



DIRECCIÓN DE CONTROL

INFORME N° 18 /

INFORME DE LA DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL, ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020.

Nueva Imperial, 09 de noviembre de 2020.

DE : DIRECTOR DE CONTROL INTERNO.

A : PRESIDENTE E INTEGRANTES DEL HONORABLE CONCEJO MUNICIPAL DE NUEVA 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 Tercer Informe de evaluación de la Ejecución del presupuesto del periodo comprendido entre el 01.01 al 30.09 del año 2020, de la Municipalidad de Nueva. Imperial.

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

1. Cumplimiento de Pagos de Cotizaciones Previsionales.
2. Cumplimiento de Aportes Municipales al Fondo Común Municipal.
3. Cumplimiento de las Disposiciones Sobre Modificaciones Presupuestarias.
4. Análisis del Balance del Presupuesto Municipal de Nva. Imperial y los servicios incorporados a su gestión (Salud y Cementerio).
5. Pasivos Emergentes.
- 6.- 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. C.c. Administrador Municipal.
4. C.c. Secretaria Municipal.
5. Archivo Control Interno.

Informe de la Dirección de Control Interno Municipal, del Estado de Avance del Ejercicio Presupuestario correspondiente al 3º Trimestre del año 2020.

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 sobre el Estado de Avance de la ejecución del presupuesto del periodo comprendido entre el 01.01.2020 al 30.09.2020, de las áreas Municipal, Salud y Cementerio.

Estado de Avance del Ejercicio
Presupuestario correspondiente al
3º Trimestre del año 2020.

PRESUPUESTO MUNICIPAL

MUNICIPALIDAD

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO VIGENTE DE INGRESOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO INICIAL, M\$, 01/01 al 30/09 de 2020.	VARIACIONES DEL PRESUPUESTO VIGENTE DE GASTOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO INICIAL, M\$, 01/01 al 30/09 de 2020.
--	--

AUMENTOS			DISMINUCIONES			AUMENTOS			DISMINUCIONES		
03	Tributos	-	05	Tributos	-	21	Gastos en Personal	53.000	21	Gastos en Personal	-
05	Transferencias	58.131	05	Transferencias	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	257.695
06	Rentas de la Propiedad	-	06	Rentas de la Propiedad	-	23	Prestaciones de Seg. Social	25.741	23	Prestaciones de Seg. Social	-
08	Otros Ing. y FCM.	-	08	Otros Ing. y FCM.	-	24	Transferencias Corrientes	228.665	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	850	26	Otros Gastos Corrientes	-
13	Transf. Gastos de Capital	185.410	13	Transf. Gastos de Capital	-	29	Adquis. Activos no Financieros	10	29	Adquis. Activos no Financieros	-
15	Saldo Inicial de Caja	248.342	15	Saldo Inicial de Caja	-	31	Iniciativas de Inversión	441.313	31	Iniciativas de Inversión	-
						33	Transf. de Capital	-	33	Transf. de Capital	-
						34	Deuda Flotante	-	34	Deuda Flotante	-
						35	Saldo Final de Caja	-	35	Saldo Inicial de Caja	-
Total Aumentos		491.883	Total Disminuciones		-	Total Aumentos		749.579	Total Disminuciones		257.695

OBSERVACIÓN:

1. El Presupuesto anual vigente de ingresos y gastos, asciende a M\$9.041.883.-, mostrando un aumento del 5,8% (M\$491.883.-) respecto del presupuesto inicial, el cual es de M\$8.550.000.-
2. Se observara un aumento en los ingresos de los Subtítulos Transferencias corrientes y Transferencias para gastos de capital, los cuales fueron distribuidos en los siguientes Subtítulos para gastos; Gastos en Personal, Prestaciones de seguridad social, Transferencias corrientes, Adquisición Activos No Financieros e Iniciativas de Inversión, y se redujo en M\$257.695.- el presupuesto para el Subtítulo 22, Bienes y servicios de consumo.

PRESUPUESTO DE INGRESOS M\$:

INGRESOS		PRESUPUESTO		Ejecución AL 30/09/2020			
SUBTÍTULO	DENOMINACION	INICIAL	VIGENTE	DEVENGADO	PERCIBIDO	POR PERCIBIR	%
03	Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades.	1.111.000	1.111.000	993.361	870.284	123.077	78,33
05	Transferencias Corrientes	185.000	243.131	235.479	235.479	0	96,85
06	Rentas de la Propiedad	80.000	80.000	32.282	32.282	0	40,35
08	Otros Ingresos Corrientes	6.409.000	6.409.000	3.960.011	3.905.851	54.160	60,94
10	Venta de Activos No Financieros	10.000	10.000	0	0	0	0,00
12	Recuperación de Préstamos	20.000	20.000	681.058	37.598	643.460	187,99
13	Transferencias para gastos de Capital	35.000	220.410	185.560	185.560	0	84,19
SUBTOTALES		7.850.000	8.093.541	6.087.751	5.267.054	820.697	58,25
15	Saldo Inicial de Caja	700.000	948.342	-	948.342	-	-
TOTALES		8.550.000	9.041.883	6.087.751	6.215.396	-	68,74

ANALISIS DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS MUNICIPAL

El total del presupuesto vigente para el año 2020 es de **M\$9.041.883.-** en el tercer trimestre, periodo que comprende desde el 01 de enero al 30 de septiembre de 2020, se percibieron ingresos totales por la cantidad de **M\$6.215.396.-** (ingresos percibidos en el periodo más el saldo inicial de caja), lo que representa un **68,74%** del presupuesto vigente anual.

El saldo inicial de caja (*), corresponde a M\$948.342.-, estos los sumamos a los ingresos percibidos del periodo (para efectos de análisis) que fueron de M\$5.267.342.-, obteniendo así un total de ingresos de M\$6.215.396 los cuales son considerados en su totalidad para cubrir los GASTOS PRESUPUESTADOS durante el año 2020.

(*) De acuerdo a instrucciones impartidas por CGR, el Saldo Inicial de Caja no se registra en percibido, no obstante se considera para efectos de análisis, debido a que el Saldo Inicial de Caja corresponde a las disponibilidades netas en cuenta corriente bancaria y en efectivo con los que cuenta la Municipalidad, además de los fondos anticipados y no rendidos, excluyendo los depósitos de terceros.

Se Observa Además, que existen un total de M\$6.087.751.- de Ingresos Devengados (comprometidos), de los cuales M\$5.267.054.- son ingresos que se percibieron en el periodo bajo examen y M\$820.697.- son Ingresos que aún no se perciben (se consideran una entrada de fondos a efectos contables aunque no se hayan cobrado).

