

REPÚBLICA DE CHILE
ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE LOS MUERMOS
Dirección de Control

MEMORÁNDUM Nro. 17

FECHA: Los Muermos, 05 de abril del 2016.
PARA: Sr. Emilio González Burgos – Alcalde Los Muermos
DE: Ricardo Ortiz Farías – Director de Control.
ASUNTO: Informe presupuestario al 4to. trimestre de 2015.


Junto con saludarlo, para su conocimiento y del honorable Concejo, adjunto me permito hacer llegar informe de ejecución presupuestaria correspondiente al 4to. trimestre de 2015, de esta entidad edilicia. Lo anterior, en cumplimiento a lo establecido en el artículo 29, letra d), y el artículo 81, del DFL Nro. 1, del 2006, que fija el texto refundido coordinado y sistematizado de la Ley 19685, Orgánica Constitucional de Municipalidades.

Se anexan siguientes antecedentes:

- Certificado estado de pago de cotizaciones previsionales al 4to. trimestre de 2015, trabajadores dependientes DAEM
- Certificado estado de pago de asignación de perfeccionamiento docente del sector educación al 4to. trimestre de 2015.
- Certificado estado de pago de cotizaciones previsionales al 4to. trimestre de 2015, trabajadores dependientes de DESAM.
- Certificado estado de pago cotizaciones previsionales trabajadores municipales y aportes al Fondo Común Municipal, al 4to. trimestre de 2015.
- Estado avance ejecución presupuestaria ingresos al 31-12-2015
- Estado avance ejecución presupuestaria gastos al 31-12-2015

Atte.,




RICARDO ORTIZ FARÍAS
Director de Control

Distribución:

- Sr. Alcalde
- Sres. Honorables Concejales (6)
- Dirección de Control

Anexos: 07.-

MUNICIPALIDAD DE LOS MUERMOS - Dirección de Control

INFORME DE DIRECCIÓN DE CONTROL SOBRE ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PROGRAMATICO PRESUPUESTARIO AL 31-12-2015

De acuerdo a lo dispuesto en el artículo 29, letra d), y artículo 81, del DFL Nro.1, del 2006, que fija el texto refundido, coordinado y sistematizado de la Ley Nro. 18695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, a continuación se presenta informe **al 31 de diciembre de 2015, SOBRE ESTADO DE AVANCE DE EJERCICIO PRESUPUESTARIO MUNICIPAL.**

LOS ASPECTOS EVALUADOS SON LOS SIGUIENTES:

1. Cumplimiento en el Pago de Cotizaciones Previsionales.

El pago de las cotizaciones previsionales de los funcionarios municipales no registra deudas, según lo certificado por la Directora de Administración y Finanzas.

El pago de cotizaciones previsionales de los trabajadores del servicio traspasado – Sector Salud, se encuentra al día según lo certificado por la Dirección del DESAM.

El pago de las cotizaciones previsionales de los trabajadores del servicio traspasado – Sector Educación, se encuentra al día según lo certificado por la Encargada de Finanzas DAEM.

2. Cumplimiento en el pago de la asignación de perfeccionamiento docente.

El pago de la asignación de perfeccionamiento docente reconocida de acuerdo a las normas del Ministerio de Educación, se encuentra al día en sus pagos, esto último según certificación DAEM Los Muermos.

3. Cumplimiento de aportes al Fondo Común Municipal.

El estado de cumplimiento de los aportes que la Municipalidad debe efectuar al Fondo Común Municipal por concepto de Permisos de Circulación, se encuentran al día, según lo certificado por la Directora de Administración y Finanzas.

MUNICIPALIDAD DE LOS MUERMOS - Dirección de Control

4. Cumplimiento de las Restricciones Presupuestarias

El cumplimiento de las restricciones presupuestarias es el siguiente:

