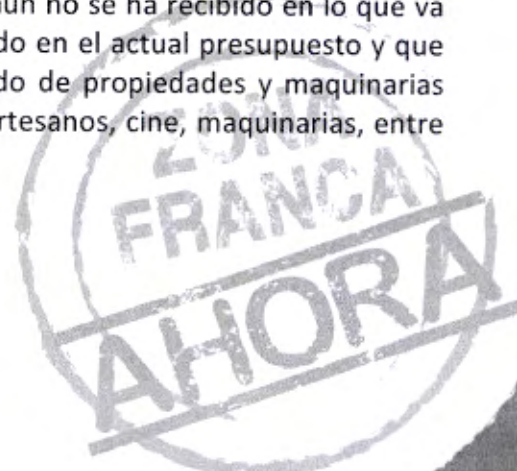
| PRESUPUESTADO M\$ | EJECUTADO M\$ | % DE EJECUCION |
|-------------------|---------------|----------------|
| 7.711.887.-       | 5.007.197.-   | 65 %           |

| IDENTIFICACION DE INGRESOS |                                       |                 |           |               |           |             |
|----------------------------|---------------------------------------|-----------------|-----------|---------------|-----------|-------------|
| Ítem                       | Denominación de Ingreso               | Presupuesto M\$ |           | Ejecutado M\$ |           | % Ejecutado |
| 11503.01                   | Patentes y Tasas por Derechos         | M\$             | 1.098.186 | M\$           | 891.748   | 81          |
| 11503.02                   | Permisos y Licencias                  | M\$             | 418.091   | M\$           | 313.994   | 75          |
| 11503.03                   | Participación en Impuesto Territorial | M\$             | 363.636   | M\$           | 174.155   | 48          |
| 11505.01                   | Del Sector Privado                    | M\$             | 5.000     | M\$           | 0         | 0           |
| 11505.03                   | De otras Entidades Públicas           | M\$             | 1.331.434 | M\$           | 950.820   | 71          |
| 11506.01                   | Arriendo de Activos No Financieros    | M\$             | 500       | M\$           | 267       | 53          |
| 11507.02                   | Venta de Servicios                    | M\$             | 2.000     | M\$           | 0         | 0           |
| 11508.01                   | Recup.y Reemb. por Licencias Médicas  | M\$             | 260.000   | M\$           | 3.473     | 1           |
| 11508.02                   | Multas y Sanciones Pecuniarias        | M\$             | 741.641   | M\$           | 120.616   | 16          |
| 11508.03                   | Participación del F.C.M.              | M\$             | 2.420.000 | M\$           | 1.882.767 | 78          |
| 11508.04                   | Fondos de Terceros                    | M\$             | 1.750     | M\$           | 373       | 21          |
| 11508.99                   | Otros                                 | M\$             | 110.000   | M\$           | 16.239    | 15          |
| 11510.02                   | Edificios                             | M\$             |           | M\$           | - 200.000 | 0           |
| 11510.03                   | Vehículos                             | M\$             | 10.000    | M\$           | 1.000     | 10          |
| 11510.06                   | Equipos Informáticos                  | M\$             | 500       | M\$           | 0         | 0           |
| 11510,99                   | Otros Activos No Financieros          | M\$             | 420.000   | M\$           | 242.882   | 58          |
| 11512.10                   | Ingresos por Percibir                 | M\$             | 60.000    | M\$           | 29.746    | 50          |
| 11513.01.01                | De la Comunidad- Prog. Pav. Part.     | M\$             | 0         | M\$           | 0         | 0           |
| 11513.03.002               | De otras Entidades Públicas           | M\$             | 335.649   | M\$           | 127.158   | 38          |
| 11513.03.005               | Del Tesoro Público                    | M\$             | 133.500   | M\$           | 51.959    | 39          |
| 11515.99                   | Saldo Inicial de Caja                 | M\$             | 0         | M\$           | 0         | 0           |
|                            | TOTALES                               | M\$             | 7.711.887 | M\$           | 5.007.197 | 65          |

En el recuadro anterior, se presentan los principales ingresos que se obtuvieron durante el 3er. Trimestre del Año 2017 y que han sido percibidos en las arcas del Municipio de Aysén.

Entre las cuentas presupuestarias cuyas cifras ingresadas logran alcanzar y en algunos casos superar el porcentaje estimado en el presupuesto para este 3er. trimestre, se destacan los ítems asociados a Patentes y Tasas por Derechos con un 81%; Permisos y Licencias con un 75% y Participación F.C.M. con un 78%.

En el caso del ítem "Del Sector Privado"; "Ventas de Servicios"; "Edificios"; "Equipos Informáticos" y del "De la Comunidad-Prog. Pavimentos Participativos", en todos ellos se observa un nulo avance de ejecución en el ejercicio presupuestario, lo que se refleja en que todos las cuentas presentan 0% ejecución. Esto por cuanto, aún no se ha recibido en lo que va corrido de este 3er. trimestre Año 2017, el aporte considerado en el actual presupuesto y que corresponde al ingreso por concepto de pago por el arriendo de propiedades y maquinarias municipales, como por ejemplo: locales de la galería de los artesanos, cine, maquinarias, entre otros.





En tanto, entre otros ítems de cuentas de ingresos que presentan ejecución, pero cuyo ponderador nos les permite alcanzar el objetivo proyectado esperado de un 75% conforme se puede apreciar en el recuadro ya presentado, se encuentran: Participación en Impuesto Territorial con un 48%; el ítem De Otras Entidades Públicas con un 71%; Arriendo de Activos No Financieros con un 53%; Otros Activos No Financieros con un 58% y finalmente la cuenta Ingresos por Percibir que obtiene un 50% de avance el en ejercicio presupuestario de ingresos.

Se mantiene sin modificación en relación al trimestre anterior, la cuenta de Recuperación y Reembolsos por Licencias Médicas conservando el mismo ponderador que había logrado ejecutar que le permitió alcanzar sólo un 1%, producto que las instituciones de salud no han ingresado todos los recursos previstos por concepto de licencias médicas del personal municipal. En tanto, la cuenta Fondos de Terceros sube un 2% más de ejecución en relación al informe anterior y obtuvo para este 3er. trimestre 2017 un total de un 21% de avance de ejecución presupuestaria, el cual corresponde a las multas aplicadas por infracción a la Ley de Tránsito, Ley de Pesca, entre otros diversos cobros, multas por atrasos u otros, evidenciando que conforme a lo proyectado faltaría un monto importante por ingresar a las arcas municipales.

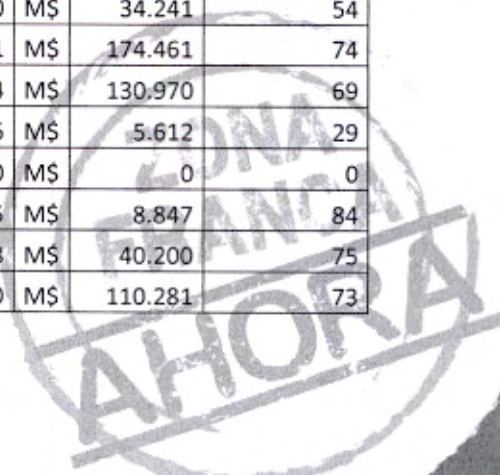
En términos generales, indicar que todos los ítems que corresponde a las cuentas de ingresos del presupuesto municipal, logran alcanzar para este 3er. trimestre 2017 un avance de un 65% de ejecución presupuestaria, faltando ejecutar un 10% equivalente al monto de M\$ 776.718.- de ingresos, para haber logrado un resultado óptimo que era lograr el 75% de ejecución.

#### ANALISIS PRESUPUESTO DE GASTOS A SEPTIEMBRE 2017

| PRESUPUESTADO M\$ | EJECUTADO M\$ | % DE EJECUCION |
|-------------------|---------------|----------------|
| 7.711.887.-       | 4.412.590.-   | 57 %           |

En los siguientes cuadros se presentan o reflejan los diversos movimientos presupuestarios que se han obtenido en las cuentas de Gastos por Pagar del Subtítulo 21 de Gastos en Personal; en el Subtítulo 22 denominado Bienes y Servicios de Consumo; Subtítulo 24 Transferencias Corrientes; Subtítulo 29 Adquisición de Activos No Financieros; Subtítulo 31 Iniciativas de Inversión; Subtítulo 33 Transferencia al Sector Privado y finalmente Subtítulo 34 Servicio de la Deuda.

| IDENTIFICACION DE MOVIMIENTOS Y/O DISTORCIONES ITEM 21: GASTOS EN PERSONAL |                                   |                 |         |               |         |             |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------|---------|---------------|---------|-------------|
| Ítem                                                                       | Denominación de Gastos            | Presupuesto M\$ |         | Ejecutado M\$ |         | % Ejecutado |
|                                                                            | Sueldo y Sobresueldo Planta       | M\$             | 989.799 | M\$           | 753.363 | 76          |
| 21521.01.002                                                               | Aportes del Empleador Planta      | M\$             | 79.985  | M\$           | 19.154  | 24          |
| 21521.01.003                                                               | Asignaciones por Desempeño        | M\$             | 149.097 | M\$           | 2.558   | 2           |
| 21521.01.004                                                               | Remuneraciones Variables Planta   | M\$             | 63.500  | M\$           | 34.241  | 54          |
| 21521.01.005                                                               | Aguinaldos y Bonos Planta         | M\$             | 236.971 | M\$           | 174.461 | 74          |
| 21521.02.001                                                               | Sueldo y Sobresueldo Contrata     | M\$             | 190.084 | M\$           | 130.970 | 69          |
| 21521.02.002                                                               | Aportes del Empleador Contrata    | M\$             | 19.566  | M\$           | 5.612   | 29          |
| 21521.02.003                                                               | Asignaciones por Desempeño        | M\$             | 7.780   | M\$           | 0       | 0           |
| 21521.02.004                                                               | Remuneraciones Variables Contrata | M\$             | 10.565  | M\$           | 8.847   | 84          |
| 21521.02.005                                                               | Aguinaldos y Bonos Contrata       | M\$             | 53.928  | M\$           | 40.200  | 75          |
| 21521.03                                                                   | Otras Remuneraciones              | M\$             | 150.500 | M\$           | 110.281 | 73          |





**Ilustre Municipalidad de Aysén**  
*Construyendo Comuna Junto a ti*

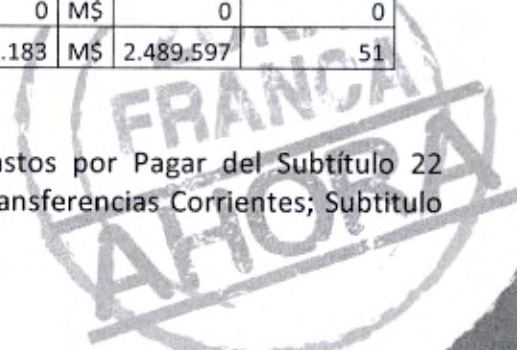
|              |                                     |     |           |     |           |    |
|--------------|-------------------------------------|-----|-----------|-----|-----------|----|
| 21521.04.003 | Dieta a Concejales                  | M\$ | 66.000    | M\$ | 50.467    | 76 |
| 21521.04.004 | Prestaciones Servicios Comunitarios | M\$ | 836.929   | M\$ | 592.839   | 71 |
| TOTALES      |                                     | M\$ | 2.854.704 | M\$ | 1.922.993 | 67 |

Como bien se puede apreciar, se ha logrado alcanzar en forma general un 67% del avance del ejercicio presupuestario para este 3er. Trimestre 2017, en lo que en materia de gastos de personal se refiere, faltando sólo por ejecutar gastos de un 8% equivalente a M\$ 218.035.-, por lo cual, se considera para este período un resultado satisfactorio si consideramos que lo esperado y óptimo era llegar a un 75%.

