

Anexo.

I. MUNICIPALIDAD DE MELIPILLA  
DIRECCION DE CONTROL INTERNO

ORD N° : 33

ANT : Art. 29 Ley 18.695.-

MAT : Informe 4° trimestre año 2012

Melipilla, 24 de Abril de 2013

DE: DIRECTOR DE CONTROL

A: HONORABLE CONCEJO

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 4° trimestre del año 2012.

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

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO	PRESUPUESTO	PERCIBIDO	%
		INICIAL	VIGENTE	ACUMULADO	
	INGRESO	M\$	M\$	M\$	
115-00	DEUDORES PRESUPUESTARIOS	9,529,991	12,597,582	9,909,747	79
115-03	C x C TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y REALIZACION DE ACTIVIDADES	3,680,188	4,431,603	3,497,663	79
115-05	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	301,338	514,279	295,550	57
115-06	RENTAS DE LA PROPIEDAD	52,219	63,134	32,276	51
115-07	INGRESOS DE OPERACION	47,021	53,290	52,501	99
115-08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	5,094,425	5,688,924	5,304,424	93
115-10	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0	0	0
115-12	RECUPERACION DE PRESTAMOS	57,128	228,170	27,516	12
115-13	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	48,149	1,389,670	471,305	34
115-14	ENDEUDAMIENTO	0	0	0	0
115-15	SALDO INICIAL DE CAJA	249,523	228,512	228,512	100

FUENTE: SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL MUNICIPALIDAD DE MELIPILLA 2012 (DAF)

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO	OBLIGADO	%	DEVENGADO	PAGADO
		VIGENTE	ACUMULADO		ACUMULADO	ACUMULADO
	GASTO	M\$	M\$		M\$	M\$
215-00	ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	12,597,582	10,784,785	86	10,499,613	9,796,780
215-21	C x P GASTOS EN PERSONAL	3,552,781	3,430,016	97	3,449,468	3,449,468
215-22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	3,978,671	3,914,590	98	3,664,283	3,150,725
215-23	PRESTACIONES SEGURIDAD SOCIAL	0	0		0	0
215-24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,741,693	2,375,732	87	2,362,202	2,303,728
215-25	INTEGROS AL FISCO	1,000	787	79	787	787
215-26	OTROS GASTOS CORRIENTES	152,866	151,311	99	151,311	151,311
215-29	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	166,050	154,088	93	153,585	96,205
215-31	INICIATIVAS DE INVERSION	1,892,818	676,554	36	636,271	562,848
215-33	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	18,401	16,667	91	16,667	16,667
215-34	SERVICIO DE LA DEUDA	65,302	65,040	100	65,040	65,040
215-35	SALDO FINAL DE CAJA	0	0		0	0

FUENTE: SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL MUNICIPALIDAD DE MELIPILLA 2012 (DAF)



**II.- INGRESO PRESUPUESTARIO.-**

Al analizar la ejecución del presupuesto de Ingresos se observa un grado de ejecución de un 79 % con M\$ 9,909,747.- percibido.  
El año pasado igual periodo el presupuesto de ingresos mostraba una ejecución de un 84 % con M\$ 9,200,225.- percibido incluido saldo inicial de caja..

**ANÁLISIS DE CUENTAS RELEVANTES**

**115-03-01-001-000-000 PATENTES MUNICIPALES**

Presup. Vigente	M\$	645,931	
Octubre Percibido	M\$	5,228	1 %
Noviembre Percibido	M\$	3,113	0 %
Diciembre Percibido	M\$	5,988	1 %
Total Trimestre	M\$	14,329	2 %
<b>Total Acumulado</b>	<b>M\$</b>	<b>644,007</b>	<b>100 %</b>

Se observa un grado de ejecución del trimestre ascendente a 2% con M\$ 14,329.-  
El año pasado igual fecha, el trimestre mostraba una ejecución del 5 % con M\$ 34,217.-

El total **acumulado** asciende a un 100 % con M\$ 644,007.-

El año pasado el total acumulado ascendió a un 87% con M\$ 593,403.-

**115-03-01-002-000-000 DERECHOS DE ASEO**

Presup. Vigente	M\$	121,747	
Octubre Percibido	M\$	14,244	12 %
Noviembre Percibido	M\$	5,717	5 %
Diciembre Percibido	M\$	9,815	8 %
Total Trimestre	M\$	29,776	24 %
<b>Total Acumulado</b>	<b>M\$</b>	<b>116,024</b>	<b>95 %</b>

Se observa un grado de ejecución del trimestre ascendente a 24% con M\$ 29.776.- por Derechos de Aseo.

