

DIRECCION DE CONTROL INTERNO VBP/CAI/cai

INFORME № ///

ANT.: Lo dispuesto en el articulo Nº29 de la ley 18695 Orgánica Constitucional de Municipalidades.

MAT.: Informa evolución del presupuesto municipal, salud y educación al 31 de marzo de 2011.

Lo Barnechea,

1 9 MAY 2011

A: SRA. PAULA PHILLIPS MATURANA

CONCEJAL

DE: SRA. VIVIAN BARRA PEÑALOZA
DIRECTORA DE CONTROL INTERNO

Mediante el presente informe, se detalla la evolución que ha tenido el Presupuesto (Ppto) tanto Municipal, de Educación y Salud al 31 de marzo de 2011:

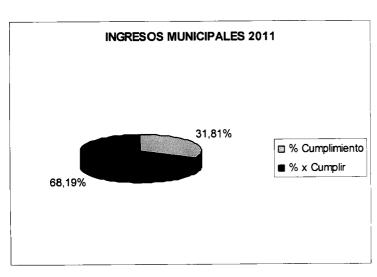
1. MUNICIPALIDAD

1.1. INGRESOS

1.1.1. Análisis Financiero de Ingresos:

	2011		
Ppto Vigente	Ppto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
33.725.850.040	10.727.207.528	31,81%	68,19%

SALDO INICIAL DE CAJA Total general 2.447.755.536 13.174.963.064





1.1.2. Cumplimiento a Nivel Ítem

			201		
Cuenta		Ppto Vigente	Ppto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
Patentes Municipales	Α	4.797.782.000	2.243.459.242	46,76%	53,24%
Derechos de Aseo	В	1.713.890.000	134.638.382	7,86%	92,14%
Derechos de U. y C.	С	858.635.000	176.334.023	20,54%	79,46%
Permisos de circulación *	D	7.500.000.000	5.529.943.307	73,73%	26,27%
Impuesto Territorial	E	11.795.130.000	290.993.315	2,47%	97,53%
Otros Ingresos	F	7.060.413.040	2.351.839.259	33,31%	66,69%
Olivo higiosos	·				

SALDO INICIAL DE CAJA Total general

*: Corresponde al total Percibido por este concepto.

Nota importante: se espera para este año la venta de una serie de bienes raices municipales, estos reportarán a esta corporación MM\$600.



1.1.3. Análisis de las cuentas a nivel de Ítem

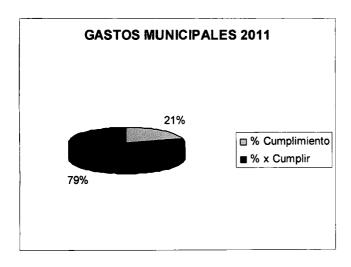
- 1.1.3.1.Patentes Municipales (A): a marzo de 2011 se produjo un aumento de patentes comerciales especialmente atendida la circunstancia que la tasa es de 3.5 por mil, en comparación con otras comunas donde esta tasa es de 5 por mil; razón por lo cual constituye significativamente un incentivo para los contribuyentes. A mayor abundamiento la fiscalización del Departamento de Rentas ha dado resultados en el sentido de la cobranza de antiguas deudas por este concepto.
- 1.1.3.2. Derechos de Aseo (B): es importante tener en cuenta la inclusión en estos derechos de la entrega de contenedores e inclusión de los derechos de poda.
- 1.1.3.3.Derechos de Urbanismo y Construcción (C): Este Item registra un ingreso de 20.54% para el primer trimestre, debiendo ser de un mínimo de 25% para este período, se espera una recuperación paulatina del sector construcción durante el resto del año.



- 1.1.3.4.Permisos de Circulación (D): a marzo de 2011 se produjo una recaudación mayor al año 2010 en \$1.628.350.555, es decir, un 41.2% respecto al año pasado, esto se explica principalmente por el aumento del parque automotriz y considerando que en esta comuna se encuentran los autos de mayor valor en el país
- 1.1.3.5.Impuesto territorial (F): lo recibido durante este período es de un 2.47% de lo proyectado para este año, se debe considerar que sólo se han recibido cuotas atrasadas por cuanto la primera cuota de este año vence el 30 de abril.

