ILUSTRE MUNICIPALIDAD
NUEVA IMPERIAL
DIRECCIÓN DE CONTROL

INFORME Nº: 03 /

ANT.: Informe de la Dirección de Control Interno Municipal, del Estado de Avance del Ejercicio Presupuestario correspondiente al 3º Trimestre del año 2013.

Nueva Imperial, 15 de octubre 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 articulo 29º, letra d), y 81º de la Ley Nº 18.695, modificada por las Leyes Nºs 19.602, 19.780 y 20.033, Orgánica Constitucional de Municipalidades, se presenta a continuación el Tercer Informe Trimestral del periodo comprendido entre el 01.07 al 30.09 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, es cuanto puedo informar,

Saluda atentamente a usted.

I. MUNICIPALIDAD DE NUEVA IMPERIAL

OSCAR VERGARA MILLAR
DIRECTOR DE CONTROL INTERNO

CBH/
DISTRIBUCIÓN:
1. Presidente del Concejo Municipal.
2. Señores Concejales (6).
3. Cc. 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 SEPTIEMBRE DE 2013.

En conformidad a lo dispuesto en el artículo 29º, letra d), y 81º de la Ley Nº 18.695, modificada por las Leyes Nºs 19.602, 19.780 y 20.033, Orgánica Constitucional de Municipalidades, se presenta a continuación el Tercer Informe Trimestral del periodo comprendido entre el 01.07.2013 al 30.09.2013 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 al día, sólo queda pendiente el del mes de septiembre 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 DE INGRESOS SUBTITULOS, M$, 3º TRIMESTRE AÑO 2013.	VARIACIONES DEL PRESUPUESTO DE GASTOS SUBTITULOS, M$, 3º TRIMESTRE AÑO 2013.

AUMENTOS			DISMINUCIONES		
03	Tributos	12.000	**05**	Tributos	-
05	Transferencias	103.794	**05**	Transferencias	-
06	Rentas de la Propiedad	-	**06**	Rentas de la Propiedad	-
08	Otros Ing. y FCM.	37.121	**08**	Otros Ing. y FCM.	-
10	Venta de Activos no Financieros	-	**10**	Venta de Activos no Financieros	-
12	Recuperación de Préstamos	-	**12**	Recuperación de Préstamos	-
13	Transf.. Gastos de Capital	210.768	**13**	Transf.. Gastos de Capital	-
15	Saldo Inicial de Caja	237.525	**15**	Saldo Inicial de Caja	-
Total Aumentos		**601.208**	**Total Disminuciones**		-

AUMENTOS			DISMINUCIONES		
21	Gastos en Personal	68.403	**21**	Gastos en Personal	-
22	Bienes y Servicios de Consumo	27.868	**22**	Bienes y Servicios de Consumo	-
23	Prestaciones de Seg. Social	-	**23**	Prestaciones de Seg. Social	7.000
24	Transferencias Corrientes	64.650	**24**	Transferencias Corrientes	-
25	Integro al Fisco	-	**25**	Integro al Fisco	-
26	Otros Gastos Corrientes	133	**26**	Otros Gastos Corrientes	-
29	Adquis. Activos no Financieros	94.447	**29**	Adquis. Activos no Financieros	-
31	Iniciativas de Inversión	353.708	**31**	Iniciativas de Inversión	-
33	Transf.. de Capital	-	**33**	Transf.. de Capital	-
34	Deuda Flotante	-	**34**	Deuda Flotante	1.000
35	Saldo Inicial de Caja	-			
Total Aumentos		**609.209**	**Total Disminuciones**		**8.000**

EDUCACION MUNICIPAL

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS SUBTITULOS, M$, 3º TRIMESTRE AÑO 2013.						VARIACIONES DEL PRESUPUESTO DE GASTOS SUBTITULOS, M$, 3º TRIMESTRE AÑO 2013.					
AUMENTOS			DISMINUCIONES			AUMENTOS			DISMINUCIONES		
03	Tributos	-	05	Tributos	-	21	Gastos en Personal	20.580	21	Gastos en Personal	-
05	Transferencias	134..216	05	Transferencias	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	11.881	22	Bienes y Servicios de Consumo	-
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.	15.819	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	6.439	26	Otros Gastos Corrientes	-
12	Recuperación de Préstamos	-	12	Recuperación de Préstamos	-	29	Adquis. Activos no Financieros	1.500	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	-
							Saldo Final de Caja	-		Saldo Final de Caja	-
Total Aumentos		**154.035**	**Total Disminuciones**		-	**Total Aumentos**		**154.036**	**Total Disminuciones**		**-**

