



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 2012.

Nueva Imperial, 21 de enero 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 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 2012.

En conformidad a lo dispuesto en el artículo 29º, letra d), y 81º de la Ley N° 18.695, modificada por las Leyes N°s 19.602, 19.780 y 20.033, Orgánica Constitucional de Municipalidades, se presenta a continuación el Cuarto Informe Trimestral del periodo comprendido entre el 01.10.2012 al 31.12.2012 del Estado de Avance del Ejercicio Presupuestario. Los aspectos evaluados, conforme a lo requerido por las Leyes citadas en el punto anterior, son los siguientes:

1.- CUMPLIMIENTO DE PAGOS DE COTIZACIONES PREVISIONALES:

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

2.- CUMPLIMIENTO DE PAGO ASIGNACION DE PERFECCIONAMIENTO DOCENTE:

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

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

Los pagos de los aportes destinados al Fondo Común Municipal, se encuentran 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 2012.						VARIACIONES DEL PRESUPUESTO DE GASTOS SUBTITULOS, M\$, 4º TRIMESTRE AÑO 2012.					
AUMENTOS			DISMINUCIONES			AUMENTOS			DISMINUCIONES		
03	Tributos	103.000	05	Tributos	-	21	Gastos en Personal	96.822	21	Gastos en Personal	-
05	Transferencias	168.863	05	Transferencias	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	205.420	22	Bienes y Servicios de Consumo	-
06	Rentas de la Propiedad	-	06	Rentas de la Propiedad	11.000	23	Prestaciones de Seg. Social	-	23	Prestaciones de Seg. Social	-
08	Otros Ing. y FCM.	359.821	08	Otros Ing. y FCM.	-	24	Transferencias Corrientes	144.602	24	Transferencias Corrientes	-
10	Venta de Activos no Financieros	-	10	Venta de Activos no Financieros	3.490	25	Integro al Fisco	-	25	Integro al Fisco	-
12	Recuperación de Préstamos	-	12	Recuperación de Préstamos	3.500	26	Otros Gastos Corrientes	35.823	26	Otros Gastos Corrientes	-
13	Transf.. Gastos de Capital	533.155	13	Transf.. Gastos de Capital	-	29	Adquis. Activos no Financieros	141.153	29	Adquis. Activos no Financieros	-
15	Saldo Inicial de Caja	136.460	15	Saldo Inicial de Caja	-	31	Iniciativas de Inversión	659.488	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		1.301.299	Total Disminuciones		17.990	Total Aumentos		1.283.308	Total Disminuciones		-

EDUCACION 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	233.157	21	Gastos en Personal	-
05	Transferencias	446.032	05	Transferencias	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	122.251	22	Bienes y Servicios de Consumo	-
06	Rentas de la Propiedad	-	06	Rentas de la Propiedad	-	23	Prestaciones de Seg. Social	89.501	23	Prestaciones de Seg. Social	-
07	Ingresos de operación	-	07	Ingresos de operación	-	24	Transferencias Corrientes	-	24	Transferencias Corrientes	-
08	Otros Ing. y FCM.	41.957	08	Otros Ing. y FCM.	-	25	Integro al Fisco	-	25	Integro al Fisco	-
10	Venta de Activos no Financieros	105	10	Venta de Activos no Financieros	-	26	Otros Gastos Corrientes	244	26	Otros Gastos Corrientes	-
12	Recuperación de Préstamos	-	12	Recuperación de Préstamos	-	29	Adquis. Activos no Financieros	31.000	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	-	15	Saldo Inicial de Caja	-	33	Transf.. de Capital	-	33	Transf.. de Capital	-
						34	Deuda Flotante	11.942	34	Deuda Flotante	-
							Saldo Final de Caja	-		Saldo Final de Caja	-
Total Aumentos		488.094	Total Disminuciones		-	Total Aumentos		488.095	Total Disminuciones		-

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	149.853	21	Gastos en Personal	-
05	Transferencias	254.470	05	Transferencias	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	249.067	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.	33.550	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	25.000	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	135.900	15	Saldo Inicial de Caja	-	33	Transf. de Capital	-	33	Transf. de Capital	-
						34	Deuda Flotante	-	34	Deuda Flotante	-
						35	Saldo Inicial de Caja	-	35	Saldo Inicial de Caja	-
Total Aumentos		423.920	Total Disminuciones		-	Total Aumentos		423.920	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 31.12.2012. Se describe la estructura financiera comparativa entre Presupuesto de Ingresos y Gastos, y respecto a estos, su ejecución efectiva.

BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. MUNICIPAL: INGRESOS PERCIBIDOS AÑO 2012.										
DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				INGRESOS TRIMESTRALES					Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M \$	Ppto. Vigte. AL 30/09/12 M \$	Modif. Ppto. M \$	Ppto. Vigente M \$	Ingresos Percibidos 1°Trim. M\$	Ingresos Percibidos 2°Trim. M\$	Ingresos Percibidos 3°Trim. M\$	Ingresos Percibidos 4°Trim. M\$	Ingresos Acum. M\$	
Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividad.	414.000	419.000	103.000	517.000	202.069	79.217	154.699	82.897	518.882	100
Transferencias Corrientes.	20.000	97.121	168.863	188.863	50.904	46.217	-	90.160	187.281	99
Rentas de la Propiedad	13.000	13.000	(11.000)	2.000	389	688	225	263	1.565	78
Otros Ingresos Corrientes	2.680.800	2.681.565	359.821	3.040.621	639.526	860.109	678.008	861.440	3.039.083	100
Venta de Activos No Financieros.	6.000	6.000	(3.490)	2.510	-	924	1.582	-	2.506	100
Recuperación de Préstamos	10.000	10.000	(3.500)	6.500	2.716	2.337	645	523	6.221	96
Transferencias para gastos de Capital	25.500	503.013	533.155	558.655	37.906	106.215	43.998	123.777	311.896	56
Saldo Inicial de caja	180.000	316.460	136.460	316.460	271.372	45.088	-	-	316.460	100
TOTALES	3.349.300	4.046.159	1.283.309	4.632.609	1.204.884	1.140.795	879157	1.159.060	4.383.894	95
BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. MUNICIPAL: OBLIGACIONES DEVENGADAS AÑO 2012										
DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				GASTOS TRIMESTRALES					Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M\$	Ppto. Vigte. AL 30/09/12 M\$	Modif. Ppto. M\$	Ppto. Vigente M\$	Obligación Devengada 1°Trim. M\$	Obligación Devengada 2°Trim. M \$	Obligación Devengada 3°Trim. M\$	Obligación Devengada 4°Trim. M\$	Obligación Acum. M\$	
Gastos en Personal	1.363.890	1.378.090	96.822	1.460.712	324.773	327.203	324.352	413.746	1.390.074	95
Bienes y Servicios de Consumo	1.370.290	1.399.181	205.420	1.575.710	269.607	345.331	346.729	410.968	1.372.635	87
Prestaciones de Seguridad Social	6.000	6.000	-	6.000	-	-	-	-	-	0
Transferencias Corrientes	470.550	513.595	144.602	615.152	79.922	167.384	178.601	159.817	585.724	95
Otros Gastos Corrientes	2.300	17.123	35.823	38.123	240	259	14.381	1.045	15.925	42
Adquisición de Activos no Financieros	27.000	73.153	141.153	168.153	2.428	8.236	31.613	50.655	92.932	55
Iniciativas de Inversión	107.004	656.750	659.488	766.492	82.528	210.833	53.656	133.324	480.341	63
Transferencia de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Servicio de la Deuda	2.000	2.000	-	2.000	590	-	-	-	590	30
Saldo Final de Caja	266	266	-	266	-	-	-	-	-	0
TOTALES	3.349.300	4.046.158	1.283.308	4.632.608	760.088	1.059.246	949.332	1.169.555	3.938.221	85

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

DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				INGRESOS TRIMESTRALES					Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M \$	Ppto. Vigte. AL 30/09/12 M \$	Modif. Ppto. M \$	Ppto. Vigente M \$	Ingresos Percibidos 1°Trim. M \$	Ingresos Percibidos 2°Trim. M \$	Ingresos Percibidos 3°Trim. M \$	Ingresos Percibidos 4°Trim. M \$	Ingresos Acum. M \$	
Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividad.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias Corrientes.	1.760.116	1.886.116	254.470	2.014.586	464.028	530.589	501.027	525.367	2.021.011	100
Rentas de la Propiedad	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros Ingresos Corrientes	53.760	68.760	33.550	87.310	18.630	34.829	17.414	8.824	79.697	91
Venta de Activos No Financieros.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recuperación de Préstamos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias para gastos de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Inicial de caja	70.000	205.900	135.900	205.900	205.900	-	-	-	205.900	100
TOTALES	1.883.876	2.160.776	423.920	2.307.796	688.558	565.418	518.441	534.191	2.306.608	99,9

