



LoBarnechea
NATURALMENTE LO MEJOR

DIRECCION DE CONTROL INTERNO
GMP/aml

IDDOC.: 714 470 /

INFORME N° 31 /

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 Septiembre de 2018.

Lo Barnechea,

A : SRS. CONCEJALES

DE : SR. GONZALO MOLINA PALOMO
DIRECTOR DE CONTROL INTERNO

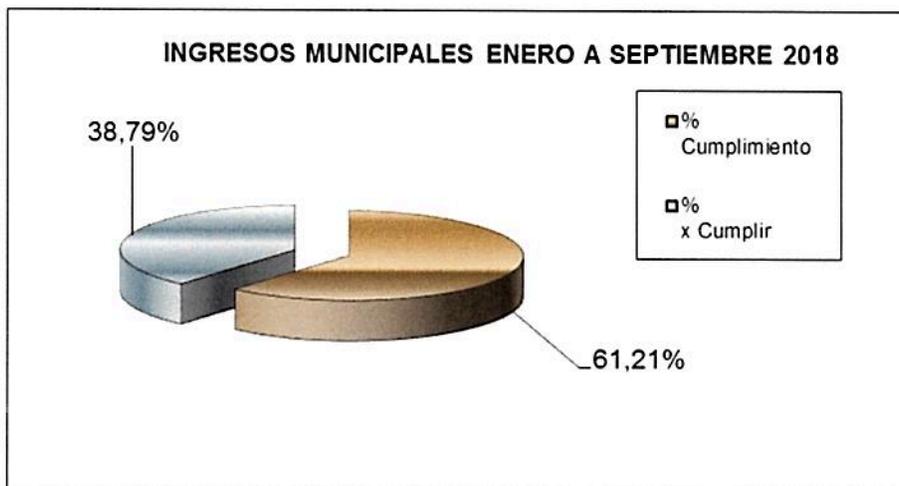
Mediante el presente informe, se detalla la evolución del Presupuesto Municipal, Educación y Salud al 30 de septiembre de 2018.

1. MUNICIPALIDAD

1.1. INGRESOS

INGRESOS MUNICIPALES

ENERO A SEPTIEMBRE 2018					
Detalle	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Presupuesto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
PRESUPUESTO INICIAL	76.167.009.758	87.167.009.758	68.615.350.201	61,21%	38,79%
SALDO INIC.CAJA	11.000.000.000				
MODIFICACIONES		24.924.493.257			
TOTAL GENERAL	87.167.009.758	112.091.503.015	68.615.350.201	61,21%	38,79%



