ORD Nº : **22**

ANT : Art. 29 Ley 18.695.-

MAT : Informe **4º** trimestre año **2016**

I. MUNICIPALIDAD DE MELIPILLA RECIBIDO 07 MAR 2017 OFICINA DE PARTES 15:29 hrs

Melipilla, 7 de Marzo 2017

DE: DIRECTOR DE CONTROL

A: SR. ALCALDE DE MELIPILLA
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 **2016**:

I. COMPORTAMIENTO DEL PRESUPUESTO EN GENERAL

EJECUCIÓN INGRESO PRESUPUESTARIO

El Balance Presupuestario de Ingresos al mes de diciembre de 2016 muestra que se percibieron en el año la suma de $ 28,700,641,780 con un grado de cumplimiento de un 98 %

CUENTAS		PRESUPUESTO	PERCIBIDO	cumplimiento
CODIGO	DENOMINACION	VIGENTE	ACUMULADO	%
115-00	DEUDORES PRESUPUESTARIOS	29,170,435,729	28,700,641,780	98
115-03	C x C TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y REALIZACION DE ACTIVIDADES	5,572,636,439	5,504,739,353	99
115-05	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11,855,065,193	12,388,442,085	104
115-06	RENTAS DE LA PROPIEDAD	201,894,616	132,067,735	65
115-07	INGRESOS DE OPERACION	83,668,130	57,344,159	69
115-08	OTROS INGRESOS CORRIENTES	8,669,542,966	8,762,539,338	101
115-10	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	17,485,000	12,289,229	70
115-12	RECUPERACION DE PRESTAMOS	57,179,638	43,282,648	76
115-13	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	1,333,732,534	420,706,020	32
115-15	SALDO INICIAL DE CAJA	1,379,231,213	1,379,231,213	100
TOTAL		29,170,435,729	28,700,641,780	98

I. MUNICIPALIDAD DE MELIPILLA RECIBIDO SECRETARIA CONCEJALES 07-03-17.

DISTRIBUCIÓN DEL INGRESO PERCIBIDO POR TRIMESTRES

	$	%
saldo inicial caja	1,379,231,213	4.8
ENE-MAR	6,653,799,805	23.2
ABR-JUN	6,956,716,276	24.2
JUL-SEP	6,127,377,108	21.3
OCT-DIC	7,583,517,378	26.4
total	**28,700,641,780**	**100.0**

ESTRUCTURA INGRESO PERCIBIDO

INGRESOS	P. VIGENTE	E	percibido	E	ejecutado
	$	%	$	%	%
I. Propio	14,667,687,654	50	13,933,371,165	49	95
Terceros	12,437,970,772	43	13,585,240,400	47	109
Pmb-Pmu	2,064,777,303	7	1,182,030,215	4	57
total	**29,170,435,729**	**100**	**28,700,641,780**	**100**	**98**

Nota explicativa: "E" indica cómo está estructurado en términos de porcentaje el ingreso.

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

EJECUCIÓN GASTO PRESUPUESTARIO

El Balance Presupuestario de GASTO al mes de diciembre de 2016 muestra que **se obligaron** en el año la suma de **$ 28,417,204,270** con un grado de cumplimiento de un 97,42 %

CUENTAS		PRESUPUESTO	OBLIGADO	% OBLIG
CODIGO	DENOMINACION	VIGENTE	ACUMULADO	A LA FECHA
215-00	**ACREEDORES PRESUPUESTARIOS**	**29,170,435,729**	**28,417,204,270**	**97.42**
215-21	**C x P GASTOS EN PERSONAL**	**5,844,040,496**	**5,848,547,881**	**100.08**
215-22	**BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO**	**6,403,074,610**	**6,090,074,497**	**95.11**
215-24	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**14,663,303,020**	**14,842,406,312**	**101.22**
215-25	**INTEGROS AL FISCO**	**597,382**	**442,588**	**74.09**
215-26	**OTROS GASTOS CORRIENTES**	**61,502,496**	**40,073,569**	**65.16**
215-29	**ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS**	**149,715,386**	**154,014,658**	**102.87**
215-31	**INICIATIVAS DE INVERSION**	**1,829,290,337**	**1,253,218,199**	**68.51**
215-33	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL**	**93,912,002**	**93,912,002**	**100**
215-34	**SERVICIO DE LA DEUDA**	**125,000,000**	**94,514,564**	**75.61**
TOTAL		**29,170,435,729**	**28,417,204,270**	**97.42**

