

DIRECCION DE CONTROL INTERNO
MCM/CAI/cai

INFORME N° 23 /

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

MAT.: Informa evolución del presupuesto municipal, salud y educación al 31 de marzo de 2010.

Lo Barnechea, 19 ABR 2010

A : SR. HÉCTOR FEELEY DIAZ
ADMINISTRADOR MUNICIPAL

DE : SR. BORIS DURANDEAU STEGMANN
DIRECTOR DE CONTROL INTERNO (S)

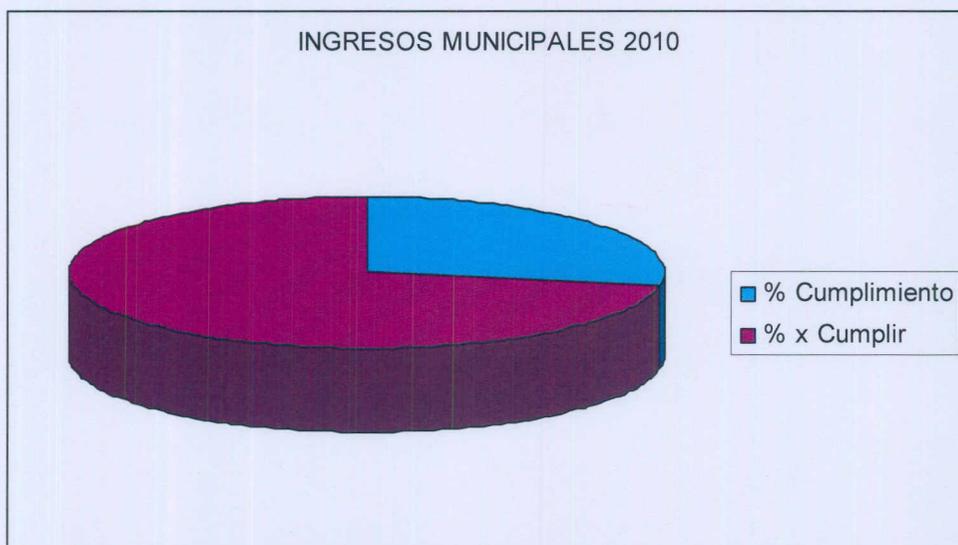
Mediante el presente informe, se detalla la evolución que ha tenido el Presupuesto (Ppto) tanto Municipal, de Educación y Salud al 31 de marzo de 2010:

MUNICIPALIDAD

1. Análisis Financiero de Ingresos:

1.1. Presupuesto Municipal

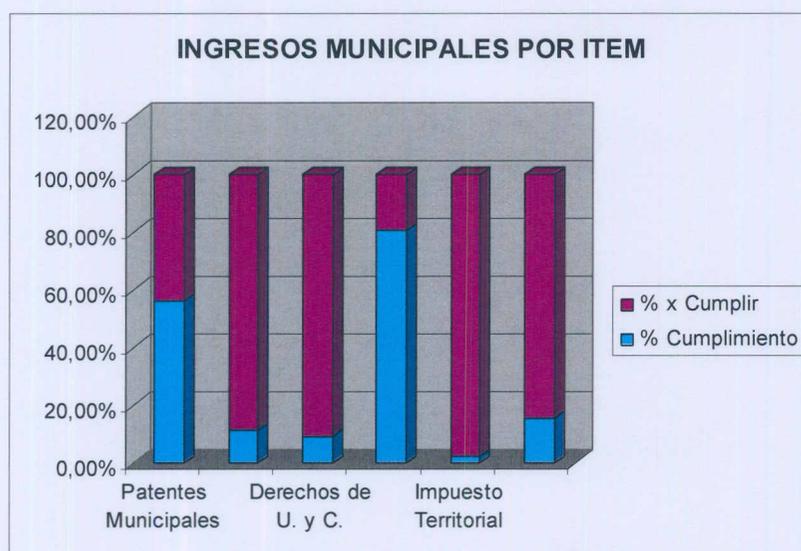
2010			
Ppto Vigente	Ppto Recibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
30.579.730.197	8.470.194.054	27,70%	72,30%



