

ORD N° : **123.-**

ANT : Art. 29 Ley 18.695.-

MAT : Informe 3° trimestre año **2012**

Melipilla, 14 de diciembre de 2012.

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 3° 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	12,102,872	7,351,317	61
115-03	C x C TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y REALIZACION DE ACTIVIDADES	3,680,188	4,190,778	2,828,038	67
115-05	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	301,338	402,607	267,098	66
115-06	RENTAS DE LA PROPIEDAD	52,219	63,114	25,917	41
115-07	INGRESOS DE OPERACION	47,021	50,066	42,460	85
115-08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	5,094,425	5,578,539	3,695,805	66
115-10	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0	0	
115-12	RECUPERACION DE PRESTAMOS	57,128	227,134	26,261	12
115-13	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	48,149	1,362,122	237,226	17
115-14	ENDEUDAMIENTO	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	12,102,872	8,298,153	69	7,451,297	7,061,608
215-21	C x P GASTOS EN PERSONAL	3,490,409	2,761,268	79	2,514,026	2,432,382
215-22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	3,857,270	2,989,549	78	2,547,034	2,276,523
215-23	PRESTACIONES SEGURIDAD SOCIAL	0	0		0	0
215-24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,516,139	1,789,965	71	1,733,951	1,702,957
215-25	INTEGROS AL FISCO	1,000	787	79	787	787
215-26	OTROS GASTOS CORRIENTES	149,866	147,602	98	147,602	147,543
215-29	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	156,000	94,701	61	84,155	82,662
215-31	INICIATIVAS DE INVERSION	1,851,886	435,891	24	345,352	340,447
215-33	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	15,000	13,266	88	13,266	13,266
215-34	SERVICIO DE LA DEUDA	65,302	65,124	100	65,124	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 61% con M\$ 7,351,317.- percibido.

El año pasado igual periodo el presupuesto de ingresos mostraba una ejecución de un 69% con M\$ 6,972,871.- percibido incluido saldo inicial de caja.

ANÁLISIS DE CUENTAS RELEVANTES

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

Presup. Vigente	M\$	626,227		
Julio Percibido	M\$	280,122	45	%
Agosto Percibido	M\$	25,050	4	%
Septiembre Percibido	M\$	7,985	1	%
Total Trimestre	M\$	313,157	50	%
			0	
Total Acumulado	M\$	629,678	101	%

Se observa un grado de ejecución del trimestre ascendente a 50% con M\$ 313,157

El total **acumulado** asciende a un 101 % con M\$ 629,678.-

El año pasado igual fecha, el trimestre mostraba una ejecución del 44,1 % con M\$ 289,256.-

El año pasado el total acumulado ascendió a un 85,3% con M\$559,186.

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

Presup. Vigente	M\$	117,051		
Julio Percibido	M\$	24,883	21	%
Agosto Percibido	M\$	7,858	7	%
Septiembre Percibido	M\$	3,702	3	%
Total Trimestre	M\$	36,443	31	%
Total Acumulado	M\$	86,248	74	%

Se observa un grado de ejecución del trimestre ascendente a 31% con M\$ 36,443.- por Derechos de Aseo.

El total **acumulado** asciende a M\$ 86,248 con un 74 % de ejecución.

El año pasado, se observaba un grado de ejecución del trimestre ascendente a 31% con M\$ 35,097.- por Derechos de Aseo.

El año pasado, el total acumulado ascendió a M\$79,051 con un 69% de ejecución.

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

Presup. Vigente	M\$	578,061		
Julio Percibido	M\$	34,468	6	%
Agosto Percibido	M\$	33,955	6	%
Septiembre Percibido	M\$	37,717	7	%
Total Trimestre	M\$	106,140	18	%
Total Acumulado	M\$	324,808	56	%

En esta cuenta se registran los **“permisos de Urbanización y Construcción”**, **“los permisos provisorios”** y **“de propaganda”**.

Se observa un grado de ejecución del trimestre ascendente a 18 % con M\$ 106,140 .- por la cuenta **“otros derechos”**

El total **acumulado** asciende a M\$ 324,808 con un 56 % acumulado.