CONCEPTOS	RESTRICCIONES DEL PRESUPUESTO	CUMPLIMIENTO
Impuestos por permisos de circulación de vehículos (PCV)	El 62.5% de PCV debe destinarse al Fondo Común Municipal (FCM). - Presupuesto PCV total \$ 251.568.000 - 62.5% FCM es \$ 157.230.000	Ingresos percibidos al 31-12-2015, por PCV son \$ 253.520.617 Aporte al FCM a esa fecha es \$ 158.450.459 , es decir, 62.5% .
Gastos en Personal	Máximo un 35% del rendimiento estimado de los Ingresos Propios. - Ingresos propios al 31-12-2015, son \$ 1.751.699.545 - 35% de ingresos propios es \$ 613.094.841 .	El avance de la Cuenta 21 "Gastos en Personal" al 31-12-2015, sin honorarios de programas y dieta Concejales es \$ 653.665.179 , es decir, representa el 37.32% , de los ingresos propios al 31-12-2015.
Gastos en Personal a Honorarios	Máximo un 10% del gasto del personal de planta. - Gasto Personal Planta al 31-12-2015 es \$ 540.953.409 - 10% personal planta es \$ 54.095.341 .	El gasto de la cuenta 21.03.000 "Honorarios" al 31-12-2015, es \$ 0 , es decir, corresponde al 0.0% del gasto de personal de planta.
Gastos en Personal a Contrata	Máximo un 20% del gasto del personal de planta. - Gasto personal planta al 31-12-2015, es \$ 540.953.409 . - 20% gasto personal planta es \$ 108.190.682 .	El gasto del personal a contrata al 31-12-2015, es \$ 106.142.194 , es decir, corresponde a 19.62% , del gasto del personal de planta.
Subvenciones a personas jurídicas públicas o privadas sin fines de lucro que colaboran con las funciones municipales.	Máximo 7% del presupuesto de gasto. No aplica a servicios traspasados y cuerpo de bomberos - Presupuesto de Gasto al 30-09-2015, es \$ 3.350.534.584 - 7% es \$ 234.537.421 .	El gasto en subvenciones al 31-12-2015, es \$ 136.267.520 , es decir, corresponde al 4.07% , del presupuesto.

De los datos del cuadro precedente se desprende que se cumplen las normas sobre restricciones presupuestarias.

MUNICIPALIDAD DE LOS MUERMOS - Dirección de Control

5. Cumplimiento de las disposiciones sobre modificaciones presupuestarias

Las variaciones del Presupuesto se ajustan a las disposiciones del Ministerio de Hacienda sobre modificaciones presupuestarias para el año 2015; las que requerirán aprobación del Concejo, cuentan con su consentimiento; se cumplen los principios de contabilidad y de registro contable; los decretos alcaldicios han sido tramitados y los totales de las partidas se ajustan a los montos de las variaciones.

6. Balance de Ejecución Presupuestaria al 31-12-2015.

En el estado de avance del ejercicio presupuestario al 31 de diciembre de 2015, se detallan en **ANEXO 1**, los ítems tanto de ingresos como de gastos y su respectiva ejecución en el período señalado.

7. ANALISIS DEL BALANCE DEL PRESUPUESTO MUNICIPAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015:

PRESUPUESTO DE INGRESOS

El total de los ingresos percibidos corresponde al 98.98% del presupuesto del año 2015 y se encuentra equilibrado, considerando el saldo inicial de caja.

PRESUPUESTO DE GASTO

El gasto devengado es de un 97.67% del presupuesto total del año 2015.

8. CONCLUSIÓN BALANCE PRESUPUESTARIO

En conclusión, sobre la base de la información disponible en los sistemas de registro de información contable y presupuestaria municipal, correspondiente a ejecución de compromisos de gastos y percepción de ingresos, incluidas sus modificaciones, el presupuesto municipal al 31-12-2015, está equilibrado presupuestariamente.

A N E X O 1

INGRESOS Y GASTOS PRESUPUESTARIOS Y SU EJECUCIÓN AL 31-12-2015

PARTIDAS DE INGRESOS EN \$			
ITEM DE INGRESOS	PPTO. VIGENTE 2015	INGRESOS PERCIBIDOS AL 31-12-2015	% DEL PPTO. INGRESOS
03. TRIBUTOS	553.934.000	591.984.617	106.87%
05. TRANSF.	116.177.000	118.986.152	102.42%
08. OTROS INGRESOS Y F.C.M.	1.754.243.000	1.852.692.650	105.61%
10. VENTA ACTIVOS NO FINANC.	27.880.000	27.880.000	100%
12. RECUP. PRESTAMOS	1.784.000	932.306	52.26%
13.CxC TRANSF. DE CAPITAL	889.323.000	715.746.368	80.48%
15. SALDO INICIAL CAJA	104.827.000	104.827.000	100%
TOTAL	3.448.168.000	3.413.049.093	98.98%

