

DIRECCION DE CONTROL INTERNO
GMP/aml

IDDOC. : 589154 /

INFORME N° 9 /

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 31 de Marzo de 2017.

Lo Barnechea, **18 MAYO 2017**

A : SRS. CONCEJALES

DE : SR. GONZALO MOLINA PALOMO
DIRECTOR DE CONTROL INTERNO (S)

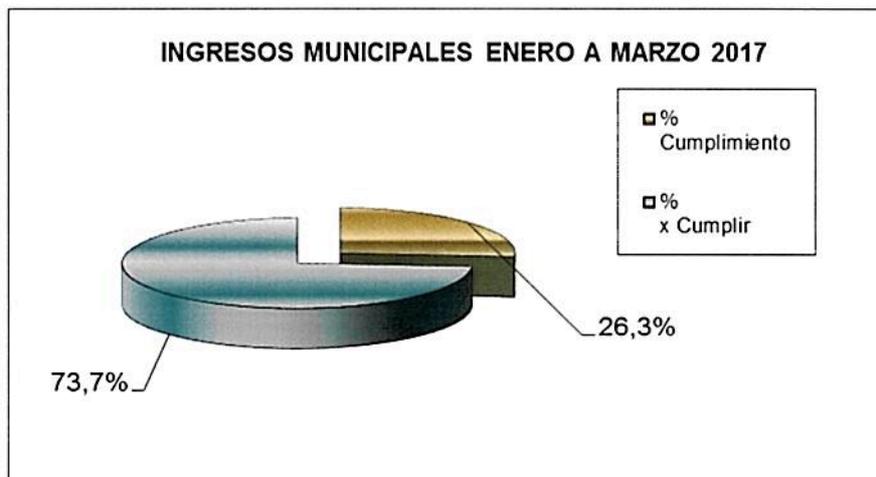
Mediante el presente informe, se detalla la evolución del Presupuesto Municipal, Educación y Salud al 31 de Marzo de 2017.

1. MUNICIPALIDAD

1.1. INGRESOS

INGRESOS MUNICIPALES

ENERO A MARZO 2017					
Detalle	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Presupuesto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
PRESUPUESTO INICIAL	72.202.334.739	72.202.334.739	24.746.461.151	26,3%	73,72%
SALDO INIC.CAJA	15.000.000.000	21.965.382.870			
MODIFICACIONES	6.965.382.870				
TOTAL GENERAL	94.167.717.609	94.167.717.609	24.746.461.151	26,3%	73,72%



1.1.1. Análisis Financiero de Ingresos:

Durante el primer trimestre del año 2017, se efectuaron modificaciones presupuestarias por un valor de \$6.965.382.870.- pesos, correspondiente al saldo inicial de caja, quedando un presupuesto vigente al 31 de Marzo de 2017 por un valor de \$94.167.717.609.- pesos, el cual fue distribuido 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 realización de actividades	62.216.222.250	0	62.216.222.250	66,07%
C x C Transferencias Corrientes	233.000.000	0	233.000.000	0,25%
C x C Rentas de la Propiedad	878.800.000	0	878.800.000	0,93%
C x C Ingresos de Operación	7.500.000	0	7.500.000	0,01%
C x C Ingresos Corrientes	3.028.412.489	0	3.028.412.489	3,22%
C x C Venta de Activos No Financieros	0	0	0	0,00%
C x C Recuperación de Préstamos	542.700.000	0	542.700.000	0,58%
C x C Transferencias para Gastos de Capital	95.700.000	0	95.700.000	0,10%
Endeudamiento	5.200.000.000	0	5.200.000.000	5,52%
Saldo Inicial de Caja	15.000.000.000	6.965.382.870	21.965.382.870	23,33%
Total	87.202.334.739	6.965.382.870	94.167.717.609	100%