SALUD MUNICIPAL

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS SUBTITULOS, M$, 3º TRIMESTRE AÑO 2013.						VARIACIONES DEL PRESUPUESTO DE GASTOS SUBTITULOS, M$, 3º 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 30.09.2013. 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 30/06/13 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	12.000	488.000	218.478	96.567	167.084	482.129	99
Transferencias Corrientes.	65.000	168.794	103.794	168.794	157.054	0	11.588	168.612	99
Rentas de la Propiedad	6.200	6.200	-	6.200	24	5.789	9	5.822	94
Otros Ingresos Corrientes	3.174.700	3.174.700	37.121	3.211.821	712.649	937.592	728.367	2.378.608	74
Venta de Activos No Financieros.	13.000	13.000	-	13.000	0	1.750	17.898	19.648	151
Recuperación de Préstamos	10.000	10.000	-	10.000	3.976	1.015	825	5.816	58
Transferencias para gastos de Capital	5.500	216.268	210.768	216.268	154.063	16.741	31.557	202.361	94
Saldo Inicial de caja	207.000	444.525	237.525	444.525	415.448	29.077	0	444.525	100
TOTALES	**3.957.400**	**4.509.487**	**601.208**	**4.558.608**	**1.661.692**	**1.088.531**	**957.328**	**3.707.521**	**81**

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

DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				GASTOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M$	Ppto. Vigte. AL 30/06/13 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	1.667.303	68.403	1.676.406	370.177	386.553	384.605	1.141.335	68
Bienes y Servicios de Consumo	1.613.620	1.648.621	27.868	1.641.488	263.439	360.648	365.147	989.234	60
Prestaciones de Seguridad Social	7.000	7.000	(7.000)	0	0	0	0	0	0
Transferencias Corrientes	554.700	602.350	64.650	619.350	79.244	223.805	141.515	444.564	72
Otros Gastos Corrientes	16.700	16.700	133	16.833	415	9.824	6.245	16.484	98
Adquisición de Activos no Financieros	152.000	249.550	94.447	246.447	69.902	30.829	6.914	107.645	44
Iniciativas de Inversión	4.000	316.587	353.708	357.708	201.643	24.542	32.164	258.349	72
Transferencia de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servicio de la Deuda	1.000	1.000	(1.000)	0	0	0	0	0	0
Saldo Final de Caja	377	377	-	377	0	0	0	0	0
TOTALES	**3.957.400**	**4.509.488**	**601.209**	**4.558.609**	**984.820**	**1.036.201**	**936.590**	**2.957.611**	**65**

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

DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				INGRESOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M $	Ppto. Vigte. AL 30/06/13 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	2.183.226	85.826	2.183.226	531.478	589.849	549.829	1.671.156	77
Rentas de la Propiedad	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros Ingresos Corrientes	71.400	71.400	-	71.400	11.829	15.184	21.467	48.480	69
Venta de Activos No Financieros.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recuperación de Préstamos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias para gastos de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Inicial de caja	100.000	170.477	70.477	170.477	100.000	70.477	0	170.477	100
TOTALES	**2.268.800**	**2.425.103**	**156.303**	**2.425.103**	**643.307**	**675.510**	**571.596**	**1.890.113**	**78**

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

DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				GASTOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M $	Ppto. Vigte. AL 30/06/13 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	1.775.303	50.303	1.775.303	361.602	457.621	418.743	1.237.966	70
Bienes y Servicios de Consumo	532.350	552.350	20.000	552.350	55.667	86.851	106.096	248.614	45
Prestaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adquisición de Activos no Financieros	10.000	96.000	86.000	96.000	3.332	1.122	5.515	9.969	10
Iniciativas de Inversión	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final de Caja	1.450	1.450	-	1.450	0	0	0	0	0
TOTALES	**2.268.800**	**2.425.103**	**156.303**	**2.425.103**	**420.601**	**545.594**	**530.354**	**1.406.549**	**62**