2. Cumplimiento a Nivel Ítem

Cuenta	2010			
	Ppto Vigente	Ppto Recibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
Patentes Municipales	3.894.582.430	2.198.269.744	56,44%	43,56%
Derechos de Aseo	1.573.367.937	178.022.773	11,31%	88,69%
Derechos de U. y C.	1.524.249.254	145.715.803	9,56%	90,44%
Permisos de circulación	5.903.658.899	4.759.155.862	80,61%	19,39%
Impuesto Territorial	11.860.760.809	267.580.339	2,26%	97,74%
Otros Ingresos	5.823.110.868	921.449.533	15,82%	84,18%
Total	30.579.730.197	8.470.194.054		

*: corresponde al total recibido por este concepto..



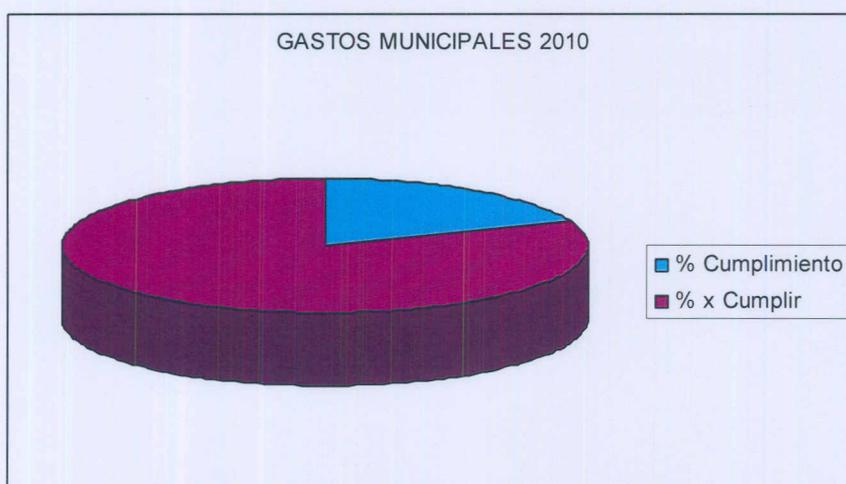
3. Análisis de las cuentas a nivel de Ítem

- 3.1. Patentes Municipales: en los ingresos por este concepto debe considerarse el pago de la segunda cuota 2009, lo que significa un 56% de lo presupuestado.
- 3.2. Derechos de Aseo: en este caso se debe considerar el pago de aseo de las patentes comerciales correspondientes a la segunda cuota 2009 y las remesas de contribuciones de periodos anteriores, debido a esto es que se ha recibido sólo un 11% de lo presupuestado quedando a la espera de las cuotas de contribuciones
- 3.3. Derechos de Urbanismo y Construcción: en este caso hay que considerar que el beneficio de la denominada Ley del IVA se terminó en el año presupuestario 2009, se espera que este tipo de ingreso vuelva a valores normales de antes del beneficio. Este Ingreso esta muy por debajo de lo que se espera del año 2010.
- 3.4. Permisos de Circulación: al primer trimestre de 2010, este ítem tenía un cumplimiento del 80,61% del total presupuestado, hay que tener en consideración que faltan por pagar en mayo y Junio los Taxis y colectivos, en agosto la segunda cuota del año 2010 y por último en septiembre y octubre el transporte de carga y pasajeros.

3.5. Impuesto territorial: en este caso se debe considerar solo el pago de contribuciones de periodos anteriores. La primera cuota de pago de contribuciones vence en el mes de abril. Es importante destacar que existe un convenio con el SII que busca recuperar aquellas contribuciones que se encuentran morosas, a través de convenios de pago o bien remate de propiedades.

