

ORD N° : 35

ANT : Art. 29 Ley 18.695.-

MAT : Informe 4° trimestre año 2015

Melipilla, 28 de Abril 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 4° trimestre del año 2015.

<b>I. COMPORTAMIENTO DEL PRESUPUESTO EN GENERAL.-</b>				
<b>EJECUCIÓN INGRESO PRESUPUESTARIO</b>				
<b>C U E N T A S</b>		<b>PRESUPUESTO</b>	<b>PERCIBIDO</b>	<b>grado</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DENOMINACION</b>	<b>VIGENTE</b>	<b>ACUMULADO</b>	<b>%</b>
115-00	DEUDORES PRESUPUESTARIOS	26,601,674,133	26,135,157,264	98
115-03	C x C TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y REALIZACION DE ACTIVIDADES	4,811,838,143	4,853,526,727	101
115-05	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10,998,339,752	10,772,871,530	98
115-06	RENTAS DE LA PROPIEDAD	192,696,954	177,593,216	92
115-07	INGRESOS DE OPERACION	81,931,880	56,460,582	69
115-08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	8,209,873,620	8,127,668,429	99
115-12	RECUPERACION DE PRESTAMOS	95,132,449	49,439,028	52
115-13	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	960,183,672	845,920,089	88
115-15	SALDO INICIAL DE CAJA	1,251,677,663	1,251,677,663	100
<b>T O T A L</b>		<b>26,601,674,133</b>	<b>26,037,092,542</b>	<b>98</b>

La ejecución del ingreso presupuestario, en general, muestra un grado de cumplimiento de 98 % con \$ 26,135,157,264.- .

La cifra anterior de \$26,135,157,264 se desglosa en ingreso propio municipal (49,3%), ingreso de terceros ( 45%), e ingresos PMB-PMU (5,7%) .

Las cuentas de **ingreso propio** que financian el gasto municipal, muestran un grado de cumplimiento de 96 % con \$ 12,877,796,253.- .

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 p ej: permisos de circulación que deben enterarse al Fondo Común Municipal) muestran un grado de cumplimiento de 102 % con \$ 11,756,843,837.-

Los ingreso provenientes de la SUBDERE para proyectos **PMB-PMU**, muestran un grado de cumplimiento de 88 % con \$ 1,500,517,174-

### EJECUCIÓN GASTO PRESUPUESTARIO

C U E N T A S		PRESUPUESTO	OBLIGADO	% OBLIG
CODIGO	DENOMINACION	VIGENTE	ACUMULADO	A LA FECHA
215-00	ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	26,601,674,133	25,504,310,416	95.87
215-21	C x P GASTOS EN PERSONAL	4,815,655,248	4,823,921,070	100.17
215-22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	5,402,823,358	5,472,500,606	101.29
215-23	PRESTACIONES SEGURIDAD SOCIAL	72,877,791	72,626,599	99.66
215-24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	13,436,997,946	13,645,973,181	101.56
215-25	INTEGROS AL FISCO	5,000,000	309,588	6.19
215-26	OTROS GASTOS CORRIENTES	39,000,000	31,702,260	81.29
215-29	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	250,800,000	248,764,827	99.19
215-31	INICIATIVAS DE INVERSION	2,300,206,630	930,943,593	40.47
215-33	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	74,399,760	73,703,282	99.06
215-34	SERVICIO DE LA DEUDA	203,913,400	203,865,410	99.98
215-35	SALDO FINAL DE CAJA			0
<b>T O T A L</b>		<b>26,601,674,133</b>	<b>25,504,310,416</b>	<b>95.87</b>

La ejecución del gasto presupuestario en el periodo informado, muestra un grado de cumplimiento de 95,87% con \$25,504,310,416.- obligado.

La cifra anterior, se desglosa en : obligaciones financiadas con ingreso propio municipal (53,5%), transferencia fondos a terceros ( 44,3%), obligaciones financiadas con fondos PMB-PMU (2, 2%).

Las cuentas de gastos financiados con ingreso propio muestran un grado de cumplimiento de 98 % con \$ 13,637,452,964 obligado.

Las cuentas de gastos correspondiente a transferencias a terceros (financian proyectos determinados; también pagos al Fondo Común Municipal y a otras entidades) muestran un grado de cumplimiento de 100 % con \$ 11,305,828,370.- obligado.

