

DIRECCION DE CONTROL INTERNO
MGH/AML/aml

IDDOC.: 219638/

INFORME N° 21 /

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 2012.

Lo Barnechea, 05 SEP 2012

A : SRA. VIVIAN BARRA PEÑALOZA
SECRETARIO MUNICIPAL

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 2012.

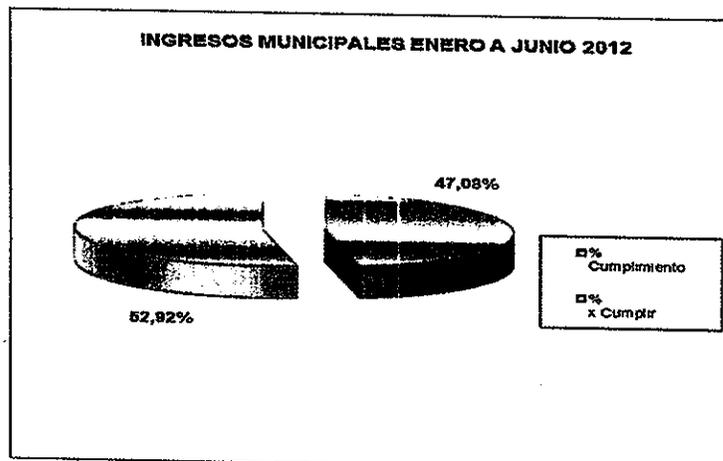
1. MUNICIPALIDAD

1.1. INGRESOS

1.1.1. Análisis Financiero de Ingresos:

INGRESOS MUNICIPALES

Enero a Junio 2012					
Detalle	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Presupuesto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
	32.423.680.000	43.290.942.643	20.382.725.833	47,08%	52,92%
SALDO INIC.CAJA	7.291.322.216	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	39.715.002.216	43.290.942.643	20.382.725.833	47,08%	52,92%



A Junio del presente año, el presupuesto de ingresos vigente es de un valor de \$43.290.942.643.-pesos, como lo podemos ver distribuido en cuentas relevantes del presupuesto, conforme al cuadro a nivel de ítem.

DISTRIBUCIÓN DE INGRESOS MUNICIPALES

Denominación	P. Inicial	P. Vigente	%
C x C Tributos sobre el uso de bienes y la r.de actividades	28.627.191.000	30.197.191.000	69,75%
C x C Transferencias Corrientes	937.769.000	2.547.972.065	5,89%
C x C Rentas de la Propiedad	130.000.000	130.000.000	0,30%
C x C Ingresos de Operación	15.000.000	15.000.000	0,03%
C x C Ingresos Corrientes	1.614.985.000	1.614.985.000	3,73%
C x C Venta de Activos No Financieros	750.000.000	750.000.000	1,73%
C x C Recuperación de Préstamos	272.156.000	272.156.000	0,63%
C x C Transferencias para Gastos de Capital	76.579.000	472.316.362	1,09%
Saldo Inicial de Caja	7.291.322.216	7.291.322.216	16,84%
Total	39.715.002.216	43.290.942.643	100%

1.1.2. Cumplimiento a Nivel Ítem

CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM

Enero a Junio 2012					
Cuenta		Presupuesto Vigente	Presupuesto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
Patentes Municipales	A	5.955.200.000	2.970.295.729	49,88%	50,12%
Derechos de Aseo	B	1.831.800.000	772.511.927	42,17%	57,83%
Otros Derechos	C	1.980.540.000	1.468.462.136	74,14%	25,86%
Permisos y Licencias	D	8.579.651.000	7.328.458.779	85,42%	14,58%
Impuesto Territorial	E	11.850.000.000	4.790.527.948	40,43%	59,57%
C x C Transferencias Corrientes	F	2.547.972.065	1.065.420.055	41,81%	58,19%
Intereses	G	130.000.000	218.859.211	168,35%	-68,35%
C x C Otros Ingresos Corrientes	H	1.614.985.000	908.566.980	56,26%	43,74%
C x C Venta Activos No Financieros	I	750.000.000	303.345.416	40,45%	59,55%
C x C Recuperación de Préstamos	J	272.156.000	152.619.452	56,08%	43,92%
Otros Ingresos	K	4.202.698.151	403.658.200	9,60%	90,40%
SUB.TOTAL		39.715.002.216	20.382.725.833	47,08%	52,92%
MODIFICACIÓN PRES.		3.575.940.427			
TOTAL GENERAL		43.290.942.643			