4. Cumplimiento de Gastos

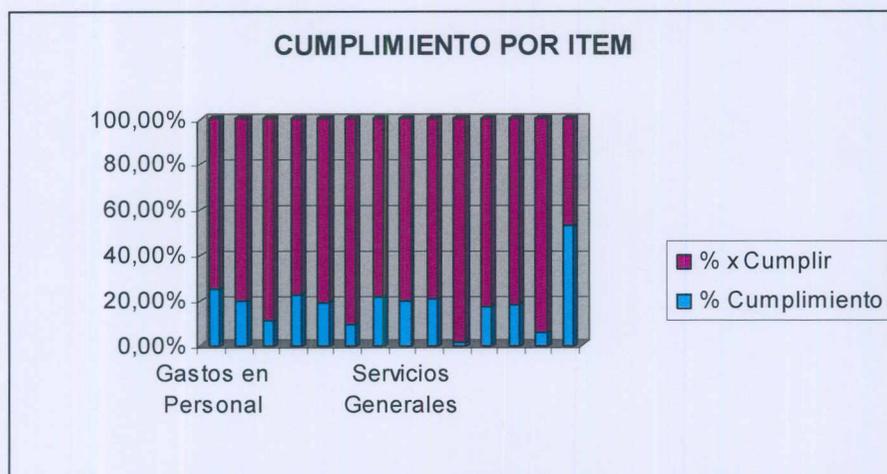
2010				
Ppto Vigente	Ppto Devengado	Ppto. Pagado	% Cumplimiento	% x Cumplir
30.579.730.197	5.875.703.661	4.840.532.658	19,21%	80,79%



5. Cumplimiento a nivel ítem

	2010				
Cuentas	Ppto Vigente	Ppto Devengado	Ppto. Pagado	% Cumplimiento	% x Cumplir
Gastos en Personal	4.606.840.522	1.178.118.972	1.162.181.411	25,57%	74,43%
Textiles, vestuario y calzado	110.371.218	21.962.752	20.745.144	19,90%	80,10%
Combustibles y Lubricantes	114.774.000	12.488.719	12.488.719	10,88%	89,12%
Materiales de uso o consumo	306.353.508	69.946.205	69.214.445	22,83%	77,17%
Servicios Básicos	2.203.121.000	425.275.492	410.241.862	19,30%	80,70%
Mantenimiento y Reparaciones	356.884.587	35.096.995	28.530.105	9,83%	90,17%
Publicidad y Difusión	165.962.390	35.922.367	28.827.633	21,64%	78,36%
Servicios Generales	6.552.034.249	1.328.448.969	1.111.090.238	20,28%	79,72%
Arriendos	1.289.578.852	270.139.674	238.229.573	20,95%	79,05%
Servicios financieros y de seguros	26.113.300	337.809	337.809	1,29%	98,71%
Servicios Técnicos y profesionales	500.162.461	88.475.213	88.475.213	17,69%	82,31%
C*P transferencias corrientes	10.801.987.520	1.985.631.969	1.259.194.444	18,38%	81,62%
C*P Iniciativas de Inversión	3.074.547.573	173.597.473	173.597.473	5,65%	94,35%
Otros Gastos	470.999.017	250.261.052	237.378.589	53,13%	46,87%
Total	30.579.730.197	5.875.703.661	4.840.532.658	19,21%	80,79%