DISTRIBUCIÓN DEL GASTO OBLIGADO POR TRIMESTRES

	$	%
ENE-MAR	6,265,463,257	22.05
ABR-JUN	8,392,574,105	29.53
JUL-SEP	7,038,648,594	24.77
OCT-DIC	6,720,518,314	23.65
total	**28,417,204,270**	100.00

ESTRUCTURA GASTO OBLIGADO EJECUTADO

GASTO	P.Vigente	E	Obligado	E	ejecutado
	$	%	$	%	%
con I. Propio	15,121,673,494	52	14,457,873,066	51	**96**
con I. Terceros	12,932,139,977	44	13,317,500,757	47	**103**
con I. Pmb-Pmu	1,116,622,258	4	641,830,447	2	**57**
	29,170,435,729	100	**28,417,204,270**	**100**	**97**

Nota explicativa: "E" indica cómo está estructurado en términos de porcentaje el Gasto obligado.

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

OBSERVACIONES AL RESULTADO QUE ARROJA EL BALANCE

El balance de ejecución presupuestaria no refleja fielmente los hechos económicos acontecidos en el año 2016, lo que afecta el resultado del ejercicio, pues el monto real de los compromisos u obligaciones financiados con ingreso propio municipal es significativamente mayor al registrado en el Balance.

A continuación, se indican los hechos económicos que no están contabilizados en el balance:

1.- Contrato directo EMPRESA ECOFLUJO CONSULTORES LTDA.- Contrato aprobado el 14 de octubre 2016, por decreto ex. N° 3398, se trata de una consultoría de apoyo técnico del proyecto Alcantarillado Pabellón; rige a partir de la firma del contrato ; se paga en 3 estados de pago de $7.550.000.-: el primer estado de pago es del 20 octubre 2016 (se registró como deuda

flotante 2016); el segundo estado de pago de estado data del 15 de noviembre 2016 (se registró como deuda flotante); el último estado de pago debería ser de fecha 05 de diciembre 2016, quedando sin obligar el ultimo. **El contrato finalizaba el 5 de diciembre 2016, por lo que debió haberse registrado como compromiso por la suma $7.550.000.-**

2.- Contrato (licitación pública), con OLEG NISHNIKOW GLEBKO , aprobado el 25 de mayo 2016, decreto ex. N° 1823, Mejoramiento Multicanchas Comuna de Melipilla, primer plazo 120 días corridos, total contrato $ 364.669.938 (disminución de obra de $29.404.463.- del 30 de noviembre 2016 decreto ex n°3721, quedando el contrato en $ 335.265.475.- para el 2016). El acta de entrega de terrenos es de fecha 20/06/2016 por lo que el contrato originalmente vencía el 18/10/2016. No obstante lo anterior, existen 3 aumentos de plazo después de finalizado el original, por lo tanto, el contrato venció el 03/02/2017. Este contrato es financiado con presupuesto de ingresos propios para el 2016. El 21 de noviembre 2016 mediante decreto ex. N°3631 se modifica el presupuesto municipal disminuyendo en $ 273.500.000.- la cuenta respectiva, quedando en un total de $ 136.500.000.-, fundado en acuerdo de Concejo N°1169 del 10/11/2016 al 19/12/2016 se cursaron dos estados de pago con fecha según facturas n°7, n°9 del 22/08/2016 y 22/10/2016 respectivamente, por un total de $ 120.956.474.-, en visita realizada en terreno el 19/12/2016 por esta dirección, se comprobó que cerca del 90% de las canchas estaban terminadas, quedando pendiente solo población Ramón Valdivieso por modificación detallada en decreto ex. N°3721 del 30/11/2016. **En resumen, quedó un saldo pendiente que no registra el balance de $214.309.389.- debiendo haberse obligado.**

3.- SOCIEDAD DE TRANSPORTES C.T.S. LTDA.- En relación con esta empresa el balance no registra las obligaciones existentes con ella por un monto total de **$ 793,205,058,** correspondiente a los siguientes contratos :