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

DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				INGRESOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M $	Ppto. Vigte. AL 30/06/13 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	134.216	3.333.586	923.087	817.846	902.565	2.643.498	79
Otros Ingresos Corrientes	63.575	63.575	15.819	79.394	34.572	29.410	21.657	85.639	108
Venta de Activos No Financieros.	-	0	4.000	4.000	0	4.000	0	4.000	100
Saldo Inicial de Caja	50.000	50.000	-	50.000	50.000	0	0	50.000	100
TOTALES	**3.312.945**	**3.426.581**	**154.035**	**3.466.980**	**1.007.659**	**851.256**	**924.222**	**2.783.137**	**80**

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

DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				GASTOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M $	Ppto. Vigte. AL 30/06/13 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	20.580	2.744.160	669.423	692.942	744.980	2.107.345	77
Bienes y Servicios de Consumo	554.255	548.010	11.881	566.136	74.120	174.730	153.015	401.865	71
Prestaciones de Seguridad Social	15.000	128.636	113.636	128.636	118.395	903	603	119.901	101
Otros Gastos Corrientes	0	6.244	6.439	6.439	6.192	52	195	6.439	100
Adquisición de Activos no Financieros	10.010	10.010	1.500	11.510	31	1.176	220	1.427	12
Servicio de la Deuda	10.000	10.000	-	10.000	0	0	0	0	0
Saldo Final de Caja	100	100	-	100	0	0	0	0	0
TOTALES	**3.312.945**	**3.426.580**	**154.036**	**3.466.981**	**868.161**	**869.803**	**899.013**	**2.636.977**	**76**

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$4.558.608**, percibiéndose ingresos totales acumulados al 3º Trimestre por la cantidad de **M$3.707.521**, lo que representa un **81%** del presupuesto vigente anual.

De lo anterior, es importante señalar que durante el Tercer 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) Otros Ingresos Corrientes.
c) Transferencias para Gasto de Capital.

Comentario general sobre esta área, podemos señalar lo siguiente:

Al igual que el semestre 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 Nº 03 “Participación del Fondo Común Municipal”, art. 38 D.L. Nº 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$4.558.609**, generándose gastos totales acumulados al 3º Trimestre por la cantidad de **M$2.957.611**, lo que representa un **65%** del presupuesto vigente anual.

De lo anterior los mayores gastos efectivos, durante el 3º Trimestre del periodo en análisis, se presentan en las cuentas denominadas:

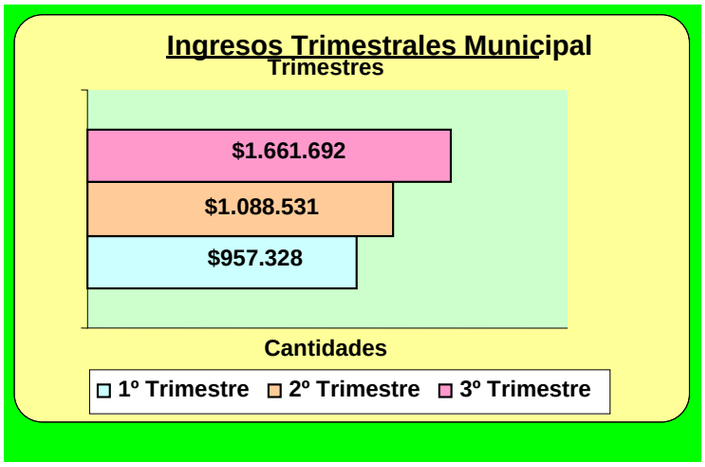
a) Gastos en Personal.
b) Bienes y Servicios de Consumo.
c) Transferencias Corrientes.
d) Iniciativas de Inversión.