A continuación, se presenta el cuadro que contempla los movimientos generados por todas las demás Cuentas por Pagar del clasificador presupuestario de los ítems de Gastos:

| ANÁLISIS DE OTROS ÍTEMS DEL PRESUPUESTO DE GASTOS DE LOS SUBTÍTULOS: 22, 24, 29, 31, 33 Y 34 |                                               |                 |           |               |           |             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------|-----------|---------------|-----------|-------------|
| Ítem                                                                                         | Detalle de las Cuentas de Gastos              | Presupuesto M\$ |           | Ejecutado M\$ |           | % Ejecutado |
| 21522.01                                                                                     | Alimentos y Bebidas                           | M\$             | 24.700    | M\$           | 6.117     | 25          |
| 21522.02                                                                                     | Textiles, Vestuario y Calzados                | M\$             | 38.500    | M\$           | 15.496    | 40          |
| 21522.03                                                                                     | Combustibles y Lubricantes                    | M\$             | 74.100    | M\$           | 54.996    | 74          |
| 21522.04                                                                                     | Materiales de Uso y Consumo                   | M\$             | 136.261   | M\$           | 77.487    | 57          |
| 21522.05                                                                                     | Servicios Básicos                             | M\$             | 432.850   | M\$           | 272.371   | 63          |
| 21522.06                                                                                     | Mantenimiento y Reparaciones                  | M\$             | 24.999    | M\$           | 13.099    | 52          |
| 21522.07                                                                                     | Publicidad y Difusión                         | M\$             | 39.950    | M\$           | 20.062    | 50          |
| 21522.08                                                                                     | Servicios Generales                           | M\$             | 302.841   | M\$           | 220.170   | 73          |
| 21522.09                                                                                     | Arriendos                                     | M\$             | 77.168    | M\$           | 36.921    | 48          |
| 21522.10                                                                                     | Servicios Financieros y de Seguros            | M\$             | 45.000    | M\$           | 37.039    | 82          |
| 21522.11                                                                                     | Servicios Técnicos y Profesionales            | M\$             | 91.443    | M\$           | 25.167    | 28          |
| 21522.12                                                                                     | Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo | M\$             | 30.768    | M\$           | 18.943    | 62          |
| 21524.01                                                                                     | Al Sector Privado                             | M\$             | 846.690   | M\$           | 477.325   | 56          |
| 21524.03                                                                                     | A Otras Entidades Públicas                    | M\$             | 418.503   | M\$           | 147.093   | 35          |
| 21526.01                                                                                     | C x P Otros Gastos Corrientes                 | M\$             | 315.000   | M\$           | 42.956    | 14          |
| 21529.01                                                                                     | Terrenos                                      | M\$             | 15.000    | M\$           | 15.000    | 0           |
| 21529.03                                                                                     | Vehículos                                     | M\$             | 12.000    | M\$           | 0         | 0           |
| 21529.04                                                                                     | Mobiliario y Otros                            | M\$             | 12.500    | M\$           | 2.864     | 23          |
| 21529.05                                                                                     | Máquinas y Equipos                            | M\$             | 93.000    | M\$           | 13.623    | 15          |
| 21529.06                                                                                     | Equipos Informáticos                          | M\$             | 14.000    | M\$           | 4.617     | 33          |
| 21529.07                                                                                     | Programas Informáticos                        | M\$             | 5.000     | M\$           | 0         | 0           |
| 21529.99                                                                                     | Otros Activos No Financieros                  | M\$             | 30.000    | M\$           | 0         | 0           |
| 21531.01                                                                                     | Estudios Básicos                              | M\$             | 412.400   | M\$           | 281.496   | 68          |
| 21531.02                                                                                     | Proyectos                                     | M\$             | 857.731   | M\$           | 501.210   | 58          |
| 21533.03                                                                                     | A otras Entidades Públicas                    | M\$             | 276.872   | M\$           | 0         | 0           |
| 21534.01                                                                                     | Amortización Deuda Interna                    | M\$             | 35.900    | M\$           | 12.702    | 35          |
| 21534.07                                                                                     | Deuda Flotante                                | M\$             | 194.007   | M\$           | 192.843   | 99          |
| 21535.                                                                                       | Saldo Final de Caja                           | M\$             | 0         | M\$           | 0         | 0           |
| TOTALES                                                                                      |                                               | M\$             | 4.857.183 | M\$           | 2.489.597 | 51          |

Se desprende de la totalidad de las cuentas de Gastos por Pagar del Subtítulo 22 denominado Bienes y Servicios de Consumo; Subtítulo 24 Transferencias Corrientes; Subtítulo





29 Adquisición de Activos No Financieros; Subtítulo 31 Iniciativas de Inversión; Subtítulo 33 Transferencia al Sector Privado y finalmente Subtítulo 34 Servicio de la Deuda, que todas las cuentas agrupadas en estos ítems, alcanzan un avance de ejecución presupuestaria que permite obtener un 51% de avance en lo que va al terminar este 3er. trimestre 2017.

En primer lugar, indicar que aquellos ítems de gastos denominados como: Terreno; Vehículos; Programas Informáticos; Otros Activos No Financieros y A Otras Entidades Públicas, se presentan sin variaciones respecto a lo informado en el 2do. trimestre 2017, es decir, en este período hubo nulo gasto presupuestario, dado que a la fecha del presente informe, no se reflejan movimientos por pagos por concepto de adquisición de algún producto que se haya adquirido u otro pagos derivados de algunos de los ítems ya mencionados.

En tanto, se observa poco avances de ejecución de presupuesto en los ítems denominados: Alimentos y Bebidas con un 25%; Servicios Técnicos y Profesionales con un 28%; C x P Otros Gastos Corrientes que alcanza apenas un 14% de ejecución, Mobiliario y Otros 23%; Máquinas y Equipos con un 15% de avance presupuestario; C x P Otros Gastos Corrientes registra un avance de sólo un 13%; Equipos Informáticos sólo figura con un movimiento de avance de un 33% y finalmente en este grupo de cuentas que no superan en promedio de ejecución un 40%, se encuentra la cuenta Amortización de la Deuda Interna con un 35%.

En resumen se puede señalar, que en cuanto a los ítems del cuadro anteriormente descritos, dan cuenta que la forma en que se ejecutaron los movimientos de las cuentas de gastos del presupuesto municipal, si bien no se encuentra dentro de los márgenes generales óptimos que sería haber alcanzado el porcentaje cercano al 75%, para este 3er. Trimestre 2017, se puede considerar un avance aceptable de ejecución presupuestaria para el período de análisis, dado que se ha alcanzado un 51% a la fecha del presente de cierre de presente análisis, lo cual está en el rango promedio entre el 50% y el 75% respectivamente.





Ilustre Municipalidad de Aysén  
Construyendo Comuna Junto a ti

## ESTADO DE LA COTIZACIONES PREVISIONALES A SEPTIEMBRE 2017

| ESTADO DE CUMPLIMIENTO DE PAGOS PREVISIONALES PERSONAL MUNICIPAL |            |            |                         |                 |               |
|------------------------------------------------------------------|------------|------------|-------------------------|-----------------|---------------|
| MESES                                                            | FECHA PAGO | Nº DECRETO | PERSONAL                | Nº TRABAJADORES | MONTO EGRESO  |
| JULIO                                                            | 09/08/2017 | 2289       | PLANTA Y CONTRATA       | 75              | \$ 15,234,399 |
| AGOSTO                                                           | 09/08/2017 | 2294       | PLANTA Y CONTRATA - PMG | 75              | \$ 6,528,398  |
| AGOSTO                                                           | 12/09/2017 | 2719       | PLANTA Y CONTRATA       | 75              | \$ 26,234,116 |
| SEPTIEMBRE                                                       | 10/10/2017 | 3085       | PLANTA Y CONTRATA       | 75              | \$ 20,822,159 |
| SEPTIEMBRE                                                       | 11/10/2017 | 3086       | PLANTA                  | 1               | \$ 218,800    |
|                                                                  |            |            |                         |                 | \$ 69,037,872 |

| ESTADO DE CUMPLIMIENTO DE PAGOS PREVISIONALES PERSONAL MUNICIPAL |            |            |            |                 |              |
|------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|-----------------|--------------|
| MESES                                                            | FECHA PAGO | Nº DECRETO | PERSONAL   | Nº TRABAJADORES | MONTO EGRESO |
| JULIO                                                            | 09/08/2017 | 2293       | CONCEJALES | 6               | \$ 56,490    |
| AGOSTO                                                           | 12/09/2017 | 2721       | CONCEJALES | 6               | \$ 56,268    |
| SEPTIEMBRE                                                       | 10/10/2017 | 3084       | CONCEJALES | 6               | \$ 56,382    |
|                                                                  |            |            |            |                 | \$ 169,140   |

| PROYECTO FRIL:HABILITACION AREA RECREATIVA PLAZA VILLA LOS TORREONES - |            |            |           |                 |              |
|------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|-----------------|--------------|
| MESES                                                                  | FECHA PAGO | Nº DECRETO | UNIDAD    | Nº TRABAJADORES | MONTO EGRESO |
| JULIO                                                                  | 23/08/2017 | 2311       | FRIL-GORE | 6               | 348,911      |
| AGOSTO                                                                 | 12/09/2017 | 2715       | FRIL-GORE | 6               | 359,546      |
| SEPTIEMBRE                                                             | 10/10/2017 | 3070       | FRIL-GORE | 6               | 359,546      |
|                                                                        |            |            |           |                 | 1,068,003    |

| PROYECTO FRIL: CONSTRUCCION SEÑALÉTICA DE TRANSITO Y TURISTICA EN VILLA MAÑIHUALES |            |            |            |                 |              |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|-----------------|--------------|
| MESES                                                                              | FECHA PAGO | Nº DECRETO | UNIDAD     | Nº TRABAJADORES | MONTO EGRESO |
| AGOSTO                                                                             | 12/09/2017 | 2717       | FRIL -GORE | 15              | 1,078,855    |
| SEPTIEMBRE                                                                         | 10/10/2017 | 3071       | FRIL -GORE | 16              | 1,069,366    |
|                                                                                    |            |            |            |                 | 2,148,221    |

| PROYECTO FRIL: HABILITACION AREA VERDE PARQUE MUNICIPAL PUERTO AYSÉN- PMU 215.31.02.004.099.035 |            |            |           |                 |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|-----------------|--------------|
| MESES                                                                                           | FECHA PAGO | Nº DECRETO | UNIDAD    | Nº TRABAJADORES | MONTO EGRESO |
| JULIO                                                                                           | 09/08/2017 | 2299       | FRIL-GORE | 9               | \$ 417,804   |
| AGOSTO                                                                                          | 12/09/2017 | 2704       | FRIL-GORE | 1               | \$ 15,714    |
| AGOSTO                                                                                          | 12/09/2017 | 2718       | FRIL-GORE | 6               | \$ 59,619    |
| SEPTIEMBRE                                                                                      | 10/10/2017 | 3072       | FRIL-GORE | 7               | \$ 247,071   |
|                                                                                                 |            |            |           |                 | \$ 740,208   |

| PROYECTO FRIL REPOSICION PLAZA DE JUEGOS PUERTO CHACABUCO |            |            |           |                 |              |
|-----------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|-----------------|--------------|
| MESES                                                     | FECHA PAGO | Nº DECRETO | UNIDAD    | Nº TRABAJADORES | MONTO EGRESO |
| AGOSTO                                                    | 12/09/2017 | 2705       | FRIL-GORE | 16              | \$ 865,105   |
| SEPTIEMBRE                                                | 10/10/2017 | 3063       | FRIL-GORE | 16              | \$ 861,496   |
|                                                           |            |            |           |                 | \$ 1,726,601 |

| PROYECTO FRIL: MEJORAMIENTO PLAZA CIVICA PUERTO CHACABUCO -21405-75.079 |            |            |        |                 |              |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|--------|-----------------|--------------|
| MESES                                                                   | FECHA PAGO | Nº DECRETO | UNIDAD | Nº TRABAJADORES | MONTO EGRESO |



