



NOTA INTERNA: 173
ANT.: NO HAY
REF.: INFORME 4° TRIMESTRE AÑO
2016, AVANCE DEL EJERCICIO
PRESUPUESTARIO ENERO A
DICIEMBRE.

VICUÑA, 25 de Abril de 2017

DE: DIRECTOR DE CONTROL
MUNICIPALIDAD DE VICUÑA

A : RAFAEL VERA CASTILLO
ALCALDE MUNICIPALIDAD DE VICUÑA Y HONORABLE CONCEJO
MUNICIPAL

1.- En cumplimiento de las disposiciones establecidas en el artículo 29 de la Ley 18.695 Orgánica Constitucional de Municipalidades, cumpro con poner a su disposición Informe Trimestral de Avance del Ejercicio Presupuestario desde Enero a Diciembre de 2017. (Cuarto Trimestre)

2.- **Obligaciones Previsionales del Municipio**

Acorde con el precepto legal indicado, se verificó que no se registran deudas por concepto del pago de las cotizaciones previsionales, las que se encuentran al día al cuarto trimestre del año 2016. Tanto del personal municipal de planta y contrata, como asimismo, del personal de los Departamentos Municipales de Educación y Salud (Estatuto de Atención Primaria de Salud y Código del Trabajo), Corporación Municipal de Turismo y Corporación de Cultural de Vicuña.

3.- **Aportes al Fondo Común Municipal**

En relación con los aportes que la Municipalidad debe remesar al Fondo Común Municipal, cabe informar que esta Dirección de Control ha verificado el envío de **\$263.690.317.-** correspondiente al cuarto trimestre a través de los decretos de pago correspondientes, según el siguiente detalle:

FONDO COMUN MUNICIPAL			
ITEM	24-03-090-001		
MES	DCTO. PAGO	FECHA	MONTO
ENERO	005	08-01-2016	2.060.951.-
FEBRERO	534	04-02-2016	1.799.284.-
MARZO	1.146	04-03-2016	10.247.135.-

Dirección de Control

Fono: 051-2-670356 correo electrónico control@municipalidadvicuna.cl

FONDO COMUN MUNICIPAL			
ITEM	24-03-090-001		
MES	DCTO. PAGO	FECHA	MONTO
ABRIL	1.767	06-04-2016	159.783.231.-
MAYO	2.350	06-05-2016	18.590.396.-
JUNIO	3.131	07-06-2016	10.065.076.-
JULIO	3.847	07-07-2016	4.039.113.-
AGOSTO	4.557	05-08-2016	1.979.156.-
SEPTIEMBRE	5.381	07-09-2016	24.648.820.-
OCTUBRE	6.206	07-10-2016	20.535.532.-
NOVIEMBRE	6.861	08-11-2016	4.633.379.-
DICIEMBRE	7.572	07-12-2016	5.308.244.-
		TOTAL AÑO 2016	263.690.317.-

4.- Gastos en Remuneraciones y Honorarios

El gasto de personal de planta al cuarto trimestre ascendió a **\$852.053.000.-** En cuanto a las limitaciones para el pago de remuneraciones del personal municipal a contrata y honorarios al 31 de Diciembre de 2016. Cabe señalar que el gasto obligado en remuneraciones del personal a contrata fue de **\$270.347.000.-** sobre una limitación legal anual de **\$273.490.000.-** Por su parte, el gasto devengado en personal a honorarios de registro, en el tercer trimestre ha sido de **\$126.090.000.-** (21-03-000) siendo el tope legal anual la suma de **\$171.620.000.-**

Con ello, durante el cuarto trimestre del 2016, se ha cumplido a lo establecido en la Ley N° 18.883, en su artículo 2 inciso 4°, agregado por la Ley N° 19.280, artículo 10 letra b, dispone que los cargos a contrata, en su conjunto, no podrán representar un gasto superior al **40%** del gasto de remuneraciones de la planta municipal, en nuestro caso ascendió al **32%**.

