



ILUSTRE  
MUNICIPALIDAD DE  
MAIPÚ

## SITUACIÓN FINANCIERA DE MAIPÚ Y PASOS A SEGUIR JULIO 2021

El siguiente documento resume el diagnóstico y propuestas con respecto a la situación financiera de Maipú a un mes de gestión. Cabe decir, que ya fue aprobada de manera unánime en el Concejo Municipal una auditoría tanto municipal como a la sanitaria SMAPA.

El déficit se calcula en \$34 mil millones de pesos, el cual incluye deudas a diversos proveedores como ENEL, Correos de Chile, Médico a domicilio, Salcobrand, entre otros. La generación de esta deuda y la falta de recursos para afrontarlas, se condice con la falta de control de los recursos públicos y el mal uso de herramientas financieras graves, donde se realizarán las acciones administrativas y judiciales correspondientes

Además, el gasto en honorarios tuvo un incremento significativo en los últimos cuatro años sin una contraparte de ingresos que lo haga sostenible en el tiempo, mientras la sanitaria SMAPA tiene planes de inversión comprometidos, pero desfinanciados.

Existe un compromiso de la actual gestión para revertir esta situación con acciones de corto y mediano plazo. **Es importante mencionar que un plan responsable para afrontar la crisis no solo consiste en reducir gastos, sino que también en buscar más ingresos, fortalecer la institucionalidad para la ejecución del buen gasto** (mayor rigurosidad, más transparencia, etc).

### DIAGNÓSTICO

Luego de varias semanas de revisión de antecedentes y entrevistas con funcionarios y funcionarias municipales se ha logrado reconstruir y entender la situación financiera del municipio la cual es deficitaria y a su vez altamente riesgosa en términos de la gestión y control de las finanzas. En acta del concejo municipal del día 27 de mayo, previo a la actual administración y con el saldo disponible a Marzo 2021, se define un déficit igual a \$29 mil millones de pesos. Sin embargo, según los datos actualizados, el **déficit para este año es aproximadamente de \$34 mil millones de pesos.**

Este déficit no solo es producto de deudas de arrastre, sino que también de las siguientes acciones:



ILUSTRE  
MUNICIPALIDAD DE  
MAIPÚ

### I. Proceso de gestión financiera y estimación presupuestaria

El presupuesto 2021 se proyectó y aprobó en función de ingresos estimados en \$130 mil millones<sup>1</sup>, lo cual implicó un aumento de 13% respecto al 2020, año en que los ingresos percibidos fueron de \$115 mil millones. Esta estimación de ingresos supera en al menos **\$7.000 millones la estimación de ingresos presentada** para la elaboración de presupuestos al equipo de la Dirección de Administración y Finanzas.

Por otra parte, de manera inédita, no se incluyó la deuda flotante real del municipio, la cual ha significado un desembolso de \$12.473 millones con recursos 2021 que no estaban presupuestados, utilizando recursos de operación anual, lo que ha restado disponibilidad presupuestaria para el funcionamiento.

Además, grandes contratos como servicios de mantención de áreas verdes y centros deportivos y servicio de recolección y transporte de residuos sólidos **solo fueron presupuestados en un 70%**, pese a que su ejecución durante este año estaba acordada en un 100% y por lo tanto debió considerarse presupuestariamente el total del monto a pagar. Esto significó subestimar en el presupuesto \$12.700 millones de gastos comprometidos en servicios esenciales. **De no mediar ajuste de estos montos, estos servicios no se podrían pagar, generando su suspensión.**

Adicionalmente, este caso presenta el mal uso de los certificados de disponibilidad presupuestaria (CDP), los cuales eran emitidos originalmente por el total del presupuesto anual para contratar el servicio, pero luego al momento de ejecutar eran reemplazados por CDP que no cubrían la totalidad del gasto anual, permitiendo liberar presupuestariamente recursos para contratar otros servicios con recursos inexistentes.

Esta gestión presupuestaria hoy nos lleva a tener deudas con ENEL, Correos de Chile, Microsoft, entre otros:

DENOMINACIÓN	PROVEEDOR	GASTO ANUAL 2021 \$M	RESGUARDO CON CDP 2021 \$M	ÚLTIMO MES PAGADO	DEUDA A JULIO \$M	ÚLTIMO MES CON PRESUPUESTO
DISPOSICIÓN DE RESIDUOS SÓLIDOS EN RELLENO SANITARIO, SANTIAGO PONIENTE (Esmun-Escom)	Veolia Su Chile S.A	\$ 3.180.186	\$ 1.855.186	FEBRERO 2021	\$ 1.325.000	JULIO

<sup>1</sup> Inicialmente, según lo registrado en el acta oficial del Concejo, era de \$125 mil millones, y en junio, a través del decreto alcaldicio número 1840 se aprobó la modificación por "Ajuste saldo inicial de caja".



