

ORD N° : 51

ANT : Art. 29 Ley 18.695.-

MAT : Informe 1° trimestre año 2016

Melipilla, 15 de Junio de 2016

**DE: DIRECTOR DE CONTROL**

**A: HONORABLE CONCEJO MUNICIPAL**

En cumplimiento al artículo 29 letra d) de la ley 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, procedo a evacuar **informe** trimestral sobre estado de avance del ejercicio programático presupuestario; sobre estado de cumplimiento de los pagos por concepto de cotizaciones previsionales; sobre aportes al fondo común municipal; y sobre estado de cumplimiento de los pagos por concepto de asignaciones de perfeccionamiento docente. El informe corresponde al 1° trimestre del año 2016

**I. COMPORTAMIENTO DEL PRESUPUESTO EN GENERAL.-**

**EJECUCIÓN INGRESO PRESUPUESTARIO**

| C U E N T A S    | C O D I G O | D E N O M I N A C I O N  | P R E S U P U E S T O |                      | P E R C I B I D O |
|------------------|-------------|--|-----------------------|----------------------|-------------------|
|                  |             |  | V I G E N T E         | A C U M U L A D O    |                   |
|                  |             |  | \$                    | \$                   | %                 |
| 115-00           |             | DEUDORES PRESUPUESTARIOS   | 16,749,811,665        | 8,033,306,753        | 48                |
| 115-03           |             | C X C TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y REALIZACION DE ACTIVIDADES | 5,098,426,355         | 2,462,276,638        | 48                |
| 115-05           |             | TRANSFERENCIAS CORRIENTES  | 769,021,715           | 2,905,145,720        | 378               |
| 115-06           |             | RENTAS DE LA PROPIEDAD   | 139,704,452           | 21,780,864           | 16                |
| 115-07           |             | INGRESOS DE OPERACION  | 80,636,295            | 16,883,852           | 21                |
| 115-08           |             | OTROS INGRESOS CORRIENTES  | 8,159,796,360         | 1,161,394,214        | 14                |
| 115-10           |             | VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS                                    | 17,485,000            |                      | 0                 |
| 115-12           |             | RECUPERACION DE PRESTAMOS  | 57,069,840            | 26,823,706           | 47                |
| 115-13           |             | TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL                              | 1,048,440,435         | 59,770,566           | 6                 |
| 115-15           |             | SALDO INICIAL DE CAJA  | 1,379,231,213         | 1,379,231,213        | 100               |
| <b>T O T A L</b> |             |  | <b>16,749,811,665</b> | <b>8,033,306,753</b> | <b>48</b>         |

La ejecución del ingreso presupuestario, en general, muestra un grado de cumplimiento de 48 % con \$ 8,033,306,753.- .

La cifra anterior de \$ 8,033,306,753.- se estructura en ingreso propio municipal (43,63%), ingreso de terceros (45,67%), e ingresos PMB-PMU (10,70 %).

Las cuentas de ingreso propio que financian el gasto municipal, evidencian cumplimiento de 26 % con \$ 3,504,301,638 ejecutado.



OFICINA DE PARTES

Las cuentas de ingreso de terceros (provenientes de transferencias de entidades del sector público para financiar proyectos determinados, así como aquellos que ingresan provisionalmente al presupuesto pero son de propiedad de terceros por ejemplo: permisos de circulación que deben enterarse al Fondo Común Municipal) muestran una sobre ejecución de 272 % con \$ 3,669,086,266.- percibido. Es necesario que se ajuste el presupuesto reconociendo el mayor ingreso ejecutado.

Los ingresos provenientes de la SUBDERE para proyectos PMB-PMU, muestran un grado de cumplimiento de 48 % con \$ 859,918,849.-

FUENTE: SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL MUNICIPALIDAD DE MELIPILLA 2016 (DAF)