1.1.3. Análisis de las cuentas a nivel de ítem

- 1.1.3.1. Patentes Municipales (A): al 30 de junio del presente año se ha percibido un total de ingresos de \$2.970.295.729.-pesos, que corresponde a un 49,88% en patentes comerciales proyectadas, además se estimó un aumento en un 3,5%, del presupuesto inicial, quedando un presupuesto vigente de \$5.955.200.000.- pesos., toda vez que falta el ingreso de la 2da. Cuota del año.
- 1.1.3.2. Derechos de Aseo (B): al 30 de junio del presente año se ha percibido un total de ingresos de \$772.511.927.-pesos, que corresponde a un 42,17% en derechos de aseo proyectados, además se estimó un aumento en un 11%, del presupuesto inicial quedando un presupuesto vigente de \$1.831.800.000.- pesos., provenientes del cobro del Impuesto Territorial.
- 1.1.3.3. Otros Derechos (C): al 30 de junio del presente año se ha percibido un total de ingresos de \$1.468.462.136.-pesos, que corresponde a un 74,14%, por concepto de Urbanización y Construcción, Permisos Provisorios, Propaganda, Transferencia de Vehículos y Otros, además se estimó un aumento en el ítem de Derecho Aprobación Urbanización, debido a que falta un 25,86% de cumplimiento y 6 meses para completar el periodo presupuestario.
- 1.1.3.4. Permisos y Licencias (D): al 30 de junio del presente año se ha percibido un total de ingresos de \$7.328.458.779.-pesos, que corresponde a un 85,42% en Permisos y Licencias del presupuesto proyectado, se estimó un aumento de un 5% por un mayor ingreso en los Sub Ítem De Beneficio Municipal y De Beneficio Fondo Común, quedando un presupuesto vigente de \$8.579.651.000.- pesos, se recomienda efectuar una modificación presupuestaria, debido a que falta un 14,58% de cumplimiento y la incorporación Permisos de Circulación de la 2da. Cuota de Vehículos livianos (agosto 2012) y cuotas de vehículos de carga (Sept. y Oct.).
- 1.1.3.5. Impuesto territorial (E): al 30 de junio del presente año se ha percibido un total de ingresos de \$4.790.527.948.- pesos, que corresponde a un 40,43% por concepto de Roles en la Comuna, se estimó un aumento de un 6,3% por un mayor ingreso en roles, quedando un presupuesto vigente de \$11.850.000.000.- pesos.

