

DIRECCION DE CONTROL INTERNO
MGH/AML/aml

IDDOC. : 298038

INFORME N° 03 /

ANT.: Lo dispuesto en el artículo N°29 de la ley 18695 Orgánica Constitucional de Municipalidades.

MAT.: Informa evolución del presupuesto municipal, salud y educación al 30 de Junio 2013.

Lo Barnechea, **29 ABO. 2013**

A : SRS. CONCEJALES

DE : SR. MARCELO GAETE HERRERA
DIRECTOR DE CONTROL INTERNO

Mediante el presente informe, se detalla la evolución del Presupuesto Municipal, Educación y Salud al 30 de Junio de 2013.

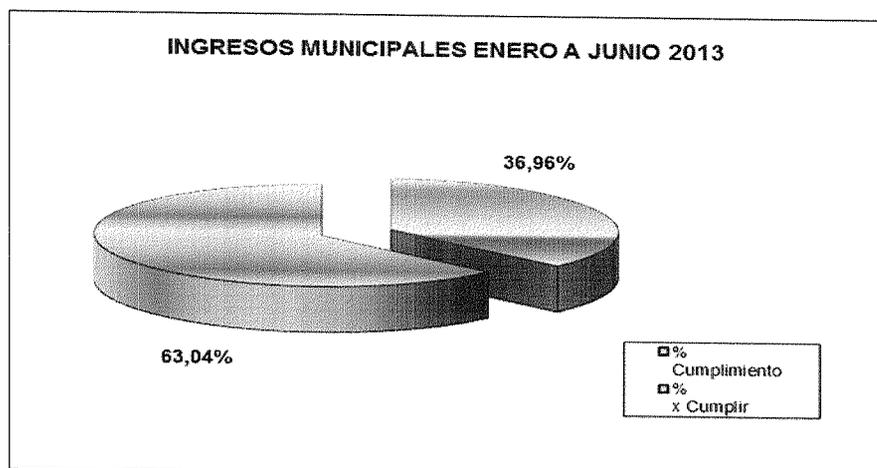
1. MUNICIPALIDAD

1.1. INGRESOS

1.1.1. Análisis Financiero de Ingresos:

INGRESOS MUNICIPALES

Enero a Junio 2013					
Detalle	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Presupuesto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
	37.616.969.480	66.429.561.915	24.555.031.465	36,96%	63,04%
SALDO INIC.CAJA	14.922.916.746		14.922.916.746		
MODIFICACIONES	13.889.675.689	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	66.429.561.915	66.429.561.915	39.477.948.211	36,96%	63,04%



Durante el segundo trimestre del presente año, se efectuaron modificaciones presupuestarias por un valor de \$ 13.889.675.689.- pesos, el 28% fue distribuido en la cuenta de C x C Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades, un 1% en C x C Transferencias Corrientes, un 4% en C x C Rentas de la Propiedad, un 1% C x C Otros ingresos corrientes, un 35% en C x C Venta de Activos No financieros y en 31% en C x C Transferencias par gastos de capital, quedando un presupuesto vigente al 30 de Junio de 2013 por un valor de \$66.429.561.915.-pesos, el cual fue asignado de acuerdo al siguiente detalle:

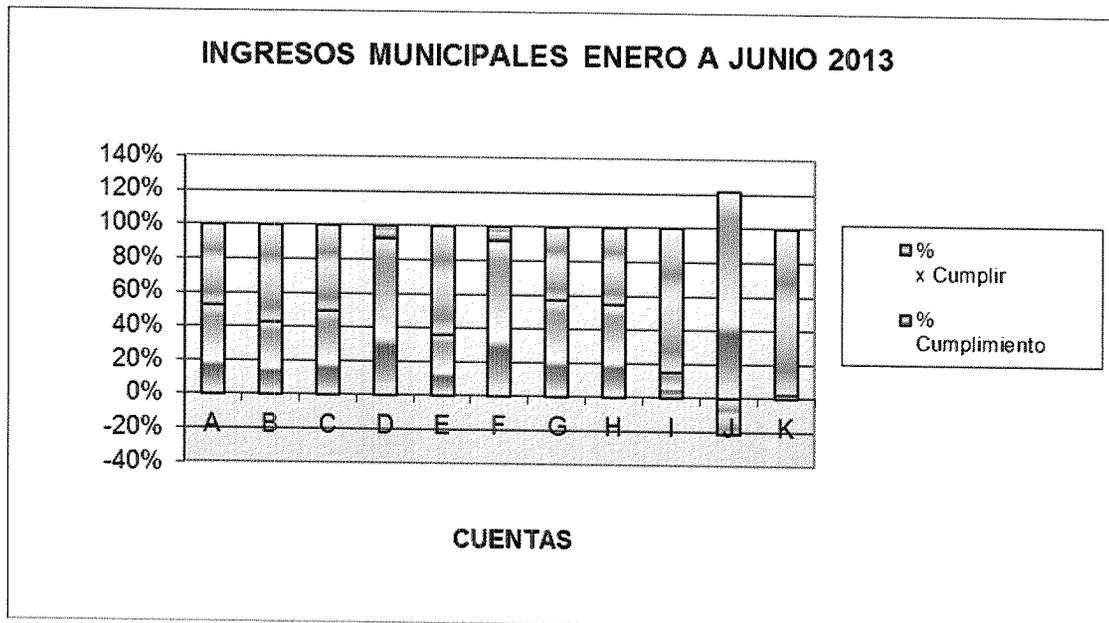
DISTRIBUCIÓN DE INGRESOS MUNICIPALES

Denominación	P. Inicial	Modificaciones	P. Vigente	%
C x C Tributos sobre el uso de bienes y la r. de actividades	33.158.716.217	3.920.560.708	37.079.276.925	56%
C x C Transferencias Corrientes	1.192.262.027	190.000.000	1.382.262.027	2%
C x C Rentas de la Propiedad	438.045.172	503.000.000	941.045.172	1%
C x C Ingresos de Operación	11.344.394	0	11.344.394	0%
C x C Ingresos Corrientes	1.655.308.699	119.000.000	1.774.308.699	3%
C x C Venta de Activos No Financieros	900.000.000	4.883.456.384	5.783.456.384	9%
C x C Recuperación de Préstamos	182.283.594	0	182.283.594	0%
C x C Transferencias para Gastos de Capital	79.009.377	4.273.658.597	4.352.667.974	7%
Saldo Inicial de Caja	14.922.916.746	0	14.922.916.746	22%
Total	52.539.886.226	13.889.675.689	66.429.561.915	100%

1.1.2. Cumplimiento a Nivel Ítem

CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM

Enero a Junio 2013					
Cuenta		Presupuesto Vigente	Presupuesto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
Patentes Municipales	A	7.894.200.783	4.171.014.033	52,84%	47,16%
Derechos de Aseo	B	2.114.455.810	900.546.392	42,59%	57,41%
Otros Derechos	C	2.958.984.096	1.463.973.681	49,48%	50,52%
Permisos y Licencias	D	9.206.598.650	8.481.836.636	92,13%	7,87%
Impuesto Territorial	E	14.730.437.444	5.293.246.523	35,93%	64,07%
C x C Transferencias Corrientes	F	1.382.262.027	1.264.600.051	91,49%	8,51%
Intereses	G	938.945.172	534.204.397	56,89%	43,11%
C x C Otros Ingresos Corrientes	H	1.774.308.699	966.320.079	54,46%	45,54%
C x C Venta Activos No Financieros	I	5.783.456.384	883.456.384	15,28%	84,72%
C x C Recuperación de Préstamos	J	182.283.594	220.898.487	121,18%	-21,18%
Otros Ingresos	K	19.463.629.256	374.934.802	1,93%	98,07%
Saldo Inicial de Caja			14.922.916.746		
TOTAL GENERAL		66.429.561.915	39.477.948.211		



1.1.3. Análisis de las cuentas a nivel de ítem

1.1.3.1. Patentes Municipales (A): Entre el periodo comprendido se incrementó esta cuenta en un 13% del presupuesto proyectado. Este aumento se debe a que La Municipalidad mantiene la tasa más baja, el capital propio declarado por las empresas fue más alto, y además las empresas de Inversiones Pasivas han pagado sus patentes atrasadas y renovado las del presente año.

De lo anterior, al 30 de junio del presente año se ha percibido un total de ingresos de \$4.171.014.033.-pesos, que corresponde a un 53% en patentes comerciales proyectadas, considerando que falta el ingreso del 2do. Semestre en Patentes Comerciales.

1.1.3.2. Derechos de Aseo (B): Entre el periodo comprendido se incrementó la cuenta en un 15% del presupuesto proyectado, debido al aumento en establecimientos comerciales en el cobro del retiro de residuos domiciliarios, como lo pudimos ver en el Item de Patentes Municipales.

De lo anterior, al 30 de junio del presente año se ha percibido un total de ingresos de \$900.546.392.-pesos, que corresponde a un 43% en derechos de aseo proyectados, considerando que falta el ingreso del 2do. Semestre en Patentes Comerciales.

