

INFORME N°: 02 /

ANT.: Informe de la Dirección de Control Interno Municipal, del Estado de Avance del Ejercicio Presupuestario correspondiente al 2º Trimestre del año 2016.

Nueva Imperial, 05 de agosto de 2016.

DE : DIRECTOR DE CONTROL INTERNO.

A : PRESIDENTE E INTEGRANTES DEL HONORABLE CONCEJO MUNICIPAL DE NVA. IMPERIAL.

De acuerdo a lo dispuesto en el artículo 29º, letra d), y 81º de la Ley N° 18.695, modificada por las Leyes N°s 19.602, 19.780 y 20.033, Orgánica Constitucional de Municipalidades, se presenta a continuación el Segundo Informe Trimestral del periodo comprendido entre el 01.04 al 30.06 del año 2016, del Estado de Avance del Ejercicio Presupuestario de la I. Municipalidad de Nva. Imperial.

Los aspectos evaluados en el presente Informe, son los siguientes:

1. Cumplimiento de Pagos de Cotizaciones Previsionales.
2. Cumplimiento de Pago de Asignación de Perfeccionamiento Docente.
3. Cumplimiento de Aportes Municipales al Fondo Común Municipal.
4. Cumplimiento de las Disposiciones Sobre Modificaciones Presupuestarias.
5. Balance del Presupuesto Municipal de Nva. Imperial y de los Servicios incorporados a su gestión.
6. Análisis del Balance del Presupuesto Municipal de Nva. Imperial y de los Servicios incorporados a su gestión.
7. Pasivos Emergentes.
- 8.- Conclusión del Balance Presupuestario.

Sin otro particular, es cuanto puedo informar,

Saluda atentamente a usted.



OSCAR VERGARA MILLAR
DIRECTOR DE CONTROL INTERNO

CBH/

DISTRIBUCIÓN:

1. Presidente del Concejo Municipal.
2. Señores Concejales (6).
3. Cc. Secretaria Municipal.
4. Cc Administración Municipal.
5. Archivo Control Interno.

Informe de la Dirección de Control Interno Municipal, del Estado de Avance del Ejercicio Presupuestario correspondiente al 2º Trimestre del año 2016.

En conformidad a lo dispuesto en el artículo 29º, letra d), y 81º de la Ley N° 18.695, modificada por las Leyes N°s 19.602, 19.780 y 20.033, Orgánica Constitucional de Municipalidades, se presenta a continuación el Segundo Informe Trimestral del periodo comprendido entre el 01.04.2016 al 30.06.2016 del Estado de Avance del Ejercicio Presupuestario. Los aspectos evaluados, conforme a lo requerido por las Leyes citadas en el punto anterior, son los que a continuación se presentan.

Estado de Avance del Ejercicio Presupuestario correspondiente al 2º Trimestre del año 2016.

PRESUPUESTO MUNICIPAL

**VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS Y GASTOS
CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE, M\$,
2º TRIMESTRE AÑO 2016.**

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE, M\$, 2º TRIMESTRE AÑO 2016.	VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE GASTOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE, M\$, 2º TRIMESTRE AÑO 2016.
---	---

AUMENTOS			DISMINUCIONES			AUMENTOS			DISMINUCIONES		
03	Tributos	-	05	Tributos		21	Gastos en Personal	77.620	21	Gastos en Personal	-
05	Transferencias	96.275	05	Transferencias		22	Bienes y Servicios de Consumo	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	14.157
06	Rentas de la Propiedad	-	06	Rentas de la Propiedad		23	Prestaciones de Seg. Social	-	23	Prestaciones de Seg. Social	22.300
08	Otros Ing. y FCM.	26.100	08	Otros Ing. y FCM.		24	Transferencias Corrientes	106.603	24	Transferencias Corrientes	-
10	Venta de Activos no Financieros	-	10	Venta de Activos no Financieros		25	Integro al Fisco	-	25	Integro al Fisco	-
12	Recuperación de Préstamos	-	12	Recuperación de Préstamos		26	Otros Gastos Corrientes	2.500	26	Otros Gastos Corrientes	-
13	Transf.. Gastos de Capital	224.433	13	Transf.. Gastos de Capital		29	Adquis. Activos no Financieros	150.300	29	Adquis. Activos no Financieros	-
15	Saldo Inicial de Caja	596.334	15	Saldo Inicial de Caja		31	Iniciativas de Inversión	642.575	31	Iniciativas de Inversión	-
						33	Transf.. de Capital	-	33	Transf.. de Capital	-
						34	Deuda Flotante	-	34	Deuda Flotante	-
						35	Saldo Inicial de Caja	-			
Total Aumentos		943.142	Total Disminuciones			Total Aumentos		979.598	Total Disminuciones		36.457

*La diferencia que se produce de \$1.- se debe a la aproximación que realiza el sistema.

BALANCE DEL PRESUPUESTO MUNICIPAL:

Se describe la estructura financiera comparativa entre Presupuesto de Ingresos y Gastos, y respecto a estos, su ejecución efectiva.

BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. MUNICIPAL: INGRESOS PERCIBIDOS AÑO 2016.									
DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				INGRESOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M \$	Ppto. Vigte. AL 31/03/16 M \$	Modif. Ppto. M \$	Ppto. Vigente M \$	Ingresos Percibidos 1ºTrim. M\$	Ingresos Percibidos 2ºTrim. M \$	Ingresos Percibidos 3ºTrim. M\$	Ingresos Acum. M\$	
Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividad.	688.000	688.000	-	688.000	362.035	118.189	-	480.224	69,8%
Transferencias Corrientes.	175.000	232.743	96.275	271.275	137.491	46.276	-	183.767	67,74%
Rentas de la Propiedad	10.000	10.000	-	10.000	50	5.753	-	5.803	58,03%
Otros Ingresos Corrientes	4.005.500	4.005.500	26.100	4.031.600	772.144	1.428.130	-	2.200.274	54,58%
Venta de Activos No Financieros.	44.000	44.000	-	44.000	0	0	-	0	0%
Recuperación de Préstamos	17.000	17.000	-	17.000	4.377	1.093	-	5.470	32,18%
Transferencias para gastos de Capital	10.500	95.891	224.433	234.933	49.578	44.267	-	93.845	39,95%
Saldo Inicial de caja	700.000	1.296.334	596.334	1.296.334	0	0	-	0	0%
TOTALES	5.650.000	6.389.468	943.142	6.593.142	1.325.675	1.643.708		2.969.383	45,04%
BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. MUNICIPAL: OBLIGACIONES DEVENGADAS AÑO 2016.									
DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				GASTOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M\$	Ppto. Vigte. AL 31/03/16 M\$	Modif. Ppto. M\$	Ppto. Vigente M\$	Obligación Devengada 1ºTrim. M\$	Obligación Devengada 2ºTrim. M \$	Obligación Devengada 3ºTrim. M\$	Obligación Acum. M\$	
Gastos en Personal	2.513.520	2.556.840	77.620	2.591.140	521.934	596.867	-	1.118.801	43,18%
Bienes y Servicios de Consumo	1.947.333	1.953.176	(14.157)	1.933.176	352.238	493.258	-	845.496	43,74%
Prestaciones de Seguridad Social	24.000	24.000	(22.300)	1.700	0	0	-	0	0%
Transferencias Corrientes	956.055	998.026	106.603	1.062.658	177.375	523.758	-	701.133	65,98%
Otros Gastos Corrientes	3.000	3.000	2.500	5.500	313	2.804	-	3.117	56,67%
8Adquisición de Activos no Financieros	149.000	293.800	150.300	299.300	66.454	93.866	-	160.320	53,56%
Iniciativas de Inversión	56.000	559.533	642.575	698.575	111.965	81.299	-	193.264	27,67%
Transferencia de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servicio de la Deuda	500	500	-	500	0	0	-	0	0%
Saldo Final de Caja	592	592	-	592	0	0	-	0	0%
TOTALES	5.650.000	6.389.467	943.141	6.593.141	1.230.279	1.791.852		3.022.131	45,84%

ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO MUNICIPAL

PRESUPUESTO DE INGRESOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2016, es de **M\$6.593.142**, percibiéndose ingresos totales acumulados al 2º Trimestre por la cantidad de **M\$2.969.383**, lo que representa un **45,04%** del presupuesto vigente anual.

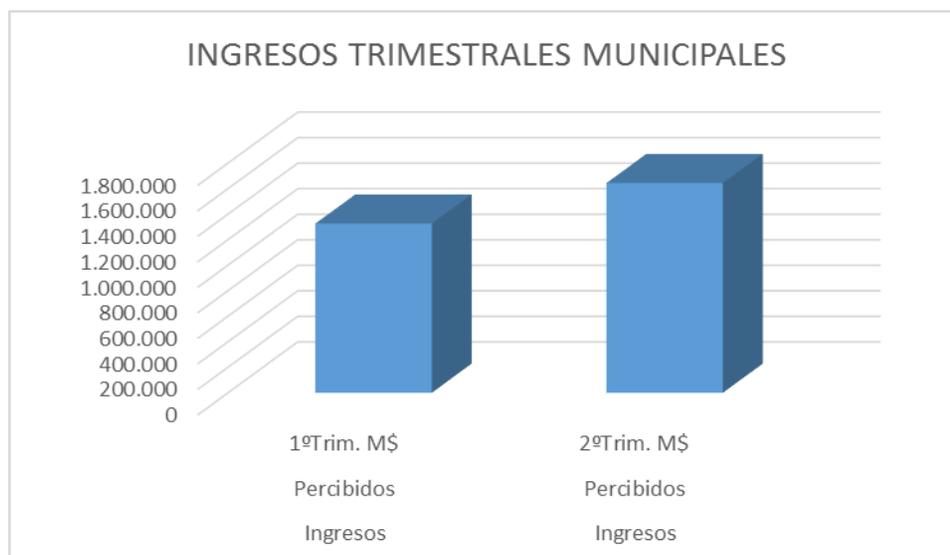
De lo anterior, es importante señalar que durante el segundo trimestre del año 2016, los mayores ingresos se registraron en las cuentas denominadas:

- a) Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividad.
- b) Transferencias Corrientes.
- c) Otros Ingresos Corrientes.
- d) Transferencias para gastos de capital

Comentario general sobre esta área, podemos señalar lo siguiente:

Al igual que el trimestre anterior se da que el mayor cumplimiento esperado a la fecha, obedece fundamentalmente a CxC (cuentas por cobrar) otros ingresos corrientes, específicamente en el sub Ítem N° 03 "Participación del Fondo Común Municipal", art. 38 D.L. N° 3.063, de 1979.

