

DIRECCION DE CONTROL INTERNO GMP/ami

IDDOC. : 646883.

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

MAT.: Informa evolución del presupuesto municipal, salud y educación al 31 de Diciembre de 2017.

Lo Barnechea,

0 7 FEB 2018

A: SRS. CONCEJALES

DE: SR. GONZALO MOLINA PALOMO DIRECTOR DE CONTROL INTERNO

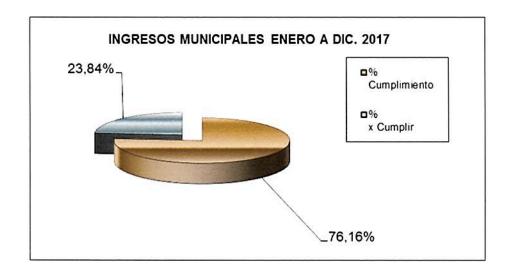
Mediante el presente informe, se detalla la evolución del Presupuesto Municipal, Educación y Salud al 31 de diciembre de 2017.

1. MUNICIPALIDAD

1.1. INGRESOS

INGRESOS MUNICIPALES

ENERO A DICIEMBRE 2017								
Detalle	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Presupuesto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir			
PRESUPUESTO INCIAL	72.202.334.739	77.376.688.549	75.657.940.788	76,16%	23,84%			
SALDO INIC.CAJA	15.000.000.000	21.965.382.870		A				
MODIFICACIONES	12.139.736.680							
TOTAL GENERAL	99.342.071.419	99.342.071.419	75.657.940.788	76,16%	23,84%			





1.1.1. Análisis Financiero de Ingresos:

Durante el cuarto trimestre del año 2017, se efectuaron modificaciones presupuestarias por un valor de \$12.139.736.680.- pesos, quedando un presupuesto vigente al 31 de Diciembre de 2017 por un total de \$99.342.071.419.-pesos, distribuidos en un 66,37% en la cuenta de C x C Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades, un 0,33% en C x C Transferencias Corrientes, un 0,89% en C x C Rentas de la Propiedad, un 0,17% en C x C Ingresos de Operación, un 4,03% en C x C Ingresos Corrientes, un 1,95% en C x C Recuperación de Préstamos, un 0,13% en C x C Transferencias para Gastos de Capital, un 4,03% en Endeudamiento, y un 22,11% que corresponde al saldo inicial de caja, el cual se puede visualizar en el siguiente cuadro.:

DISTRIBUCIÓN DE INGRESOS MUNICIPALES

Denominación	P. Inicial	Modificaciones	P. Vigente	%
C x C Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades	62.216.222.250	3.712.774.411	65.928.996.661	66,37%
C x C Transferencias Corrientes	233.000.000	93.182.731	326.182.731	0,33%
C x C Rentas de la Propiedad	878.800.000	4.015.192	882.815.192	0,89%
C x C Ingresos de Operación	7.500.000	161.383.787	168.883.787	0,17%
C x C Ingresos Corrientes	3.028.412.489	976.373.032	4.004.785.521	4,03%
C x C Venta de Activos No Financieros	0	0	0	0,00%
C x C Recuperación de Préstamos	542.700.000	1.391.062.046	1.933.762.046	1,95%
C x C Transferencias para Gastos de Capital	95.700.000	35.562.611	131.262.611	0,13%
Endeudamiento	5.200.000.000	-1.200.000.000	4.000.000.000	4,03%
Saldo Inicial de Caja	15.000.000.000	6.965.382.870	21.965.382.870	22,11%
Total	87.202.334.739	12.139.736.680	99.342.071.419	100%