**Ilustre Municipalidad de Aysén**  
*Construyendo Comuna Junto a ti*

|       |            |      |           |    |            |
|-------|------------|------|-----------|----|------------|
| JULIO | 09/08/2017 | 2301 | FRIL-GORE | 19 | \$ 923,304 |
| JULIO | 09/08/2017 | 2302 | FRIL-GORE | 1  | \$ 3,731   |
|       |            |      |           |    | \$ 927,035 |

| PROYECTO FRIL: CONSTRUCCION SEÑALÉTICA INFORMATICA PARA SENDA CERRO CORDON- 21405-75.080 |            |            |           |                 |              |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|-----------------|--------------|
| MESES                                                                                    | FECHA PAGO | Nº DECRETO | UNIDAD    | Nº TRABAJADORES | MONTO EGRESO |
| JULIO                                                                                    | 09/08/2017 | 2303       | FRIL-GORE | 13              | \$ 925,820   |
| AGOSTO                                                                                   | 12/09/2017 | 2706       | FRIL-GORE | 12              | \$ 902,253   |
| SEPTIEMBRE                                                                               | 10/10/2017 | 3064       | FRIL-GORE | 16              | \$ 922,207   |
|                                                                                          |            |            |           |                 | \$ 2,750,280 |

| PROYECTO FRIL: MEJORAMIENTO SEÑALÉTICA DE TRANSITO RIBERA SUR ORIENTE PUERTO AYSÉN-21405- 75.081 |            |            |           |                 |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|-----------------|--------------|
| MESES                                                                                            | FECHA PAGO | Nº DECRETO | UNIDAD    | Nº TRABAJADORES | MONTO EGRESO |
| JULIO                                                                                            | 09/08/2017 | 2305       | FRIL-GORE | 26              | \$ 1,425,168 |
| AGOSTO                                                                                           | 12/09/2017 | 2707       | FRIL-GORE | 26              | \$ 1,567,217 |
| SEPTIEMBRE                                                                                       | 10/10/2017 | 3065       | FRIL-GORE | 27              | \$ 1,588,052 |
|                                                                                                  |            |            |           |                 | \$ 4,580,437 |

| PROYECTO FRIL: EMPLEO CONSTRUCCION ACERAS PEATONALES RIBERA SUR PUERTO AYSÉN - 21405-75.078 |            |            |           |                 |              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|-----------------|--------------|
| MESES                                                                                       | FECHA PAGO | Nº DECRETO | UNIDAD    | Nº TRABAJADORES | MONTO EGRESO |
| JULIO                                                                                       | 09/08/2017 | 2296       | FRIL-GORE | 39              | \$ 1,872,788 |
| JULIO                                                                                       | 09/08/2017 | 2298       | FRIL-GORE | 1               | \$ 20,145    |
| AGOSTO                                                                                      | 12/09/2017 | 2702       | FRIL-GORE | 35              | \$ 1,698,700 |
| AGOSTO                                                                                      | 12/09/2017 | 2703       | FRIL-GORE | 1               | \$ 22,383    |
| SEPTIEMBRE                                                                                  | 10/10/2017 | 3062       | FRIL-GORE | 29              | \$ 1,432,526 |
|                                                                                             |            |            |           |                 | \$ 5,046,542 |

| PROYECTO FRIL: CONSTRUCCION VEREDAS EN PUERTO AGUIRRE - 21405-75.086 |            |            |                 |                 |              |
|----------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------------|-----------------|--------------|
| MESES                                                                | FECHA PAGO | Nº DECRETO | UNIDAD          | Nº TRABAJADORES | MONTO EGRESO |
| JULIO                                                                | 09/08/2017 | 2308       | FRIL-GORE       | 26              | \$ 1,494,798 |
| AGOSTO                                                               | 12/09/2017 | 2709       | FRIL-GORE       | 25              | \$ 1,221,363 |
| AGOSTO                                                               | 12/09/2017 | 2710       | CARGO MUNICIPAL | 24              | \$ 467,938   |
| SEPTIEMBRE                                                           | 10/10/2017 | 3067       | CARGO MUNICIPAL | 25              | \$ 1,250,235 |
|                                                                      |            |            |                 |                 | \$ 4,434,334 |

| PROYECTO FRIL: CONSTRUCCION VEREDAS EN ESTERO COPA - 21405-75.085 |            |            |                  |                 |              |
|-------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------------|-----------------|--------------|
| MESES                                                             | FECHA PAGO | Nº DECRETO | UNIDAD           | Nº TRABAJADORES | MONTO EGRESO |
| JULIO                                                             | 09/08/2017 | 2309       | FRIL-GORE        | 26              | \$ 1,699,954 |
| SEPTIEMBRE                                                        | 10/10/2017 | 3068       | FRIL-GORE        | 23              | \$ 535,491   |
| SEPTIEMBRE                                                        | 10/10/2017 | 3073       | APORTE MUNICIPAL | 23              | \$ 886,195   |
|                                                                   |            |            |                  |                 | \$ 3,121,640 |

| PROYECTO FRIL:CONSTRUCCION VEREDAS EN CALETA ANDRADE - 21405-75.084 |            |            |           |                 |              |
|---------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|-----------------|--------------|
| MESES                                                               | FECHA PAGO | Nº DECRETO | UNIDAD    | Nº TRABAJADORES | MONTO EGRESO |
| JULIO                                                               | 09/08/2017 | 2310       | FRIL-GORE | 25              | \$ 1,399,434 |
| JULIO                                                               | 11/08/2017 | 2351       | FRIL-GORE | 1               | \$ 14,759    |
| AGOSTO                                                              | 12/09/2017 | 2714       | FRIL-GORE | 24              | \$ 1,424,371 |
| SEPTIEMBRE                                                          | 10/10/2017 | 3069       | FRIL-GORE | 25              | \$ 514,889   |



**Ilustre Municipalidad de Aysén**  
*Construyendo Comuna Junto a ti*

|            |            |      |                  |    |              |
|------------|------------|------|------------------|----|--------------|
| SEPTIEMBRE | 10/10/2017 | 3074 | APORTE MUNICIPAL | 25 | \$ 873,122   |
|            |            |      |                  |    | \$ 4,226,575 |

| PROYECTO FRIL: CONSTRUCCION ACERA PEATONALES AVENIDA EL SALTO -21405 -75.082 |            |            |           |                 |              |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|-----------------|--------------|
| MESES                                                                        | FECHA PAGO | Nº DECRETO | UNIDAD    | Nº TRABAJADORES | MONTO EGRESO |
| JULIO                                                                        | 09/08/2017 | 2306       | FRIL-GORE | 7               | \$ 444,085   |
| AGOSTO                                                                       | 12/09/2017 | 2709       | FRIL-GORE | 7               | \$ 483,423   |
| SEPTIEMBRE                                                                   | 10/10/2017 | 3066       | FRIL-GORE | 7               | \$ 483,423   |
|                                                                              |            |            |           |                 | \$ 1,410,931 |

| APORTE MUNICIPAL PROYECTO OTROS: PERSONAL CON FUERO MATERNAL |            |            |            |                 |              |
|--------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|-----------------|--------------|
| MESES                                                        | FECHA PAGO | Nº DECRETO | UNIDAD     | Nº TRABAJADORES | MONTO EGRESO |
| JULIO                                                        | 09/08/2017 | 2314       | POST NATAL | 1               | \$ 11,907    |
| SEPTIEMBRE                                                   | 10/10/2017 | 3075       | POST NATAL | 1               | \$ 19,154    |
|                                                              |            |            |            |                 | \$ 31,061    |

|                                                            |  |  |  |  |                |
|------------------------------------------------------------|--|--|--|--|----------------|
| TOTAL PAGOS PREVISIONALES: PERIODO JULIO A SEPTIEMBRE 2017 |  |  |  |  | \$ 101,418,880 |
|------------------------------------------------------------|--|--|--|--|----------------|

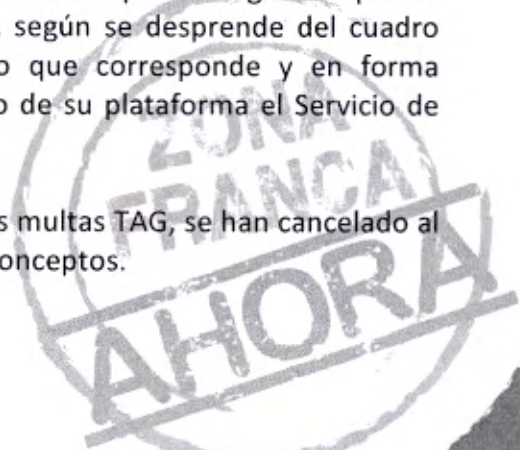
Como es posible apreciar en el presente cuadro estadístico, se puede señalar que el Municipio en el área Municipal, ha dado cumplimiento en forma oportuna y responsable a los compromisos previsionales con sus trabajadores, conforme lo establece la legislación vigente a cada uno de los pagos asociados que le corresponde cancelar a las diversas instituciones de previsión y de salud de los funcionarios afiliados.

**ESTADO DE APORTES AL FONDO COMÚN MUNICIPAL A SEPTIEMBRE 2017**

| MESES                      | DESCRIPCION                            | VALOR DESGLOSADO | MONTO CANCELADOS  |
|----------------------------|----------------------------------------|------------------|-------------------|
|                            | FDO. COM. CIRCULACION                  | 2,487,819        | 2,487,819         |
| JULIO                      | MULTAS TAG SENTENCIA AÑOS: 2016        | 23,393           | 23,393            |
|                            | <b>TOTAL A PAGAR JULIO</b>             |                  | <b>2,511,212</b>  |
|                            | FDO. COM. CIRCULACION                  | 3,309,831        | 3,309,831         |
| AGOSTO                     | MULTAS TAG SENTENCIA AÑOS: 2014-2015   | 69,900           | 69,900            |
|                            | <b>TOTAL A PAGAR AGOSTO</b>            |                  | <b>3,379,731</b>  |
|                            | FDO. COM. CIRCULACION                  | 17,765,964       | 17,765,964        |
| SEPTIEMBRE                 | MULTAS TAG SENTENCIA AÑOS: 2015 Y 2016 | 140,079          | 140,079           |
|                            | <b>TOTAL A PAGAR SEPTIEMBRE</b>        |                  | <b>17,906,043</b> |
| <b>TOTAL TRIMESTRAL \$</b> |                                        | <b>0</b>         | <b>23,796,986</b> |

En relación a los recursos que por Ley le corresponde desembolsar al Municipio, para cancelar el aporte al Fondo Común Municipal, por concepto de aquellos ingresos que se perciban por la recaudación de los Permisos de Circulación, según se desprende del cuadro presentado, que están han sido canceladas en el período que corresponde y en forma oportuna, conforme a la información que provee por medio de su plataforma el Servicio de Registro Civil e Identificación.

En resumen, tanto los permisos de circulación como las multas TAG, se han cancelado al día, en la medida que se han recibido los ingresos por dichos conceptos.