1.1.1. Análisis Financiero de Ingresos:

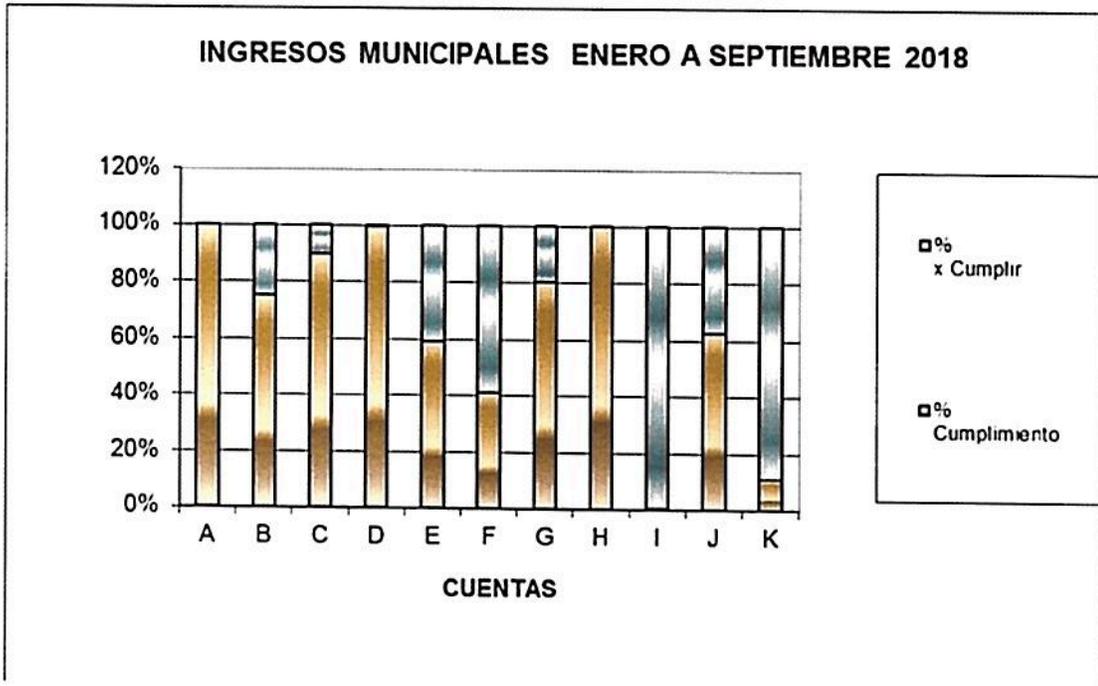
Durante el tercer trimestre del año 2018, se realizaron modificaciones presupuestarias por un valor de \$24.924.493.257.- pesos, en las cuentas de C x C Transferencias Corrientes por \$146.309.698.- pesos, en C x C Ingresos de Operación por \$33.800.000.- pesos, en C x C Otros Ingresos Corrientes por \$92.170.521.- pesos, en C x C Transferencias para Gastos de Capital por \$83.809.172.- pesos, y el saldo inicial de caja, quedando un presupuesto vigente al 30 de septiembre de 2018 por un de total de \$112.091.503.015.-pesos, distribuidos en un 61,69% en la cuenta de C x C Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades, un 0,49% en C x C Transferencias Corrientes, un 0,95% en C x C Rentas de la Propiedad, un 0,04% en C x C Ingresos de Operación, un 3,28% en C x C Ingresos Corrientes, un 0,45% en C x C Venta de Activos No Financieros, un 1,22% en C x C Recuperación de Préstamos, un 0,16% en C x C Transferencias para Gastos de Capital, un 3,57% en Endeudamiento y un 28,16% 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	69.144.183.010	0	69.144.183.010	61,69%
C x C Transferencias Corrientes	398.484.567	146.309.698	544.794.265	0,49%
C x C Rentas de la Propiedad	1.062.207.987	0	1.062.207.987	0,95%
C x C Ingresos de Operación	12.156.330	33.800.000	45.956.330	0,04%
C x C Otros Ingresos Corrientes	3.580.100.382	92.170.521	3.672.270.903	3,28%
C x C Venta de Activos No Financieros	504.000.000	0	504.000.000	0,45%
C x C Recuperación de Préstamos	1.370.367.558	0	1.370.367.558	1,22%
C x C Transferencias para Gastos de Capital	95.509.924	83.809.172	179.319.096	0,16%
Endeudamiento		4.000.000.000	4.000.000.000	3,57%
Saldo Inicial de Caja	11.000.000.000	20.568.403.866	31.568.403.866	28,16%
Total	87.167.009.758	24.924.493.257	112.091.503.015	100%

1.1.2. Cumplimiento a Nivel Ítem

ENERO A SEPTIEMBRE 2018					
Cuenta		Presupuesto Vigente	Presupuesto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
Patentes Municipales	A	17.092.867.727	17.796.253.325	100,00%	0,00%
Derechos de Aseo	B	3.013.333.990	2.261.810.627	75,06%	24,94%
Otros Derechos	C	3.502.480.424	3.146.062.695	89,82%	10,18%
Permisos y Licencias	D	19.347.601.546	19.268.140.061	99,59%	0,41%
Participación en Impuesto Territorial	E	26.014.423.485	15.450.187.100	59,39%	40,61%
C x C Transferencias Corrientes	F	544.794.265	224.245.138	41,16%	58,84%
Intereses	G	1.018.523.899	818.584.764	80,37%	19,63%
C x C Otros Ingresos Corrientes	H	3.672.270.903	4.815.437.734	100,00%	0,00%
C x C Venta Activos No Financieros	I	504.000.000	2.303.573	0,46%	99,54%
C x C Recuperación de Préstamos	J	1.370.367.558	856.992.906	62,54%	37,46%
Otros Ingresos	K	36.010.839.218	3.975.332.278	11,04%	88,96%
SUB.TOTAL		101.091.503.015	68.615.350.201		
Saldo Inicial de Caja		11.000.000.000	-		
TOTAL GENERAL		112.091.503.015	68.615.350.201		