1.1.2. Cumplimiento a Nivel Ítem

CUMPLIMIENTO A NIVEL ÍTEM

ENERO A MARZO 2017					
Cuenta		Presupuesto Vigente	Presupuesto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
Patentes Municipales	A	15.669.529.224	7.395.249.245	47,20%	52,80%
Derechos de Aseo	B	3.080.876.230	430.045.181	13,96%	86,04%
Otros Derechos	C	2.931.009.954	1.014.524.827	34,61%	65,39%
Permisos y Licencias	D	16.129.124.984	11.183.349.259	69,34%	30,66%
Participación en Impuesto Territorial	E	24.300.205.112	1.609.554.717	6,62%	93,38%
C x C Transferencias Corrientes	F	233.000.000	52.846.121	22,68%	77,32%
Intereses	G	850.000.000	279.951.730	32,94%	67,06%
C x C Otros Ingresos Corrientes	H	3.028.412.489	1.299.854	0,04%	99,96%
C x C Venta Activos No Financieros	I	-	-	0,00%	0,00%
C x C Recuperación de Préstamos	J	542.700.000	1.456.290	0,27%	99,73%
Otros Ingresos	K	5.437.476.746	2.778.183.927	51,09%	48,91%
SUB.TOTAL		72.202.334.739	24.746.461.151		
Saldo Inicial de Caja		21.965.382.870			
TOTAL GENERAL		94.167.717.609	24.746.461.151		

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 \$7.395.249.245.-pesos, que corresponde a un 47% en patentes comerciales proyectadas.
- 1.1.3.2. Derechos de Aseo (B): Al 31 de Marzo del año 2017 se ha percibido un total de ingresos de \$430.045.181.-pesos, que corresponde a un 14% en derechos de aseo proyectados.
- 1.1.3.1. Otros Derechos (C): Entre el periodo comprendido, se ha percibido un total de ingresos de \$1.014.524.827.-pesos, que corresponde a un 35% en Otros Derechos proyectados.
- 1.1.3.2. Permisos y Licencias (D): Al 31 de Marzo de año 2017 se percibió un total de \$11.183.349.259.- pesos, que corresponde a un 69% en "Permisos y Licencias" del presupuesto proyectado inicialmente.
- 1.1.3.3. Impuesto territorial (E): Al 31 de Marzo de año 2017 se percibió un total de \$1.609.554.717.- pesos, que corresponde a un 7% del presupuesto proyectado.
- 1.1.3.4. C x C Transferencias Corrientes (F): Entre el periodo comprendido, se percibió un total de \$52.846.121.- pesos, que corresponde a un 23% en "Permisos y Licencias" del presupuesto proyectado inicialmente.
- 1.1.3.5. Intereses (G): Al 31 de Marzo de año 2017 se ha percibido un total de \$279.951.730.-pesos, que corresponde a un 33% de ingresos proyectados.
- 1.1.3.6. C x C Otros Ingresos Corrientes (H): Entre el periodo comprendido, se ha percibido un total de \$1.299.854.- pesos, que corresponde a un 0,04%, de ingresos proyectados.
- 1.1.3.7. C x C Venta de Activos No Financieros (I): Entre el periodo comprendido, no se proyectó presupuesto para este ítem.
- 1.1.3.8. C x C Recuperación de Préstamos (J): Entre el periodo comprendido, se ha percibido un total de \$1.456.290.- pesos, que corresponde a un 0,27%, de ingresos proyectados.

