

INFORME N°: 04 /

ANT.: Informe de la Dirección de Control Interno Municipal, del Estado de Avance del Ejercicio Presupuestario correspondiente al 4º Trimestre del año 2013.

Nueva Imperial, 03 de febrero de 2014.

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 Cuarto Informe Trimestral del periodo comprendido entre el 01.10 al 31.12 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, 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 31 DE DICIEMBRE 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 Cuarto Informe Trimestral del periodo comprendido entre el 01.10.2013 al 31.12.2013 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, se encuentran cancelados en su totalidad, por lo que no existe deuda por este concepto, así lo certifica la Directora de Administración y Finanzas Municipal, la señora Pilar San Juan Morales.

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 DE INGRESOS SUBTITULOS, M\$, 4º TRIMESTRE AÑO 2013.	VARIACIONES DEL PRESUPUESTO DE GASTOS SUBTITULOS, M\$, 4º TRIMESTRE AÑO 2013.
--	--

AUMENTOS			DISMINUCIONES			AUMENTOS			DISMINUCIONES		
03	Tributos	89.000	05	Tributos	-	21	Gastos en Personal	108.744	21	Gastos en Personal	-
05	Transferencias	125.952	05	Transferencias	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	50.728	22	Bienes y Servicios de Consumo	-
06	Rentas de la Propiedad	684	06	Rentas de la Propiedad	-	23	Prestaciones de Seg. Social	-	23	Prestaciones de Seg. Social	(7000)
08	Otros Ing. y FCM.	127.233	08	Otros Ing. y FCM.	-	24	Transferencias Corrientes	104.950	24	Transferencias Corrientes	-
10	Venta de Activos no Financieros	6.648	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	3.433	26	Otros Gastos Corrientes	-
13	Transf.. Gastos de Capital	210.786	13	Transf.. Gastos de Capital	-	29	Adquis. Activos no Financieros	115.047	29	Adquis. Activos no Financieros	-
15	Saldo Inicial de Caja	237.525	15	Saldo Inicial de Caja	-	31	Iniciativas de Inversión	422.908	31	Iniciativas de Inversión	-
						33	Transf.. de Capital	-	33	Transf.. de Capital	-
						34	Deuda Flotante	-	34	Deuda Flotante	(1000)
						35	Saldo Inicial de Caja	-			
Total Aumentos		797.810	Total Disminuciones		-	Total Aumentos		805.810	Total Disminuciones		8000

EDUCACION MUNICIPAL

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS SUBTITULOS, M\$, 4º TRIMESTRE AÑO 2013.						VARIACIONES DEL PRESUPUESTO DE GASTOS SUBTITULOS, M\$, 4º TRIMESTRE AÑO 2013.					
AUMENTOS			DISMINUCIONES			AUMENTOS			DISMINUCIONES		
03	Tributos	-	05	Tributos	-	21	Gastos en Personal	228.673	21	Gastos en Personal	-
05	Transferencias	380.700	05	Transferencias	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	66.820	22	Bienes y Servicios de Consumo	-
06	Rentas de la Propiedad	-	06	Rentas de la Propiedad	-	23	Prestaciones de Seg. Social	130.636	23	Prestaciones de Seg. Social	-
07	Ingresos de operación	-	07	Ingresos de operación	-	24	Transferencias Corrientes	-	24	Transferencias Corrientes	-
08	Otros Ing. y FCM.	44.364	08	Otros Ing. y FCM.	-	25	Integro al Fisco	-	25	Integro al Fisco	-
10	Venta de Activos no Financieros	4.000	10	Venta de Activos no Financieros	-	26	Otros Gastos Corrientes	6.438	26	Otros Gastos Corrientes	-
12	Recuperación de Préstamos	-	12	Recuperación de Préstamos	-	29	Adquis. Activos no Financieros	6.500	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	(10.000)
							Saldo Final de Caja	-		Saldo Final de Caja	-
Total Aumentos		429.064	Total Disminuciones		-	Total Aumentos		439.067	Total Disminuciones		10.000

