



INFORME N°: 03 /

ANT.: Informe de la Dirección de Control Interno Municipal, del Estado de Avance del Ejercicio Presupuestario correspondiente al 3º Trimestre del año 2012.

Nueva Imperial,

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 Tercer Informe Trimestral del periodo comprendido entre el 01.07 al 30.09 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 30 DE SEPTIEMBRE 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 Tercer Informe Trimestral del periodo comprendido entre el 01.07.2012 al 30.09.2012 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 pendientes en los meses de julio, agosto y septiembre de 2012, 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 2012.	VARIACIONES DEL PRESUPUESTO DE GASTOS SUBTITULOS, M\$, 3º TRIMESTRE AÑO 2012.
--	--

AUMENTOS			DISMINUCIONES			AUMENTOS			DISMINUCIONES		
03	Tributos	5.000	05	Tributos	-	21	Gastos en Personal	14.200	21	Gastos en Personal	-
05	Transferencias	77.121	05	Transferencias	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	28.891	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.	765	08	Otros Ing. y FCM.	-	24	Transferencias Corrientes	43.045	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	14.823	26	Otros Gastos Corrientes	-
13	Transf.. Gastos de Capital	477.513	13	Transf.. Gastos de Capital	-	29	Adquis. Activos no Financieros	46.153	29	Adquis. Activos no Financieros	-
15	Saldo Inicial de Caja	136.460	15	Saldo Inicial de Caja	-	31	Iniciativas de Inversión	549.746	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		696.859	Total Disminuciones		-	Total Aumentos		696.858	Total Disminuciones		-

EDUCACION MUNICIPAL

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS SUBTITULOS, M\$, 3º TRIMESTRE AÑO 2012.						VARIACIONES DEL PRESUPUESTO DE GASTOS SUBTITULOS, M\$, 3º TRIMESTRE AÑO 2012.					
AUMENTOS			DISMINUCIONES			AUMENTOS			DISMINUCIONES		
03	Tributos	-	05	Tributos	-	21	Gastos en Personal	10.000	21	Gastos en Personal	-
05	Transferencias	247.449	05	Transferencias	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	165.751	22	Bienes y Servicios de Consumo	-
06	Rentas de la Propiedad	-	06	Rentas de la Propiedad	-	23	Prestaciones de Seg. Social	61.818	23	Prestaciones de Seg. Social	-
07	Ingresos de operación	-	07	Ingresos de operación	-	24	Transferencias Corrientes	-	24	Transferencias Corrientes	-
08	Otros Ing. y FCM.	25.201	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	23.000	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		272.755	Total Disminuciones		-	Total Aumentos		272.755	Total Disminuciones		-

SALUD MUNICIPAL

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS SUBTITULOS, M\$, 3º TRIMESTRE AÑO 2012.						VARIACIONES DEL PRESUPUESTO DE GASTOS SUBTITULOS, M\$, 3º TRIMESTRE AÑO 2012.					
AUMENTOS			DISMINUCIONES			AUMENTOS			DISMINUCIONES		
03	Tributos	-	05	Tributos	-	21	Gastos en Personal	96.000	21	Gastos en Personal	-
05	Transferencias	126.000	05	Transferencias	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	155.900	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.	15.000	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		276.900	Total Disminuciones		-	Total Aumentos		276.900	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 30.09.2012. 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 30/06/12 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.	414.000	419.000	5.000	419.000	202.069	79.217	154.699	435.985	104
Transferencias Corrientes.	20.000	60.148	77.121	97.121	50.904	46.217	-	97.121	100
Rentas de la Propiedad	13.000	13.000	-	13.000	389	688	225	1.302	10
Otros Ingresos Corrientes	2.680.800	2.680.800	765	2.681.565	639.526	860.109	678.008	2.177.643	81
Venta de Activos No Financieros.	6.000	6.000	-	6.000	-	924	1.582	2.506	42
Recuperación de Préstamos	10.000	10.000	-	10.000	2.716	2.337	645	5.698	57
Transferencias para gastos de Capital	25.500	396.616	477.513	503.013	37.906	106.215	43.998	188.119	37
Saldo Inicial de caja	180.000	316.460	136.460	316.460	271.372	45.088	-	316.460	100
TOTALES	3.349.300	3.902.024	696.859	4.046.159	1.204.882	1.140.795	879157	3.224.834	80
BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. MUNICIPAL: OBLIGACIONES DEVENGADAS AÑO 2012.									
DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				GASTOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M\$	Ppto. Vigte. AL 30/06/12 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	1.363.890	1.383.890	14.200	1.378.090	324.773	327.203	324.352	976.328	71
Bienes y Servicios de Consumo	1.370.290	1.383.681	28.891	1.399.181	269.607	345.331	346.729	961.667	69
Prestaciones de Seguridad Social	6.000	6.000	-	6.000	-	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	470.550	495.945	43.045	513.595	79.922	167.384	178.601	425.907	83
Otros Gastos Corrientes	2.300	9.800	14.823	17.123	240	259	14.381	14.880	87
Adquisición de Activos no Financieros	27.000	70.088	46.153	73.153	2.428	8.236	31.613	42.277	58
Iniciativas de Inversión	107.004	550.353	549.746	565.750	82.528	210.833	53.656	347.017	53
Transferencia de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servicio de la Deuda	2.000	2.000	-	2.000	590	-	-	590	30
Saldo Final de Caja	266	266	-	266	-	-	-	-	-
TOTALES	3.349.300	3.902.023	696.858	4.046.158	760.088	1.059.246	949.332	2.768.666	68