En cuanto a Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades, se percibieron ingresos totales de M\$870.284.- al 30 de septiembre de 2020, lo que corresponde a un 78,33% de ejecución de lo presupuestado, estos ingresos incluyen los permisos de circulación, en total M\$513.950.-, de los cuales M\$192.734.- son de beneficio municipal y M\$321.216.- van al fondo común municipal. Además se observan ingresos por el ítem de patentes y tasas por derecho ingresaron M\$235.323.- y por Licencias de Conducir M\$40.011.-

En el Subtítulo de trasferencias corrientes, observamos un porcentaje de ejecución de lo presupuestado del 96,85%. Ingresos percibidos por un total de M\$235.479.-, correspondiendo mayormente (M\$200.863.-) a dineros provenientes de la Subsecretaría de desarrollo regional y administrativo.

En el Subtítulo Otros Ingresos Corrientes, el porcentaje de ingresos percibidos fue de 60,94% con respecto a lo presupuestado, los mayores ingresos se ven reflejados en el ítem Participación del Fondo Común Municipal art. 38 D.L. N°3.063, de 1979, con M\$3.750.566.-, lo que representa un 96,02% del total que ingresa por este subtítulo, suma que asciende a M\$3.905.851.-, al 30 de septiembre de 2020.

En el Subtítulo recuperación de préstamos se observa un porcentaje de ejecución de lo presupuestado de 187,99%, esto debido principalmente a pagos de morosos de patentes. Es preciso mencionar que aún se registran ingresos por percibir por un total de M\$643.460.- (corresponden a patentes y permisos de circulación morosos registrados en el sistema, los cuales en su mayoría la Directora de Administración y Finanzas determinó como deudas incobrables, lo cual está en proceso de regularización).

CUADRO COMPARATIVO DE INGRESOS, CON RESPECTO AL AÑO ANTERIOR M\$

SUBTÍTULO	DENOMINACION	2019 AL 30/09/2019			2020 AL 30/09/2020		
		PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS PERCIBIDOS	% Ejecución	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS PERCIBIDOS	% Ejecución
03	Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades.	1.029.608	972.470	94,45	1.111.000	870.284	78,33
05	Transferencias Corrientes	214.074	210.362	98,27	243.131	235.479	96,85
06	Rentas de la Propiedad	96.700	46.580	48,17	80.000	32.282	40,35
08	Otros Ingresos Corrientes	5.612.499	4.250.987	75,74	6.409.000	3.905.851	60,94
10	Venta de Activos No Financieros	31.000	17.135	55,27	10.000	0	0,00
12	Recuperación de Préstamos	22.000	22.413	101,88	20.000	37.598	187,99
13	Transferencias para gastos de Capital	165.738	119.691	72,22	220.410	185.560	84,19
SUBTOTALES		7.171.619	5.639.638	68,82	8.093.541	5.267.054	58,25
15	Saldo inicial de caja	1.023.495	1.023.495	-	948.342	948.342	-
TOTALES		8.195.114	6.663.133	81,31	9.041.883	6.215.396	68,74

En el cuadro anterior observamos que el total del presupuesto vigente de ingresos aumento en un 10,33% el año 2020 con respecto al año anterior y los ingresos percibidos totales en el periodo comprendido entre el 01/01/2020 al 30/09/2020 disminuyeron en un 6,72% con respecto al mismo periodo del año 2019.

CUADRO COMPARATIVO INGRESOS PROPIOS PERCIBIDOS

INGRESOS PROPIOS PERCIBIDOS M\$				
Código Cuenta	Nombre Cuenta	2018	2019	2020
115-03-01-001-001	Patentes Municipales de Beneficio Municipal	111.793	119.667	120.030
115-03-01-001-002	Patentes Municipales de Beneficio FCM	0	0	0
115-03-01-002	Derechos de Aseo	26.756	30.026	27.234
115-03-01-003	Otros Derechos	87.034	144.272	88.044
115-03-01-004-001	Concesiones	0	0	0
115-03-02-001-001	Permisos de Circulación de Beneficio Municipal	179.585	203.255	192.734
115-03-02-001-002	Permisos de Circulación de Beneficio FCM	299.319	338.775	321.216
115-03-02-002	Licencias de Conducir y Similares	63.265	62.059	40.011
115-03-03	Participación en Impuesto Territorial	64.844	73.396	79.075
115-05-03-007-001	Patentes Acuícolas ley N° 20.033 art. 8°	0	0	0
115-06	CxC Rentas de la Propiedad	36.481	46.580	32.282
115-08-02-001	Multas / De Beneficio Municipal	70.401	58.832	59.985
115-08-02-003	Multas Ley de Alcoholes / De Beneficio Municipal	6.033	6.075	3.269
115-08-02-005	Registro de Multas de Tránsito No Pagadas / De Beneficio Municipal	2.715	2.440	2.383
115-08-02-008	Intereses	6.852	7.633	11.558
115-13-03-005-001	Patentes Mineras ley N° 19.143	0	70	150
115-13-03-005-002	Casinos de Juegos ley N° 19.995	0	0	0
115-08-03	Participación del Fondo Común Municipal	3.658.356	4.113.318	3.750.566
Total Ingresos Propios Percibidos		4.613.434	5.206.398	4.728.537

Observamos un aumento de los ingresos propios el año 2019 de un 12,85% con respecto al año anterior 2018 y este año 2020 existe una disminución del 9,18% con respecto al año 2019 mismo periodo (enero a septiembre).

PRESUPUESTO DE GASTOS M\$:

GASTOS		PRESUPUESTO		EJECUCIÓN AL 30/09/2020			
SUBTÍTULO	DENOMINACION	INICIAL	VIGENTE	DEVENGADO	EJECUTADO	POR PAGAR	%
21	Gastos en Personal	4.144.579	4.197.579	2.633.065	2.633.065	0	62,73
22	Bienes y Servicios de consumo	3.200.600	2.942.905	1.680.876	1.680.876	0	57,12
23	Prestaciones de seguridad social	27.000	52.741	52.737	52.737	0	99,99
24	Transferencias Corrientes	1.090.630	1.319.295	1.010.207	1.010.207	0	76,57
26	Otros Gastos Corrientes	1.000	1.850	1.603	1.603	0	86,65
29	Adquisición de Activos No Financieros	60.500	60.510	20.028	20.028	0	33,10
31	Iniciativas de Inversión	23.500	464.813	267.647	267.647	0	57,58
33	Transferencias de Capital	0	0	0	0	0	0,00
34	Servicio de la Deuda	500	500	0	0	0	0,00
SUBTOTALES		8.548.309	9.040.193	5.666.163	5.666.163	0	62,67
35	Saldo final de Caja	1.691	1.691	-	-	-	-
TOTALES		8.550.000	9.041.884	5.666.163	5.666.163	0	62,67

ANALISIS DEL PRESUPUESTO DE GASTOS MUNICIPAL

El total del presupuesto vigente para el año 2020, es de **M\$9.041.884-**, generándose Obligaciones (gastos) durante el 3º Trimestre por la cantidad de **M\$5.666.163.-**, lo que representa un **62,67%** del presupuesto vigente anual.