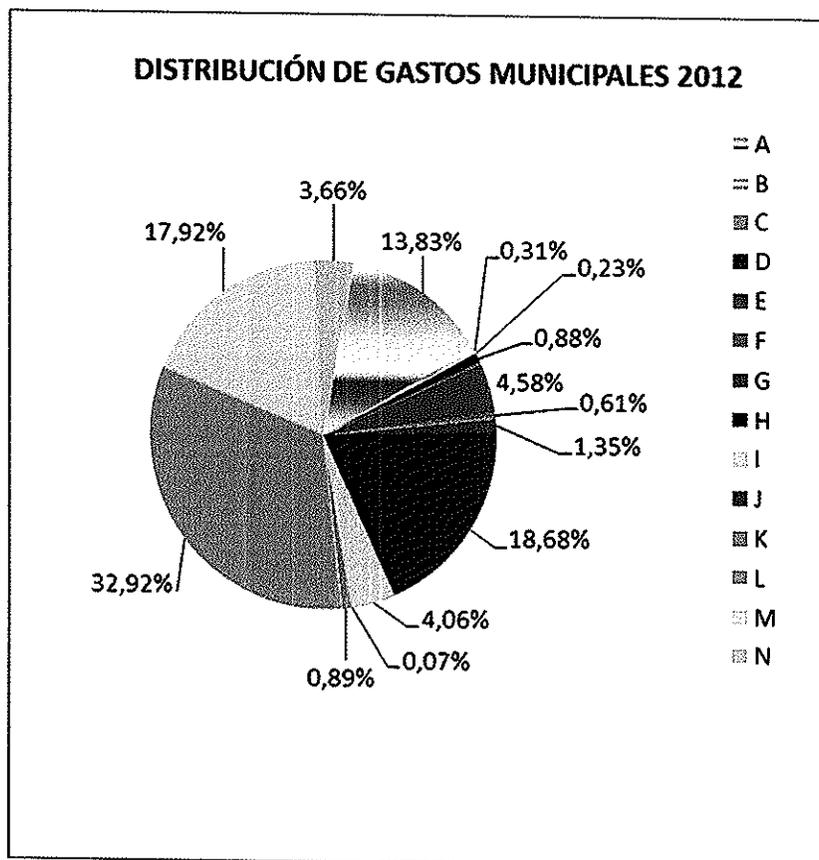
- 1.1.3.6. C x C Transferencias Corrientes (F): al 30 de junio del presente año se ha percibido un total de ingresos de \$1.065.420.055.- pesos, que corresponde a un 41.81%, se estimo un aumento de un 172% por un mayor ingreso debido a que ya se había cumplido el 100% de lo proyectado inicialmente, quedando un presupuesto vigente de \$2.547.972.065.- pesos.
- 1.1.3.7. Intereses (G): a junio del presente año se ha sobrepasado el ingreso proyectado en un 68,35%, por lo que se recomienda efectuar modificación presupuestaria por un mayor ingreso, debido a que se ha conservado las nuevas políticas de la autoridad.
- 1.1.3.8. C x C Otros Ingresos Corrientes (H): a junio del presente año se ha percibido un total de ingresos de \$908.566.980.- pesos, que corresponde a un 56% del presupuesto proyectado, por concepto de Recuperación de licencias médicas, Multas y Sanciones Pecunarias, Participación del Fondo Común Municipal y Fondos de Terceros.
- 1.1.3.9. C x C Venta de Activos No Financieros (I): a junio del presente año se ha percibido un total de ingresos de \$303.345.416.-pesos, que corresponde a un 40%, por concepto de dineros pendientes del año 2011.
- 1.1.3.10. C x C Recuperación de Préstamos (J): a junio del presente año se ha percibido un total de ingresos de \$152.619.452 pesos., que corresponde a un 56% de los ingresos proyectados, por concepto de Patentes Comerciales, Derecho de Aseo, Derechos BNUP., Multas No Decl. Capital Propio, Permisos de Circulación, todas del año anterior.

1.2. GASTOS

GASTOS MUNICIPALES			
Enero a Junio 2012			
Presupuesto Vigente	Presupuesto Devengado	Presupuesto Pagado	% Cumplimiento
43.290.942.643	20.068.716.629	18.513.069.848	46,36%

CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM

Enero a Junio 2012					
Cuentas		Presupuesto Vigente	Presupuesto Devengado	Presupuesto Pagado	% Cumplimiento
Gastos en Personal	A	5.988.387.389	2.656.222.891	2.536.141.156	44,36%
Textiles, vestuario y calzado	B	133.244.556	102.001.034	90.486.136	76,55%
Combustibles y Lubricantes	C	101.650.383	36.437.285	36.437.285	35,85%
Materiales de uso o consumo	D	379.141.152	154.568.595	149.221.778	40,77%
Servicios Básicos	E	1.983.691.916	802.687.381	791.154.855	40,46%
Mantenimiento y Reparaciones	F	262.436.109	68.436.416	63.408.897	26,08%
Publicidad y Difusión	G	585.564.850	160.413.893	149.499.367	27,39%
Servicios Generales	H	8.085.421.493	4.747.737.054	3.495.453.471	58,72%
Arriendos	I	1.759.630.757	711.287.922	663.150.221	40,42%
Servicios financieros y de seguros	J	30.152.808	8.354.579	8.354.579	27,71%
Servicios Técnicos y profesionales	K	383.907.048	84.991.092	76.324.768	22,14%
C*P transferencias corrientes	L	14.252.073.852	9.773.714.116	8.746.750.829	68,58%
C*P Iniciativas de Inversión	M	7.759.276.395	638.766.348	598.069.313	8,23%
Otros Gastos	N	1.586.363.935	123.098.023	1.108.617.193	7,76%
Total		43.290.942.643	20.068.716.629	18.513.069.848	46,36%



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 se ha desarrollado al 30 de junio de 2012 en términos conservadores en la medida que se han reconocido los ingresos proyectados.

En el ítem de C*P iniciativas de inversión, podemos indicar que al 30 junio del presente año el nivel de cumplimiento es de un 8,23% del presupuesto proyectado, del cual se encuentran comprometidas en proyectos de Viviendas Sociales Bicentenario, Juan Pablo Segundo II, Viviendas Lomas II, Mejoramiento de Alumbrado Público, Obras Civiles, Construcción de Áreas Verdes y otros.