SALUD MUNICIPAL

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS SUBTITULOS, M\$, 4º TRIMESTRE AÑO 2012.						VARIACIONES DEL PRESUPUESTO DE GASTOS SUBTITULOS, M\$, 4º TRIMESTRE AÑO 2012.					
AUMENTOS			DISMINUCIONES			AUMENTOS			DISMINUCIONES		
03	Tributos	-	05	Tributos	-	21	Gastos en Personal	130.303	21	Gastos en Personal	-
05	Transferencias	133.295	05	Transferencias	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	145.046	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	1.790	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	100.000	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	243.844	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		377.139	Total Disminuciones		-	Total Aumentos		377.139	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 31.12.2013. 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. Vigte. AL 30/09/13 M \$	Modif. Ppto. M \$	Ppto. Vigente M \$	Ingresos Percibidos 1ºTrim. M\$	Ingresos Percibidos 2ºTrim. M\$	Ingresos Percibidos 3ºTrim. M\$	Ingresos Percibidos 4ºTrim. M\$	Ingresos Acum. M\$	
Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividad.	476.000	488.000	89.000	565.000	218.478	96.567	167.084	77.452	559.581	99
Transferencias Corrientes.	65.000	168.794	125.952	190.952	157.054	0	11.588	968	169.610	89
Rentas de la Propiedad	6.200	6.200	684	6.884	24	5.789	9	289	6.111	89
Otros Ingresos Corrientes	3.174.700	3.211.821	127.233	3.301.933	712.649	937.592	728.367	886.900	3.265.508	99
Venta de Activos No Financieros.	13.000	13.000	6.648	19.648	0	1.750	17.898	0	19.645	100
Recuperación de Préstamos	10.000	10.000	-	10.000	3.976	1.015	825	983	6.799	68
Transferencias para gastos de Capital	5.500	216.268	210.768	216.268	154.063	16.741	31.557	602	202.963	94
Saldo Inicial de caja	207.000	444.525	797.810	444.525	415.448	29.077	0	0	444.525	100
TOTALES	3.957.400	4.558.608	797.810	4.755.210	1.661.692	1.88.531	957.328	967.194	4.674.745	98

BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. MUNICIPAL: OBLIGACIONES DEVENGADAS AÑO 2013										
DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				GASTOS TRIMESTRALES					Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M\$	Ppto. Vigte. AL 30/09/13 M\$	Modif. Ppto. M\$	Ppto. Vigente M\$	Obligación Devengada 1ºTrim. M\$	Obligación Devengada 2ºTrim. M \$	Obligación Devengada 3ºTrim. M\$	Obligación Devengada 4ºTrim. M\$	Obligación Acum. M\$	
Gastos en Personal	1.608.003	1.676.406	108.744	1.716.747	370.177	386.553	384.605	460.979	1.602.314	93
Bienes y Servicios de Consumo	1.613.620	1.641.488	50.728	1.664.348	263.439	360.648	365.147	470.201	1.459.435	88
Prestaciones de Seguridad Social	7000	0	(7000)	0	0	0	0	0	0	0
Transferencias Corrientes	554.700	619.350	104.950	659.650	79.244	223.805	141.515	167.987	612.551	93
Otros Gastos Corrientes	16.700	16.833	3.433	20.133	415	9.824	6.245	336	16.820	84
Adquisición de Activos no Financieros	152.000	246.447	115.047	267.047	69.902	30.829	6.914	76.210	183.855	69
Iniciativas de Inversión	4.000	357.708	422.908	426.908	201.643	24.542	32.164	22.575	280.924	66
Transferencia de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servicio de la Deuda	1.000	0	(1000)	0	0	0	0	0	0	0
Saldo Final de Caja	377	377	-	377	0	0	0	0	0	0
TOTALES	3.957.400	4.558.609	797.810	4.755.210	984.820	1.036.201	936.590	1.198.288	4.155.899	87

BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. SALUD: INGRESOS PERCIBIDOS AÑO 2013.

DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				INGRESOS TRIMESTRALES					Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M \$	Ppto. Vigte. AL 30/09/13 M \$	Modif. Ppto. M \$	Ppto. Vigente M \$	Ingresos Percibidos 1ºTrim. M \$	Ingresos Percibidos 2ºTrim. M \$	Ingresos Percibidos 3ºTrim. M \$	Ingresos Percibidos 4ºTrim. M \$	Ingresos Acum. M \$	
Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividad.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias Corrientes.	2.097.400	2.183.226	133.295	2.230.695	531.478	589.849	549.829	586.222	2.257.378	101
Rentas de la Propiedad	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros Ingresos Corrientes	71.400	71.400	-	71.400	11.829	15.184	21.467	24.364	72.844	102
Venta de Activos No Financieros.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recuperación de Préstamos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias para gastos de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Inicial de caja	100.000	170.477	243.844	343.844	100.000	70.477	0	173.367	343.844	100
TOTALES	2.268.800	2.425.103	377.139	2.645.939	643.307	675.510	571.305	783953	2.674.066	101

BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. SALUD: OBLIGACIONES DEVENGADAS AÑO 2013.

DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				GASTOS TRIMESTRALES					Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M \$	Ppto. Vigte. AL 30/09/13 M \$	Modif. Ppto. M \$	Ppto. Vigente M \$	Obligación Devengada 1ºTrim. M \$	Obligación Devengada 2ºTrim. M \$	Obligación Devengada 3ºTrim. M \$	Obligación Devengada 4ºTrim. M \$	Gastos Acum. M \$	
Gastos en Personal	1.725.000	1.775.303	130.303	1.855.303	361.602	457.621	418.743	485.077	1.723.043	93
Bienes y Servicios de Consumo	532.350	552.350	145.046	677.396	55.667	86.851	106.096	186.929	435.543	64
Prestaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	0	-	1.790	1.790	-	-	-	1789	1.789	100
Adquisición de Activos no Financieros	10.000	96.000	100.000	110.000	3.332	1.122	5.515	20.243	30.212	27
Iniciativas de Inversión	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final de Caja	1.450	1.450	-	1.450	0	0	0	0	0	0
TOTALES	2.268.800	2.425.103	377.139	2.645.939	420.601	545.594	530.354	694.038	2.190.587	83

BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. EDUCACIÓN: INGRESOS PERCIBIDOS AÑO 2013.										
DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				INGRESOS TRIMESTRALES					Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M \$	Ppto. Vigte. AL 30/09/13 M \$	Modif. Ppto. M \$	Ppto. Vigente M \$	Ingresos Percibidos 1ºTrim. M \$	Ingresos Percibidos 2ºTrim. M \$	Ingresos Percibidos 3ºTrim. M \$	Ingresos Percibidos 4ºTrim. M \$	Ingresos Acum. M \$	
Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividad.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias Corrientes.	3.199.370	3.333.586	380.700	3.580.070	923.087	817.846	902.565	993.363	3.636.861	102
Otros Ingresos Corrientes	63.575	79.394	44.364	107.939	34.572	29.410	21.657	30.760	116.399	109
Venta de Activos No Financieros.	0	4.000	4.000	4.000	0	4.000	0	0	4.000	100
Saldo Inicial de Caja	50.000	50.000	-	50.000	50.000	0	0	0	50.000	100
TOTALES	3.312.945	3.466.980	429.064	3.742.009	1.007.659	851.256	924.222	1.024.123	3.807.260	102
BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. EDUCACIÓN: OBLIGACIONES DEVENGADAS AÑO 2013.										
DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				GASTOS TRIMESTRALES					Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M \$	Ppto. Vigte. AL 30/09/13 M \$	Modif. Ppto. M \$	Ppto. Vigente M \$	Obligación Devengada 1ºTrim. M \$	Obligación Devengada 2ºTrim. M \$	Obligación Devengada 3ºTrim. M \$	Obligación Devengada 4ºTrim. M \$	Gastos Acum. M \$	
Gastos en Personal	2.723.580	2.744.160	228.673	2.952.253	669.423	692.942	744.980	815.370	2.922.715	99
Bienes y Servicios de Consumo	554.255	566.136	66.820	621.075	74.120	174.730	153.015	193.624	595.489	96
Prestaciones de Seguridad Social	15.000	128.636	130.636	145.636	118.395	903	603	23.690	143.591	99
Otros Gastos Corrientes	0	6.439	6.438	6.438	6.192	52	195	0	6.439	100
Adquisición de Activos no Financieros	10.010	11.510	6.500	16.510	31	1.176	220	7.357	8.784	53
Servicio de la Deuda	10.000	10.000	(10.000)	0	0	0	0	0	0	0
Saldo Final de Caja	100	100	-	100	0	0	0	0	0	0
TOTALES	3.312.945	3.466.981	429.067	3.742.012	868.161	869.803	899.013	1.040.041	3.677.018	98

