

REPÚBLICA DE CHILE  
ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE LOS MUERMOS  
Dirección de Control

MEMORÁNDUM Nro. 19

---

FECHA: Los Muermos, 18 de abril del 2016.  
PARA: Sr. Emilio González Burgos – Alcalde de Los Muermos  
DE: Ricardo Ortiz Farías – Director de Control.  
ASUNTO: Informe ejecución presupuestaria al 1er. trimestre de 2016.

---

Junto con saludarlo, para su conocimiento y del honorable Concejo, adjunto me permito hacer llegar informe de ejecución presupuestaria correspondiente al 1er. trimestre de 2016, 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 además los siguientes antecedentes:

- Certificado estado de pago de cotizaciones previsionales al 1er. trimestre de 2016, trabajadores dependientes DAEM
- Certificado estado de pago de asignación de perfeccionamiento docente del sector educación al 1er. trimestre de 2016.
- Certificado estado de pago de cotizaciones previsionales al 1er. trimestre de 2016, trabajadores dependientes de DESAM.
- Certificado estado de pago cotizaciones previsionales trabajadores municipales y aportes al Fondo Común Municipal, al 1er. trimestre de 2016.
- Estado avance ejecución presupuestaria ingresos al 31-03-2016.
- Estado avance ejecución presupuestaria gastos al 31-03-2016.

Atte.,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Ricardo Ortiz Farías'.

RICARDO ORTIZ FARIÁS  
Director de Control

Distribución:

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

# MUNICIPALIDAD DE LOS MUERMOS - Dirección de Control

## INFORME DE DIRECCIÓN DE CONTROL SOBRE ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PROGRAMATICO PRESUPUESTARIO AL 31-03-2016.

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 marzo de 2016, 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 y Multas TAG, 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 \$ <b>260.995.000.</b> - 62.5% FCM es <b>M\$ 163.123.000.</b>	Ingresos percibidos al 31-03-2016, por <b>PCV son \$162.920.935.</b> Aporte al FCM a esa fecha es \$ <b>101.825.610, es decir, 62.5%.</b>
Gastos en Personal	Máximo un 35% del rendimiento estimado de los Ingresos Propios. - Ingresos propios al 31-03-2016, son \$ <b>427.554.454.</b> - 35% de ingresos propios es <b>\$149.644.059.</b>	El avance de la Cuenta 21 "Gastos en Personal" al 31-03-2016, sin honorarios de programas y dieta Concejales es <b>\$152.606.473,</b> es decir, representa el <b>35.69%</b> , de los ingresos propios al 31-03-2016.
Gastos en Personal a Honorarios	Máximo un 10% del gasto del personal de planta. - Gasto Personal Planta al <b>31-03-2016 es \$120.727.452.</b> - 10% personal planta es <b>\$12.072.745.</b>	El gasto de la cuenta 21.03.000 "Honorarios" al 31-03-2016, es <b>\$0,</b> es decir, corresponde al <b>0.0%</b> del gasto de personal de planta.
Gastos en Personal a Contrata	Máximo un 20% del gasto del personal de planta. - Gasto personal planta al 31-03-2016, es <b>\$120.727.452.</b> - 20% gasto personal planta es <b>\$24.145.490.</b>	El gasto del personal a contrata al 31-03-2016, es <b>\$24.594.646,</b> es decir, corresponde a <b>20.37%</b> , 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 31-03-2016, es <b>\$988.637.156.</b> - 7% es <b>\$69.204.601.</b>	El gasto en subvenciones al 31-03-2016, es <b>\$50.142.703,</b> es decir, corresponde al <b>5.07%</b> , 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 2016; 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 a marzo 2016.

En el estado de avance del ejercicio presupuestario al 31 de marzo de 2016, se detallan en **ANEXO 1**, los ítems tanto de ingresos como de gastos y su respectiva ejecución en el período señalado.

### 7. ANÁLISIS DEL BALANCE DEL PRESUPUESTO MUNICIPAL AL 31 DE MARZO DEL 2016:

#### PRESUPUESTO DE INGRESOS

El total de los ingresos percibidos corresponde al 34.47% del presupuesto del año 2016 y se encuentra equilibrado, considerando el saldo inicial de caja.