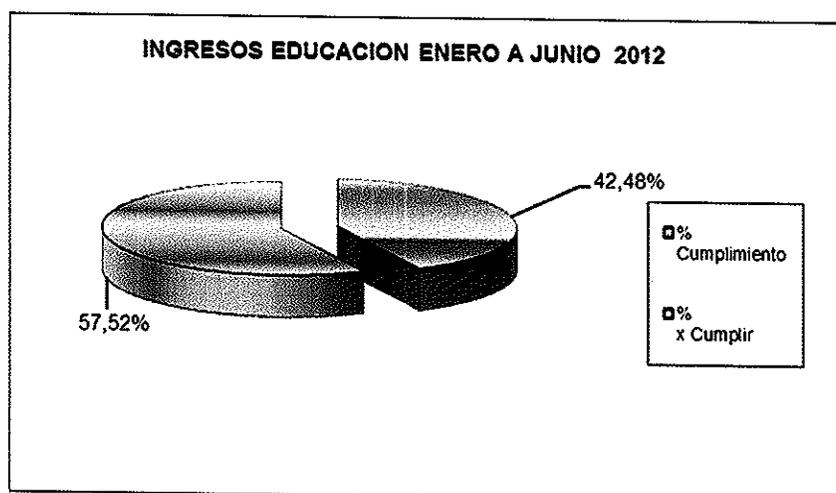
De lo anterior, al 30 de junio del presente año del presupuesto inicial proyectado se ha devengado un total de gastos de \$20.068.716.629.- pesos, que corresponde a un 46.36%.

2) EDUCACION

2.1. INGRESOS

2.1.1. Análisis Financiero de Ingresos:

INGRESOS EDUCACION					
Enero a Junio 2012					
Detalle	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Presupuesto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
	3.578.280.000	4.702.624.095	1.997.730.184	42,48%	57,52%
SALDO INIC.CAJA	880.133.076	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	4.458.413.076	4.702.624.095	1.997.730.184	42,48%	57,52%



A Junio del presente año, el presupuesto de ingresos vigente es de un valor de \$4.702.624.095.-pesos, como lo podemos ver distribuido en cuentas relevantes del presupuesto, conforme al cuadro a nivel de ítem.

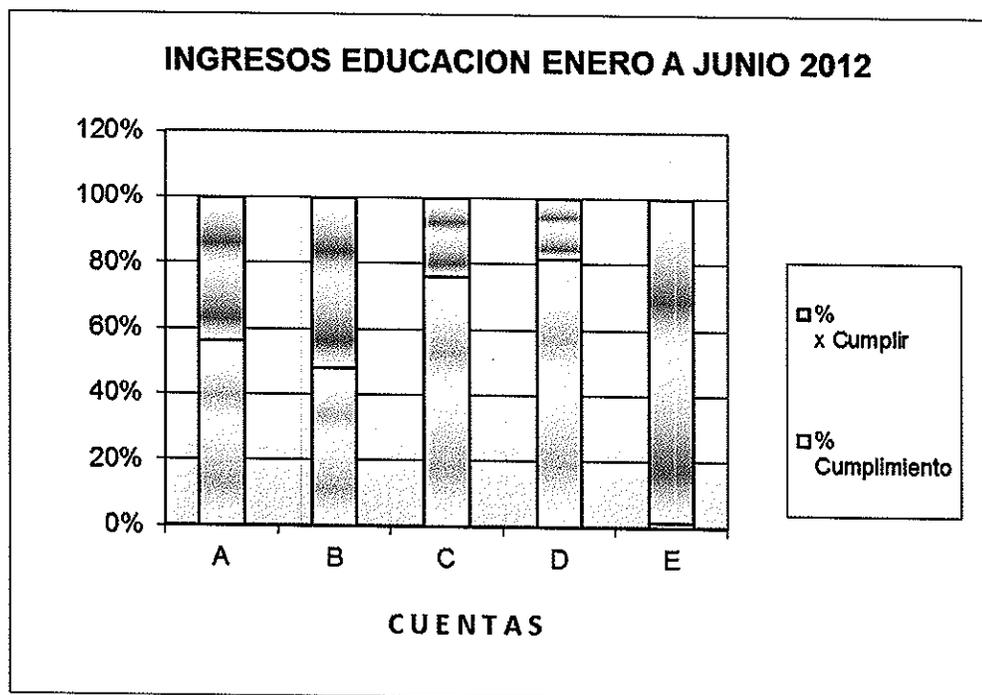
DISTRIBUCIÓN DE INGRESOS DE EDUCACIÓN

Denominación	P. Inicial	P. Vigente	%
C x C Transferencias Corrientes	3.425.340.000	3.669.551.019	78,03%
C x C Otros Ingresos Corrientes	101.760.000	101.760.000	2,16%
C x C Transferencias para Gastos de Capital	51.180.000	51.180.000	1,09%
Saldo Inicial de Caja	880.133.076	880.133.076	18,72%
Total	4.458.413.076	4.702.624.095	100%

