

140470

INFORME Nº 21

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

MAT.: Informa evolución del presupuesto municipal, salud y educación al 30 de junio de 2011.

Lo Barnechea, - 6 ABO 2011

A : «Nombre» «Apellidos»
«Título»

DE : SRA. VIVIAN BARRA PEÑALOZA
DIRECTORA DE CONTROL INTERNO

Mediante el presente informe, se detalla la evolución que ha tenido el Presupuesto (Ppto) tanto Municipal, de Educación y Salud al 30 de junio 2011:

1. MUNICIPALIDAD

1.1. INGRESOS

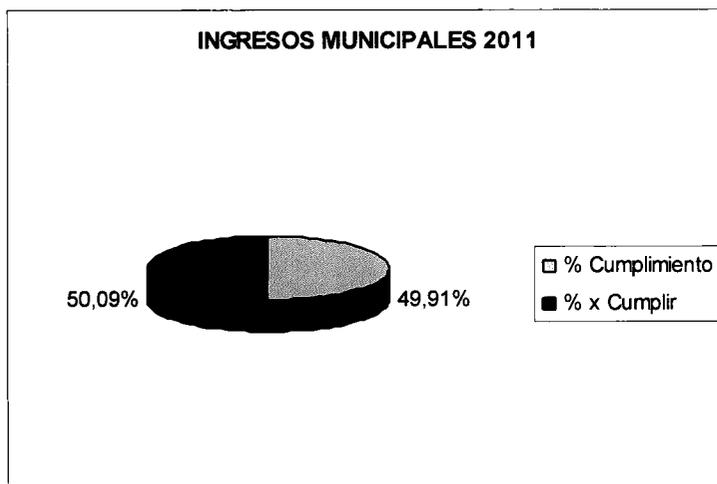
1.1.1. Análisis Financiero de Ingresos:

INGRESOS MUNICIPALES

2011			
Ppto Vigente	Ppto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
34.619.581.791	17.277.832.451	49,91%	50,09%

SALDO INICIAL DE CAJA
Total general

2.447.755.536
19.725.587.987

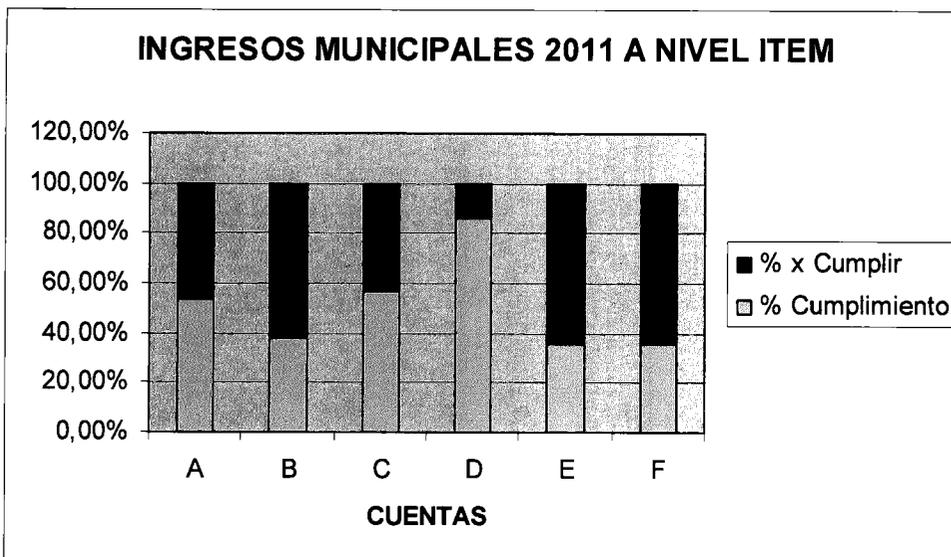


1.1.2. Cumplimiento a Nivel Ítem

		2011			
Cuenta		Ppto Vigente	Ppto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
Patentes Municipales	A	4.797.782.000	2.571.976.576	53,61%	46,39%
Derechos de Aseo	B	1.713.890.000	658.984.195	38,45%	61,55%
Derechos de U. y C.	C	858.635.000	486.637.850	56,68%	43,32%
Permisos de circulación *	D	7.500.000.000	6.475.829.873	86,34%	13,66%
Impuesto Territorial	E	11.535.336.532	4.148.593.529	35,96%	64,04%
Otros Ingresos	F	8.213.938.259	2.935.810.428	35,74%	64,26%
		34.619.581.791	17.277.832.451	49,91%	50,09%
SALDO INICIAL DE CAJA			2.447.755.536		
Total general			19.725.587.987		

*: Corresponde al total Percibido por este concepto.