Grafico comparativo por Ítems

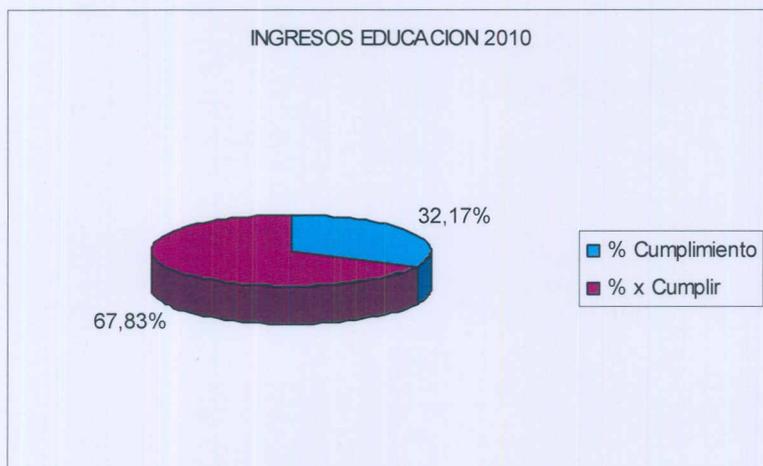


EDUCACION

1. Análisis Financiero de Ingresos:

1.1. Presupuesto de Educación

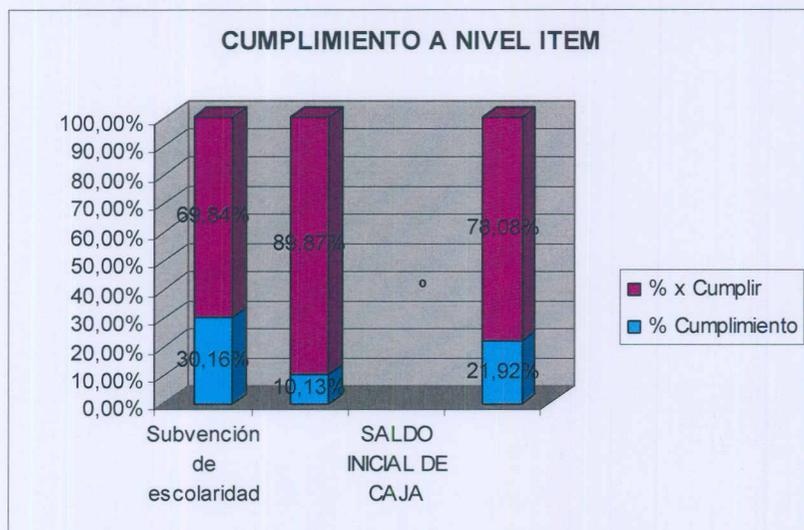
INGRESOS EDUCACION 2010			
Ppto Vigente	Ppto Recibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
4.815.618.508	1.549.389.354	32,17%	67,83%



2 Cumplimiento a nivel de ítem

Cuentas	CUMPLIMIENTO A NIVEL ÍTEM 2010		
	Ppto Vigente	Ppto Recibido	% x Cumplir
Subvención de escolaridad De Servicios Incorporados a su Gestión	1.453.397.743	438.341.807	69,84%
Saldo inicial de caja	2.369.021.981	240.000.000	89,87%
Otros ingresos	653.315.181	653.315.181	
	339.883.603	217.732.366	35,94%
Total	4.815.618.508	1.549.389.354	

Gráfico



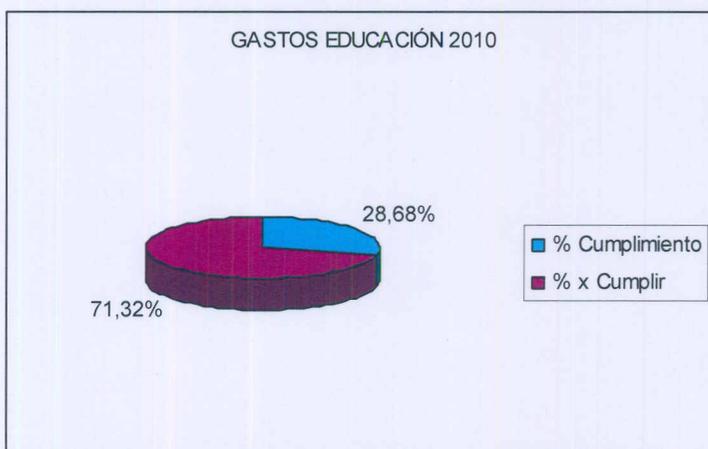
3. Análisis de las cuentas a nivel de ítem