2.1.2. Cumplimiento a nivel de ítem

CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM

Enero a Junio 2012					
Cuenta		Presupuesto Vigente	Presupuesto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
De la Sec.de Educ.(subv. de escolaridad)	A	1.411.802.542	793.251.554	56,19%	43,81%
De Servicios Incorporados a su Gestión	B	2.233.443.882	1.070.000.000	47,91%	52,09%
Recup. y Reemb. por Licencias Médicas	C	101.760.000	77.333.908	76,00%	24,00%
C*C Transferencia para gastos de capital	D	51.180.000	41.654.003	81,39%	18,61%
Otros ingresos	E	904.437.671	15.490.719	1,71%	98,29%
TOTAL		4.702.624.095	1.997.730.184	42,48%	57,52%



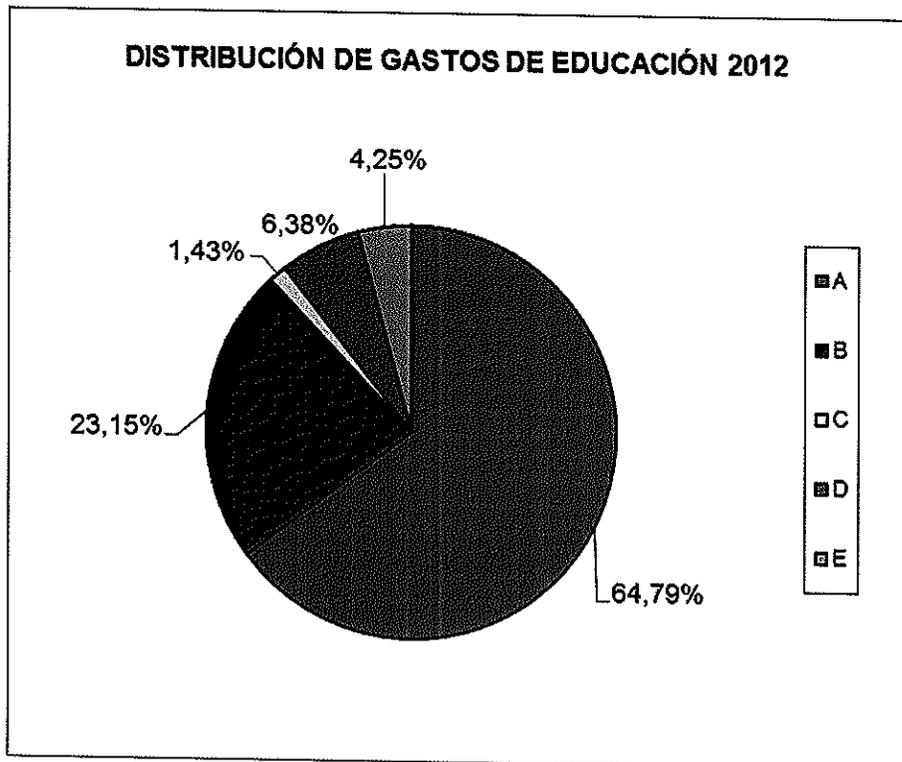
2.1.3. Análisis de las Cuentas a nivel general.

Entre el periodo comprendido, el presupuesto inicial proyectado se modifico por concepto de 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, y fondos de Reconversión de Infraestructura, quedando un presupuesto vigente de \$4.702.624.095., pesos, y con un 57,52% de cumplimiento.