Nota: respecto a la nota formulada en el informe anterior, correspondiente a la venta de una serie de bienes raíces municipales, realizada en el trimestre anterior, de MM\$600, cabe precisar que después de la evaluación de las propuestas al respecto, se recibirán MM\$830.



1.1.3. Análisis de las cuentas a nivel de Ítem

1.1.3.1. Patentes Municipales (A): a marzo de 2011 se produjo un aumento de patentes comerciales especialmente atendida la circunstancia que la tasa de patentes comerciales es de 3.5 por mil, en comparación con otras comunas donde ésta es de 5 por mil; razón por lo cual constituye significativamente un incentivo para los contribuyentes. A mayor abundamiento la fiscalización del Departamento de Rentas ha dado resultados respecto de la cobranza de antiguas deudas por este concepto.

1.1.3.2. Derechos de Aseo (B): es importante tener en cuenta la inclusión en estos derechos de la entrega de contenedores e inclusión de los derechos de poda.

1.1.3.3. Derechos de Urbanismo y Construcción (C): Este Item registra un ingreso de 56.68% a la fecha, lo que indica que el presupuesto para el año se ajusta a la realidad.

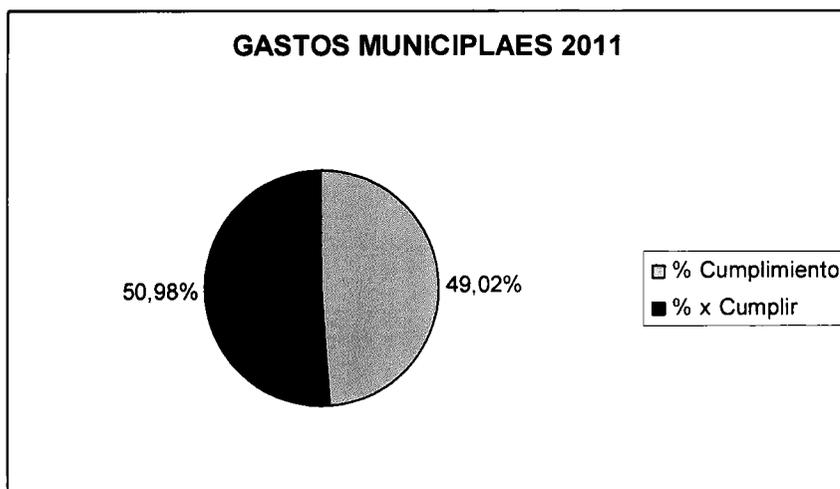
1.1.3.4. Permisos de Circulación (D): a marzo de 2011 se produjo una recaudación mayor al año 2010^a esta fecha en \$1.628.350.555, es decir, un 41.2% más respecto al año pasado, esto se explica principalmente por el aumento del parque automotriz y considerando que en esta comuna se encuentran los autos de mayor valor en el país

1.1.3.5. Impuesto territorial (E): lo recibido durante este período es de un 35.96% de lo proyectado para este año, se debe considerar se han recibido las primeras dos cuotas de contribuciones.

1.2. GASTOS

GASTOS MUNICIPALES

2011				
Ppto Vigente	Ppto Devengado	Ppto. Pagado	% Cumplimiento	% x Cumplir
34.619.581.791	16.969.222.310	15.844.881.642	49,02%	50,98%