En cuanto a los Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades, el mayor ingreso se realiza por el ítem, permisos y licencias, específicamente por permisos de circulación.



PRESUPUESTO DE GASTOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2016, es de **M\$6.593.141**, generándose gastos totales acumulados al 2º Trimestre por la cantidad de **M\$3.022.131**, lo que representa un **45,84%** del presupuesto vigente anual.

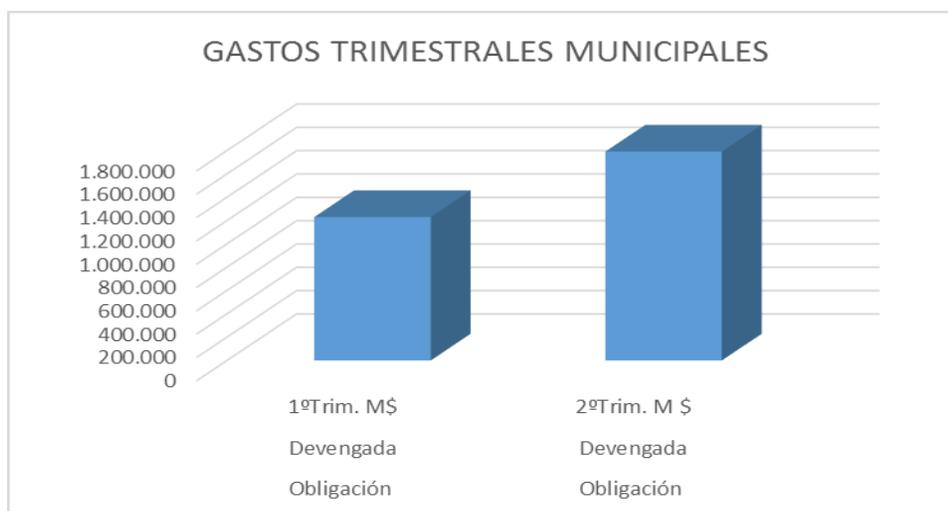
INFORME DEL ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO 2016.

DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO

UNIDAD DE AUDITORIA Y FISCALIZACIÓN

De lo anterior los mayores gastos efectivos, durante el 2º Trimestre del periodo en análisis, se presentan en las cuentas denominadas:

- a) Gastos en Personal.
- b) Bienes y Servicios de Consumo.
- c) Transferencias Corrientes.



ANÁLISIS FINAL:

De lo anterior, el **Presupuesto del Área Municipal**, los ingresos percibidos durante el segundo Trimestre del año 2016 suman **M\$1.643.708.-** y las obligaciones contraídas (gastos) en igual periodo alcanzan la suma de **M\$1.791.852.-** Lo que determina una diferencia negativa de **(M\$148.144.-)**.

En consecuencia, presentadas las cifras globales y las observaciones relevantes, de cada rubro, obtenidos del Balance de ejecución presupuestaria correspondiente al 2º Trimestre, remitido por la Dirección de Administración y Finanzas. Donde se verifica que el total de Ingresos acumulados al cierre del ejercicio trimestral ascienden a la suma de **M\$2.969.383.-**, a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas a esa misma fecha por la cantidad de **M\$3.022.131.-**, arroja una diferencia negativa para este periodo de **(M\$52.748.-)**, como resultado de la gestión Municipal.

Como se puede observar los ingresos han sido menores que los gastos, pero si observamos los porcentajes de avance en cuanto al presupuesto vigente, estos se encuentran dentro de lo normal que debiese ocurrir e ir avanzando en este periodo del año.

A lo anteriormente observado, podemos mencionar que la diferencia negativa, no significa necesariamente, como ocurre en este caso, que la cuenta Municipal se encuentre en déficit, debido a que el saldo inicial de caja, tiene un saldo positivo de **M\$1.296.334.-**, por lo que se cuenta con dinero para suplir esa diferencia negativa de **(M\$52.748.-)**.

Estado de Avance del Ejercicio Presupuestario correspondiente al 2º Trimestre del año 2016.