* **OBSERVACION:** El hecho de que activos y pasivos no cuadren en un 100%, se debe solo y exclusivamente por la aproximación que realiza el sistema para reducir los montos que están expresados en miles de pesos, esto lo afirma y corrobora la Directora de Administración y Finanzas Municipal.

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\$4.755.210**, percibiéndose ingresos totales acumulados al 4º Trimestre por la cantidad de **M\$4.674.745**, lo que representa un **98%** del presupuesto vigente anual.

De lo anterior, es importante señalar que durante el Cuarto trimestre del año 2013, los mayores ingresos se registraron en las cuentas denominadas:

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

Comentario general sobre esta área, podemos señalar lo siguiente:

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

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

Cabe mencionar que además ingresa una cantidad de dinero considerable por la cuenta Transferencia para gastos de capital, por parte de otras entidades públicas, como la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo, por el programa de mejoramiento Urbano y Equipamiento Comunal

PRESUPUESTO DE GASTOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2013, es de **M\$4.755.210**, generándose gastos totales acumulados al 4º Trimestre por la cantidad de **M\$4.155.899**, lo que representa un **87%** del presupuesto vigente anual.

De lo anterior los mayores gastos efectivos, durante el 4º Trimestre del periodo en análisis, se presentan en las cuentas denominadas:

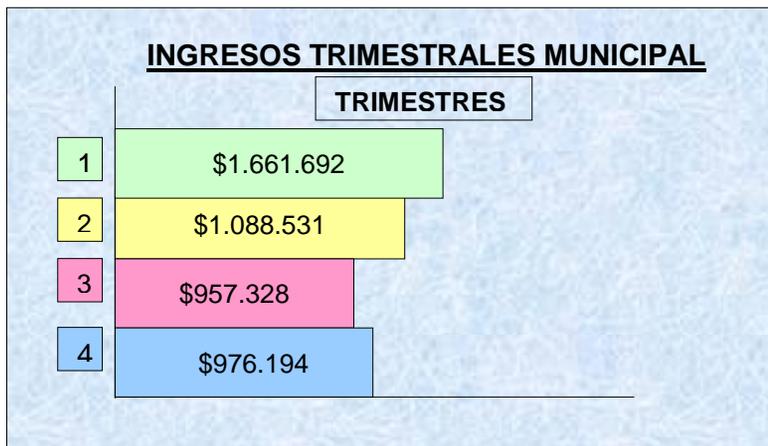
- a) Gastos en Personal.
- b) Bienes y Servicios de Consumo.
- c) Transferencias Corrientes.
- d) Iniciativas de Inversión.

ANÁLISIS FINAL:

De lo anterior, el **Presupuesto del Área Municipal**, los ingresos percibidos durante el Cuarto Trimestre del año 2013 suman **M\$967.194.-** y las obligaciones contraídas (gastos) en igual periodo alcanzan la suma de **M\$1.198.288.-**

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 y anual ascienden a la suma de **M\$4.674.745.-**, a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas a esa misma fecha por la cantidad de **M\$4.155.899.-** arroja un superávit ascendente a **M\$518.846.-** como resultado de la gestión Municipal.