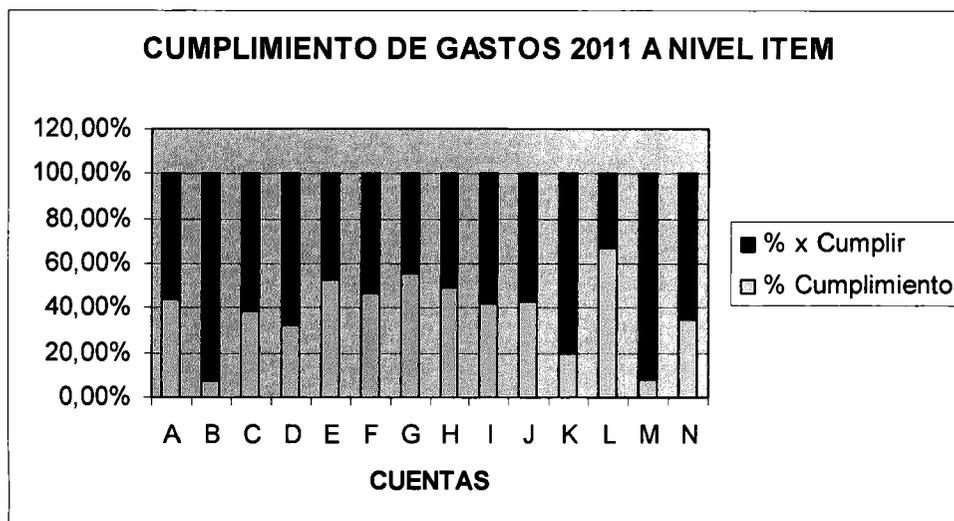


1.2.1. Cumplimiento a Nivel Ítem

CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM

2011						
Cuentas		Ppto Vigente	Ppto Devengado	Ppto. Pagado	% Cumplimiento	% x Cumplir
Gastos en Personal	A	5.360.665.090	2.341.929.827	2.262.636.712	43,69%	56,31%
Textiles, vestuario y calzado	B	82.898.256	5.930.168	5.930.168	7,15%	92,85%
Combustibles y Lubricantes	C	110.189.427	42.653.667	41863808	38,71%	61,29%
Materiales de uso o consumo	D	314.300.314	101.109.447	100.534.747	32,17%	67,83%
Servicios Básicos	E	1.779.070.459	938.313.452	932.115.933	52,74%	47,26%
Mantenimiento y Reparaciones	F	276.718.133	128.397.105	120.455.484	46,40%	53,60%

		Ppto Vigente	Ppto Devengado	Ppto. Pagado	% Cumplimiento	% x Cumplir
Publicidad y Difusión	G	194.413.513	107.610.628	105.072.358	55,35%	44,65%
Servicios Generales	H	7.226.790.934	3.540.342.318	3.418.134.629	48,99%	51,01%
Arriendos	I	1.419.317.263	594.038.304	553.472.537	41,85%	58,15%
Servicios financieros y de seguros	J	39.121.127	16.658.039	16.658.039	42,58%	57,42%
Servicios Técnicos y profesionales	K	542.531.829	108.978.664	105.595.531	20,09%	79,91%
C*P transferencias corrientes	L	12.125.540.886	8.188.600.691	7.339.495.645	67,53%	32,47%
C*P Iniciativas de Inversión	M	3.531.556.210	283.218.645	282.629.733	8,02%	91,98%
Otros Gastos	N	1.616.468.350	571.441.355	560.286.318	35,35%	64,65%
Total		34.619.581.791	16.969.222.310	15.844.881.642	49,02%	50,98%



2. EDUCACION

2.1. INGRESOS

2.1.1. Análisis Financiero de Ingresos:

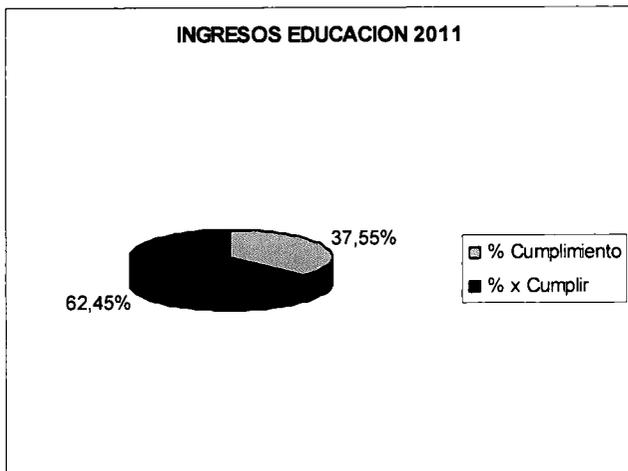
INGRESOS EDUCACION 2011			
Ppto Vigente	Ppto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
5.254.759.415	1.973.090.743	37,55%	62,45%