El año pasado, se observaba un grado de ejecución del trimestre ascendente a 23% con M\$ 26.878.-

El total **acumulado** asciende a M\$ 116.024 con un 95 % de ejecución.

El año pasado, el total acumulado ascendió a M\$105.929 con un 91% de ejecución.

**115-03-01-003-000-000 OTROS DERECHOS**

Presup. Vigente	M\$	594,991	
Octubre Percibido	M\$	48,751	8 %
Noviembre Percibido	M\$	28,783	5 %
Diciembre Percibido	M\$	24,042	4 %
Total Trimestre	M\$	101,576	17 %
<b>Total Acumulado</b>	<b>M\$</b>	<b>426,384</b>	<b>72 %</b>

Se observa un grado de ejecución del trimestre ascendente a 17 % con M\$ 101.576.-

El año pasado igual periodo, se observaba un grado de ejecución del 27 % con M\$ 109.222.-

El total **acumulado** asciende a M\$ 426.384 con un 72% acumulado.

El año pasado igual periodo, el total acumulado ascendió a M\$ 383.477 con un 94% .

**115-03-02-001-000-000 PERMISOS DE CIRCULACION**

Presup. Vigente	M\$	1,388,097	
Octubre Percibido	M\$	58,269	5 %
Noviembre Percibido	M\$	16,308	1 %
Diciembre Percibido	M\$	12,599	1 %
Total Trimestre	M\$	87,176	6 %
<b>Total Acumulado</b>	<b>M\$</b>	<b>1,197,629</b>	<b>86 %</b>

Se observa un grado de ejecución del trimestre ascendente a 6% con M\$ 87.176.-

El año pasado se observaba un grado de ejecución de un 7 % con M\$ 71.307.-

El total **acumulado** asciende a M\$ 1.197.629.- con un 86% ejecutado.

Asimismo, el año pasado el total acumulado ascendió a M\$ 1.083.432.- con un 99% ejecutado.



<p><b>115-03-03-00-00-0</b>      <b>PARTIC.IMPTO.TERRIR.37</b> <b>D.L.3063</b></p> <p>Presup. Vigente      <b>M\$ 1,230,862</b>            Octubre Percibido      <b>M\$ 146,796</b>      12 %            Noviembre Percibido      <b>M\$ 62,735</b>      5 %            Diciembre Percibido      <b>M\$ 155,316</b>      13 %            Total Trimestre      <b>M\$ 364,847</b>      30 %  <b>Total Acumulado</b>      <b>M\$ 853,154</b>      69 %</p>	<p>El total del trimestre alcanza a un 30% de cumplimiento con M\$ 364,847.-</p> <p>El año pasado se observaba un 40% de cumplimiento con M\$ 363,287.- percibido.</p> <p>El total <b>acumulado</b> asciende a M\$ 853,154 con un 69%.</p> <p>Asimismo, el año pasado el total acumulado ascendió a M\$ 691,532 con un 76 %.</p>
<p><b>115-08-02-00-00-0</b>      <b>MULTAS Y SANCIONES</b> <b>PECUNARIAS</b></p> <p>Presup. Vigente      <b>M\$ 807,029</b>            Octubre Percibido      <b>M\$ 39,675</b>      5 %            Noviembre Percibido      <b>M\$ 41,568</b>      5 %            Diciembre Percibido      <b>M\$ 30,446</b>      4 %            Total Trimestre      <b>M\$ 111,689</b>      14 %  <b>Total Acumulado</b>      <b>M\$ 536,630</b>      66 %</p>	<p>El total del trimestre alcanza a un 14% de cumplimiento con M\$ 111,689.-</p> <p>El año pasado, total del trimestre alcanzó a un 16% de cumplimiento con M\$ 106,454.-</p> <p>El total <b>acumulado</b> asciende a M\$ 536,630 con un 66 %.</p> <p>Asimismo, el año pasado el total acumulado ascendió a M\$ 564,286 con un 87 %</p>
<p><b>15-08-03-000-000-000</b> <b>PARTIC.DEL FDO.COMUN MUNIC. ART 38 D.L. 3.063</b></p> <p>Presup. Vigente      <b>M\$ 4,644,844</b>            Octubre Percibido      <b>M\$ 633,906</b>      14 %            Noviembre Percibido      <b>M\$ 269,179</b>      6 %            Diciembre Percibido      <b>M\$ 581,486</b>      13 %            Total Trimestre      <b>M\$ 1,484,571</b>      32 %  <b>Total Acumulado</b>      <b>M\$ 4,719,932</b>      102 %</p>	<p>El total del trimestre alcanza a un 32% de cumplimiento con M\$ 1.484.571 .-</p> <p>El año pasado, el trimestre alcanzó un 31% de cumplimiento con M\$ 1.279.221.- percibido.</p> <p>El total <b>acumulado</b> asciende a M\$ 4.719.932 con un 102%.</p> <p>Asimismo, el año pasado igual periodo el total acumulado ascendió a M\$ 4.289.550 con un 103% ejecutado.</p>
<p><b>115-12-00-000-000-000</b> <b>RECUPERACION DE PRESTAMOS</b></p> <p>Presup. Vigente      <b>M\$ 228,170</b>            Octubre Percibido      <b>M\$ 607</b>      0 %            Noviembre Percibido      <b>M\$ 327</b>      0 %            Diciembre Percibido      <b>M\$ 320</b>      0 %            Total Trimestre      <b>M\$ 1,254</b>      1 %  <b>Total Acumulado</b>      <b>M\$ 27,516</b>      12 %</p>	<p>El total del trimestre alcanza a un 1% de cumplimiento con M\$ 1.254 .-</p> <p>El año pasado , se alcanzó un 4% de cumplimiento con M\$ 3,316 percibido.-</p> <p>El total <b>acumulado</b> asciende a M\$ 27.516.- con un 12 %.</p> <p>Asimismo, el año pasado el total acumulado ascendió a M\$ 41.722 con un 53%.-</p>