3.1.- Contrato de "Servicio de Mantención, Aseo, Equipamiento y Mejoramiento de Áreas Verdes", aprobado por decreto ex. N° 4487 del 28/12/2015, por un plazo de 5 años desde el 01/12/2015, por un monto de $ 67.709.810.- mensuales. El 16/06/2016 mediante decreto ex. N°2070 aumenta el monto mensual en $4.931.333.- + IVA, quedando el valor mensual de los servicios en $ 73.578.095.- **En resumen, no se encuentra registrado las obligaciones por las mensualidades de noviembre y diciembre del 2016 por un monto total de $ 147.156.190.-** (el mes de octubre registrado en deuda flotante 2016 por un monto de $ 73.578.095.-)

3.2.- Contrato "Servicio de barrido de calzadas y aceras urbanas y recolección de micro basurales rurales", aprobado por decreto ex. N° 1458 del 20/05/2016, por 5 años desde el 20/05/2016 por un monto de $ 39.448.500.- mensuales. **En resumen, no fueron registradas obligaciones por las mensualidades de julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre del 2016, por un monto total de $ 236.691.000.-**

3.3.- Contrato de "Servicio de concesión de servicios de recolección y transporte de residuos domiciliarios urbano y rural, barrido y limpieza de ferias libres con extracción de basurales y transporte", aprobado por decreto ex. N° 2730 del 17/10/2012, por 5 años desde el 01/01/2013, por un monto inicial de $ 75.803.000.-, reajustable anualmente por IPC e incremento poblacional; Hay un aumento de contrato por $ 8.800.000 aprobado en decreto ex. N° 1056 del 31/03/2015.-, por lo que el monto mensual para el año 2016 (aplicados todos los reajustes) es $ 102.339.467.- mensuales. **En resumen, no se registran obligaciones por los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre del 2016, por un monto de $ 409.357.868.-**

4.- Contrato con empresa "ESPACIO Y JARDIN S.A", aprobado el 22 de junio 2015, por decreto ex. N° 2376, para la "Provisión y Mantención Maquinarias Fitness y Juegos Modulares en Áreas Urbanas", a partir del mes de agosto del 2015 por 72 meses, monto mensual de $16.243.500.- reajustable anualmente por IPC ; se reajusto en agosto del 2016 quedando el valor mensual en $ 16.896.457.-; Se trata de un contrato financiado con presupuesto de ingresos propios. **En resumen, no se registran obligaciones por los meses noviembre y diciembre del 2016 por un monto total de $33.792.914.-**

5.- Contrato con empresa "CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS SIGLO VERDE S.A", aprobado el 17 julio 2015, por decreto ex. N° 2337, sobre "Servicio Provisión y Mantención de 600 Macetas Ornamentales", a partir del mes de agosto del 2015 por 60 meses. Monto mensual de $11.650.000.- reajustable anualmente por IPC (se reajustó en agosto del 2016 y quedó en $12.116.000.-). En un contrato financiado con presupuesto de ingresos propios. **En resumen, el balance no registra obligaciones por los meses noviembre y diciembre del 2016 por un monto total de $24.232.000.-** (quedaron los meses de agosto, septiembre y octubre en deuda flotante 2016 por un monto de $ 36.348.000.-)

6.- Contrato con empresa "SOCIEDAD RENOVACIÓN URBANA LIMITADA", aprobado el 01 junio 2016, por decreto ex. N° 1915, sobre "Reparación y Mantención de Baches Comuna de Melipilla", a partir de la fecha de acta de entrega de terrenos (06/06/2016) por 10 meses, monto fijo mensual de $13.994.400.-; es un contrato financiado con presupuesto de ingresos propios. **En resumen, no se registran obligaciones desde agosto a diciembre del 2016 por un monto total de $69.972.000.-**

Cuadro Resumen

1.- EMPRESA ECOFLUJO CONSULTORES LTDA.	7,550,000.-
2.-OLEG NISHNIKOW GLEBKO	214,309,389.-
3.1.-SOCIEDAD DE TRANSPORTES C.T.S. LTDA.	147,156,190.-
3.2.-SOCIEDAD DE TRANSPORTES C.T.S. LTDA.	236,691,000.-
3.3.-SOCIEDAD DE TRANSPORTES C.T.S. LTDA.	409.357.868.-
4.-ESPACIO Y JARDIN S.A.	33,792,914
5.-CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS SIGLO VERDE S.A.	24,232,000
6.-SOCIEDAD RENOVACIÓN URBANA LIMITADA	69,972,000
TOTAL	1,143,061,361