Las Obligaciones originadas en el Subtítulo Gastos en Personal alcanzan un porcentaje de ejecución del gasto con respecto a lo presupuestado de 62,73%, lo que equivale a M\$2.633.065.-. Estos gastos se desglosan de la siguiente manera:

ÍTEM	DENOMINACIÓN	GASTOS M\$ 2019	GASTOS M\$ 2020	VARIACIÓN (%)
2152101	Personal a Planta	1.279.528	1.534.447	19,93%
2152102	Personal a Contrata	210.105	226.923	8%
2152103	Otras Remuneraciones	43.746	63.224	44,53%
2152104	Otros Gastos en Personal	943.742	808.472	-14,33%
	TOTAL	2.477.121	2.633.066	6,3%

Como se observa en el cuadro anterior, los gastos por concepto de personal de planta, aumentaron en un 19,93% con respecto al año 2019, el gasto a contrata aumentó en 8% con respecto al año anterior, en el ítem de otras remuneraciones también aumento en un 44,53% y en el de Otros gastos en personal disminuyó en un 14,33%.

El **límite de gasto en personal** al 30 de septiembre de 2020, alcanza un **31,95%**, con respecto a los ingresos propios percibidos durante el mismo periodo en el año 2019 (cálculo realizado según lo indica la ley N° 20.922).

En cuanto al porcentaje de gasto en personal a contrata, este es de 14,79% con respecto al gasto en personal de planta.

En el Subtítulo de Bienes y Servicios de Consumo al 30 de septiembre, el gasto fue de M\$1.680.876, alcanzando un porcentaje de ejecución con respecto a lo presupuestado de 57,12%, en este subtítulo se encuentran los siguientes ítems:

ÍTEM	GASTO M\$
Alimentos y Bebidas	63.645
Textiles, vestuario y calzado	17.548
Combustible y Lubricantes	82.457
Materiales de uso y consumo	113.356
Servicios básicos	245.595
Mantenimiento y reparaciones	74.715
Publicidad y difusión	16.894
Servicios generales	981.336
Arriendos	13.181
Servicios financieros y de seguros	28.825
Servicios técnicos y profesionales	38.548
Otros gastos en bienes y servicios de consumo	4.776
TOTAL	1.680.876

En el Subtítulo de Prestaciones de Seguridad social, se observa un porcentaje de ejecución del gasto de 99,99% con respecto a lo presupuestado, este gasto se ve reflejado en el ítem de Desahucios e indemnizaciones por un total de M\$34.235.- y en el ítem indemnización de cargo fiscal por un monto de \$18.501.-, gasto que corresponde a la bonificación por retiro voluntario de don Manuel Muñoz Lagos.

En cuanto a las Transferencias corrientes, se visualiza un porcentaje de ejecución del gasto con respecto a lo presupuestado de un 76,57%, lo que se traduce en un gasto efectivo de M\$1.010.207.-, aquí se encuentran las transferencias que se realizan al sector privado, para fondos de emergencia, Organizaciones Comunitarias (FONDEVE y Subvenciones), asistencia

social a personas Naturales y Premios y otros, además se encuentran las que se realizan a otras entidades públicas (Asociación Costa Araucanía, Tesorería y registro civil) a los Servicios incorporados a su gestión (Salud y Cementerio), entre otros.

En el subtítulo de otros gastos corrientes, se observa una ejecución del gasto de M\$1.063.-, lo que representa un 57,46% respecto a lo presupuestado, aquí se encuentran los pagos realizados al servicio de registro civil.

En lo que respecta al Subtítulo Adquisición de Activos No Financieros, se observa un 33,10% de ejecución del presupuesto, con un gasto total de M\$20.028.-, visualizando mayores gastos en el ítem de Máquinas y equipos de oficina, Equipos informáticos y programas informáticos.

El otro gasto corresponde al Subtítulo Iniciativas de inversión, el cual tiene un porcentaje de ejecución de lo presupuestado de 57,58%, esto por el ítem proyectos, con un total de M\$267.647.- de gasto ejecutado, entre éstos se encuentran:

INVERSIÓN	PRESUPUESTADO (\$)	EJECUTADO (\$)	%
Diseños de Ingeniería	16.000.000	0	0%
Extensión red de alcantarillado y agua potable comité Santa Fe	44.000.000	33.000.000	75%
Asistencia Legal de Regularización de la Pequeña propiedad Raíz	54.600.000	18.200.000	33,33%
Construcción nichos cementerio nuevo	7.500.000	0	0%
Construcción sede social, club adulto mayor Diego Portales	30.726.149	25.030.367	81,46%
Construcción Servicios Higiénicos comunidad Huenaco Huenchun	30.875	30.875*	0%
Construcción sede social JJ.VV. N°23 Las Violetas	2.116.555	2.116.555**	0%
Construcción Lomos de toro en varios sectores de la comuna	10.000.000	8.008.700	80,01%
Construcción accesos universales diferentes puntos de la comuna	22.229.106	22.212.836	99,92%
Adquisición e instalación baño público plaza Pedro de Valdivia	150.000.000	150.000.000	100%
Construcción lomos en diferentes sectores de la comuna	10.000.000	0	0%
Plan Mascota Protegida	10.300.000	9.047.981	87,84%
Adquisición e instalación de basureros para Nueva Imperial	25.875.000	0	0%
Ampliación y Mejoramiento edificio departamento infancia	81.435.164	0	0%
TOTAL	464.812.849	267.647.314	49,56%

*En cuanto a los montos presupuestados para la Construcción Servicios Higiénicos comunidad Huenaco Huenchun por \$30.875, estos se devolvieron a la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo, mediante Decreto Exento N° 452 en el mes de junio del presente año.

** Y, los montos presupuestados para la Construcción de la sede social JJ.VV. N° 23 Las Violetas por \$2.116.555, fueron devueltos a la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo, mediante Decreto Exento N° 517 en el mes de julio del presente año.