3.1. Subvención de Escolaridad: este ingreso se vio incrementado debido al aumento de matrículas, aumento en la asistencia promedio de los colegios del 80% al 87% y por último el reconocimiento por parte del Mineduc de la jornada escolar completa de los niños de 1º y 2º básico del colegio Diego Aracena Aguilar en forma retroactiva, la información fue rescatada por conversación con la Sra. Sandra Ruiz Jefe de Departamento de Educación.

3.2. De servicios incorporados a su gestión: es el monto que la Municipalidad paga a educación para que este último se financie.

4. Cumplimiento de Gastos

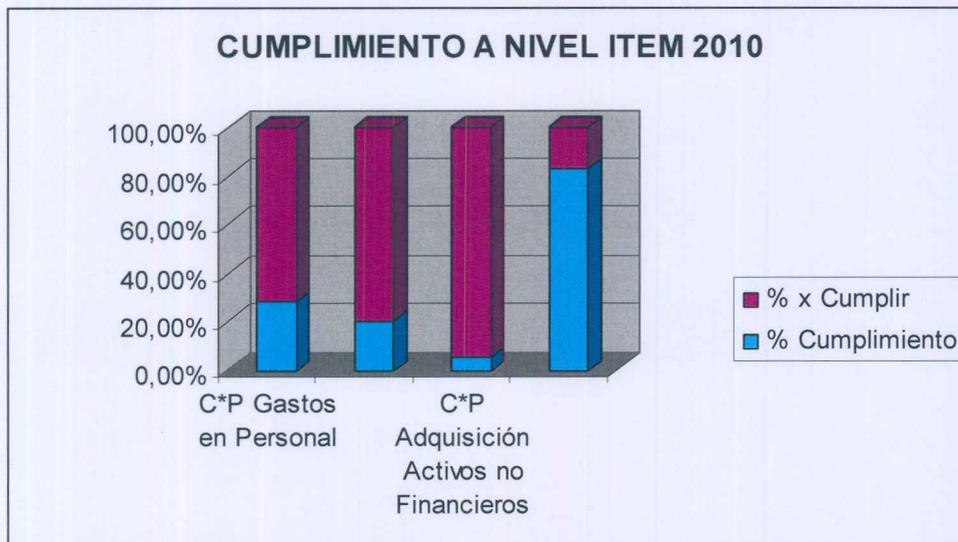
GASTOS EDUCACIÓN 2010				
Ppto Vigente	Ppto Devengado	Ppto. Pagado	% Cumplimiento	% x Cumplir
4.815.618.508	1.381.187.806	1.372.697.777	28,68%	71,32%



5. Cumplimiento a nivel ítem

CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM 2010					
Cuentas	Ppto Vigente	Ppto Devengado	Ppto. Pagado	% Cumplimiento	% x Cumplir
C*P Gastos en Personal	3.179.755.545	908.768.539	908.457.252	28,58%	71,42%
C*P Bienes y Servicios de Consumo	1.127.644.751	232.306.946	227.878.931	20,60%	79,40%
C*P Adquisición Activos no Financieros	233.986.678	12.745.143	12.745.143	5,45%	94,55%
Otros Gastos	274.231.534	227.367.178	223.616.451	82,91%	17,09%
Total	4.815.618.508	1.381.187.806	1.372.697.777		