1.1.2. Cumplimiento a Nivel Ítem

CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM

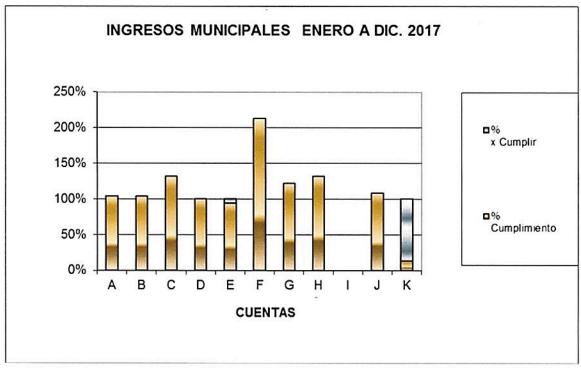
ENERO A DICIEMBRE 2017						
Cuenta		Presupuesto Vigente	Presupuesto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir	
Patentes Municipales	Α	17.105.324.737	17.752.622.588	103,78%	0,00%	
Derechos de Aseo	В	3.091.756.350	3.221.415.863	104,19%	0,00%	
Otros Derechos	C	2.936.651.636	3.853.431.001	131,22%	0,00%	
Permisos y Licencias	D	18.501.582.080	18.501.258.364	100,00%	0,00%	
Participación en Impuesto Territorial	E	24.188.205.112	22.642.561.312	93,61%	6,39%	
C x C Transferencias Corrientes	F	326.182.731	694.153.657	212,81%	0,00%	
Intereses	G	850.000.000	1.033.347.609	121,57%	0,00%	
C x C Otros Ingresos Corrientes	Н	4.004.785.521	5.264.061.456	131,44%	0,00%	
C x C Venta Activos No Financieros		-		0,00%	0,00%	
C x C Recuperación de Préstamos	J	1.933.762.046	2.089.444.582	108,05%	0,00%	
Otros Ingresos	K	4.438.438.336	605.644.356	13,65%	86,35%	
SUB.TOTAL		77.376.688.549	75.657.940.788			
Saldo Inicial de Caja		21.965.382.870				

TOTAL GENERAL

99.342.071.419

75.657.940.788





1.1.3. Análisis de las cuentas a nivel de Ítem

- 1.1.3.1. Patentes Municipales (A): Entre el periodo comprendido se percibió un total de ingresos de \$17.752.622.588.-pesos, que corresponde a un 103,78% en patentes comerciales proyectadas, lo que representa un mayor ingreso para la Municipalidad.
- 1.1.3.2. Derechos de Aseo (B): Al 31 de diciembre del año 2017 se ha percibido un total de ingresos de \$3.221.415.863.-pesos, que corresponde a un 103.19% en derechos de aseo proyectados.
- 1.1.3.3. Otros Derechos (C): Entre el periodo comprendido, se ha percibido un total de ingresos de \$3.853.431.001.-pesos, que corresponde a un 131,22% en Otros Derechos proyectados, lo que representa un mayor ingreso para la Municipalidad.
- 1.1.3.4. Permisos y Licencias (D): Al 31 de diciembre del año 2017 se ha percibido un total de \$18.501.258.364.- pesos, que corresponde a un 100% en "Permisos y Licencias" del presupuesto proyectado inicialmente.
- 1.1.3.5. Impuesto territorial (E): Al 31 de diciembre del año 2017 se percibió un total de \$22.642.561.312.- pesos, que corresponde a un 93,61% del presupuesto proyectado.
- 1.1.3.6. C x C Transferencias Corrientes (F): Entre el periodo comprendido, se incrementó la cuenta en \$93.182.731, quedando un presupuesto vigente de \$326.182.731, del cual se percibió un 212,81% del presupuesto proyectado, debido al ingreso de dineros de sectores públicos.

Los ingresos mencionados fueron transferidos por la Subsecretaria de Desarrollo Regional y Administrativo en \$224.495.732.- pesos, por transferencias del tesorero público un monto de \$386.211.354.- pesos y por otras entidades públicas un monto de \$83.446.571 pesos.