<p><b>115-13-03-002-000-000</b> <b>DE LA SUBSECRETARIA DE DESARROLLO REG. Y ADMINIST.</b></p> <p>Presup. Vigente      M\$ 1,334,276          Octubre Percibido    M\$            0      0 %          Noviembre Percibido M\$      68,547      5 %          Diciembre Percibido M\$     129,255     10 %          Total Trimestre      M\$    197,802    15 %  <b>Total Acumulado    M\$    393,435    29 %</b></p>	<p>Corresponde fondos provenientes de los PROGRAMAS DE MEJORAMIENTO URBANO Y EQUIPAMIENTO COMUNAL.</p> <p>El total del trimestre alcanza a un 15% de cumplimiento con M\$ 197.802.-          El año pasado, el trimestre alcanzo un 18% de ejecución con M\$ 78,507.-</p> <p>El total <b>acumulado</b> asciende a M\$ 393.435 con un 29%.</p> <p>El año pasado, el total acumulado alcanzó a los M\$ 256.903 con un 58%</p>
<p><b>115-15-00-000-000-000 SALDO INICIAL DE CAJA</b></p> <p><b>FONDOS ORDINARIOS</b>          Presupuesto vigente M\$ 228,512          Certificado Tesorería M\$ 228,512</p> <p><b>FONDOS PMB-PMU</b>          Presupuesto vigente M\$ no hay          Certificado Tesorería M\$ 116,008</p>	<p>Se observa que el saldo inicial de caja de <b>Fondos Ordinarios</b> se ajusta al monto certificado por la Tesorera Municipal.</p> <p>En relación a los <b>Fondos PMU-PMB</b> se observa que saldo inicial de caja no se ajusta a lo informado por la Tesorería Municipal.</p>

**III.- ANÁLISIS DE CUENTAS DEL GASTO PRESUPUESTARIO**

**215-21-00-000-000**  
**GASTOS EN PERSONAL**

21	P. vigente	Obligado		Devengado	Pagado
	M\$	M\$	%	M\$	M\$
OCTUBRE	3,522,409	247,123	7	327,035	404,606
NOVIEMBRE	3,507,281	167,251	5	251,908	248,079
DICIEMBRE	3,552,781	254,373	7	356,498	364,401
Trimestre	3,552,781	668,748	19	935,442	1,017,086
Acumulado	3,552,781	3,430,016	97	3,449,468	3,449,468

La cuenta en el trimestre presenta un 19 % ejecutado con M\$ 668,748.- El año pasado igual periodo la cuenta presentaba un 24 % de ejecución con M\$ 761,168.- obligado.