El año pasado igual periodo, se observaba un grado de ejecución del 24 % con M\$ 90,110.-

El año pasado igual periodo, el total acumulado ascendió a M\$274,254.- con un 73% acumulado

I. MUNICIPALIDAD DE MELIPILLA
DIRECCION DE CONTROL INTERNO

<p>115-03-02-001-000-000 PERMISOS DE CIRCULACION</p> <p>Presup. Vigente M\$ 1,218,097 Julio Percibido M\$ 12,875 1 % Agosto Percibido M\$ 91,564 8 % Septiembre Percibido M\$ 137,015 11 % Total Trimestre M\$ 241,455 20 % Total Acumulado M\$ 1,110,453 91 %</p>	<p>Se observa un grado de ejecución del trimestre ascendente a 20% con M\$ 241,455.-</p> <p>El total acumulado asciende a M\$ 1,110,453.- con un 91% ejecutado</p> <p>El año pasado se observaba un grado de ejecución de un 24 % con M\$ 223,567.-</p> <p>Asimismo, el año pasado el total acumulado ascendió a M\$ 1,012,126.- con un 107% ejecutado.</p>
<p>115-03-03-00-00-0 PARTIC.IMPTO.TERRIR.37 D.L.3063</p> <p>Presup. Vigente M\$ 1,230,862 Julio Percibido M\$ 133,126 11 % Agosto Percibido M\$ 33,467 3 % Septiembre Percibido M\$ 20,668 2 % Total Trimestre M\$ 187,261 15 % Total Acumulado M\$ 488,307 40 %</p>	<p>El total del trimestre alcanza a un 15% de cumplimiento con M\$ 187,261.-</p> <p>El total acumulado asciende a M\$ 488,307.- con un 40%.</p> <p>El año pasado se observaba un 16% de cumplimiento con M\$141,868.- percibido.</p> <p>Asimismo, el año pasado el total acumulado ascendió a M\$ 328,245.- con un 36%.</p>
<p>115-08-02-00-00-0 MULTAS Y SANCIONES PECUNARIAS</p> <p>Presup. Vigente M\$ 769,898 Julio Percibido M\$ 37,867 5 % Agosto Percibido M\$ 50,190 7 % Septiembre Percibido M\$ 42,689 6 % Total Trimestre M\$ 130,746 17 % Total Acumulado M\$ 424,940 55 %</p>	<p>El total del trimestre alcanza a un 17% de cumplimiento con M\$ 130,746.-</p> <p>El total acumulado asciende a M\$ 424,940.- con un 55 %.</p> <p>El año pasado, total del trimestre alcanzó a un 20% de cumplimiento con M\$ 116,326.- percibido.-</p> <p>Asimismo, el año pasado el total acumulado ascendió a M\$ 457,832.- con un 78%</p>
<p>15-08-03-000-000-000 PARTIC.DEL FDO.COMUN MUNIC. ART 38 D.L. 3.063</p> <p>Presup. Vigente M\$ 4,583,003 Julio Percibido M\$ 480,997 10 % Agosto Percibido M\$ 204,051 4 % Septiembre Percibido M\$ 373,869 8 % Total Trimestre M\$ 1,058,916 23 % Total Acumulado M\$ 3,235,361 71 %</p>	<p>El total del trimestre alcanza a un 23% de cumplimiento con M\$ 1,058,916.-</p> <p>El total acumulado asciende a M\$ 3,235,361.- con un 71 %.</p> <p>El año pasado, el trimestre alcanzó un 23% de cumplimiento con M\$ 854,104.- percibido.-</p> <p>Asimismo, el año pasado igual periodo el total acumulado ascendió a M\$ 3.010.329.- con un 80% ejecutado.</p>
<p>115-12-00-000-000-000 RECUPERACION DE PRESTAMOS</p>	<p>El total del trimestre alcanza a un 1% de cumplimiento con M\$ 3,090.-</p>