Grafico comparativo por Ítems

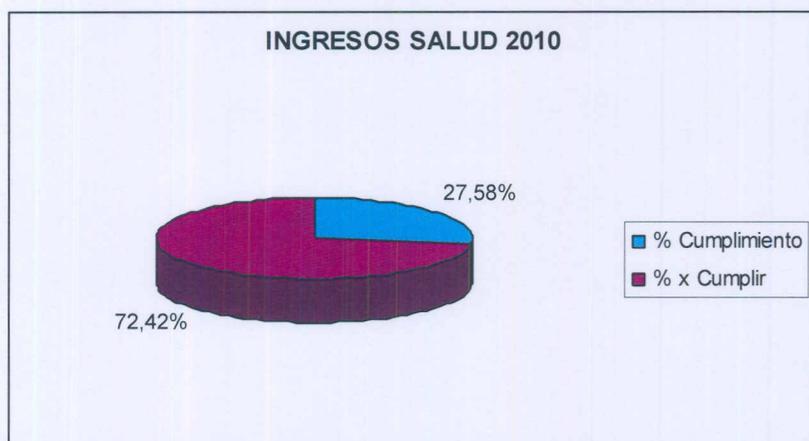


SALUD

1. Análisis Financiero de Ingresos:

1.1. Presupuesto de salud

INGRESOS SALUD 2010			
Ppto Vigente	Ppto Recibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
3.296.421.501	909.119.476	27,58%	72,42%

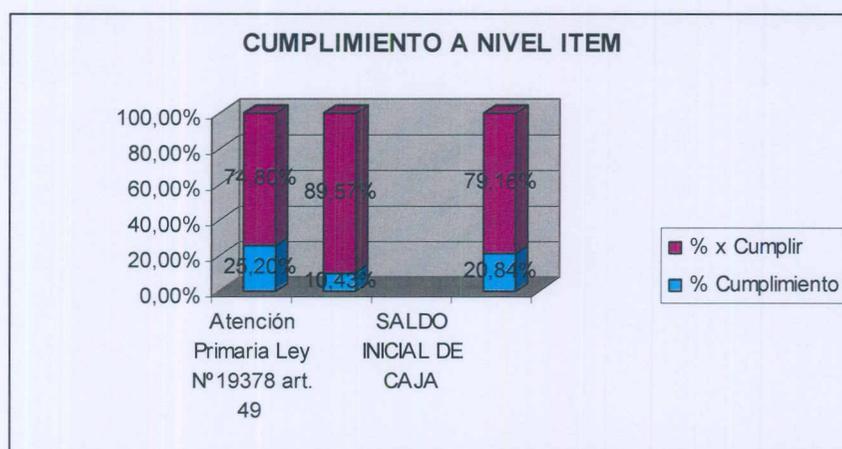


2. Cumplimiento a nivel de ítem

Cuentas
Atención Primaria Ley N°19378 art.
49
De Servicios Incorporados a su
Gestión
Saldo inicial de caja
Otros Ingresos

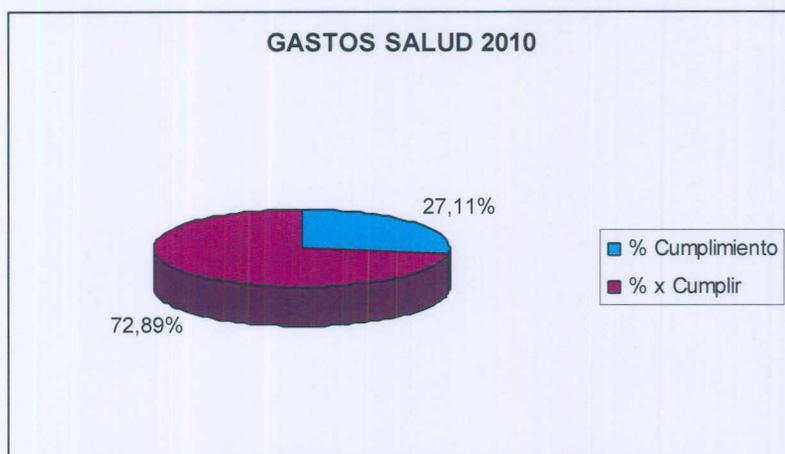
CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM 2010			
Ppto Vigente	Ppto Recibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
1.202.511.362	303.083.264	25,20%	74,80%
1.438.076.796	150.000.000	10,43%	89,57%
369.328.459	369.328.459		
286.504.884	59.707.753	20,84%	79,16%
Total	3.296.421.501		882.119.476