Total obligado acumulado es de un 97 % con M\$ 3.430.016.- El año pasado igual periodo la cuenta presentaba un 97 % de ejecución con M\$ 3.065.810.- obligado.

**215-22-00-000-000**  
**BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO**

22	P. vigente	Obligado		Devengado	Pagado
	M\$	M\$	%	M\$	M\$
OCTUBRE	3,948,470	331,553	8	479,089	477,896
NOVIEMBRE	3,955,542	172,330	4	162,927	166,697
DICIEMBRE	3,978,671	421,158	11	475,232	229,610
Trimestre	3,978,671	925,041	23	1,117,249	874,202
Acumulado	3,978,671	3,914,590	98	3,664,283	3,150,725

La cuenta en el trimestre presenta un 23% ejecutado con M\$ 925,041.- El año pasado igual periodo la cuenta presentaba un 24% de ejecución con M\$ 837,745.- obligado.

Total obligado acumulado es de un 98% con M\$ 3.914.590.- El año pasado igual periodo la cuenta presentaba un 92% de ejecución con M\$ 3,195,593.- obligado



215-23-00-000-000-000  
PRESTACIONES SEGURIDAD SOCIAL

Sin ejecución

23	P. vigente	Obligado		Devengado	Pagado
	M\$	M\$	%	M\$	M\$
OCTUBRE	0	0	0	0	0
NOVIEMBRE	0	0	0	0	0
DICIEMBRE	0	0	0	0	0
Trimestre		0	0	0	0
Acumulado	0	0	0	0	0

215-24-00-000-000  
TRANSFERENCIAS CORRIENTES

La cuenta en el trimestre presenta un 21 % ejecutado con M\$ 585,768.- El año pasado igual periodo la cuenta presentaba un 18% de ejecución con M\$ 384,847 obligado.

24	P. vigente	Obligado		Devengado	Pagado
	M\$	M\$	%	M\$	M\$
OCTUBRE	2,579,036	262,173	10	289,434	251,733
NOVIEMBRE	2,579,036	176,034	7	179,118	199,968
DICIEMBRE	2,741,693	147,561	5	159,698	149,071
Trimestre	2,741,693	585,768	21	628,250	600,771
Acumulado	2,741,693	2,375,732	87	2,362,202	2,303,728

Total obligado acumulado es de un 87% con M\$ 2.375.732.- El año pasado igual periodo la cuenta presentaba un 92% de ejecución con M\$ 2,001,373.- obligado

215 -25-00-000-000-000  
INTEGROS AL FISCO

Sin ejecución en el trimestre.

25	P. vigente	Obligado		Devengado	Pagado
	M\$	M\$	%	M\$	M\$
OCTUBRE	1,000	0	0	0	0
NOVIEMBRE	1,000	0	0	0	0
DICIEMBRE	1,000	0	0	0	0
Trimestre		0	0	0	0
Acumulado	1,000	787	79	787	787

215-26-00-000-000-000  
OTROS GASTOS CORRIENTES

La cuenta en el trimestre presenta un 2% ejecutado con M\$ 3.709.- El año pasado igual periodo la cuenta presentaba un 3 % de ejecución con M\$ 779 obligado.

26	P. vigente	Obligado		Devengado	Pagado
	M\$	M\$	%	M\$	M\$
OCTUBRE	149,866	2,735	2	2,735	2,744
NOVIEMBRE	149,866	954	1	954	970
DICIEMBRE	152,866	20	0	20	54
Trimestre	152,866	3,709	2	3,709	3,768
Acumulado	152,866	151,311	99	151,311	151,311

Total obligado acumulado es de un 99% con M\$ 151.311.- El año pasado igual periodo la cuenta presentaba un 57 % de ejecución con M\$ 17,006 obligado.



215-29-00-000-000-000  
ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

29	P. vigente	Obligado		Devengado	Pagado
	M\$	M\$	%	M\$	M\$
OCTUBRE	160,500	4,346	3	11,627	2,020
NOVIEMBRE	160,500	4,140	3	4,151	11,099
DICIEMBRE	166,050	50,901	31	53,653	424
Trimestre	166,050	59,386	36	69,431	13,543
Acumulado	166,050	154,088	93	153,585	96,205

La cuenta en el trimestre presenta un 36% ejecutado con M\$ 59.386.- El año pasado igual periodo la cuenta presentaba un 11% de ejecución con M\$ 17,340 obligado.