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

DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				GASTOS TRIMESTRALES					Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M \$	Ppto. Vigte. AL 30/09/12 M \$	Modif. Ppto. M \$	Ppto. Vigente M \$	Obligación Devengada 1°Trim. M \$	Obligación Devengada 2°Trim. M \$	Obligación Devengada 3°Trim. M \$	Obligación Devengada 4°Trim. M \$	Gastos Acum. M \$	
Gastos en Personal	1.442.636	1.538.636	149.853	1.592.489	339.498	403.883	367.040	426.370	1.536.791	97
Bienes y Servicios de Consumo	434.400	590.300	249.067	683.467	64.527	101.557	99.750	141.485	407.319	60
Prestaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adquisición de Activos no Financieros	4.100	29.100	25.000	29.100	1.550	414	531	16.072	18.567	64
Iniciativas de Inversión	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final de Caja	2.741	2.741	-	2.741	-	-	-	-	-	0
TOTALES	1.883.877	2.160.777	423.920	2.307.797	405.575	505.854	467.321	583.927	1.962.677	85

BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. EDUCACIÓN: INGRESOS PERCIBIDOS AÑO 2012.										
DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				INGRESOS TRIMESTRALES					Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M \$	Ppto. Vigte. AL 30/09/12 M \$	Modif. Ppto. M \$	Ppto. Vigente M \$	Ingresos Percibidos 1°Trim. M \$	Ingresos Percibidos 2°Trim. M \$	Ingresos Percibidos 3°Trim. M \$	Ingresos Percibidos 4°Trim. M \$	Ingresos Acum. M \$	
Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividad.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias Corrientes.	3.148.760	3.396.209	446.032	3.594.792	764.690	914.527	918.652	868.799	3.466.668	96
Otros Ingresos Corrientes	61.520	86.721	41.957	103.477	12.737	53.704	23.787	13.307	103.535	100
Venta de Activos No Financieros.	-	105	105	105	-	105	-	-	105	100
Saldo Inicial de Caja	50.000	50.000	-	50.000	50.000	-	-	-	50.000	100
TOTALES	3.260.280	3.533.035	488.094	3.778.374	827.427	968.336	942.439	882.106	3.620.308	96
BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. EDUCACIÓN: OBLIGACIONES DEVENGADAS AÑO 2012.										
DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				GASTOS TRIMESTRALES					Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M \$	Ppto. Vigte. AL 30/09/12 M \$	Modif. Ppto. M \$	Ppto. Vigente M \$	Obligación Devengada 1°Trim. M \$	Obligación Devengada 2°Trim. M \$	Obligación Devengada 3°Trim. M \$	Obligación Devengada 4°Trim. M \$	Gastos Acum. M \$	
Gastos en Personal	2.490.110	2.500.110	233.157	2.723.267	613.983	616.504	664.113	737.381	2.631.981	97
Bienes y Servicios de Consumo	719.060	884.811	122.251	841.311	82.973	186.931	176.303	213.221	659.428	78
Prestaciones de Seguridad Social	15.000	76.818	89.501	104.501	448	51.034	16.080	28.507	96.069	92
Otros Gastos Corrientes	-	244	244	244	-	161	-	-	161	66
Adquisición de Activos no Financieros	16.010	39.010	31.000	47.010	-	875	6569	26.019	33.463	71
Servicio de la Deuda	20.000	31.942	11.942	31.942	31.942	-	-	-	31.942	100
Saldo Final de Caja	100	100	-	100	-	-	-	-	-	0
TOTALES	3.260.280	3.533.035	488.095	3.748.375	729.346	855.505	863.065	1.005.128	3.453.044	92

* **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 2012, es de **M\$4.632.609**, percibiéndose ingresos totales acumulados al 4º Trimestre por la cantidad de **M\$4.383.894**, lo que representa un **95%** del presupuesto vigente anual.