SALDO INICIAL DE CAJA

625.831.027

Total general

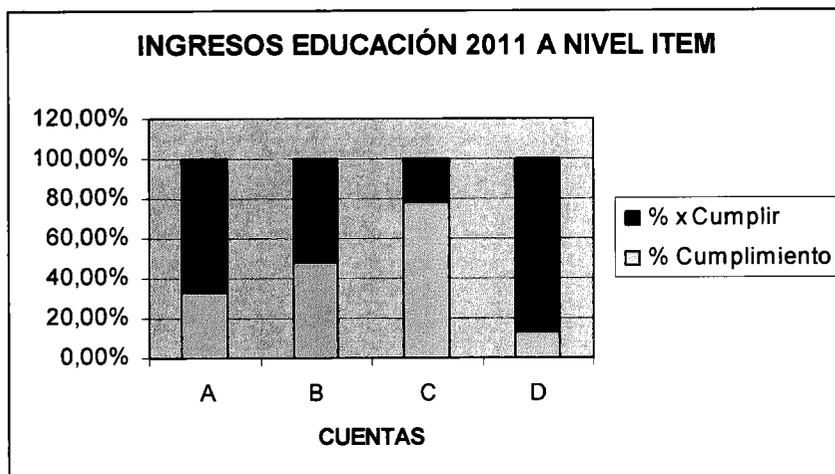
2.598.921.770



En el presupuesto percibido, se incluye el saldo inicial de caja, por formar parte de las disponibilidades de dinero, que se percibieron el año 2010 y se redistribuyeron en el año 2011.

2.1.2. Cumplimiento a nivel de ítem

CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM 2011				
Cuentas	Ppto Vigente	Ppto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
De la Secretaria de Educación (subvención de escolaridad)	A 1.996.937.556	653.276.316	32,71%	67,29%
De Servicios Incorporados a su Gestión	B 2.477.011.832	1.190.000.000	48,04%	51,96%
C*C Transferencia para gastos de capital	C 39.672.000	30.949.386	78,01%	21,99%
Otros ingresos	D 741.138.027	98.865.041	13,34%	86,66%
Total general	5.254.759.415	1.973.090.743	37,55%	62,45%
SALDO INICIAL DE CAJA		625.831.027		
Total general		2.598.921.770		



2.1.3. Análisis de las cuentas a nivel de ítem

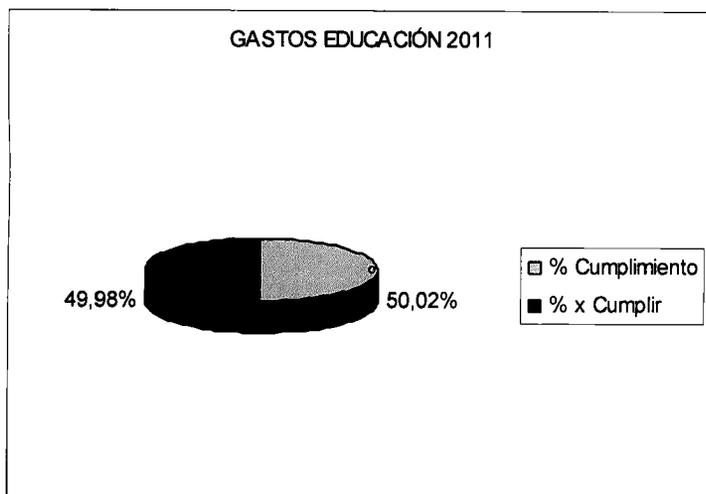
2.1.3.1. Subvención de Escolaridad (A): este ingreso se vio mermado debido al cierre del colegio San José, respecto a marzo de 2010 la matrícula disminuyó en la comuna un 32.66%.

2.1.3.2. De servicios incorporados a su gestión (B): Constituye el monto que la Municipalidad paga a educación para que este servicio se financie.

2.1.3.3. C*C Transferencias para gastos de capital (C): su saldo lo constituyen las transferencias del sector privado para inversiones en esta área.