#### PRESUPUESTO DE GASTO

El gasto devengado es de un 37.40% del presupuesto total del año 2016.

### 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 31-03-2016, estaría equilibrado presupuestariamente.

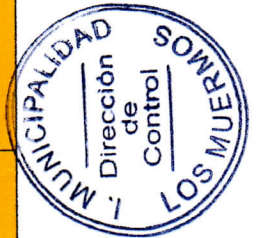


A handwritten signature in blue ink, written over the right side of the official stamp.

**A NEXO 1**

**INGRESOS Y GASTOS PRESUPUESTARIOS Y SU EJECUCIÓN AL 31-03-2016**

PARTIDAS DE INGRESOS EN \$				PARTIDAS DE GASTO EN \$			
ITEM DE INGRESOS	PPTO. VIGENTE 2016	INGRESOS PERCIBIDOS AL 31-03-2016	% DEL PPTO. INGRESOS	ITEM DE GASTOS	PPTO. VIGENTE 2016	OBLIGADO AL 31-03-2016	% DEL PPTO. DE GASTOS
03. TRIBUTOS	566.850.000	242.034.705	42.70%	21. GASTO PERSONAL	1.105.411.000	280.592.266	25.38%
05. TRANSF.	0	36.174.174.874	0%	22. BIENES Y SERV. CONSUMO	704.652.000	350.572.216	49.75%
08. OTROS INGRESOS Y F.C.M.	1.70.472.000	307.161.381	17.55%	24. TRANSF. CORRIENTES	466.956.000	96.086.962	20.58%
10. VENTA ACTIVOS NO FINANC.	0	0	0%	25. INGRESO AL FISCO	0	0	0%
12. RECUP. PRESTAMOS	932.000	963.732	103.3%	26. OTROS GASTOS CTES.	315.000	214.002	67.94%
13.CxC TRANSF. DE CAPITAL	86.234.000	86.231.294	100%	29. ADQUISICION ACTIVOS NO FINANC.	8.540.000	6.800.814	79.63%
15. SALDO INICIAL CAJA	238.625.000	238.625.000	100%	31. INICIATIVAS INVERSION	343.239.000	254.370.896	74.11%
<b>TOTAL</b>	<b>2.643.113.000</b>	<b>911.189.985</b>	<b>34.47%</b>	33. TRANSF CAPITAL	14.000.000	0	0%
				34. SERVICIO DE LA DEUDA	0	0	0%
				<b>TOTAL</b>	<b>2.643.113.000</b>	<b>988.637.156</b>	<b>37.40%</b>





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

**CERTIFICADO DE PAGO PERFECCIONAMIENTO  
PRIMER TRIMESTRE 2016**

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 PRIMER Trimestre año 2016, se encuentra 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, 14 DE ABRIL 2016



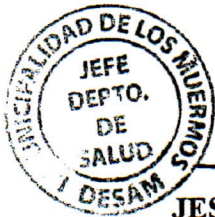
**MUNICIPALIDAD DE LOS MUERMOS**  
**DEPARTAMENTO DE SALUD**

**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 primer trimestre del 2016 (meses: Enero, Febrero y Marzo) 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. ZUÑIGA HERNANDEZ**  
Jefe Departamento de Salud

JSZH/HSMH/mltn.

LOS MUERMOS, Abril 15 del 2016.-

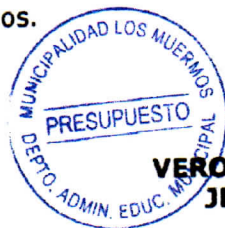


**MUNICIPALIDAD DE LOS MUERMOS  
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO  
DE EDUCACION**

**CERTIFICADO DE PAGO  
DE IMPOSICIONES LEGALES AL PRIMER  
TRIMESTRE 2016**

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 PRIMER TRIMESTRE año 2016, se encuentran 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, 14 DE ABRIL 2016



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

**CERTIFICADO** N° 23

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 primer trimestre 2016, 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,

**18 ABR 2016**