ANÁLISIS FINAL:

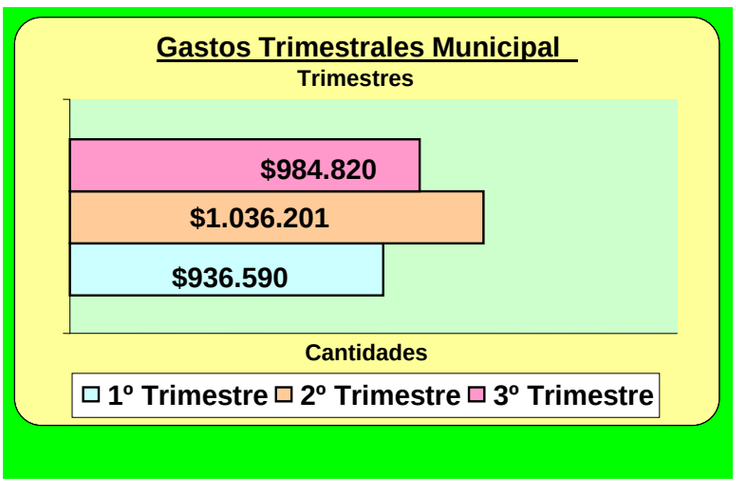
De lo anterior, el **Presupuesto del Área Municipal**, los ingresos percibidos durante el Tercer Trimestre del año 2013 suman **M$957.328.-** y las obligaciones contraídas (gastos) en igual periodo alcanzan la suma de **M$936.590.-** Lo que determina un superávit efectivo de **M$20.738.-**.

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$3.707.521.-,** a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas a esa misma fecha por la cantidad de **M$2.957.611.-** arroja un superávit ascendente a **M$749.910.-** 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$3.466.980**, percibiéndose ingresos totales acumulados en el 3º Trimestre por la cantidad de **M$2.783.137.-**, lo que representa un **80%** del presupuesto vigente anual.

PRESUPUESTO DE GASTOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2013, es de **M$3.466.981**, generándose gastos totales del 3º Trimestre por la cantidad de **M$2.636.977.-**, lo que representa un **76%** del presupuesto vigente anual.

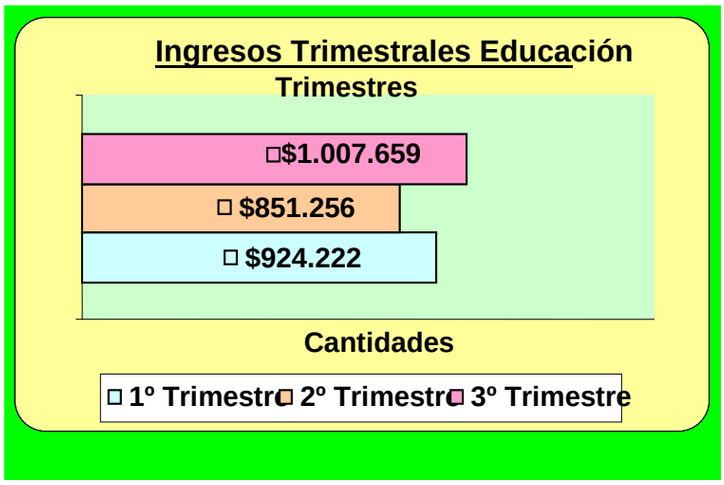
El mayor gasto efectivo se observa en la cuenta denominada Gastos de Personal, seguido a esto viene la cuenta Bienes y Servicios de Consumo, el cual asciende a la cantidad de M$ 153.015.-, correspondiente al 3º Trimestre, representando una disminución del **1,1%** con respecto al 2º Trimestre del presente, como se muestra el siguiente recuadro:

Cuenta: Bienes y Servicios de Consumo			
Ítem	**Gastos 1º Trimestre M$**	**Gastos 2º Trimestre M$**	**Gastos 3º Trimestre M$**
Alimentos y Bebidas	371	18.467	15.435
Textiles, Vestuario y Calzado	129	42.119	2.171
Combustible y Lubricantes	11.756	6.568	7.402
Materiales de Uso o Consumo	27.942	36.570	27.879
Servicios Básicos	14.064	19.422	24.341
Mantenimiento y Reparaciones	4.460	2.168	5.423
Publicidad y Difusión	0	442	443
Servicios Generales	946	2.275	1.578
Arriendos	11.002	37.231	44.992
Servicios Financieros y de Seguros	139	2.476	4.565
Servicios Técnicos y Profesionales	2.143	3.481	15.000
Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo	1.168	3.511	3.786
Suma	**74.120**	**174.730**	**153.015**