RECUADRO Nº 1 EN M\$



RECUADRO Nº 2 EN M\$



B) EDUCACION MUNICIPAL

PRESUPUESTO DE INGRESOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2013, es de **M\$3.742.009**, percibiéndose ingresos totales acumulados en el 4º Trimestre por la cantidad de **M\$3.807.260.-**, lo que representa un **102%** del presupuesto vigente anual.

Los mayores ingresos reflejados en el balance de ejecución presupuestaria, los cuales son superiores al presupuesto vigente para el año 2013 obedecen fundamentalmente a la cuenta 05 CXC Trasferencias Corrientes del Sub ítem 003 De la Sub Secretaría de Educación en relación a la Subvención de escolaridad. Produciéndose una diferencia total de M\$56.791 por el ítem 05.

También en la cuenta 08 CXC Otros ingresos corrientes por el subítem 01 Recuperación y Reembolsos por Licencias Médicas, se produce un mayor ingreso en relación al presupuesto vigente para el 2013 de M\$8.460.-

PRESUPUESTO DE GASTOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2013, es de **M\$3.742.012**, generándose gastos totales del 4º Trimestre por la cantidad de **M\$3.677.018.-**, lo que representa un **98%** del presupuesto vigente anual.

El mayor gasto efectivo se observa en la cuenta denominada Gastos de Personal, seguido a esto viene la cuenta Bienes y Servicios de Consumo, el cual asciende a la cantidad de M\$193.624.-, correspondiente al 4º Trimestre, representado un incremento del 1,3% con respecto al 3º Trimestre del presente, como se muestra el siguiente recuadro:

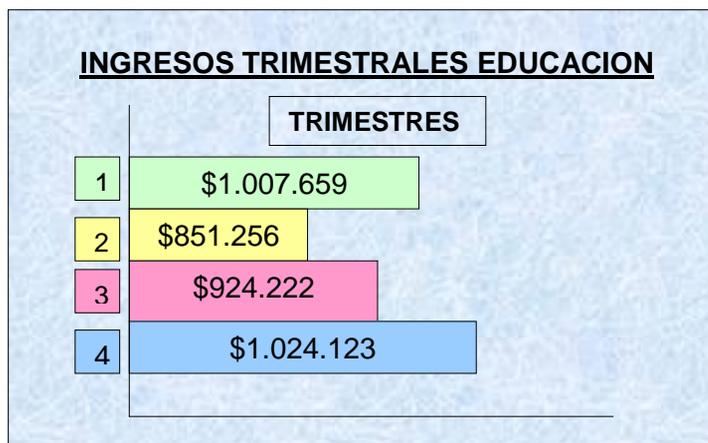
Cuenta: Bienes y Servicios de Consumo			
Ítem	Gastos 2º Trimestre M\$	Gastos 3º Trimestre M\$	Gastos 4º Trimestre M\$
Alimentos y Bebidas	18.467	15.435	23.061
Textiles, Vestuario y Calzado	42.119	2.171	11.760
Combustible y Lubricantes	6.568	7.402	5.676
Materiales de Uso o Consumo	36.570	27.879	52.945
Servicios Básicos	19.422	24.341	23.775
Mantenimiento y Reparaciones	2.168	5.423	10.264
Publicidad y Difusión	442	443	442
Servicios Generales	2.275	1.578	2.103
Arriendos	37.231	44.992	25.156
Servicios Financieros y de Seguros	2.476	4.565	1.598
Servicios Técnicos y Profesionales	3.481	15.000	25.286
Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo	3.511	3.786	11.558
Suma	174.730	153.015	193.624

De lo anterior, el **Presupuesto del Departamento de Educación Municipal**, los ingresos percibidos durante el Cuarto Trimestre del año 2013 suman **M\$1.024.123.-** y las obligaciones contraídas (gastos) en igual periodo alcanzan la suma de **M\$1.040.041.-** Lo que determina un Déficit efectivo de **(M\$15.918.-)**.