- 1.1.3.7. Intereses (G): Al 31 de diciembre del año 2017 se ha percibido un total de \$1.033.347.609.-pesos, que corresponde a un 121,57% del presupuesto proyectado, lo que representa un mayor ingreso para la Municipalidad.
- 1.1.3.8. C x C Otros Ingresos Corrientes (H): Entre el periodo comprendido, se incrementó la cuenta en \$976.373.032, quedando un presupuesto vigente de \$4.004.785.521, del cual se percibió un 131,44%.- del presupuesto proyectado.

El incremento de la cuenta se debió al ingreso por multas e intereses, multas convenio, otros ingresos, devolución y reintegros y otros de patentes comerciales.

- 1.1.3.9. C x C Venta de Activos No Financieros (I): Entre el periodo comprendido, no se proyectó presupuesto para este Item.
- 1.1.3.10. C x C Recuperación de Préstamos (J): Entre el periodo comprendido, se incrementó la cuenta en \$1.391.062.046.- pesos, quedando un presupuesto vigente de \$1.933.762.046.- pesos, del cual se percibió un 108,05% del presupuesto proyectado.

El incremento en la cuenta se debió al ingreso de patentes comerciales de años anteriores, derechos de aseo, permisos de circulación, patentes temporales y otras multas de beneficio municipal.

1.2. GASTOS

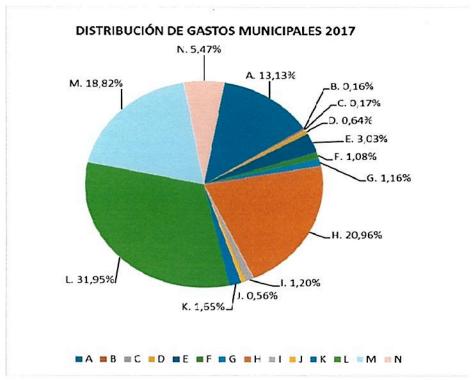
GASTOS MUNICIPALES

ENERO A DICIEMBRE 2017						
Presupuesto Vigente	Presupuesto Devengado	Presupuesto Pagado	% Cumplimiento			
99.342.071.419	67.603.660.366	66.054.919.792	68,05%			

CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM

ENERO A DICIEMBRE 2017							
Cuentas		Presupuesto Vigente	Presupuesto Devengado	Presupuesto Pagado	% Cumplimiento		
C X P Gastos en Personal	Α	13.046.771.811	10.377.838.345	10.377.838.345	79,54%		
Textiles, vestuario y calzado	В	154.654.196	30.273.390	12.395.668	19,57%		
Combustibles y Lubricantes	С	169.466.258	61.916.534	61.916.534	36,54%		
Materiales de uso o consumo	D	633.046.975	289.473.300	288.109.814	45,73%		
Servicios Básicos	E	3.011.559.412	2.161.607.927	2.513.341.834	71,78%		
Mantenimiento y Reparaciones	F	1.076.810.739	313.977.980	307.971.145	29,16%		
Publicidad y Difusión	G	1.157.046.377	250.640.289	245.819.021	21,66%		
Servicios Generales	Н	20.823.181.615	15.395.721.361	14.397.975.512	73,94%		
Arriendos	1	1.195.856.138	922.297.148	921.146.898	77,12%		
Servicios Financieros y de Seguros	J	559.170.322	235.147.183	235.147.183	42,05%		
Servicios Técnicos y profesionales	K	1.637.541.451	854.258.500	850.421.819	52,17%		
C*P transferencias corrientes	L	31.740.094.025	27.405.870.675	27.396.684.053	86,34%		
C*P Iniciativas de Inversión	М	18.699.330.120	7.077.158.543	6.583.248.918	37,85%		
Otros Gastos	N	5.437.541.980	2.227.479.191	1.862.903.048	40,96%		
Total		99.342.071.419	67.603.660.366	66.054.919.792	68,05%		





1.2.1. Análisis de las cuentas a nivel general

En el cuarto trimestre del año 2017, según lo reflejado en el gráfico y a los ingresos proyectados, podemos indicar, que el monto de ingresos fueron destinados a C x P Gastos en Personal, C x P Bienes y Servicios de Consumo, C x P Prestaciones de Seguridad Social, C x P Transferencias Corrientes, C x P Otros Gastos Corrientes, C x P Iniciativas de inversión.

