



ILUSTRE MUNICIPALIDAD
NUEVA IMPERIAL
DIRECCIÓN DE CONTROL

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 2012.

Nueva Imperial, 06 de agosto de 2012.

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 2012, 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 sus Servicios Traspasados.
6. Análisis del Balance del Presupuesto Municipal de Nva. Imperial y sus Servicios Traspasados.
7. Pasivos Emergentes.
- 8.- Conclusión del Balance Presupuestario.

Sin otro particular y 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. C.c. Secretaria Municipal.
4. Cc Administración Municipal.
5. Archivo Control Interno.

INFORME DE LA DIRECCION DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL DEL ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL 30 DE JUNIO DE 2012.

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 01.04.2012 al 30.06.2012 del Estado de Avance del Ejercicio Presupuestario. Los aspectos evaluados, conforme a lo requerido por las Leyes citadas en el punto anterior, son los siguientes:

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

Los pagos de los aportes destinados al Fondo Común Municipal, se encuentran pendientes en los meses de Mayo y Junio de 2012, según lo certificado formalmente por la Directora de Administración y Finanzas Municipal.

4.- 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.

MUNICIPALIDAD

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS SUBTITULOS, M\$, 2º TRIMESTRE AÑO 2012.	VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE GASTOS SUBTITULOS, M\$, 2º TRIMESTRE AÑO 2012.
--	--

AUMENTOS			DISMINUCIONES			AUMENTOS			DISMINUCIONES		
03	Tributos	5.000	05	Tributos	-	21	Gastos en Personal	20.000	21	Gastos en Personal	-
05	Transferencias	40.148	05	Transferencias	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	13.391	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	-
08	Otros Ing. y FCM.	-	08	Otros Ing. y FCM.	-	24	Transferencias Corrientes	25.395	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	7.500	26	Otros Gastos Corrientes	-
13	Transf.. Gastos de Capital	371.116	13	Transf.. Gastos de Capital	-	29	Adquis. Activos no Financieros	43.088	29	Adquis. Activos no Financieros	-
15	Saldo Inicial de Caja	136.460	15	Saldo Inicial de Caja	-	31	Iniciativas de Inversión	443.349	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		552.724	Total Disminuciones		-	Total Aumentos		552.723	Total Disminuciones		-

NOTA: Lo anterior es la diferencia que existe entre el presupuesto vigente y el presupuesto inicial.

EDUCACION MUNICIPAL

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS SUBTITULOS, M\$, 2º TRIMESTRE AÑO 2012.						VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE GASTOS SUBTITULOS, M\$, 2º TRIMESTRE AÑO 2012.					
AUMENTOS			DISMINUCIONES			AUMENTOS			DISMINUCIONES		
03	Tributos	-	05	Tributos	-	21	Gastos en Personal	10.000	21	Gastos en Personal	-
05	Transferencias	136.387	05	Transferencias	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	52.540	22	Bienes y Servicios de Consumo	-
06	Rentas de la Propiedad	-	06	Rentas de la Propiedad	-	23	Prestaciones de Seg. Social	61.818	23	Prestaciones de Seg. Social	-
07	Ingresos de operación	-	07	Ingresos de operación	-	24	Transferencias Corrientes	-	24	Transferencias Corrientes	-
08	Otros Ing. y FCM.	52	08	Otros Ing. y FCM.	-	25	Integro al Fisco	-	25	Integro al Fisco	-
10	Venta de Activos no Financieros	105	10	Venta de Activos no Financieros	-	26	Otros Gastos Corrientes	244	26	Otros Gastos Corrientes	-
12	Recuperación de Préstamos	-	12	Recuperación de Préstamos	-	29	Adquis. Activos no Financieros	-	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	-	15	Saldo Inicial de Caja	-	33	Transf.. de Capital	-	33	Transf.. de Capital	-
						34	Deuda Flotante	11.942	34	Deuda Flotante	-
							Saldo Final de Caja	-		Saldo Final de Caja	-
Total Aumentos		136.544	Total Disminuciones		-	Total Aumentos		136.544	Total Disminuciones		-