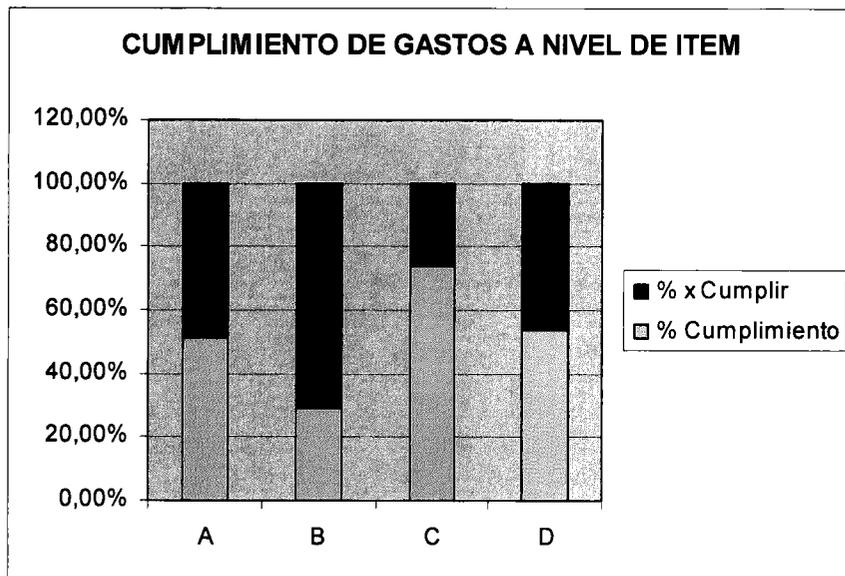
2.2. GASTOS

GASTOS EDUCACIÓN 2011				
Ppto Vigente	Ppto Devengado	Ppto. Pagado	% Cumplimiento	% x Cumplir
5.254.759.415	2.628.585.329	2.613.118.163	50,02%	49,98%



2.2.1. Cumplimiento a nivel ítem

CUMPLIMIENTO A NIVEL ÍTEM 2011					
Cuentas	Ppto Vigente	Ppto Devengado	Ppto. Pagado	% Cumplimiento	% x Cumplir
C*P Gastos en Personal	A 3.281.202.000	1.678.411.457	1.678.378.481	51,15%	48,85%
C*P Bienes y Servicios de Consumo	B 1.069.604.702	312.283.415	300.657.280	29,20%	70,80%
C*P Prestaciones de Seguridad Social	C 767.238.267	564.531.716	564.531.716	73,58%	26,42%
Otros Gastos	D 136.714.446	73.358.741	69.550.686	53,66%	46,34%
Total	5.254.759.415	2.628.585.329	2.613.118.163	50,02%	49,98%



● C*P Prestaciones de Seguridad Social (C): en este Item MM\$386 corresponden a supresión de horas de docentes y MM\$77 a supresión de horas no docentes por el cierre del colegio San José.

Nota importante:

En este departamento la suma de los ingresos recibidos (contemplado en página 4 como total general) es menor a la de gastos pagados, esta diferencia se produjo por el pago del retiro voluntario de los docentes del colegio San José que ascendió a una suma aproximada de MM\$467. Recién en esta fecha se tiene el cálculo exacto por parte del Mineduc del desahucio de una serie de profesores en este departamento, los que en el mes de marzo dejaron de ser docentes de esta corporación, y cuyas desvinculaciones se pagaron con dineros municipales, según la encargada del presupuesto de Educación. En las próximas semanas se podrá contar con el reintegro de estos fondos provenientes del Ministerio de Educación según lo informado por el Director de Servicios Traspasados.

3. SALUD

3.1. INGRESOS

3.1.1. Análisis Financiero de Ingresos:

INGRESOS SALUD 2011			
Ppto Vigente	Ppto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
3.299.376.688	1.754.229.704	53,17%	46,83%

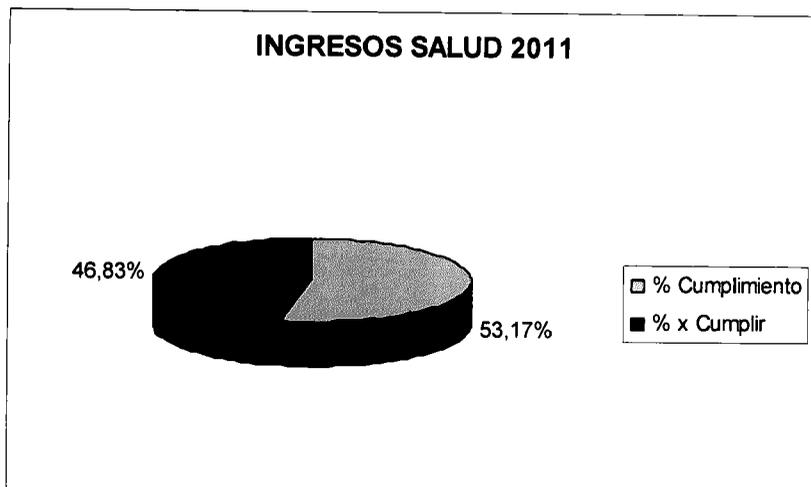
SALDO INICIAL DE CAJA

295.488.628

Total general

2.049.718.332

En el presupuesto percibido, se incluye el saldo inicial de caja, por formar parte de las disponibilidades de dinero, que se percibieron el año 2010 y se redistribuyeron en el presente año