De lo anterior, al 31 de diciembre del año 2017 se devengó un total de gastos de \$67.603.660.366.- pesos, que corresponde a un 68,05% del presupuesto proyectado.

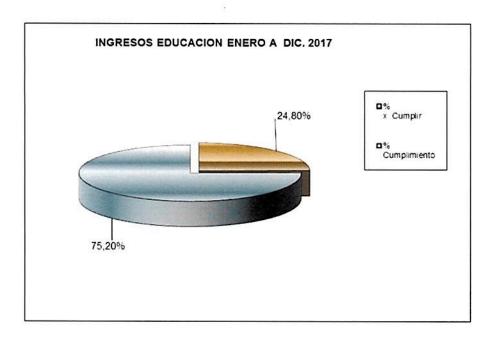
2. EDUCACIÓN

2.1. INGRESOS

INGRESOS EDUCACION

	INGINESOS EDI	DOAGIOI					
ENERO A DICIEMBRE 2017							
Detalle	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Presupuesto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir		
PRESUPUESTO INCIAL	7.071.861.303	7.976.219.559	7.892.204.061	75,20%	24,80%		
SALDO INIC.CAJA	257.600.000	2.518.140.054					
MODIFICACIONES	3.164.898.310						
TOTAL GENERAL	10.494.359.613	10.494.359.613	7.892.204.061	75,20%	24,80%		





Durante el cuarto trimestre del año 2017, se efectuaron modificaciones presupuestarias por un valor de \$3.164.898.310.- pesos, quedando un presupuesto vigente al 31 de diciembre de 2017 por un valor de \$10.494.359.613.- pesos, que fue distribuido en los Items de "C x C Transferencia Corrientes" en C x C Otros Ingresos Corrientes en "C x C Transferencias para Gastos de Capital" y un 24% que corresponde al saldo inicial de caja, el cual se puede visualizar en el siguiente cuadro.

2.1.1. Distribución de Ingresos

Denominación	P. Inicial	Modificaciones	P. Vigente	%
C x C Transferencias Corrientes	6.965.415.915	544.456.928	7.509.872.843	72%
C x C Otros Ingresos Corrientes	106.445.388	182.048.281	288.493.669	3%
C x C Recuperación de Préstamos	0	57.853.047	57.853.047	1%
C x C Transferencias para Gastos de Capital	0	120.000.000	120.000.000	1%
Saldo Inicial de Caja	257.600.000	2.260.540.054	2.518.140.054	24%
Total	7.329.461.303	3.164.898.310	10.494.359.613	100%

2.1.2. Cumplimiento a nivel de ítem

CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM

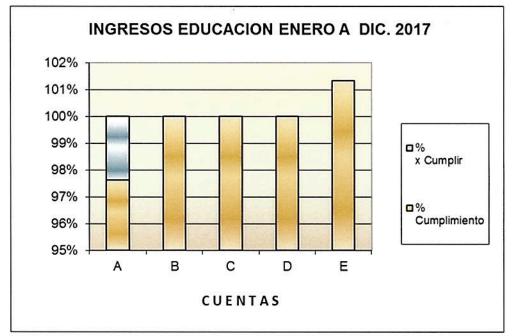
ENERO A DICIEMBRE 2017							
Cuenta		Presupuesto Vigente	Presupuesto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir		
De la Sec.de Educ.(subv. de escolaridad)	Α	3.738.237.283	3.649.847.855	98%	2,36%		
De Servicios Incorporados a su Gestión	В	3.567.530.166	3.567.530.166	100%	0,00%		
Recup. y Reemb. por Licencias Médicas	С	223.734.123	223.734.123	100%	0,00%		
C*C Transferencia para gastos de capital	D	120.000.000	120.000.000	100%	0,00%		
Otros ingresos	E	326.717.987	331.091.917	101%	0,00%		
Saldo Inic. Caja		2.518.140.054	•				
	V-V-V						