El gasto presupuestario financiado con fondos provenientes de la SUBDERE para proyectos PMB-PMU, muestran un grado de ejecución de 39 % con \$ 561,029,082, obligado.-

**II. SITUACION FINANCIERA DEL MUNICIPIO**

4° TRIMESTRE 2015			
Fondos Ordinarios			\$
		SALDO INICIAL CAJA	595,843,007
		INGRESO percibido acumulado	24,037,559,512
<b>1</b>		<b>Total ingresos</b>	<b>24,943,281,334</b>
<b>2</b>		<b>OBLIGADO</b>	<b>24,943,281,334</b>
<b>3</b>		<b>DEVENGADO</b>	<b>24,633,118,095</b>
<b>4</b>		<b>PAGADO</b>	<b>24,508,673,013</b>
<b>5</b>	(2-3)	OBLIGACION NO EXIGIBLE	310,163,239
<b>6</b>	(3-4)	OBLIGACION EXIGIBLE	124,445,082
<b>7</b>	(2-4)	TOTAL OBLIGACION PENDIENTE	434,608,321
<b>8</b>	(1-4)	SALDO FINAL CAJA	434,608,321
<b>9</b>	(8-6)	RESULTADO FINANCIERO	310,163,239
<b>10</b>	(1-2)	EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	0

Respecto de **Fondos Ordinario**, las cifras indican que en la ejecución del año 2015 la Municipalidad ha contado con los fondos para afrontar sus obligaciones.

4° TRIMESTRE 2015			
Ingreso propio			\$
		SALDO INICIAL CAJA	595,843,007
		INGRESO PROPIO percibido	12,281,953,246
<b>1</b>		<b>Total ingreso PROPIO</b>	<b>12,877,796,253</b>
<b>2</b>		<b>OBLIGADO</b>	<b>13,637,452,964</b>
<b>3</b>		<b>DEVENGADO</b>	<b>13,327,289,750</b>
<b>4</b>		<b>PAGADO</b>	<b>13,202,844,668</b>
<b>5</b>	(2-3)	OBLIGACION NO EXIGIBLE	310,163,214
<b>6</b>	(3-4)	OBLIGACION EXIGIBLE	124,445,082
<b>7</b>	(2-4)	TOTAL OBLIGACION PENDIENTE	434,608,296
<b>8</b>	(1-4)	SALDO CAJA	-325,048,415
<b>9</b>	(8-6)	RESULTADO FINANCIERO	-449,493,497
<b>10</b>	(1-2)	EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	-759,656,711

Respecto de la ejecución de **Ingresos propios**, las cifras indican que hay un déficit financiero de \$ 449,493,497.

4° TRIMESTRE 2015			
Fondos terceros			\$
		SALDO INICIAL CAJA	1,237,571
		INGRESO percibido acumulado	11,756,843,837
<b>1</b>		<b>Total ingresos</b>	<b>11,758,081,408</b>
<b>2</b>		OBLIGADO	11,305,828,370
<b>3</b>		DEVENGADO	11,305,828,345
<b>4</b>		PAGADO	11,305,828,345
<b>5</b>	(2-3)	OBLIGACION NO EXIGIBLE	25
<b>6</b>	(3-4)	OBLIGACION EXIGIBLE	0
<b>7</b>	(2-4)	TOTAL OBLIGACION PENDIENTE	25
<b>8</b>	(1-4)	SALDO FINAL CAJA	452,253,063
<b>9</b>	(8-6)	RESULTADO FINANCIERO	452,253,063
<b>10</b>	(1-2)	EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	452,253,038

Respecto de **Fondos de Terceros**, las cifras indican que en la ejecución del año 2015 la Municipalidad ha cumplido con su obligación de entregar estos fondos a sus destinatarios, faltando sólo \$ 452,253,063.- por transferir.

4° TRIMESTRE 2015			
FONDOS pmb-pmu			\$
		SALDO INICIAL CAJA	654,597,085
		INGRESO percibido	845,920,089
<b>1</b>		<b>Total ingresos</b>	<b>1,500,517,174</b>
<b>2</b>		OBLIGADO	561,029,082
<b>3</b>		DEVENGADO	561,029,082
<b>4</b>		PAGADO	561,029,082
<b>5</b>	(2-3)	OBLIGACION NO EXIGIBLE	0
<b>6</b>	(3-4)	OBLIGACION EXIGIBLE	0
<b>7</b>	(2-4)	TOTAL OBLIGACION PENDIENTE	0
<b>8</b>	(1-4)	SALDO CAJA	939,488,092
<b>9</b>	(8-6)	RESULTADO FINANCIERO	939,488,092
<b>10</b>	(1-2)	EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	939,488,092