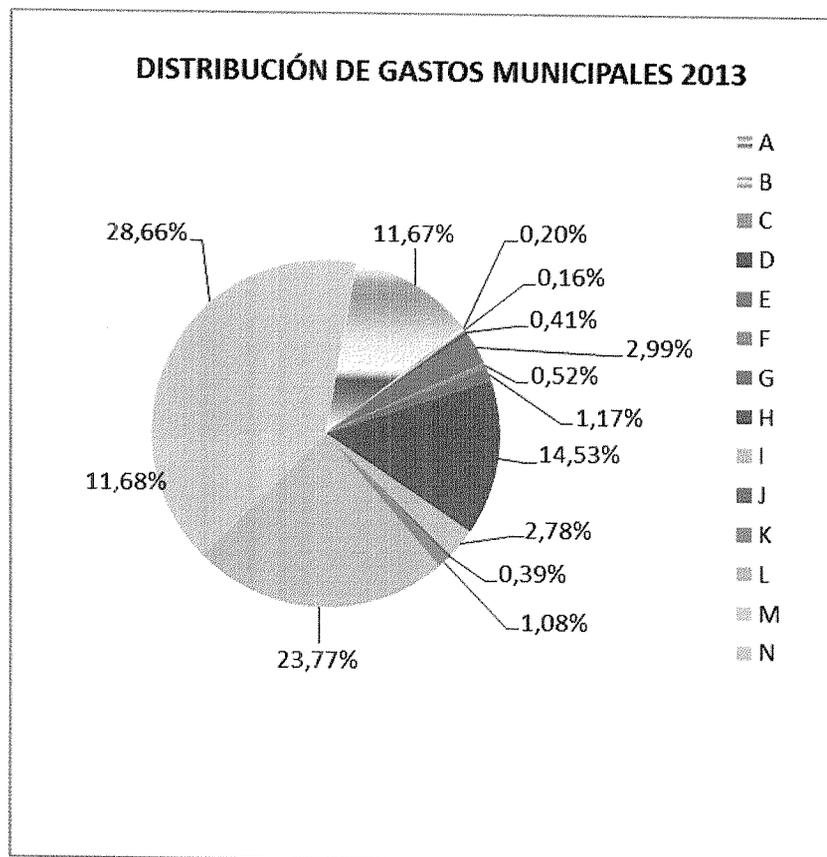
1.1.3.3. Otros Derechos (C): Entre el periodo comprendido se incrementó la cuenta en un 38% del presupuesto proyectado, el cual fue subdividido en el Sub Item Urbanización y Construcción por un monto de \$750.000.000.- pesos, y en el Sub Item Transferencia de Vehículos por un monto de \$60.000.000.- pesos, debido al aumento en la solicitud de permisos de obra menor y en derecho de ingresos de expedientes.

De lo anterior, al 30 de junio del presente año se ha percibido un 49% en el Item "otros derechos" proyectados.

- 1.1.3.4. Permisos y Licencias (D): Entre el periodo comprendido no se han efectuado modificaciones al presupuesto proyectado inicialmente.
Al 30 de junio del presente año se ha percibido un 92% en "Permisos y Licencias" del presupuesto proyectado inicialmente. Se recomienda efectuar una modificación presupuestaria debido a que falta la incorporación de la 2da. Cuota de vehículos livianos y el pago de vehículos de carga que se realizan en los meses de Septiembre y Octubre.
- 1.1.3.5. Impuesto territorial (E): Entre el periodo comprendido, se incrementó la cuenta en un 15% del presupuesto proyectado, que corresponde a un mayor ingreso en roles de bienes raíces.
De lo anterior, al 30 de junio del presente año se ha percibido un 36% en "Impuesto territorial" al presupuesto proyectado, teniendo en consideración que falta el ingreso dos cuotas en los meses de septiembre y noviembre del presente año.
- 1.1.3.6. C x C Transferencias Corrientes (F): Entre el periodo comprendido, se incrementó la cuenta en un 16% del presupuesto proyectado, distribuidos en un 68% el Sub Item "Sector Privado" y en un 32% "Otras Entidades Públicas".
De lo anterior, al 30 de junio del presente año se ha percibido un 91% de ingresos de lo proyectado inicialmente. Se recomienda efectuar una modificación presupuestaria debido a que faltan 6 meses para dar cumplimiento a un 9%.
- 1.1.3.7. Intereses (G): Entre el periodo comprendido, se incrementó en forma exponencial la cuenta en un 115% del presupuesto proyectado, debido a la nueva política de las autoridades y en haber adjudicado a al banco "Corpbanca" el que nos entrega intereses por invertir los fondos estacionarios de la Municipalidad diariamente.
De lo anterior, al 30 de junio del presente año se ha percibido un 57% de ingresos de lo proyectado inicialmente.
- 1.1.3.8. C x C Otros Ingresos Corrientes (H): Entre el periodo comprendido, se incrementó la cuenta en un 7% del presupuesto proyectado, distribuidos en los Sub Items en un 92% en Multas y Sanciones Pecuniarias y en un 8% de Fondos de terceros, debido al ingreso de multas de tránsito no pagadas.
De lo anterior, al 30 de junio del presente año se ha percibido un 54% de ingresos a lo proyectado inicialmente.
- 1.1.3.9. C x C Venta de Activos No Financieros (I): Entre el periodo comprendido, se incrementó en forma exponencial la cuenta, debido al ingreso en Venta de Bienes Raíces del año 2012 correspondiente a un 16%, y un 82% correspondiente a un "Leaseback" para edificio cívico de la Municipalidad.
De lo anterior, al 30 de junio del presente año se ha percibido un 15% de ingresos de lo proyectado.
- 1.1.3.10. C x C Recuperación de Préstamos (J): Entre el periodo comprendido, no se han efectuado modificaciones presupuestarias.
De lo anterior, al 30 de junio del presente año se ha reflejado un superávit de un 21% de lo proyectado, por concepto de Patentes Comerciales, Derecho de Aseo, Derechos BNUP, Multas no Decl. Permisos de Circulación, todas del año anterior. Por lo que se recomienda efectuar una modificación presupuestaria.