TOTAL GENERAL

10.494.359.613

7.892.204.061





2.1.3 Análisis de ciertas cuentas a nivel de Ítem

- 2.1.3.1 Subvención de Escolaridad (A): Entre el periodo comprendido, se percibió un total de ingresos de \$3.649.847.855.-pesos, que corresponde a un 98% del presupuesto proyectado.
- 2.1.3.2 De Servicios Incorporados a su Gestión (B): Entre el periodo comprendido, se percibió un total de ingresos de \$3.567.530.166.-pesos, que corresponde a un 100% del presupuesto proyectado.
- 2.1.3.3 Recuperación y Reembolsos por Licencias Médicas (C): Entre el periodo comprendido, se incrementó la cuenta en \$132.228.735, quedando un presupuesto vigente de \$223.734.123.-pesos, del cual se ha percibido un 100% del presupuesto proyectado.
- 2.1.3.4 C x C Transferencia Para Gastos de Capital (D): Entre el periodo comprendido, se incrementó la cuenta en \$120.000.000., pesos, quedando un presupuesto vigente de \$120.000.000.-pesos, del cual se ha percibido un 100% del presupuesto proyectado.

2.2. GASTOS

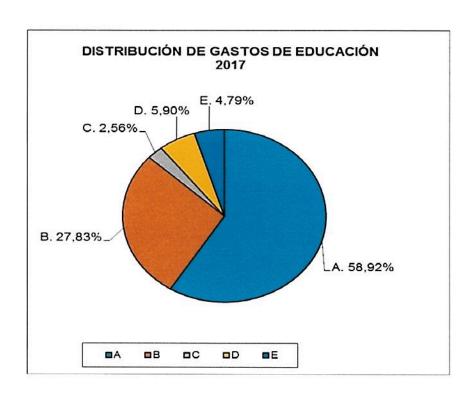
GASTOS EDUCACIÓN

ENERO A DICIEMBRE 2017						
Presupuesto	Vigente	Presupuesto Devengado	Presupuesto Pagado	% Cumplimiento		
10.494.359	9.613	7.279.592.742	7.244.838.499	69,37%		



CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM

		IL CHANGE WITCH	LIILIN				
ENERO A DICIEMBRE 2017							
Cuentas		Presupuesto Vigente	Presupuesto Devengado	Presupuesto Pagado	% Cumplimiento		
C*P Gastos en Personal	Α	6.183.419.262	5.227.820.818	5.227.820.818	84,55%		
C*P Bienes y Servicios de Consumo	В	2.920.781.614	1.153.269.089	1.133.729.590	39,48%		
C*P Prestaciones de Seguridad Social	С	268.151.074	117.513.706	117.513.706	43,82%		
C*P Iniciativas de Inversión	D	619.574.438	573.971.518	573.971.518	92,64%		
Otros Gastos	E	502.433.225	207.017.611	191.802.867	41,20%		
Total		10.494.359.613	7.279.592.742	7.244.838.499	69,37%		



2.2.1. Análisis de las cuentas a nivel general

En el cuarto trimestre del año 2017, según lo reflejado en el gráfico y a los ingresos proyectados, podemos indicar, que fueron destinados a C x P Gastos en Personal, C x P Bienes y Servicios de Consumo, C x P Prestaciones de Seguridad Social y a C x P Iniciativas de Inversión.

De lo anterior, al 31 de Diciembre del año 2017 se ha devengo un total de gastos de \$7.279.592.742.- pesos, correspondiente a un 69,37% del presupuesto proyectado.