SALUD MUNICIPAL

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS SUBTITULOS, M\$, 2º TRIMESTRE AÑO 2012.						VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE GASTOS SUBTITULOS, M\$, 2º TRIMESTRE AÑO 2012.					
AUMENTOS			DISMINUCIONES			AUMENTOS			DISMINUCIONES		
03	Tributos	-	05	Tributos	-	21	Gastos en Personal	10.000	21	Gastos en Personal	-
05	Transferencias	-	05	Transferencias	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	125.900	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	-	26	Otros Gastos Corrientes	-
12	Recuperación de Préstamos	-	12	Recuperación de Préstamos	-	29	Adquis. Activos no Financieros	-	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	135.900	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		135.900	Total Disminuciones		-	Total Aumentos		135.900	Total Disminuciones		-

5.- BALANCE DEL PRESUPUESTO MUNICIPAL DE NVA. IMPERIAL Y SUS SERVICIOS TRASPASADOS:

Para visualizar el estado de avance del ejercicio presupuestario, se presenta el balance del presupuesto Municipal de Nva. Imperial y sus servicios traspasados vigente al 30.06.2012. 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 2012.									
DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				INGRESOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M \$	Ppto. AL 31/03/12 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.	414.000	414.000	5.000	419.000	202.069	79.217		281.286	67
Transferencias Corrientes.	20.000	20.000	40.148	60.148	50.904	46.217		97.121	161
Rentas de la Propiedad	13.000	13.000	-	13.000	389	688		1.077	8
Otros Ingresos Corrientes	2.680.800	2.680.800	-	2.680.800	639.526	860.109		1.499.635	56
Venta de Activos No Financieros.	6.000	6.000	-	6.000	-	924		924	15
Recuperación de Préstamos	10.000	10.000	-	10.000	2.716	2.337		5.053	51
Transferencias para gastos de Capital	25.500	223.542	371.116	396.616	37.906	106.215		144.121	36
Saldo Inicial de caja	180.000	271.372	136.460	316.460	271.372	45.088		316.460	100
TOTALES	3.349.300	3.225.128	552.724	3.902.024	1.204.882	1.140.795		2.345.677	60
BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. MUNICIPAL: OBLIGACIONES DEVENGADAS AÑO 2012.									
DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				GASTOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M\$	Ppto. AL 31/03/12 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	1.363.890	1.383.890	20.000	1.383.890	324.773	327.203		651.976	47
Bienes y Servicios de Consumo	1.370.290	1.370.290	13.391	1.383.681	269.607	345.331		614.938	44
Prestaciones de Seguridad Social	6.000	6.000	-	6.000	-	-		-	0
Transferencias Corrientes	470.550	480.550	25.395	495.945	79.922	167.384		247.306	50
Otros Gastos Corrientes	2.300	2.300	7.500	9.800	240	259		499	5
Adquisición de Activos no Financieros	27.000	43.000	43.088	70.088	2.428	8.236		10.664	15
Iniciativas de Inversión	107.004	350.417	443.349	550.353	82.528	210.833		293.361	53
Transferencia de Capital	-	-	-	-	-	-		-	-
Servicio de la Deuda	2.000	2.000	-	2.000	590	0		590	30
Saldo Final de Caja	266	266	-	266	-	0		0	0
TOTALES	3.349.300	3.638.713	552.723	3.902.023	760.088	1.059.246		1.819.334	47

BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. SALUD: INGRESOS PERCIBIDOS AÑO 2012.

DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				INGRESOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M \$	Ppto. AL 31/03/12 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.	1.760.116	1.760.116	-	1.760.116	464.028	530.589	-	994.617	57
Rentas de la Propiedad	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros Ingresos Corrientes	53.760	53.760	-	53.760	18.630	34.829	-	53.459	99
Venta de Activos No Financieros.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recuperación de Préstamos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias para gastos de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Inicial de caja	70.000	205.900	135.900	205.900	205.900	-	-	205.900	100
TOTALES	1.883.876	2.019.776	135.900	2.019.776	688.558	565.418		1.253.976	62

BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. SALUD: OBLIGACIONES DEVENGADAS AÑO 2012.

DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				GASTOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M \$	Ppto. AL 31/03/12 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	1.442.636	1.452.636	10.000	1.452.636	339.498	403.883	-	743.381	51
Bienes y Servicios de Consumo	434.400	560.300	125.900	560.300	64.527	101.557	-	166.084	30
Prestaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adquisición de Activos no Financieros	4.100	4.100	-	4.100	1.550	414	-	1.964	48
Iniciativas de Inversión	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final de Caja	2.741	2.741	-	2.741	-	0	-	0	0
TOTALES	1.883.877	2.019.777	135.900	2.019.777	405.575	505.854		911.429	45

BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. EDUCACIÓN: INGRESOS PERCIBIDOS AÑO 2012.									
DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				INGRESOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M \$	Ppto. AL 31/03/12 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.	3.148.760	3.148.760	136.387	3.285.147	764.690	914.527		1.679.217	51
Otros Ingresos Corrientes	61.520	61.520	52	51.572	12.737	53.704		66.441	129
Venta de Activos No Financieros.	-	-	105	105	-	105		105	100
Saldo Inicial de Caja	50.000	50.000	-	50.000	50.000	0		50.000	100
<u>TOTALES</u>	<u>3.260.280</u>	<u>3.260.280</u>	<u>136.544</u>	<u>3.386.824</u>	<u>827.427</u>	<u>968.336</u>		<u>1.795.763</u>	<u>53</u>
BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. EDUCACIÓN: OBLIGACIONES DEVENGADAS AÑO 2012.									
DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				GASTOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M \$	Ppto. AL 31/03/12 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	2.490.110	2.490.110	10.000	2.500.110	613.983	616.504		1.230.487	49
Bienes y Servicios de Consumo	719.060	719.060	52.540	771.600	82.973	186.931		269.904	35
Prestaciones de Seguridad Social	15.000	15.000	61.818	76.818	448	51.034		52.034	68
Otros Gastos Corrientes	-	-	244	244	-	161		161	66
Adquisición de Activos no Financieros	16.010	16.010	-	16.010	-	875		875	5
Servicio de la Deuda	20.000	20.000	11.942	31.942	31.942	0		31.942	100
Saldo Final de Caja	100	100	-	100	-	-		0	0
<u>TOTALES</u>	<u>3.260.280</u>	<u>3.260.280</u>	<u>136.544</u>	<u>2.127.201</u>	<u>729.346</u>	<u>855.505</u>		<u>1.585.403</u>	<u>75</u>

6.- ANALISIS DEL PRESUPUESTO MUNICIPAL DE NVA. IMPERIAL Y SUS SERVICIOS TRASPASADOS:

A) AREA MUNICIPAL

PRESUPUESTO DE INGRESOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2012, es de **M\$3.902.024**, percibiéndose ingresos totales acumulados al 2º Trimestre por la cantidad de **M\$2.345.677**, lo que representa un **60%** del presupuesto vigente anual.

De lo anterior, es importante señalar que durante el Segundo trimestre del año 2012, los mayores ingresos se registraron en las cuentas denominadas:

- a) Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades.
- b) Otros Ingresos Corrientes.

El comentario general sobre esta área, corresponde a que el mayor cumplimiento esperado a la fecha, obedece fundamentalmente a los ingresos percibidos en la cuenta denominada 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.

Cabe mencionar que en la cuenta Transferencias corrientes ingresaron M\$97.121, acumulado, lo que es mayor a lo presupuestado inicialmente que corresponde a M\$20.000.-, esto principalmente por las transferencias realizadas por otras entidades públicas, específicamente por parte de la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo.

PRESUPUESTO DE GASTOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2010, es de **M\$3.902.023**, generándose gastos totales acumulados al 2º Trimestre por la cantidad de **M\$1.819.334**, lo que representa un **47%** del presupuesto vigente anual.

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.
- d) Iniciativas de Inversión.

ANÁLISIS FINAL:

De lo anterior, el **Presupuesto del Área Municipal**, los ingresos percibidos durante el Segundo Trimestre del año 2012 suman **M\$1.140.795.-** y las obligaciones contraídas (gastos) en igual periodo alcanzan la suma de **M\$1.059.246.-** Lo que determina un superávit efectivo ascendente a la suma de **M\$81.549.-**

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\$2.345.677.-**, a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas a esa misma fecha por la cantidad de **M\$1.819.334** arroja un superávit ascendente a **M\$526.343.-** como resultado de la gestión Municipal.