1.2. GASTOS

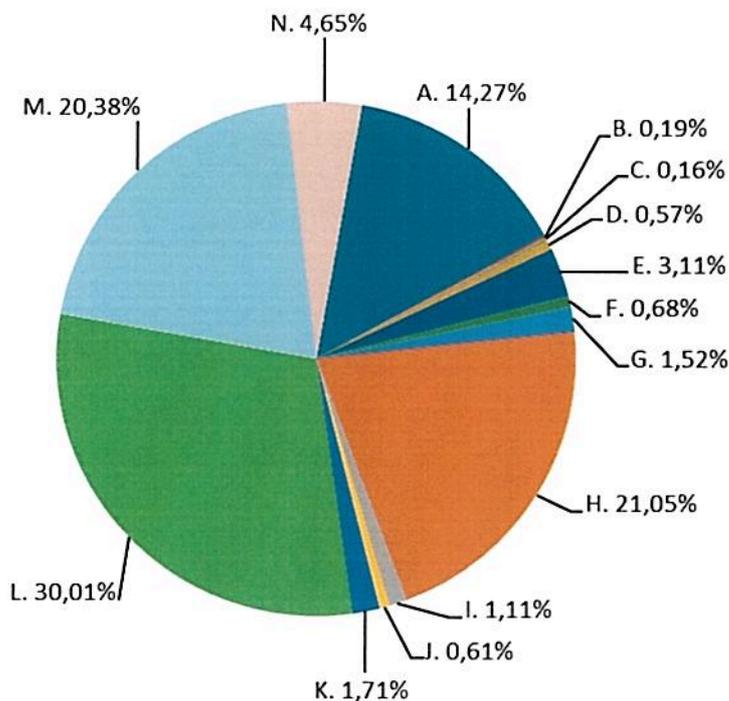
GASTOS MUNICIPALES

ENERO A MARZO 2017			
Presupuesto Vigente	Presupuesto Devengado	Presupuesto Pagado	% Cumplimiento
94.167.717.609	20.269.575.220	15.815.563.092	21,52%

CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM

ENERO A MARZO 2017					
Cuentas		Presupuesto Vigente	Presupuesto Devengado	Presupuesto Pagado	% Cumplimiento
C X P Gastos en Personal	A	13.433.697.325	2.120.676.143	1.930.142.611	15,79%
Textiles, vestuario y calzado	B	174.954.196	2.482.069	2.482.069	1,42%
Combustibles y Lubricantes	C	149.466.258	12.566.779	12.566.779	8,41%
Materiales de uso o consumo	D	535.802.490	93.169.875	83.457.721	17,39%
Servicios Básicos	E	2.927.559.412	523.450.988	446.915.403	17,88%
Mantenimiento y Reparaciones	F	644.781.351	77.270.317	34.530.625	11,98%
Publicidad y Difusión	G	1.429.115.835	65.338.975	44.751.492	4,57%
Servicios Generales	H	19.820.603.946	4.473.648.569	3.140.076.020	22,57%
Arriendos	I	1.049.382.393	270.927.930	189.826.972	25,82%
Servicios Financieros y de Seguros	J	576.170.322	38.199.923	38.199.923	6,63%
Servicios Técnicos y profesionales	K	1.607.531.742	118.442.460	89.911.736	7,37%
C*P transferencias corrientes	L	28.256.319.063	8.006.353.038	5.975.806.933	28,33%
C*P Iniciativas de Inversión	M	19.187.408.137	3.771.428.845	3.278.470.037	19,66%
Otros Gastos	N	4.374.925.139	695.619.309	548.424.771	15,90%
Total		94.167.717.609	20.269.575.220	15.815.563.092	21,52%

DISTRIBUCIÓN DE GASTOS MUNICIPALES 2017



1.2.1. Análisis de las cuentas a nivel general

En el primer 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.

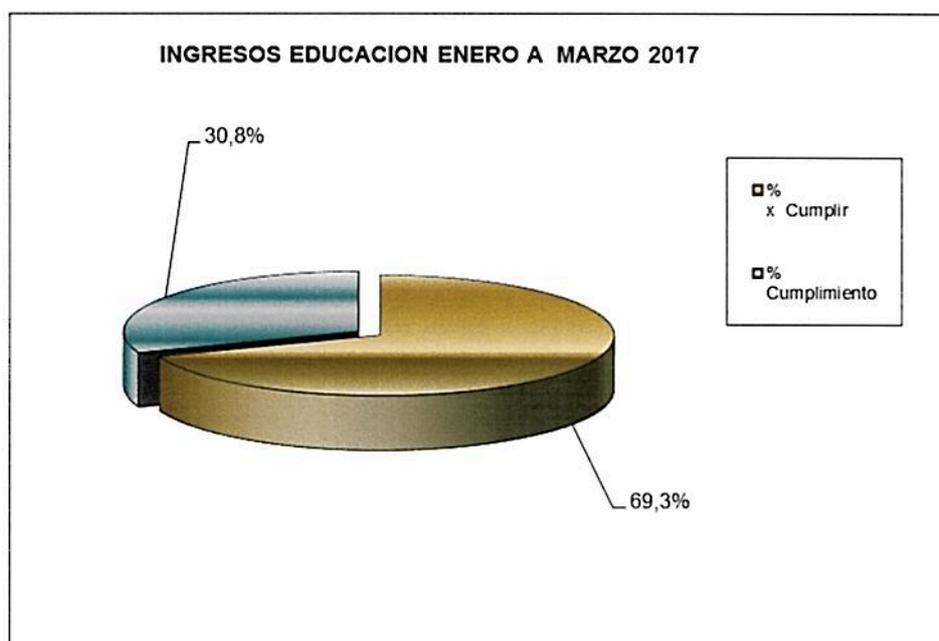
De lo anterior, al 31 de Marzo del año 2017 se devengó un total de gastos de \$20.269.575.220.- pesos, que corresponde a un 22% del presupuesto proyectado.

