

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 2013.

Nueva Imperial, 31 de julio de 2013.

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 2013, 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 2013.

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 01.04.2013 al 30.06.2013 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 están al día, sólo se encuentra pendiente el mes de Junio de 2013, 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 2013.	VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE GASTOS SUBTITULOS, M\$, 2º TRIMESTRE AÑO 2013.
--	--

AUMENTOS			DISMINUCIONES			AUMENTOS			DISMINUCIONES		
03	Tributos	-	05	Tributos	-	21	Gastos en Personal	59.300	21	Gastos en Personal	-
05	Transferencias	103.794	05	Transferencias	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	35.001	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	47.650	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	-	26	Otros Gastos Corrientes	-
13	Transf.. Gastos de Capital	210.768	13	Transf.. Gastos de Capital	-	29	Adquis. Activos no Financieros	97.550	29	Adquis. Activos no Financieros	-
15	Saldo Inicial de Caja	237.525	15	Saldo Inicial de Caja	-	31	Iniciativas de Inversión	312.587	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		552.087	Total Disminuciones		-	Total Aumentos		552.088	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 2013.						VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE GASTOS SUBTITULOS, M\$, 2º TRIMESTRE AÑO 2013.					
AUMENTOS			DISMINUCIONES			AUMENTOS			DISMINUCIONES		
03	Tributos	-	05	Tributos	-	21	Gastos en Personal	-	21	Gastos en Personal	-
05	Transferencias	113.636	05	Transferencias	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	6.245
06	Rentas de la Propiedad	-	06	Rentas de la Propiedad	-	23	Prestaciones de Seg. Social	113.636	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	6.244	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	-	34	Deuda Flotante	-
							Saldo Final de Caja	-		Saldo Final de Caja	-
Total Aumentos		113.636	Total Disminuciones		-	Total Aumentos		119.880	Total Disminuciones		6.245

SALUD MUNICIPAL

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS SUBTITULOS, M\$, 2º TRIMESTRE AÑO 2013.						VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE GASTOS SUBTITULOS, M\$, 2º TRIMESTRE AÑO 2013.					
AUMENTOS			DISMINUCIONES			AUMENTOS			DISMINUCIONES		
03	Tributos	-	05	Tributos	-	21	Gastos en Personal	50.303	21	Gastos en Personal	-
05	Transferencias	85.826	05	Transferencias	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	20.000	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	86.000	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	70.477	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		156.303	Total Disminuciones		-	Total Aumentos		156.303	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 30.06.2013. 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 2013.									
DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				INGRESOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M \$	Ppto. AL 31/03/13 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.	476.000	476.000	-	476.000	218.478	96.567		315.045	66
Transferencias Corrientes.	65.000	65.000	103.794	168.794	157.054	0		157.054	93
Rentas de la Propiedad	6.200	6.200	-	6.200	24	5.789		5.813	94
Otros Ingresos Corrientes	3.174.700	3.174.700	-	3.174.700	712.649	937.592		1.650.241	52
Venta de Activos No Financieros.	13.000	13.000	-	13.000	0	1.750		1.750	13
Recuperación de Préstamos	10.000	10.000	-	10.000	3.976	1.015		4.991	50
Transferencias para gastos de Capital	5.500	211.268	210.768	216.268	154.063	16.741		170.804	79
Saldo Inicial de caja	207.000	415.448	237.525	444.525	415.448	29.077		444.525	100
TOTALES	3.957.400	4.371.616	552.087	4.509.487	1.661.692	1.088.531		2.750.223	61
BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. MUNICIPAL: OBLIGACIONES DEVENGADAS AÑO 2013.									
DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				GASTOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M\$	Ppto. AL 31/03/13 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	1.608.003	1.618.003	59.300	1.667.303	370.177	386.553		756.730	45
Bienes y Servicios de Consumo	1.613.620	1.648.721	35.001	1.648.621	263.439	360.648		624.087	39
Prestaciones de Seguridad Social	7.000	7.000	-	7.000	0	0		0	0
Transferencias Corrientes	554.700	570.580	47.650	602.350	79.244	223.805		303.040	50
Otros Gastos Corrientes	16.700	16.700	-	16.700	415	9.824		10.239	61
Adquisición de Activos no Financieros	152.000	239.550	97.550	249.550	69.902	30.829		100.731	40
Iniciativas de Inversión	4.000	269.686	312.587	316.587	201.643	24.542		226.185	71
Transferencia de Capital	-	-	-	-	-	-		-	-
Servicio de la Deuda	1.000	1.000	-	1.000	0	0		0	0
Saldo Final de Caja	377	377	-	377	0	0		0	0
TOTALES	3.957.400	4.371.617	552.088	4.509.488	984.820	1.036.201		2.021.021	45

BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. SALUD: INGRESOS PERCIBIDOS AÑO 2013.									
DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				INGRESOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M \$	Ppto. AL 31/03/13 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.	2.097.400	2.097.400	85.826	2.183.226	531.478	589.849	-	1.121.327	51
Rentas de la Propiedad	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros Ingresos Corrientes	71.400	71.400	-	71.400	11.829	15.184	-	27.013	39
Venta de Activos No Financieros.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recuperación de Préstamos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias para gastos de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Inicial de caja	100.000	100.000	70.477	170.477	100.000	70.477	-	170.477	100
TOTALES	2.268.800	2.268.800	156.303	2.425.103	643.307	675.510		1.318.817	54
BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. SALUD: OBLIGACIONES DEVENGADAS AÑO 2013.									
DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				GASTOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M \$	Ppto. AL 31/03/13 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	1.725.000	1.725.000	50.303	1.775.303	361.602	457.621	-	819.223	46
Bienes y Servicios de Consumo	532.350	532.350	20.000	552.350	55.667	86.851	-	142.518	26
Prestaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adquisición de Activos no Financieros	10.000	10.000	86.000	96.000	3.332	1.122	-	4.454	5
Iniciativas de Inversión	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final de Caja	1.450	1.450	-	1.450	0	0	-	0	0
TOTALES	2.268.800	2.268.800	156.303	2.425.103	420.601	545.594		966.195	40

BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. EDUCACIÓN: INGRESOS PERCIBIDOS AÑO 2013.									
DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				INGRESOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M \$	Ppto. AL 31/03/13 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.	3.199.370	3.313.006	113.636	3.313.006	923.087	817.846		1.740.933	53
Otros Ingresos Corrientes	63.575	63.575	-	63.575	34.572	29.410		63.982	101
Venta de Activos No Financieros.	0	0	-	0	0	4.000		4.000	0
Saldo Inicial de Caja	50.000	50.000	-	50.000	50.000	0		50.000	100
<u>TOTALES</u>	<u>3.312.945</u>	<u>3.426.581</u>	<u>113.636</u>	<u>3.426.581</u>	<u>1.007.659</u>	<u>851.256</u>		<u>1.858.915</u>	<u>54</u>
BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. EDUCACIÓN: OBLIGACIONES DEVENGADAS AÑO 2013.									
DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				GASTOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M \$	Ppto. AL 31/03/13 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	2.723.580	2.723.580	-	2.723.580	669.423	692.942		1.362.365	50
Bienes y Servicios de Consumo	554.255	548.064	(6.245)	548.010	74.120	174.730		248.850	45
Prestaciones de Seguridad Social	15.000	128.636	113.636	128.636	118.395	903		119.298	93
Otros Gastos Corrientes	0	6.192	6.244	6.244	6.192	52		6.244	100
Adquisición de Activos no Financieros	10.010	10.010	-	10.010	31	1.176		1.207	12
Servicio de la Deuda	10.000	10.000	-	10.000	0	0		0	0
Saldo Final de Caja	100	100	-	100	0	0		0	0
<u>TOTALES</u>	<u>3.312.945</u>	<u>3.426.582</u>	<u>113.635</u>	<u>3.426.580</u>	<u>868.161</u>	<u>869.803</u>		<u>1.737.964</u>	<u>51</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 2013, es de **M\$4.509.487**, percibiéndose ingresos totales acumulados al 2º Trimestre por la cantidad de **M\$2.750.223**, lo que representa un **61%** del presupuesto vigente anual.

De lo anterior, es importante señalar que durante el Segundo trimestre del año 2013, 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.
- c) Transferencias para gastos de capital.