1.2. GASTOS

GASTOS MUNICIPALES			
Enero a Junio 2013			
Presupuesto Vigente	Presupuesto Devengado	Presupuesto Pagado	% Cumplimiento
66.429.561.915	22.497.022.535	20.650.320.329	33,87%



1.2.1. Análisis de las cuentas a nivel general

En el segundo trimestre del presente año, según lo reflejado en el gráfico y a los ingresos proyectados, podemos indicar, que el monto de la modificación presupuestaria en 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 30 de junio del presente año se ha devengado un total de gastos de \$22.497.022.535.- pesos, que corresponde a un 34% del presupuesto proyectado.

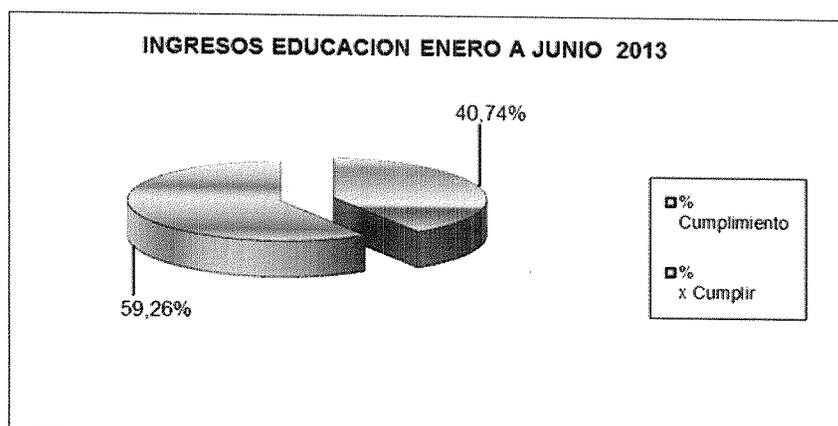
2) EDUCACION

2.1. INGRESOS

2.1.1. Análisis Financiero de Ingresos:

INGRESOS EDUCACION

Enero a Junio 2013					
Detalle	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Presupuesto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
	3.990.675.064	4.913.867.470	2.002.041.357	40,74%	59,26%
Saldo Inicial de Caja	898.522.224		898.522.224		
Modificaciones Pres.	24.670.182	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	4.913.867.470	4.913.867.470	2.900.563.581	40,74%	59,26%



Durante el segundo trimestre del presente año, se efectuó una modificación presupuestaria por un valor de \$ 24.670.182.- pesos, que fue distribuido en la cuenta de C x C Transferencias Corrientes por un valor de \$22.711.266.- pesos, equivalente a un 92% de las modificaciones, en el Item C x C Otros Ingresos Corrientes por un valor de \$1.958.956.- pesos, equivalente a un 8% del presupuesto proyectado quedando un presupuesto vigente al 30 de Junio de 2013 por un valor de \$4.913.867.470.- pesos, el cual fue asignado de acuerdo al siguiente detalle:

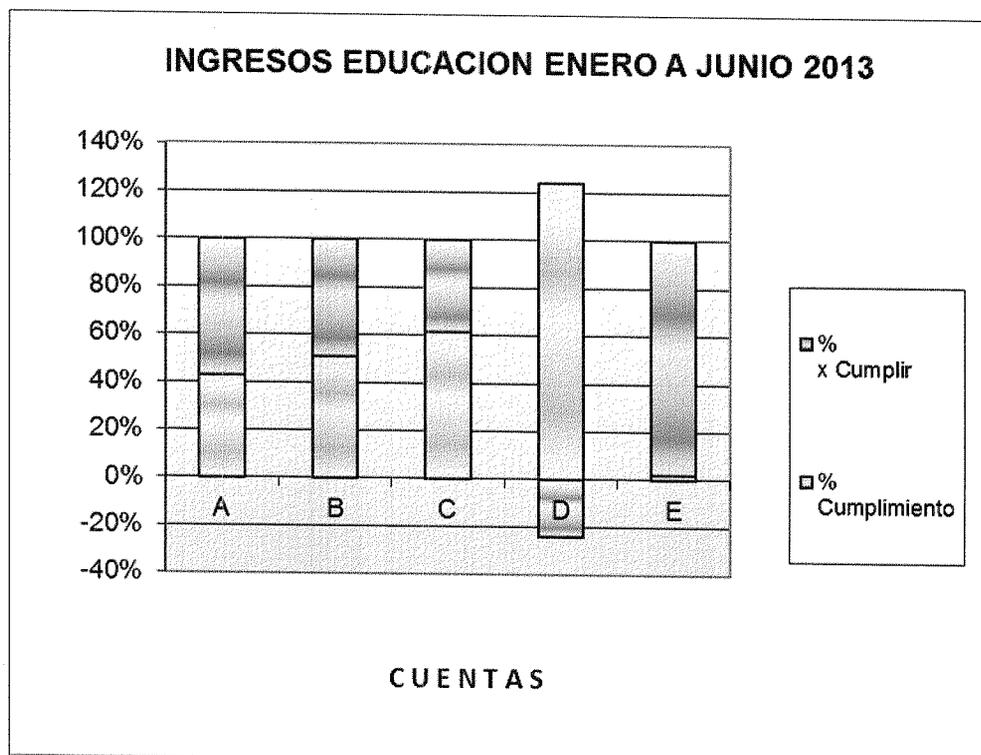
DISTRIBUCIÓN DE INGRESOS DE EDUCACIÓN

Denominación	P. Inicial	Modificaciones	P. Vigente	%
C x C Transferencias Corrientes	3.808.624.832	22.711.266	3.831.336.098	78%
C x C Otros Ingresos Corrientes	101.760.000	1.958.916	103.718.916	2%
C x C Transferencias para Gastos de Capital	80.290.232	0	80.290.232	2%
Saldo Inicial de Caja	898.522.224	0	898.522.224	18%
Total	4.889.197.288	24.670.182	4.913.867.470	100%

2.1.2. Cumplimiento a nivel de ítem

CUMPLIMIENTO A NIVEL ÍTEM

Enero a Junio 2013					
Cuenta		Presupuesto Vigente	Presupuesto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
De la Sec.de Educ.(subv. de escolaridad)	A	1.260.272.575	539.698.702	42,82%	57,18%
De Servicios Incorporados a su Gestión	B	2.533.443.882	1.282.000.000	50,60%	49,40%
Recup. y Reemb. por Licencias Médicas	C	101.760.000	62.734.306	61,65%	38,35%
C*C Transferencia para gastos de capital	D	80.290.232	99.643.311	124,10%	-24,10%
Otros ingresos	E	938.100.781	17.965.038	1,92%	98,08%
Saldo Inic. Caja			898.522.224		
TOTAL GENERAL		4.913.867.470	2.900.563.581		



2.1.3. Análisis de ciertas cuentas a nivel de ítem

2.1.3.1 Subvención de Escolaridad (A): Entre el periodo comprendido, se modifico el presupuesto por reconocimiento de ingresos por recursos entregados por el Ministerio de Educación, por el Artículo decimonoveno transitorio de la Ley 20.501 de calidad y Equidad de la Educación, por un total de \$22.711.266.- pesos, quedando un presupuesto vigente de \$1.260.272.575., pesos.

De lo anterior, al 30 de junio del presente año se ha percibido un total de ingresos de \$539.698.702.-pesos, que corresponde a un 43% de lo proyectado.