ILUSTRE  
MUNICIPALIDAD DE  
**MAIPÚ**

Concesión del servicio de recolección y transporte de residuos sólidos domiciliarios y asimilables de la comuna de Maipú	Veolia Su Chile S.A	\$ 3.800.816	\$ 2.162.859	MARZO 2021	\$ 1.274.290	JUNIO
Servicio de Recolección y Transporte de Residuos Sólidos Voluminosos, y servicio de áseo	DIMENSION S.A.	\$ 1.633.126	\$ 1.007.255	ABRIL 2021	\$ 432.000	JULIO
Servicio de Mantenión de Areas Verdes y Centros Deportivos de la Comuna de Maipú, Zonas 1,3,4 y 6 Modulo D.	PAISAJISMO CORDILLERA S.A.	\$ 1.992.777	\$ 1.162.453	ABRIL 2021	\$ 498.194	JULIO
Servicio de Mantenión de Areas Verdes y Centros Deportivos de la Comuna de Maipú, Zonas 1,3,4 y 6 Modulo C.	NÚCLEO PAISAJISMO S.A.	\$ 1.580.559	\$ 921.992	ABRIL 2021	\$ 395.139	JULIO
Servicio de Mantenión de Áreas Verdes y Centros Deportivos de Las comuna de Maipú, Zonas 1,3,4 y 6 <b>Módulo A</b>	Construcciones y Servicios SIGLO VERDE S.A.	\$ 1.845.665	\$ 1.076.638	ABRIL 2021	\$ 461.416	JULIO
Servicio de Mantenión de Áreas Verdes y Centros Deportivos de la Comuna de Maipú 1,3,4 y 6 " <b>Modulo B</b> "	Construcciones y Servicios SIGLO VERDE S.A.	\$ 2.250.122	\$ 1.312.571	ABRIL 2021	\$ 562.530	JULIO



ILUSTRE  
MUNICIPALIDAD DE  
**MAIPÚ**

SERVICIO DE CONSERVACIÓN Y MANTENCIÓN DE ÁREAS VERDES Y CAMPOS DEPORTIVOS EN LA COMUNA DE MAIPÚ, ZONA 7, MÓDULO C	COOPERATIVA DE TRABAJO PROTECCIÓN Y MANTENCIÓN DE ÁREAS VERDES	\$ 1.720.045	\$ 1.402.980	MAYO 2021	\$ 288.700	SEPTIEMBRE
SERVICIO DE CONSERVACION Y MANTENCION DE ÁREAS VERDES Y CAMPOS DEPORTIVOS EN LA COMUNA DE MAIPÚ, ZONA 5, MODULO B	COOPERATIVA DE TRABAJO SOL PONIENTE DE MAIPÚ	\$1.544.734	\$ 1.259.986	ABRIL 2021	\$ 388.913	SEPTIEMBRE
SERVICIO DE CONSERVACIÓN Y MANTENCIÓN DE ÁREAS VERDES Y CAMPOS DEPORTIVOS EN LA COMUNA DE MAIPÚ, ZONA 2, MÓDULO A	COOPERATIVA DE TRABAJO LAS MARAVILLAS DE LO ERRAZURIZ	\$1.191.631	\$ 1.069.169	ABRIL 2021	\$ 300.013	OCTUBRE
SERVICIO DE ATENCIÓN DE MÉDICOS A DOMICILIO	SERVICIOS MEDICOS INTEGRADOS MYRA SALUD SPA.	\$804.522	\$ 206.037	MARZO 2021	\$ 293.375	AGOSTO
ADQUISICIÓN DE MEDICAMENTOS, ALIMENTOS ESPECIALES E INSUMOS MÉDICOS EN FARMACIAS PARA BENEFICIOS SOCIALES DE LA DIRECCIÓN DE DESARROLLO COMUNITARIO	SALCOBRAND S.A.	\$470.415	\$ 80.831	ENERO 2021	\$ 212.499	FEBRERO



ILUSTRE  
MUNICIPALIDAD DE  
**MAIPÚ**

CONVENIO CONSUMO ELECTRICIDAD Y ALUMBRADO PÚBLICO OPERACIONES	ENEL DISTRIBUCION CHILE S.A.	\$1.237.428	\$ 304.519	FEBRERO 2021	\$ 856.779	CONVENIO ENEL
CONSUMO ELECTRICIDAD Y ALUMBRADO PÚBLICO OPERACIONES	ENEL DISTRIBUCIÓN CHILE S.A.	\$5.149.349	\$ 3.466.037	MAYO 2021	\$ 860.000	AGOSTO
CONSUMO ELECTRICIDAD ANUAL SMAPA	ENEL DISTRIBUCIÓN CHILE S.A.	\$5.952.983	\$ 4.975.659	SIN PAGO	\$ 3.452.983	SEPTIEMBRE
CONSUMO ELECTRICIDAD (CONVENIO AÑO 2020) SMAPA	ENEL DISTRIBUCIÓN CHILE S.A.	\$737.837	Sin CDP	SIN PAGO	\$ 584.275	CONVENIO ENEL
CONVENIO DE SERVICIO DE CORREO PARA LA MUNICIPALIDAD DE MAIPU AÑO 2020	EMPRESA DE CORREOS DE CHILE	\$212.701	\$ 190.071	FEBRERO	\$ 81.876	OCTUBRE