Para una mejor comprensión, el total del presupuesto de **Gasto** de Fondos PMB-PMU asciende a \$ 1,434,488,380 ; la cuenta se ejecuto en un 39 % con \$561,029,082. En contraste con lo señalado, el presupuesto de ingresos provenientes del PMU-PMB esta ejecutado en un 93% con \$ 1,500,517,174.-

En consecuencia, la baja ejecución del presupuesto de Gastos de los fondos PMB-PMU hace que se produzca saldos estacionales de caja por \$ 939,488,092

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

**A) DÉFICIT PRESUPUESTO INGRESOS**

A continuación se indican las cuentas de ingreso presupuestario deficitarias, las que no alcanzaron las cifras contenidas en el plan presupuestario.

Se analizan las más relevantes por su monto.

C U E N T A S		PRESUPUESTO	PERCIBIDO		Déficit
CODIGO	DENOMINACION	VIGENTE	ACUMULADO	%	\$
115-05-03-003-000-000	DE LA SUBSECRETARIA DE EDUCACION	1,500,000,000	366,592,341	24.4	-1,133,407,659
115-05-03-007-000-000	DEL TESORO PUBLICO	572,699,164	251,478,913	43.9	-321,220,251
115-08-03-003-000-000	APORTES EXTRAORDINARIOS	334,739,791	90,438,000	27.0	-244,301,791
115-03-02-000-000-000	PERMISOS Y LICENCIAS	1,876,814,815	1,756,431,360	93.6	-120,383,455
115-13-03-002-000-000	DE LA SUBSECRETARIA DE DESARROLLO REG. Y ADMINIST.	928,183,672	811,168,308	87.4	-117,015,364
115-08-02-005-000-000	REG.MULTAS TTO. NO PAGADAS BENEFIC. MM.	109,614,535	13,534,265	12.3	-96,080,270
115-03-01-001-000-000	PATENTES MUNICIPALES	1,245,037,487	1,198,425,556	96.3	-46,611,931
115-12-10-002-000-000	POR PERCIBIR DE PATENTES	69,554,449	29,695,654	42.7	-39,858,795
115-07-02-000-000-000	VENTA DE SERVICIOS	81,931,880	56,460,582	68.9	-25,471,298
115-08-02-006-000-000	REG.MULTAS TTO. NO PAGADAS DE BENEFICIO OTRAS MM.	150,000,000	129,252,940	86.2	-20,747,060
115-06-00-000-000-000	RENTAS DE LA PROPIEDAD	192,696,954	177,593,216	92.2	-15,103,738
115-12-10-001-000-000	ING POR PERCIBIR DE PERMISOS DE CIRCULACION	25,578,000	19,743,374	77.2	-5,834,626
115-08-04-000-000-000	FONDOS DE TERCEROS	10,321,136	7,316,018	70.9	-3,005,118

**B) DÉFICIT PRESUPUESTO DE GASTOS**

Al 31 de Diciembre de 2015 se observa déficit en las cuentas que a continuación se indica:

C U E N T A S		PRESUPUESTO	OBLIGADO	%	DEFICIT
CODIGO	DENOMINACION	VIGENTE	ACUMULADO	A LA FECHA	PRESUPUES.
215-21-04-003-000-000	DIETAS A JUNTAS, CONCEJOS Y COM	76,527,456	85,857,337	112.19	-9,329,881
<b>215-22-00-000-000-000</b>	<b>BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</b>	<b>5,402,823,358</b>	<b>5,472,500,606</b>	<b>101.29</b>	<b>-69,677,248</b>
215-22-04-000-000-000	MATERIALES DE USO O CONSUMO	251,323,358	262,553,969	104.47	-11,230,611
215-22-05-006-000-000	TELEFONIA CELULAR	51,775,235	52,599,027	101.59	-823,792
215-22-08-000-000-000	SERVICIOS GENERALES	2,840,500,000	2,886,703,005	101.63	-46,203,005
215-22-09-000-000-000	ARRIENDOS	607,200,000	636,932,928	104.9	-29,732,928
215-22-11-000-000-000	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONAL	87,000,000	88,695,066	101.95	-1,695,066
<b>215-24-00-000-000-000</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>13,436,997,946</b>	<b>13,645,973,181</b>	<b>101.56</b>	<b>-208,975,235</b>
215-24-01-001-000-000	FONDOS DE EMERGENCIA	233,531,651	255,790,396	109.53	-22,258,745
215-24-01-003-000-000	SALUD- PERS. JURIDICA	9,957,754,275	10,134,842,051	101.78	-177,087,776
215-24-03-002-000-000	A LOS SERVICIOS DE SALUD	7,000,000	8,237,097	117.67	-1,237,097
215-24-03-092-000-000	AL FONDO COMUN MUNICIPAL - MULTAS	9,681,278	18,072,895	186.68	-8,391,617
215-29-06-000-000-000	EQUIPOS INFORMATICOS	38,000,000	45,639,486	120.1	-7,639,486