PRESUPUESTO SALUD

**VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS Y GASTOS
CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE, M\$,
2º TRIMESTRE AÑO 2016.**

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE, M\$, 2º TRIMESTRE AÑO 2016.					VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE, M\$, 2º TRIMESTRE AÑO 2016.						
AUMENTOS			DISMINUCIONES		AUMENTOS			DISMINUCIONES			
03	Tributos	-	05	Tributos	-	21	Gastos en Personal	32.578	21	Gastos en Personal	-
05	Transferencias	60.149	05	Transferencias	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	42.572	22	Bienes y Servicios de Consumo	-
06	Rentas de la Propiedad	-	06	Rentas de la Propiedad	-	23	Prestaciones de Seg. Social	-	23	Prestaciones de Seg. Social	-
07	Ingresos de operación	-	07	Ingresos de operación	-	24	Transferencias Corrientes	-	24	Transferencias Corrientes	-
08	Otros Ing. y FCM.	-	08	Otros Ing. y FCM.	-	25	Integro al Fisco	-	25	Integro al Fisco	-
10	Venta de Activos no Financieros	-	10	Venta de Activos no Financieros	-	26	Otros Gastos Corrientes	100	26	Otros Gastos Corrientes	-
12	Recuperación de Préstamos	-	12	Recuperación de Préstamos	-	29	Adquis. Activos no Financieros	8000	29	Adquis. Activos no Financieros	-
13	Transf.. Gastos de Capital	-	13	Transf. Gastos de Capital	-	31	Iniciativas de Inversión	-	31	Iniciativas de Inversión	-
15	Saldo Inicial de Caja	23.100	15	Saldo Inicial de Caja	-	33	Transf. de Capital	-	33	Transf.. de Capital	-
						34	Deuda Flotante	-	34	Deuda Flotante	-
						35	Saldo Inicial de Caja	-	35	Saldo Inicial de Caja	-
Total Aumentos		83.249	Total Disminuciones		-	Total Aumentos		83.250	Total Disminuciones		-

*La diferencia que se produce de \$1.- se debe a la aproximación que realiza el sistema.

BALANCE DEL PRESUPUESTO DEL ÁREA DE SALUD MUNICIPAL.

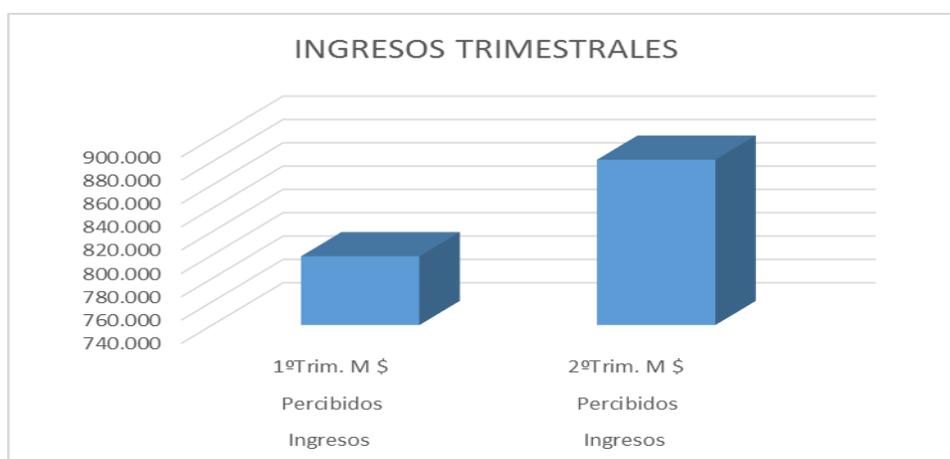
Se describe la estructura financiera comparativa entre Presupuesto de Ingresos y Gastos, y respecto a estos, su ejecución efectiva.

BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. SALUD: INGRESOS PERCIBIDOS AÑO 2016.									
DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				INGRESOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M \$	Ppto. Vigte. AL 31/03/16 M \$	Modif. Ppto. M \$	Ppto. Vigente M \$	Ingresos Percibidos 1ºTrim. M \$	Ingresos Percibidos 2ºTrim. M \$	Ingresos Percibidos 3ºTrim. M \$	Ingresos Acum. M \$	
Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividad.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias Corrientes.	3.060.600	3.081.154	60.149	3.120.749	777.199	846.763		1.623.962	52,04%
Rentas de la Propiedad	-	-	-	-	-	-		-	-
Otros Ingresos Corrientes	81.100	81.100	-	81.100	21.753	35.017		56.770	70%
Venta de Activos No Financieros.	-	-	-	-	-	-		-	-
Recuperación de Préstamos	-	-	-	-	-	-		-	-
Transferencias para gastos de Capital	-	-	-	-	-	-		-	-
Saldo Inicial de caja	220.000	220.000	23.100	243.100	0	0		0	0%
TOTALES	3.361.700	3.382.354	83.249	3.444.949	798.952	881.780		1.680.732	48,79%
BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. SALUD: OBLIGACIONES DEVENGADAS AÑO 2016.									
DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				GASTOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M \$	Ppto. Vigte. AL 31/03/16 M \$	Modif. Ppto. M \$	Ppto. Vigente M \$	Obligación Devengada 1ºTrim. M \$	Obligación Devengada 2ºTrim. M \$	Obligación Devengada 3ºTrim. M \$	Gastos Acum. M \$	
Gastos en Personal	2.475.800	2.496.354	32.578	2.508.378	525.738	691.912		1.217.650	48,54%
Bienes y Servicios de Consumo	836.400	836.400	42.572	878.972	80.148	164.607		244.755	27,85%
Prestaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-		-	-
Otros gastos Corrientes	0	100	100	100	99	0		99	99%
Adquisición de Activos no Financieros	48.500	48.500	8.000	56.500	10.693	8.140		18.833	33,33%
Iniciativa de Inversión	-	-	-	-	-	-		-	-
Servicio de la deuda	500	500	0	500	0	0		0	0%
Saldo Final de Caja	500	500	0	500	0	0		0	0%
TOTALES	3.361.700	3.382.354	83.250	3.444.950	616.678	864.659		1.481.337	43%

ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO DEL ÁREA SALUD

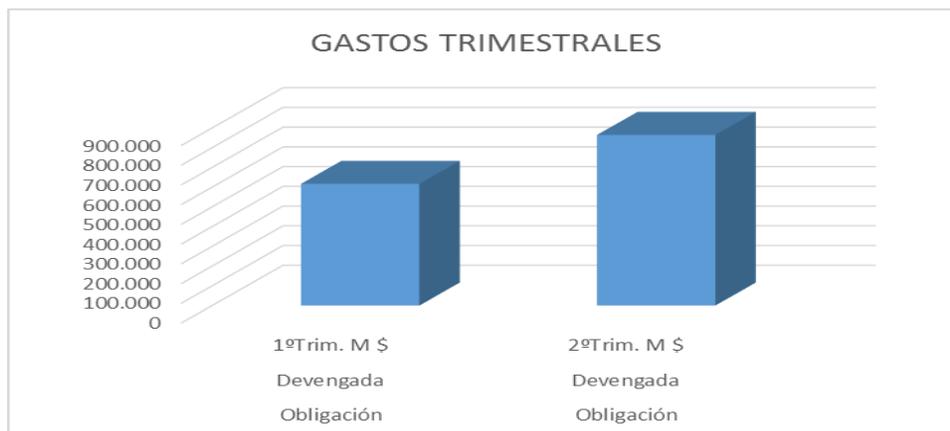
PRESUPUESTO DE INGRESOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2016, es de **M\$3.444.949.-**, percibiéndose ingresos totales acumulados al 2º Trimestre por la cantidad de **M\$1.680.732.-**, lo que representa un **48,79%** del presupuesto vigente anual.



PRESUPUESTO DE GASTOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2016, es de **M\$ 3.444.950.-**, generándose gastos totales del 2º Trimestre por la cantidad de **M\$ 1.481.337.-**, lo que representa un **43%** del presupuesto vigente anual.



De lo anterior el **Presupuesto del Departamento de Salud Municipal**, los ingresos percibidos durante el segundo Trimestre del año 2016 suman **M\$881.780.-** y las obligaciones contraídas (gastos) alcanzan la suma de **M\$864.659.-** Lo que determina un superávit efectivo del segundo Trimestre ascendente a la suma de **M\$17.121.-**

En consecuencia, presentadas las cifras globales y las observaciones relevantes, de cada rubro, obtenidos de los informes remitidos por el Departamento de finanzas de salud. Donde se verifica que el total de Ingresos acumulados al cierre del ejercicio trimestral ascienden a la suma de **M\$1.680.732.-**, a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas a esa misma fecha por la cantidad de **M\$1.481.337.-** arroja un superávit ascendente a **M\$199.395.-** como resultado de la gestión del Dpto. de Salud.

Estado de Avance del Ejercicio
Presupuestario correspondiente al
2º Trimestre del año 2016.

PRESUPUESTO ÁREA EDUCACIÓN

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS Y GASTOS
CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE, M\$,
2º TRIMESTRE AÑO 2016.

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE, M\$, 2º TRIMESTRE AÑO 2016.					VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE, M\$, 2º TRIMESTRE AÑO 2016.				
AUMENTOS			DISMINUCIONES		AUMENTOS			DISMINUCIONES	
03	Tributos	-	05	Tributos	21	Gastos en Personal	398.101	21	Gastos en Personal
05	Transferencias	-	05	Transferencias	22	Bienes y Servicios de Consumo	-	22	Bienes y Servicios de Consumo
06	Rentas de la Propiedad	-	06	Rentas de la Propiedad	23	Prestaciones de Seg. Social	3.000	23	Prestaciones de Seg. Social
07	Ingresos de operación	-	07	Ingresos de operación	24	Transferencias Corrientes	-	24	Transferencias Corrientes
08	Otros Ing. y FCM.	-	08	Otros Ing. y FCM.	25	Integro al Fisco	-	25	Integro al Fisco
10	Venta de Activos no Financieros	-	10	Venta de Activos no Financieros	26	Otros Gastos Corrientes	105.394	26	Otros Gastos Corrientes
12	Recuperación de Préstamos	-	12	Recuperación de Préstamos	29	Adquis. Activos no Financieros	6.606	29	Adquis. Activos no Financieros
13	Transf.. Gastos de Capital	-	13	Transf.. Gastos de Capital	31	Iniciativas de Inversión	-	31	Iniciativas de Inversión
15	Saldo Inicial de Caja	513.101	15	Saldo Inicial de Caja	33	Transf.. de Capital	-	33	Transf.. de Capital
					34	Deuda Flotante	-	34	Deuda Flotante
						Saldo Final de Caja	-		Saldo Final de Caja
Total Aumentos		513.101	Total Disminuciones		Total Aumentos		513.101	Total Disminuciones	