3.1.2. Cumplimiento a nivel de ítem

Cuentas

Atención Primaria Ley N°19378 art. 49

De Servicios Incorporados a su Gestión

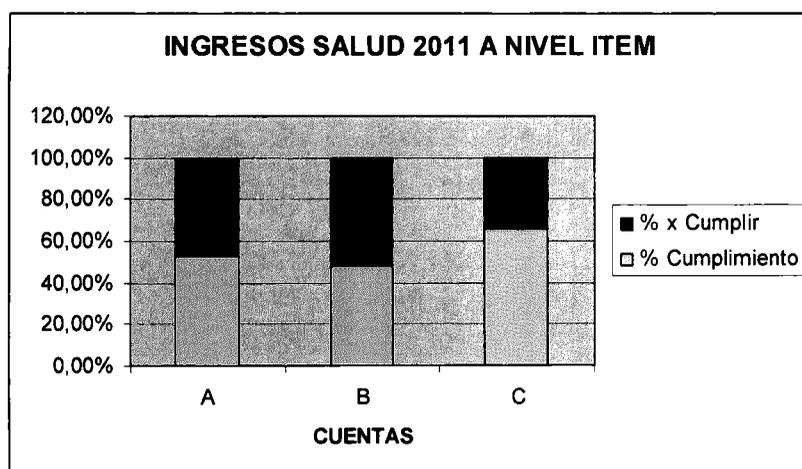
Otros Ingresos

Total parcial

SALDO INICIAL DE CAJA

Total general

CUMPLIMIENTO A NIVEL ÍTEM 2011				
	Ppto Vigente	Ppto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
A	1.343.431.000	708.116.618	52,71%	47,29%
B	1.351.409.951	650.000.000	48,10%	51,90%
C	604.535.737	396.113.086	65,52%	34,48%
Total parcial	3.299.376.688	1.754.229.704	53,17%	46,83%
SALDO INICIAL DE CAJA		295.488.628		
Total general		2.049.718.332		



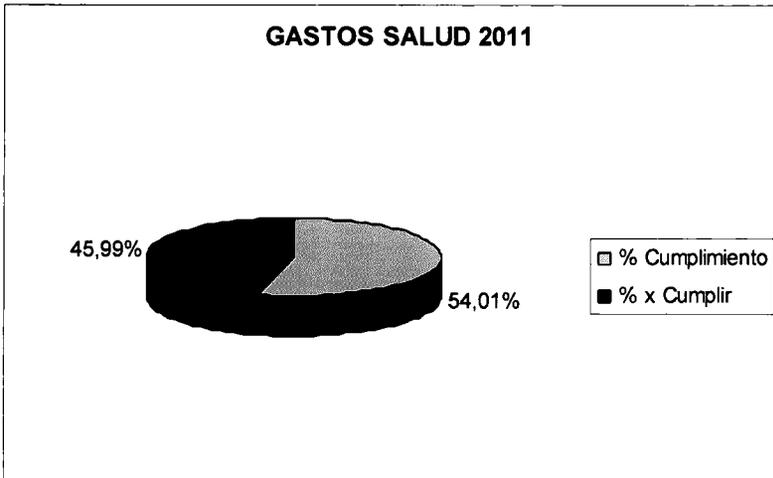
3.1.3. Análisis de las cuentas a nivel ítem:

3.1.3.1. Atención primaria Ley N°19378 art. 49 (A): en esta cuenta se encuentran las transferencias del Ministerio de Salud hacia esta corporación.

3.1.3.2. De servicios incorporados a su gestión (B): en esta cuenta se representan los ingresos recibidos de la Municipalidad de Lo Barnechea.

