



DIRECCIÓN DE CONTROL

INFORME N° 11 /

INFORME DE LA DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL, ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL 30 DE JUNIO DE 2020.

Nueva Imperial, 13 de agosto de 2020.

DE : DIRECTOR DE CONTROL INTERNO.

A : PRESIDENTE E INTEGRANTES DEL HONORABLE CONCEJO MUNICIPAL DE NUEVA IMPERIAL.

De acuerdo a lo dispuesto en el artículo 29º, letra d), y 81º de la Ley N° 18.695, modificada por las Leyes N°s 19.602, 19.780 y 20.033, Orgánica Constitucional de Municipalidades, se presenta a continuación, el Segundo Informe de evaluación de la Ejecución del presupuesto del periodo comprendido entre el 01.01 al 30.06 del año 2020, de la I. Municipalidad de Nueva Imperial.

Los aspectos evaluados en el presente Informe, son los siguientes:

1. Cumplimiento de Pagos de Cotizaciones Previsionales.
2. Cumplimiento de Aportes Municipales al Fondo Común Municipal.
3. Cumplimiento de las Disposiciones Sobre Modificaciones Presupuestarias.
4. Análisis del Balance del Presupuesto Municipal de Nva. Imperial y los servicios incorporados a su gestión (Salud y Cementerio).
5. Pasivos Emergentes.
- 6.- 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. Cc. Administrador Municipal.
4. Cc. Secretaria Municipal.
5. Archivo Control Interno.

Informe de la Dirección de Control Interno Municipal, del Estado de Avance del Ejercicio Presupuestario correspondiente al 2º Trimestre del año 2020.

En conformidad a lo dispuesto en el artículo 29º, letra d), y 81º de la Ley N° 18.695, modificada por las Leyes N°s 19.602, 19.780 y 20.033, Orgánica Constitucional de Municipalidades, se presenta a continuación el segundo Informe Trimestral sobre el Estado de Avance de la ejecución del presupuesto del periodo comprendido entre el 01.01.2020 al 30.06.2020, de las áreas Municipal, Salud y Cementerio.

Estado de Avance del Ejercicio
Presupuestario correspondiente al
2º Trimestre del año 2020.

PRESUPUESTO MUNICIPAL

MUNICIPALIDAD

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO VIGENTE DE INGRESOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO INICIAL, M\$, 01/01 al 30/06 de 2020.	VARIACIONES DEL PRESUPUESTO VIGENTE DE GASTOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO INICIAL, M\$, 01/01 al 30/06 de 2020.
--	--

AUMENTOS			DISMINUCIONES			AUMENTOS			DISMINUCIONES		
03	Tributos	-	05	Tributos	-	21	Gastos en Personal	53.000	21	Gastos en Personal	-
05	Transferencias	57.016	05	Transferencias	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	224.810
06	Rentas de la Propiedad	-	06	Rentas de la Propiedad	-	23	Prestaciones de Seg. Social	25.741	23	Prestaciones de Seg. Social	-
08	Otros Ing. y FCM.	-	08	Otros Ing. y FCM.	-	24	Transferencias Corrientes	195.515	24	Transferencias Corrientes	-
10	Venta de Activos no Financieros	-	10	Venta de Activos no Financieros	-	25	Integro al Fisco	-	25	Integro al Fisco	-
12	Recuperación de Préstamos	-	12	Recuperación de Préstamos	-	26	Otros Gastos Corrientes	-	26	Otros Gastos Corrientes	-
13	Transf. Gastos de Capital	103.975	13	Transf. Gastos de Capital	-	29	Adquis. Activos no Financieros	10	29	Adquis. Activos no Financieros	-
15	Saldo Inicial de Caja	248.342	15	Saldo Inicial de Caja	-	31	Iniciativas de Inversión	359.878	31	Iniciativas de Inversión	-
						33	Transf. de Capital	-	33	Transf. de Capital	-
						34	Deuda Flotante	-	34	Deuda Flotante	-
						35	Saldo Final de Caja	-	35	Saldo Inicial de Caja	-
Total Aumentos		409.333	Total Disminuciones		-	Total Aumentos		634.144	Total Disminuciones		409.334