### EJECUCIÓN GASTO PRESUPUESTARIO

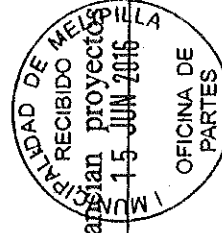
| CUENTAS<br>CODIGO | DENOMINACION                          | PRESUPUESTO           |                      | % OBLIG<br>A LA<br>FECHA |
|-------------------|---------------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|
|                   |                                       | VIGENTE               | ACUMULADO            |                          |
| 215-00            | ACREEDORES PRESUPUESTARIOS            | 16,749,811,665        | 6,265,463,257        | 37.41                    |
| 215-21            | C x P GASTOS EN PERSONAL              | 4,821,164,073         | 1,707,491,351        | 35.42                    |
| 215-22            | BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO         | 5,661,933,996         | 1,158,849,998        | 20.47                    |
| 215-23            | PRESTACIONES SEGURIDAD SOCIAL         | 114,094,546           |                      | 0                        |
| 215-24            | TRANSFERENCIAS CORRIENTES             | 3,240,835,846         | 2,972,074,114        | 91.71                    |
| 215-25            | INTEGROS AL FISCO                     | 270,099               | 442,588              | 163.86                   |
| 215-26            | OTROS GASTOS CORRIENTES               | 19,757,260            | 16,864,530           | 85.36                    |
| 215-29            | ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 400,507,476           | 22,353,462           | 5.58                     |
| 215-31            | INICIATIVAS DE INVERSION              | 2,272,194,931         | 262,894,142          | 11.57                    |
| 215-33            | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL             | 94,053,438            |                      | 0                        |
| 215-34            | SERVICIO DE LA DEUDA                  | 125,000,000           | 124,493,072          | 99.59                    |
| <b>T O T A L</b>  |                                       | <b>16,749,811,665</b> | <b>6,265,463,257</b> | <b>37.41</b>             |

La ejecución del gasto presupuestario en el periodo informado, muestra un grado de cumplimiento de 37,41 % con \$6,265,463,257.- obligado.

Por otro lado, el gasto ejecutado de \$6,265,463,257.- se estructura en : obligaciones financiadas con ingreso propio municipal (56%), transferencia fondos a terceros (41%), obligaciones financiadas con fondos PMB-PMU (3%).

Las cuentas de gastos financiados con ingreso propio muestran un grado de cumplimiento de 25% con \$ 3,490,589,171.- obligado.

Las cuentas de gastos correspondiente a transferencias a terceros (financian proyectos



determinados, también pagos al Fondo Común Municipal y a otras entidades) muestran una **sobre ejecución** de 126 % con \$2,568,589,166.- obligado.

El gasto presupuestario financiado con fondos provenientes de la SUBDERE para proyectos PMB-PMU, muestran un grado de ejecución de 25 % con \$206,284,920.- obligado.

FUENTE: SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL MUNICIPALIDAD DE MELIPILLA 2016 (DAF)

### RESULTADO BALANCE

En líneas generales, el Balance Acumulado al primer trimestre, nos muestra un presupuesto equilibrado, salvo la cuenta de ingreso 115-05 denominada "TRANSFERENCIAS CORRIENTES", la que se encuentra sobre ejecutada en relación al presupuesto vigente por lo que debe efectuarse un ajuste.

Respecto del **ingreso propio** la **ejecución está por sobre el gasto obligado** con dichos fondos, lo que demuestra equilibrio.

FUENTE: SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL MUNICIPALIDAD DE MELIPILLA 2016 (DAF)



**CONSOLIDADO MOVIMIENTO FONDOS PMB – PMU**

|          |                            |             |
|----------|----------------------------|-------------|
|          | 1° TRIMESTRE 2016          |             |
|          | FONDOS pmb-pmu             | \$          |
|          |                            |             |
|          | SALDO INICIAL CAJA         | 800,673,756 |
|          | INGRESO percibido          | 59,245,093  |
| 1        | Total Ingresos             | 859,918,849 |
| 2        | OBLIGADO                   | 206,284,920 |
| 3        | DEVENGADO                  | 169,629,281 |
| 4        | PAGADO                     | 169,597,325 |
|          |                            |             |
| 5 (2-3)  | OBLIGACION NO EXIGIBLE     | 36,655,639  |
| 6 (3-4)  | OBLIGACION EXIGIBLE        | 31,956      |
| 7 (2-4)  | TOTAL OBLIGACION PENDIENTE | 36,687,595  |
|          |                            |             |
| 8 (1-4)  | SALDO CAJA                 | 690,321,524 |
| 9 (8-6)  | RESULTADO FINANCIERO       | 690,289,568 |
| 10 (1-2) | EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA   | 653,633,929 |

➤ No se observa déficit financiero.

➤ El ingreso incluido el saldo inicial de caja esta por sobre el gasto ejecutado.