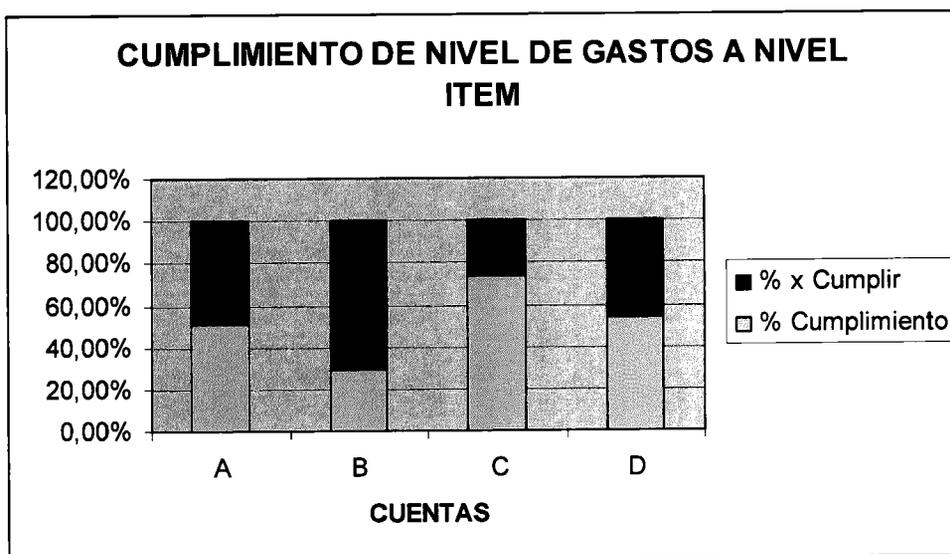
3.2. GASTOS

GASTOS SALUD 2011				
Ppto Vigente	Ppto Devengado	Ppto. Pagado	% Cumplimiento	% x Cumplir
3.299.376.688	1.781.905.418	1.769.823.649	54,01%	45,99%



3.2.1. Cumplimiento a nivel ítem

CUMPLIMIENTO A NIVEL ÍTEM 2011						
Cuentas		Ppto Vigente	Ppto Devengado	Ppto. Pagado	% Cumplimiento	% x Cumplir
C*P Gastos en Personal	A	1.650.794.465	1.191.869.566	1.191.844.457	72,20%	27,80%
C*P Bienes y Servicios de Consumo	B	1.397.270.376	434.680.910	423.526.473	31,11%	68,89%
C*P Adquisición Activos no Financieros	C	72.830.212	16.076.502	15.940.722	22,07%	77,93%
C*P Prestaciones de Seguridad Social	D	135.792.070	131.067.643	131.067.643	96,52%	3,48%
Otros Gastos	E	42.689.565	8.210.797	7.444.354	19,23%	80,77%
Total		3.299.376.688	1.781.905.418	1.769.823.649	54,01%	45,99%



3.2.2. Análisis de ciertos gastos a nivel de ítem

3.2.2.1. C*P Gastos en Personal (A): Existe un sobre cumplimiento en la situación del personal de Salud por: a) la corrección del proceso de Nivelación de la Dotación de Salud, el cual no se encontraba presupuestado ya que se desconocían ciertos ajustes en su cálculo, lo que se arrastra desde el año 1992; b) el proceso de asignación al mérito del personal de Salud que data del año 2006.

Resulta imperioso efectuar un estudio acabado respecto de la situación de remuneraciones del personal de salud en cuanto a las necesidades y proyecciones futuras.

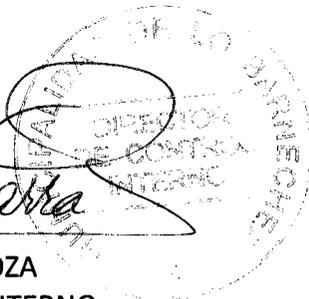
3.2.2.2. C*P Prestaciones de Seguridad Social (D): este ítem corresponde al retiro voluntario de 6 personas.

Precisiones Finales:

De acuerdo a lo analizado, del presupuesto municipal vigente al 30 de junio de 2011, se desprenden los siguientes alcances:

- a) Al término del segundo trimestre del año 2011, 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) El desarrollo de cada presupuesto es equilibrado, con las salvedades señaladas para los gastos de personal de Educación ya comentadas.

Sin otro particular, se despide atte.



VIVIAN BARRA PEÑALOZA
DIRECTORA DE CONTROL INTERNO

CC: Archivo