A su turno, el artículo 13 de la Ley 19.280, establece que “Las sumas que cada municipalidad destine anualmente al pago de honorarios, no podrán exceder del **10%** del gasto contemplado en el presupuesto municipal por concepto de remuneraciones de su personal de planta”. Ahora bien, en ese ítem el gasto ascendió al **15%**.

En cuanto a los gastos devengados en pago de honorarios, correspondientes a los **Programas Sociales (21-04-004)** estos alcanzaron la suma de **\$1.028.835.-** presentando un aumento del **0,7%** respecto del año anterior, tal como se muestra en la siguiente tabla:

Detalle Variación Ítem Honorarios de Programas Comunitarios, Cuarto Trimestre 2016 (Enero a Diciembre)

Ítem	Concepto	2014 M\$ Enero a Diciembre	2015 M\$ Enero a Diciembre	Valor Porcentual	2016 M\$ Enero a Diciembre
21-04-004	Prestaciones de Servicios programas Comunitarios	\$813.501.-	\$1.021.656.-	26%	\$1.028.835.- 0,7%

5.- Ejecución Presupuestaria de Ingresos Áreas Municipal, Educación y Salud. (En miles de pesos M\$)

En relación con la ejecución presupuestaria del período que se informa, cabe señalar que los ingresos registran los siguientes guarismos:

PRESUPUESTO INGRESOS VIGENTE	M\$ 17.240.525.-
INGRESOS PERCIBIDOS	M\$ 13.586.112.-
PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO	79%

Así, los ingresos percibidos corresponden a un **79%** del presupuesto vigente al 31 de Diciembre del año 2016. Dicho porcentaje incorpora el saldo de caja, cuyo monto llegó a **M\$ 2.026.857.-**

En el año 2015 los ingresos percibidos alcanzaron la suma de M\$ 13.138.027.- lo significa un aumento en el año 2016 de M\$ 448.085.- lo que equivale a un 3.41% más.

En la siguiente tabla se muestra el comportamiento de ingresos respecto del presupuesto vigente, al cuarto trimestre.

Cumplimiento de Ingresos Cuarto Trimestre 2016 M\$		
	Año 2015	Año 2016
Presupuesto Vigente	15.977.920.-	17.240.525.-
Ingresos Percibidos	13.138.027.-	13.586.112.-
Cumplimiento de Ingresos	82%	79%

El Comportamiento de los ítems de ingreso percibidos para el período analizado, se detallan en el siguiente cuadro, que compara ingresos reales percibidos y su variación respecto del año anterior:

Subtitulo	Concepto	4° Trimestre 2015 M\$	4° Trimestre 2016 M\$	Var. %
115-03	Tributos sobre Uso de Bienes y Realización de Activos	1.243.795.-	1.412.382.-	14%
115-05	Transferencias corrientes	6.718.851.-	7.826.569.-	17%
115-06	Rentas a la Propiedad	45.550.-	50.818.-	12%
115-08	Otros Ingresos Corrientes	3.357.536.-	3.533.122.-	5%
115-10	Venta de Activos No Financieros	0	17.912.-	100%
115-12	Recuperación de Prestamos	11.904.-	6.555.-	-55%
115-13	Transferencias para Gastos de Capital	1.760.391.-	738.754.-	-42%
TOTALES		13.138.027.-	13.586.112.-	3.41

Cabe hacer presente que la información de Ingresos corresponde a las cifras consignadas en B.E.P. (Balance de Ejecución Presupuestaria) entregado por la Dirección de Administración y Finanzas.

El comportamiento del Ingreso por Fondo Común Municipal (115-08-03), respecto de los ingresos percibidos, comparativo entre los años 2015 y 2016 Cuarto Trimestre, se muestra en el siguiente cuadro:

Item	4° Trimestre 2015 M\$	4° Trimestre 2016 M\$
Ingresos F.C.M.	2.813.003.-	3.079.734.-
Ingresos Percibidos	6.286.674.-	5.758.480.-
Variación	45%	54%

La mayor dependencia del F.C.M., se presenta en el año 2016 con un 54% respecto de los ingresos reales percibidos. Lo que representa un aumento de los ingresos propios que auto-gestiona el Municipio.