CONCLUSIONES. –

- El monto de obligaciones no contabilizados en el balance de ejecución presupuestaria asciende a la suma de **$ 1,143,061,361.-**

- El resultado del Balance de ejecución presupuestaria sólo refleja obligaciones sin respaldo financiero por **$ 524,501,901.-**

- El total de obligaciones contraídas por el municipio sin respaldo financiero asciende a la suma de **$ 1,667,563,262**,- en otros términos: **esta cifra constituye déficit financiero.**

- Este **déficit pasará a la ejecución del presupuesto año 2017**, afectando necesariamente el gasto financiado con ingreso propio, tales como: gastos en personal, bienes y servicios de consumo, nuevos proyectos de inversión, las transferencias al sector privado tales como subvenciones. Lo anterior, limita la gestión con recursos propios.

II. SITUACIÓN FINANCIERA DEL MUNICIPIO.-

CONSOLIDADO INGRESO PROPIO y GASTO según Balance Ejecución Presupuestaria

		A diciembre 2016	Resultado Balance	Estimación Dirección Control
		INGRESO PROPIO	**$**	**$**
		SALDO INICIAL CAJA	571,711,028	571,711,028
		INGRESO PROPIO percibido	13,361,660,137	13,361,660,137
1		**Total ingreso PROPIO**	13,933,371,165	13,933,371,165
2		OBLIGADO	14,457,873,066	15,600,934,427
3		DEVENGADO	14,277,748,829	14,277,748,829
4		PAGADO	13,587,193,468	13,587,193,468
5	(2-3)	OBLIGACION NO EXIGIBLE	180,124,237	1,323,185,598
6	(3-4)	OBLIGACION EXIGIBLE	690,555,361	690,555,361
7	(2-4)	TOTAL OBLIGACION PENDIENTE	870,679,598	2,013,740,959
8	(1-4)	SALDO CAJA	346,177,697	346,177,697
9	(8-6)	DISPONIBLE PARA OBLIGACION. DEVENGADA PENDIENTE	-344,377,664	-344,377,664
10	(1-2)	EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	-524,501,901	-1,667,563,262

OBSERVACIONES.-

1.-El balance de ejecución presupuestaria no refleja todos los hechos económicos ocurridos durante el ejercicio, por ello que el resultado INGRESO PROPIO v/s GASTO financiado con esos fondos, es de $-524, 501,901.

2.- La Dirección de Control estima que el resultado de la ejecución es de **$-1,667,563,262.-** lo que constituye déficit financiero que se traspasará al presente año 2017.

3.- El saldo final de caja no alcanza para cubrir las obligaciones devengadas y no pagadas a diciembre 2016. Al efecto, la deuda exigible no pagada es de $690,555,361.- y el saldo de caja a igual periodo es de $ 346,177,697.-

CONSOLIDADO MOVIMIENTO FONDOS PRESUPUESTARIO TERCEROS

		4 TRIMESTRE 2016	
		Fondos terceros	$
		SALDO INICIAL CAJA	6,846,429
		INGRESO percibido acumulado	13,578,393,971
1		**Total ingresos**	**13,585,240,400**
2		OBLIGADO	13,317,500,757
3		DEVENGADO	13,313,750,757
4		PAGADO	13,313,750,757
5	(2-3)	OBLIGACION NO EXIGIBLE	3,750,000
6	(3-4)	OBLIGACION EXIGIBLE	0
7	(2-4)	TOTAL OBLIGACION PENDIENTE	3,750,000
8	(1-4)	SALDO FINAL CAJA	**271,489,643**
9	(8-6)	RESULTADO FINANCIERO	**271,489,643**
10	(1-2)	EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	**267,739,643**

ANÁLISIS DE TRANSFERENCIAS DE FONDOS DE TERCEROS

En relación a los fondos de terceros, el balance muestra que las obligaciones devengadas son igual a las pagadas y que por tanto, no habría deuda exigible de pago que pase al año 2017.