1.2. GASTOS

e de la companya de l		2011		
Ppto Vigente	Ppto Devengado	Ppto. Pagado	% Cumplimiento	% x Cumplir
33.725.850.040	6.935.457.913	5.506.903.894	20,56%	79,44%



1.2.1. Cumplimiento a Nivel Ítem

Cuentas	
Gastos en Personal	Α
Textiles, vestuario y catzado	В
Combustibles y Lubricantes	С
Materiales de uso o consumo	D
Servicios Básicos	Ε
Manteniemiento y Reparaciones	F
Publicidad y Difusión	G
Servicios Generales	Н
Arriendos	ı
Servicios financieros y de	J
seguros Servicios Técnicos y	Ŭ
profesionales	K
C*P transferencias corrientes	L
C*P Iniciativas de Inversión	М
Otros Gastos	Ν

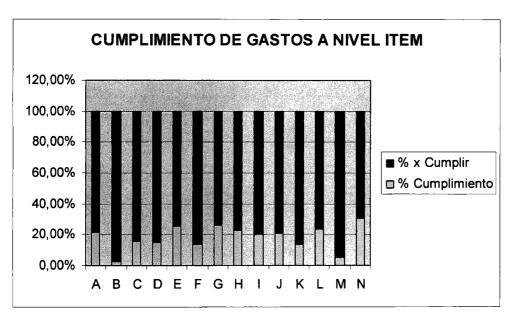
Total

2011				
Ppto Vigente	Ppto Devengado	Ppto. Pagado	% Cumplimiento	% x Cumplir
5.360.665.090	1.136.391.328	1.055.015.261	21,20%	78,80%
82.054.256	2.008.494	2.008.494	2,45%	97,559
110.139.427	17.297.874	14.470.412	15,71%	84,299
312.083.448	46.666.607	44.776.335	14,95%	85,05°
1.779.070.459	454.223.689	413.154.640	25,53%	74,479
276.084.632	38.009.299	37.641.849	13,77%	86,239
194.413.513	50.972.813	39.987.976	26,22%	73,789
7.226.790.934	1.638.064.566	1.412.649.920	22,67%	77,339
1.419.317.263	288.390.306	245.919.210	20,32%	79,68
39.121.127	8.079.561	8.079.561	20,65%	79,35
503.819.328	69.384.981	67.798.841	13,77%	86,23
12.135.384.766	2.818.382.788	1.818.882.453	23,22%	76,789
3.752.747.739	203.489.523	191.507.947	5,42%	94,58
534.158.058	164.096.084	155.010.995	30,72%	69,28

CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM

33.725.850.040 6.935.457.913 5.506.903.894 20,56% 79,44%





2. EDUCACION

2.1. INGRESOS

2.1.1. Análisis Financiero de Ingresos:

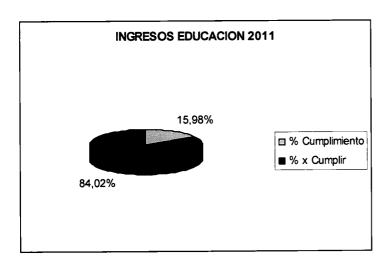
	INGRESOS E 201		
Ppto Vigente	Ppto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
5.254.759.415	839.852.279	15,98%	84,02%

SALDO INICIAL DE CAJA

625.831.027

Total general

1.465.683.306



En el presupuesto percibido, se incluye el saldo inicial de caja, por formar parte de las disponibilidades de dinero, que se percibieron el año 2010 y se redistribuyeron en el año 2011.



2.1.2. Cumplimiento a nivel de ítem

Cı	ıe	nt	25
-	10	IIL	a

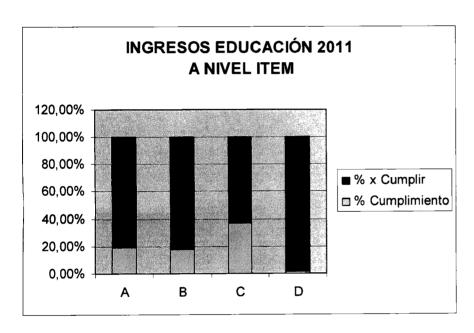
De la Secretaría de Educación (subvención de escolaridad) De Servicios Incorporados a su Gestión C*C Transferencia para gastos de capital Otros ingresos