BALANCE DEL PRESUPUESTO ÁREA EDUCACIÓN MUNICIPAL:

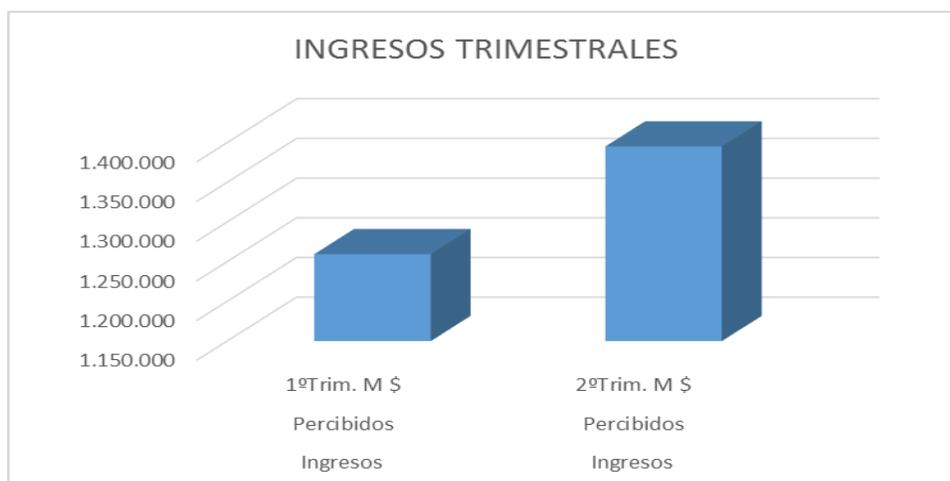
Se describe la estructura financiera comparativa entre Presupuesto de Ingresos y Gastos, y respecto a estos, su ejecución efectiva.

BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. EDUCACIÓN: INGRESOS PERCIBIDOS AÑO 2016.									
DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				INGRESOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M \$	Ppto. Vigte. AL 31/03/16 M \$	Modif. Ppto. M \$	Ppto. Vigente M \$	Ingresos Percibidos 1ºTrim. M \$	Ingresos Percibidos 2ºTrim. M \$	Ingresos Percibidos 3ºTrim. M \$	Ingresos Acum. M \$	
Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividad.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias Corrientes.	4.707.507	4.707.507	0	4.707.507	1.240.728	1.337.197		2.577.925	54,76%
Otros Ingresos Corrientes	120.393	120.393	0	120.393	18.915	58.232		77.147	60,08%
Venta de Activos No Financieros.	-	-	-	-	-	-		-	-
Saldo Inicial de Caja	50.000	563.101	513.101	563.101	0	0		0	0%
<u>TOTALES</u>	<u>4.877.900</u>	<u>5.391.001</u>	<u>513.101</u>	<u>5.391.001</u>	<u>1.259.643</u>	<u>1.395.429</u>		<u>2.655.072</u>	<u>49,25%</u>
BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. EDUCACIÓN: OBLIGACIONES DEVENGADAS AÑO 2016.									
DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				GASTOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M \$	Ppto. Vigte. AL 31/03/16 M \$	Modif. Ppto. M \$	Ppto. Vigente M \$	Obligación Devengada 1ºTrim. M \$	Obligación Devengada 2ºTrim. M \$	Obligación Devengada 3ºTrim. M \$	Gastos Acum. M \$	
Gastos en Personal	3.680.047	4.078.148	398.101	4.078.148	1.015.793	960.799		1.976.592	48,47%
Bienes y Servicios de Consumo	947.290	947.290	0	947.290	164.354	159.934		324.288	34,23%
Prestaciones de Seguridad Social	5.000	8.000	3.000	8.000	7.644	273		7.917	98,96%
Otros Gastos Corrientes	0	100.000	105.394	105.394	31.072	73.872		104.944	99,57%
Adquisición de Activos no Financieros	235.463	247.463	6.606	242.069	509	22.008		22.517	9,30%
Servicio de la Deuda	10.000	10.000	0	10.000	0	0		0	0%
Saldo Final de Caja	100	100	0	100	0	0		0	0%
<u>TOTALES</u>	<u>4.877.900</u>	<u>5.391.001</u>	<u>513.101</u>	<u>5.391.001</u>	<u>1.219.372</u>	<u>1.216.886</u>		<u>2.436.258</u>	<u>45,19%</u>

ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO DEL ÁREA EDUCACIÓN

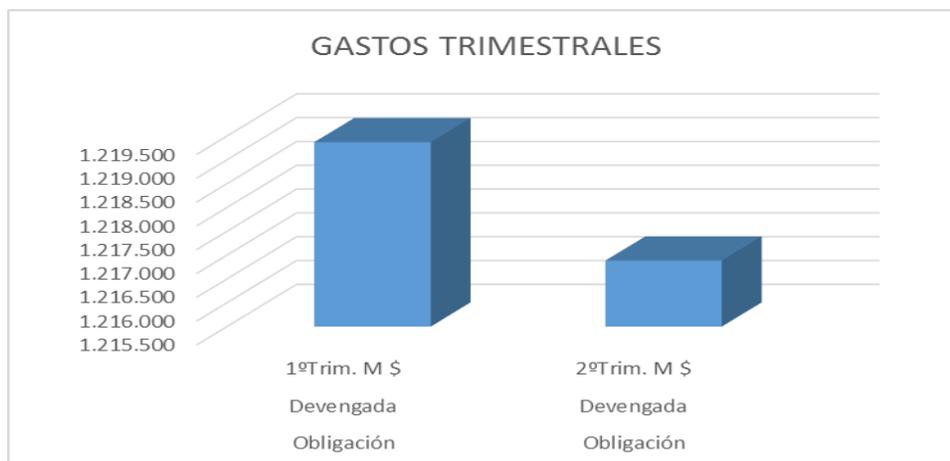
PRESUPUESTO DE INGRESOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2016, es de **M\$5.391.001**, percibiéndose ingresos totales acumulados en el 2º Trimestre por la cantidad de **M\$2.655.072.-**, lo que representa un **49,25%** del presupuesto vigente anual.



PRESUPUESTO DE GASTOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2016, es de **M\$5.391.001**, generándose gastos totales del 2º Trimestre por la cantidad de **M\$2.436.258.-**, lo que representa un **45,19%** del presupuesto vigente anual.



El mayor gasto efectivo se observa en la cuenta denominada Gastos de Personal, seguido a esto viene la cuenta Bienes y Servicios de Consumo, las cuales no tuvieron variaciones de un trimestre a otro.

INFORME DEL ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO 2016.

DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO

UNIDAD DE AUDITORIA Y FISCALIZACION

De lo anterior, el **Presupuesto del Departamento de Educación Municipal**, los ingresos percibidos durante el Segundo Trimestre del año 2016 suman **M\$1.395.429.-** y las obligaciones contraídas (gastos) en igual periodo alcanzan la suma de **M\$1.216.886.-** Lo que determina un Superávit efectivo de **M\$178.543.-**, situación que considera el traspaso que realiza la municipalidad de Nueva Imperial a este servicio incorporado a su gestión, por la suma de **M\$75.000**, lo que al ser considerado evidencia la dependencia, lo que se refleja en el ítem de Ingresos, 05 Transferencias Corrientes, 101 De la Municipalidad a Servicios incorporados a su Gestión.

En consecuencia, presentadas las cifras globales y las observaciones relevantes, de cada rubro, obtenidos de los informes remitidos por el Departamento de Finanzas de Educación. Donde se verifica que el total de Ingresos acumulados al cierre del ejercicio trimestral ascienden a la suma de **M\$2.655.072.-**, a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas a esa misma fecha por la cantidad de **M\$2.436.258.-** arroja un superávit ascendente a **M\$218.814.-** como resultado de la gestión Municipal.

Estado de Avance del Ejercicio
Presupuestario correspondiente al
2º Trimestre del año 2016.

PRESUPUESTO ÁREA CEMENTERIO

ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO DEL ÁREA CEMENTERIO

PRESUPUESTO DE INGRESOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2016, es de **M\$70.000.-**, percibiéndose ingresos totales acumulados al 2º Trimestre por la cantidad de **M\$32.307.-**, lo que representa un **46,2%** del presupuesto vigente anual.

PRESUPUESTO DE GASTOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2016, es de **M\$70.000.-**, generándose gastos totales acumulados al 2º Trimestre por la cantidad de **M\$33.412.-**, lo que representa un **47,7%** del presupuesto vigente anual.

En cuanto al Presupuesto del Departamento de Cementerio Municipal, los ingresos percibidos durante el Segundo Trimestre del año 2016 suman **M\$14.692.-** y las obligaciones contraídas (gastos) alcanzan la suma de **M\$16.814.-**. Determinándose un déficit del Trimestre efectivo de **(M\$2.122.-)**, lo anterior con respecto a los ingresos y gastos efectuados el primer trimestre del año en curso, situación que considera el traspaso que realiza la municipalidad de Nueva Imperial a este servicio incorporado a su gestión, por la suma de **M\$9.000.-** lo que al ser considerado evidencia la dependencia.

En consecuencia, presentadas las cifras globales y las observaciones relevantes, de cada rubro, obtenidos de los informes remitidos por las distintas Direcciones o Departamentos. Donde se verifica que el total de Ingresos acumulados al cierre del ejercicio trimestral ascienden a la suma de **M\$32.307.-**, a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas a esa misma fecha por la cantidad de **M\$33.412.-** arroja un déficit de **(M\$1.105.-)** como resultado de la gestión del Dpto. de Cementerio.