6.- Ejecución Presupuestaria de Gastos

En cuanto al gasto del período cuarto trimestre acumulado año 2016, y de acuerdo con nuestros registros las cifras son las siguientes:

PRESUPUESTO GASTO (VIGENTE)	M\$ 17.240.525.-
GASTOS DEVENGADOS	M\$ 13.785.602.-
PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO	80%

Los principales desembolsos dicen relación con el subtítulo 21 “Gastos en Personal” que aumentó en un 14% respecto del año 2015; el subtítulo 22 “Bienes y Servicios de Consumo” experimentó un aumento del 17%; Por su parte el subtítulo 23 “Prestaciones de Seguridad Social” registra un aumento de un 423%; en tanto el subtítulo 24 “Transferencias Corrientes” registra una disminución del 20%; Integros al Fisco presentó una disminución del 40%; también el subtítulo 26 “Otros Gastos Corrientes” disminuyó en un 53%; el subtítulo 29 “Adquisición de Activos No Financieros” disminuyó un 57%; el subtítulo 31 “Iniciativas de Inversión” disminuyó un 12%; Subtítulo 33 “Transferencias de Capital” presentó una disminución del 87%; y por último el subtítulo 34 “Servicio de la Deuda” tuvo un aumento de un 2.914%. El comportamiento de las variaciones 2015 a 2016 es la siguiente:

Subtitulo	Concepto	4° Trimestre 2015 M\$	4° Trimestre 2016 M\$	Variación
21	Gastos en Personal	7.371.876.-	8.405.348.-	14%
22	Bs. Y Ss. De Consumo	2.591.360.-	3.020.034.-	17%
23	Prestaciones Seguridad Social	82.564.-	349.087.-	423%
24	Transferencias Corrientes	895.192.-	718.467.-	-20%
25	Integros al Fisco	2.603.-	1.045.-	-40%
26	Otros Gastos Corrientes	59.630.-	31.762.-	-53%
29	Adquisición Activos No Financieros	299.936.-	171.602.-	-57%
31	Iniciativas de Inversión	1.046.139.-	924.014.-	-12%
33	Transferencias Capital	78.188.-	10.000.-	-87%
34	Servicio de la Deuda	5.292.-	154.243.-	2.914%
	TOTALES	12.432.780.-	13.785.602.-	11%

En el siguiente detalle, se muestra el comportamiento de gastos devengados respecto del presupuesto vigente, comparativo entre los años 2015 y 2016 al cuarto trimestre.

Ítem	4° Trimestre 2015 M\$	4° Trimestre 2016 M\$
Presupuesto Vigente	15.987.920.-	17.240.525
Gastos Devengados	12.432.780.-	13.785.602.-
Cumplimiento	77%	80%

7.- Conclusión

Cabe señalar que a la fecha del informe y respecto del cuarto trimestre analizado, se ejecutó un 80% del presupuesto de gasto y los ingresos reales percibidos alcanzan a un 79%, es decir los ingresos percibidos son levemente inferiores a los gastos devengados en un punto porcentual. Observando un comportamiento casi equilibrado al cuarto trimestre del 2016.

Ppto. Vigente de Ingresos M\$	INGRESOS PERCIBIDOS 4° TRIMESTRE 2016 M\$	Cumplimiento Porcentual respecto del PPTO.	GASTOS DEVENGADOS 4° TRIMESTRE 2016 M\$	Cumplimiento Porcentual respecto del PPTO.	DIFERENCIA M\$
17.240.525.-	13.586.112.-	79%	13.785.602.-	80%	199.490.-

Toda la información referente al análisis de la Ejecución presupuestaria correspondiente al cuarto trimestre del año 2016, será enviada a la página de Transparencia Municipal en Informe de Auditoria Interna para su conocimiento y fines pertinentes.

Saluda Atentamente a Ud.


CHRISTIAN PERALTA VALDERRAMA
DIRECTOR DE CONTROL
MUNICIPALIDAD DE VICUÑA

DISTRIBUCIÓN

- Alcaldía
- Secretaria Municipal
- Concejo Municipal
- Dirección de Control
- D.A.F.
- Transparencia ✓