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

DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				INGRESOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M \$	Ppto. Vigte. AL 30/06/12 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.	1.760.116	1.760.116	126.000	1.886.116	464.028	530.589	501.027	1.495.644	79
Rentas de la Propiedad	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros Ingresos Corrientes	53.760	53.760	15.000	68.760	18.630	34.829	17.414	70.873	103
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	2.019.776	276.900	2.160.776	688.558	565.418	518.441	1.772.417	82

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

DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				GASTOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M \$	Ppto. Vigte. AL 30/06/12 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	1.442.636	1.452.636	96.000	1.538.636	339.498	403.883	367.040	1.110.421	72
Bienes y Servicios de Consumo	434.400	560.300	155.900	590.300	64.527	101.557	99.750	265.834	45
Prestaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adquisición de Activos no Financieros	4.100	4.100	25.000	29.100	1.550	414	531	2.495	6
Iniciativas de Inversión	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final de Caja	2.741	2.741	-	2.741	-	-	-	-	-
TOTALES	1.883.877	2.019.777	276.900	2.160.777	405.575	505.854	467.321	1.378.750	64

BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. EDUCACIÓN: INGRESOS PERCIBIDOS AÑO 2012.									
DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				INGRESOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M \$	Ppto. Vigte. AL 30/06/12 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.	3.148.760	3.285.147	247.449	3.396.209	764.690	914.527	918.652	2.597.869	76
Otros Ingresos Corrientes	61.520	61.572	25.201	86.721	12.737	53.704	23.787	90.228	104
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
<u>TOTALES</u>	<u>3.260.280</u>	<u>3.396.824</u>	<u>272.755</u>	<u>3.533.035</u>	<u>827.427</u>	<u>968.336</u>	<u>942.439</u>	<u>2.738.202</u>	<u>78</u>
BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. EDUCACIÓN: OBLIGACIONES DEVENGADAS AÑO 2012.									
DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				GASTOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M \$	Ppto. Vigte. AL 30/06/12 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	2.490.110	2.500.110	10.000	2.500.110	613.983	616.504	664.113	1.894.600	76
Bienes y Servicios de Consumo	719.060	771.600	165.751	884.811	82.973	186.931	176.303	446.207	50
Prestaciones de Seguridad Social	15.000	76.818	61.818	76.818	448	51.034	16.080	67.562	88
Otros Gastos Corrientes	-	244	244	244	-	161	-	161	66
Adquisición de Activos no Financieros	16.010	16.010	23.000	39.010	-	875	6.569	7.444	19
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
<u>TOTALES</u>	<u>3.260.280</u>	<u>3.396.824</u>	<u>272.755</u>	<u>3.533.035</u>	<u>729.346</u>	<u>855.505</u>	<u>863.065</u>	<u>2.447.916</u>	<u>69</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 2012, es de **M\$4.046.159**, percibiéndose ingresos totales acumulados al 3º Trimestre por la cantidad de **M\$3.224.834**, lo que representa un **80%** del presupuesto vigente anual.