1.1.3. Análisis de las cuentas a nivel de ítem

1.1.3.1. Patentes Municipales (A): Entre el periodo comprendido se ha percibido un total de ingresos de \$17.796.253.325.-pesos, que corresponde a un 104% en patentes comerciales proyectadas.

Se sugiere revisar esta cuenta y proyectarla hasta el 31 de diciembre del presente año.

1.1.3.2. Derechos de Aseo (B): Al 30 de septiembre del año 2018 se ha percibido un total de ingresos de \$2.261.810.627.-pesos, que corresponde a un 75,06% en derechos de aseo proyectados.

1.1.3.3. Otros Derechos (C): Entre el periodo comprendido, se ha percibido un total de ingresos de \$3.146.062.695.-pesos, que corresponde a un 89,82% en Otros Derechos proyectados.

1.1.3.4. Permisos y Licencias (D): Al 30 de septiembre del año 2018 se ha percibido un total de ingresos de \$19.268.140.061.- pesos, que corresponde a un 99,59% en "Permisos y Licencias" del presupuesto proyectado inicialmente.

Se sugiere revisar esta cuenta y proyectarla hasta el 31 de diciembre del presente año.

1.1.3.5. Impuesto territorial (E): Al 30 de septiembre del año 2018 se percibió un total de \$15.450.187.100.- pesos, que corresponde a un 59,39% del presupuesto proyectado.

1.1.3.6. C x C Transferencias Corrientes (F): Entre el periodo comprendido, se percibió un total de \$224.245.138.- pesos, que corresponde a un 41,16% del presupuesto proyectado.

1.1.3.7. Intereses (G): Al 30 de septiembre del año 2018 se ha percibido un total de \$818.584.764.-pesos, que corresponde a un 80,37% del presupuesto proyectado.

1.1.3.8. C x C Otros Ingresos Corrientes (H): Al 30 de septiembre del año 2018 se ha percibido un total de \$4.815.437.734.-pesos, que corresponde a un 131% del presupuesto proyectado.

Se sugiere revisar esta cuenta y proyectarla hasta el 31 de diciembre del presente año.

1.1.3.9. C x C Venta de Activos No Financieros (I): Entre el periodo comprendido, se ha percibido un total de \$2.303.573.- pesos, que corresponde a un 0,46% del presupuesto proyectado.

1.1.310. C x C Recuperación de Préstamos (J): Al 30 de septiembre del año 2018 se ha percibido un total de \$856.992.906.-pesos, que corresponde a un 62,54% del presupuesto proyectado.

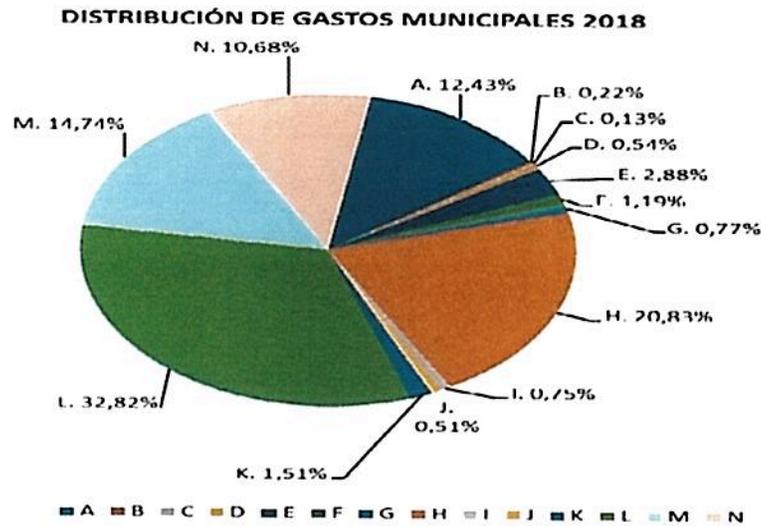
1.2. GASTOS

GASTOS MUNICIPALES

ENERO A SEPTIEMBRE 2018			
Presupuesto Vigente	Presupuesto Devengado	Presupuesto Pagado	% Cumplimiento
112.091.503.015	63.018.296.766	61.939.849.657	56,22%

CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM

ENERO A SEPTIEMBRE 2018					
Cuentas		Presupuesto Vigente	Presupuesto Devengado	Presupuesto Pagado	% Cumplimiento
C X P Gastos en Personal	A	13.931.986.246	8.112.760.568	7.978.828.726	58,23%
Textiles, vestuario y calzado	B	247.220.913	69.753.491	69.545.674	28,22%
Combustibles y Lubricantes	C	149.013.882	43.558.235	43.558.235	29,23%
Materiales de uso o consumo	D	608.493.932	208.016.734	181.098.889	34,19%
Servicios Básicos	E	3.229.137.076	1.744.365.275	1.727.322.099	54,02%
Mantenimiento y Reparaciones	F	1.334.020.550	204.105.559	200.753.506	15,30%
Publicidad y Difusión	G	866.159.318	283.984.931	272.398.952	32,79%
Servicios Generales	H	23.347.377.839	12.919.110.331	12.566.326.432	55,33%
Arriendos	I	840.470.621	478.964.793	476.495.951	56,99%
Servicios Financieros y de Seguros	J	573.610.580	318.876.839	133.012.314	55,59%
Servicios Técnicos y profesionales	K	1.691.253.337	694.911.273	669.887.848	41,09%
C*P transferencias corrientes	L	36.786.604.940	28.172.476.668	28.156.938.757	76,58%
C*P Iniciativas de Inversión	M	16.519.818.877	1.575.377.242	1.311.478.942	9,54%
Otros Gastos	N	11.966.334.904	8.192.034.827	8.152.203.332	
Total		112.091.503.015	63.018.296.766	61.939.849.657	56,22%



1.2.1. Análisis de las cuentas a nivel general

En el tercer trimestre del año 2018, según lo reflejado en el gráfico y a los ingresos proyectados, podemos indicar que los ingresos fueron destinados en 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.

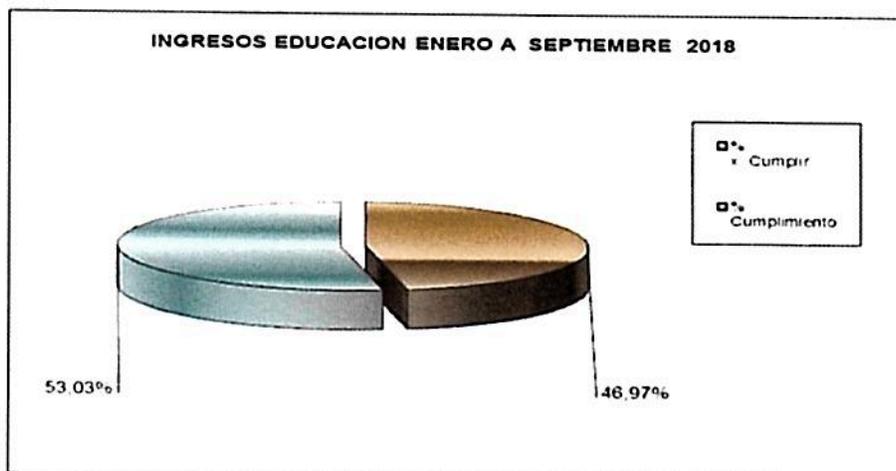
De lo anterior, al 30 de septiembre del año 2018 se devengó un total de gastos de \$63.018.296.766.- pesos, que corresponde a un 56,22% del presupuesto proyectado.