I. MUNICIPALIDAD DE MELIPILLA
DIRECCION DE CONTROL INTERNO

<table border="0"> <tr> <td>Presup. Vigente</td> <td>M\$</td> <td>227,134</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Julio Percibido</td> <td>M\$</td> <td>1,143</td> <td>1 %</td> </tr> <tr> <td>Agosto Percibido</td> <td>M\$</td> <td>1,275</td> <td>1 %</td> </tr> <tr> <td>Septiembre Percibido</td> <td>M\$</td> <td>671</td> <td>0 %</td> </tr> <tr> <td>Total Trimestre</td> <td>M\$</td> <td>3,090</td> <td>1 %</td> </tr> <tr> <td>Total Acumulado</td> <td>M\$</td> <td>26,261</td> <td>12 %</td> </tr> </table>	Presup. Vigente	M\$	227,134		Julio Percibido	M\$	1,143	1 %	Agosto Percibido	M\$	1,275	1 %	Septiembre Percibido	M\$	671	0 %	Total Trimestre	M\$	3,090	1 %	Total Acumulado	M\$	26,261	12 %	<p>El total acumulado asciende a M\$ 26,261.- con un 12 %.</p> <p>El año pasado, se alcanzó un 15% de cumplimiento con M\$ 11,563.- percibido.</p> <p>Asimismo, el año pasado el total acumulado ascendió a M\$ 38,407 con un 49%</p>
Presup. Vigente	M\$	227,134																							
Julio Percibido	M\$	1,143	1 %																						
Agosto Percibido	M\$	1,275	1 %																						
Septiembre Percibido	M\$	671	0 %																						
Total Trimestre	M\$	3,090	1 %																						
Total Acumulado	M\$	26,261	12 %																						
<p>115-13-03-002-000-000 DE LA SUBSECRETARIA DE DESARROLLO REG. Y ADMINIST.</p> <table border="0"> <tr> <td>Presup. Vigente</td> <td>M\$</td> <td>1,311,726</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Julio Percibido</td> <td>M\$</td> <td>74,455</td> <td>6 %</td> </tr> <tr> <td>Agosto Percibido</td> <td>M\$</td> <td>35,996</td> <td>3 %</td> </tr> <tr> <td>Septiembre Percibido</td> <td>M\$</td> <td>29,263</td> <td>2 %</td> </tr> <tr> <td>Total Trimestre</td> <td>M\$</td> <td>139,714</td> <td>11 %</td> </tr> <tr> <td>Total Acumulado</td> <td>M\$</td> <td>195,633</td> <td>15 %</td> </tr> </table>	Presup. Vigente	M\$	1,311,726		Julio Percibido	M\$	74,455	6 %	Agosto Percibido	M\$	35,996	3 %	Septiembre Percibido	M\$	29,263	2 %	Total Trimestre	M\$	139,714	11 %	Total Acumulado	M\$	195,633	15 %	<p>Corresponde fondos provenientes de los PROGRAMAS DE MEJORAMIENTO URBANO Y EQUIPAMIENTO COMUNAL.</p> <p>El total del trimestre alcanza a un 11% de cumplimiento con M\$ 139,714.-</p> <p>El total acumulado asciende a M\$ 195,633.- con un 15%.</p> <p>El año pasado el total del trimestre alcanzó a un 16% de cumplimiento con M\$ 54,611.-</p> <p>El año pasado, el total acumulado ascendió a M\$178,393.- con un 54% percibido.</p>
Presup. Vigente	M\$	1,311,726																							
Julio Percibido	M\$	74,455	6 %																						
Agosto Percibido	M\$	35,996	3 %																						
Septiembre Percibido	M\$	29,263	2 %																						
Total Trimestre	M\$	139,714	11 %																						
Total Acumulado	M\$	195,633	15 %																						
<p>115-15-00-000-000-000 SALDO INICIAL DE CAJA</p> <p>FONDOS ORDINARIOS</p> <table border="0"> <tr> <td>Presupuesto vigente</td> <td>M\$</td> <td>228,512</td> </tr> <tr> <td>Certificado Tesorería</td> <td>M\$</td> <td>228,512</td> </tr> </table> <p>FONDOS PMB-PMU</p> <table border="0"> <tr> <td>Presupuesto vigente</td> <td>M\$</td> <td>no hay</td> </tr> <tr> <td>Certificado Tesorería</td> <td>M\$</td> <td>116,008</td> </tr> </table>	Presupuesto vigente	M\$	228,512	Certificado Tesorería	M\$	228,512	Presupuesto vigente	M\$	no hay	Certificado Tesorería	M\$	116,008	<p>Se observa que el saldo inicial de caja de Fondos Ordinarios se ajusta al monto certificado por la Tesorera Municipal.</p> <p>En relación a los Fondos PMU-PMB se observa que saldo inicial de caja no se ajusta a lo informado por la Tesorería Municipal.</p>												
Presupuesto vigente	M\$	228,512																							
Certificado Tesorería	M\$	228,512																							
Presupuesto vigente	M\$	no hay																							
Certificado Tesorería	M\$	116,008																							