2.2. GASTOS

Enero a Junio 2012			
Presupuesto Vigente	Presupuesto Devengado	Presupuesto Pagado	% Cumplimiento
4.702.624.095	2.224.487.085	2.189.086.518	47,30%

Enero a Junio 2012					
Cuentas		Presupuesto Vigente	Presupuesto Devengado	Presupuesto Pagado	% Cumplimiento
C*P Gastos en Personal	A	3.046.837.332	1.839.539.876	1.839.364.762	60,38%
C*P Bienes y Servicios de Consumo	B	1.088.621.384	279.952.941	250.712.447	25,72%
C*P Prestaciones de Seguridad Social	C	67.256.857	55.614.594	55.614.594	82,69%
C*P Iniciativas de Inversión	D	300.000.000	-	-	0,00%
Otros Gastos	E	199.908.522	49.379.674	43.394.715	24,70%
Total		4.702.624.095	2.224.487.085	2.189.086.518	47,30%



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 Textos y Otros Materiales de Enseñanza por un valor de \$30.425.600 y a Mantenimiento y reparación de Edificaciones por un valor de \$30.449.175.- pesos.

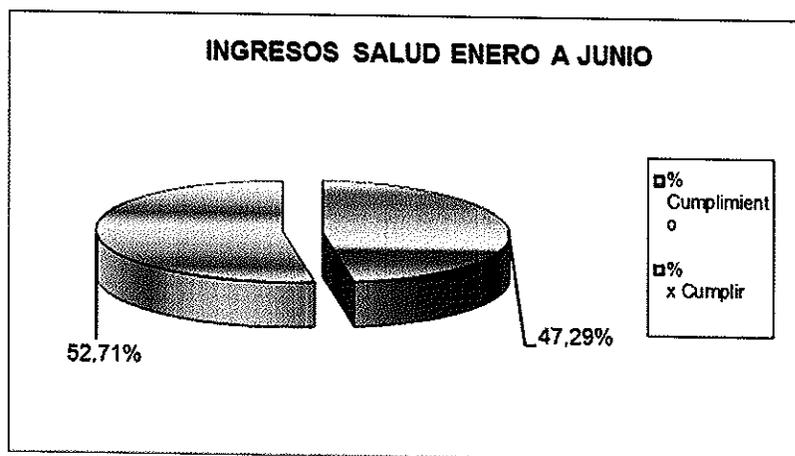
De lo anterior, al 30 de junio del presente año se ha devengado un total de gastos de \$2.189.086.518.- pesos, que corresponde a un 47.30% del presupuesto proyectado.

3. SALUD

3.1. INGRESOS

3.1.1. Análisis Financiero de Ingresos:

INGRESOS SALUD					
Enero a Junio 2012					
Detalle	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Presupuesto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
	3.867.590.000	4.152.988.887	1.964.094.003	47,29%	52,71%
SALDO INIC.CAJA	285.398.887	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	4.152.988.887	4.152.988.887	1.964.094.003	47,29%	52,71%



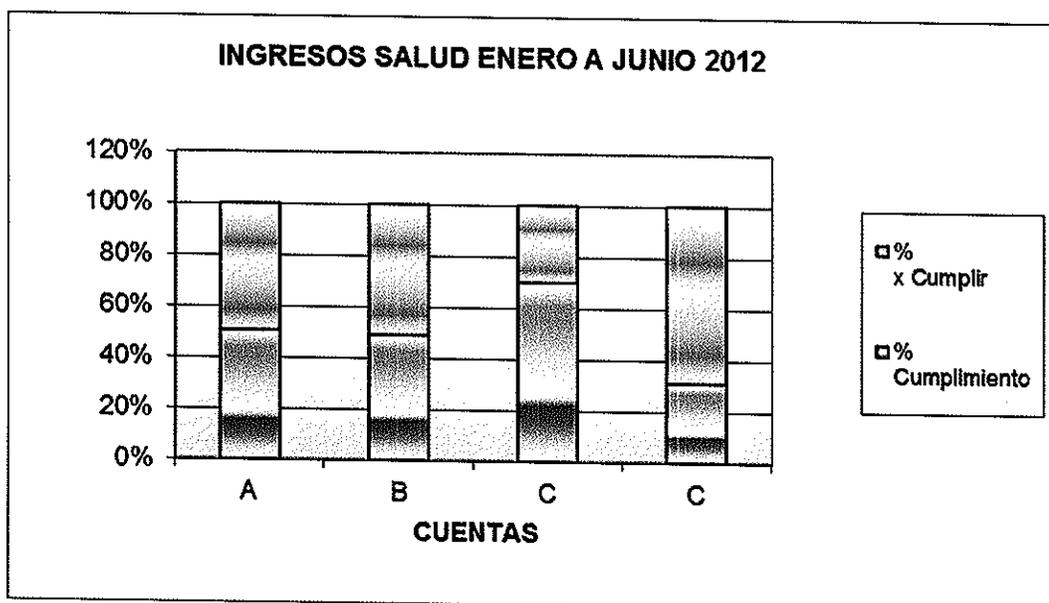
Durante el segundo trimestre del presente año, el presupuesto proyectado y aprobado por el Concejo Municipal fue por \$4.152.988.887.- pesos, incluyendo el saldo inicial de caja, no ha tenido modificaciones presupuestarias.