C D

В

Total general

CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM 2011					
Deta Visanta	5.5.1.1	%	% X		
Ppto Vigente	Ppto Percibido	Cumplimiento	Cumplir		
1.996.937.556	376.392.536	18,85%	81,15%		
2.477.011.832	440.000.000	17,76%	82,24%		
39.672.000	14.589.324	36,77%	63,23%		
741.138.027	8.870.419	1,20%	98,80%		
5.254.759.415	839.852.279	15,98%	84,02%		



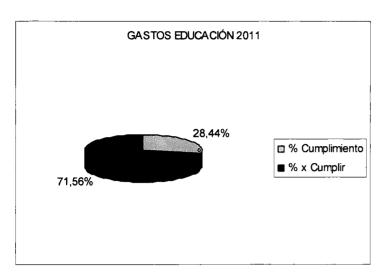
2.1.3. Análisis de las cuentas a nivel de Ítem

- **2.1.3.1.**Subvención de Escolaridad (A): este ingreso se vio mermado debido al cierre del colegio San José, respecto a marzo de 2010 la matrícula disminuyó en la comuna un 32.66%.
- **2.1.3.2.**De servicios incorporados a su gestión (B): Constituye el monto que la Municipalidad paga a educación para que este servicio se financie.
- 2.1.3.3.C*C Transferencias para gastos de capital (D): su saldo lo constituyen las trasferencias del sector privado para inversiones en esta área.

2.2. GASTOS

Section of the sectio	GAST	ros educació 2011	N (1977)	
Ppto Vigente	Ppto Devengado	Ppto. Pagado	% Cumplimiento	% x Cumplir
5.254.759.415	1.494.638.834	1.470.600.364	28,44%	71,56%





2.2.1. Cumplimiento a nivel ítem

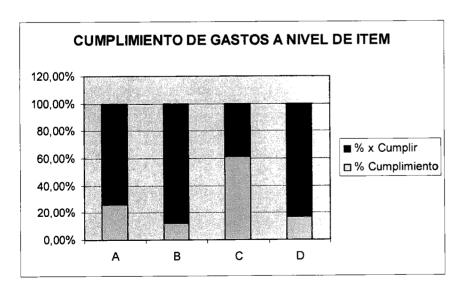
Cuentas	
C*P Gastos en Personal	Α
C*P Bienes y Servicios de Consumo C*P Prestaciones de Seguridad	В
Social	С
Otros Gastos	D

CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM 2011						
Ppto Vigente	Ppto Devengado	Ppto. Pagado	% Cumplimiento	% x Cumplir		
3.281.202.000	866.079.473	866.049.605	26,40%	73,60%		
1.078.414.774	135.309.973	118.346.540	12,55%	87,45 <u>%</u>		
767.238.267	471,714.099	3.928.558	61,48%	38,52%		
127.904.374	21.535.289	482.275.661	16,84%	83,16%		

Total

28,44%

71,56%



C*P Prestaciones de Seguridad Social (C): en este Item corresponden MM\$386 a supresión de horas de docentes y MM\$77 a supresión de horas no docentes por el cierre del colegio San José.

Nota importante: si se observa en este departamento la suma de los ingresos recibidos (contemplado en página 4 como total general) es menor a la de gastos pagados, esta diferencia fue cubierta en su oportunidad con dineros de la cuenta de terceros que al 31 de marzo de 2011 sumaban \$305.274.631.-



3. SALUD

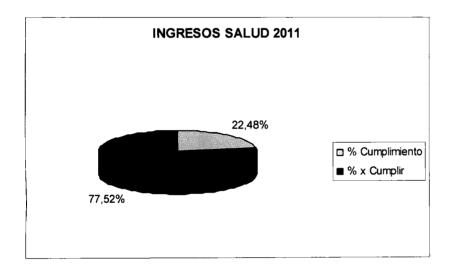
3.1. INGRESOS

3.1.1. Análisis Financiero de Ingresos:

	INGRESOS 201		
Ppto Vigente	Ppto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
3.299.376.688	741.805.054	22,48%	77,52%

SALDO INICIAL DE CAJA Total general 295.488.628 1.037.293.682

En el presupuesto percibido, se incluye el saldo inicial de caja, por formar parte de las disponibilidades de dinero, que se percibieron el año 2010 y se redistribuyeron en el presente año