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.

PRESUPUESTO DE GASTOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2013, es de **M\$4.509.488**, generándose gastos totales acumulados al 2º Trimestre por la cantidad de **M\$2.021.021**, lo que representa un **45%** 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:

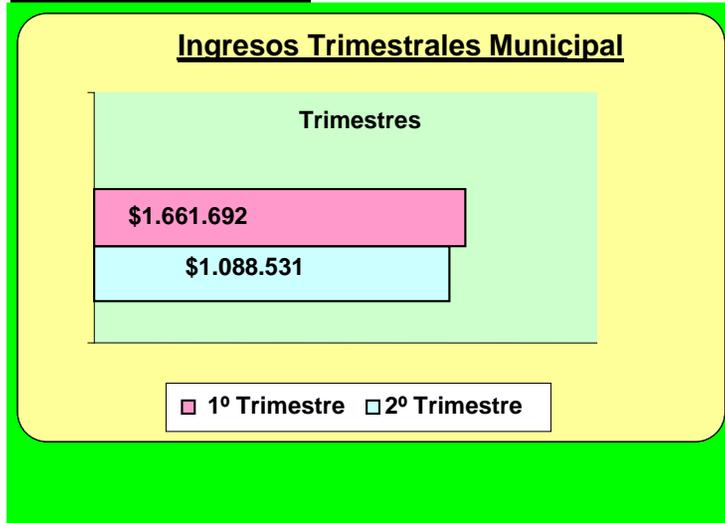
- a) Gastos en Personal.
- b) Bienes y Servicios de Consumo.
- c) Transferencias Corrientes.
- d) Iniciativas de Inversión.

ANÁLISIS FINAL:

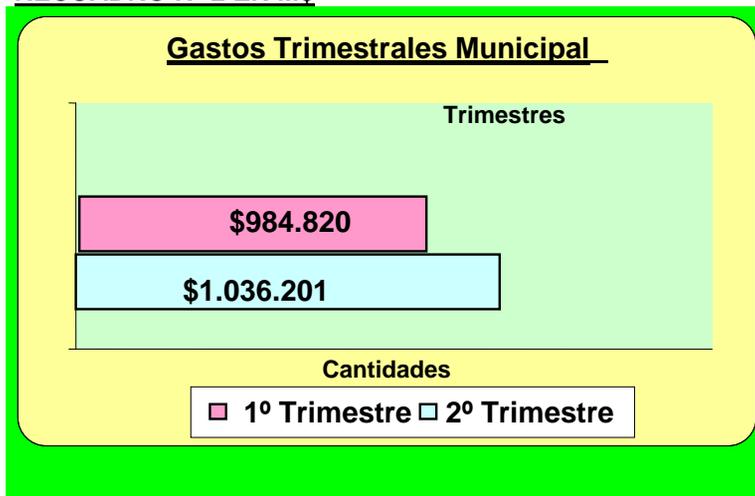
De lo anterior, el **Presupuesto del Área Municipal**, los ingresos percibidos durante el Segundo Trimestre del año 2013 suman **M\$1.088.531.-** y las obligaciones contraídas (gastos) en igual periodo alcanzan la suma de **M\$1.036.201.-** Lo que determina un superávit efectivo ascendente a la suma de **M\$52.330.-**

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\$2.750.223.-**, a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas a esa misma fecha por la cantidad de **M\$2.021.021.-** arroja un superávit ascendente a **M\$729.202.-** 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 2013, es de **M\$3.426.581**, percibiéndose ingresos totales acumulados en el 2º Trimestre por la cantidad de **M\$1.858.915**, lo que representa un **54%** del presupuesto vigente anual.

El mayor ingreso se ve reflejado en las cuentas transferencias corrientes y por la cuenta otro ingresos corrientes en la cual entran mas recursos de los presupuestados debido principalmente a la recuperación y reembolsos por licencias médicas.