## II. Incremento funcionarios a honorarios

El gasto en honorarios tuvo un incremento significativo en los últimos cuatro años que se resumen en el siguiente cuadro:

Tabla 1 - Gasto personal honorarios Municipalidad.

	2015 (M\$)	2016 (M\$)	2017 (M\$)	2018 (M\$)	2019 (M\$)	2020 (M\$)
Gasto personal a honorarios	18.228.578	22.933.166	23.423.687	26.180.365	30.338.617	31.735.637
Gasto en personal municipal	31.097.509	38.433.251	40.462.772	43.639.302	48.614.214	50.441.161

Fuente: [www.sinim.gov.cl](http://www.sinim.gov.cl). Pesos nominales.



ILUSTRE  
MUNICIPALIDAD DE  
MAIPÚ

Como se puede ver entre los años 2017 y 2020, se incrementó el gasto en personal a honorarios en \$5.744 millones (en términos reales), esto implica un aumento de 22%.

Para tener una referencia, la municipalidad de Puente Alto gasta \$10.400 millones en personal a honorario, lo que corresponde a un 12% de su presupuesto total, y Las Condes \$7.600 millones, lo que corresponde a un 3% de su presupuesto total. Mientras, en el caso de Maipú los \$31.735 millones que destina a este fin equivalen al 28% de su presupuesto total<sup>2</sup>. Lo anterior, posiciona a Maipú, por lejos, como el municipio con más gasto a honorario del país:



Actualmente el gasto en personal del municipio está estimado en \$50 mil millones, del cual \$13.677 millones corresponde a personal de planta, \$4.100 millones a personal a contrata y \$31.735 millones a personal a honorarios. En términos de número de funcionarios: 726 planta y contrata, y 3.138 a honorarios.

### III. SMAPA: Planes de inversión comprometidos y desfinanciados

La sanitaria municipal SMAPA orgánicamente es una dirección del municipio, funcionando bajo el mismo rut y estructura de gestión. Por esto su efecto en la deuda de arrastre municipal de este año alcanza \$5 mil millones (incluidos en la deuda flotante indicada en el punto uno).

Por otra parte, existe un plan de inversión comprometido con la Superintendencia de Servicios Sanitarios (SISS) que incluye para este año acciones por un total de \$10 mil millones, y para el año 2022 \$20 mil millones. Sin embargo, el plan para este año no se ha ejecutado ya que los recursos presupuestados inicialmente para este objetivo se utilizaron en gastos operacionales y ya no están disponibles. Para el año 2022, dado el déficit financiero municipal, tampoco se cuenta con recursos internos para financiar este plan de inversión, sobre todo considerando el tamaño del monto comprometido (15% del presupuesto municipal). Esto afecta directamente la calidad del servicio

<sup>2</sup> Cuenta 215.21.04.004



ILUSTRE  
MUNICIPALIDAD DE  
MAIPÚ

entregado por la empresa, genera riesgo de demandas por parte de los usuarios y multas por parte de la SISS.

Adicionalmente, la sanitaria tiene comprometido el pago de los Aportes Financieros Reembolsables (AFR) para el próximo año por un monto de \$8 mil millones de pesos, para los cuales tampoco existen recursos municipales que se hayan reservado con anterioridad. Por lo tanto son un compromiso que no cuenta con recursos municipales.

Con este déficit es urgente tomar acciones, que permitan asegurar la operación del municipio y el pago de remuneraciones hasta fin de año.



ILUSTRE  
MUNICIPALIDAD DE  
MAIPÚ

## PLAN PARA ENFRENTAR LA CRISIS

Nuestro plan tiene dos focos. El primero es reajustar la operación anual en curso y la preparación para el próximo año mediante el proceso presupuestario y el segundo es de mediano plazo que considera la disminución de déficit mediante endeudamiento fiscal. **Es importante mencionar que un plan responsable para afrontar la crisis no solo consiste en reducir gastos, si no que también en buscar más ingresos, fortalecer la institucionalidad para la ejecución del buen gasto (mayor rigurosidad, más transparencia, etc).**

### **Corto plazo - ajuste operación anual 2021**

Acciones a implementar en materia de ingresos y gastos:

- i. Fin a las horas extras de directivos y fijación de topes.