RECUADRO N° 1 EN M\$



RECUADRO N° 2 EN M\$



B) EDUCACION MUNICIPAL

PRESUPUESTO DE INGRESOS:

El total del presupuesto vigente para ingresos en el año 2012, es de **M\$3.386.824**, percibiéndose ingresos totales acumulados en el 2º Trimestre por la cantidad de **M\$1.795.763**, lo que representa un **53%** del presupuesto vigente anual.

PRESUPUESTO DE GASTOS:

El total del presupuesto vigente para gastos en el año 2012, es de **M\$2.127.201**, generándose gastos totales acumulados del 2º Trimestre por la cantidad de **M\$1.585.406**, lo que representa un **75%** del presupuesto vigente anual.

El mayor gasto efectivo se observa en la cuenta denominada "C x P Gastos de Personal" la cual asciende a M\$616.504, en segundo lugar se encuentra la cuenta "Bienes y Servicios de Consumo", el cual asciende a la cantidad de M\$ 186.931, correspondiente al 2º Trimestre, representado un incremento del **144.4%** con respecto

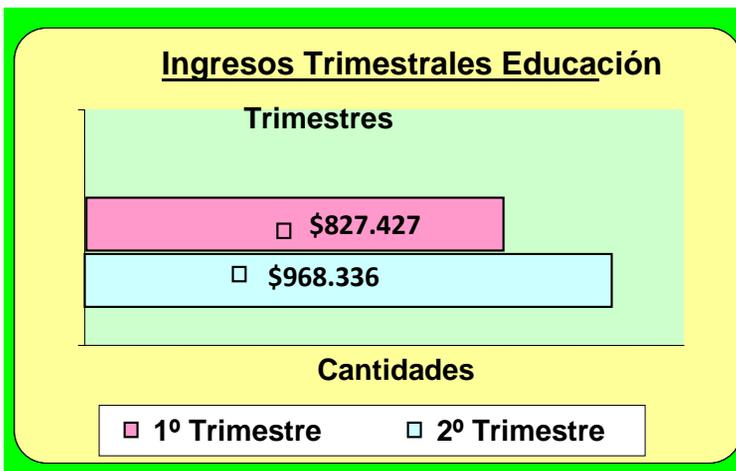
al 1º Trimestre del presente, como se muestra el siguiente recuadro:

Cuenta: Bienes y Servicios de Consumo		
Ítem	Gastos 1º Trimestre M\$	Gastos 2º Trimestre M\$
Alimentos y Bebidas	2.285	20.510
Textiles, Vestuario y Calzado	0	24.892
Combustible y Lubricantes	0	8.080
Materiales de Uso o Consumo	4.906	34.030
Servicios Básicos	18.430	15.419
Mantenimiento y Reparaciones	5.553	3.173
Publicidad y Difusión	0	0
Servicios Generales	512	1.857
Arriendos	13.280	25.171
Servicios Financieros y de Seguros	0	4.154
Servicios Técnicos y Profesionales	36.855	46.052
Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo	1.152	3.593
Suma	82.973	186.931