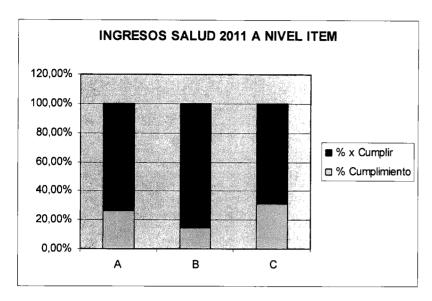


3.1.2. Cumplimiento a nivel de ítem

Cuentas
Atención Primaria Ley Nº19378
art. 49
De Servicios Incorporados a su
Gestión
Otros Ingresos
Total parcial

	CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM 2011					
	Ppto Vigente	Ppto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir		
Α	1.343.431.000	354.488.250	26,39%	73,61%		
В	1.351.409.951	200.000.000	14,80%	85,20%		
С	604.535.737	187.316.804	30,99%	69,01%		
	3.299.376.688	741.805.054	22,48%	77,52%		

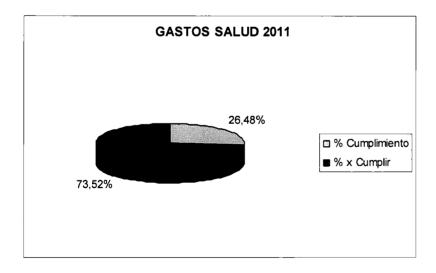




Nota: en la cuenta atención primaria Ley N°19378 (A), existe un anticipo de subvención por el monto de MM\$183, lo cual se solicitó para cubrir los retiros voluntarios del personal.

3.2. GASTOS

	G	ASTOS SALUD 2011		
Ppto Vigente	Ppto Devengado	Ppto. Pagado	% Cumplimiento	% x Cumplir
3.299.376.688	873.798.084	842.259.483	26,48%	73,52%



3.2.1. Cumplimiento a nivel ítem

_			
Cu	e	nta	38

C*P Gastos en Personal

C*P Bienes y Servicios de Consumo B
C*P Adquisición Activos no
Financieros C
C*P Prestaciones de Seguridad
Social D

	CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM					
	2011 Ppto %					
	Ppto Vigente	Ppto Devengado	Ppto. Pagado	Cumplimiento	% x Cumplir	
Α	1.650.794.465	534.275.228	534.275.228	32,36%	67,64%	
В	1.397.714.820	188.354.912	157.582.754	13,48%	86,52%	
С	72.830.212	15.034.990	15.034.990	20,64%	79,36%	
D	135.792.070	131.067.643	131.067.643	96,52%	3,48%	



Otros Gastos

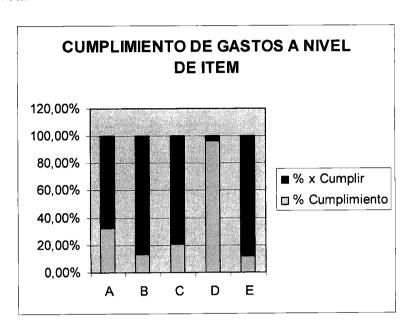
E 42.245.121 5.065.311 4.298.868 11,99% 88,01%

Total

3.299.376.688 873.798.084

842.259.483

26,48% 73,52%



3.2.2. Análisis de las cuentas a nivel de ítem

3.2.2.1.C*P Gastos en Personal (A): Existe un sobre cumplimiento en la situación del personal de Salud por: a) la corrección del proceso de Nivelación de la Dotación de Salud, el cual no se encontraba presupuestado ya que se desconocían ciertos ajustes en su cálculo, lo que se arrastra desde el año 1992; b) el proceso de asignación al mérito del personal de Salud que data del año 2006.

Resulta imperioso efectuar un estudio acabado respecto de la situación de remuneraciones del personal de salud en cuanto a las necesidades y proyecciones futuras.

3.2.2.2.C*P Prestaciones de Seguridad Social: este ítem corresponde al retiro voluntario de 6 personas.

Precisiones Finales:

De acuerdo a lo analizado, del presupuesto municipal vigente al 31 de marzo de 2011, se desprenden los siguientes alcances:

- a) Al término del primer trimestre del año 2011, las imposiciones del personal Municipal, de Educación y de Salud se encontraban totalmente pagadas, no existiendo deudas previsionales.
- b) El pago del fondo común, se encuentra al día.



c) El desarrollo de cada presupuesto es equilibrado, con las salvedades señaladas para los gastos de personal de Salud ya comentadas.

Sin otro particular, se despide atte.

VIVIAN BARRA PEÑALOZA DIRECTORA DE CONTROL INTERNO

CC: Archivo