DISTRIBUCIÓN DE INGRESOS DE SALUD			
Denominación	P. Inicial	P. Vigente	%
C x C Transferencias Corrientes	3.791.590.000	4.076.988.887	98,17%
C x C Ingresos de Operación	8.300.000	8.300.000	0,20%
C x C Otros Ingresos Corrientes	67.700.000	67.700.000	1,63%
Saldo Inicial de Caja	285.398.887		0,00%
Total	3.867.590.000	4.152.988.887	100%

3.1.2. Cumplimiento a nivel de ítem

CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM

Enero a Junio 2012					
Cuentas		Presupuesto Vigente	Presupuesto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
Atención Primaria Ley Nº19378 art. 49	A	1.600.690.000	806.686.129	50,40%	49,60%
De Servic. Incorporados a su Gestión	B	1.875.000.000	920.000.000	49,07%	50,93%
Recup. y Reemb. Licencias Médicas	C	67.700.000	47.437.896	70,07%	29,93%
Otros Ingresos	C	609.598.887	189.969.978	31,16%	68,84%
SUB.TOTAL		4.152.988.887	1.964.094.003	47,29%	52,71%



3.1.3. Análisis de ciertas cuentas a nivel ítem:

3.1.3.1. Atención primaria Ley Nº19378 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 \$806.686.129.-pesos, que corresponde a un 50,40% a lo proyectado.

3.1.3.2. 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 \$920.0000.000.-pesos, que corresponde a un 49,07% a lo proyectado.

3.1.3.3. 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 \$1.964.094.003.-pesos, que corresponde a un 48% del presupuesto proyectado.

3.2. GASTOS

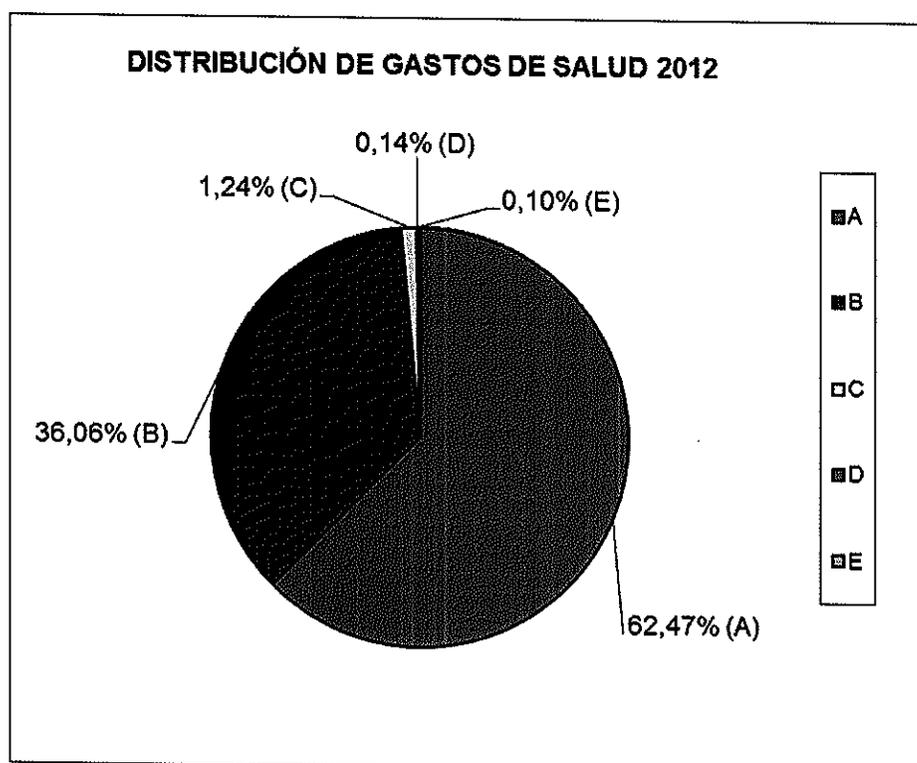
GASTOS SALUD

Enero a Junio 2012			
Presupuesto Vigente	Presupuesto Devengado	Presupuesto Pagado	% Cumplimiento
4.152.988.887	1.891.009.987	1.860.250.042	45,53%