## CONCLUSIÓN A SEPTIEMBRE 2017

### ANALISIS PRESUPUESTO DE INGRESOS A SEPTIEMBRE 2017

| PRESUPUESTADO M\$ | EJECUTADO M\$ | % DE EJECUCION |
|-------------------|---------------|----------------|
| 7.711.887.-       | 5.007.197.-   | 65 %           |

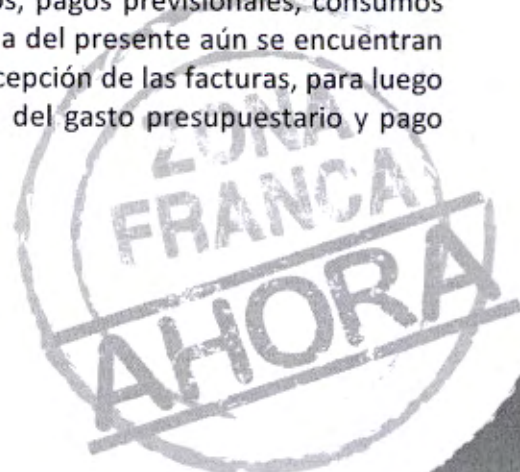
### ANALISIS PRESUPUESTO DE GASTOS A SEPTIEMBRE 2017

| PRESUPUESTADO M\$ | EJECUTADO M\$ | % DE EJECUCION |
|-------------------|---------------|----------------|
| 7.711.887.-       | 4.412.590.-   | 57 %           |

Podemos concluir, que existe a la fecha de análisis del presupuesto Municipal para el 3er. Trimestre año 2017, un resultado con cifra positivo de M\$ 594.607.- en relación a la diferencia que arroja el total de los ingresos percibidos versus los gastos devengados que se han generado al 30 de septiembre del 2017.

Analizando de manera genérica los ingresos y los gastos del Presupuesto Municipal, se puede señalar que existe una diferencia de un 8% para haber logrado el equilibrio entre los ingresos que alcanzan un 65% de ejecución y los gastos que suman una ejecución de un 57%, y que por tratarse del 3er. trimestre del año, las remesas se van a ir incrementando con el correr del año calendario, esperando conseguir los avances que se requieran para mantener el equilibrio del presupuesto proyectado para el año 2017 y aumentar los ingresos para cumplir con las expectativas con las cuales se generó el presupuesto para el presente año, resguardando por otra parte, que los gastos se enmarquen dentro de lo estimado.

Independiente que en este ejercicio presupuestario la cifra nos genere un valor positivo, no podemos olvidar que al concluir el año presupuestario al 31 de diciembre del 2016, el saldo de déficit presupuestario municipal alcanzó al - M\$ 737.801.-, monto que se debe ir reduciendo y ajustándose en lo máximo posible con el presupuesto de este año, a fin de dar señales claras que lo que se pretende es ajustar el déficit arrojado conforme a las indicaciones dadas por la Contraloría Regional de Aysén, para ello es que todas las áreas involucradas en el manejo del presupuesto municipal, están continuamente realizando gestiones tendientes a mantener un control de los gastos y la búsqueda de nuevos ingresos del presupuesto municipal, trabajando en forma ardua y permanente en la gestión de incorporar recursos nuevos al presupuesto, para llegar a concretar en acciones conducentes a disminuir en alguna medida el déficit que se determinó y con el cual se concluyó el año presupuestario 2016. Por ello es que aún, teniendo cifras positivas en nuestro presupuesto, nos queda por ajustar M\$ 140.194.- más para alcanzar a cubrir el déficit arrojado el año anterior. Es importante considerar y tener presente que el Municipio debe continuar con su funcionamiento normal, lo que evidentemente obliga a seguir generando gastos comprometiendo recursos municipales, para cumplir todos los compromisos que son inevitables de responder, como por ejemplo, sueldos, pagos previsionales, consumos básicos, pago a proveedores, entre otros, los cuales a la fecha del presente aún se encuentran en los procesos de ejecución de compra o a la espera de la recepción de las facturas, para luego dar continuidad a los procesos asociados al devengamiento del gasto presupuestario y pago respectivo.





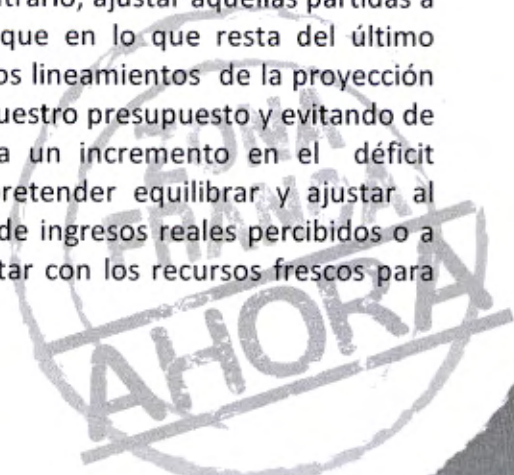
## RECOMENDACIONES:

Teniendo presente lo señalado en las conclusiones previas, y en relación al análisis de los ingresos, es necesario considerar generar los ajustes presupuestarios que deberán realizarse en el presupuesto municipal, porque se estima una disminución de ingresos por concepto de arriendos y recursos de otras entidades públicas los cuales han sido incorporados al presupuesto municipal, dado que conforme a los indicadores dados y a la forma como se ha comportado el presupuesto hasta este momento, se hace necesario estimar que habrá una disminución de dichos recursos.

Por otra parte, se mantiene lo representado en el informe del trimestre anterior, en relación al comportamiento presupuestario de algunos ingresos en particular, como es el caso del ítem Recuperación y Reembolso por Licencias Médicas, que se esperaba que producto de la licitación por concepto por este concepto, el Municipio no ha recibido la totalidad de los recursos presupuestados y que en la práctica, los montos significativos que se han obtenido se ha incorporado directamente al presupuesto de la Dirección de Educación Municipal, sin embargo, se incorporó inicialmente dicho monto estimado de M\$ 200.000.- al ítem 11508.01 Recuperación y Reembolso Licencias Médicas de la cuenta de ingresos del presupuesto municipal, por lo cual, se sugiere el área de presupuesto municipal que durante el último trimestre 2017, se pueda ajustar dicha partida disminuyendo la cifra del ítem de ingresos y a su vez incorporarla en el ítem 21524.01 del presupuesto de gastos en la cuenta denominada A Otras Entidades Públicas, cuenta desde la cual se generan los gastos asociados a los aporte o entrega de recursos a la Dirección de Educación Municipal, principalmente porque los fondos contemplados no serán percibidos en la totalidad en el presupuesto municipal.

Importante es destacar que el municipio, durante todo este tiempo permanentemente continua subvencionado a la Corporación del Deporte, comprometiendo parte importante del presupuesto municipal, sin embargo, estos son aportes necesarios e imprescindibles para el normal funcionamiento de esta entidad, porque les permite darles continuidad a las diversas tareas de desarrollo de actividades deportivas y fomento de la vida saludable, y que por otra parte, sin este respaldo sería imposible cumplir con los objetivos para la cual está creada, y que a pesar de que cada aporte es un esfuerzo significativo para las arcas del Municipio, es importante mencionar que sin ninguna duda el Municipio de Aysén, a pesar de todas las dificultades que muchas veces ocasione o enfrente para poder entregar estos aportes, lo hace en la medida que se lo permite el flujo de caja y ajustando al máximo otros gastos, en otros casos, postergando compras u otros que no revistan la urgencia y que permitan seguir funcionando.

Con todo lo anterior, se sugiere priorizar todos aquellos gastos que se deriven de los proyectos a ejecutar con recursos comprometidos con presupuesto para el presente año, en relación a los ajustes que tendrán que realizar en el área de presupuesto de la Secretaría Comunal de Planificación, con el propósito de ajustarse a los gastos que efectivamente serán viables de concretar sin poner en riesgo las partidas presupuestarias, teniendo en consideración los ingresos que se esperan recibir, con el fin de buscar no aumentar el actual déficit generado al 31 de diciembre 2016, sino muy por el contrario, ajustar aquellas partidas a la realidad de los ingresos efectivamente percibidos, para que en lo que resta del último trimestre año 2017 se pueda ejecutar y avanzar conforme a los lineamientos de la proyección presupuestaria para el presente año, no poniendo en riesgo nuestro presupuesto y evitando de esa manera que a futuro nos podamos ver enfrentados a un incremento en el déficit presupuestario, cuando la mirada debe estar puesta en pretender equilibrar y ajustar al máximo el presupuesto de los gasto, en base a la realidad de ingresos reales percibidos o a recibir y evitar el endeudamiento de Municipio, por no contar con los recursos frescos para poder cancelar los compromisos contraídos.





**Ilustre Municipalidad de Aysén**  
*Construyendo Comuna Junto a ti*

## **PRESUPUESTO GENERAL D.E.M.**

**SEPTIEMBRE 2017**

**TERCER TRIMESTRE**





### ANALISIS PRESUPUESTO DE INGRESOS A SEPTIEMBRE 2017

| PRESUPUESTADO M\$ | EJECUTADO M\$ | % DE EJECUCION |
|-------------------|---------------|----------------|
| 11.313.728.-      | 7.909.439.-   | 70%            |

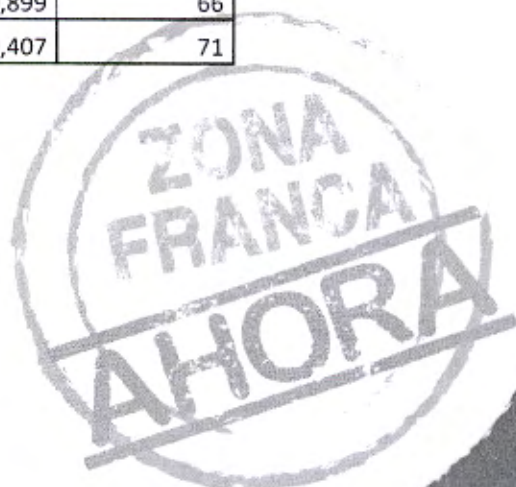
| ítems                                  | Presupuesto M\$ | Ejecutado M\$ | % Ejecutado |
|----------------------------------------|-----------------|---------------|-------------|
| De la Subsecretaría de Educación       | 6,525,009       | 4,561,700     | 70          |
| Otros Aportes                          | 2,473,348       | 1,645,136     | 67          |
| Anticipos de la Subvención Escolaridad | - 57,924        | - 27,780      | 48          |
| De la JUNJI                            | 466,608         | 285,392       | 61          |
| Del Tesoro Público                     | 691,694         | 589,256       | 85          |
| De Otras Entidades Públicas            | -               | -             | 0           |
| De la Municipalidad                    | 180,000         | -             | 0           |
| Arriendos de Activos No Financieros    | 6,600           | 4,608         | 70          |
| Rec. y Reemb. Por Licencias Médicas    | 494,532         | 323,838       | 65          |
| Otros                                  | 23,861          | 17,289        | 72          |
| Otros Aportes                          | -               | -             | 0           |
| Saldo Inicial de Caja                  | 510,000         | 510,000       | 100         |
| TOTALES                                | 11,313,728      | 7,909,439     | 70          |

En relación al presupuesto de ingresos de la Dirección de Educación Municipal, se puede apreciar a la luz de las cifras indicadas en el cuadro precedente, que se ha podido alcanzar un 70% de ejecución presupuestaria para este 3er. Trimestre año 2017, lo que se considera un valor óptimo en cuanto al avance del ejercicio presupuestario, faltando sólo por ejecutar un 5% para haber logrado un resultado excelente.