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\$
JULIO	3,459,141	206,719	6	315,792	233,890
AGOSTO	3,465,141	200,341	6	249,689	343,303
SEPT	3,490,409	197,306	6	276,615	197,101
TRI		604,367	17	842,095	774,294
ACUM	3,490,409	2,761,268	79	2,514,026	2,432,382

La cuenta en el trimestre presenta un 17% ejecutado con M\$ 604,367.- El año pasado igual periodo la cuenta presentaba un 24 % de ejecución con M\$ 724,893.- obligado.

Total obligado acumulado es de un 79% con M\$ 2,761,268.- El año pasado igual periodo la cuenta presentaba un 75% de ejecución con M\$2,304,642.- obligado.

Se advierte un posible déficit presupuestario de 6,8% aproximadamente, equivalente a M\$237,109.-

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

22	P. vigente	Obligado	%	Devengado	Pagado
	M\$	M\$		M\$	M\$
JULIO	3,845,570	714,581	19	355,865	186,160
AGOSTO	3,857,270	143,405	4	237,550	326,111
SEPT	3,857,270	184,509	5	249,428	131,375
TRI		1,042,495	27	842,843	643,646
ACUM	3,857,270	2,989,549	78	2,547,034	2,276,523

La cuenta en el trimestre presenta un 27% ejecutado con M\$ 1,042,495.- El año pasado igual periodo la cuenta presentaba un 22% de ejecución con M\$ 663,911.- obligado.

Total obligado acumulado es de un 78% con M\$ 2,989,549.- El año pasado igual periodo la cuenta presentaba un 77% de ejecución con M\$ 2,357,848.- obligado

Se advierte un posible déficit presupuestario de 3% aproximadamente, equivalente a M\$116,054.-

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

23	P. vigente	Obligado	%	Devengado	Pagado
	M\$	M\$		M\$	M\$
JULIO	0	0	0	0	0
AGOSTO	0	0	0	0	0
SEPT	0	0	0	0	0
TRI		0		0	0
ACUM	0	0	0	0	0

Sin ejecución

**215-24-00-000-000
TRANSFERENCIAS CORRIENTES**

24	P. vigente	Obligado	%	Devengado	Pagado
	M\$	M\$		M\$	M\$
JULIO	2,514,239	105,459	4	60,475	138,479
AGOSTO	2,515,239	86,199	3	127,676	134,462
SEPT	2,516,139	106,492	4	110,976	109,004
TRI		298,150	12	299,127	381,945
ACUM	2,516,139	1,789,965	71	1,733,951	1,702,957

La cuenta en el trimestre presenta un 12 % ejecutado con M\$ 298,150.- El año pasado igual periodo la cuenta presentaba un 15% de ejecución con M\$ 314,318.- obligado.

Total obligado acumulado es de un 71% con M\$ 1,789,965.- El año pasado igual periodo la cuenta presentaba un 78% de ejecución con M\$ 1,616,526.- obligado

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

25	P. vigente	Obligado	%	Devengado	Pagado
	M\$	M\$		M\$	M\$
JULIO	1,000	0	0	0	0
AGOSTO	1,000	0	0	0	0
SEPT	1,000	0	0	0	0
TRI		0	0	0	0
ACUM	1,000	787	79	787	787

Sin ejecución en el trimestre.