2. EDUCACIÓN

2.1. INGRESOS

INGRESOS EDUCACION

ENERO A SEPTIEMBRE 2018					
Detalle	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Presupuesto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
PRESUPUESTO INICIAL	7.538.013.050	7.795.613.050	5.933.148.652	53,03%	46,97%
SALDO INIC.CAJA	257.600.000				
MODIFICACIONES		3.393.658.816			
TOTAL GENERAL	7.795.613.050	11.189.271.866	5.933.148.652	53,03%	46,97%



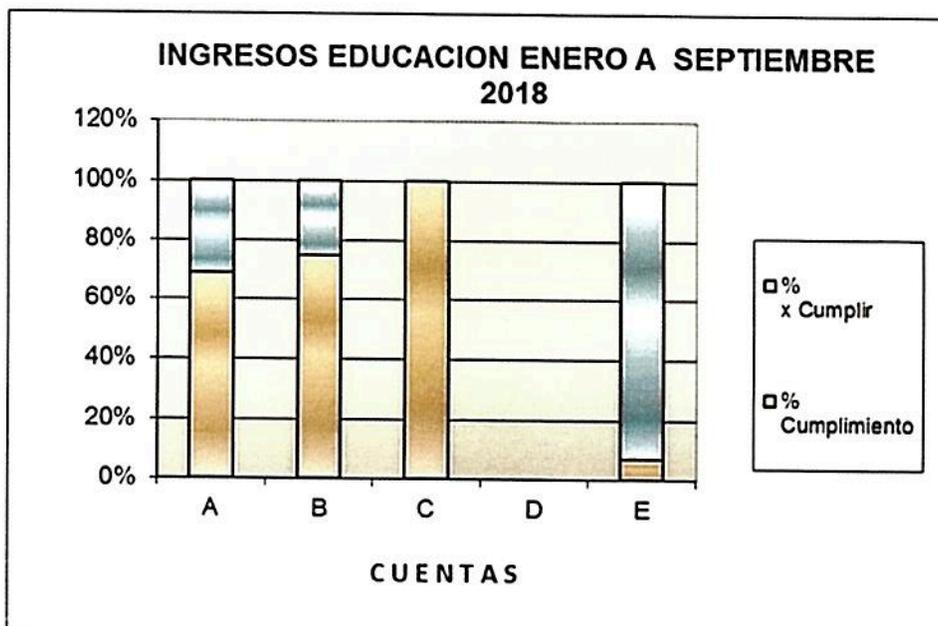
Durante el tercer trimestre del año 2018, se efectuaron modificaciones presupuestarias por un valor de \$485.753.200 pesos en la Cuenta x Cobrar Transferencias Corrientes, quedando un presupuesto vigente al 30 de septiembre de 2018 por un valor de \$11.189.271.866.- pesos, que fue distribuido en los Items de "C x C Transferencia Corrientes" con un 70%, en C x C Otros Ingresos Corrientes con un 2%, y un 28% 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	7.351.837.157	485.753.200	7.837.590.357	70%
C x C Otros Ingresos Corrientes	186.175.893	0	186.175.893	2%
C x C Recuperación de Préstamos	0	0	0	0%
C x C Transferencias para Gastos de Capital	0	0	0	0%
Saldo Inicial de Caja	257.600.000	2.907.905.616	3.165.505.616	28%
Total	7.795.613.050	3.393.658.816	11.189.271.866	100%

2.1.2. Cumplimiento a nivel de ítem

ENERO A SEPTIEMBRE 2018					
Cuenta		Presupuesto Vigente	Presupuesto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
De la Sec.de Educ.(subv. de escolaridad)	A	4.001.298.458	2.746.734.309	69%	31,35%
De Servicios Incorporados a su Gestión	B	3.701.532.365	2.776.149.273	75%	25,00%
Recup. y Reemb. por Licencias Médicas	C	162.175.893	189.216.507	100%	0,00%
C*C Transferencia para gastos de capital	D	-	-	0%	0,00%
Otros ingresos	E	3.066.665.150	221.048.563	7%	92,79%
Saldo Inic. Caja		257.600.000	-		
TOTAL GENERAL		11.189.271.866	5.933.148.652		



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 \$2.746.734.309.-pesos, que corresponde a un 69% de lo proyectado.

