

DIRECCION DE CONTROL INTERNO MCM CAI/cai

INFORME Nº

ANT.: Lo dispuesto en el articulo Nº29 letra de la ley 18695 Orgánica Constitucional de Municipalidades.

MAT.: Informa evolución del presupuesto municipal, salud y educación al 31 de diciembre de 2009.

Lo Barnechea,

1 9 ENE 2010

A: SR. HÉCTOR FEELEY DIAZ ADMINISTRADOR MUNICIPAL

DE: SR. MARIO CASSANELLO MUNITA DIRECTOR DE CONTROL INTERNO

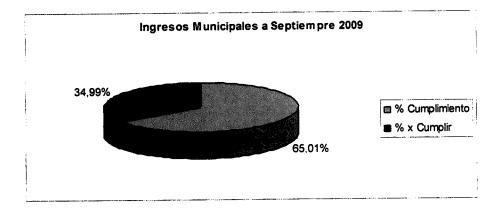
Mediante el presente informe, se detalla la evolución que ha tenido el Presupuesto (Ppto) tanto Municipal, de Educación y Salud:

MUNICIPALIDAD

1. Análisis Financiero de Ingresos:

1.1. Presupuesto Municipal

	2008			2009	
Ppto Vigente	Ppto Percibido	% Cumplimiento	Ppto Vigente	Ppto Recibido	% Cumplimiento
25.516.974.896	16.564.085.483	64,91%	28.984.882.565	18.843.324.356	65,01%



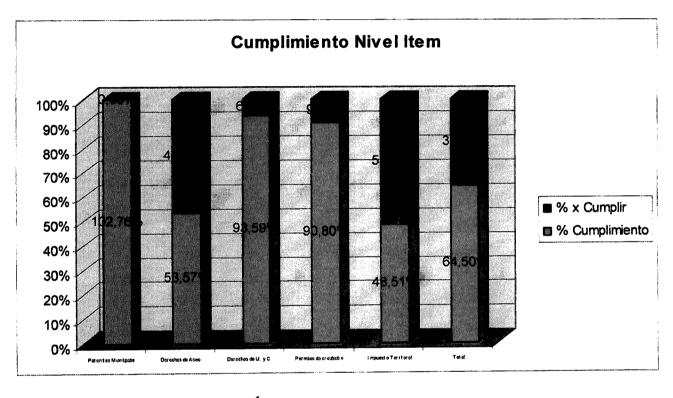


2. Cumplimiento a Nivel Ítem

CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM

Cuenta
Patentes Municipales
Derechos de Aseo
Derechos de U. y C.
Permisos de
circulación
Impuesto Territorial

	2008			2009	100 miles
Ppto Vigente	Ppto Percibido	% Cumplimiento	Ppto Vigente	Ppto Recibido	% Cumplimiento
2.535.966.320	2.402.264.836	94,73%	3.147.880.086	3.234.674.854	102,76%
1.118.466.478	658.467.923	58,87%	1.577.273.484	844.909.361	53,57%
916.720.200	587.871.944	64,13%	1.047.608.172	980.501.849	93,59%
1.706.666.283	1.727.305.233	101.21%	2.192.699.586	1.990.979.326	90.80%
10.600.000.000	5.741.941.476	54,17%	11.965.000.000	5.804.429.889	48,51%



3. Análisis de las cuentas a nivel de Ítem

entregar.

- 3.1. Patentes Municipales: en los ingresos por este concepto debe considerarse que se registra un pago de más del 100% de lo estimado para el año 2009.

 Existe un notorio sobre cumplimiento del presupuesto estimado, y como lo indica la Ley de presupuestos este debe ser RECONOCIDO por la municipalidad.

 Las razones del aumento de los ingresos, obedece a la incorporación de nuevas sociedades. Se espera recuperar parte de los MM\$1.750 que quedaron como patentes impagas durante la primera y segunda cuota de pago, lamentablemente la información de cuanto ha sido recaudado que se encontraba moroso, actualmente el sistema de patentes no es capaz de
- 3.2. Derechos de Aseo: en este caso se debe considerar hipotéticamente el pago del 100% de las tres primeras cuotas por concepto de contribuciones, lo anterior se debe a que la Tesorería General de la República no detalla en sus pagos a que periodo corresponde lo que están recuperando para la Municipalidad. Además se ha recaudado el 100% de los derechos cobrados en las patentes municipales y aún queda pendiente el pago de la 4º cuota de las contribuciones.
- 3.3. Derechos de Urbanismo y Construcción: en el mes de junio del presente año, se venció la denominada Ley del IVA, que otorgaba una exención tributaria a los proyectos de vivienda



que hayan presentado sus proyectos, con el presupuesto respectivo al 31 de junio e iniciado obras antes del 31 de diciembre del presente año.