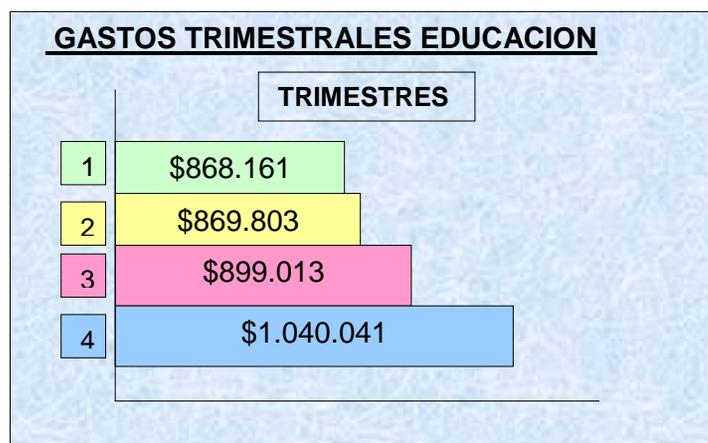
En consecuencia, presentadas las cifras globales y las observaciones relevantes, de cada rubro, obtenidos de los informes remitidos por las distintas Direcciones o Departamentos. Donde se verifica que el total de Ingresos acumulados al cierre

del ejercicio trimestral ascienden a la suma de **M\$3.807.260.-**, a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas a esa misma fecha por la cantidad de **M\$3.677.018.-** arroja un superávit de **M\$130.242.-**

RECUADRO Nº 3 EN M\$



RECUADRO Nº 4 EN M\$



C) SALUD MUNICIPAL

PRESUPUESTO DE INGRESOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2013, es de **M\$2.645.939.-**, percibiéndose ingresos totales acumulados al 4º Trimestre por la cantidad de **M\$2.674.066.-**, lo que representa un **101%** del presupuesto vigente anual.

Los mayores ingresos reflejados en el balance de ejecución presupuestaria, los cuales son superiores al presupuesto vigente para el año 2013 obedecen fundamentalmente a la cuenta 05 CXC Transferencias Corrientes del Subítem 006 Del servicio de salud en relación a la Atención primaria ley N°19.378 art. 49. Produciéndose una diferencia total de M\$26.683.- por el ítem 05.

También en la cuenta 08 CXC Otros ingresos corrientes por el subítem 01 Recuperación y Reembolsos por Licencias Médicas, se produce un mayor ingreso en relación al presupuesto vigente para el 2013 de M\$1.444.-

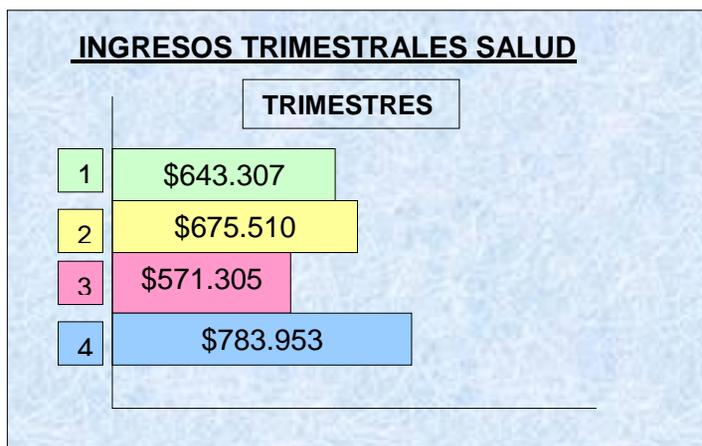
PRESUPUESTO DE GASTOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2012, es de **M\$ 2.307.797.-**, generándose gastos totales del 4º Trimestre por la cantidad de **M\$ 1.962.677.-**, lo que representa un **85%** del presupuesto vigente anual.