### ANALISIS PRESUPUESTO DE GASTOS A SEPTIEMBRE 2017

| PRESUPUESTADO M\$ | EJECUTADO M\$ | % DE EJECUCION |
|-------------------|---------------|----------------|
| 11.313.728.-      | 7.304.917.-   | 65%            |

| GASTOS EN PERSONAL   |                 |               |             |
|----------------------|-----------------|---------------|-------------|
| ítems                | Presupuesto M\$ | Ejecutado M\$ | % Ejecutado |
| Personal de Planta   | 2,589,133       | 1,851,665     | 72          |
| Personal a Contrata  | 3,005,077       | 2,276,843     | 76          |
| Otras Remuneraciones | 3,693,110       | 2,450,899     | 66          |
| TOTALES              | 9,287,320       | 6,579,407     | 71          |





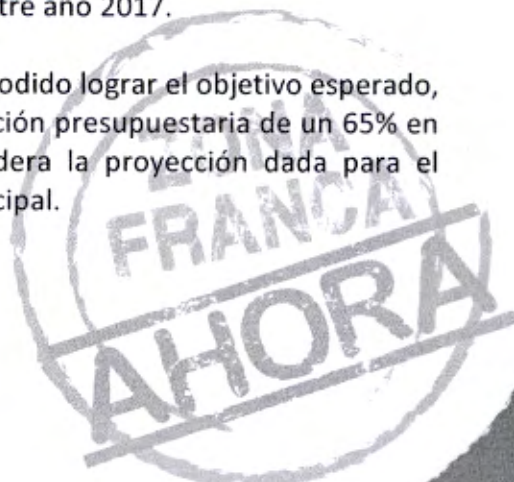
| BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO      |                 |               |             |
|------------------------------------|-----------------|---------------|-------------|
| Ítems                              | Presupuesto M\$ | Ejecutado M\$ | % Ejecutado |
| Alimentos y Bebidas                | 24,000          | 5,844         | 24          |
| Textiles, Vestuario y Calzados     | 34,900          | 13,958        | 40          |
| Combustibles y Lubricantes         | 128,475         | 60,691        | 47          |
| Materiales de Uso o Consumo        | 489,817         | 243,324       | 50          |
| Servicios Básicos                  | 200,903         | 127,669       | 64          |
| Mantenimiento y Reparaciones       | 416,395         | 62,481        | 15          |
| Publicidad y Difusión              | 27,250          | 8,060         | 30          |
| Servicios Generales                | 128,524         | 24,479        | 19          |
| Arriendos                          | 164,000         | 61,189        | 37          |
| Servicios Financieros y de Seguros | 55,300          | 38,765        | 70          |
| Servicios Técnicos y Profesionales | 67,000          | 1,759         | 3           |
| Otros Gastos                       | 20,300          | 186           | 1           |
| TOTALES                            | 1,756,864       | 648,405       | 37          |

| ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS, INICATIVAS DE INVERSIÓN Y<br>SERVICIO DE LA DEUDA |                 |               |             |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------|-------------|
| Ítems                                                                                    | Presupuesto M\$ | Ejecutado M\$ | % Ejecutado |
| Vehículos                                                                                | 0               | 0             | 0           |
| Mobiliario y Otros                                                                       | 51,271          | 9,996         | 19          |
| Máquinas y Equipos                                                                       | 37,473          | 14,133        | 38          |
| Equipos Informáticos                                                                     | 26,300          | 16,712        | 64          |
| Programas Informáticos                                                                   | 39,000          | 20,248        | 52          |
| Otros Activos Financieros                                                                | 85,000          | 0             | 0           |
| C x P Iniciativas de Inversión                                                           | 19,000          | 6,057         | 32          |
| C x P Servicio de la Deuda                                                               | 11,500          | 9,959         | 87          |
| TOTALES                                                                                  | 269,544         | 77,105        | 29          |

En relación a los gastos, es importante establecer que los ítems de Gastos en Personal, se ha cumplido plenamente las expectativas de ejecución presupuestaria alcanzando un 71%, manteniendo equilibrio en la proyección de contrataciones en lo que va corrido del año.

En tanto, en ítem de Bienes y Servicios de Consumo, se alcanzó en este período de análisis avanzar en el ejercicio presupuestario a un 37%, básicamente porque a esta altura del año se presentan mayores requerimientos de adquisiciones, igual situación se puede apreciar, en el recuadro de las cuentas de Adquisición de Activos No Financieros, se produjo un avance del presupuesto en un 29% de ejecución para este 3er. Trimestre año 2017.

Por las cifras mostradas, es posible señalar que se ha podido lograr el objetivo esperado, avanzando conforme a lo previsto y acercándose a una ejecución presupuestaria de un 65% en términos generales en la cuentas de los gastos que considera la proyección dada para el presupuesto de este año para la Dirección de Educación Municipal.





## CONCLUSIÓN A SEPTIEMBRE 2017

### ANALISIS PRESUPUESTO DE INGRESOS A SEPTIEMBRE 2017

| PRESUPUESTADO M\$ | EJECUTADO M\$ | % DE EJECUCION |
|-------------------|---------------|----------------|
| 11.313.728.-      | 7.909.439.-   | 70%            |

### ANALISIS PRESUPUESTO DE GASTOS A SEPTIEMBRE 2017

| PRESUPUESTADO M\$ | EJECUTADO M\$ | % DE EJECUCION |
|-------------------|---------------|----------------|
| 11.313.728.-      | 7.304.918.-   | 65%            |

Podemos concluir al finalizar este informe, señalando que existe a la fecha de análisis en el Presupuesto General de la Dirección de Educación Municipal, un resultado positivo que permite llegar a la cifra de M\$ 604521.-, lo anterior, obedece a que en el presupuesto general de la Dirección de Educación Municipal, se incluyen los programas PIE y SEP, los cuales cuentan con su propios recursos.

Asimismo, se puede observar como conclusión del análisis del comportamiento del Presupuesto de Educación Municipal, que se da un equilibrio favorable producto de la ejecución del presupuesto de ingresos y de gastos, que permiten alcanzar un avance promedio que va entre el 70% en Ingresos, versus un 65% de Gastos, para ambos presupuestos, pudiendo establecerse un desarrollo casi óptimo del proceso de ejecución presupuestaria para este 3er. Trimestre del año 2017.





## ESTADO DE LA COTIZACIONES PREVISIONALES A SEPTIEMBRE 2017

| ESTADO DE CUMPLIMIENTO DE PAGOS PREVISIONALES DEM 3° TRIMESTRE 2017 |            |            |                  |                 |                |
|---------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------------|-----------------|----------------|
| MESES                                                               | FECHA PAGO | Nº DECRETO | PROGRAMA         | Nº TRABAJADORES | MONTO EGRESO   |
| JULIO                                                               | 09/08/2017 | 1148       | FUNCIONARIOS DEM | 456             | 105,510,084    |
| AGOSTO                                                              | 11/09/2017 | 1372       | FUNCIONARIOS DEM | 456             | 102,451,794    |
| SEPTIEMBRE                                                          | 12/10/2017 | 1475       | FUNCIONARIOS DEM | 462             | 103,478,990    |
|                                                                     |            |            |                  |                 | \$ 311,440,868 |

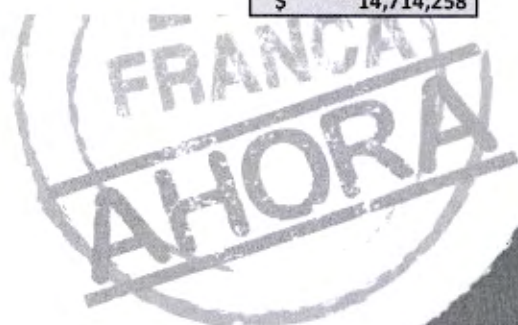
| ESTADO DE CUMPLIMIENTO DE PAGOS PREVISIONALES SEP 3° TRIMESTRE 2017 |            |            |                  |                 |               |
|---------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------------|-----------------|---------------|
| MESES                                                               | FECHA PAGO | Nº DECRETO | PROGRAMA         | Nº TRABAJADORES | MONTO EGRESO  |
| JULIO                                                               | 09/08/2017 | 1147       | FUNCIONARIOS SEP | 127             | 11,891,969    |
| AGOSTO                                                              | 11/09/2017 | 1373       | FUNCIONARIOS SEP | 128             | 11,891,969    |
| SEPTIEMBRE                                                          | 12/10/2017 | 1491       | FUNCIONARIOS SEP | 130             | 11,854,656    |
|                                                                     |            |            |                  |                 | \$ 35,638,594 |

| ESTADO DE CUMPLIMIENTO DE PAGOS PREVISIONALES CLINICAS DENTALES DEM 3° TRIMESTRE 2017 |            |            |                             |                 |              |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------------------------|-----------------|--------------|
| MESES                                                                                 | FECHA PAGO | Nº DECRETO | PROGRAMA                    | Nº TRABAJADORES | MONTO EGRESO |
| JULIO                                                                                 | 10/08/2017 | 1150       | FUNCIONARIOS CLINICA DENTAL | 4               | 739,137      |
| AGOSTO                                                                                | 11/09/2017 | 1375       | FUNCIONARIOS CLINICA DENTAL | 4               | 674,382      |
| SEPTIEMBRE                                                                            | 12/10/2017 | 1486       | FUNCIONARIOS CLINICA DENTAL | 6               | 673,905      |
|                                                                                       |            |            |                             |                 | \$ 2,087,424 |

| ESTADO DE CUMPLIMIENTO DE PAGOS PREVISIONALES SALA CUNA ARBOLIRIS 3° TRIMESTRE 2017 |            |            |                     |                 |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|---------------------|-----------------|--------------|
| MESES                                                                               | FECHA PAGO | Nº DECRETO | UNIDAD              | Nº TRABAJADORES | MONTO EGRESO |
| JULIO                                                                               | 10/08/2017 | 1153       | SALA CUNA ARBOLIRIS | 7               | 1,423,333    |
| AGOSTO                                                                              | 11/09/2017 | 1379       | SALA CUNA ARBOLIRIS | 7               | 1,408,841    |
| SEPTIEMBRE                                                                          | 12/10/2017 | 1489       | SALA CUNA ARBOLIRIS | 7               | 1,263,226    |
|                                                                                     |            |            |                     |                 | \$ 4,095,400 |

| ESTADO DE CUMPLIMIENTO DE PAGOS PREVISIONALES SALA CUNA AYELEN RUKA 3° TRIMESTRE 2017 |            |            |                       |                 |              |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------------------|-----------------|--------------|
| MESES                                                                                 | FECHA PAGO | Nº DECRETO | UNIDAD                | Nº TRABAJADORES | MONTO EGRESO |
| JULIO                                                                                 | 10/08/2017 | 1154       | SALA CUNA AYELEN RUKA | 14              | 2,782,211    |
| AGOSTO                                                                                | 11/09/2017 | 1377       | SALA CUNA AYELEN RUKA | 14              | 2,753,537    |
| SEPTIEMBRE                                                                            | 12/10/2017 | 1490       | SALA CUNA AYELEN RUKA | 15              | 2,549,164    |
|                                                                                       |            |            |                       |                 | \$ 8,084,912 |

| ESTADO DE CUMPLIMIENTO DE PAGOS PREVISIONALES SALA CUNA AYSÉN CHIQUITO 3° TRIMESTRE 2017 |            |            |                          |                 |               |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|--------------------------|-----------------|---------------|
| MESES                                                                                    | FECHA PAGO | Nº DECRETO | UNIDAD                   | Nº TRABAJADORES | MONTO EGRESO  |
| JULIO                                                                                    | 11/08/2017 | 1152       | SALA CUNA AYSÉN CHIQUITO | 29              | 4,950,552     |
| AGOSTO                                                                                   | 11/09/2017 | 1376       | SALA CUNA AYSÉN CHIQUITO | 30              | 5,116,651     |
| SEPTIEMBRE                                                                               | 12/10/2017 | 1488       | SALA CUNA AYSÉN CHIQUITO | 30              | 4,647,055     |
|                                                                                          |            |            |                          |                 | \$ 14,714,258 |