- 3.4. Permisos de Circulación: en este caso que tiene un cumplimiento del 90.8% del total presupuestado, por conversaciones con la Directora de Tránsito Sra. Juana Uribe, se espera que con la carta que se está preparando para cobrar las segundas cuotas de Permiso de Circulación impagas se recupere al menos el 50% de lo adeudado, esto significa cobrar al menos el 5% de lo que resta para el año 2009.
- 3.5. Impuesto territorial: en este caso se debe considerar hipotéticamente el pago del 100% de las tres primeras cuotas por concepto de contribuciones, lo anterior se debe a que la Tesorería General de la República no detalla en sus pagos a que periodo corresponde lo que están pagando a la Municipalidad. Además 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

CASTOS MUNICIPALES

The second second	2008			2009	
Ppto Vigente	Ppto Devengado	% Cumplimiento	Ppto Vigente	Ppto Devengado	% Cumplimiento
25.516.974.896	17.972.607.659	70,43%	28.984.882.565	21.570.944.279	74,42%





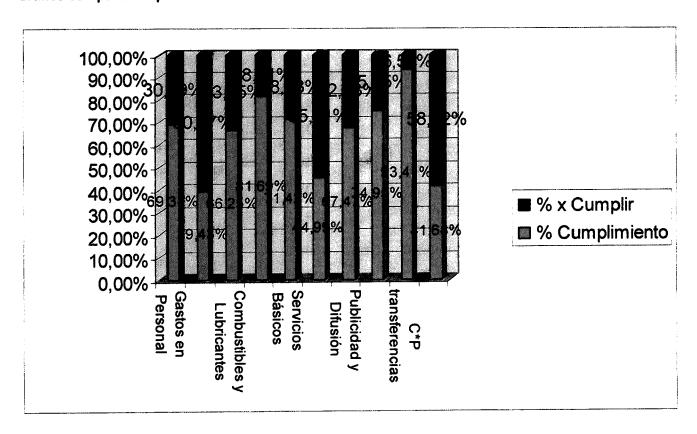
5. Cumplimiento a nivel ítem

CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM

Cuentas
Gastos en Personal
Textiles, vestuario y calzado
Combustibles y Lubricantes
Materiales de uso o consumo
Servicios Básicos
Manteniemiento y
Reparaciones
Publicidad y Difusión
Servicios Generales
C*P transferencias corrientes
C*P Iniciativas de Inversión

	2008		Para Santa San	2009	
Ppto Vigente	Ppto Devengado	% Cumplimiento	Ppto Vigente	Ppto Devengado	% Cumplimiento
4.176.695.187	3.022.850.407	72,37%	4.641.094.584	3.216.578.817	69,31%
58.376.729	10.899.208	18,67%	106.941.160	42.170.265	39,43%
128.477.600	94.893.704	73,86%	94.095.567	62.342.763	66,25%
207.192.493	157.612.003	76,07%	258.796.334	211.403.935	81,69%
1.593.334.039	1.381.216.668	86,69%	2.173.301.525	1.552.164.575	71,42%
441.066.349	235.356.942	53.36%	429.769.303	193.357.573	44.99%
134.622.184	95.841.005	71,19%	142.471.023	96.119.428	67,47%
4.977.171.153	3.526.634.205	70,86%	5.316.294.481	3.984.522.346	74,95%
8.551.494.042	7.115.160.263	83,20%	10.382.041.077	9.697.670.073	93,41%
3.216.019.718	1.019.498.746	31,70%	3.452.442.550	1.438.819.896	41,68%