2. EDUCACIÓN

2.1. INGRESOS

INGRESOS EDUCACION

ENERO A MARZO 2017					
Detalle	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Presupuesto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
PRESUPUESTO INICIAL	7.071.861.303	6.971.492.306	1.122.814.393	30,75%	69,25%
SALDO INIC.CAJA	257.600.000	2.518.140.054	1.795.464.411		
MODIFICACIONES	2.160.171.057	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	9.489.632.360	9.489.632.360	2.918.278.804	30,75%	69,25%



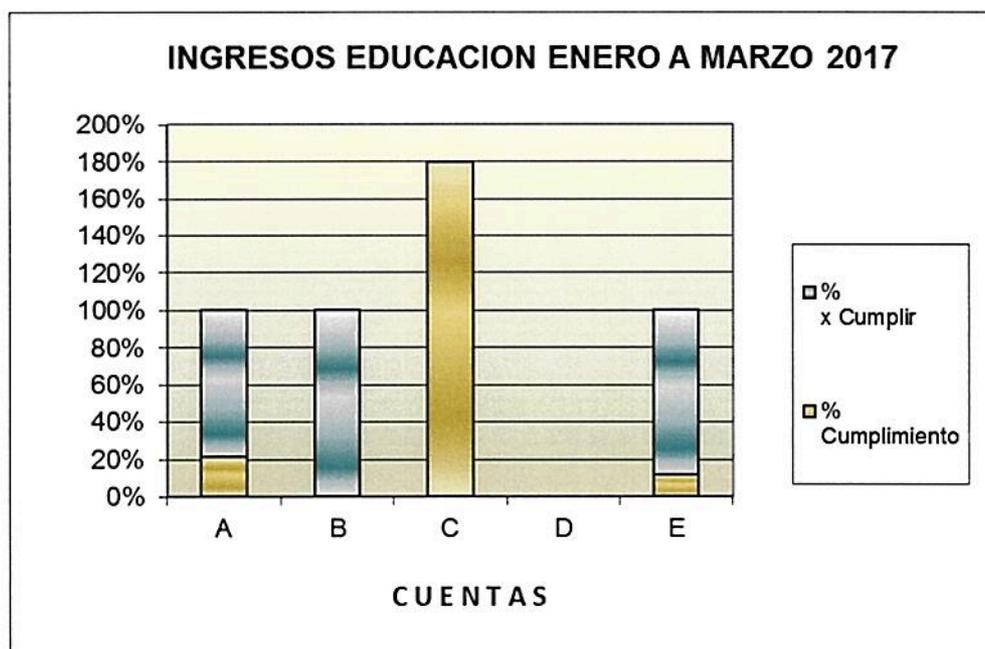
Durante el primer trimestre del año 2017, se efectuaron modificaciones presupuestarias por un valor de \$2.160.171.057.- pesos, correspondiente al saldo inicial de caja y una disminución en el ítem de "C x C Transferencia Corrientes", quedando un presupuesto vigente al 31 de Marzo de 2017 por un valor de \$9.489.632.360.- pesos, el cual fue distribuido de acuerdo al siguiente detalle:

2.1.1. Distribución de Ingresos

Denominación	P. Inicial	Modificaciones	P. Vigente	%
C x C Transferencias Corrientes	6.965.415.915	-100.368.997	6.865.046.918	72%
C x C Otros Ingresos Corrientes	106.445.388	0	106.445.388	1%
C x C Transferencias para Gastos de Capital	0	0	0	0%
Saldo Inicial de Caja	257.600.000	2.260.540.054	2.518.140.054	27%
Total	7.329.461.303	2.160.171.057	9.489.632.360	100%