OBSERVACIÓN:

1. El Presupuesto anual vigente de ingresos y gastos, asciende a M\$8.959.333.-, mostrando un aumento del 4,79% (M\$409.333.-) respecto del presupuesto inicial, el cual es de M\$8.550.000.-
2. Se observara un aumento en los ingresos de los Subtítulos Trasterferencias corrientes y Transferencias para gastos de capital, los cuales fueron distribuidos en los siguientes Subtítulos para gastos; Gastos en Personal, Prestaciones de seguridad social, Transferencias corrientes, Adquisición Activos No Financieros e Iniciativas de Inversión y se redujo en M\$224.810.- el presupuesto para el Subtítulo 22, Bienes y servicios de consumo.

PRESUPUESTO DE INGRESOS M\$:

INGRESOS		PRESUPUESTO		Ejecución AL 30/06/2020			
SUBTÍTULO	DENOMINACION	INICIAL	VIGENTE	DEVENGADO	PERCIBIDO	POR PERCIBIR	%
03	Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades.	1.111.000	1.111.000	678.995	540.732	138.263	48,67
05	Transferencias Corrientes	185.000	242.016	235.479	235.479	0	97,30
06	Rentas de la Propiedad	80.000	80.000	32.282	32.282	0	40,35
08	Otros Ingresos Corrientes	6.409.000	6.409.000	2.810.880	2.773.275	37.605	43,27
10	Venta de Activos No Financieros	10.000	10.000	0	0	0	0,00
12	Recuperación de Préstamos	20.000	20.000	682.406	10.779	671.627	53,90
13	Transferencias para gastos de Capital	35.000	138.975	90.925	90.925	0	65,43
SUBTOTALES		7.850.000	8.010.991	4.530.967	3.683.472	847.495	41,11
15	Saldo Inicial de Caja	700.000	948.342	-	948.342	-	-
TOTALES		8.550.000	8.959.333	4.530.967	4.631.814	-	51,70

ANALISIS DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS MUNICIPAL

El total del presupuesto vigente para el año 2020 es de **M\$8.959.333.-**. En el segundo trimestre, periodo que comprende desde el 01 de enero al 30 de junio de 2020, se percibieron ingresos totales por la cantidad de **M\$4.631.814.-** (ingresos percibidos en el periodo más el saldo inicial de caja), lo que representa un **51,70%** del presupuesto vigente anual.

El saldo inicial de caja (*), corresponde a M\$948.342.-, estos los sumamos a los ingresos percibidos del periodo (para efectos de análisis) que fueron de M\$3.683.472.-, obteniendo así un total de ingresos de M\$4.631.342.-, los cuales son considerados en su totalidad para cubrir los GASTOS PRESUPUESTADOS durante el año 2020.

(*) De acuerdo a instrucciones impartidas por CGR, el Saldo Inicial de Caja no se registra en percibido, no obstante se considera para efectos de análisis, debido a que el Saldo Inicial de Caja corresponde a las disponibilidades netas en cuenta corriente bancaria y en efectivo con los que cuenta la Municipalidad, además de los fondos anticipados y no rendidos, excluyendo los depósitos de terceros.

Se Observa Además, que existen un total de M\$4.530.967.- de Ingresos Devengados (comprometidos), de los cuales M\$3.683.467.- son ingresos que se percibieron en el periodo bajo examen y M\$847.495.- son Ingresos que aún no se perciben (se consideran una entrada de fondos a efectos contables aunque no se hayan cobrado).