Grafico comparativo por Ítems



6. Análisis de las cuentas a nivel de Ítem

6.1. Textiles, Vestuario y Calzado: en esta cuenta se ha devengado todos los uniformes comprendidos para este año.

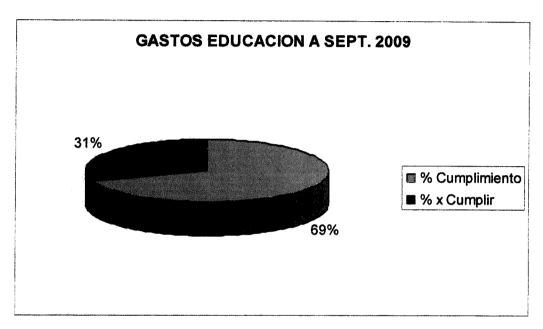
EDUCACION

1. Análisis Financiero de Ingresos:



1.1. Presupuesto de Educación

	2008	INGRESOS ED	UCACION 	2009	
Ppto Vigente	Ppto Percibido	% Cumplimiento	Ppto Vigente	Ppto Recibido	% Cumplimiento
4.520.735.849	3.437.245.904	76,03%	5.047.757.965	3,504,389,643	69,42%

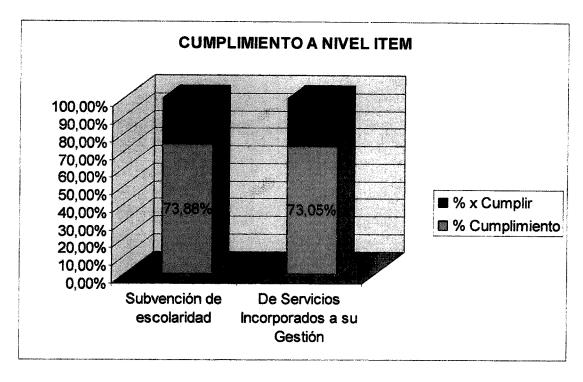


2 Cumplimiento a nivel de ítem

Cuentas Subvención de escolaridad De Servicios Incorporados a su Gestión

		UMPLIMIENTO	A NIVEL ITEM			
Ppto Vigente	2008 Ppto Percibido	% Cumplimiento	Ppto Vigente	2009 Ppto Recibido	% Cumplimiento	
1.482.997.794	1.087.525.741	73,33%	1.680.542.549	1.241.571.344	73,88%	
2.390.787.156	1.836.000.000	76.79%	2.633.739.913	1.924.000.000	73.05%	

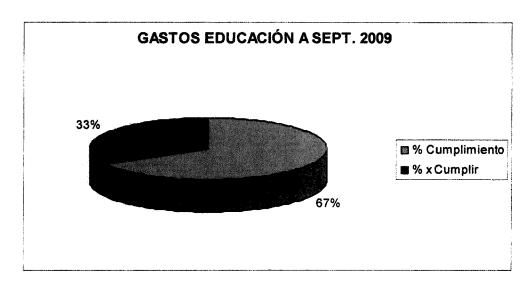




3. Análisis de las cuentas a nivel de Ítem

- 3.1. Subvención de Escolaridad: este ingreso depende plenamente de la asistencia, fomentando esta y evitando la deserción se puede aumentar este ítem.
- 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

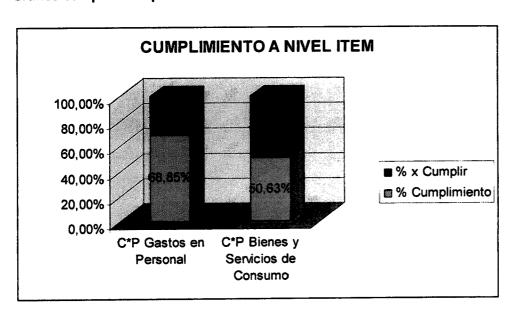




5. Cumplimiento a nivel ítem

	CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM							
		2008	detaile and a second se		2009			
Cuentas	Ppto Vigente	Ppto Devengado	% Cumplimiento	Ppto Vigente	Ppto Devengado	% Cumplimiento		
C*P Gastos en Personal	3.540.551.130	2.490.318.372	70,34%	3.836.767.023	2.641.503.638	68,85%		
C*P Bienes y Servicios de Consumo	663.177.584	342.087.804	51,58%	749.747.232	379.595.689	50,63%		