2.1.2. Cumplimiento a nivel de ítem

ENERO A MARZO 2017					
Cuenta		Presupuesto Vigente	Presupuesto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
De la Sec.de Educ.(subv. de escolaridad)	A	3.106.584.772	672.485.375	22%	78,35%
De Servicios Incorporados a su Gestión	B	3.601.163.368	-	0%	100,00%
Recup. y Reemb. por Licencias Médicas	C	91.505.388	164.519.298	180%	0,00%
C*C Transferencia para gastos de capital	D	-	-	0%	0,00%
Otros ingresos	E	2.432.778.832	285.809.720	12%	88,25%
Saldo Inic. Caja		257.600.000	1.795.465.411		
TOTAL GENERAL		9.489.632.360	2.918.279.804		



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 \$672.485.375.-pesos, que corresponde a un 22% de lo proyectado.

2.1.3.2 De Servicios Incorporados a su Gestión (B): Entre el periodo comprendido, no existe

2.1.3.3 Recuperación y Reembolsos por Licencias Médicas (C): Entre el periodo comprendido, se ha percibido un total de ingresos de \$164.519.298.-pesos, que corresponde a un 80% adicional del presupuesto proyectado.

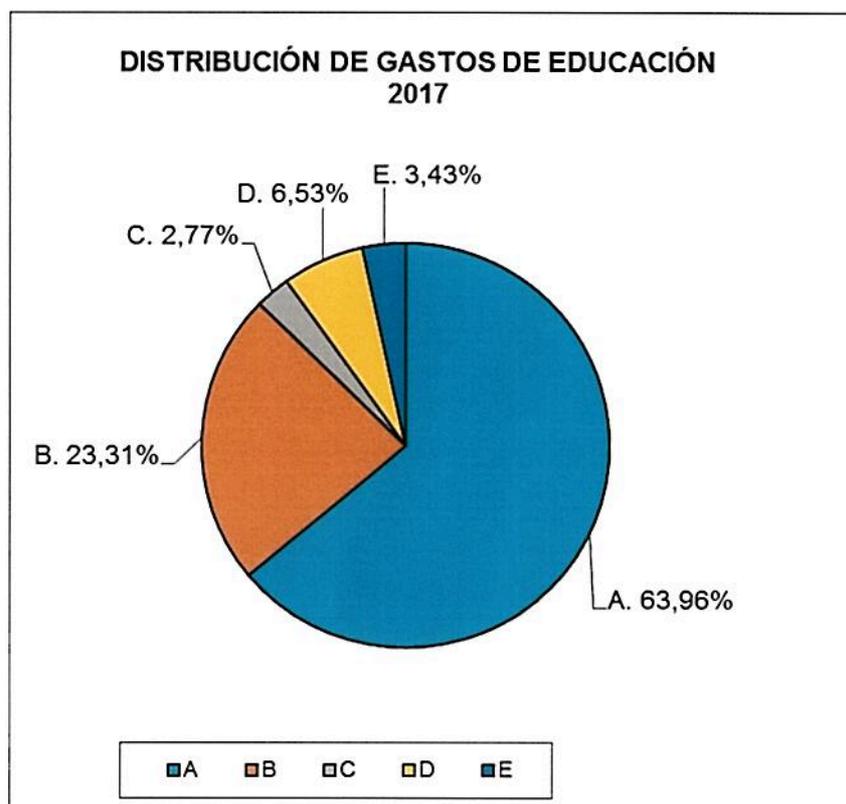
2.1.3.4 C x C Transferencia Para Gastos de Capital (D): Entre el periodo comprendido, no se proyectó presupuesto para este Item.

2.2. GASTOS

ENERO A MARZO 2017			
Presupuesto Vigente	Presupuesto Devengado	Presupuesto Pagado	% Cumplimiento
9.489.632.360	2.163.442.902	2.113.461.803	22,80%

CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM

ENERO A DICIEMBRE 2016					
Cuentas		Presupuesto Vigente	Presupuesto Devengado	Presupuesto Pagado	% Cumplimiento
C*P Gastos en Personal	A	6.069.752.929	1.301.682.002	1.269.725.998	21,45%
C*P Bienes y Servicios de Consumo	B	2.211.571.280	314.590.930	298.943.185	14,22%
C*P Prestaciones de Seguridad Social	C	262.938.464	31.753.374	31.753.374	12,08%
C*P Iniciativas de Inversión	D	619.574.438	374.996.524	374.996.524	60,52%
Otros Gastos	E	325.795.249	140.420.072	138.042.722	43,10%
Total		9.489.632.360	2.163.442.902	2.113.461.803	22,80%



2.2.1. Análisis de las cuentas a nivel general

En el primer 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.