En cuanto a Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades, se percibieron ingresos totales de M\$540.732.- al 30 de junio de 2020, lo que corresponde a un 48,67% de ejecución de lo presupuestado, estos ingresos incluyen los permisos de circulación, en total M\$335.352.-, de los cuales M\$125.760.- son de beneficio municipal y M\$209.592.- van al fondo común municipal. Además se observan ingresos por el ítem de patentes y tasas por derecho ingresaron M\$136.748.- y por Licencias de Conducir M\$22.774.-

En el Subtítulo de transferencias corrientes, observamos un porcentaje de ejecución de lo presupuestado del 97,30%. Ingresos percibidos por un total de M\$235.479.-, correspondiendo mayormente (M\$200.863.-) a dineros provenientes de la Subsecretaría de desarrollo regional y administrativo.

En el Subtítulo Otros Ingresos Corrientes, el porcentaje de ingresos percibidos fue de 43,27% con respecto a lo presupuestado, los mayores ingresos se ven reflejados en el ítem Participación del Fondo Común Municipal art. 38 D.L. N°3.063, de 1979, con M\$2.698.108.-, lo que representa un 97,29% del total que ingresa por este subtítulo, suma que asciende a M\$2.773.273.-, al 30 de junio de 2020.

En el Subtítulo recuperación de préstamos se observa un porcentaje de ejecución de lo presupuestado de 53,89%, esto debido principalmente a pagos de morosos de patentes. Es preciso mencionar que aún se registran ingresos por percibir por un total de M\$671.627.- (corresponden a patentes y permisos de circulación morosos registrados en el sistema, los cuales en su mayoría la Directora de Administración y Finanzas determinó como deudas incobrables, lo que se debe regularizar, para lo cual se pidió a Contraloría instruyera al respecto y la fecha aún no se ha tenido respuesta).

CUADRO COMPARATIVO DE INGRESOS, CON RESPECTO AL AÑO ANTERIOR M\$

SUBTÍTULO	DENOMINACION	2019 AL 30/06/2019			2020 AL 30/06/2020		
		PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS PERCIBIDOS	% Ejecución	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS PERCIBIDOS	% Ejecución
03	Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades.	1.019.000	629.918	61,82	1.111.000	540.732	48,67
05	Transferencias Corrientes	213.453	210.362	98,55	242.016	235.479	97,30
06	Rentas de la Propiedad	70.000	36.821	52,60	80.000	32.282	40,35
08	Otros Ingresos Corrientes	5.612.499	2.841.856	50,63	6.409.000	2.773.275	43,27
10	Venta de Activos No Financieros	31.000	0	0,00	10.000	0	0,00
12	Recuperación de Préstamos	19.000	20.359	107,15	20.000	10.779	53,90
13	Transferencias para gastos de Capital	165.667	116.362	70,24	138.975	90.925	65,43
SUBTOTALES		7.130.619	3.855.678	47,29	8.010.991	3.683.472	41,11
15	Saldo inicial de caja	1.023.495	1.023.495	-	948.342	948.342	-
TOTALES		8.154.114	4.879.173	59,84	8.959.333	4.631.814	51,70

En el cuadro anterior observamos que el total del presupuesto vigente de ingresos aumento en un 9,88% el año 2020 con respecto al año anterior y los ingresos percibidos totales en el periodo comprendido entre el 01/01/2020 al 30/06/2020 disminuyeron en un 5,07% con respecto al mismo periodo del año 2019.