**C) DÉFICIT FINANCIERO.-**

Al final del periodo, se observa un déficit financiero respecto del **ingreso propio** por la suma de \$ 449,493,497. Esta situación se explica porque ingresaron \$12,877,796,253 y las obligaciones devengadas ( exigible de pago) financiada con ingreso propio ascienden a \$ 13,327,289,750.-

**IV.- 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.

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.

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	\$	12,836,137,440	100.0	%
Ingresos Propios Ejecutado	\$	12,281,953,246	95.7	%
Límite Legal del 35 % Ingreso Propio	\$	4,492,648,104	35.0	%
Dictamen presupuesto anual gasto	\$	2,032,638,927	15.84	%
<b>Gasto efectivo año 2015 (dictamen)</b>	<b>\$</b>	<b>2,032,127,615</b>	<b>15.83</b>	<b>%</b>
Presupuesto Gasto Subt. 21 total	\$	4,815,655,248	37.5	%
Gasto efectivo Subt. 21 al Trimestre	\$	4,823,921,070	37.6	%

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

**LIMITE DEL 20 % PARA GASTO CONTRATA**

Limite legal 20 % Contrata	\$	406,527,785	100.0	%
Presupuesto contrata 2015	\$	355,207,943	87.4	%
<b>Gasto efectivo contrata año 2015</b>	<b>\$</b>	<b>354,639,504</b>	<b>87.2</b>	<b>%</b>

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

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

Limite legal 10% Honorarios	\$	203,263,893	100.0	%
Presupuesto Honorarios 2015	\$	181,855,170	89.5	%
<b>Gasto efectivo honorario año 2015</b>	<b>\$</b>	<b>181,855,170</b>	<b>89.5</b>	<b>%</b>

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

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

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

Estado : pagado \$114.523.475.- según siguiente detalle

OCTUBRE	41.636.767.-
NOVIEMBRE	30.047.551.-
DICIEMBRE	42.839.157.-
<b>TOTAL TRIMESTRE</b>	<b>114.523.475.-</b>

**b) PERSONAL CEMENTERIO**

Estado : pagado \$15.917.443.- según siguiente detalle:

OCTUBRE	5.501.434.-
NOVIEMBRE	4.307.942.-
DICIEMBRE	6.108.067.-
<b>TOTAL TRIMESTRE</b>	<b>15.917.443.-</b>

**c) PERSONAL CORPORACIÓN EDUCACIÓN Y SALUD**

Estado : pagado \$927.044.571.- según siguiente detalle :  
COTIZACIONES PREVISIONALES

OCTUBRE	290.003.079.-
NOVIEMBRE	298.327.379.-
DICIEMBRE	338.714.113.-
<b>TOTAL TRIMESTRE</b>	<b>927.044.571.-</b>

**VI. APORTES AL FONDO COMÚN MUNICIPAL**

Estado: pagado \$57.564.325.- corresponde al 62,5% de la recaudación por concepto de permisos de circulación vehicular , según siguiente detalle:

OCTUBRE	34.807.599.-
NOVIEMBRE	13.899.506.-
DICIEMBRE	8.857.220.-
<b>TOTAL TRIMESTRE</b>	<b>57.564.325.-</b>



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

Pagos por concepto de asignaciones de perfeccionamiento docente : \$82.172.073

OCTUBRE	27.129.369.-
NOVIEMBRE	27.079.552.-
DICIEMBRE	27.963.152.-
<b>TOTAL TRIMESTRE</b>	<b>82.172.073.-</b>

**VIII.- PASIVOS CONTINGENTES y DEUDAS en el 4º trimestre 2015**

1	Compromisos derivados sentencia judicial en el trimestre.	\$	0
2	Deuda con proveedores	\$	107.935.866.-
3	Deuda con empresa concesionadas	\$	0
4	Deuda con entidades públicas (*) Gobernación	\$	16.557.206.-
	<b>TOTAL</b>	\$	<b>124.493.072.-</b>

Nota: Datos certificados por la D.A.F.

**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./