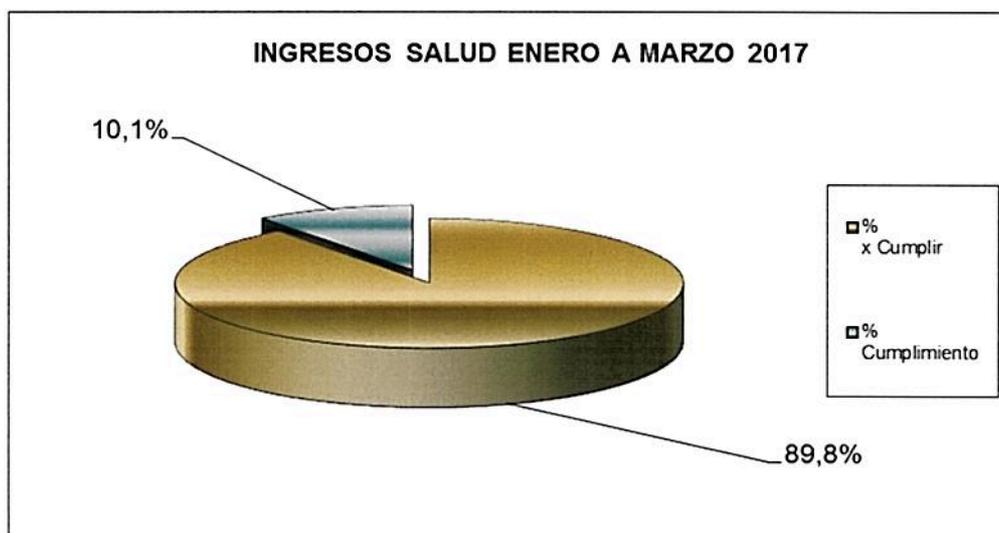
De lo anterior, al 31 de Marzo del año 2017 se ha devengado un total de gastos de \$2.163.442.902.- pesos, correspondiente a un 23% del presupuesto proyectado.

3. SALUD

3.1. INGRESOS

INGRESOS SALUD

ENERO A MARZO 2017					
Detalle	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Presupuesto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
PRESUPUESTO INICIAL	6.469.490.382	7.669.490.382	873.066.353	10,17%	89,83%
SALDO INIC.CAJA	1.200.000.000	940.860.433	-		
MODIFICACIONES		-25.111.818			
TOTAL GENERAL	7.669.490.382	8.585.238.997	873.066.353	10,17%	89,83%



Durante el primer trimestre del presente año, se efectuaron modificaciones presupuestarias por un valor de \$915.748.615 pesos, correspondientes al saldo inicial de caja y a una disminución en el ítem de "C x C Transferencia Corrientes", quedando un presupuesto vigente al 31 de Marzo de 2017 por un valor de \$8.585.238.997.- pesos, el cual fue distribuido de acuerdo al siguiente detalle:

3.1.1. Distribución de Ingresos de Salud.

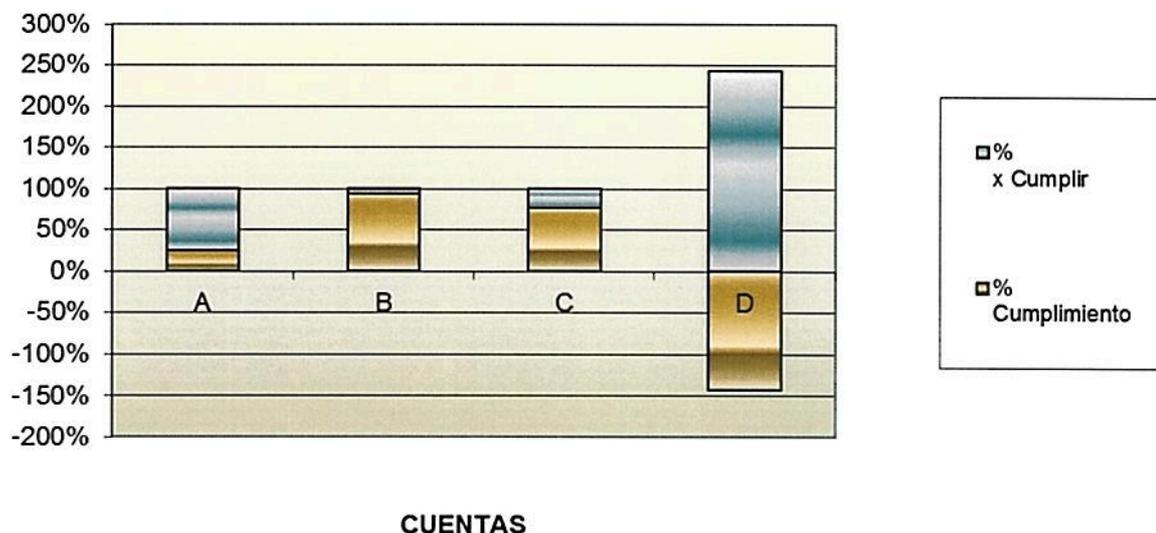
Denominación	P. Inicial	Modificaciones	P. Vigente	%
C x C Transferencias Corrientes	6.186.232.281	-25.111.818	6.161.120.463	71,8%
C x C Otros Ingresos de operación	12.263.897	0	12.263.897	0,1%
C x C Otros Ingresos Corrientes	270.994.204	0	270.994.204	3,2%
Otros				0,0%
Saldo Inicial de Caja	1.200.000.000	940.860.433	2.140.860.433	24,9%
Total	7.669.490.382	915.748.615	8.585.238.997	100%

3.1.2. Cumplimiento a nivel de ítem

CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM

ENERO A MARZO 2017					
Cuentas		Presupuesto Vigente	Presupuesto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
Atención Primaria Ley N°19378 art. 49	A	2.871.808.212	699.285.734	24,35%	75,65%
De Servic. Incorporados a su Gestión	B	2.135.000.000	2.004.155.395	93,87%	6,13%
Recup. y Reemb. Licencias Médicas	C	101.148.612	77.579.531	76,70%	23,30%
Otros Ingresos	D	1.336.421.740	- 1.907.954.307	-142,77%	242,77%
Saldo Inic. Caja		2.140.860.433	-		
TOTAL GENERAL		8.585.238.997	873.066.353		

INGRESOS SALUD ENERO A MARZO 2017



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 disminuyendo el valor inicial por un valor de \$-25.111.818.-, pesos, quedando un presupuesto vigente al 31 de marzo de 2017 de \$6.161.120.463.- pesos.

3.1.3.2. Atención primaria Ley N°19378 art. 49 (A) Al 31 de Marzo del año 2017 se ha percibido un total de ingresos de \$699.285.734.-pesos, que corresponde a un 24% a lo proyectado.

3.1.3.3. De servicios incorporados a su gestión (B): Al 31 de Marzo del año 2017 se ha percibido un total de ingresos de \$2.004.155.395.-pesos, que corresponde a un 94% a lo proyectado.

De lo anterior, se sugiere revisar este ítem debido a que falta un 6% para dar cumplimiento a lo proyectado.

3.1.3.4. Recuperación y Rembolso Licencias Médicas (C): al 31 de Marzo del año 2017 se ha percibido un total de ingresos de \$77.579.531.-pesos, que corresponde a un 77% a lo proyectado.