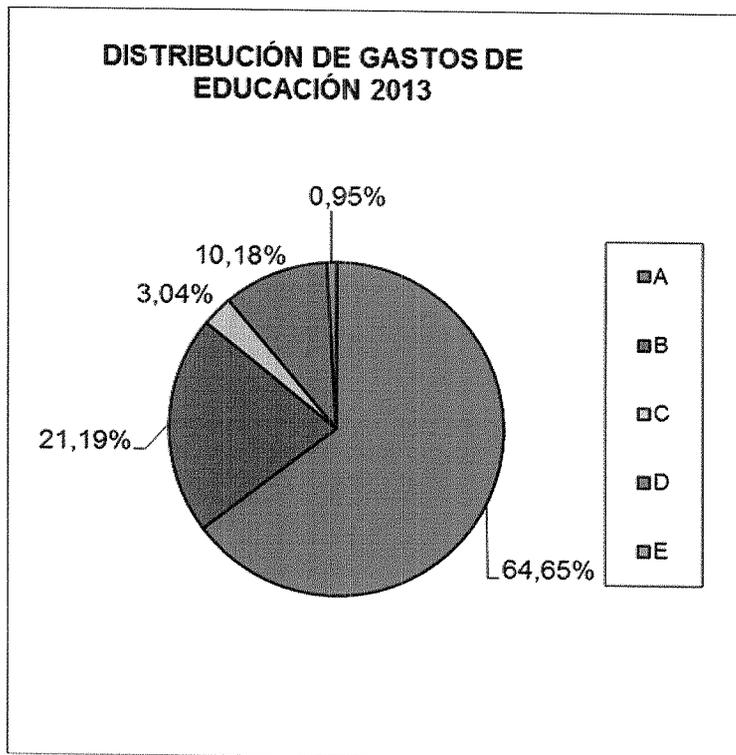
2.2. GASTOS

GASTOS EDUCACIÓN

Enero a Junio 2013			
Presupuesto Vigente	Presupuesto Devengado	Presupuesto Pagado	% Cumplimiento
4.913.867.470	2.547.263.161	2.403.822.760	51,84%

CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM

Enero a Junio 2013					
Cuentas		Presupuesto Vigente	Presupuesto Devengado	Presupuesto Pagado	% Cumplimiento
C*P Gastos en Personal	A	3.176.651.414	2.058.644.728	2.056.955.808	64,81%
C*P Bienes y Servicios de Consumo	B	1.041.045.992	345.595.964	210.484.194	33,20%
C*P Prestaciones de Seguridad Social	C	149.499.668	132.767.129	128.231.606	88,81%
C*P Iniciativas de Inversión	D	500.000.000	-	-	0,00%
Otros Gastos	E	46.670.396	10.255.340	8.151.152	21,97%
Total		4.913.867.470	2.547.263.161	2.403.822.760	51,84%



2.2.1. Análisis de las cuentas a nivel general

En el segundo trimestre del presente año, según lo reflejado en el gráfico y a los ingresos proyectados, podemos indicar, que el monto de la modificación presupuestaria en ingresos, fueron destinados a C x P Bienes y Servicios de Consumo y a C x P Iniciativas de Inversión por un valor de \$24.670.182.- pesos.

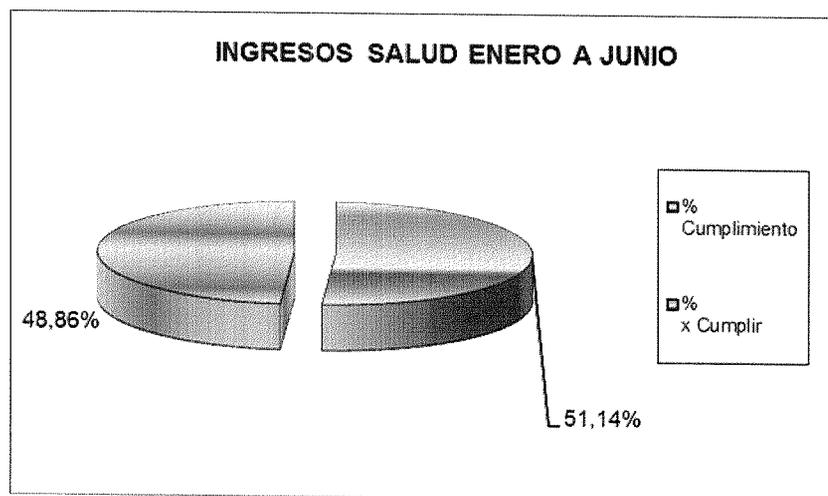
De lo anterior, al 30 de junio del presente año se ha pagado un total de gastos de \$2.403.822.760.- pesos, correspondiente a un 52% del presupuesto proyectado.

3. SALUD

3.1. INGRESOS

3.1.1. Análisis Financiero de Ingresos:

INGRESOS SALUD					
Enero a Junio 2013					
Detalle	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Presupuesto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
	3.920.301.276	4.604.326.709	2.354.463.046	51,14%	48,86%
SALDO INIC.CAJA	565.599.142				
	118.426.291				
TOTAL GENERAL	4.604.326.709	4.604.326.709	2.354.463.046	51,14%	48,86%



Durante el segundo trimestre del presente año, el presupuesto proyectado y aprobado por el Concejo Municipal fue por \$3.920.301.276.- pesos, incluyendo el saldo inicial de caja, no ha tenido modificaciones presupuestarias.