Se implementará una nueva política de horas extras:

- Los directores no tendrán horas extras. Sólo tendrán acceso a horas extras profesionales, técnicos y auxiliares.
- A diferencia de lo actual, existirán topes máximos de cantidad de horas extras (dependiendo del estamento, los estamentos auxiliares y técnicos son quienes pueden acceder a mayor grado)

Esta política de reducción de horas extras, permitirá un ahorro de \$130 millones. El detalle se encuentra en archivo adjunto.

Estado: A implementarse desde Agosto 2021.

- ii. Modificaciones presupuestarias de reasignación, cancelación de licitaciones y convenios con el foco en la priorización de recursos:
  - Eliminación de convenio Salcobrand (pago mensual de aproximadamente \$100 millones) y reemplazo de solución de entrega de medicamentos a través de la farmacia popular municipal “La Botica”. Gestiones con CENABAST en curso.
  - Eliminación del programa Médicos a Domicilio que no ha sido pagado desde Marzo 2021.. Revisar documento adjunto.
  - Plan para priorizar la entrega de ayuda social entregada por la DIDECO. Como referencia se estaban entregando aprox. \$5 millones diarios sólo en medicamentos y alimentos especiales.
  - Renegociación de grandes contratos como mantención de áreas verdes. 30%. De ejecutarse esta reducción entre los meses de septiembre a diciembre permitirían generar un ahorro de \$766 millones este año y \$2.300 millones el 2022.





ILUSTRE  
MUNICIPALIDAD DE  
MAIPÚ

- Renegociar con ENEL el pago de convenios de deuda de suministro para el próximo año, los cuales suman \$1,6 mil millones. Revisar documento adjunto.
- iii. Buscar recursos externos para financiar el plan de inversión de SMAPA, previo acuerdo con la Superintendencia de Servicios Sanitarios (SISS). Este plan está presupuestado en \$10 mil millones para este año 2021, pero sus recursos se usaron en gastos operacionales y ya no están disponibles. Para el 2022 esta inversión está comprometida en \$20 mil millones con la SISS.
- iv. Reducción del tamaño de alcaldía (equipo de apoyo de Alcalde) con el fin de fortalecer direcciones municipales.
- v. Reducción de dotación a honorarios, incrementada en un 35% en la administración anterior, generando un gasto anual correspondiente al 23% del presupuesto anual (referencia 2021).
- vi. Fortalecer la recuperación de deudas actuales del municipio (servicio de cobranza)
- vii. Campaña de patentes municipales
- viii. Financiamiento de inversión con fondos externos, tanto nivel central, regional y colaboración pública-privada liberando recursos propios.

Todo lo anterior se verá reflejado y fortalecido con un **cambio cultural de gasto y responsabilidad administrativa de los recursos públicos**. La falta de control de los recursos públicos y el mal uso de herramientas financieras como los certificados de **disponibilidad presupuestaria y el presupuesto anual son graves y demuestran carencia de conocimiento y responsabilidad con la función pública**. Por esta razón:

- Se realizarán las acciones administrativas y judiciales correspondientes para asegurar que quienes hayan cometido falta sean identificados y reciban la amonestación correspondiente.
- Se trabajará en rediseñar los procesos y protocolos de compra, pago y cobranza, identificando sus responsables, para que estos problemas no se vuelvan a repetir.
- Se fortalecerá la transparencia del gasto en conjunto con organizaciones públicas y de la sociedad civil especialistas en esta materia, como el Consejo para la Transparencia.

**Mediano plazo: 2022**

- Con las acciones definidas en la sección anterior la deuda flotante estimada para el 2022 sería de aproximadamente \$19.300 millones.
- Orientaciones al plan de presupuesto basado en plan de acción y marco presupuestario previo. Se solicitará a las Direcciones planificar su gasto con meta de ajustes presupuestarios 2021.



ILUSTRE  
MUNICIPALIDAD DE  
MAIPÚ

- Para enfrentar este déficit y poder avanzar en la gestión municipal, se solicitará autorización de endeudamiento a Hacienda. Para lo anterior, debemos tener en consideración: casos similares, tasa de endeudamiento, horizonte temporal.
- La implementación de lo anterior implica socialización y comunicación del problema a la comunidad y actores relevantes.

SMAPA. Iniciamos un plan de transformación de la sanitaria que tendrá por objetivos:

- i. Aumentar los ingresos.
- ii. Levantar recursos externos para financiamiento de la inversión.
- iii. Separación de cuentas con el municipio para mejorar el orden y gestión financiera de ambas organizaciones.
- iv. Mejorar la capacidad técnica y expertise interna del equipo directivo y profesional.