CUADRO COMPARATIVO DE GASTOS, CON RESPECTO AL AÑO ANTERIOR M\$

SUBTÍTULO	DENOMINACION	2019 AL 30/09/2019			2020 AL 30/09/2020		
		PRESUPUESTO VIGENTE	GASTOS	% Ejecución	PRESUPUESTO VIGENTE	GASTOS	% Ejecución
21	Gastos en Personal	4.019.548	2.477.121	61,63	4.197.579	2.633.065	62,73
22	Bienes y Servicios de consumo	2.716.700	1.817.300	66,89	2.942.905	1.680.876	57,12
23	Prestaciones de seguridad social	147.600	0	0,00	52.741	52.737	99,99
24	Transferencias Corrientes	956.713	788.271	82,39	1.319.295	1.010.207	76,57
26	Otros Gastos Corrientes	1.200	856	71,33	1.850	1.603	86,65
29	Adquisición de Activos No Financieros	27.500	17.660	64,22	60.510	20.028	33,10
31	Iniciativas de Inversión	323.896	222.891	68,82	464.813	267.647	57,58
33	Transferencias de Capital	0	0	-	0	0	0,00
34	Servicio de la Deuda	500	0	0,00	500	0	0,00
SUBTOTALES		8.193.657	5.324.099	64,97	9.040.193	5.666.163	62,67
35	Saldo final de Caja	1.457	-	-	1.691	-	-
TOTALES		8.195.114	5.324.099	64,97	9.041.884	5.666.163	62,67

En el cuadro anterior observamos que el total del presupuesto vigente de gastos aumento en un 10,33% el año 2020 con respecto al año anterior y los gastos totales en el periodo comprendido entre el 01/01/2020 al 30/09/2020 aumentaron en un 6,42% con respecto al mismo periodo del año 2019.

Por otro lado, **LOS GASTOS DE GESTIÓN MUNICIPAL** son subdivididos en seis Áreas de Gestión. A continuación se presentan los recursos ejecutados por cada una de ellas:

01 Gestión Interna: Comprende todo el gasto relativo a la operación y funcionamiento, del municipio, incluidas las adquisiciones de activos no financieros y las iniciativas de inversión requeridas para su operación y funcionamiento. Además, incluyen las Transferencias al Fondo Común Municipal y otras a que esté obligada legalmente la entidad, como también los aportes destinados a cubrir la operación de los Servicios Incorporados a la Gestión Municipal.

02 Servicios a la Comunidad: Comprende todos los gastos relacionados con el funcionamiento y la mantención de los bienes y servicios directamente relacionados con la administración de los bienes nacionales de uso público, de cargo del municipio. Incluye también los gastos relativos a dichos bienes por concepto de iniciativas de inversión de beneficio municipal; los aportes a los Servicios Incorporados y las subvenciones que decidan otorgar a entidades públicas o privadas.

03 Actividades Municipales: Comprende los gastos en bienes y servicios que, incluidos dentro de la función municipal, se efectúan con motivo de la celebración y/o realización de festividades, aniversarios, inauguraciones y similares que el municipio defina como de interés común en el ámbito local.

04 Programas Sociales: Comprende todo gasto ocasionado por el desarrollo de acciones realizadas directamente por el municipio con el objeto de mejorar las condiciones materiales de vida y el bienestar social de los habitantes de la comuna. Incluye las subvenciones que, con igual finalidad, acuerde entregar a entidades públicas o privadas, como también las iniciativas que resuelva llevar a cabo en fomento productivo y desarrollo económico local.

05 Programas Deportivos: Comprende todo gasto vinculado con las actividades y/o iniciativas ejecutadas directamente por el municipio, con la finalidad de fomentar las disciplinas deportivas, de recreación, turismo y entretenimiento de la comunidad local. Incluye las subvenciones a entidades públicas o privadas que otorgue con igual propósito.

06 Programas Culturales: Comprende todo gasto relacionado con el desarrollo de iniciativas que ejecute directamente el municipio, orientadas al fomento y difusión de la cultura y de las artes entre los habitantes de la comuna. Incluye las subvenciones a

entidades públicas o privadas que conceda con la misma finalidad.

	ÁREA DE GESTIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACIÓN DEVENGADA AL 30/09/2020	% CUMPL.
1	GESTIÓN INTERNA	4.307.496	2.786.931	64,70
2	SERVICIOS COMUNITARIOS	4.050.910	2.543.596	62,79
3	ACTIVIDADES MUNICIPALES	162.745	117.356	72,11
4	PROGRAMAS SOCIALES	248.000	85.100	34,31
5	PROGRAMAS DEPORTIVOS	158.418	75.333	47,55
6	PROGRAMAS CULTURALES	114.315	57.848	50,60
	PRESUPUESTO TOTAL	9.041.884	5.666.164	62,67



RESUMEN:

En consecuencia, presentadas las cifras globales y las observaciones relevantes, de cada rubro, obtenidos del Balance de ejecución presupuestaria correspondiente al 3º Trimestre de año 2020, remitido por la Dirección de Administración y Finanzas. Donde se verifica que el total de Ingresos percibidos al 30/09/2020, ascienden a la suma de **M\$6.215.396.-**, monto que incluye el saldo inicial de caja (M\$948.342.-), a los que rebajados al total de gastos a esa misma fecha por la cantidad de **M\$5.666.163.-**, arroja un superávit para este periodo de **M\$549.233.-**, como resultado de la gestión Municipal.

Estado de Avance del Ejercicio
Presupuestario correspondiente al
3º Trimestre del año 2020.

PRESUPUESTO SALUD

SALUD MUNICIPAL

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO VIGENTE DE INGRESOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO INICIAL, M\$, 01/01 al 30/09 de 2020.					VARIACIONES DEL PRESUPUESTO VIGENTE DE GASTOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO INICIAL, M\$, 01/01 al 30/09 de 2020.						
AUMENTOS			DISMINUCIONES		AUMENTOS			DISMINUCIONES			
03	Tributos	-	05	Tributos	-	21	Gastos en Personal	489.985	21	Gastos en Personal	-
05	Transferencias	935.503	05	Transferencias	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	815.488	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. corrientes	-	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	4.637	26	Otros Gastos Corrientes	-
12	Recuperación de Préstamos	49.000	12	Recuperación de Préstamos	-	29	Adquis. Activos no Financieros	9.880	29	Adquis. Activos no Financieros	-
13	Transf.. Gastos de Capital	-	13	Transf.. Gastos de Capital	-	31	Iniciativas de Inversión	389.400	31	Iniciativas de Inversión	-
15	Saldo Inicial de Caja	748.091	15	Saldo Inicial de Caja	-	33	Transf.. de Capital	-	33	Transf.. de Capital	-
						34	Deuda Flotante	-	34	Deuda Flotante	-
						35	Saldo Final de Caja	23.204	35	Saldo Inicial de Caja	-
Total Aumentos		1.732.594	Total Disminuciones		-	Total Aumentos		1.732.594	Total Disminuciones		-

OBSERVACIÓN:

Durante el tercer trimestre del año 2020 se produjeron modificaciones presupuestarias en los ingresos por los subtítulos Transferencias y Recuperación de préstamos, esta diferencia fue distribuida en el presupuesto de Gastos, Subtítulos; Gastos en Personal, Bienes y Servicios de Consumo, otros gastos corrientes, Adquisición de Activos No Financieros e Iniciativas de Inversión.