Total **obligado acumulado** es de un 93% con M\$ 154.088.- El año pasado igual periodo la cuenta presentaba un 75% de ejecución con M\$ 117,913.- obligado.-

215-31-00-000-000-000  
INICIATIVAS DE INVERSION

31	P. vigente	Obligado		Devengado	Pagado
	M\$	M\$	%	M\$	M\$
OCTUBRE	1,867,863	118,142	6	122,140	91,947
NOVIEMBRE	1,888,460	51,029	3	45,885	54,502
DICIEMBRE	1,892,818	71,493	4	122,893	75,952
Trimestre	1,892,818	240,664	13	290,919	222,401
Acumulado	1,892,818	676,554	36	636,271	562,848

La cuenta en el trimestre presenta un 13% ejecutado con M\$ 240.664.- El año pasado igual periodo la cuenta presentaba un 8% de ejecución con M\$ 147,627.- obligado.

Total **obligado acumulado** es de un 36% con M\$ 676.554.- El año pasado igual periodo la cuenta presentaba un 26% de ejecución con M\$ 475,676.- obligado

215-33-00-000-000-000  
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

Sin ejecución

33	P. vigente	Obligado		Devengado	Pagado
	M\$	M\$	%	M\$	M\$
OCTUBRE	18,401	3,401	18	3,401	3,401
NOVIEMBRE	18,401	0	0	0	0
DICIEMBRE	18,401	0	0	0	0
Trimestre	18,401	3,401	18	3,401	3,401
Acumulado	18,401	16,667	91	16,667	16,667

215-34-00-000-000-000  
SERVICIO DE LA DEUDA

Sin ejecución en el Trimestre

34	P. vigente	Obligado		Devengado	Pagado
	M\$	M\$	%	M\$	M\$
OCTUBRE	65,302	0	0	0	0
NOVIEMBRE	65,302	0	0	0	0
DICIEMBRE	65,302	-84	0	-84	0
Trimestre	65,302	-84	0	-84	0
Acumulado	65,302	65,040	100	65,040	65,040



**IV. Situación Financiera del Municipio .-**

**Análisis de Fondos Ordinarios**

		4° Trimestre año 2012	
		DENOMINACIÓN	M\$
		Fdo Ordinario	9,510,898
		Saldo inicial caja F. ORD.	228,512
1		<b>Total ingresos</b>	<b>9,739,410</b>
2		Obligado Fondos ordinarios	10,603,919
3		Devengado	10,327,097
4		Pagado al 31 de Diciembre	9,625,700
5	(2-3)	Obligaciones no exigibles	276,822
6	(3-4)	Obligaciones exigibles	701,397
7	(5+6)	Total obligaciones pendientes	978,219
8	(1-4)	saldo final de caja	113,710
9	(8-6)	resultado financiero	-587,687
10	(1-2)	Ejecución presupuestaria	-864,509

Tratándose de Fondos Ordinarios, las cifras indican que concluido el 4° trimestre, las obligaciones exigibles de pago ascienden a **M\$ 701,397 .-**

El saldo final de caja al 31 de diciembre de 2012 es de **M\$ 113,710.-**

El resultado financiero del ejercicio es de **M\$ -587,687.-**

**Análisis de Fondos PMB-PMU**

		4° Trimestre año 2012	
		DENOMINACIÓN	
		FONDOS PMB-PMU percibidos	170,336
		Saldo inicial caja PMB-PMU	116,008
1		<b>Total ingresos PMB-PMU</b>	<b>286,344</b>
2		Obligado Fondos PMB-PMU	180,866
3		Devengado	172,517
4		Pagado al 31 de Diciembre	171,080
5	(2-3)	Obligaciones no exigibles	8,350
6	(3-4)	Obligaciones exigibles	1,437
7	(5+6)	Total obligaciones pendientes	9,787
8	(1-4)	saldo final de caja	115,264
9	(8-6)	resultado financiero	113,827
10	(1-2)	Ejecución presupuestaria	105,478

Tratándose de Fondos PMB-PMU, las cifras indican que concluido el 4° trimestre, las obligaciones exigibles de pagos ascienden a **M\$ 1,437 .-**

El saldo final de caja al final del periodo asciende a **M\$ 115,264.-**

En consecuencia, los datos observados permiten concluir que el término del 4° Trimestre el resultado financiero es de **M\$ 113,827.-**