CONSOLIDADO MOVIMIENTO FONDOS PMB – PMU

		4 TRIMESTRE 2016	
		FONDOS PMB-PMU	$
		SALDO INICIAL CAJA	800,673,756
		INGRESO percibido	381,356,459
1		**Total ingresos**	1,182,030,215
2		OBLIGADO	641,830,447
3		DEVENGADO	609,074,808
4		PAGADO	609,074,808
5	(2-3)	OBLIGACION NO EXIGIBLE	32,755,639
6	(3-4)	OBLIGACION EXIGIBLE	0
7	(2-4)	TOTAL OBLIGACION PENDIENTE	32,755,407
8	(1-4)	SALDO CAJA	**572,955,407**
9	(8-6)	RESULTADO FINANCIERO	**572,955,407**
10	(1-2)	EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	**540,199,768**

ANÁLISIS FONDOS PMB-PMU

En relación a los fondos PMB-PMU, el balance muestra que las obligaciones devengadas son igual a las pagadas y que por tanto, no habría deuda exigible de pago que pase al año 2017.

La ejecución presupuestaria indica que se han obligado proyectos por $641,830,447, lo que demuestra una baja ejecución.

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

1.- DÉFICIT PRESUPUESTO INGRESO

- Al 31 de Diciembre de 2016 , las siguientes cuentas presupuestarias no cumplieron con lo planificado:

código	cuentas	p. vigente	ejecutado	%	déficit
115-13-03-000-000-000	DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	1,333,732,534	420,706,020	32	-913,026,514
115-05-03-007-000-000	DEL TESORO PUBLICO	890,279,190	164,093,063	18	-726,186,127
115-03-01-000-000-000	PATENTES Y TASA POR DERECHOS	2,523,302,711	2,391,869,043	95	-131,433,668
115-06-00-000-000-000	RENTAS DE LA PROPIEDAD	201,894,616	132,067,735	65	-69,826,881
115-08-02-000-000-000	MULTAS Y SANCIONES PECUNARIAS	1,141,214,150	1,101,939,172	97	-39,274,978
115-08-01-000-000-000	RECUPERACION Y REEMBOLSOS POR LIC. MEDICAS	47,199,876	19,114,924	40	-28,084,952
115-07-02-000-000-000	VENTA DE SERVICIOS	83,668,130	57,344,159	69	-26,323,971
115-03-03-000-000-000	PARTIC.IMPTO.TERRIR.37 D.L.3063	1,032,490,544	1,014,618,807	98	-17,871,737
115-12-10-000-000-000	INGRESOS POR PERCIBIR	57,179,638	43,282,648	76	-13,896,990
115-08-99-000-000-000	OTROS	36,521,384	27,636,377	76	-8,885,007
115-10-00-000-000-000	VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	17,485,000	12,289,229	70	-5,195,771

2.- DÉFICIT PRESUPUESTO GASTO

- Al 31 de Diciembre de 2016 las siguientes cuentas resultaron sobre ejecutadas:

CUENTAS		PRESUPUESTO	OBLIGADO	% OBLIG	déficit
CODIGO	DENOMINACION	VIGENTE	ACUMULADO	A LA FECHA	
215-29-04-000-000-000	MOBILIARIO Y OTROS	5,423,291	10,005,552	184.49	**-4,582,261**
215-21-02-000-000-000	PERSONAL A CONTRATA	476,705,018	504,499,559	105.83	**-27,794,541**
215-21-01-000-000-000	PERSONAL DE PLANTA	2,664,398,174	2,769,495,298	103.94	**-105,097,124**
215-29-00-000-000-000	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	149,715,386	154,014,658	102.87	**-4,299,272**
215-22-11-000-000-000	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONAL	135,252,197	137,990,564	102.02	**-2,738,367**
215-29-05-000-000-000	MAQUINAS Y EQUIPOS	19,674,995	19,977,459	101.54	**-302,464**
215-24-01-000-000-000	AL SECTOR PRIVADO	13,238,503,067	13,422,286,910	101.39	**-183,783,843**
215-24-00-000-000-000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	14,663,303,020	14,842,406,312	101.22	**-179,103,292**

3.- DÉFICIT FINANCIERO

- Como ya se indicó, la relación INGRESO PROPIO ejecutado menos su correlativo GASTO estimado, arroja un déficit financiero de **$1,667,563,262.- al 31 de diciembre de 2016.**

total ingreso propio	13,933,371,165
total obligaciones financiadas con ingreso propio	15,600,934,427
resultado	**- 1,667,563,262**

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

Ingresos Propios 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	$	3,348,865,474	25.24	%
Gasto efectivo 4° Trimestre 2016	**$**	**3,433,308,375**	**25.88**	**%**
total presupuestado subtitulo 21	$	5,844,040,496	44.04	%
total ejecutado subtitulo 21	$	5,848,547,881	44.08	%

Las cifras indican que se respeta el límite legal para gasto efectivo en personal con $3,433,308,375 que equivale al 25.88% del ingreso propio ejecutado año 2015.