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

26	P. vigente	Obligado	%	Devengado	Pagado
	M\$	M\$		M\$	M\$
JULIO	148,866	141,644	95	4,158	4,068
AGOSTO	149,866	213	0	137,700	137,652
SEPT	149,866	59	0	59	148
TRI		141,917	95	141,917	141,868
ACUM	149,866	147,602	98	147,602	147,543

La cuenta en el trimestre presenta un 95% ejecutado con M\$ 141,917.- El año pasado igual periodo la cuenta presentaba un 7 % de ejecución con M\$ 2,226 obligado.

Total obligado acumulado es de un 98% con M\$ 147,642.- El año pasado igual periodo la cuenta presentaba un 54% de ejecución con M\$ 16,227.- obligado.

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

29	P. vigente	Obligado	%	Devengado	Pagado
	M\$	M\$		M\$	M\$
JULIO	100,000	12,172	12	12,407	25,004
AGOSTO	156,000	1,234	1	1,308	2,274
SEPT	156,000	13,420	9	3,609	2,425
TRI		26,826	17	17,324	29,703
ACUM	156,000	94,701	61	84,155	82,662

La cuenta en el trimestre presenta un 17% ejecutado con M\$ 26,826.- El año pasado igual periodo la cuenta presentaba un 8% de ejecución con M\$ 10,338.- obligado.

Total obligado acumulado es de un 61% con M\$ 94,701.- El año pasado igual periodo la cuenta presentaba un 78% de ejecución con M\$ 100,572.- obligado

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

31	P. vigente	Obligado	%	Devengado	Pagado
	M\$	M\$		M\$	M\$
JULIO	1,908,624	83,729	4	83,993	84,673
AGOSTO	1,878,054	6,750	0	21,319	9,977
SEPT	1,851,886	66,258	4	26,323	33,115
TRI		156,737	8	131,636	127,765
ACUM	1,851,886	435,891	24	345,352	340,447

La cuenta en el trimestre presenta un 8% ejecutado con M\$ 156,737.- El año pasado igual periodo la cuenta presentaba un 4% de ejecución con M\$ 54,704.- obligado.

Total obligado acumulado es de un 24% con M\$ 435,891.- El año pasado igual periodo la cuenta presentaba un 19% de ejecución con M\$ 328,050.- obligado

I. MUNICIPALIDAD DE MELIPILLA
DIRECCION DE CONTROL INTERNO

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

Sin ejecución

33	P. vigente	Obligado	%	Devengado	Pagado
	M\$	M\$		M\$	M\$
JULIO	15,000	0	0	0	0
AGOSTO	15,000	0	0	0	0
SEPT	15,000	0	0	0	0
TRI		0	0	0	0
ACUM	15,000	13,266	88	13,266	13,266

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\$
JULIO	65,302	0	0	0	0
AGOSTO	65,302	0	0	0	0
SEPT	65,302	0	0	0	0
TRI		0	0	0	0
ACUM	65,302	65,124	100	65,124	65,040

IV. Situación Financiera del Municipio .-

Análisis de Fondos Ordinarios Presupuestarios

		3° Trimestre año 2012	
		DENOMINACIÓN	M\$
		Fondos Ordinarios	6,927,172
		Saldo inicial caja F. ORD.	228,512
1		Total Fondos ordinarios	7,155,684
2		Obligado Fondos ordinarios	8,156,957
3		Devengado	7,322,500
4		Pagado	6,933,716
5	(2-3)	Obligaciones no exigibles	834,457
6	(3-4)	Obligaciones exigibles	388,784
7	(5+6)	Total obligaciones pendientes	1,223,241
8	(1-4)	Saldo final caja	221,968
9	(8-6)	Resultado financiero	-166,816
10	(1-2)	Ejecución presupuestaria	-1,001,273

Tratándose de Fondos Ordinarios, las cifras indican que concluido el 3° trimestre, las obligaciones exigibles de pago ascienden a **M\$ 388,784.-**

El saldo final de caja al final del periodo asciende a **M\$ 221,968.-**

En consecuencia, los datos observados permiten concluir que el término del 3° Trimestre el resultado financiero es negativo en M\$ -166,816.-