PRESUPUESTO DE INGRESOS, SALUD MUNICIPAL M\$

INGRESOS		PRESUPUESTO		EJECUCIÓN AL 30/09/2020			
SUBTÍTULO	DENOMINACION	INICIAL	VIGENTE	DEVENGADO	PERCIBIDO	POR PERCIBIR	%
03	Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades.	-	-	-	-	-	-
05	Transferencias Corrientes	5.774.852	6.710.355	4.899.162	4.899.162	0	73,01
06	Rentas de la Propiedad	-	-	-	-	-	-
08	Otros Ingresos Corrientes	132.000	132.000	242.843	126.682	116.161	95,97
10	Venta de Activos No Financieros	-	-	-	-	-	-
12	Recuperación de Préstamos	30.000	79.000	232.262	133.115	99.147	0
13	Transferencias para gastos de Capital	-	-	-	-	-	-
SUBTOTALES		5.936.852	6.921.355	5.374.267	5.158.959	215.308	63,15
15	Saldo Inicial de Caja	500.000	1.248.091	-	1.248.091	-	-
TOTALES		6.436.852	8.169.446	5.374.267	6.407.050	215.308	78,43

ANALISIS DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS, ÁREA SALUD

El total del presupuesto vigente para el año 2020 es de **M\$8.169.446.-**, en el tercer trimestre, periodo que comprende desde el 01 de enero al 30 de septiembre de 2020, se percibieron ingresos totales por la cantidad de **M\$6.407.050.-** (ingresos percibidos en el periodo más el saldo inicial de caja), lo que representa un **78,43%** de los ingresos percibidos con respecto al presupuesto vigente anual.

El saldo inicial de caja (*), corresponde a M\$1.248.091.-, estos los sumamos a los ingresos percibidos del periodo (para efectos de análisis) que fueron de M\$5.158.959.-, obteniendo así un monto de dinero actual de M\$6.407.505, los cuales son considerados en su totalidad para cubrir los GASTOS PRESUPUESTADOS durante el año 2020.

(*) De acuerdo a instrucciones impartidas por CGR, el Saldo Inicial de Caja no se registra en percibido, no obstante se considera para efectos de análisis, debido a que el Saldo Inicial de Caja corresponde a las disponibilidades netas en cuenta corriente bancaria y en efectivo con los que cuenta la Municipalidad, además de los fondos anticipados y no rendidos, excluyendo los depósitos de terceros.

Los mayores ingresos que obtiene el área de Salud, vienen del Subtítulo Traslferencias Corrientes, específicamente de Otras entidades públicas como es el caso del Servicio de Salud.

CUADRO COMPARATIVO DE INGRESOS, CON RESPECTO AL AÑO ANTERIOR M\$

SUBTÍTULO	DENOMINACION	2019 AL 30/09/2019			2020 AL 30/09/2020		
		PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS PERCIBIDOS	% Ejecución	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS PERCIBIDOS	% Ejecución
03	Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades.	-	-	-	-	-	-
05	Transferencias Corrientes	5.334.359	4.096.716	76,80	6.710.355	4.899.162	73,01
06	Rentas de la Propiedad	-	-	-	-	-	-
08	Otros Ingresos Corrientes	106.000	70.430	66,44	132.000	126.682	95,97
10	Venta de Activos No Financieros	-	-	-	-	-	-
12	Recuperación de Préstamos	0	32.094	0,00	79.000	133.115	0,00
13	Transferencias para gastos de Capital	-	-	-	-	-	-
SUBTOTALES		5.440.359	4.199.240	62,29	6.921.355	5.158.959	63,15
15	Saldo inicial de caja	1.301.476	1.301.476	-	1.248.091	1.248.091	-
TOTALES		6.741.835	5.500.716	81,59	8.169.446	6.407.050	78,43

En el cuadro anterior observamos que el total del presupuesto vigente de ingresos aumento en un 21,18% el año 2020 con respecto al año anterior y los ingresos percibidos totales en el periodo comprendido entre el 01/01/2020 al 30/09/2020 aumentaron en un 16,48% con respecto al mismo periodo del año 2019.

PRESUPUESTO DE GASTOS, SALUD MUNICIPAL M\$

GASTOS		PRESUPUESTO		EJECUCIÓN AL 30/09/2020			
SUBTÍTULO	DENOMINACION	INICIAL	VIGENTE	DEVENGADO	EFETIVO	POR PAGAR	%
21	Gastos en Personal	4.746.177	5.236.162	3.696.403	3.696.403	0	70,59
22	Bienes y Servicios de consumo	1.572.675	2.388.163	701.980	701.980	0	29,39
23	Prestaciones de seguridad social	-	-	-	-	-	-
24	Transferencias Corrientes	-	-	-	-	-	-
26	Otros Gastos Corrientes	0	4.637	0	0	0	0,00
29	Adquisición de Activos No Financieros	117.000	126.880	57.772	57.772	0	45,53
31	Iniciativas de Inversión	0	389.400	191.023	191.023	0	49,06
33	Transferencias de Capital	-	-	-	-	-	-
34	Servicio de la Deuda	500	500	0	0	0	0
SUBTOTALES		6.436.352	8.145.742	4.647.178	4.647.178	0	56,88
35	Saldo final de Caja	500	23.704	-	-	-	-
TOTALES		6.436.852	8.169.446	4.647.178	4.647.178	0	56,88

ANALISIS DEL PRESUPUESTO DE GASTOS MUNICIPAL

El total del presupuesto vigente para el año 2020, es de **M\$8.169.446.-**, generándose Obligaciones (gastos) hasta el 3º Trimestre por la cantidad de **M\$4.647.178.-**, lo que representa un **56,88%** de ejecución del gasto con respecto del presupuesto vigente anual.

Los mayores gastos se ven reflejados en el Subtítulo Gastos en Personal con un gasto de M\$3.696.403.-, lo que corresponde al 70.59% con respecto al presupuesto vigente.

En el Subtítulo de Bienes y Servicios de Consumo se observa un gasto de M\$701.980.- lo que corresponde al 29,39%, con respecto al presupuesto vigente asignado para éste Subtítulo.