“Pasivos Emergentes”

Derivados entre otras causas, demandas judiciales

PASIVOS EMERGENTES:

Conforme a las nuevas disposiciones establecidas por la Ley 20.237 del 24 de diciembre de 2007 que modificó la Ley 18.695, en el artículo 81, se informa a Uds. los “**Pasivos Emergentes**” derivados entre otras causas, demandas judiciales, de acuerdo a lo informado por el Abogado defensor:

- Demanda nulidad de Derecho Público, transacción incremento, caratulada “Concejo de defensa del estado con Municipalidad de Nueva Imperial y otros.”, Rol 7373 – 2012; 2º Juzgado Civil Temuco. Estado, Terminada. Corte Suprema.
- Demanda indemnización de perjuicio, Rol 351-2013, caratulados Rivera Gutiérrez Pedro con Municipalidad de Nueva Imperial. Estado: Cumplimiento, sentencia Definitiva dictada en contra de la Municipalidad que condenó a ésta a pagar la suma de \$ 2.200.000.- Terminada.
- Demanda de juicio ordinario, caratulado Municipalidad Nueva Imperial para fallo con Fuentealba, Estado: Terminada, Fallo favorable Municipalidad de Nueva Imperial Juzgado de letras en lo Civil, Nueva Imperial. Estado: Terminada.

OTRAS CAUSAS:

- Demanda de Indemnización y perjuicios interpuesta en contra de Ingeniería Integral Fray Jorge S.A., Juzgado de Letras en lo Civil de Nueva Imperial. Estado: Pendiente; Exhorto ante el 20º Juzgado de Letras en lo civil de Santiago.

**ELSON ALARCON ECHEVERRIA
ABOGADO
MUNICIPALIDAD DE NUEVA IMPERIAL**

CONCLUSIÓN GENERALES

INFORME DE LA DIRECCION DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL DEL ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL 30 DE JUNIO DE 2016.

1.- DEL CUMPLIMIENTO DE PAGOS DE COTIZACIONES PREVISIONALES:

El pago de las cotizaciones previsionales de los funcionarios municipales, salud y educación, están al día, según lo certificado formalmente por el Director del Departamento de Administración y Finanzas, y los Directores de los Servicios Traspasados de Salud y Educación.

2.- DEL CUMPLIMIENTO DE PAGO ASIGNACION DE PERFECCIONAMIENTO DOCENTE:

El pago de la asignación de perfeccionamiento docente, se encuentra al día, según lo certificado formalmente por la Encargada de Remuneraciones del Departamento de Educación Municipal.

3.- DEL CUMPLIMIENTO DE LOS APORTES MUNICIPALES AL FONDO COMUN MUNICIPAL:

Los pagos de los aportes destinados al Fondo Común Municipal, se encuentran al día, según lo certificado formalmente por la Directora de Administración y Finanzas Municipal.

4.- DEL CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES SOBRE MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS:

Las variaciones del presupuesto se ajustan a las disposiciones del Decreto de Hacienda sobre modificaciones presupuestarias para el año, las que requerían aprobación del Concejo Municipal, cuentan con el consentimiento, se cumplen los principios de contabilidad, de registro contable y los totales de las partidas afectadas se ajustan a los montos de las variaciones.

5.- DEL ESTADO DE AVANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA MUNICIPAL Y LOS SERVICIOS INCORPORADOS A SU GESTIÓN:

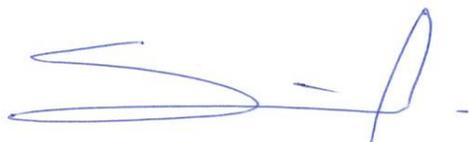
Con respecto a los ingresos del área Educación, estos presentan el mayor avance acumulado, correspondiente al segundo Trimestre del año 2016, el cual corresponde a un 49,25% en relación a los ingresos del área Municipal, el área de Educación y Cementerio.

Por otra parte, se presenta un mayor porcentaje de gastos acumulados año 2016, se observa en el área Municipal, correspondiente al 45,84% en el periodo analizado, con respecto a los otros servicios,

Además, se observan los menores ingresos acumulados al 2º Trimestre de 2015, en el área Municipal con un 45,04%.

Se debe mencionar la diferencia negativa que arroja el presupuesto Municipal, para este periodo, de **(M\$52.748.-)**, como resultado de la gestión Municipal. Esta no significa necesariamente, como ocurre en este caso, que la cuenta Municipal se encuentre en déficit, debido a que el saldo inicial de caja, tiene un saldo positivo de **M\$1.296.334.-**, por lo que se cuenta con dinero para suplir esa diferencia negativa. Además, si observamos los porcentajes de avance en cuanto al presupuesto vigente, estos se encuentran dentro de lo normal que debiese ocurrir e ir avanzando en este periodo del año.

Es cuanto se puede informar y sin otro particular, saluda atentamente.



CARLA BENITEZ HERRERA
AUDITOR Y FISCALIZADOR INTERNO



OSCAR VERGARA MILLAR
DIRECTOR DE CONTROL MUNICIPAL