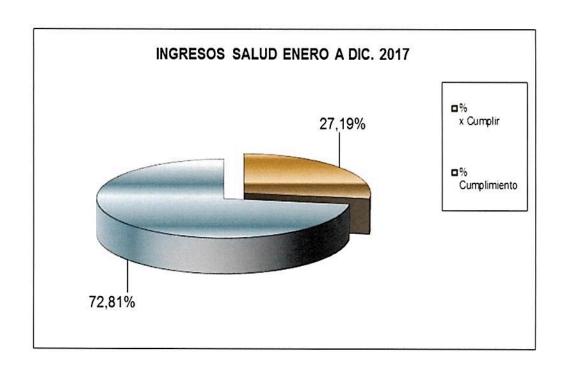


3. SALUD

3.1. INGRESOS

INGRESOS SALUD

ENERO A DICIEMBRE 2017								
Detalle	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Presupuesto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir			
PRESUPUESTO INCIAL	6.469.490.382	7.669.490.382	6.755.768.846	72,81%	27,19%			
SALDO INIC.CAJA	1.200.000.000	2.140.860.433	5.5					
MODIFICACIONES	1.608.718.084	-532.142.349						
TOTAL GENERAL	9.278.208.466	9.278.208.466	6.755.768.846	72,81%	27,19%			



Durante el cuarto trimestre del presente año, se efectuaron modificaciones presupuestarias por un valor de \$1.608.718.084 pesos, quedando un presupuesto vigente al 31 de diciembre de 2017 por un valor de \$9.278.208.466.- pesos, que fue distribuido en los Ítems de "C x C Transferencia Corrientes" en C x C Otros Ingresos de operación, en "C x C Otros Ingresos Corrientes y un 23,1% que corresponde al saldo inicial de caja, el cual se puede visualizar en el siguiente cuadro.



3.1.1. Distribución de Ingresos de Salud.

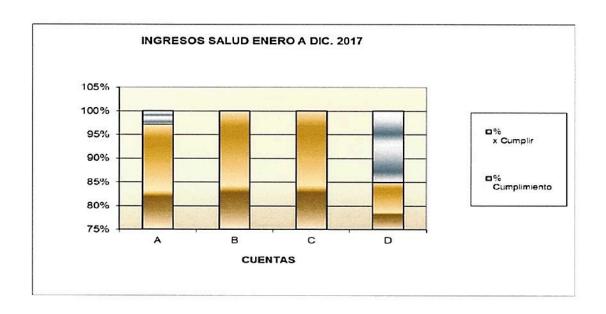
Diameter de ingresses de				(C. Vereite et
Denominación	P. Inicial	Modificaciones	P. Vigente	%
C x C Transferencias Corrientes	6.186.232.281	592.846.604	6.779.078.885	73,1%
C x C Otros Ingresos de operación	12.263.897	700.000	12.963.897	0,1%
C x C Otros Ingresos Corrientes	270.994.204	57.104.883	328.099.087	3,5%
C x C Recuperación de Préstamos		17.206.164	17.206.164	0,2%
Saldo Inicial de Caja	1.200.000.000	940.860.433	2.140.860.433	23,1%
Total	7.669.490.382	1.608.718.084	9.278.208.466	100%

3.1.2. Cumplimiento a nivel de ítem

CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM

COMPLIMIENTO A NIVEL TIEM								
ENERO A DICIEMBRE 2017								
Cuentas		Presupuesto Vigente	Presupuesto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir			
Atención Primaria Ley Nº19378 art. 49	Α	2.993.046.709	2.908.298.033	97,17%	2,83%			
De Servic. Incorporados a su Gestión	В	2.004.155.395	2.004.155.395	100,00%	0,00%			
Recup. y Reemb. Licencias Médicas	С	158.253.495	158.253.495	100,00%	0,00%			
Otros Ingresos	D	1.981.892.434	1.685.061.923	85,02%	14,98%			
Saldo Inic. Caja		2.140.860.433						

TOTAL GENERAL 9.278.208.466 6.755.768.846



3.1.3. Análisis de ciertas cuentas a nivel ítem:

3.1.3.1. C x C Transferencias Corrientes: Entre el periodo comprendido, se efectuaron modificaciones presupuestarias aumentando el valor inicial por un valor de \$592.846.604.-, pesos quedando un presupuesto vigente al 31 de diciembre de 2017 por un monto de \$6.779.078.885.- pesos, del cual se percibió un 97% del presupuesto proyectado.