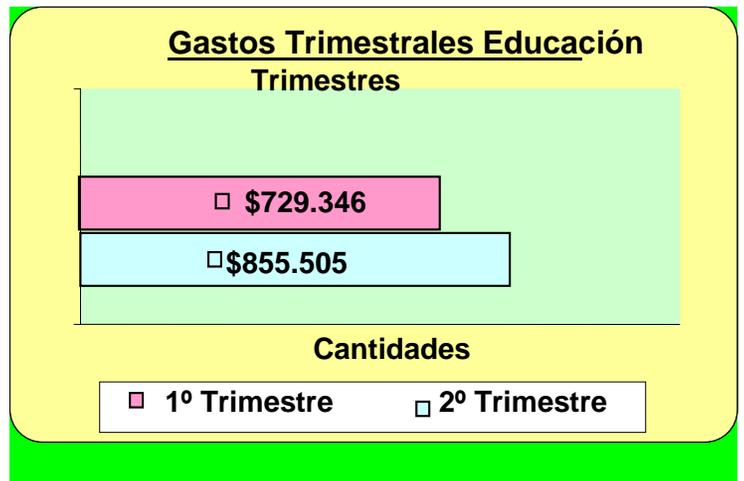
De lo anterior, el **Presupuesto del Departamento de Educación Municipal**, los ingresos percibidos durante el Segundo Trimestre del año 2012 suman **M\$968.336.-** y las obligaciones contraídas (gastos) en igual periodo alcanzan la suma de **M\$855.505**. Lo que determina un superávit acumulado efectivo ascendente a la suma de **M\$112.831**, situación que considera el traspaso que realiza la municipalidad de Nueva Imperial a este servicio incorporado a su gestión, por la suma de **M\$ 60.000**, 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\$1.795.763**, a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas a esa misma fecha por la cantidad de **M\$1.585.403** arroja un superávit ascendente a **M\$210.360** como resultado de la gestión Municipal.

RECUADRO Nº 3 EN M\$



RECUADRO Nº 4 EN M\$



C) SALUD MUNICIPAL

PRESUPUESTO DE INGRESOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2012, es de **M\$2.019.776**, percibiéndose ingresos totales acumulados al 2º Trimestre por la cantidad de **M\$1.253.976**, lo que representa un **62%** del presupuesto vigente anual.

PRESUPUESTO DE GASTOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2012, es de **M\$ 2.019.777**, generándose gastos totales del 2º Trimestre por la cantidad de **M\$ 911.429**, lo que representa un **45%** del presupuesto vigente anual.

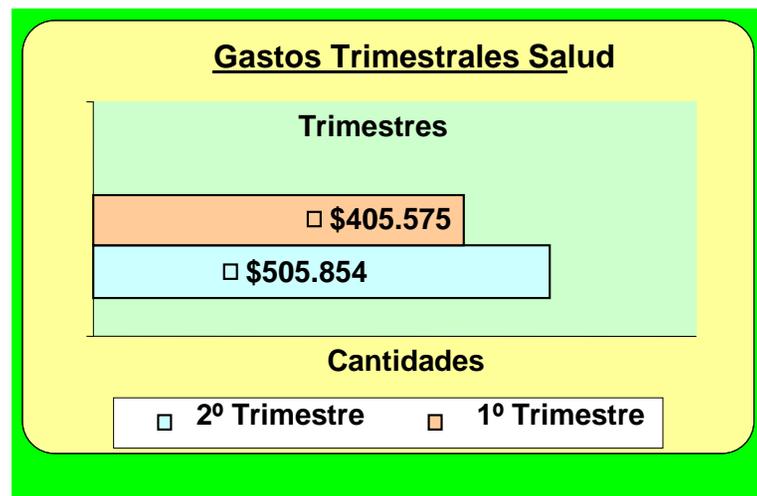
De lo anterior el **Presupuesto del Departamento de Salud Municipal**, los ingresos percibidos durante el Segundo Trimestre del año 2012 suman **M\$565.418.-** y las obligaciones contraídas (gastos) alcanzan la suma de **M\$505.854**. Lo que determina un superavit efectivo del segundo Trimestre ascendente a la suma de **M\$59.564**.

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\$1.253.976**, a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas a esa misma fecha por la cantidad de **M\$911.429** arroja un superávit ascendente a **M\$342.547** como resultado de la gestión del Dpto. de Salud.

RECUADRO Nº 5 EN M\$



RECUADRO Nº 6 EN M\$



D) CEMENTERIO MUNICIPAL

PRESUPUESTO DE INGRESOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2012, es de **M\$57.115**, percibiéndose ingresos totales acumulados al 2º Trimestre por la cantidad de **M\$30.493**, lo que representa un **53%** del presupuesto vigente anual.

PRESUPUESTO DE GASTOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2012, es de **M\$57.115**, generándose gastos totales acumulados al 2º Trimestre por la cantidad de **M\$25.256**, lo que representa un **44%** del presupuesto vigente anual.