**III.- PRONUNCIAMIENTO SOBRE DÉFICIT PRESUPUESTARIO y/o FINANCIERO SEGÚN ARTÍCULO 81 L.O.C DE MUNICIPALIDADES N° 18.695.**

**1.- DEFICIT PRESUPUESTO INGRESO**

➤ No se observa

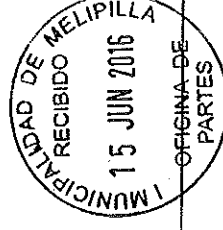
**2.- DEFICIT PRESUPUESTO GASTO**

➤ Haciendo una proyección al 31 de diciembre 2016 y teniendo como referencia el comportamiento histórico, es posible señalar que las siguientes cuentas de gasto resultarían deficitarias:

| Código        | denominación                  | presupuesto   | proyectado    | déficit      | %   |
|---------------|-------------------------------|---------------|---------------|--------------|-----|
| 215-21-00-000 | C x P GASTOS EN PERSONAL      | 4.821.164,073 | 5.240.925,206 | -419.761,133 | -8  |
| 215-22-00-000 | BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO | 5.068.972,988 | 5.755.534,795 | -686.561,807 | -12 |
| 215-22-08-000 | SERVICIOS GENERALES           | 2.679.808,755 | 3.078.911,518 | -399.102,763 | -13 |
| 215-22-05-000 | SERVICIOS BASICOS             | 983.148,657   | 1.268.310,798 | -285.162,141 | -22 |
| 215-22-09-003 | ARRIENDO DE VEHICULOS         | 236.425,949   | 358.646,245   | -122.220,296 | -34 |

**3.- DEFICIT FINANCIERO**

➤ No se observa.



**IV.- LÍMITES DE GASTOS EN PERSONAL.**

El día 25 de mayo de 2016 se publicó la ley 20.922 que , entre otras materias modifica el artículo 2 de la ley 18.883 , Estatuto Administrativo para Funcionarios Municipales , y aumenta el límite de gastos en personal del 35 al 42 % de los ingresos propios percibidos en el año anterior. La norma citada, dispone que se entenderá por gasto en personal el que se irrogue para cubrir las remuneraciones correspondientes al personal de planta y a contrata. Asimismo, se considerarán en dicho gasto los honorarios a suma alzada pagados a personas naturales, honorarios asimilados a grado, jornales, remuneraciones reguladas por el Código del Trabajo, suplencias y reemplazos, personal a trato y/o temporal y alumnos en práctica. La modificación también contempla un aumento en el gasto a Contrata del 20 a un 40 %.

En relación a esta materia la ley rige desde la fecha de su publicación, por lo que para efectos de este informe los cálculos se han efectuado conforme a la modificación. Sin perjuicio de lo anterior, se deja constancia que los componentes en detalle pueden variar, pues la SUBDERE ha efectuado consultas a la Contraloría General de la Republica para efectos de aplicación de la ley, las que a la fecha del presente informe se encuentran pendientes de resolución.

**LIMITE DEL 42 % PARA GASTO EN PERSONAL**

Artículo 2 Ley 18.883

|                                      |    |                |        |   |
|--------------------------------------|----|----------------|--------|---|
| Ingreso Propio Ejecutado año 2015    | \$ | 13,268,640,211 | 100.00 | % |
| Límite Legal del 42 % Ingreso Propio | \$ | 5,572,828,889  | 42.00  | % |
| Presupuesto anual gasto 2016         | \$ | 2,970,416,730  | 22.39  | % |
| Gasto efectivo 1° Trimestre 2016     | \$ | 768,265,140    | 5.79   | % |

Las cifras indican que se respeta el límite legal para gastos en personal

**LIMITE DEL 40 % PARA GASTO CONTRATA**

Artículo 2 Ley 18.883

|                                       |    |               |        |   |
|---------------------------------------|----|---------------|--------|---|
| Planta presupuesto anual gasto 2016   | \$ | 2,442,486,544 | 100.00 | % |
| Límite legal 40 % Contrata            | \$ | 976,994,618   | 40.00  | % |
| presupuesto contrata 2016             | \$ | 371,671,363   | 15.22  | % |
| gasto efectivo acumulado 1° Trimestre | \$ | 95,177,466    | 3.90   | % |

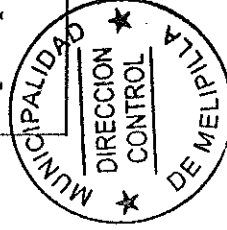
Las cifras indican que se respeta el límite legal para gastos en contrata