- 3.1.3.2. Atención primaria Ley Nº19378 art. 49 (A) Entre el periodo comprendido, se incrementó la cuenta en \$225.057.529., pesos, quedando un presupuesto vigente de \$2.993.046.709.-pesos, del cual se percibió un 97.17% del presupuesto proyectado.
- 3.1.3.3. De servicios incorporados a su gestión (B): Entre el periodo comprendido, se disminuyó la cuenta en \$-130.844.605., pesos, quedando un presupuesto vigente de \$2.004.155.395.-pesos del cual se percibió un 100% del presupuesto proyectado.
- 3.1.3.4. Recuperación y Rembolsos Licencias Médicas (C): al 31 de diciembre del año 2017 se ha percibido un total de ingresos de \$158.253.495.-pesos, que corresponde a un 100% del presupuesto proyectado.

3.2. GASTOS

Total

GASTOS SALUD

ENERO A DICIEMBRE 2017								
Presupuesto Vigente	Presupuesto Devengado	Presupuesto Pagado	% Cumplimiento					
9.278.208.466	6.608.581.429	6.585.505.388	71,23%					

CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM

ENERO A DICIEMBRE 2017								
C*P Gastos en Personal	Α	5.002.500.099	4.778.174.485	4.778.174.485	95,52%			
C*P Bienes y Servicios de Consumo	В	3.890.182.912	1.733.650.206	1.710.574.165	44,56%			
C*P Adquisición Activos no Financieros	С	200.958.576	79.837.661	79.837.661	39,73%			
C*P Iniciativas de Inversión	D			<u> </u>	0,00%			
Otros Gastos	E	184.566.879	16.919.077	16.919.077	9,17%			

6.608.581.429

6.585.505.388

9.278.208.466

D. 0,00%

C. 2,17%

E. 1,99%

B. 41,93%

A. 53,92%



3.2.1. Análisis de ciertos gastos a nivel general.

En el cuarto trimestre del año 2017, según lo reflejado en el gráfico podemos indicar, que la distribución del presupuesto, fueron destinados a C x P Gastos en Personal, Materiales de uso o Consumo, productos farmacéuticos, Materiales y útiles dentales, Mantenimiento y reparaciones, equipamiento médico, y otros.

De lo anterior, al 31 de diciembre del año 2017 se ha devengado un total de gastos de \$6.608.6581.429.- pesos, que corresponde a un 71,23% del presupuesto proyectado.

3.3. Precisiones Finales:

De acuerdo a lo analizado, del presupuesto municipal vigente al 31 de diciembre del año 2017, se desprenden los siguientes alcances:

- a) Se puede observar en términos generales que existe un adecuado manejo de los presupuestos municipales, los que se han desarrollado al 31 de diciembre del año 2017 en términos conservadores en la medida que se han reconocido los ingresos proyectados.
- b) Al término del trimestre, las imposiciones del personal Municipal, de Educación y de Salud se encuentran totalmente pagadas, no existiendo deudas previsionales, conforme a certificación de antecedentes laborales y previsionales de la Dirección del Trabajo, informado por el departamento de personal mediante memorándum N°37 de fecha 29 de enero del 2018.
- c) El Departamento de Tesorería certifica, que el fondo común municipal, se encuentra pagado, conforme a certificado N°4 de fecha 08 de enero del 2018.

Sin otro particular, se despide atte.

GONZALO MOLINA PRIÓMO DIRECTOR DE CONTROL INTERNO

CC: Archivo