PRESUPUESTO DE GASTOS:

El total del presupuesto vigente para gastos en el año 2013, es de **M\$3.426.580**, generándose gastos totales acumulados del 2º Trimestre por la cantidad de **M\$1.737.964**, lo que representa un **51%** 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\$692.942, en segundo lugar se encuentra la cuenta “Bienes y Servicios de Consumo”, el cual asciende a la cantidad de M\$ 174.730, correspondiente al 2º Trimestre, representado un incremento del **235%** con respecto al 1º Trimestre del presente, como se muestra el siguiente recuadro:

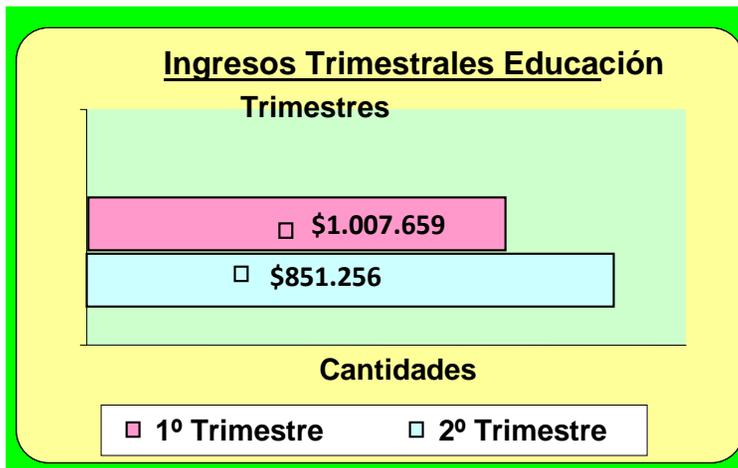
Cuenta: Bienes y Servicios de Consumo		
Ítem	Gastos 1º Trimestre M\$	Gastos 2º Trimestre M\$
Alimentos y Bebidas	371	18.467
Textiles, Vestuario y Calzado	129	42.119
Combustible y Lubricantes	11.756	6.568
Materiales de Uso o Consumo	27.942	36.570
Servicios Básicos	14.064	19.422
Mantenimiento y Reparaciones	4.460	2.168
Publicidad y Difusión	0	442
Servicios Generales	946	2.275
Arriendos	11.002	37.231
Servicios Financieros y de Seguros	139	2.476
Servicios Técnicos y Profesionales	2.143	3.481
Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo	1.168	3.511
Suma	74.120	174.730

El mayor avance acumulado se ve reflejado en las cuentas prestaciones de seguridad social, alcanzando un 93% de avance principalmente por las prestaciones previsionales (desahucios e indemnizaciones) y en la cuenta otros gastos corrientes alcanzando un 100% de avance acumulado debido a que tenían presupuestado 0 pesos para este ítem y actualmente tiene un presupuesto vigente de \$6.244 contrayendo obligaciones acumuladas por el mismo monto por concepto de devoluciones. Si es que a futuro hubiese un gasto por este ítem, debiesen hacerse las modificaciones presupuestarias correspondientes.

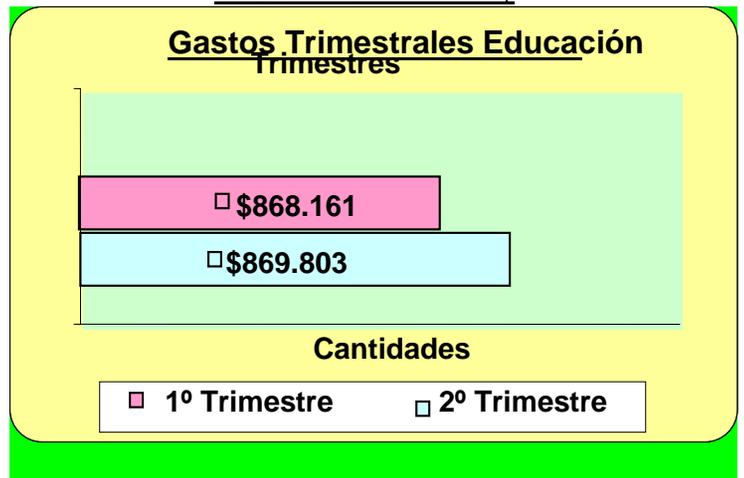
De lo anterior, el **Presupuesto del Departamento de Educación Municipal**, los ingresos percibidos durante el Segundo Trimestre del año 2013 suman **M\$851.256.-** y las obligaciones contraídas (gastos) en igual periodo alcanzan la suma de **M\$869.803**. Lo que determina un déficit efectivo ascendente a la suma de **(M\$18.547)**, 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.