De lo anterior, es importante señalar que durante el Tercer 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) 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 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\$4.046.158**, generándose gastos totales acumulados al 3º Trimestre por la cantidad de **M\$949.332**, lo que representa un **68%** 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:

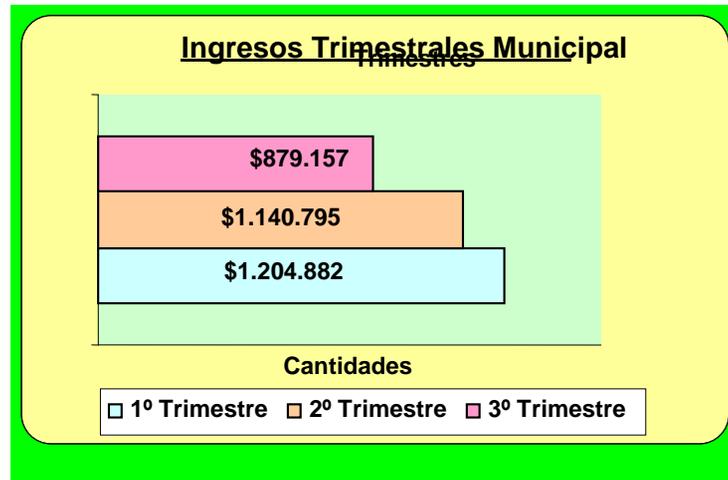
- a) Gastos en Personal.
- b) Bienes y Servicios de Consumo.
- c) Transferencias Corrientes.
- d) Iniciativas de Inversión.

ANÁLISIS FINAL:

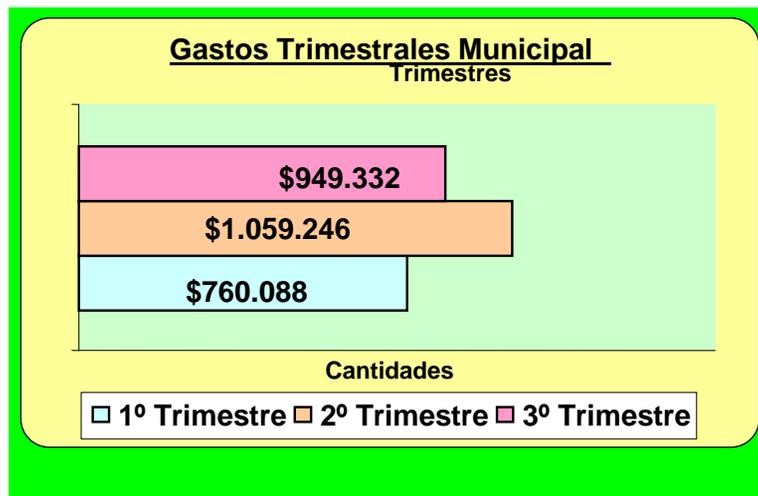
De lo anterior, el **Presupuesto del Área Municipal**, los ingresos percibidos durante el Tercer Trimestre del año 2012 suman **M\$879.157.-** y las obligaciones contraídas (gastos) en igual periodo alcanzan la suma de **M\$949.332.-** Lo que determina un déficit efectivo de **M\$70.175.-**.

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\$3.224.834.-**, a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas a esa misma fecha por la cantidad de **M\$2.768.666.-** arroja un superávit ascendente a **M\$456.168.-** 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\$3.533.035**, percibiéndose ingresos totales acumulados en el 3º Trimestre por la cantidad de **M\$2.738.202.-**, lo que representa un **78%** del presupuesto vigente anual.

PRESUPUESTO DE GASTOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2012, es de **M\$3.533.035**, generándose gastos totales del 3º Trimestre por la cantidad de **M\$2.447.916.-**, lo que representa un **69%** 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 segundo trimestre.

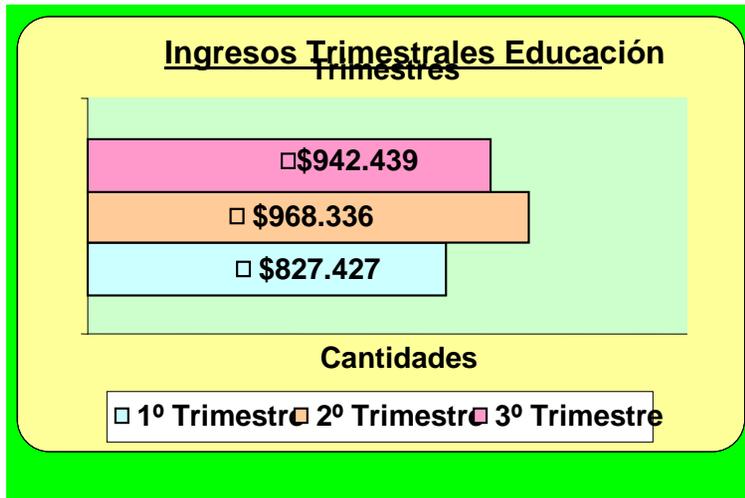
El mayor gasto efectivo se observa en la cuenta denominada: Bienes y Servicios de Consumo, el cual asciende a la cantidad de M\$ 176.303.-, correspondiente al 3º Trimestre, representado una baja del **5.68%** con respecto al 2º Trimestre del presente, como se muestra el siguiente recuadro:

Cuenta: Bienes y Servicios de Consumo			
Ítem	Gastos 1º Trimestre M\$	Gastos 2º Trimestre M\$	Gastos 3º Trimestre M\$
Alimentos y Bebidas	2.285	20.510	17.447
Textiles, Vestuario y Calzado	0	24.892	8.805
Combustible y Lubricantes	0	8.080	6.145
Materiales de Uso o Consumo	4.906	34.030	23.580
Servicios Básicos	18.430	15.419	24.459
Mantenimiento y Reparaciones	5.553	3.173	703
Publicidad y Difusión	0	0	170
Servicios Generales	512	1.857	1.120
Arriendos	13.280	25.171	50.577
Servicios Financieros y de Seguros	0	4.154	2.244
Servicios Técnicos y Profesionales	36.855	46.052	37.559
Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo	1.152	3.593	3.394
Suma	82.973	186.931	176.303

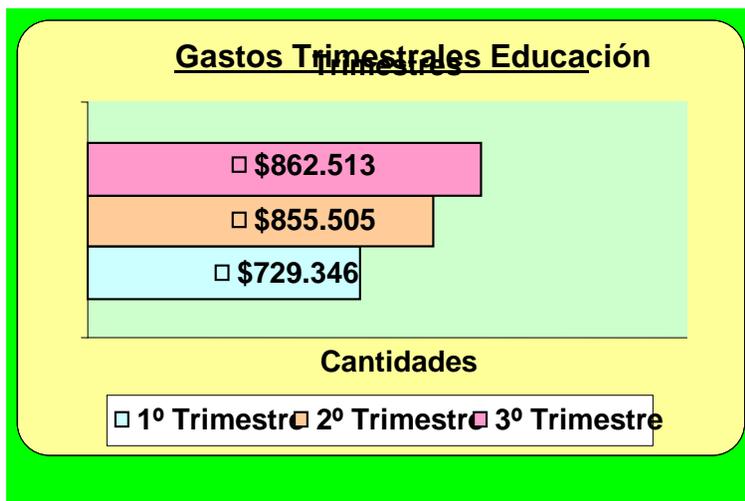
De lo anterior, el **Presupuesto del Departamento de Educación Municipal**, los ingresos percibidos durante el Tercer Trimestre del año 2012 suman **M\$942.439.-** y las obligaciones contraídas (gastos) en igual periodo alcanzan la suma de **M\$862.513.-** Lo que determina un Déficit efectivo ascendente a la suma de **M\$79.926.-**, 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.

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\$2.738.202.-**, a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas a esa misma fecha por la cantidad de **M\$2.447.916.-** arroja un superávit ascendente a **M\$290.286.-** 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 2012, es de **M\$2.160.776.-**, percibiéndose ingresos totales acumulados al 3º Trimestre por la cantidad de **M\$1.772.417.-**, lo que representa un **82%** del presupuesto vigente anual.

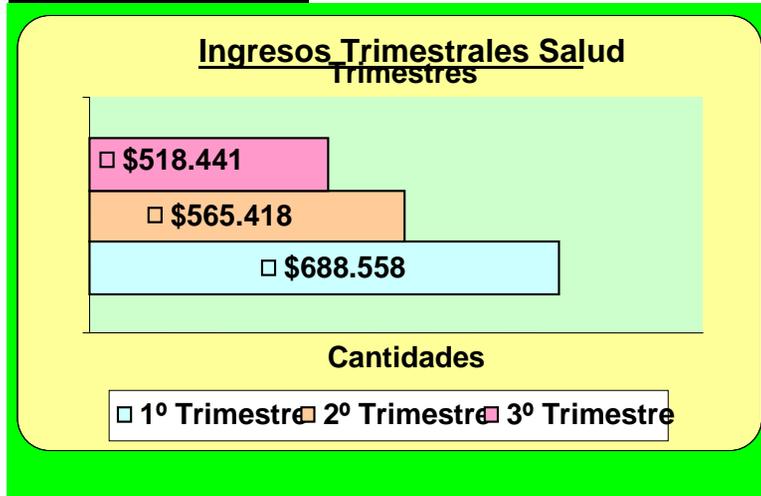
PRESUPUESTO DE GASTOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2012, es de **M\$ 2.160.777.-**, generándose gastos totales del 3º Trimestre por la cantidad de **M\$ 1.378.750.-**, lo que representa un **64%** del presupuesto vigente anual.