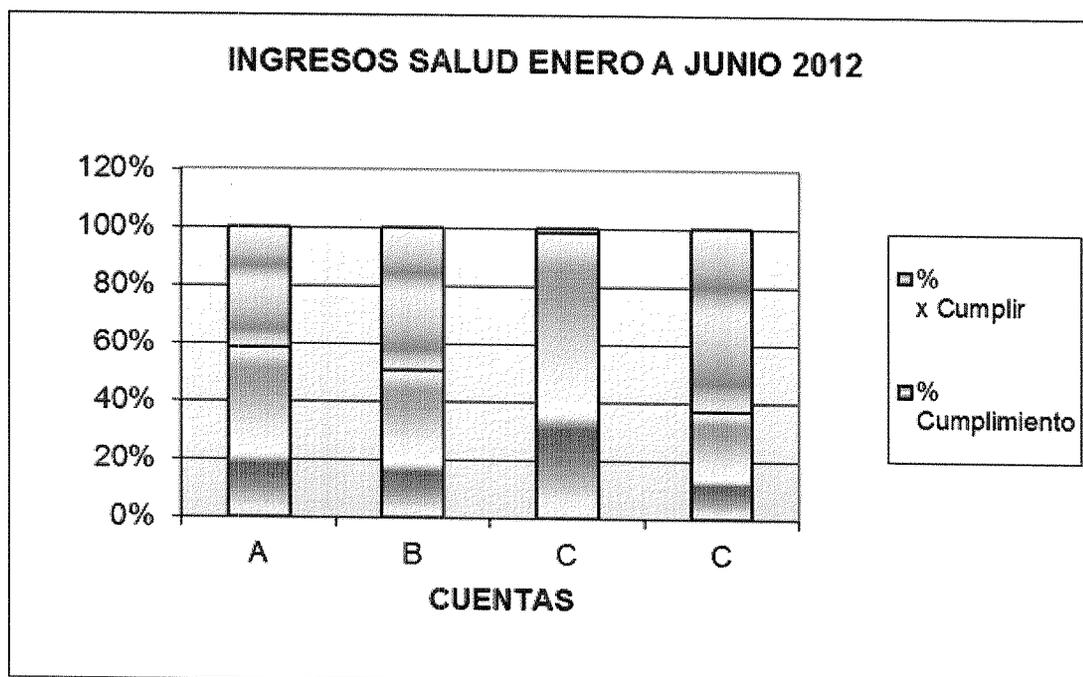
DISTRIBUCIÓN DE INGRESOS DE SALUD

Denominación	P. Inicial	Modificaciones	P. Vigente	%
C x C Transferencias Corrientes	3.840.501.276	118.426.291	3.958.927.567	86%
C x C Otros Ingresos de operación	8.715.000	0	8.715.000	0%
C x C Otros Ingresos Corrientes	71.085.000		71.085.000	2%
Saldo Inicial de Caja	565.599.142	0	565.599.142	88%
Total	4.485.900.418	118.426.291	4.604.326.709	100%

3.1.2. Cumplimiento a nivel de ítem

CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM

Enero a Junio 2013					
Cuentas		Presupuesto Vigente	Presupuesto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
Atención Primaria Ley N°19378 art. 49	A	1.633.806.276	958.436.224	58,66%	41,34%
De Servic. Incorporados a su Gestión	B	1.875.000.000	948.000.000	50,56%	49,44%
Recup. y Reemb. Licencias Médicas	C	71.085.000	69.920.397	98,36%	1,64%
Otros Ingresos	D	1.024.435.433	378.106.425	36,91%	63,09%
Saldo Inic. Caja			118.426.291		
TOTAL GENERAL		4.604.326.709	2.472.889.337	51,14%	48,86%



3.1.3. Análisis de ciertas cuentas a nivel ítem:

3.1.3.1. C x C Transferencias Corrientes: Entre el periodo comprendido, se han efectuado modificaciones presupuestarias por un valor de \$118.426.291., pesos, distribuidas en los Sub Ítems Del Servicio de Salud y Aporte Fiscal Ley 20.198 Art.7.

3.1.3.2. Atención primaria Ley N°19378 art. 49 (A) Entre el periodo comprendido, no se han efectuado modificaciones presupuestarias.

De lo anterior, al 30 de junio del presente año se ha percibido un total de ingresos de \$958.436.224.-pesos, que corresponde a un 59% a lo proyectado.

3.1.3.3. De servicios incorporados a su gestión (B): Entre el periodo comprendido, no se han efectuado modificaciones presupuestarias.

De lo anterior, al 30 de junio del presente año se ha percibido un total de ingresos de \$948.000.000.-pesos, que corresponde a un 51% a lo proyectado.

3.1.3.4. Recup. Y Rembolsos Licencias Médicas (C): Entre el periodo comprendido, no se han efectuado modificaciones presupuestarias.

De lo anterior, al 30 de junio del presente año se ha percibido un total de ingresos de \$69.920.397.-pesos, que corresponde a un 98% a lo proyectado.