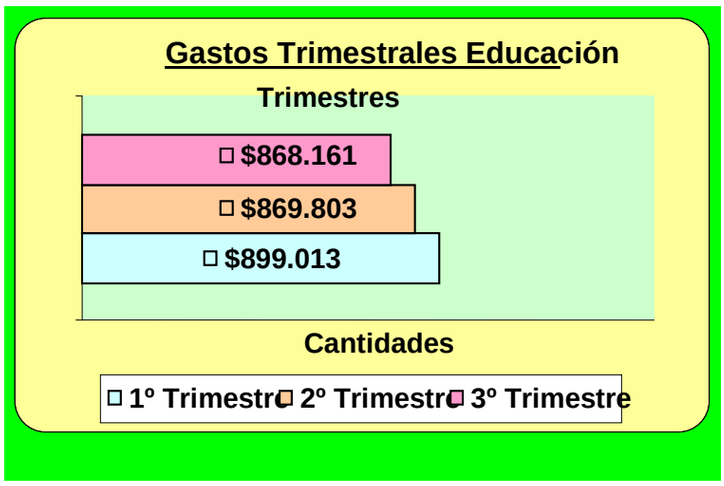
De lo anterior, el **Presupuesto del Departamento de Educación Municipal**, los ingresos percibidos durante el Tercer Trimestre del año 2013 suman **M$924.222.-** y las obligaciones contraídas (gastos) en igual periodo alcanzan la suma de **M$899.013.-** Lo que determina un Superávit efectivo ascendente a la suma de **M$25.209**.-, situación que considera el traspaso que realiza la municipalidad de Nueva Imperial a este servicio incorporado a su gestión, por la suma de **M$ 60.000**, lo que al ser considerado evidencia la dependencia, lo que se refleja en el ítem de Ingresos, 05 Transferencias Corrientes, 101 De la Municipalidad a Servicios incorporados a su Gestión.

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$2.783.137.-**, a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas a esa misma fecha por la cantidad de **M$2.636.977.-** arroja un superávit ascendente a **M$146.160.-** como resultado de la gestión Municipal.

RECUADRO Nº 3 EN M$



RECUADRO Nº 4 EN M$



C) SALUD MUNICIPAL

PRESUPUESTO DE INGRESOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2013, es de **M$2.425.103.-,** percibiéndose ingresos totales acumulados al 3º Trimestre por la cantidad de **M$1.890.113.-**, lo que representa un **78%** del presupuesto vigente anual.

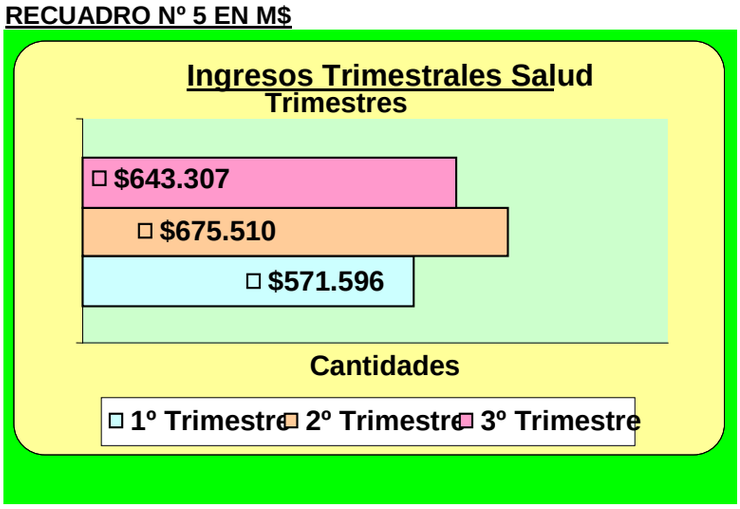
PRESUPUESTO DE GASTOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2013, es de **M$ 2.425.103.-**, generándose gastos totales del 3º Trimestre por la cantidad de **M$ 1.496.549.-**, lo que representa un **62%** del presupuesto vigente anual.