Ilustre Municipalidad de Aysén  
*Construyendo Comuna Junto a ti*

| ESTADO DE CUMPLIMIENTO DE PAGOS PREVISIONALES FUNCIONARIOS PIE 3° TRIMESTRE 2017 |            |            |                                 |                 |               |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|---------------------------------|-----------------|---------------|
| MESES                                                                            | FECHA PAGO | Nº DECRETO | PROGRAMA                        | Nº TRABAJADORES | MONTO EGRESO  |
| JULIO                                                                            | 09/08/2017 | 1146       | PROYECTO DE INTEGRACION ESCOLAR | 191             | 28,699,116    |
| AGOSTO                                                                           | 11/09/2017 | 1380       | PROYECTO DE INTEGRACION ESCOLAR | 198             | 28,476,003    |
| SEPTIEMBRE                                                                       | 12/10/2017 | 1476       | PROYECTO DE INTEGRACION ESCOLAR | 208             | 29,611,413    |
|                                                                                  |            |            |                                 |                 | \$ 86,786,532 |

| ESTADO DE CUMPLIMIENTO DE PAGOS PREVISIONALES FUNCIONARIOS ESPAS 3° TRIMESTRE 2017 |            |            |                 |                 |              |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------------|-----------------|--------------|
| MESES                                                                              | FECHA PAGO | Nº DECRETO | PROGRAMA        | Nº TRABAJADORES | MONTO EGRESO |
| JULIO                                                                              | 09/08/2017 | 1151       | CONVENIO JUNAEB | 1               | 167,890      |
| AGOSTO                                                                             | 11/09/2017 | 1374       | CONVENIO JUNAEB | 1               | 167,890      |
| SEPTIEMBRE                                                                         | 12/10/2017 | 1485       | CONVENIO JUNAEB | 1               | 167,890      |
|                                                                                    |            |            |                 |                 | \$ 503,670   |

|                                                   |    |                |
|---------------------------------------------------|----|----------------|
| TOTAL PAGOS PREVISIONALES A JULIO-SEPTIEMBRE 2017 | \$ | \$ 463,351,658 |
|---------------------------------------------------|----|----------------|





Ilustre Municipalidad de Aysén  
*Construyendo Comuna Junto a ti*

## ESTADO DE PAGO ASIGNACIÓN PERFECCIONAMIENTO DOCENTE A SEPTIEMBRE 2016

La **Asignación de Perfeccionamiento Docente** que se pagó hasta el mes de junio de 2017 a los docentes de la Comuna de Aysén, conforme a lo establecido en el Art. 49° de la Ley N° 19.070 que fija el texto, refundido, coordinado y sistematizado del Estatuto Docente, el cual sufrió modificaciones con la promulgación y publicación de la nueva Ley N° 20.903, mediante la cual se modifica el Art. 49° del D.F.L. N° 1 de 1996 Estatuto Docente del Ministerio de Educación, y que entre sus cambios, se establece a partir del 01 de julio 2017 se crea un nuevo concepto de pago denominada: **Asignación por Tramo de Desarrollo Profesional**, dado que la Asignación de Perfeccionamiento Docente que existía es DEROGADA por la nueva Ley ya indicada.

Señalar que es el Ministerio de Educación, quien a través de la plataforma que posee, mensualmente los días 20 de cada vez, efectúa la carga masiva de los docentes a quienes le corresponde le sean canceladas estas asignaciones, de acuerdo a los requisitos establecidos para ser asignados a cada uno de los tramos correspondientes.

Se adjunta material de apoyo para consulta sobre la materia en cuestión.





A continuación, se presenta un Informe de Avance Presupuestario separado por los dos programas que forman parte del presupuesto de la Dirección de Educación Municipal de Aysén y que corresponden a:

- Proyecto Integración Escolar (PIE), y;
- Subvención Escolar Preferencial (SEP)

### **PROYECTO INTEGRACIÓN ESCOLAR (PIE)**

#### **ANALISIS PRESUPUESTO DE INGRESOS SEPTIEMBRE 2017**

| <b>PRESUPUESTADO</b>   | <b>EJECUTADO</b>       | <b>% DE EJECUCION</b> |
|------------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>M\$ 1.737.651.-</b> | <b>M\$ 1.113.303.-</b> | <b>64 %</b>           |

| <b>Ítems</b>                                     | <b>Presupuesto M\$</b> | <b>Ejecutado M\$</b>    | <b>% Ejecutado</b> |
|--------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|--------------------|
| De Otras Entidades Públicas (Sub. Educ. Mensual) | M\$ 1,366,027          | M\$ 1,060,104           | 78                 |
| Otras Transferencias del Tesoro Público          | M\$ 9,000              | M\$                     | 0                  |
| Rec. y Reemb. Por Licencias Médicas              | M\$ 42,624             | M\$ 53,199              | 125                |
| Saldo Inicial de Caja                            | M\$ 320,000            | M\$ -                   | 0                  |
| <b>TOTALES</b>                                   | <b>M\$ 1,737,651</b>   | <b>M\$ \$ 1,113,303</b> | <b>64</b>          |

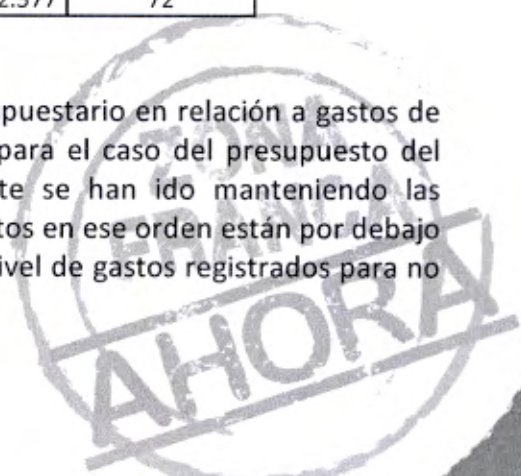
Existe un avance presupuestario en materias de ingresos de un 64% en lo ejecutado a la fecha del presente informe, lo que da cuenta que no se han ingresado todos los recursos proyectados en el presupuesto en forma satisfactoria para este 3er. Trimestre 2017 y que conforme a los lineamientos del Proyecto de Integración Escolar, los ingresos esperados no se han recepcionados en los tiempos previstos y ello ha provocado que la ejecución del presupuesto por parte de la Dirección de Educación Municipal sea más lenta, considerando que son ellos los responsables de la administración del proyecto, faltando por ingresar a la fecha M\$ 189.935.- lo que se traduce en un 11 % menos a lo presupuestado.

#### **ANALISIS PRESUPUESTO DE GASTOS A SEPTIEMBRE 2017**

| <b>PRESUPUESTADO</b>   | <b>EJECUTADO</b>       | <b>% DE EJECUCION</b> |
|------------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>M\$ 1.737.651.-</b> | <b>M\$ 1.109.478.-</b> | <b>64 %</b>           |

| <b>GASTOS EN PERSONAL</b> |                        |                      |                    |
|---------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|
| <b>Ítems</b>              | <b>Presupuesto M\$</b> | <b>Ejecutado M\$</b> | <b>% Ejecutado</b> |
| Personal a Contrata       | M\$ 965.221            | M\$ 717.379          | 74                 |
| Otras Remuneraciones      | M\$ 528.053            | M\$ 355.198          | 67                 |
| <b>TOTALES</b>            | <b>M\$ 1.493.274</b>   | <b>M\$ 1.072.577</b> | <b>72</b>          |

El resultado obtenido en la ejecución de avance presupuestario en relación a gastos de personal, alcanza para este 3er. Trimestre 2017, a un 72% para el caso del presupuesto del Proyecto Integración Escolar, lo que indica que claramente se han ido manteniendo las contrataciones en función de la proyección estimada y los gastos en ese orden están por debajo de lo proyectado gastar, manteniéndose un equilibrio en el nivel de gastos registrados para no





superar la proyección del 75% de gastos proyectados, quedando un delta de un 3% de gastos no ejecutados en este ítem.

| BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO      |                 |               |             |  |
|------------------------------------|-----------------|---------------|-------------|--|
| Ítems                              | Presupuesto M\$ | Ejecutado M\$ | % Ejecutado |  |
| Alimentos y Bebidas                | M\$ 2.000       | M\$ 0         | 0           |  |
| Textiles, Vestuario y Calzados     | M\$ 1.000       | M\$ 0         | 0           |  |
| Combustibles y Lubricantes         | M\$ 1.000       | M\$ 0         | 0           |  |
| Materiales de Uso o Consumo        | M\$ 150.877     | M\$ 35.733    | 24          |  |
| Mantenimiento y Reparaciones       | M\$ 10.000      | M\$ 0         | 0           |  |
| Publicidad y Difusión              | M\$ 4.000       | M\$ 0         | 0           |  |
| Servicios Generales                | M\$ 5.500       | M\$ 20        | 0           |  |
| Arriendos                          | M\$ 2.000       | M\$ 0         | 0           |  |
| Servicios Técnicos y Profesionales | M\$ 48.000      | M\$ 0         | 0           |  |
| Otros Gastos                       | M\$ 5.000       | M\$ 0         | 0           |  |
| TOTALES                            | M\$ 229.377     | M\$ 35.753    | 16          |  |

Para los gastos denominados de Bienes y Servicios de Consumo, la única cuenta que registró movimiento corresponde a la de Materiales de Uso o Consumo Corriente con un 24% de ejecución, además de la cuenta Servicios Generales, que a pesar de tener movimiento el valor de las cifras involucradas no le permite alcanzar para obtener el 1%, lo que permite obtener en líneas generales una ejecución presupuestaria sólo de un 16% en los gastos que incluyen todas las cuentas del recuadro presentado.

| ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS |                 |               |             |  |
|---------------------------------------|-----------------|---------------|-------------|--|
| Ítems                                 | Presupuesto M\$ | Ejecutado M\$ | % Ejecutado |  |
| Mobiliario y Otros                    | M\$ 6.000       | M\$ 0         | 0           |  |
| Máquinas y Equipos                    | M\$ 1.500       | M\$ 1.149     | 77          |  |
| Equipos Informáticos                  | M\$ 1.500       | M\$ 0         | 0           |  |
| Programas Informáticos                | M\$ 6.000       | M\$ 0         | 0           |  |
| TOTALES                               | M\$ 15.000      | M\$ 1.149     | 8           |  |

En el bloque que considera las cuentas denominadas: Adquisición de Activos No Financieros identificadas en el recuadro anterior, a diferencia del trimestre anterior, para este 3er. trimestre 2017, es posible apreciar movimientos por concepto de gastos asociados a la cuenta Máquinas y Equipos, que de acuerdo a la proyección de ese ítem en particular alcanza un 77% ejecución, este movimiento permite en términos generales alcanzar para este grupo de cuentas una ejecución de un 8% en total, lo cual obedece necesariamente a que como ya se han recibido parte importante de los ingresos con los cuales se esperaba contar para lo que va corrido del presente año, se han podido concretar las compras y pagos asociados a los requerimientos del Programa Integración Escolar para este 3er. Trimestre Año 2017.





**CONCLUSIÓN A SEPTIEMBRE 2017**  
**PROYECTO INTEGRACIÓN ESCOLAR (PIE)**

**ANÁLISIS PRESUPUESTO DE INGRESOS A SEPTIEMBRE 2017**

| PRESUPUESTADO   | EJECUTADO       | % DE EJECUCION |
|-----------------|-----------------|----------------|
| M\$ 1.737.651.- | M\$ 1.113.303.- | 64 %           |

**ANÁLISIS PRESUPUESTO DE GASTOS A SEPTIEMBRE 2017**

| PRESUPUESTADO   | EJECUTADO       | % DE EJECUCION |
|-----------------|-----------------|----------------|
| M\$ 1.737.651.- | M\$ 1.109.478.- | 63,85 %        |

Podemos concluir que existe a la fecha de análisis un resultado positivo de M\$ 3.825.- en la ejecución del Proyecto Integración Escolar que administra la Dirección de Educación Municipal. Pero es necesario indicar que en este monto se considera el saldo inicial de caja que para este programa corresponde a M\$ 320.000.-, el que para efectos de informes que son derivados a diversos organismos que efectúan el control presupuestario de los servicios públicos y municipios, no se debe considerar como un ingreso percibido.