En el Subtítulo Adquisición de Activos no Financieros se observa un gasto de M\$57.772.- lo que corresponde al 45.53% de ejecución del gasto con respecto al presupuesto vigente asignado para éste Subtítulo.

El otro gasto corresponde al Subtítulo Iniciativas de inversión, el cual tiene un porcentaje de ejecución de lo presupuestado de 49,06%, esto por el ítem proyectos, con un total de M\$191.023.- de gasto ejecutado, entre éstos se encuentran:

INVERSIÓN	PRESUPUESTADO (\$)	EJECUTADO (\$)	%
Diseño y construcción alcantarillado 7 postas	40.000.000	36.856.978	92,14%
Estudio de factibilidad técnica construcción piscina temperada	0	0	0%
Análisis de diagnóstico PTAS Almagro	700.000	0	0%
Pintura interior y exterior Cesfam 1° Etapa	30.000.000	29.965.542	99,89%
Reposición Cerco perimetral Postal 1° Etapa	30.000.000	28.257.353	94,19%
Mejoramiento paneles fotovoltaicos postas 1° etapa	20.000.000	14.851.219	74,26%
Mantenimiento infraestructura postas 1° etapa	30.000.000	10.281.600	68,54%
Mejoramiento alcantarillado aguas servidas CESFAM 1° etapa	56.200.000	56.150.895	99,91%
Reposición y acondicionamiento dependencias CESFAM	15.000.000	14.659.134	97,73%
Normalización de Isla surtidos de combustible	4.500.000	0	0%
Pintura centro de salud familiar 2° etapa	30.000.000	0	0%
Reposición instalación calefacción 2° piso CESFAM	20.000.000	0	0%
Pintura interior y exterior 7 postas 1° etapa	25.000.000	0	0%
Techumbre Cesfam 1° etapa	50.000.000	0	0%
Reposición sala multiuso	10.000.000	0	0%
Ampliación Cecof	16.000.000	0	0%
Rejas de seguridad veredas 7 postas	12.000.000	0	0%
TOTAL	389.400.000	191.022.721	37,93%

Con respecto a la inversión denominada “Estudio de factibilidad técnica construcción piscina temperada”, que inicialmente se había presupuestado por \$10.000.000, se realiza una modificación presupuestaria según Acuerdo de Concejo N° 628, de fecha 09 de junio de 2020, disminuyendo dicho monto.

En relación a la Inversión denominada “Mejoramiento alcantarillado aguas servidas CESFAM 1° etapa”, que inicialmente se había presupuestado por \$48.000.000, se realiza una modificación presupuestaria según Acuerdo de Concejo N° 610, de fecha 05 de mayo de 2020, aumentando el presupuesto inicial en \$8.200.000, quedando lo presupuestado en \$56.200.000.

En lo que respecta a la inversión denominada “Pintura Centro de Salud Familiar 2° etapa”, que inicialmente se había presupuestado por \$60.000.000, se realiza una modificación presupuestaria N°15, rebajando la suma de \$30.000.000.-

CUADRO COMPARATIVO DE GASTOS, CON RESPECTO AL AÑO ANTERIOR M\$

SUBTÍTULO	DENOMINACION	2019 AL 30/09/2019			2020 AL 30/09/2020		
		PRESUPUESTO VIGENTE	GASTOS	% Ejecución	PRESUPUESTO VIGENTE	GASTOS	% Ejecución
21	Gastos en Personal	4.222.706	3.144.106	74,46	5.236.162	3.696.403	70,59
22	Bienes y Servicios de consumo	1.566.984	574.394	36,66	2.388.163	701.980	29,39
23	Prestaciones de seguridad social	-	-	-	-	-	-
24	Transferencias Corrientes	-	-	-	-	-	-
26	Otros Gastos Corrientes	22.175	925	4,17	4.637	0	0,00
29	Adquisición de Activos No Financieros	529.470	104.607	19,76	126.880	57.772	45,53
31	Iniciativas de Inversión	399.500	135.384	33,89	389.400	191.023	49,06
33	Transferencias de Capital	-	-	-	-	-	-
34	Servicio de la Deuda	500	0	0,00	500	0	0,00
SUBTOTALES		6.741.335	3.959.416	58,73	8.145.742	4.647.178	57,05
35	Saldo final de Caja	500	0	0,00	23.704	0	0,00
TOTALES		6.741.835	3.959.416	58,73	8.169.446	4.647.178	56,88

En el cuadro anterior observamos que el total del presupuesto vigente de gastos aumento en un 21,18% el año 2020 con respecto al año anterior y los gastos totales en el periodo comprendido entre el 01/01/2020 al 31/09/2020 aumentaron en un 17,37% con respecto al mismo periodo del año 2019.

RESUMEN:

De lo anterior, del **Presupuesto del Departamento de Salud Municipal**, se observa lo siguiente: Presentadas las cifras, obtenidas del Balance de ejecución presupuestaria correspondiente al 3º Trimestre, periodo que comprende desde el 01.01.2020 al 30.09.2020, los ingresos percibidos totales (incluye saldo inicial de caja) fueron **M\$6.407.050.-** y las Obligaciones devengadas (gastos), durante el mismo periodo, alcanzaron la suma de **M\$4.647.178.-** Lo que determina una diferencia excedente de **M\$1.759.872.-** como resultado de la gestión del Departamento de Salud.

Estado de Avance del Ejercicio
Presupuestario correspondiente al
3º Trimestre del año 2020.

PRESUPUESTO ÁREA CEMENTERIO

CEMENTERIO MUNICIPAL

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO VIGENTE DE INGRESOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO INICIAL, M\$, 01/01 al 30/09 de 2020.						VARIACIONES DEL PRESUPUESTO VIGENTE DE GASTOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO INICIAL, M\$, 01/01 al 30/09 de 2020.					
AUMENTOS			DISMINUCIONES			AUMENTOS			DISMINUCIONES		
03	Tributos	-	05	Tributos	-	21	Gastos en Personal	20.000	21	Gastos en Personal	-
05	Transferencias	-	05	Transferencias	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	3.848	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. corrientes	-	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	23.848	15	Saldo Inicial de Caja	-	33	Transf. de Capital	-	33	Transf. de Capital	-
						34	Deuda Flotante	-	34	Deuda Flotante	-
						35	Saldo Final de Caja	-	35	Saldo Inicial de Caja	-
Total Aumentos		23.848	Total Disminuciones		-	Total Aumentos		23.848	Total Disminuciones		-

OBSERVACIÓN:

Se observa que durante el tercer trimestre del año 2020, no se realizan modificaciones presupuestarias en el área de cementerio. El saldo inicial de caja es la primera modificación presupuestaria del año (primer trimestre).