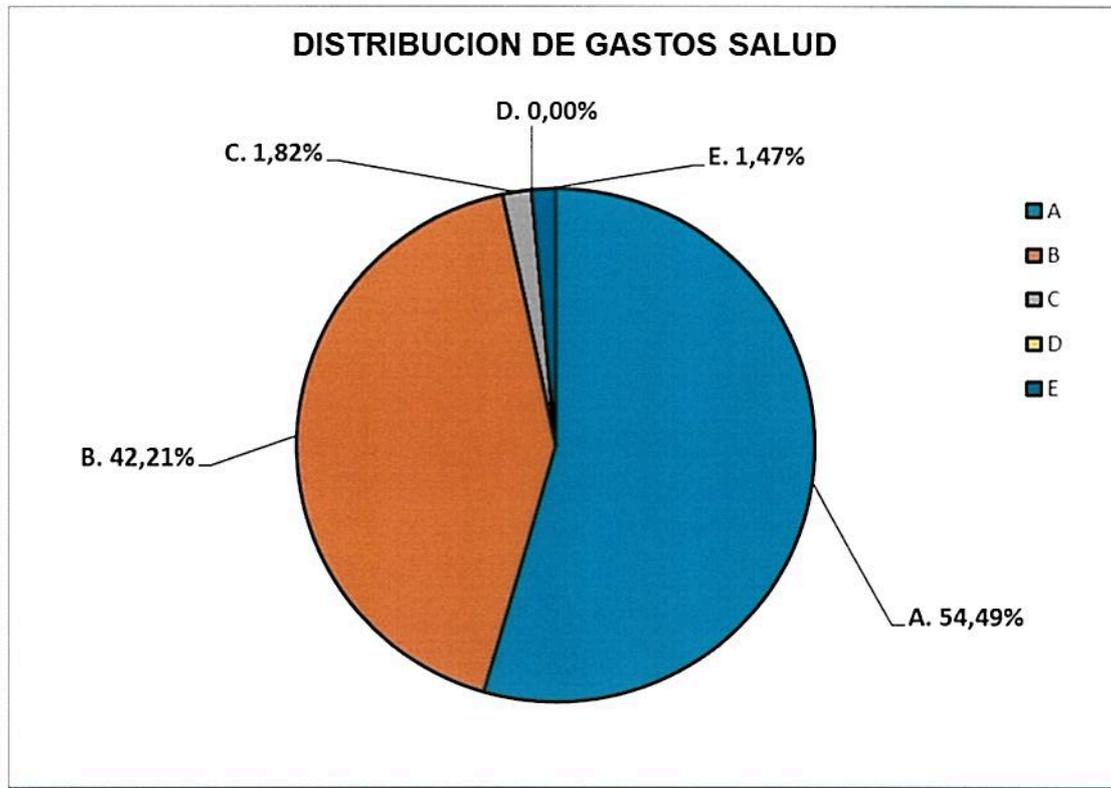
3.2. GASTOS

GASTOS SALUD

ENERO A MARZO 2017			
Presupuesto Vigente	Presupuesto Devengado	Presupuesto Pagado	% Cumplimiento
8.585.238.997	1.637.861.653	1.486.049.889	19,08%

CUMPLIMIENTO A NIVEL ÍTEM

ENERO A MARZO 2017					
Cuentas		Presupuesto Vigente	Presupuesto Devengado	Presupuesto Pagado	% Cumplimiento
C*P Gastos en Personal	A	4.678.261.155	1.065.645.814	1.053.546.582	22,78%
C*P Bienes y Servicios de Consumo	B	3.623.947.440	531.996.927	392.284.295	14,68%
C*P Adquisición Activos no Financieros	C	156.676.494	28.065.546	28.065.546	17,91%
C*P Iniciativas de Inversión	D	-	-	-	0,00%
Otros Gastos	E	126.353.908	12.153.366	12.153.466	9,62%
Total		8.585.238.997	1.637.861.653	1.486.049.889	



3.2.1. Análisis de ciertos gastos a nivel general.

En el primer trimestre del año 2017, 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, equipamiento médico, C x C P. Iniciativa de Inversión y otros.

De lo anterior, al 31 de Marzo del año 2017 se ha devengado un total de gastos de \$1.637.861.653.- pesos, que corresponde a un 19% del presupuesto proyectado.

3.3. Precisiones Finales:

De acuerdo a lo analizado, del presupuesto municipal vigente al 31 de Marzo 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 Marzo 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, conforme a memorándum N°433 de fecha 11 de Mayo 2017.

- c) El Departamento de Tesorería certifica, que el fondo común municipal, se encuentra pagado, conforme a certificado N°12 de fecha 10 de abril de 2017.

Sin otro particular, se despide atte.



GONZALO MOLINA PALOMO
DIRECTOR DE CONTROL INTERNO (S)

CC: Archivo