CUADRO COMPARATIVO INGRESOS PROPIOS PERCIBIDOS

INGRESOS PROPIOS PERCIBIDOS M\$				
Código Cuenta	Nombre Cuenta	2018	2019	2020
115-03-01-001-001	Patentes Municipales de Beneficio Municipal	57.262	56.208	63.561
115-03-01-001-002	Patentes Municipales de Beneficio FCM	0	0	0
115-03-01-002	Derechos de Aseo	14.444	15.927	15.062
115-03-01-003	Otros Derechos	56.271	69.520	58.110
115-03-01-004-001	Concesiones	0	0	0
115-03-02-001-001	Permisos de Circulación de Beneficio Municipal	132.556	151.856	125.760
115-03-02-001-002	Permisos de Circulación de Beneficio FCM	220.936	253.090	209.592
115-03-02-002	Licencias de Conducir y Similares	37.206	40.585	22.774
115-03-03	Participación en Impuesto Territorial	40.745	41.957	44.750
115-05-03-007-001	Patentes Acuícolas ley N° 20.033 art. 8°	0	0	0
115-06	CxC Rentas de la Propiedad	36.033	36.821	32.282
115-08-02-001	Multas / De Beneficio Municipal	41.848	37.805	35.092
115-08-02-003	Multas Ley de Alcoholes / De Beneficio Municipal	3.637	4.175	1.763
115-08-02-005	Registro de Multas de Tránsito No Pagadas / De Beneficio Municipal	2.055	1.695	1.331
115-08-02-008	Intereses	4.161	5.008	3.314
115-13-03-005-001	Patentes Mineras ley N° 19.143	0	0	150
115-13-03-005-002	Casinos de Juegos ley N° 19.995	0	0	0
115-08-03	Participación del Fondo Común Municipal	2.414.076	2.737.508	2.698.108
Total Ingresos Propios Percibidos		3.061.230	3.452.155	3.311.649

Observamos un aumento de los ingresos propios el año 2019 de un 12,77% con respecto al año anterior 2018 y este año 2020 existe una disminución del 4,07% con respecto al año 2019 mismo periodo (enero a junio).

PRESUPUESTO DE GASTOS M\$:

GASTOS		PRESUPUESTO		Ejecución AL 30/06/2020			
SUBTÍTULO	DENOMINACION	INICIAL	VIGENTE	DEVENGADO	EJECUTADO	POR PAGAR	%
21	Gastos en Personal	4.144.579	4.197.579	1.746.835	1.746.835	0	41,62
22	Bienes y Servicios de consumo	3.200.600	2.975.790	1.170.458	1.170.458	0	39,33
23	Prestaciones de seguridad social	27.000	52.741	52.737	52.737	0	99,99
24	Transferencias Corrientes	1.090.630	1.286.145	669.112	669.112	0	52,02
26	Otros Gastos Corrientes	1.000	1.000	237	237	0	23,70
29	Adquisición de Activos No Financieros	60.500	60.510	17.674	17.674	0	29,21
31	Iniciativas de Inversión	23.500	383.378	156.616	156.616	0	40,85
33	Transferencias de Capital	0	0	0	0	0	0,00
34	Servicio de la Deuda	500	500	0	0	0	0,00
SUBTOTALES		8.548.309	8.957.643	3.813.669	3.813.669	0	42,57
35	Saldo final de Caja	1.691	1.691	-	-	-	-
TOTALES		8.550.000	8.959.334	3.813.669	3.813.669	0	42,57

ANALISIS DEL PRESUPUESTO DE GASTOS MUNICIPAL

El total del presupuesto vigente para el año 2020, es de **M\$8.959.334-**, generándose Obligaciones (gastos) durante el 2º Trimestre por la cantidad de **M\$3.813.669.-**, lo que representa un **42,57%** del presupuesto vigente anual.

Las Obligaciones originadas en el Subtítulo Gastos en Personal alcanzan un porcentaje de ejecución del gasto con respecto a lo presupuestado de 41,62%, lo que equivale a M\$1.746.835.-. Estos gastos se desglosan de la siguiente manera:

ÍTEM	DENOMINACIÓN	GASTOS M\$ 2019	GASTOS M\$ 2020	VARIACIÓN (%)
2152101	Personal a Planta	756.730	993.575	31,30%
2152102	Personal a Contrata	139.122	149.302	7,32%
2152103	Otras Remuneraciones	29.966	34.921	16,54%
2152104	Otros Gastos en Personal	650.532	569.037	-12,53%
	TOTAL	1.576.350	1.746.835	10,82%

Como se observa en el cuadro anterior, los gastos por concepto de personal de planta, aumentaron en un 31,30% con respecto al año 2019, el gasto a contrata aumentó en 7,32% con respecto al año anterior, en el ítem de otras remuneraciones también aumento en un 16,54% y en el de Otros gastos en personal disminuyeron en un 12,53%.