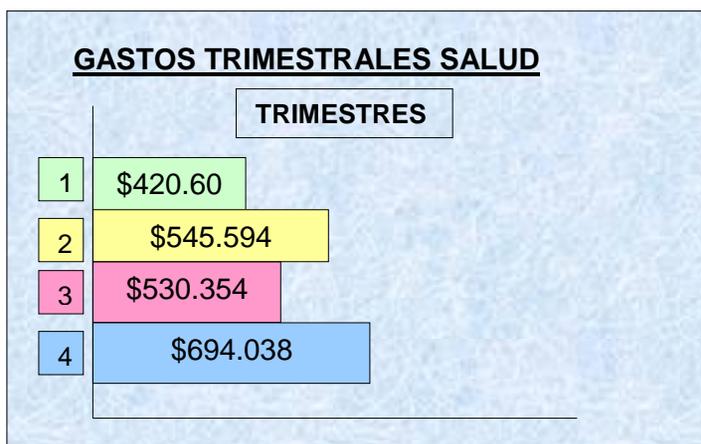
De lo anterior el **Presupuesto del Departamento de Salud Municipal**, los ingresos percibidos durante el cuarto Trimestre del año 2013 suman **M\$783.953.-** y las obligaciones contraídas (gastos) alcanzan la suma de **M\$694.038.-** Lo que determina un superávit efectivo del cuarto Trimestre ascendente a la suma de **(M\$89.915.-)**

En consecuencia, presentadas las cifras globales y las observaciones relevantes, 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\$2.674.066.-**, a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas a esa misma fecha por la cantidad de **M\$2.190.587.-** arroja un superávit ascendente a **M\$483.479.-** como resultado de la gestión del Dpto. de Salud.

RECUADRO N° 5 EN M\$



RECUADRO N° 6 EN M\$



D) CEMENTERIO MUNICIPAL

PRESUPUESTO DE INGRESOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2013, es de **M\$60.751.-**, percibiéndose ingresos totales acumulados al 4º Trimestre por la cantidad de **M\$57.455.-**, lo que representa un **95%** del presupuesto vigente anual.

PRESUPUESTO DE GASTOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2013, es de **M\$60.751.-**, generándose gastos totales acumulados al 4º Trimestre por la cantidad de **M\$51.909.-**, lo que representa un **84%** del presupuesto vigente anual.

En cuanto al **Presupuesto del Departamento de Cementerio Municipal**, los ingresos percibidos durante el cuarto Trimestre del año 2013 suman **M\$15.417.-** y las obligaciones contraídas (gastos) alcanzan la suma de **M\$15.124.-**. Determinándose un superávit del Trimestre efectivo ascendente a la suma de **M\$293.-**, 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, 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\$57.455.-**, a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas a esa misma fecha por la cantidad de **M\$51.909.-** arroja un superávit ascendente a **M\$5.546.-** como resultado de la gestión del Dpto. de Cementerio.

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 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 Laboral nulidad de despido y cobro prestaciones laborales, caratulado "Fuatealba Huirían Honore con Municipalidad Nueva Imperial", Fallo pendiente corte de apelaciones, Recurso de nulidad. Pendiente: etapa de cumplimiento.
- Demanda indemnización de perjuicio, Rol 351-2013, caratulados Rivera Gutiérrez Pedro con Municipalidad de Nueva Imperial. Estado: Pendiente.

8.- CONCLUSIÓN DEL BALANCE PRESUPUESTARIO:

Con respecto a los ingresos de área de Educación, estos presentan el mayor avance acumulado, correspondiente al cuarto Trimestre del año 2013, el cual corresponde a un 102% en relación a los ingresos de la demás dependencias, tanto Municipal, como de los demás servicios; Salud y Cementerio.

Por otra parte, También se presenta un mayor porcentaje de gastos acumulados en el área de Educación, correspondiente al 98% en el periodo analizado, con respecto a los otros servicios, acumulados en las obligaciones correspondientes al año 2013.

Además, se observan los menores ingresos acumulados al 4º Trimestre de 2013, en el área Municipal con un 98%.

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**