**CUADRO CONSOLIDADO DE MOVIMIENTOS DE FONDOS SEGÚN TESORERÍA MUNICIPAL  
PERIODO ACUMULADO 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2012**

<b>FONDOS ORDINARIOS</b>			
SALDO INICIAL CAJA	INGRESOS	GASTOS	SALDO DISPONIBLE
228.512.021.-	9.517.171.272.-	9.573.905.338.-	171.777.955.-

<b>FONDOS PMU-PMB</b>			
SALDO INICIAL CAJA	INGRESOS	GASTOS	SALDO DISPONIBLE
116.008.471.-	170.336.288.-	198.102.676.-	88.242.083.-

<b>FONDOS TERCEROS</b>			
SALDO INICIAL CAJA	INGRESOS	GASTOS	SALDO DISPONIBLE
449.075.269.-	8.600.200.914.-	8.584.056.152.-	465.220.031.-

<b>FONDOS JUNJI</b>			
SALDO INICIAL CAJA	INGRESOS	GASTOS	SALDO DISPONIBLE
6.994.548.-	72.159.365.-	40.432.785.-	38.721.128.-

<b>FONDOS SUELDOS BCI</b>			
SALDO INICIAL CAJA	INGRESOS	GASTOS	SALDO DISPONIBLE
53.887.-	3.298.059.309.-	3.297.567.456.-	545.740.-

<b>FONDOS SEGURIDAD CIUDADANA</b>			
SALDO INICIAL CAJA	INGRESOS	GASTOS	SALDO DISPONIBLE
41.010.928.-	43.157.534.-	52.707.185.-	31.461.277.-

<b>FONDO CEMENTERIO</b>			
SALDO INICIAL CAJA	INGRESOS	GASTOS	SALDO DISPONIBLE
4.800.460.-	293.902.401.-	287.219.490.-	11.483.371.-

*FONDOS MINEDUC Y FICHA DE PROTECCION SOCIAL CUENTAS CORRIENTES SIN MOVIMIENTO, CERRADAS CON AUTORIZACION DE LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA EL 07/05/12*

**FUENTE DE INFORMACIÓN PARA ESTABLECER LA SITUACIÓN FINANCIERA TRIMESTRAL AÑO 2012:**

- 1) SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL MUNICIPALIDAD DE MELIPILLA 2012 (DAF)
- 2) MOVIMIENTO DE FONDOS ELABORADO MENSUALMENTE POR TESORERÍA MUNICIPAL AÑO 2012



**V. PRONUNCIAMIENTO ARTÍCULO 81 DE LA L.O.C DE MUNICIPALIDADES N° 18.695.**

- a) **Presupuesto de Ingresos.**- El presupuesto de ingresos se cumplió en un 79 % con M\$ 9,909,747.-, esto quiere decir que se produjo un menor ingreso de un 21 % equivalente a M\$ 2,687,835.-
- b) **Presupuesto de Gastos.**- El presupuesto de gasto se ejecuto a nivel de obligado en un 86%, equivalente a M\$10,784,785.
- c) **Finanzas Municipales:**
- Fondos Ordinarios : el resultado al final del periodo en análisis arroja saldo de M\$ -587,687.-, esto significa que se ha producido un déficit financiero pues con los recursos percibidos no alcanzan a cubrir el total de las obligaciones devengadas al 31 de diciembre de 2012.-
  - Fondos PMB-PMU, el resultado financiero al final del periodo analizado arroja un saldo de M\$ 113,827 .-

**VI.- GRADO DE CUMPLIMIENTO del art. 1° de la Ley 18.294 y art. 13 inciso 1° de la Ley 19.280.- y dictamen N° 3.382 del 28/01/94, sobre límites gastos en personal subtítulo 21, gastos en contrata y personal a honorarios.**

El informe se hace a nivel de gasto obligado. Los límites deben encuadrarse dentro del gasto efectivo del ejercicio presupuestario. También es necesario recordar que de acuerdo al artículo 3° de la Ley 19.754 sobre "Prestaciones de Bienestar para funcionarios municipales", el aporte que las municipalidades hagan a dichos servicios no se tomará en cuenta para los efectos del artículo 1° de la ley 18.294.-, vale decir, para el límite del 35% del total de ingresos propios para gastos del subtítulo 21. Finalmente, tampoco debe considerarse para el límite señalado (35%) los bonos de gestión según lo dispone el art. 5° transitorio de la Ley 20.198 publicada el 9 de julio de 2007, en la medida que con este bono se excede dicho gasto.