De lo anterior, es importante señalar que durante el Cuarto trimestre del año 2012, 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 2012, es de **M\$4.632.608**, generándose gastos totales acumulados al 4º Trimestre por la cantidad de **M\$3.938.221**, lo que representa un **85%** 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:

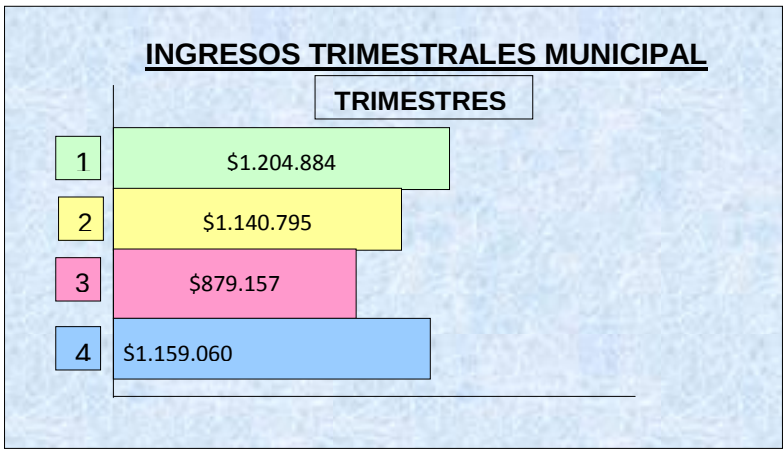
- a) Gastos en Personal.
- b) Bienes y Servicios de Consumo.
- c) Transferencias Corrientes.
- d) Iniciativas de Inversión.

ANÁLISIS FINAL:

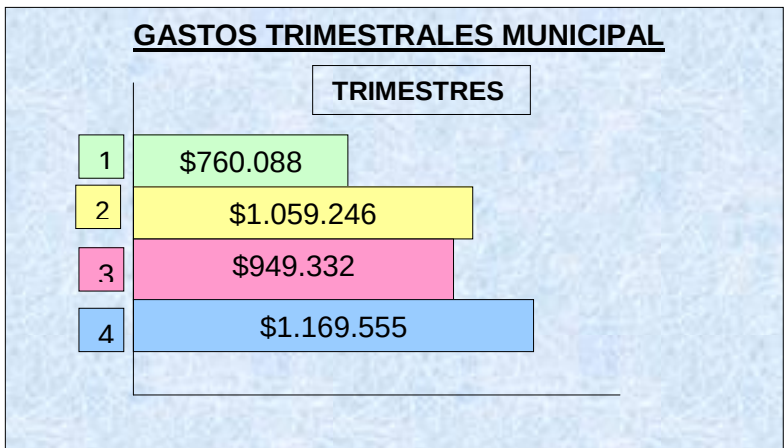
De lo anterior, el **Presupuesto del Área Municipal**, los ingresos percibidos durante el Cuarto Trimestre del año 2012 suman **M\$1.159.060.-** y las obligaciones contraídas (gastos) en igual periodo alcanzan la suma de **M\$1.116.555.-**

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\$4.383.894.-**, a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas a esa misma fecha por la cantidad de **M\$3.938.221.-** arroja un superávit ascendente a **M\$445.673.-** 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 el año 2012, es de **M\$3.748.374**, percibiéndose ingresos totales acumulados en el 4º Trimestre por la cantidad de **M\$3.620.308.-**, lo que representa un **96%** del presupuesto vigente anual.

PRESUPUESTO DE GASTOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2012, es de **M\$3.748.375**, generándose gastos totales del 4º Trimestre por la cantidad de **M\$3.453.044.-**, lo que representa un **92%** del presupuesto vigente anual.

De lo anterior, podemos señalar que en el periodo en análisis se observa un aumento en el gasto de Personal, el cual corresponde a un **7,7%** con respecto al tercer trimestre.

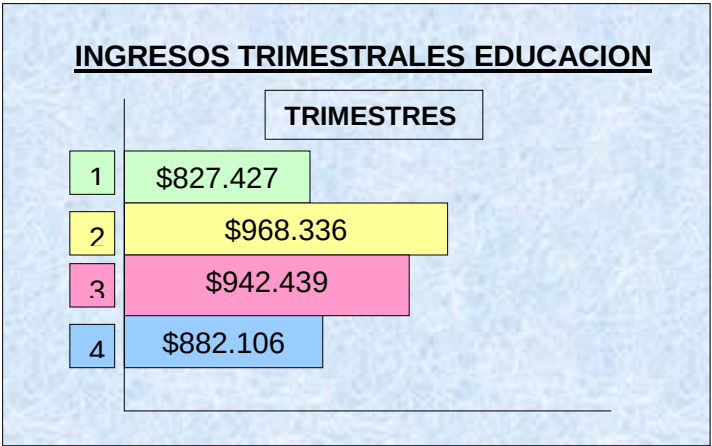
El mayor gasto efectivo se observa en la cuenta denominada: Bienes y Servicios de Consumo, el cual asciende a la cantidad de M\$ 213.221.-, correspondiente al 4º Trimestre, representado un incremento del 1,48% con respecto al 3º Trimestre del presente, como se muestra el siguiente recuadro:

Cuenta: Bienes y Servicios de Consumo			
Ítem	Gastos 2º Trimestre M\$	Gastos 3º Trimestre M\$	Gastos4º Trimestre M\$
Alimentos y Bebidas	20.510	17.447	27.397
Textiles, Vestuario y Calzado	24.892	8.805	4.566
Combustible y Lubricantes	8.080	6.145	7.443
Materiales de Uso o Consumo	34.030	23.580	19.975
Servicios Básicos	15.419	24.459	21.124
Mantenimiento y Reparaciones	3.173	703	543
Publicidad y Difusión	0	170	8.395
Servicios Generales	1.857	1.120	1.815
Arriendos	25.171	50.577	51.856
Servicios Financieros y de Seguros	4.154	2.244	1.830
Servicios Técnicos y Profesionales	46.052	37.559	61.021
Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo	3.593	3.394	7.256
Suma	186.931	176.303	213.221

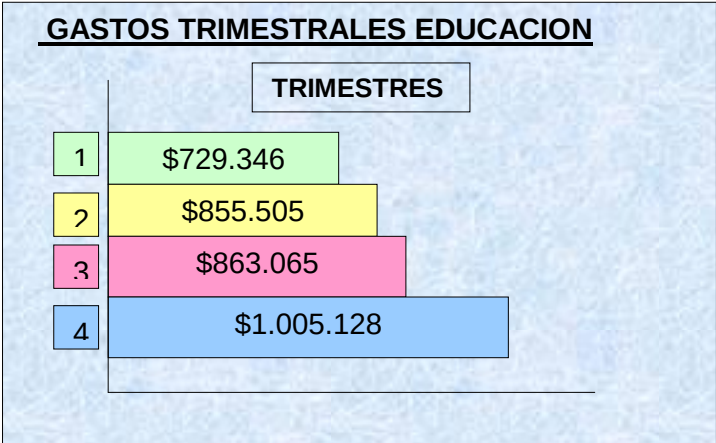
De lo anterior, el **Presupuesto del Departamento de Educación Municipal**, los ingresos percibidos durante el Cuarto Trimestre del año 2012 suman **M\$882.106.-** y las obligaciones contraídas (gastos) en igual periodo alcanzan la suma de **M\$1.005.128.-** Lo que determina un Déficit efectivo de **(M\$123.022.-)**, situación que considera el traspaso que realiza la municipalidad de Nueva Imperial a este servicio incorporado a su gestión, por la suma de **M\$ 82.740**, 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\$3.620.308.-**, a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas a esa misma fecha por la cantidad de **M\$3.453.044.-** arroja un superávit de **M\$167.264.-**

RECUADRO N° 3 EN M\$



RECUADRO N° 4 EN M\$



C) SALUD MUNICIPAL

PRESUPUESTO DE INGRESOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2012, es de **M\$2.307.796.-**, percibiéndose ingresos totales acumulados al 4º Trimestre por la cantidad de **M\$2.307.608.-**, lo que representa un **99.9%** del presupuesto vigente anual.

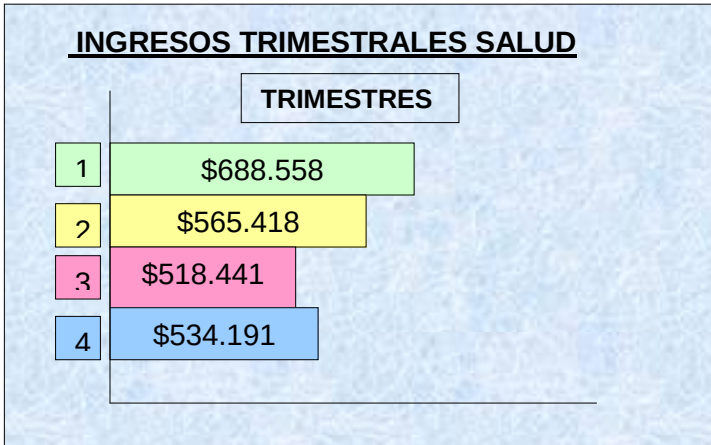
PRESUPUESTO DE GASTOS:

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.