Por otra parte, se refleja en los comentarios efectuados frente a las cifras presentadas en cada uno de los cuadros anteriores, que el avance de ejecución en el presupuesto de la clasificación de los gastos en los ítems: Gastos de Personal, de Bienes y Servicios de Consumo y de Adquisición de Activos No Financieros que incorpora este Proyecto, se ha ido incrementado en este período, en cuanto a la proyección de ejecución presupuestaria alcanzándose a obtener un 64% de un 75% que era lo esperado. Igual situación ocurre con la proyección de los ingresos, en las cuales para este 3er. Trimestre año 2017, se obtiene sólo un 64% de ejecución presupuestaria.

Se espera que a partir del último trimestre que se inicia se logre avanzar y alcanzar lo proyectado, en caso contrario, de mantenerse la misma situación, se deberá ajustar el presupuesto de este Proyecto, para dar cumplimiento a los objetivos del citado proyecto.





## SUBVENCIÓN ESCOLAR PREFERENCIAL (SEP)

### ANALISIS PRESUPUESTO DE INGRESOS A SEPTIEMBRE 2017

| PRESUPUESTADO   | EJECUTADO   | % DE EJECUCION |
|-----------------|-------------|----------------|
| M\$ 1.227.974.- | M\$ 855.521 | 70 %           |

| ítems                               | Presupuesto M\$ | Ejecutado M\$ | % Ejecutado |
|-------------------------------------|-----------------|---------------|-------------|
| De Otras Entidades Públicas         | M\$ 1,032,474   | M\$ 850,818   | 82          |
| Del Tesoro Público                  | M\$ 5,000       | M\$ -         | 0           |
| Rec. y Reemb. Por Licencias Médicas | M\$ 10,500      | M\$ 4,703     | 45          |
| Saldo Inicial de Caja               | M\$ 180,000     | M\$ -         | 0           |
| TOTALES                             | M\$ 1,227,974   | M\$ 855,521   | 70          |

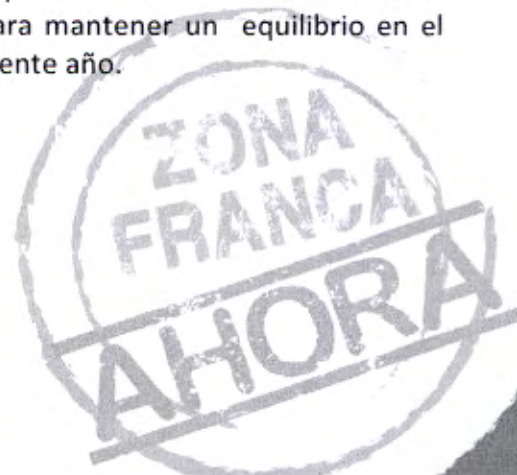
Existe un avance presupuestario en materias de ingresos del programa SEP de un 70% en lo ejecutado a la fecha del presente informe, lo que da cuenta del óptimo manejo del presupuesto de ingresos para este programa, dado que el resultado de la ejecución presupuestaria así lo evidencia, faltando sólo por ejecutar un 5% para alcanzar el ideal proyectado de un 75%, conforme a los lineamientos del Proyecto de Subvención Escolar Preferencial.

### ANALISIS PRESUPUESTO DE GASTOS A SEPTIEMBRE 2017

| PRESUPUESTADO   | EJECUTADO     | % DE EJECUCION |
|-----------------|---------------|----------------|
| M\$ 1.227.974.- | M\$ 721.017.- | 59 %           |

| SUBTÍTULO 21: GASTOS EN PERSONAL |                 |               |             |
|----------------------------------|-----------------|---------------|-------------|
| ítems                            | Presupuesto M\$ | Ejecutado M\$ | % Ejecutado |
| Personal a Contrata              | M\$ 387.895     | M\$ 251.534   | 65          |
| Otras Remuneraciones             | M\$ 236.478     | M\$ 176.305   | 75          |
| TOTALES                          | M\$ 624.373     | M\$ 427.839   | 69          |

Se señala que, en el Proyecto Integración Escolar la relación de los gastos incurridos en materias de personal, alcanza para el 3er. Trimestre año 2017 al 69% de ejecución presupuestaria, lo que revela que aún falta por ejecutar un 6% del presupuesto ideal proyectado, por lo cual, se puede evidenciar que el objetivo que se busca es mantenerse en el rango de gastos que no superen los ingresos del período para mantener un equilibrio en el avance de ejecución presupuestaria para lo que resta del presente año.





| SUBTÍTULO 22: BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO |                 |               |             |
|---------------------------------------------|-----------------|---------------|-------------|
| Ítems                                       | Presupuesto M\$ | Ejecutado M\$ | % Ejecutado |
| Alimentos y Bebidas                         | M\$ 15,000      | M\$ 4,356     | 29          |
| Textiles, Vestuario y Calzados              | M\$ 33,400      | M\$ 13,573    | 41          |
| Combustibles y Lubricantes                  | M\$ 0           | M\$ 0         | 0           |
| Materiales de Uso o Consumo                 | M\$ 208,000     | M\$ 158,454   | 76          |
| Mantenimiento y Reparaciones                | M\$ 6,500       | M\$ 3,136     | 48          |
| Publicidad y Difusión                       | M\$ 15,500      | M\$ 6,087     | 39          |
| Servicios Generales                         | M\$ 58,000      | M\$ 1,445     | 2           |
| Arriendos y Otros                           | M\$ 134,600     | M\$ 53,587    | 40          |
| Cursos de Capacitación y Otros              | M\$ 15,000      | M\$ 1,759     | 12          |
| Otros Gastos                                | M\$ 8,000       | M\$ 0         | 0           |
| TOTALES                                     | M\$ 494,000     | M\$ 242,397   | 49          |

| SUBTÍTULO 29: ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS |                 |               |             |
|-----------------------------------------------------|-----------------|---------------|-------------|
| Ítems                                               | Presupuesto M\$ | Ejecutado M\$ | % Ejecutado |
| Mobiliario y Otros                                  | M\$ 8.600       | M\$ 4.627     | 54          |
| Máquinas y Equipos                                  | M\$ 13.000      | M\$ 9.957     | 77          |
| Equipos Informáticos                                | M\$ 20.000      | M\$ 15.951    | 80          |
| Programas Informáticos                              | M\$ 33.000      | M\$ 20.248    | 0           |
| Otros Activos Financieros                           | M\$ 35.000      | M\$ 0         | 0           |
| TOTALES                                             | M\$ 109.600     | M\$ 50.783    | 46          |

Por las cifras informadas en los dos recuadros anteriores, se ve reflejado que las cuentas de los gastos en los ítems de gastos de Bienes y Servicios de Consumo logro para el 3er. Trimestre año 2017 alcanzar un 49 % de ejecución, en tanto, las cuentas que incorporan los ítems Adquisición de Activos No Financieros, ambas tuvieron en términos generales un muy lento avance de ejecución presupuestario, lo que sólo le permitió llegar a esta última sólo a un 46% de la proyección esperada, faltando para ambos casos ejecutar un 26% para el Subtítulo 22 de Bienes y Servicios de Consumo y un 29% para el Subtítulo 29 de Adquisición de Activos No Financieros, respectivamente, para lo que corresponde a este período de análisis.





**CONCLUSIÓN A SEPTIEMBRE 2017**  
**SUBVENCIÓN ESCOLAR PREFERENCIAL (SEP)**

**ANALISIS PRESUPUESTO DE INGRESOS A SEPTIEMBRE 2017**

| PRESUPUESTADO   | EJECUTADO     | % DE EJECUCION |
|-----------------|---------------|----------------|
| M\$ 1.227.974.- | M\$ 855.521.- | 70 %           |

**ANALISIS PRESUPUESTO DE GASTOS A SEPTIEMBRE 2017**

| PRESUPUESTADO   | EJECUTADO     | % DE EJECUCION |
|-----------------|---------------|----------------|
| M\$ 1.227.974.- | M\$ 721.017.- | 59 %           |

Podemos indicar que para el presente informe, existe a la fecha de análisis un aparente resultado de cifras positivas que alcanzan el monto de M\$ 134.504.- en el Programa de Subvención Escolar Preferencial (SEP) que administra la Dirección de Educación Municipal. Pero es importante señalar que en este monto se considera el saldo inicial de caja que para este programa corresponde a M\$ 180.000.-, el que para efectos de informes que son derivados a diversos organismos que efectúan el control presupuestario de los servicios públicos y municipios, no se debe considerar como un ingreso percibido.

Se espera que al concluir el último trimestre del presente ejercicio presupuestario año 2017, se puedan efectuar los ajustes necesarios por parte del área de presupuestos de la Dirección de Educación Municipal, para ajustar el saldo inicial de caja del programa, de manera tal de poder reflejar en el presupuesto del programa los montos y saldos reales que le corresponden.

Por otra parte, se espera que se continúen generando los gastos, haciéndose efectivas las adquisiciones de los implementos y requerimientos en general, que son solicitados por los establecimientos educacionales que cuentan en sus aulas con alumnos por los cuales se percibe esta Subvención Escolar Preferencial, porque a la fecha no se ha podido lograr el avance de ejecución presupuestaria de gastos esperado para llegar a un 75% en líneas generales, la dirección de Educación Municipal, espera ir avanzando de acuerdo a lo esperado en lo que resta del año y de acuerdo a las proyecciones presupuestarias establecidas.



SANDRA DUNCKER AVENDAÑO  
ING. (e) EN GESTIÓN PÚBLICA  
DIRECTORA DE CONTROL

Puerto Aysén, Octubre 23 del 2017.-





Ilustre Municipalidad de Aysén  
*Construyendo Comuna Junto a ti*

TODOS  
POR  
CHILE



23 de Marzo de 2017

## Estructura de las asignaciones contempladas en el Sistema de Desarrollo Profesional Docente

|                                                                           |              |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>Presentación .....</b>                                                 | <b>1</b>     |
| <b>Asignaciones en el Sistema de desarrollo Profesional Docente .....</b> | <b>2 a.</b>  |
| <b>Asignaciones no modificadas.....</b>                                   | <b>4 b.</b>  |
| <b>Asignaciones modificadas .....</b>                                     | <b>11 c.</b> |
| <b>Asignaciones creadas.....</b>                                          | <b>13 d.</b> |
| <b>Asignaciones derogadas .....</b>                                       | <b>15</b>    |

### Presentación

La ley 20.903, que crea el Sistema de Desarrollo Profesional Docente -presentada y aprobada durante el Gobierno de la Presidenta Michelle Bachelet- busca reconocer y fortalecer el rol fundamental que tienen y deben tener los profesores y profesoras en nuestro sistema educacional. Para ello considera: la formación inicial docente; los incentivos y apoyos necesarios con que los docentes deben contar a su ingreso de la carrera profesional; el desarrollo de una trayectoria profesional atractiva, que permita la especialización y que reconozca tanto el trabajo individual como el colaborativo; y remuneraciones acordes con la máxima importancia de la labor docente.

El objetivo de este documento es presentar la estructura de las asignaciones que componen las nuevas remuneraciones de los docentes en el Sistema de Desarrollo Profesional Docente, y que a partir de julio de 2017 los sostenedores del sector municipal deben implementar.