Grafico comparativo por ítems



3. Cumplimiento de Gastos

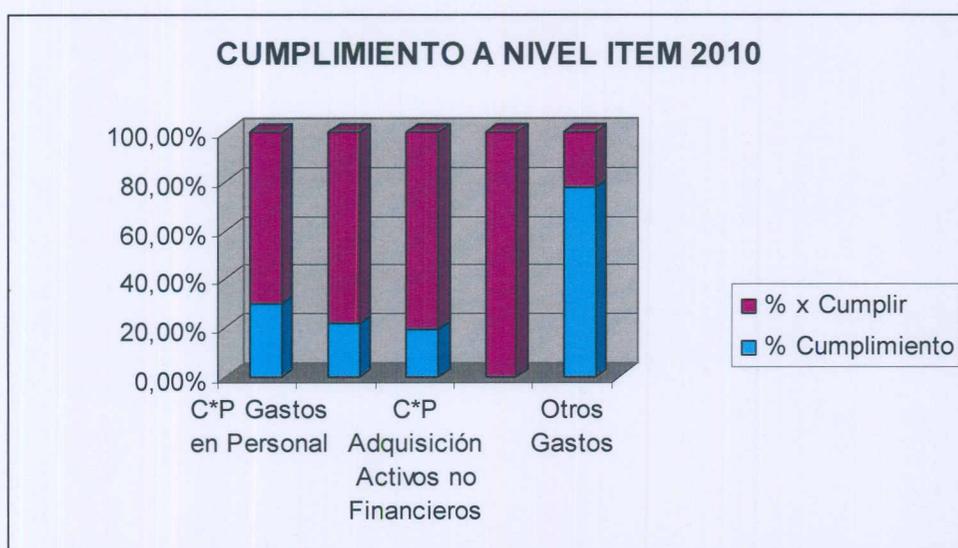
GASTOS SALUD 2010				
Ppto Vigente	Ppto Devengado	Ppto. Pagado	% Cumplimiento	% x Cumplir
3.296.421.501	893.605.287	872.078.865	27,11%	72,89%



4. Cumplimiento a nivel ítem

Cuentas	CUMPLIMIENTO A NIVEL ÍTEM 2010			
	Ppto Vigente	Ppto Devengado	Ppto. Pagado	% Cumplimiento / % x Cumplir
C*P Gastos en Personal	1.916.833.013	566.823.964	566.823.964	29,57% / 70,43%
C*P Bienes y Servicios de Consumo	1.044.840.141	227.263.589	210.138.675	21,75% / 78,25%
C*P Adquisición Activos no Financieros	39.488.211	7.772.111	7.772.111	19,68% / 80,32%
C*P Iniciativas de Inversión	176.533.902	-	-	0,00% / 100,00%
Otros Gastos	118.726.234	91.745.623	87.344.115	77,27% / 22,73%
Total	3.296.421.501	893.605.287	872.078.865	25,23%

Grafico comparativo por ítems





Conclusión

De acuerdo a lo analizado, del presupuesto municipal vigente al 31 de marzo de 2010, se desprende las siguientes conclusiones:

- a) Al término del primer trimestre del año 2010, las imposiciones del personal Municipal, de Educación y de Salud se encontraban totalmente pagadas, no existiendo deudas previsionales.
- b) El pago del fondo común, se encuentra al día.
- c) Observando los movimientos del presupuesto Municipal, de Educación y Salud podemos señalar que el desarrollo de cada presupuesto es equilibrado.

Sin otro particular, se despide atte.



CC: Archivo