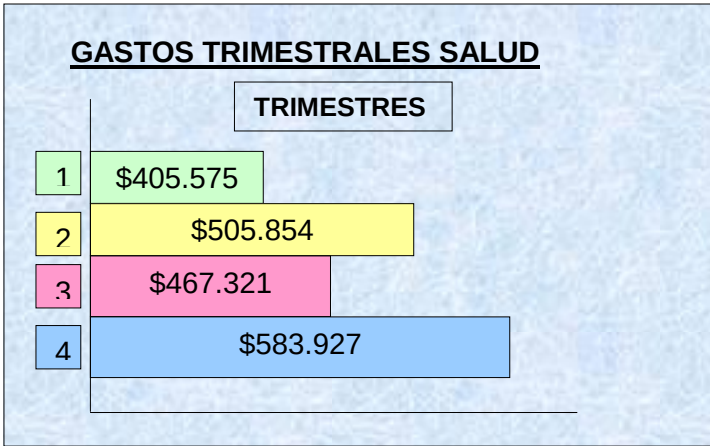
De lo anterior el **Presupuesto del Departamento de Salud Municipal**, los ingresos percibidos durante el cuarto Trimestre del año 2012 suman **M\$534.191.-** y las obligaciones contraídas (gastos) alcanzan la suma de **M\$583.927.-** Lo que determina un déficit efectivo del cuarto Trimestre ascendente a la suma de **(M\$49.736.-)**

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\$2.306.608.-**, a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas a esa misma fecha por la cantidad de **M\$1.962.677.-** arroja un superávit ascendente a **M\$343.931.-** 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 2012, es de **M\$58.115.-**, percibiéndose ingresos totales acumulados al 4º Trimestre por la cantidad de **M\$56.408.-**, lo que representa un **97%** del presupuesto vigente anual.

PRESUPUESTO DE GASTOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2012, es de **M\$58.115.-**, generándose gastos totales acumulados al 4º Trimestre por la cantidad de **M\$49.626.-**, lo que representa un **85%** del presupuesto vigente anual.

En cuanto al **Presupuesto del Departamento de Cementerio Municipal**, los ingresos percibidos durante el cuarto Trimestre del año 2012 suman **M\$15.438.-** y las obligaciones contraídas (gastos) alcanzan la suma de **M\$14.202.-**. Determinándose un superávit del Trimestre efectivo ascendente a la suma de **M\$1.236.-**, situación que considera el traspaso que realiza la municipalidad de Nueva Imperial a este servicio incorporado a su gestión, por la suma de **M\$7.000.-** 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\$56.408.-**, a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas a esa misma fecha por la cantidad de **M\$49.626.-** arroja un superávit ascendente a **M\$6.782.-** como resultado de la gestión del Dpto. de Cementerio.

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

7.- PASIVOS EMERGENTES:

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

- Demanda 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.
- Causa laboral despido indirecto, tutela derechos fundamentales, indemnización de perjuicios Maldonado con Municipalidad de Nueva Imperial. Fallo favorable 1º instancia Municipalidad, pendiente recurso de nulidad del fallo, corte de apelaciones Temuco. Favorable Municipalidad, pendiente plazo recurso de unificación.
- 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.

8.- CONCLUSIÓN DEL BALANCE PRESUPUESTARIO:

Con respecto a los ingresos de área de Salud, estos presentan el mayor avance acumulado, correspondiente al cuarto Trimestre del año 2012, el cual corresponde a un 99,9% en relación a los ingresos de la demás dependencias, tanto Municipal, como de los demás servicios; Educación y Cementerio.

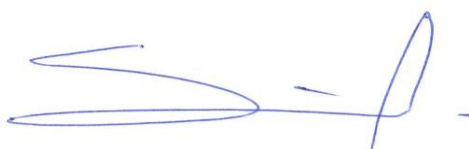
Por otra parte, se presenta un mayor porcentaje de gastos acumulados en el área de Educación, correspondiente al 92% en el periodo analizado, con respecto a los otros servicios, acumulados en las obligaciones correspondientes al año 2012.

Además, se observan los menores ingresos acumulados al 4º Trimestre de 2012, en el área Municipal con un 95%.

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