En consecuencia, presentadas las cifras globales y las observaciones relevantes, de cada rubro, obtenidos de los informes remitidos por el Departamento de Educación. Donde se verifica que el total de Ingresos acumulados al cierre del ejercicio trimestral ascienden a la suma de **M\$1.858.915.-**, a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas a esa misma fecha por la cantidad de **M\$1.737.964.-** arroja un superávit ascendente a **M\$120.951.-** como resultado de la gestión Municipal.

RECUADRO N° 3 EN M\$



RECUADRO N° 4 EN M\$



C) SALUD MUNICIPAL

PRESUPUESTO DE INGRESOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2013, es de **M\$2.425.103**, percibiéndose ingresos totales acumulados al 2º Trimestre por la cantidad de **M\$1.318.817.-**, lo que representa un **54%** del presupuesto vigente anual.

PRESUPUESTO DE GASTOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2013, es de **M\$ 2.425.103.-**, generándose gastos totales del 2º Trimestre por la cantidad de **M\$ 966.195.-**, lo que representa un **40%** del presupuesto vigente anual.

De lo anterior el **Presupuesto del Departamento de Salud Municipal**, los ingresos percibidos durante el Segundo Trimestre del año 2013 suman **M\$675.510.-** y las obligaciones contraídas (gastos) alcanzan la suma de **M\$545.594.-** Lo que determina un superavit efectivo del segundo Trimestre ascendente a la suma de **M\$129.916.**

En consecuencia, presentadas las cifras globales y las observaciones relevantes, de cada rubro, obtenidos del informe remitido por la Dirección de Salud Municipal. Donde se verifica que el total de Ingresos acumulados al cierre del ejercicio trimestral ascienden a la suma de **M\$1.318.817.-**, a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas a esa misma fecha por la cantidad de **M\$966.195.-** arroja un superávit ascendente a **M\$352.622.-** 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 2013, es de **M\$59.781.-**, percibiéndose ingresos totales acumulados al 2º Trimestre por la cantidad de **M\$27.516.-**, lo que representa un **46%** del presupuesto vigente anual.

PRESUPUESTO DE GASTOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2013, es de **M\$59.781.-**, generándose gastos totales acumulados al 2º Trimestre por la cantidad de **M\$22.223.-**, lo que representa un **37%** del presupuesto vigente anual.

En cuanto al **Presupuesto del Departamento de Cementerio Municipal**, los ingresos percibidos durante el Segundo Trimestre del año 2013 suman **M\$11.585** y las obligaciones contraídas (gastos) alcanzan la suma de **M\$10.493**. Determinándose un superávit del Trimestre efectivo ascendente a la suma de **M\$1.092.-**, 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\$27.516**, a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas a esa misma fecha por la cantidad de **M\$22.223** arroja un superávit ascendente a **M\$5.293.-** como resultado de la gestión del Dpto. de Cementerio.

Es importante mencionar que esta información, no considera el correspondiente pago provisional del mes de junio, 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 Indemnización y perjuicios, Santibáñez Inzunza Celinda y otros contra Municipalidad de Nueva Imperial, "Caída en la vía pública", la Municipalidad fue condenada a pagar \$5.000.000. Actualmente esta causa se encuentra pendiente en etapa de cumplimiento de liquidación del crédito. Juzgado de letras de Nueva Imperial. Etapa liquidación del crédito, Estado: Pendiente.
- 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.
- Causa civil, reintegro indemnización caratulada "Municipalidad de Nueva Imperial con Fuentealba Huirán Honore". Estado de la causa: Pendiente.

8.- CONCLUSIÓN DEL BALANCE PRESUPUESTARIO:

Con respecto a los ingresos, podemos decir que el área Municipal, presenta el mayor avance acumulado, correspondiente al Segundo Trimestre del año 2013, el cual corresponde a un 61% 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 51% en el periodo analizado, con respecto a los otros servicios.

Además, se observan los menores ingresos acumulados al 2º Trimestre de 2013, también en el área Educación con un 54% y con el mismo porcentaje se encuentra en área de Salud.

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**