PRESUPUESTO DE INGRESOS M\$

INGRESOS		PRESUPUESTO		EJECUCIÓN AL 30/09/2020			
SUBTÍTULO	DENOMINACION	INICIAL	VIGENTE	DEVENGADO	PERCIBIDO	POR PERCIBIR	%
03	Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades.	18.000	18.000	-	13.203	-	73,35
05	Transferencias Corrientes	67.500	67.500	-	42.381	-	62,79
06	Rentas de la Propiedad	-	-	-	-	-	-
08	Otros Ingresos Corrientes	500	500	-	0	-	0,00
10	Venta de Activos No Financieros	20.000	20.000	-	27.269	-	136,35
12	Recuperación de Préstamos	-	-	-	-	-	-
13	Transferencias para gastos de Capital	-	-	-	-	-	-
SUBTOTALES		106.000	106.000	-	82.853	-	53,51
15	Saldo Inicial de Caja	25.000	48.848	-	48.848	-	-
TOTALES		131.000	154.848	-	131.701	-	85,05

ANALISIS DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS DEL ÁREA CEMENTERIO

El total del presupuesto vigente para el año 2020, es de **M\$154.848.-**, percibiéndose ingresos totales en el 3º Trimestre por la cantidad de **M\$131.701.-** (monto incluye el saldo inicial de caja para efectos de análisis), lo que representa un **85,05%** del presupuesto vigente anual.

El Subtítulo Transferencias Corrientes, incorpora el traspaso que realiza la Municipalidad por ser un área incorporada a la gestión Municipal, hasta el 30 de septiembre de 2020 han sido M\$40.000.- con un porcentaje de ejecución de 62,79% con respecto a lo presupuestado.

En cuanto al Subtítulo de Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades, han ingresado M\$13.203.-, lo que corresponde a un 73,35% con respecto a lo que se presupuestó que ingresaría por ese concepto.

En el subtítulo de Ventas de activos No financieros, que son la venta de Terrenos, han ingresado M\$27.269.-, lo que corresponde a 136,35%, superando lo presupuestado que ingresaría por este concepto.

PRESUPUESTO DE GASTOS M\$:

GASTOS		PRESUPUESTO		EJECUCIÓN AL 30/09/2020			
SUBTÍTULO	DENOMINACION	INICIAL	VIGENTE	DEVENGADO	EJECUTADO	POR PAGAR	%
21	Gastos en Personal	115.500	135.500	-	62.592	-	46,19
22	Bienes y Servicios de consumo	15.200	19.048	-	3.179	-	16,69
23	Prestaciones de seguridad social	-	-	-	-	-	-
24	Transferencias Corrientes	-	-	-	-	-	-
26	Otros Gastos Corrientes	-	-	-	-	-	-
29	Adquisición de Activos No Financieros	-	-	-	-	-	-
31	Iniciativas de Inversión	-	-	-	-	-	-
33	Transferencias de Capital	-	-	-	-	-	-
34	Servicio de la Deuda	-	-	-	-	-	-
SUBTOTALES		130.700	154.548	-	65.771	-	42,47
35	Saldo final de Caja	300	300	-	-	-	-
TOTALES		131.000	154.848	-	65.771	-	42,47

ANALISIS DEL PRESUPUESTO DE GASTOS DEL ÁREA CEMENTERIO

El total del presupuesto vigente para el año 2020, es de **M\$154.848.-**, generándose obligaciones (gastos) totales al 3º Trimestre por la cantidad de **M\$65.771.-**, lo que representa un **42,47%** del presupuesto vigente anual.

Los Gastos en Personal alcanzaron un porcentaje de ejecución de 46,19% con respecto al presupuesto asignado, alcanzando un gasto de M\$62.592.-

En cuanto a los Bienes y Servicios de Consumo, alcanzaron un gasto de M\$3.179.-, con un porcentaje de ejecución de 16,69 %.

RESUMEN:

De lo anterior, del **Presupuesto del Departamento de Cementerio Municipal**, se observa lo siguiente: Presentadas las cifras, obtenidas del Balance de ejecución presupuestaria correspondiente al 3º Trimestre, periodo que comprende desde el 01.01.2020 al 30.09.2020, los ingresos percibidos fueron **M\$131.701.-** (monto que incluye el saldo inicial de caja, para efectos de análisis) y las Obligaciones devengadas (gastos), durante el mismo periodo, alcanzaron la suma de **M\$65.771.-** Lo que determina una diferencia positiva de **M\$65.930.-** como resultado de la gestión del Departamento de Cementerio.

El saldo inicial de caja año 2020, corresponde a M\$48.848.-, los cuales fueron distribuidos y destinados a cubrir los GASTOS PRESUPUESTADOS para este año 2020.

De acuerdo a instrucciones impartidas por CGR, el Saldo Inicial de Caja no se registra en percibido, no obstante se considera para efectos de análisis, debido a que el Saldo Inicial de Caja corresponde a las disponibilidades netas en cuenta corriente bancaria y en efectivo con los que cuenta el área de cementerio, además de los fondos anticipados y no rendidos, excluyendo los depósitos de terceros.

“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 la Unidad Jurídica:

1.- Demanda de prescripción de deuda y su respectiva acción, Rol C-239-2018, caratulada: “*Soto con Municipalidad de Nueva Imperial*”, Juzgado de Letras de Nueva Imperial. Etapa: 2 contestación. Estado procesal: Tramitación. Estado Administrativo: Archivada.

2.- Demanda de prescripción de deuda y su respectiva acción, Rol C-240-2018, caratulada “*Castillo con Municipalidad de Nueva Imperial*”, Juzgado de Letras de Nueva Imperial. Etapa: 2 contestación. Estado procesal: Tramitación. Estado Administrativo: Archivada.

3.- Impugnación de Licitación pública: “*RECAMBIO DE SISTEMA DE ALUMBRADO PÚBLICO COMUNA NUEVA IMPERIAL*”, ID N° 3489-36-LR18, reclamo artículo 24 de la Ley N° 19.886, Rol 89-2019, caratulada “*Ahimco Ingeniería y Construcción SA con Municipalidad de Nueva Imperial*”. Tribunal de Contratación Pública. Etapa: Inicio fase de prueba.

4.- Impugnación de Licitación pública: “*RECAMBIO DE SISTEMA DE ALUMBRADO PÚBLICO COMUNA NUEVA IMPERIAL*”, ID N° 3489-36-LR18, reclamo artículo 24 de la Ley N° 19.886, Rol 91-2019 D, caratulada “*Sociedad Austral de Electricidad SA con Municipalidad de Nueva Imperial*”. Tribunal de Contratación Pública. Etapa Administrativa: Archivada.