El **límite de gasto en personal** al 30 de junio de 2020, alcanza un **30,81%**, con respecto a los ingresos propios percibidos durante el mismo periodo en el año 2019 (cálculo realizado según lo indica la ley N° 20.922).

En cuanto al porcentaje de gasto en personal a contrata, este es de 15,03% con respecto al gasto en personal de planta.

En el Subtítulo de Bienes y Servicios de Consumo al 30 de junio el gasto fue de M\$1.170.458, alcanzando un porcentaje de ejecución con respecto a lo presupuestado de 39,33%, en este subtítulo se encuentran los siguientes ítems:

ÍTEM	GASTO M\$
Alimentos y Bebidas	59.267
Textiles, vestuario y calzado	17.348
Combustible y Lubricantes	41.957
Materiales de uso y consumo	70.029
Servicios básicos	189.835
Mantenimiento y reparaciones	59.557
Publicidad y difusión	14.117
Servicios generales	657.696
Arriendos	10.680
Servicios financieros y de seguros	14.039
Servicios técnicos y profesionales	34.006
Otros gastos en bienes y servicios de consumo	1.926
TOTAL	1.170.457

En el Subtítulo de Prestaciones de Seguridad social, se observa un porcentaje de ejecución del gasto de 99,9% con respecto a lo presupuestado, este gasto se ve reflejado en el ítem de Desahucios e indemnizaciones por un total de M\$34.235.-, gasto que corresponde a la bonificación por retiro voluntario de don Manuel Muñoz Lagos.

En cuanto a las Transferencias corrientes, se visualiza un porcentaje de ejecución del gasto con respecto a lo presupuestado de un 52,09%, lo que se traduce en M\$669.112.-, aquí se encuentran las transferencias que se realizan al sector privado, para fondos de emergencia, Organizaciones Comunitarias (FONDEVE y Subvenciones), asistencia social a personas Naturales y Premios y otros, además se encuentran las que se realizan a otras entidades

públicas (Asociación Costa Araucanía, Tesorería y registro civil) a los Servicios incorporados a su gestión (Salud y Cementerio), entre otros.

En el subtítulo de otros gastos corrientes, se observa una ejecución del gasto de M\$237.-, lo que representa un 23,7% de ejecución del gasto respecto a lo presupuestado, aquí se encuentran los pagos realizados al servicio de registro civil.

En lo que respecta al Subtítulo Adquisición de Activos No Financieros, se observa un 29,21% de ejecución del presupuesto, con un gasto total de M\$17.674.-, visualizando mayores gastos en el ítem de Máquinas y equipos de oficina, Equipos informáticos y programas informáticos.

El otro gasto corresponde al Subtítulo Iniciativas de inversión, el cual tiene un porcentaje de ejecución de lo presupuestado de 40,85%, esto por el ítem proyectos, con un total de M\$156.616.- de gasto ejecutado, entre éstos se encuentran:

INVERSIÓN	PRESUPUESTADO (\$)	EJECUTADO (\$)	%
Diseños de Ingeniería	16.000.000	0	0%
Extensión red de alcantarillado y agua potable comité Santa Fe	44.000.000	19.800.000	45%
Asistencia Legal de Regularización de la Pequeña propiedad Raíz	54.600.000	4.550.000	8,33%
Construcción nichos cementerio nuevo	7.500.000	0	0%
Construcción sede social, club adulto mayor Diego Portales	30.726.149	25.030.367	81,46%
Construcción Servicios Higiénicos comunidad Huenaco Huenchun	30.875	(30.875)	0%
Construcción sede social JJ.VV. N°23 Las Violetas	2.116.555	0	0%
Construcción Lomos de toro en varios sectores de la comuna	10.000.000	8.008.700	80,01%
Construcción accesos universales diferentes puntos de la comuna	22.229.106	15.349.328	69,05%
Adquisición e instalación baño público plaza Pedro de Valdivia	150.000.000	75.000.000	50%
Construcción lomos en diferentes sectores de la comuna	10.000.000	0	0%
Plan Mascota Protegida	10.300.000	8.846.487	85,89%
Adquisición e instalación de basureros para Nueva Imperial	25.875.000	0	0%
TOTAL	383.377.685	156.615.757	49,56%

En cuanto a los montos presupuestados para la Construcción Servicios Higiénicos comunidad Huenaco Huenchun por \$30.875, estos se devolvieron a la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo, mediante Decreto Exento N° 452 en el mes de junio del presente año.