PARTIDAS DE GASTO EN \$			
ITEM DE GASTOS	PPTO. VIGENTE 2015	OBLIGADO AL 31-12-2015	% DEL PPTO. DE GASTOS
21. GASTO PERSONAL	981.444.000	971.517.489	98.99%
22. BIENES Y SERV. CONSUMO	813.746.000	791.701.819	97.29%
24. TRANSF. CORRIENTES	480.380.000	467.993.704	97.42%
25. INGRESO AL FISCO	0	0	0
26. OTROS GASTOS CTES.	399.000	240.300	60.23%
29. ADQUISICION ACTIVOS NO FINANC.	27.104.000	27.054.226	99.82%
31. INICIATIVAS INVERSION	1.124.367.000	1.071.299.047	95.28%
33. TRANSF CAPITAL	20.728.000	20.727.999	100%
34. SERVICIO DE LA DEUDA	0	0	0
TOTAL	3.448.168.000	3.350.534.584	97.67%



[Handwritten signature in blue ink]

REPUBLICA DE CHILE
REPUBLICA DE CHILE
MUNICIPALIDAD DE LOS MUERMOS
DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

CERTIFICADO N° 15

La Directora de Administración y Finanzas de la I. Municipalidad de Los Muermos que suscribe, certifica:

Que, tanto las cotizaciones previsionales como el pago al fondo común municipal correspondientes al cuarto trimestre 2015, fueron canceladas oportunamente.

Se extiende el presente certificado a petición del Director de Control, para ser presentado al Concejo Municipal.



ELIZABETH A. BECERRA MEZA
DIRECTORA ADMINISTRACION Y
FINANZAS

Los Muermos,

05 ABR 2016



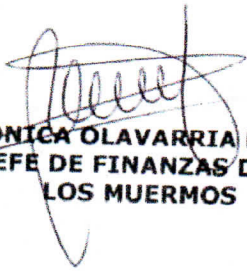
**MUNICIPALIDAD DE LOS MUERMOS
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO
DE EDUCACION**

**CERTIFICADO DE PAGO PERFECCIONAMIENTO
CUARTO TRIMESTRE 2015**

El Jefe de Finanzas del Departamento Administrativo de Educación de Los Muermos certifica que en el Pago de la Asignación de Perfeccionamiento Docente para los Funcionarios de la Comuna de Los Muermos, al CUARTO Trimestre año 2015, se encuentra al día.

Se entrega el presente certificado a petición del Sr. Director de Control de la Ilustre Municipalidad de Los Muermos.




**VERÓNICA OLAVARRÍA PAREDES
JEFE DE FINANZAS DAEM
LOS MUERMOS**

Los Muermos, marzo 2016

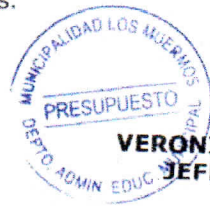


**MUNICIPALIDAD DE LOS MUERMOS
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO
DE EDUCACION**

**CERTIFICADO DE PAGO
DE IMPOSICIONES LEGALES AL CUARTO
TRIMESTRE 2015**

El Jefe de Finanzas del Departamento Administrativo de Educación de Los Muermos certifica que el Pago de las Imposiciones Legales de los Funcionarios de la Comuna de Los Muermos, al CUARTO TRIMESTRE año 2015, se encuentran al día.

Se entrega el presente certificado a petición del Sr. Director de Control de la Ilustre Municipalidad de Los Muermos.



**VERONICA OLAVARRIA PAREDES
JEFE DE FINANZAS DAEM
LOS MUERMOS**

Los Muermos, MARZO 2016

MUNICIPALIDAD DE LOS MUERMOS
DEPARTAMENTO DE SALUD

CERTIFICADO

JESSICA SYLVANIA ZUÑIGA HERNANDEZ,
R.U.T. N° 13.013.082-8, de profesión Ingeniero Comercial y Jefe del Departamento de
Salud Municipal de Los Muermos, **CERTIFICA QUE:**

El pago por concepto de cotizaciones previsionales correspondiente al cuarto trimestre del 2015 (meses: Octubre, Noviembre y Diciembre) del personal dependiente del Departamento de Salud se encuentran al día.

Se extiende el presente documento para ser presentado como información al Concejo Municipal.




JESSICA S. ZÚÑIGA HERNÁNDEZ
Jefe Departamento de Salud


JSZH/HSMH/mltn.

LOS MUERMOS, Marzo 21 del 2016.-