2.1.3.2 De Servicios Incorporados a su Gestión (B): Entre el periodo comprendido, se percibió un total de ingresos de \$2.776.149.273.-pesos, que corresponde a un 75% de lo proyectado.

2.1.3.3 Recuperación y Reembolsos por Licencias Médicas (C): Entre el periodo comprendido, se percibió un total de ingresos de \$189.216.507.-pesos, que corresponde a un 117% de lo proyectado.

Se sugiere revisar esta cuenta y proyectarla hasta el 31 de diciembre del presente año.

2.1.3.4 C x C Transferencia Para Gastos de Capital (D): No hubo movimiento en esta cuenta presupuestaria.

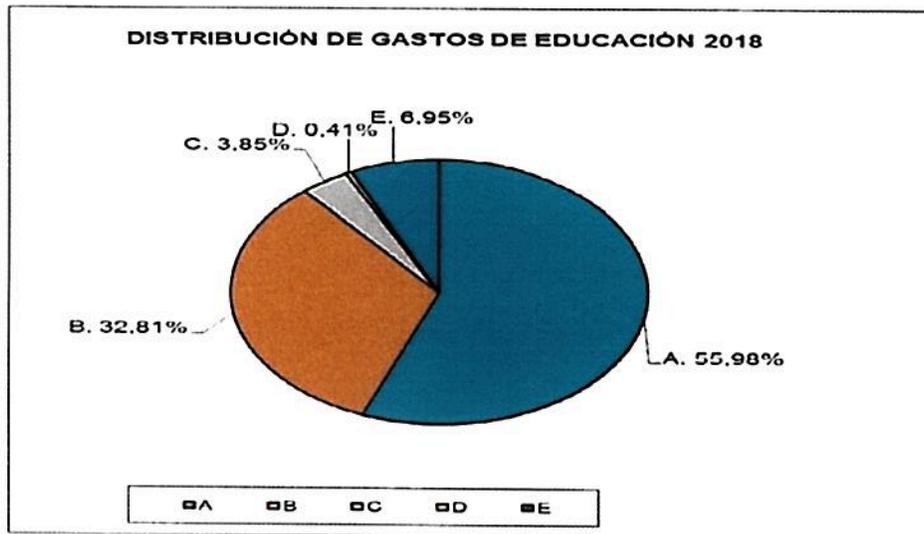
2.2. GASTOS

GASTOS EDUCACIÓN

ENERO A SEPTIEMBRE 2018			
Presupuesto Vigente	Presupuesto Devengado	Presupuesto Pagado	% Cumplimiento
11.189.271.866	5.661.751.545	5.647.178.838	50,60%

CUMPLIMIENTO A NIVEL ÍTEM

ENERO A SEPTIEMBRE 2018					
Cuentas		Presupuesto Vigente	Presupuesto Devengado	Presupuesto Pagado	% Cumplimiento
C*P Gastos en Personal	A	6.263.647.829	4.066.327.860	4.066.327.860	64,92%
C*P Bienes y Servicios de Consumo	B	3.671.724.289	1.267.937.465	1.253.592.447	34,53%
C*P Prestaciones de Seguridad Social	C	430.527.409	118.231.439	118.231.439	27,46%
C*P Iniciativas de Inversión	D	45.602.919	-	-	0,00%
Otros Gastos	E	777.769.420	209.254.781	209.027.092	26,90%
Total		11.189.271.866	5.661.751.545	5.647.178.838	50,60%



2.2.1. Análisis de las cuentas a nivel general

En el tercer trimestre del año 2018, 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 30 de septiembre del año 2018 se ha devengado un total de gastos de \$5.661.751.545.- pesos, correspondiente a un 50,60% del presupuesto proyectado.