3.2.1. Cumplimiento a nivel ítem

CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM

Enero a Junio 2012					
Cuentas		Presupuesto Vigente	Presupuesto Devengado	Presupuesto Pagado	% Cumplimiento
C*P Gastos en Personal	A	2.594.553.670	1.342.897.514	1.342.897.514	51,76%
C*P Bienes y Servicios de Consumo	B	1.497.427.348	533.966.418	503.691.999	35,66%
C*P Adquisición Activos no Financieros	C	51.360.347	8.444.909	8.444.909	16,44%
C*P Iniciativas de Inversión	D	5.616.973	1.746.420	1.746.420	31,09%
Otros Gastos	E	4.030.549	3.954.726	3.469.200	98,12%
Total		4.152.988.887	1.891.009.987	1.860.250.042	45,53%



3.2.2. 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 un 62,47% de donde se derivan los Gastos de Personal de Planta, Personal Regular por el Código del Trabajo, Asignaciones, bonos y otros, Bienes y Servicios de Consumo con un 36,06% que se derivan a los alimentos, Textiles Vestuario y Calzado, Combustibles, Insumos de laboratorio, Materiales y Útiles Quirúrgicos, Materiales y Útiles de Aseo, Insumos Computacionales, Reparaciones de Inmuebles, Servicios Básicos, Mantenimiento y Reparaciones de Edificación, Servicios de Aseo, Vigilancia, Mantenimiento de Jardines, y otros.

De lo anterior, al 30 de junio del presente año se ha devengado un total de gastos de \$1.891.009.987.- pesos, que corresponde a un 45.53% del presupuesto proyectado.

3.3. Precisiones Finales:

De acuerdo a lo analizado, del presupuesto municipal vigente al 30 de junio de 2012, 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 encontraban 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, en memorándum N°673 de fecha 16 de agosto de 2012.
- c) El Departamento de Tesorería certifica con fecha 16 de agosto del 2012, que el fondo común municipal, se encuentra pagado.

Sin otro particular, se despide atte.


MARCELO GABTE HERRERA
DIRECTOR DE CONTROL INTERNO

CC: Archivo



214792 .
DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS
ARN / mlu

MEMO RR.HH N° 673 / 2012

ANT.: E-mail de fecha 14/08/2012 de Srta. Andrea
Montero L.

MAT.: Remite lo solicitado.

LO BARNECHEA, 16 AGO 2012

A : SRA. VIVIAN BARRA PEÑALOZA
DIRECTORA DE CONTROL INTERNO

DE : SRA. ANGELICA RUBIÑOS NOVOA
JEFE DEPARTAMENTO DE RR.HH

Junto con saludarle y de acuerdo a lo solicitado por su Dirección, informo y certifico que los Pagos Previsionales de las Áreas de Educación, Salud y Municipal, correspondientes al trimestre Abril, Mayo, Junio de 2012, se encuentran efectivamente pagadas y al día.

Sin otro particular, saluda cordialmente



ANGELICA RUBIÑOS NOVOA
JEFE DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS.

DISTRIBUCION:
• Control Interno
• Archivo



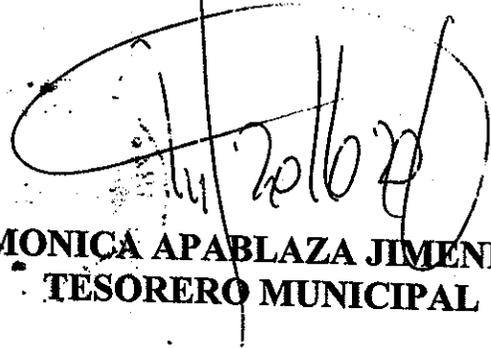
Lo Barnechea
municipalidad
DIRECCION ADM. Y FINANZAS
DEPARTAMENTO DE TESORERIA
OAM-N / MAJ / olm

214587

CERTIFICADO N°3 / 2012

El Departamento de Tesorería certifica que a la fecha se encuentra pagado el fondo común Municipal, de acuerdo a lo informado en su momento por las instancias respectivas y según lo que indican los mayores auxiliares del fondo común.

El presente certificado se extiende a petición de la Dirección de Control Interno.


MONICA APABLAZA JIMENEZ
TESORERO MUNICIPAL

LO BARNECHEA, 16 de Agosto de 2012.