LIMITE DEL 40 % PARA GASTO CONTRATA

Artículo 2 Ley 18.883

Planta gasto efectivo 2016	$	2,769,495,298	100.00	%
Límite legal 40 % Contrata	$	1,107,798,119	40.00	%
presupuesto contrata 2016	$	476,705,018	17.21	%
gasto efectivo acumulado 4° Trimestre	**$**	**504,499,559**	**18.22**	**%**

Las cifras indican que se respeta el límite legal para gasto efectivo en personal a contrata con $504,499,559 que equivale al 18.22 % del gasto en personal de planta

LIMITE DEL 10 % PARA GASTO EN HONORARIOS

Artículo 13 ley 19.280

Planta gasto efectivo anual gasto 2016	$	2,769,495,298	100.00	%
Límite legal 10% Honorarios	$	276,949,530	10.00	%
Presupuesto Honorarios 2016	$	151,175,458	5.46	%
Gasto efectivo acumulado 4° Trimestre	**$**	**106,849,021**	**3.86**	**%**

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

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

a) PERSONAL MUNICIPAL (planta-contrata-suplencia)

Estado : pagado **$153.131.949.-** según siguiente detalle

OCTUBRE	50.390.515.-
NOVIEMBRE	48.735.364.-
DICIEMBRE	54.006.070.-
TOTAL TRIMESTRE	**153.131.949.-**

COTIZACIONES DE PLANILLAS SUPLEMENTARIAS CONTRATA DEL MES DE AGOSTO Y SEPTIEMBRE POR UN TOTAL DE $310.882.- (AFP PROVIDA, IPS, MUTUAL), PAGADAS EN EL MES DE DICIEMBRE DEL 2016 GENERANDO LOS REAJUSTES E INTERESES RESPECTIVOS POR EL ATRASO EN EL PAGO DE ELLAS.

b) PERSONAL CEMENTERIO

Estado : pagado **$15.562.914.-** según siguiente detalle:

OCTUBRE	6.653.001.-
NOVIEMBRE	4.302.020.-
DICIEMBRE	4.607.893.-
TOTAL TRIMESTRE	**15.562.914.-**

c) PERSONAL CORPORACIÓN EDUCACIÓN Y SALUD

Estado : pagado **$1.036.492.872.-** según siguiente detalle :

COTIZACIONES PREVISIONALES

OCTUBRE	320.329.321.-
NOVIEMBRE	324.940.318.-
DICIEMBRE	391.223.233.-
TOTAL TRIMESTRE	**1.036.492.872.-**

VI. APORTES AL FONDO COMÚN MUNICIPAL

Estado: pagado $72.659.268.- corresponde al 62,5% de la recaudación por concepto de permisos de circulación vehicular, según siguiente detalle:

OCTUBRE	42.086.046.-
NOVIEMBRE	16.746.069.-
DICIEMBRE	13.827.153.-
TOTAL TRIMESTRE	**72.659.268.-**

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

PAGOS POR CONCEPTO DE ASIGNACIONES DE PERFECCIONAMIENTO DOCENTE
$78.462.537.-

OCTUBRE	27.318.342.-
NOVIEMBRE	26.787.022.-
DICIEMBRE	24.357.173.-
TOTAL TRIMESTRE	**78.462.537.-**

VIII.- PASIVOS CONTINGENTES y DEUDAS al 4° Trimestre 2016 (ART 81 LOC 18.695)

De acuerdo a lo certificado por la Directora de Administración y Finanzas los pasivos contingentes , derivados entre otras causas, por demandas judiciales y deudas al 4° Trimestre son los que a continuación se detalla:

1	**Compromisos derivados sentencia judicial en el trimestre.**	**$ 0**
2	**Deuda con proveedores**	**$ 416.679.078.-**
3	**Deuda con empresa concesionadas**	**$ 257.319.077**
4	**Deuda con entidades públicas Gobernación.**	**$ 16.557.206.-**
	Total Adeudado	**$ 690.555.361.-**

Es todo cuanto se informa.

MUNICIPALIDAD DE MELIPILLA DIRECCION CONTROL

PATRICIO RETAMAL ACUÑA
DIRECTOR DE CONTROL

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