3. SALUD

3.1. INGRESOS

INGRESOS SALUD

ENERO A SEPTIEMBRE 2018					
Detalle	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Presupuesto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
PRESUPUESTO INICIAL	7.209.653.419	8.509.653.419	5.517.026.203	56,40%	43,60%
SALDO INIC.CAJA	1.300.000.000		-		
MODIFICACIONES		1.271.904.573			
TOTAL GENERAL	8.509.653.419	9.781.557.992	5.517.026.203	56,40%	43,60%



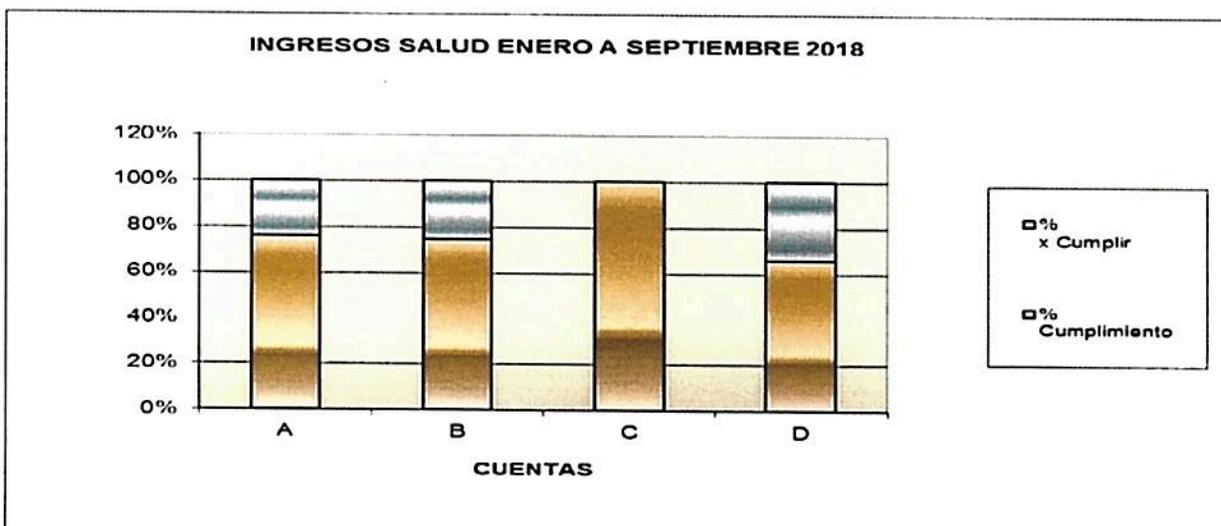
Durante el tercer trimestre del presente año, se efectuaron modificaciones presupuestarias por un valor de \$260.780.682 pesos, quedando un presupuesto vigente al 30 de septiembre de 2018 por un valor de \$9.781.557.992.- pesos, el cual se distribuye con un 73,3% en "C x C Transferencia Corrientes", un 0,02% en "C x C rentas de la Propiedad", un 0,7% en "C x C en Otros Ingresos de operación", un 2,4% en "C x C Otros Ingresos Corrientes y un 23,6% que corresponde al saldo inicial de caja, el cual se puede visualizar en el siguiente cuadro.

3.1.1. Distribución de Ingresos de Salud.

Denominación	P. Inicial	Modificaciones	P. Vigente	%
C x C Transferencias Corrientes	6.905.180.288	260.780.682	7.165.960.970	73,3%
C x C Rentas de la Propiedad	1.800.000	0	1.800.000	0,02%
C x C Otros Ingresos de operación	72.263.897	0	72.263.897	0,7%
C x C Otros Ingresos Corrientes	230.409.234	0	230.409.234	2,4%
C x C Recuperación de Préstamos	0	0	0	0,0%
Saldo Inicial de Caja	1.300.000.000	1.011.123.891	2.311.123.891	23,6%
Total	8.509.653.419	1.271.904.573	9.781.557.992	100%

3.1.2. Cumplimiento a nivel de ítem

ENERO A SEPTIEMBRE 2018					
Cuentas		Presupuesto Vigente	Presupuesto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
Atención Primaria Ley N°19378 art. 49	A	3.214.591.331	2.451.662.172	76,27%	23,73%
De Servic. Incorporados a su Gestión	B	2.241.750.000	1.681.312.500	75,00%	25,00%
Recup. y Reemb. Licencias Médicas	C	110.637.894	125.967.136	100,00%	0,00%
Otros Ingresos	D	1.903.454.876	1.258.084.395	66,09%	33,91%
Saldo Inic. Caja		2.311.123.891	-		
TOTAL GENERAL		9.781.557.992	5.517.026.203		



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 valor de \$260.780.682.- pesos, quedando un presupuesto vigente al 30 de septiembre de 2018 por un monto de \$7.165.960.970.- pesos.