5.- Demanda de prescripción de deuda y su respectiva acción, Rol C-463-2019, caratulada “*Soto con Municipalidad de Nueva Imperial*”, Juzgado de Letras de Nueva Imperial. Etapa: 1 notificación de la demanda y su proveído. Estado procesal: Tramitación. Estado Administrativo: Sin archivar.

6.- Demanda de prescripción de deuda y su respectiva acción, Rol C-406-2019, caratulada: “*San Martín con Municipalidad de Nueva Imperial*”, Juzgado de Letras de Nueva Imperial. Etapa: 1 notificación de la demanda y su proveído. Estado procesal: Tramitación. Estado Administrativo: Sin archivar.

7.- Demanda de prescripción de deuda y su respectiva acción, Rol C-357-2019, caratulada: “*Fica con Municipalidad de Nueva Imperial*”, Juzgado de Letras de Nueva Imperial. Etapa: 1 notificación demanda y su proveído. Estado procesal: Tramitación. Estado Administrativo: Sin archivar.

8.- Gestión Preparatoria Notificación Cobro de Factura, Rol C-293-2019, caratulada: “*Formas Viales con Municipalidad de Nueva Imperial*”, Juzgado de Letras de Nueva Imperial. Etapa: 4 terminada. Estado procesal: Concluido. Estado Administrativo: Sin archivar.

9.- Demanda de prescripción de deuda y su respectiva acción, Rol C-205-2019, caratulada: “*San Martín con Municipalidad de Nueva Imperial*”, Juzgado de Letras de Nueva Imperial. Etapa: 1 notificación demanda y su proveído. Estado procesal: Tramitación. Estado Administrativo: Sin Archivar.

10.- Demanda de prescripción de deuda y su respectiva acción, Rol C-37-2020, caratulada: *"Jara con Salas"*, Juzgado de Letras de Nueva Imperial. Etapa: 2 contestación. Estado procesal: Tramitación. Estado Administrativo: Sin Archivar.

11.- Laboral (Unificación de Jurisprudencia), Reforma Laboral / 20851 - 2020, caratulada: *"Lagos con Municipalidad de Nueva Imperial"*, Corte de Apelaciones de Temuco/ Corte Suprema. Etapa: Para dar cuenta de la admisibilidad.

12.- Laboral (Unificación de Jurisprudencia), Reforma Laboral / 50653 - 2020, caratulada: *"Zumaeta con Municipalidad de Nueva Imperial"*, Corte Suprema. Etapa: Para dar cuenta de la admisibilidad.

13.- Laboral, Procedimiento de aplicación general, RIT O-36-2018, caratulada: *"Araya con Municipalidad de Nueva Imperial"*, Juzgado de Letras de Nueva Imperial. Etapa: Terminada. Estado procesal: cumplimiento. Estado Administrativo: Sin archivar.

14.- Procedimiento Simplificado, RIT Ordinaria 1300-2020, caratulada: *"Marisa Nayadeth Sandoval Seguel c/ Humberto Javier Neculqueo Jara"*, Juzgado de Garantía de Nueva Imperial. Etapa: Investigación. Estado procesal: Tramitación. Estado Administrativo: Sin Archivar.

15.- Procedimiento Simplificado, RIT C-18-2020, caratulada: *"Sergio Enrique Llancafil Aguirre c/ Jorge Alejandro Caro Luengo"*, Juzgado de Garantía de Nueva Imperial. Etapa: Inicio de la acción. Estado procesal: Tramitación. Estado Administrativo: Sin Archivar.

.

CONCLUSIÓN GENERALES

INFORME DE LA DIRECCION DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL DEL ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020.

1.- DEL CUMPLIMIENTO DE PAGOS DE COTIZACIONES PREVISIONALES:

El pago de las cotizaciones previsionales de los funcionarios del área Municipal, del área de Cementerio y del área de Salud, están al día, según lo certificado formalmente por la Directora de Desarrollo de Personas, la encargada de del área Municipal y la Jefa de Finanzas del área de Salud.

2.- DEL CUMPLIMIENTO DE LOS APORTES MUNICIPALES AL FONDO COMÚN 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.

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

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

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

En el área Municipal, se observa que los ingresos propios de la Municipalidad de Nueva Imperial se han visto disminuidos en un 9,18%, ya que el año 2019 al 30 de septiembre habían ingresado un total de M\$5.206.398.- y este año 2020 a la misma fecha ingresaron M\$4.728.537.-

En cuanto a los ingresos totales del periodo también se han visto disminuidos, ya que este año 2020 fueron de M\$6.215.396.- y el año 2019 de M\$6.663.133.- lo que representa una disminución del 6,72% con respecto al año anterior en el mismo periodo. (Montos incluyen saldo inicial de caja).

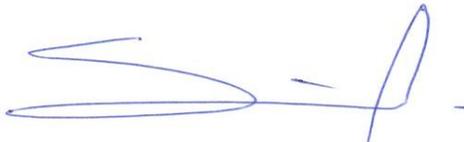
Por otro lado los gastos se vieron incrementados en un 6,42%, con respecto al año anterior, debido a que este año 2020 al 30 de septiembre se han gastado en total M\$5.666.163.- y el año 2019 en el mismo periodo se habían gastado M\$5.324.099.

Finalmente se verifica que el total de Ingresos percibidos al 30/09/2020, ascienden a la suma de **M\$6.215.396.-**, monto que incluye el saldo inicial de caja (M\$948.342.-), a los que rebajados al total de gastos a esa misma fecha por la cantidad de **M\$5.666.163.-**, arroja una diferencia positiva para este periodo de **M\$549.233.-**, como resultado de la gestión Municipal.

En el área de Salud, se verifica que los ingresos percibidos totales (incluye saldo inicial de caja) fueron **M\$6.407.050.-** y las Obligaciones devengadas (gastos), durante el mismo periodo, alcanzaron la suma de **M\$4.647.178.-** Lo que determina una diferencia excedente de **M\$1.759.872.-** como resultado de la gestión del Departamento de Salud.

En el área de Cementerio, se verifica que los ingresos percibidos fueron **M\$131.701.-** (monto que incluye el saldo inicial de caja, para efectos de análisis) y las Obligaciones devengadas (gastos), durante el mismo periodo, alcanzaron la suma de **M\$65.771.-** Lo que determina una diferencia positiva de **M\$65.930.-** como resultado de la gestión del Departamento de Cementerio.

Respetuosamente, es cuanto puedo informar, sin otro particular, saluda atentamente.



CARLA BENITEZ HERRERA
ENCARGADA DE AUDITORIA Y FISCALIZACIÓN



OSCAR VERGARA MILLAR
DIRECTOR DE CONTROL MUNICIPAL