CUADRO COMPARATIVO DE GASTOS, CON RESPECTO AL AÑO ANTERIOR M\$

SUBTÍTULO	DENOMINACION	2019 AL 30/06/2019			2020 AL 30/06/2020		
		PRESUPUESTO VIGENTE	GASTOS	% Ejecución	PRESUPUESTO VIGENTE	GASTOS	% Ejecución
21	Gastos en Personal	4.009.548	1.576.350	39,31	4.197.579	1.746.835	41,62
22	Bienes y Servicios de consumo	2.703.700	1.166.079	43,13	2.975.790	1.170.458	39,33
23	Prestaciones de seguridad social	147.600	0	0,00	52.741	52.737	99,99
24	Transferencias Corrientes	941.713	673.609	71,53	1.286.145	669.112	52,02
26	Otros Gastos Corrientes	1.200	702	58,50	1.000	237	23,70
29	Adquisición de Activos No Financieros	29.500	14.509	49,18	60.510	17.674	29,21
31	Iniciativas de Inversión	318.896	132.590	41,58	383.378	156.616	40,85
33	Transferencias de Capital	0	0	-	0	0	0,00
34	Servicio de la Deuda	500	0	0,00	500	0	0,00
SUBTOTALES		8.152.657	3.563.839	43,71	8.957.643	3.813.669	42,57
35	Saldo final de Caja	1.457	-	-	1.691	-	-
TOTALES		8.154.114	3.563.839	43,71	8.959.334	3.813.669	42,57

En el cuadro anterior observamos que el total del presupuesto vigente de gastos aumento en un 9,88% el año 2020 con respecto al año anterior y los gastos totales en el periodo comprendido entre el 01/01/2020 al 30/06/2020 aumentaron en un 7,01% con respecto al mismo periodo del año 2019.

Por otro lado, **LOS GASTOS DE GESTIÓN MUNICIPAL** son subdivididos en seis Áreas de Gestión. A continuación se presentan los recursos ejecutados por cada una de ellas:

01 Gestión Interna: Comprende todo el gasto relativo a la operación y funcionamiento, del municipio, incluidas las adquisiciones de activos no financieros y las iniciativas de inversión requeridas para su operación y funcionamiento. Además, incluyen las Transferencias al Fondo Común Municipal y otras a que esté obligada legalmente la entidad, como también los aportes destinados a cubrir la operación de los Servicios Incorporados a la Gestión Municipal.

02 Servicios a la Comunidad: Comprende todos los gastos relacionados con el funcionamiento y la mantención de los bienes y servicios directamente relacionados con la administración de los bienes nacionales de uso público, de cargo del municipio. Incluye también los gastos relativos a dichos bienes por concepto de iniciativas de inversión de beneficio municipal; los aportes a los Servicios Incorporados y las subvenciones que decidan otorgar a entidades públicas o privadas.

03 Actividades Municipales: Comprende los gastos en bienes y servicios que, incluidos dentro de la función municipal, se efectúan con motivo de la celebración y/o realización de festividades, aniversarios, inauguraciones y similares que el municipio defina como de interés común en el ámbito local.