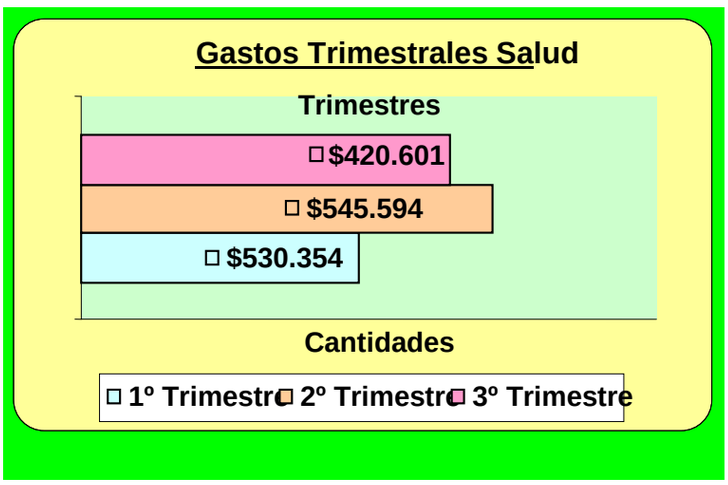
De lo anterior el **Presupuesto del Departamento de Salud Municipal**, los ingresos percibidos durante el Tercer Trimestre del año 2013 suman **M$571.596.-** y las obligaciones contraídas (gastos) alcanzan la suma de **M$530.354.-** Lo que determina un superávit efectivo del Tercer Trimestre ascendente a la suma de **M$41.242.-**

En consecuencia, presentadas las cifras globales y las observaciones relevantes, de cada rubro, obtenidos de los informes remitidos por las distintas Direcciones o Departamentos. Donde se verifica que el total de Ingresos acumulados al cierre del ejercicio trimestral ascienden a la suma de **M$1.890.113.-**, a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas a esa misma fecha por la cantidad de **M$1.496.549.-** arroja un superávit ascendente a **M$393.564.-** 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 3º Trimestre por la cantidad de **M$42.038.-**, lo que representa un **70%** 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 3º Trimestre por la cantidad de **M$36.785.-**, lo que representa un **62%** del presupuesto vigente anual.

En cuanto al **Presupuesto del Departamento de Cementerio Municipal**, los ingresos percibidos durante el Tercer Trimestre del año 2013 suman **M$14.522.-** y las obligaciones contraídas (gastos) alcanzan la suma de **M$14.562.-**. Determinándose un déficit del Trimestre efectivo ascendente a la suma de **M$40.-**, 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$42.038.-**, a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas a esa misma fecha por la cantidad de **M$36.785.-** arroja un superávit ascendente a **M$5.253.-** 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 (octubre 2013).

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: Terminada.

- 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 Huirían Honore". Estado de la causa: Pendiente.

- Causa Laboral, cobro de prestaciones laborales "Luz Castillo y otra con Municipalidad de Nueva Imperial", Juzgado del trabajo de Nueva Imperial. Estado Causa: Pendiente.

8.- CONCLUSIÓN DEL BALANCE PRESUPUESTARIO:

Con respecto a los ingresos del área Municipal, estos presentan el mayor avance acumulado, correspondiente al Tercer Trimestre del año 2013, el cual corresponde a un 81% en relación a los ingresos del área Municipal, el área de Educación y Cementerio.

Por otra parte, se presenta un mayor porcentaje de gastos acumulados año 2013, en el área de Educación Municipal, correspondiente al 76% en el periodo analizado, con respecto a los otros servicios,

Además, se observan los menores ingresos acumulados al 3º Trimestre de 2013, en el área Educación con un 78%.

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.

OSCAR VERGARA MILLAR
DIRECTOR DE CONTROL MUNICIPAL

CARLA BENITEZ HERRERA
AUDITOR Y FISCALIZADOR INTERNO