Grafico comparativo por Ítems



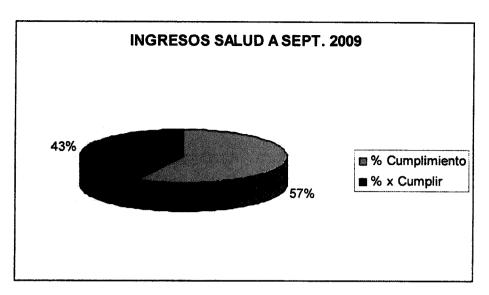
SALUD

1. Análisis Financiero de Ingresos:

1.1. Presupuesto de salud

		INGRESOS S	SALUD A SEPT. 2009		The second angular second seco
10 m	2008			2009	
Ppto Vigente	Ppto Percibido	% Cumplimiento	Ppto Vigente	Ppto Recibido	% Cumplimiento
3.174.080.939	2.287.015.402	72,05%	3.586.268.636	2.059.653.410	57,43%

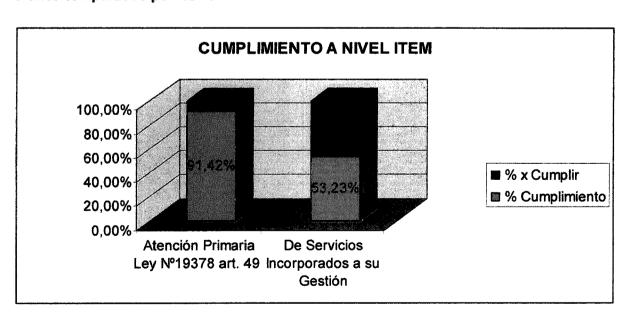




2. Cumplimiento a nivel de ítem

	CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM A SEPT. 2009 2008 2009								
Cuentas	Ppto Vigente	Ppto Percibido	% Cumplimiento	Ppto Vigente	2009 Ppto Recibido	% Cumplimiento			
Atención Primaria Ley Nº19378 art.					r pto Necibido	Cumplimento			
49 De Servicios Incorporados	881.465.118	730.190.988	82,84%	995.429.683	910.046.905	91,42%			
a su Gestión	1.789.502.768	1.232.000.000	68,85%	1.690.914.597	900.000.000	53,23%			

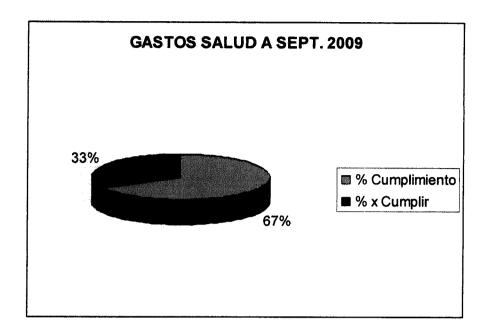
Grafico comparativo por Ítems



3. Cumplimiento de Gastos

GASTOS SALUD A SEPT. 2009 2008							
Ppto Vigente	Ppto Devengado	% Cumplimiento	Ppto Vigente	Ppto Devengado	% Cumplimiento		
3.174.080.939	1.852.809.202	58,37%	3.586.268.636	2.393.570.267	66,74%		

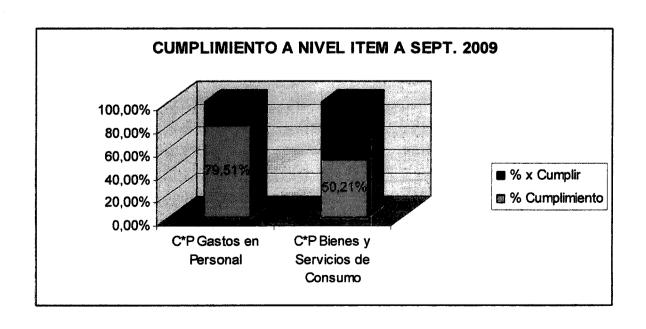




4. Cumplimiento a nivel ítem

	CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM 2008 2009								
Cuentas	Ppto Vigente	Ppto Devengado	% Cumplimiento	Ppto Vigente	Ppto Devengado	% Cumplimiento			
C*P Gastos en Personal C*P Bienes	1.852.946.293	1.310.822.640	70,74%	2.188.629.005	1.740.173.785	79,51%			
y Servicios de Consumo	1.106.864.586	470.945.557	42,55%	1.217.958.565	611.485.891	50,21%			

Grafico comparativo por Ítems





Conclusión

De acuerdo a lo analizado, del presupuesto municipal vigente al 30 de septiembre de 2009, se desprende las siguientes conclusiones:

- a) Al término del año 2009, 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.

MARIO SASSANELLO MUNITA
DIRECTOR DE CONTROL INTERNO

CC: Archivo