Análisis de Fondos PMB-PMU

		3° Trimestre año 2012	
		DENOMINACIÓN	M\$
		FONDOS PMB-PMU percibidos	195,633
		Saldo inicial caja PMB-PMU	116,008
1		Total ingresos PMB-PMU	311,641
2		Obligado Fondos PMB-PMU	141,195
3		Devengado	128,797
4		Pagado	127,892
5	(2-3)	Obligaciones no exigibles	12,398
6	(3-4)	Obligaciones exigibles	905
7	(5+6)	Total obligaciones pendientes	13,303
8	(1-4)	saldo final caja	183,749
9	(8-6)	Resultado Financiero	182,844
10	(1-2)	Ejecución Presupuestaria	170,446

Tratándose de Fondos PMB-PMU, las cifras indican que concluido el 3° trimestre, las obligaciones exigibles de pagos ascienden a **M\$ 905.-**

El saldo final de caja al final del periodo asciende a **M\$ 183,749.-**

En consecuencia, los datos observados permiten concluir que el término del 3° Trimestre el resultado financiero es positivo con M\$ 182,844.-

**CUADRO CONSOLIDADO DE MOVIMIENTOS DE FONDOS SEGÚN TESORERÍA MUNICIPAL
PERIODO ACUMULADO 1º JULIO A 30 SEPTIEMBRE 2012**

FONDOS ORDINARIOS			
SALDO INICIAL CAJA	INGRESOS	GASTOS	SALDO DISPONIBLE
127.698.310.-	2.236.796.764.-	2.023.935.793.-	340.559.281.-

FONDOS PMU-PMB			
SALDO INICIAL CAJA	INGRESOS	GASTOS	SALDO DISPONIBLE
91.418.635.-	78.013.756.-	69.261.243.-	100.171.148.-

FONDOS TERCEROS			
SALDO INICIAL CAJA	INGRESOS	GASTOS	SALDO DISPONIBLE
488.384.315.-	2.202.093.580.-	2.057.607.175.-	632.870.720.-

FONDOS JUNJI			
SALDO INICIAL CAJA	INGRESOS	GASTOS	SALDO DISPONIBLE
6.994.548.-	0.-	0.-	6.994.548.-

FONDOS REMUNERACIONES			
SALDO INICIAL CAJA	INGRESOS	GASTOS	SALDO DISPONIBLE
15.833.322.-	740.584.267.-	756.097.847.-	319.742.-

FONDOS SEGURIDAD CIUDADANA			
SALDO INICIAL CAJA	INGRESOS	GASTOS	SALDO DISPONIBLE
38.893.928.-	40.913.534.-	39.751.369.-	40.056.093.-

FONDOS CEMENTERIO			
SALDO INICIAL CAJA	INGRESOS	GASTOS	SALDO DISPONIBLE
29.406.159.-	64.053.755.-	80.706.697.-	12.753.217.-

FONDOS JUNJI SIN MOVIMIENTO..

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.**- Se advierte un déficit presupuestario de un 14 % en la cuenta 115-03- “TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y REALIZACION DE ACTIVIDADES”; Se advierte un déficit presupuestario de un 6 % en la cuenta 115-08-OTROS INGRESOS CORRIENTES.
- b) **Presupuesto de Gastos.**- Se advierte un déficit presupuestario de un 6,8 % en la cuenta del subtítulo 21 “Gastos en Personal”. En el subtítulo 22 sobre gastos en “Bienes y Servicios de Consumo” se advierte un posible déficit presupuestario de 3% aproximadamente, equivalente a M\$116,054.-
- c) **Finanzas Municipales:**
 - Tratándose de Fondos Ordinarios el resultado al final del periodo en análisis arroja resultado negativo con un déficit de M\$ -166,816.-
 - Tratándose de Fondos PMB-PMU, el resultado financiero al final del periodo analizado es positivo.