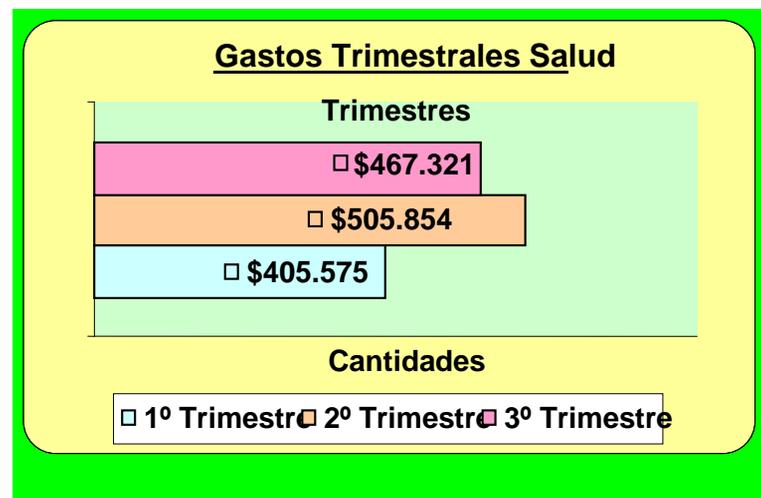
De lo anterior el **Presupuesto del Departamento de Salud Municipal**, los ingresos percibidos durante el Tercer Trimestre del año 2012 suman **M\$518.441.-** y las obligaciones contraídas (gastos) alcanzan la suma de **M\$467.321.-** Lo que determina un superávit efectivo del Tercer Trimestre ascendente a la suma de **M\$51.120.-**

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\$1.772.417.-**, a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas a esa misma fecha por la cantidad de **M\$1.378.750.-** arroja un superávit ascendente a **M\$393.667.-** 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 2012, es de **M\$57.115.-**, percibiéndose ingresos totales acumulados al 3º Trimestre por la cantidad de **M\$40.970.-**, lo que representa un **72%** del presupuesto vigente anual.

PRESUPUESTO DE GASTOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2012, es de **M\$57.115.-**, generándose gastos totales acumulados al 3º Trimestre por la cantidad de **M\$35.424.-**, 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 2012 suman **M\$10.477.-** y las obligaciones contraídas (gastos) alcanzan la suma de **M\$10.168.-**. Determinándose un superávit del Trimestre efectivo ascendente a la suma de **M\$309.-**, 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\$40.970.-**, a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas a esa misma fecha por la cantidad de **M\$35.424.-** arroja un superávit ascendente a **M\$5.546.-** 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 Nva. Imperial, "Caída en la vía pública", la Municipalidad fue condenada a pagar \$5.000.000. Actualmente esta causa se encuentra pendiente por Recurso de Casación por Fondo y Forma, ante la Corte Suprema (Pendiente).
- Demanda Indemnización y Perjuicios, por Falta de servicio; "Negligencia Médica", Mendoza Ruminó y otros en contra de Municipalidad de Nva. Imperial. Pendiente en 1º instancia, 1º Juzgado de Letras de Temuco (Pendiente). Causa 1º instancia favorable Municipalidad; estado: pendiente recurso de apelación. Segunda Instancia terminada, Fallo Favorable.
- 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.
- 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.

8.- CONCLUSIÓN DEL BALANCE PRESUPUESTARIO:

Con respecto a los ingresos del área de Salud Municipal, estos presentan el mayor avance acumulado, correspondiente al Tercer Trimestre del año 2012, el cual corresponde a un 82% en relación a los ingresos de la Municipalidad, el área de Educación y Cementerio.

Por otra parte, se presenta un mayor porcentaje de gastos acumulados en el área de Educación Municipal, correspondiente al 69% en el periodo analizado, con respecto a los otros servicios, pero seguido muy de cerca del área Municipal, el cual posee un 68% de avance acumulado en las obligaciones correspondientes al año 2012.

Además, se observan los menores ingresos acumulados al 3º Trimestre de 2012, 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.



**CARLA BENITEZ HERRERA
AUDITOR Y FISCALIZADOR INTERNO**



**OSCAR VERGARA MILLAR
DIRECTOR DE CONTROL MUNICIPAL**