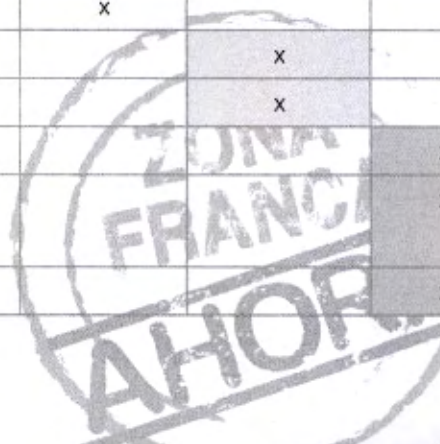
Ilustre Municipalidad de Aysén  
*Construyendo Comuna Junto a ti*

### Asignaciones en el Sistema de desarrollo Profesional Docente

La Ley N° 20.903 establece una nueva estructura de remuneraciones para los profesionales de la educación que pasen a regirse por el Título III del DFL N° 1, de 1996, del Ministerio de Educación, en razón a que los establecimientos en que ejercen se encuentren adscritos al Sistema de Desarrollo Profesional Docente.

Esta nueva estructura de remuneraciones mantiene algunas asignaciones del antiguo estatuto, deroga o modifica otras y crea otras nuevas, con el propósito de alinear la estructura de remuneraciones con el reconocimiento y la promoción del desarrollo profesional docente. El cuadro 1, lista las asignaciones según: no fueron modificadas, derogadas, modificadas y creadas:

| ASIGNACIONES                                                                                                | NO<br>MODIFICADA | DEROGADA | MODIFICADA | CREADA |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------|------------|--------|
| Renta Base Mínima Nacional (RBMN)                                                                           | x                |          |            |        |
| Asignación de zona                                                                                          | x                |          |            |        |
| Bonificación especial para profesores encargados                                                            | x                |          |            |        |
| Asignaciones de responsabilidad                                                                             | x                |          |            |        |
| Asignación especial de incentivo profesional                                                                | x                |          |            |        |
| Remuneración total mínima                                                                                   | x                |          |            |        |
| Planilla Complementaria                                                                                     | x                |          |            |        |
| Bonificación de excelencia académica                                                                        | x                |          |            |        |
| Asignación de desempeño colectivo                                                                           | x                |          |            |        |
| Asignación de perfeccionamiento                                                                             |                  | x        |            |        |
| Asignación por desempeño en condiciones difíciles                                                           |                  | x        |            |        |
| Unidad de Mejoramiento Profesional                                                                          |                  | x        |            |        |
| Bonificación complementaria                                                                                 |                  | x        |            |        |
| Asignación de excelencia pedagógica                                                                         |                  | x        |            |        |
| Asignación variable de desempeño individual                                                                 |                  | x        |            |        |
| Asignación de experiencia                                                                                   |                  |          | x          |        |
| Bonificación de reconocimiento profesional (BRP)                                                            |                  |          | x          |        |
| Asignación por tramo de desarrollo profesional docente                                                      |                  |          |            | x      |
| Asignación de reconocimiento por docencia en establecimientos de alta concentración de alumnos prioritarios |                  |          |            | x      |
| Planilla Suplementaria                                                                                      |                  |          |            | x      |





Ilustre Municipalidad de Aysén  
*Construyendo Comuna Junto a ti*

**d. Asignaciones derogadas**

|                                                                                                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nombre de la asignación                                                                                                                                                                                  |
| <b>Asignación de Perfeccionamiento</b>                                                                                                                                                                   |
| ¿En qué consiste?                                                                                                                                                                                        |
| Esta asignación se encuentra derogada.                                                                                                                                                                   |
| Beneficiarios                                                                                                                                                                                            |
| No aplica                                                                                                                                                                                                |
| Fórmula de cálculo                                                                                                                                                                                       |
| No aplica                                                                                                                                                                                                |
| Fuente legal                                                                                                                                                                                             |
| Derogada por el Art. 1° N° 32 de la Ley N° 20.903, que modificó el artículo 49° del DFL N° 1, de 1996, del Ministerio de Educación y la reemplazó por la Asignación por Tramo de Desarrollo Profesional. |





|                    |                                                                                                                                         |
|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tipo Norma         | :Ley 20903                                                                                                                              |
| Fecha Publicación  | :01-04-2016                                                                                                                             |
| Fecha Promulgación | :04-03-2016                                                                                                                             |
| Organismo          | :MINISTERIO DE EDUCACIÓN                                                                                                                |
| Título             | :CREA EL SISTEMA DE DESARROLLO PROFESIONAL DOCENTE Y MODIFICA OTRAS NORMAS                                                              |
| Tipo Versión       | :Única De : 01-04-2016                                                                                                                  |
| Inicio Vigencia    | :01-04-2016                                                                                                                             |
| Id Norma           | :1087343                                                                                                                                |
| URL                | : <a href="https://www.leychile.cl/N?i=1087343&amp;f=2016-04-01&amp;p=">https://www.leychile.cl/N?i=1087343&amp;f=2016-04-01&amp;p=</a> |

LEY N° 20.903

CREA EL SISTEMA DE DESARROLLO PROFESIONAL DOCENTE Y MODIFICA OTRAS NORMAS

Teniendo presente que el H. Congreso Nacional ha dado su aprobación al siguiente proyecto de ley

Proyecto de Ley:

"Artículo 1°.- Introdúcense las siguientes modificaciones en el decreto con fuerza de ley N°1, de 1996, del Ministerio de Educación, que fija el texto refundido, coordinado y sistematizado de la ley N°19.070:

1. Intercálase, a continuación de la expresión Título I Normas Generales, y antes del artículo 1°, las siguientes expresiones:

"Párrafo I Ámbito de Aplicación"

2. Modifícase el artículo 2° en el siguiente sentido:

a) Reemplázase en el inciso primero la frase ", Universidades o Institutos profesionales" por la expresión "y Universidades".

b) Agrégase el siguiente inciso segundo:

"Del mismo modo, tienen la calidad de profesionales de la educación las personas que estén en posesión de un título de profesor o educador concedido por Institutos Profesionales reconocidos por el Estado, de conformidad a las normas vigentes al momento de su otorgamiento.".

3. Elimínase el epígrafe "Título II Aspectos Profesionales".

4. En el Título I, sustitúyense los epígrafes "Párrafo I", "Párrafo II", "Párrafo III" y "Párrafo IV" por "Párrafo II", "Párrafo III", "Párrafo IV" y "Párrafo V", respectivamente.

5. Sustitúyese el artículo 4° por el siguiente:

"Artículo 4°.- Sin perjuicio de las inhabilidades señaladas en la Constitución y la ley, no podrán ejercer labores docentes quienes sean condenados por alguno de los delitos contemplados en las leyes Nos 20.000, con excepción de lo dispuesto en su artículo 4°, 20.066 y 20.357, y en los párrafos 1, 2, 5, 6 y 8 del Título VII; en los párrafos 1 y 2, en los artículos 395 a 398 del párrafo 3 y en el párrafo 5 bis del Título VIII, y en los artículos 433, 436 y 438 del Título IX, todos del Libro Segundo del Código Penal, y los que se encontraren inhabilitados de acuerdo al artículo 39 bis del mismo Código.

En caso de que el profesional de la educación sea sometido a la medida cautelar de prisión preventiva en una investigación por alguno de los delitos señalados en el inciso anterior, podrá ser suspendido de sus funciones, con o sin derecho a remuneración total o parcial, por el tiempo que se prolongue la medida cautelar.".

6. Reemplázase en el artículo 5°, inciso segundo, el número "III" por "IV".

7. Modifícase el artículo 6° en el siguiente sentido:

a) Reemplázase en su inciso primero la expresión "prebásico" por "parvulario".



## 32. Reemplázase el artículo 49 por el siguiente:

"Artículo 49.- El profesional de la educación tendrá derecho a percibir una Asignación por Tramo de Desarrollo Profesional, cuyo monto mensual se determinará en base a los siguientes componentes:

a) Componente de Experiencia: Se aplicará sobre la base de la remuneración básica mínima nacional que determine la ley y consistirá en un porcentaje de esta, correspondiente a un 3,38% por los primeros dos años de servicio docente y un 3,33% por cada dos años adicionales, debidamente acreditados, con un tope y monto máximo de 50% de la remuneración básica mínima nacional para aquellos profesionales que totalicen 30 años de servicios.

b) Componente de Progresión: Su monto mensual dependerá del tramo en que se encuentra el docente y los bienes de experiencia profesional que tenga, y su valor máximo corresponderá al siguiente para un contrato de 44 horas y 15 bienios:

| Tramo profesional inicial | Tramo profesional temprano | Tramo profesional avanzado | Tramo experto I | Tramo experto II |
|---------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------|------------------|
| \$13.076                  | \$43.084                   | \$86.714                   | \$325.084       | \$699.593        |

Lo dispuesto en el párrafo anterior se aplicará en proporción a las horas establecidas en las respectivas designaciones o contratos, para aquellos profesionales de la educación que tengan una designación o contrato inferior a 44 horas cronológicas semanales, y en proporción a sus correspondientes bienios para aquellos que tengan una experiencia profesional inferior a 15 bienios.

c) Componente fijo: Los profesionales de la educación reconocidos en los tramos profesional avanzado, experto I o experto II, tendrán derecho a percibir una suma complementaria cuyo monto mensual dependerá del tramo en que se encuentra el docente y su valor máximo corresponderá a los siguientes valores para un contrato de 44 horas cronológicas semanales:

Lo dispuesto en el párrafo anterior se aplicará en proporción a las horas establecidas en las respectivas designaciones o contratos, para aquellos profesionales de la educación que tengan una designación o contrato inferior a 44 horas cronológicas semanales.

| Tramo profesional avanzado | Tramo experto I | Tramo experto II |
|----------------------------|-----------------|------------------|
| \$90.000.-                 | \$125.000.-     | \$190.000.-      |

Con todo, el incremento por concepto de la suma de la asignación de experiencia establecida en el artículo 48 y la asignación por tramo establecida en este artículo, por cada dos años de ejercicio profesional debidamente acreditado, no podrá ser inferior al 6,66% de la Remuneración Básica Mínima Nacional.

La asignación de tramo, considerado su componente fijo cuando corresponda, tendrá el carácter de imponible y tributable, solo servirá de base de cálculo para la asignación establecida en el artículo 50 y se reajustará en la misma oportunidad y porcentaje en que se reajusten las remuneraciones del sector público."

## 33. Reemplázase el artículo 50 por el siguiente:

"Artículo 50.- La Asignación de Reconocimiento por Docencia en Establecimientos de Alta Concentración de Alumnos Prioritarios será imponible y tributable, no servirá de base de cálculo de ninguna otra remuneración y será igual al 20% de la asignación de tramo a que tenga derecho el docente, más un monto fijo máximo de \$43.726.- para un contrato de 44 horas cronológicas semanales, el cual se aplicará en proporción a las horas establecidas en las respectivas designaciones o contratos, para aquellos profesionales de la educación que tengan una designación o contrato inferior a 44 horas cronológicas semanales. Tendrán derecho a percibirla los profesionales de la educación que se desempeñen en establecimientos con alta concentración de alumnos prioritarios, y el monto fijo se reajustará en la misma oportunidad y porcentaje que las remuneraciones del sector público.

Para estos efectos se entenderá por establecimiento educacional de alta concentración de alumnos prioritarios, aquellos que tengan, al menos, un 60% de concentración de alumnos prioritarios de acuerdo a la ley N°20.248.

En caso de que el beneficiario se encuentre en el tramo profesional inicial o temprano solo podrá percibirla, por una vez, hasta por el término de cuatro años desde su primer reconocimiento en cualquiera de dichos tramos.