En cuanto al **Presupuesto del Departamento de Cementerio Municipal**, los ingresos percibidos durante el Segundo Trimestre del año 2012 suman **M\$12.511** y las obligaciones contraídas (gastos) alcanzan la suma de **M\$11.002**. Determinándose un superávit del Trimestre efectivo ascendente a la suma de **M\$1.509**, situación que considera el traspaso que realiza la municipalidad de Nueva Imperial a este servicio incorporado a su gestión, por la suma de **M\$ 6.000**, 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\$30.493**, a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas a esa misma fecha por la cantidad de **M\$25.256** arroja un superávit ascendente a **M\$5.237** como resultado de la gestión del Dpto. de Cementerio.

Es importante mencionar que esta información, no considera el correspondiente pago previsional, el cual es enterado durante los primeros días del mes siguiente.

7.- 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 Asesor Jurídico:

- Demanda Causa Laboral, Gerdyng con Municipalidad de nueva Imperial, causa RIT 0-11-2011, causa prestaciones laborales, indemnizaciones años de servicio sin tope. Causa terminada; fallo favorable Municipalidad.
- Demanda Juicio del trabajo, Valdebenito con Municipalidad de Nueva Imperial, RIT 0-8-2011, causa sobre despido indirecto y nulidad de despido. Causa terminada; fallo favorable trabajador, en etapa de cumplimiento.
- Demanda Indemnización y perjuicios, Santibáñez Inzunza Celinda y otros contra Municipalidad de Nva. Imperial, “Caída en la vía pública”, la Municipalidad fue condenada a pagar \$5.000.000. Actualmente esta causa se encuentra pendiente por Recurso de Casación por Fondo y Forma, ante la Corte Suprema (Pendiente).
- Demanda Indemnización y Perjuicios, por Falta de servicio; “Negligencia Médica”, Mendoza Ruminó y otros en contra de Municipalidad de Nva. Imperial. Pendiente en 1º instancia, 1º Juzgado de Letras de Temuco (Pendiente). Causa 1º instancia favorable Municipalidad; estado: pendiente recurso de apelación.
- Demandas de Indemnización de perjuicios interpuesta por Docentes de la Corporación municipal en contra de la I. Municipalidad de Nueva Imperial, causas roles Nº 40-2010 y 41-2010. Demandas presentadas en el Juzgado de Letras de Nueva Imperial. Su cuantía ascienden aprox. a los \$57.372.423 y \$46.368.471 respectivamente. Causas actualmente pendiente, habiéndose contestado la demanda. Causa terminada; favor Municipalidad.
- Causa laboral despido indirecto, tutela derechos fundamentales, indemnización de perjuicios Maldonado con Municipalidad de Nueva Imperial. Fallo favorable 1º instancia Municipalidad, pendiente eventual nulidad del fallo.
- 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, pendiente.

8.- CONCLUSIÓN DEL BALANCE PRESUPUESTARIO:

Con respecto a los ingresos, podemos decir que la Dirección de Salud, presenta el mayor avance acumulado, correspondiente al Segundo Trimestre del año 2012, el cual corresponde a un 62% en relación a los ingresos que presentan las demás áreas.

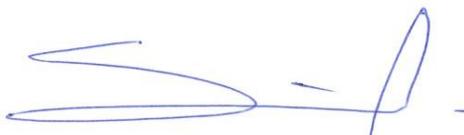
Por otra parte, se presenta un mayor porcentaje de gastos acumulados en el área de Educación, correspondiente al 75% en el periodo analizado, con respecto a los otros servicios.

Además, se observan los menores ingresos acumulados al 2º Trimestre de 2012, también en el área Educación con un 53%.

En Conclusión, sobre la base de la información disponible en la Dirección de Control y su Balance, correspondiente a modificaciones presupuestarias y registros de ejecución de compromisos de gastos y percepción de ingresos, el presupuesto municipal estaría equilibrado presupuestariamente, para el periodo bajo examen.

Se adjunta digitalmente al presente informe, los balances trimestrales, tanto Municipal, como los de los servicios incorporados a su gestión; Salud, Educación y Cementerio.

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**