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

Ingresos Propios según presupuesto	M\$	9,408,680	100
Ingresos Propios Ejecutado	M\$	4,272,110	45
Límite Legal del 35 % Ingreso Propio	M\$	3,293,038	35
Dictamen presupuesto anual gasto	M\$	1,631,765	17
Dictamen Gasto efectivo 3° trimestre	M\$	1,226,019	13
Presupuesto Gasto Subt. 21 total	M\$	3,490,409	37
Gasto efectivo Subt. 21 al 3° Trimestre	M\$	2,761,268	29

Las cifras indican que se está respetando el límite del 35 %

LIMITE DEL 20 % PARA GASTO CONTRATA

Limite legal 20 % Contrata	M\$	326,353	100
presupuesto contrata 2012	M\$	358,752	110
gasto efectivo acumulado 3° trimestre	M\$	240,135	74

Las cifras indican que el gasto efectivo excede el límite del 20 %
Se previene que el presupuesto contrata para el 2012 excede el límite legal

LIMITE DEL 10 % PARA GASTO EN HONORARIOS

Limite legal 10% Honorarios	M\$	163,176	100
Presupuesto Honorarios 2012	M\$	91,701	56
Gasto efectivo acumulado 3° trimestre	M\$	82,046	50

Se está respetando el límite legal del 10 %

VI.- ESTADO CUMPLIMIENTO DE LOS PAGOS POR CONCEPTO DE COTIZACIONES PREVISIONALES.-

a) PERSONAL MUNICIPAL (planta-contrata-suplencia)

Estado : pagado \$79.452.170.- según siguiente detalle

JULIO	29.632.626.-
AGOSTO	24.995.283.-
SEPTIEMBRE	24.824.261.-
TOTAL TRIMESTRE	79.452.170.-

b) PERSONAL CEMENTERIO

Estado : pagado \$11.394.364.- según siguiente detalle:

JULIO	4.330.421.-
AGOSTO	3.517.211.-
SEPTIEMBRE	3.546.732.-
TOTAL TRIMESTRE	11.394.364.-

c) PERSONAL CORPORACIÓN EDUCACIÓN Y SALUD

Estado : pagado \$651.996.595.- según siguiente detalle :

JULIO	209.221.451.-
AGOSTO	213.412.949.-
SEPTIEMBRE	229.362.195.-
TOTAL TRIMESTRE	651.996.595.-

**I. MUNICIPALIDAD DE MELIPILLA
DIRECCION DE CONTROL INTERNO**

- SECTOR SALUD COTIZACIONES PAGADAS EN LA FECHA ADECUADA
- SECTOR EDUCACION Y ADMINISTRACION PAGOS FUERA DE PLAZO DE LAS SIGUIENTES AFPs CAPITAL, CUPRUM, HABITAT, MODELO, PLANVITAL, PROVIDA; DE LAS ISAPRES CONSALUD Y MAS VIDA, FONASA Y ACHS.
- FECHAS DE COTIZACIONES PAGAGAS FUERA DE PLAZO, COTIZACIONES DE JULIO PAGADAS 31 DE AGOSTO, COTIZACIONES DE AGOSTO PAGADAS EL 28 DE SEPTIEMBRE Y COTIZACIONES DE SEPTIEMBRE PAGADAS EL 31 DE OCTUBRE, LO QUE GENERA LOS INTERESES Y REAJUSTES RESPECTIVOS.

VII. APORTES AL FONDO COMÚN MUNICIPAL

Estado: pagado \$151.638.124.- corresponde al 62,5% de la recaudación por concepto de permisos de circulación vehicular , según siguiente detalle:

JULIO	8.262.831.-
AGOSTO	57.550.413.-
SEPTIEMBRE	85.824.880.-
TOTAL TRIMESTRE	151.638.124.-

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

PAGOS POR CONCEPTO DE ASIGNACIONES DE PERFECCIONAMIENTO DOCENTE

JULIO	25.878.175.-
AGOSTO	25.864.818.-
SEPTIEMBRE	25.876.510.-
TOTAL TRIMESTRE	77.619.503.-

Es todo cuanto se informa.



MUNICIPALIDAD
DIRECCION
CONTROL
DE MELIPILLA

PATRICIO RETAMAL ACUÑA
ABOGADO
DIRECTOR DE CONTROL.

Distribución

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