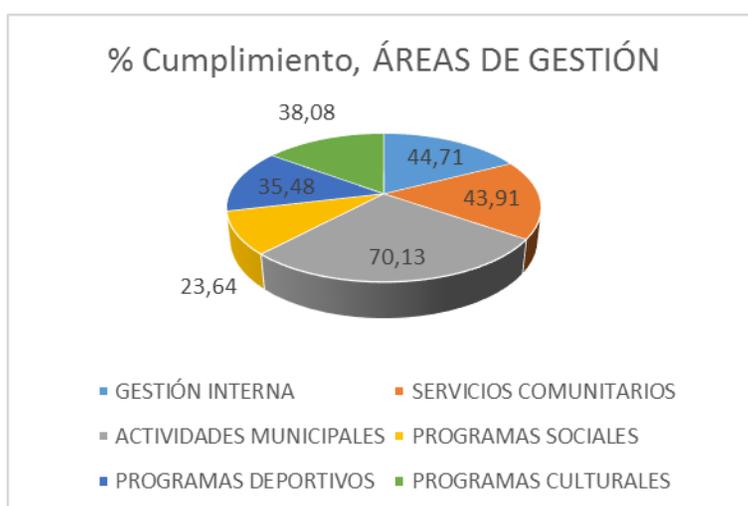
04 Programas Sociales: Comprende todo gasto ocasionado por el desarrollo de acciones realizadas directamente por el municipio con el objeto de mejorar las condiciones materiales de vida y el bienestar social de los habitantes de la comuna. Incluye las subvenciones que, con igual finalidad, acuerde entregar a entidades públicas o privadas, como también las iniciativas que resuelva llevar a cabo en fomento productivo y desarrollo económico local.

05 Programas Deportivos: Comprende todo gasto vinculado con las actividades y/o iniciativas ejecutadas directamente por el municipio, con la finalidad de fomentar las disciplinas deportivas, de recreación, turismo y entretenimiento de la comunidad local. Incluye las subvenciones a entidades públicas o privadas que otorgue con igual propósito.

06 Programas Culturales: Comprende todo gasto relacionado con el desarrollo de iniciativas que ejecute directamente el municipio, orientadas al fomento y difusión de la cultura y de las artes entre los habitantes de la comuna. Incluye las subvenciones a

entidades públicas o privadas que conceda con la misma finalidad.

	ÁREA DE GESTIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACIÓN DEVENGADA AL 30/06/2020	% CUMPL.
1	GESTIÓN INTERNA	4.035.091	1.803.931	44,71
2	SERVICIOS COMUNITARIOS	3.945.825	1.732.614	43,91
3	ACTIVIDADES MUNICIPALES	160.915	112.847	70,13
4	PROGRAMAS SOCIALES	253.000	59.809	23,64
5	PROGRAMAS DEPORTIVOS	163.418	57.981	35,48
6	PROGRAMAS CULTURALES	122.085	46.486	38,08
	PRESUPUESTO TOTAL	8.680.334	3.813.668	43,93



RESUMEN:

En consecuencia, presentadas las cifras globales y las observaciones relevantes, de cada rubro, obtenidos del Balance de ejecución presupuestaria correspondiente al 2º Trimestre de año 2020, remitido por la Dirección de Administración y Finanzas. Donde se verifica que el total de Ingresos percibidos al 30/06/2020, ascienden a la suma de **M\$4.631.809.-**, monto que incluye el saldo inicial de caja (M\$948.342.-), a los que rebajados al total de gastos a esa misma fecha por la cantidad de **M\$3.813.669.-**, arroja un superávit para este periodo de **M\$818.140.-**, como resultado de la gestión Municipal.

Estado de Avance del Ejercicio
Presupuestario correspondiente al
2º Trimestre del año 2020.

PRESUPUESTO SALUD

SALUD MUNICIPAL

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO VIGENTE DE INGRESOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO INICIAL, M\$, 01/01 al 30/06 de 2020.						VARIACIONES DEL PRESUPUESTO VIGENTE DE GASTOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO INICIAL, M\$, 01/01 al 30/06 de 2020.					
AUMENTOS			DISMINUCIONES			AUMENTOS			DISMINUCIONES		
03	Tributos	-	05	Tributos	-	21	Gastos en Personal	388.692	21	Gastos en Personal	-
05	Transferencias	85.721	05	Transferencias	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	6.951	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. corrientes	-	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	15.000	12	Recuperación de Préstamos	-	29	Adquis. Activos no Financieros	11.265	29	Adquis. Activos no Financieros	-
13	Transf.. Gastos de Capital	-	13	Transf.. Gastos de Capital	-	31	Iniciativas de Inversión	418.700	31	Iniciativas de Inversión	-
15	Saldo Inicial de Caja	748.091	15	Saldo Inicial de Caja	-	33	Transf.. de Capital	-	33	Transf.. de Capital	-
						34	Deuda Flotante	-	34	Deuda Flotante	-
						35	Saldo Final de Caja	23.204	35	Saldo Inicial de Caja	-
Total Aumentos		848.812	Total Disminuciones		-	Total Aumentos		848.812	Total Disminuciones		-