**LIMITE DEL 35 % PARA GASTO EN PERSONAL**

Ingreso Propio Presupuestado	M\$	9,936,766	100 %
Ingreso Propio Percibido	M\$	8,806,726	89 %
Límite Legal del 35 % Ingreso Propio	M\$	3,477,868	35 %
Dictamen presupuesto anual gasto	M\$	1,670,974	17 %
Dictamen Gasto efectivo 4° trimestre	M\$	1,632,706	16 %
Presupuesto Gasto Subt. 21	M\$	3,552,781	36 %
Gasto efectivo Subt. 21 al 4° Trimestre	M\$	3,430,016	35 %

Las cifras indican que se respetó el límite del 35 %



**LIMITE DEL 20 % PARA GASTO CONTRATA**

Limite legal 20 % Contrata	M\$	334,195	100	%
presupuesto contrata 2012	M\$	375,915	112	%
gasto efectivo acumulado 4° trimestre	M\$	330,980	99	%

Las cifras indican que el gasto efectivo respeta el limite del 20 %

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

Limite legal 10% Honorarios	M\$	167,097	100	%
Presupuesto Honorarios 2012	M\$	91,701	55	%
Gasto efectivo acumulado 4° trimestre	M\$	91,606	55	%

Se ha respetado el limite legal del 10 %

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

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

Estado : pagado \$85.013.898.- según siguiente detalle

OCTUBRE	29.224.047.-
NOVIEMBRE	25.605.531.-
DICIEMBRE	30.184.320.-
<b>TOTAL TRIMESTRE</b>	<b>81.818.536.-</b>

**b) PERSONAL CEMENTERIO**

Estado : pagado \$11.967.636.- según siguiente detalle:

OCTUBRE	4.408.418.-
NOVIEMBRE	3.364.739.-
DICIEMBRE	4.194.479.-
<b>TOTAL TRIMESTRE</b>	<b>10.038.417.-</b>

**c) PERSONAL CORPORACIÓN EDUCACIÓN Y SALUD**

Estado : pagado \$586.764.648.- según siguiente detalle :

**COTIZACIONES PREVISIONALES**

OCTUBRE	214.838.015.-
NOVIEMBRE	211.122.513.-
DICIEMBRE	235.768.266.-
<b>TOTAL TRIMESTRE</b>	<b>661.728.794.-</b>



- COTIZACIONES DEL SECTOR SALUD PAGADAS EN LA FECHA CORRESPONDIENTE.
  - COTIZACIONES SECTOR EDUCACION Y ADMINISTRACION, INSTITUCIONES TANTO DE AFP, FONASA, ISAPRES Y ACHS, PAGADAS FUERA DE PLAZO LAS DE OCTUBRE EL 30/11/12, LAS DE NOVIEMBRE EL 28/12/12 Y LAS DE DICIEMBRE EL 29/01/13.
  - AFPs: CAPITAL, CUPRUM, MODELO, HABITAT, MODELO, PLANVITAL, PROVIDA.
  - ISAPRES: CONSALUD Y MAS VIDA.
- FONASA Y ACHS

#### VIII. APORTES AL FONDO COMÚN MUNICIPAL

Estado: pagado \$54.949.770.- corresponde al 62,5% de la recaudación por concepto de permisos de circulación vehicular , según siguiente detalle:

OCTUBRE	36.706.815.-
NOVIEMBRE	10.295.759.-
DICIEMBRE	7.947.196.-
TOTAL TRIMESTRE	54.949.770.-

#### IX.- ESTADO CUMPLIMIENTO DE LOS PAGOS POR CONCEPTO DE ASIGNACIONES DE PERFECCIONAMIENTO DOCENTE.

PAGOS POR CONCEPTO DE ASIGNACIONES DE PERFECCIONAMIENTO DOCENTE  
\$ 79.874.425.-

OCTUBRE	26.867.354.-
NOVIEMBRE	26.867.354.-
DICIEMBRE	28.206.898.-
TOTAL TRIMESTRE	81.941.606.-

Es todo cuanto se informa.



**PATRICIO RETAMAL ACUÑA**  
**DIRECTOR DE CONTROL**

**Distribución**

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