**LIMITE DEL 10 % PARA GASTO EN HONORARIOS**

Artículo 13 ley 19.280

|                                       |    |               |        |   |
|---------------------------------------|----|---------------|--------|---|
| Planta presupuesto anual gasto 2016   | \$ | 2,442,486,544 | 100.00 | % |
| Límite legal 10% Honorarios           | \$ | 244,248,654   | 10.00  | % |
| Presupuesto Honorarios 2016           | \$ | 94,868,622    | 3.88   | % |
| Gasto efectivo acumulado 1° Trimestre | \$ | 97,263,902    | 3.98   | % |

Las cifras indican que se respeta el límite legal para gastos en Honorario. Si embargo se debe ajustar el presupuesto vigente a la suma de \$ 97,263,902.-



**V.- ESTADO CUMPLIMIENTO DE LOS PAGOS POR CONCEPTO DE COTIZACIONES PREVISIONALES.-**

**a) PERSONAL MUNICIPAL (planta-contrata-suplencia)**

Estado : pagado \$93.016.472.- según siguiente detalle

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| ENERO           | 30.906.011.- |
| FEBRERO         | 31.064.125.- |
| MARZO           | 31.046.336.- |
| TOTAL TRIMESTRE | 93.016.472.- |

**b) PERSONAL CEMENTERIO**

Estado : pagado \$11.459.369.- según siguiente detalle:

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| ENERO           | 3.715.537.-  |
| FEBRERO         | 3.813.534.-  |
| MARZO           | 3.930.298.-  |
| TOTAL TRIMESTRE | 11.459.369.- |

**c) PERSONAL CORPORACIÓN EDUCACIÓN Y SALUD**

Estado : pagado \$ 877.086.770.- según siguiente detalle  
COTIZACIONES PREVISIONALES

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| ENERO           | 294.178.549.- |
| FEBRERO         | 285.074.664.- |
| MARZO           | 297.833.557.- |
| TOTAL TRIMESTRE | 877.086.770.- |

**VI. APORTES AL FONDO COMÚN MUNICIPAL**

Estado: pagado \$698.355.802.- corresponde al 62,5% de la recaudación por concepto de permisos de circulación vehicular , según siguiente detalle:

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| ENERO           | 6.936.241.-   |
| FEBRERO         | 46.515.209.-  |
| MARZO           | 644.904.352.- |
| TOTAL TRIMESTRE | 698.355.802.- |



**VII.- ESTADO CUMPLIMIENTO DE LOS PAGOS POR CONCEPTO DE ASIGNACIONES DE PERFECCIONAMIENTO DOCENTE.**

PAGOS POR CONCEPTO DE ASIGNACIONES DE PERFECCIONAMIENTO DOCENTE  
\$69.761.048

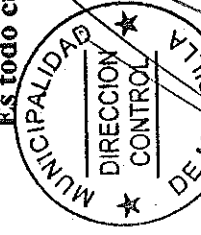
|                        |                     |
|------------------------|---------------------|
| ENERO                  | 21.302.901.-        |
| FEBRERO                | 20.746.189.-        |
| MARZO                  | 27.711.958.-        |
| <b>TOTAL TRIMESTRE</b> | <b>69.761.048.-</b> |

**VIII.- PASIVOS CONTINGENTES y DEUDAS en el 1º Trimestre 2016**  
Ene-Feb-Mar

|   |   |    |                    |
|---|---|----|--------------------|
| 1 | Compromisos derivados sentencia judicial en el trimestre. | \$ | 0                  |
| 2 | Deuda con proveedores                                     | \$ | 63.854.926.-       |
| 3 | Deuda con empresa concesionadas                           | \$ | 210.566.792.-      |
| 4 | Deuda con entidades públicas (*)<br>Gobernación.          | \$ | 16.557.206.-       |
|   | <b>Total Adeudado</b>                                     | \$ | <b>290.978.924</b> |

Fuente: certificado emitido por directora de Administración y Finanzas.

Es todo cuanto se informa.



**PABLO RETAMAL ACUÑA**  
**DIRECTOR DE CONTROL**

**Distribución**

- Sr. Alcalde
- H. Concejales
- archivo digital D.A.F, SECPLA, AD. MUNICIPAL
- Archivo/