3.1.3.2. Atención primaria Ley N°19378 art. 49 (A) Entre el periodo comprendido, se percibió un total de ingresos de \$2.451.662.172.-pesos, que corresponde a un 76,27% de lo proyectado.

3.1.3.3. De servicios incorporados a su gestión (B): Entre el periodo comprendido, se percibió un total de ingresos de \$1.681.312.500.-pesos, que corresponde a un 75% de lo proyectado.

3.1.3.4. Recuperación y Rembolsos Licencias Médicas (C): Entre el periodo comprendido, se percibió un total de ingresos de \$125.967.136.-pesos, que corresponde a un 114% de lo proyectado.

Se sugiere revisar esta cuenta y proyectarla hasta el 31 de diciembre del presente año.

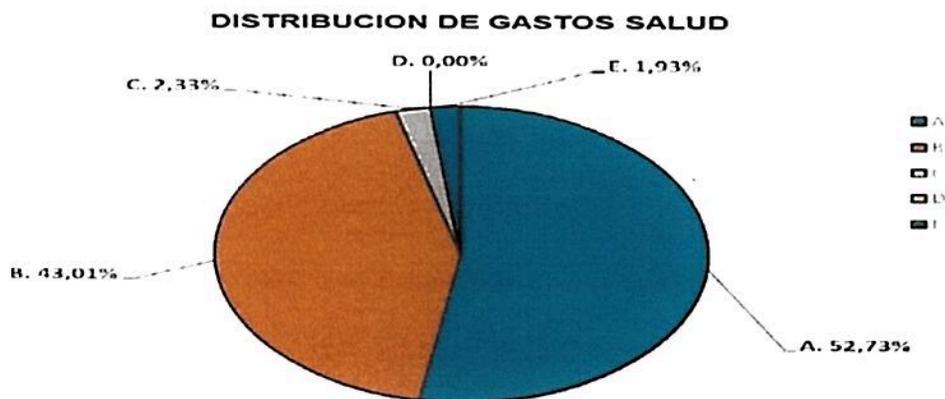
3.2. GASTOS

GASTOS SALUD

ENERO A SEPTIEMBRE 2018			
Presupuesto Vigente	Presupuesto Devengado	Presupuesto Pagado	% Cumplimiento
9.781.557.992	5.676.012.395	5.623.039.875	58,03%

CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM

ENERO A SEPTIEMBRE 2018					
Cuentas		Presupuesto Vigente	Presupuesto Devengado	Presupuesto Pagado	% Cumplimiento
C*P Gastos en Personal	A	5.158.273.293	3.585.442.619	3.584.131.619	69,51%
C*P Bienes y Servicios de Consumo	B	4.206.988.908	1.826.074.771	1.790.222.201	43,41%
C*P Adquisición Activos no Financieros	C	227.775.219	104.406.265	88.597.315	45,84%
C*P Iniciativas de Inversión	D	-	-	-	0,00%
Otros Gastos	E	188.520.572	160.088.740	160.088.740	84,92%
Total		9.781.557.992	5.676.012.395	5.623.039.875	



3.2.1. Análisis de ciertos gastos a nivel general.

En el tercer trimestre del año 2018, 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 30 de septiembre del año 2018 se ha devengado un total de gastos de \$5.676.012.395.- pesos, que corresponde a un 58,03% del presupuesto proyectado.

3.3. Precisiones Finales:

De acuerdo a lo analizado, del presupuesto municipal vigente al 30 de septiembre del año 2018, 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 30 de septiembre del año 2018 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 Gestión de Personas.
- c) El Departamento de Tesorería certifica, que el fondo común municipal, se encuentra pagado, conforme a certificado N°130 de fecha 08 de octubre del 2018.

Sin otro particular, se despide atte.



GONZALO MOLINA PALOMO
DIRECTOR DE CONTROL INTERNO

CC: Archivo