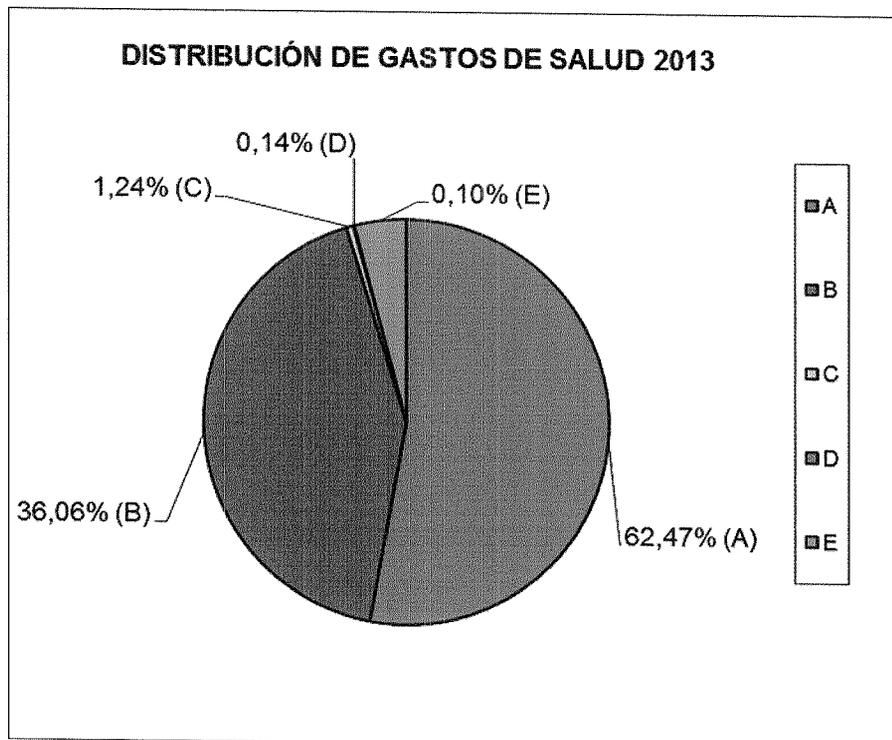
3.2. GASTOS

GASTOS SALUD

Enero a Junio 2013			
Presupuesto Vigente	Presupuesto Devengado	Presupuesto Pagado	% Cumplimiento
4.604.326.709	2.229.515.322	2.139.515.460	48,42%

CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM

Enero a Junio 2013					
Cuentas		Presupuesto Vigente	Presupuesto Devengado	Presupuesto Pagado	% Cumplimiento
C*P Gastos en Personal	A	2.434.579.460	1.507.719.887	1.507.719.887	61,93%
C*P Bienes y Servicios de Consumo	B	1.950.333.334	532.375.914	446.537.902	27,30%
C*P Adquisición Activos no Financieros	C	26.227.527	10.839.400	10.839.400	41,33%
C*P Iniciativas de Inversión	D	3.870.553	-	-	0,00%
Otros Gastos	E	189.315.835	178.580.121	174.418.271	94,33%
Total		4.604.326.709	2.229.515.322	2.139.515.460	48,42%



3.2.1. Análisis de ciertos gastos a nivel general.

En el segundo trimestre del presente año, según lo reflejado en el gráfico podemos indicar, que la distribución del presupuesto, los mayores % fueron destinados a C x P Gastos en Personal, Materiales de uso o Consumo, productos farmacéuticos, Materiales y útiles dentales, Mantenimiento y reparaciones, desahucios e indemnizaciones, equipamiento médico, C x C P. Iniciativa de Inversión y otros.

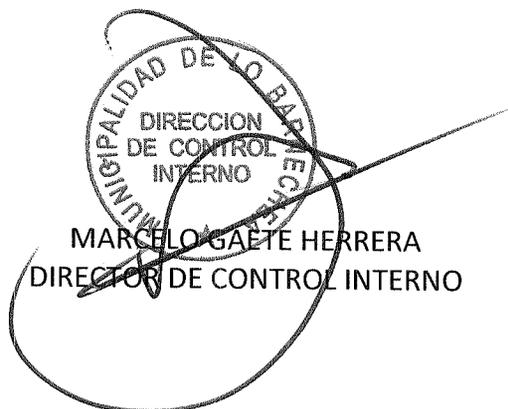
De lo anterior, al 30 de junio del presente año se ha devengado un total de gastos de \$2.229.515.322.- pesos, que corresponde a un 48% del presupuesto proyectado.

3.3. Precisiones Finales:

De acuerdo a lo analizado, del presupuesto municipal vigente al 30 de junio de 2013, se desprenden los siguientes alcances:

- a) Del análisis descrito se puede observar en términos generales que existe un adecuado manejo de los presupuestos municipales, los que se han desarrollado al 30 de junio del presente año 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.
- c) El Departamento de Tesorería certifica con fecha 05 de agosto del 2013, que el fondo común municipal, se encuentra pagado.

Sin otro particular, se despide atte.



MUNICIPALIDAD DE LO BARNECHEA
DIRECCION
DE CONTROL
INTERNO
MARCELO GAETE HERRERA
DIRECTOR DE CONTROL INTERNO

CC: Archivo