OBSERVACIÓN:

Durante el segundo trimestre del año 2020 se produjeron modificaciones presupuestarias en los subtítulos Transferencias y Recuperación de préstamos, esta diferencia fue distribuida en el presupuesto de Gastos, Subtítulos; Gastos en Personal, Bienes y Servicios de Consumo, Adquisición de Activos No Financieros e Iniciativas de Inversión.

PRESUPUESTO DE INGRESOS, SALUD MUNICIPAL M\$

INGRESOS		PRESUPUESTO		EJECUCIÓN AL 30/06/2020			
SUBTÍTULO	DENOMINACION	INICIAL	VIGENTE	DEVENGADO	PERCIBIDO	POR PERCIBIR	%
03	Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades.	-	-	-	-	-	-
05	Transferencias Corrientes	5.774.852	5.860.573	3.406.571	3.406.571	0	58,13
06	Rentas de la Propiedad	-	-	-	-	-	-
08	Otros Ingresos Corrientes	132.000	132.000	128.837	44.449	84.388	33,67
10	Venta de Activos No Financieros	-	-	-	-	-	-
12	Recuperación de Préstamos	30.000	45.000	233.898	41.592	192.307	92,43
13	Transferencias para gastos de Capital	-	-	-	-	-	-
SUBTOTALES		5.936.852	6.037.573	3.769.306	3.492.612	276.695	47,94
15	Saldo Inicial de Caja	500.000	1.248.091	-	1.248.091	-	-
TOTALES		6.436.852	7.285.664	3.769.306	4.740.703	-	65,07

ANALISIS DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS, ÁREA SALUD

El total del presupuesto vigente para el año 2020 es de **M\$7.285.664.-**, en el segundo trimestre, periodo que comprende desde el 01 de enero al 30 de junio de 2020, se percibieron ingresos totales por la cantidad de **M\$4.740.703.-** (ingresos percibidos en el periodo más el saldo inicial de caja), lo que representa un **65,07%** del presupuesto vigente anual.

El saldo inicial de caja (*), corresponde a M\$1.248.091.-, estos los sumamos a los ingresos percibidos del periodo (para efectos de análisis) que fueron de M\$3.492.612.-, obteniendo así un monto de dinero actual de M\$4.740.703, los cuales son considerados en su totalidad para cubrir los GASTOS PRESUPUESTADOS durante el año 2020.

(*) De acuerdo a instrucciones impartidas por CGR, el Saldo Inicial de Caja no se registra en percibido, no obstante se considera para efectos de análisis, debido a que el Saldo Inicial de Caja corresponde a las disponibilidades netas en cuenta corriente bancaria y en efectivo con los que cuenta la Municipalidad, además de los fondos anticipados y no rendidos, excluyendo los depósitos de terceros.

Los mayores ingresos que obtiene el área de Salud, vienen del Subtítulo Transferencias Corrientes, específicamente de Otras entidades públicas como es el caso del Servicio de Salud.

CUADRO COMPARATIVO DE INGRESOS, CON RESPECTO AL AÑO ANTERIOR M\$

SUBTÍTULO	DENOMINACION	2019			2020		
		PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS PERCIBIDOS	% Ejecución	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS PERCIBIDOS	% Ejecución
03	Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades.	-	-	-	-	-	-
05	Transferencias Corrientes	5.206.792	2.875.468	55,23	5.860.573	3.406.571	58,13
06	Rentas de la Propiedad	-	-	-	-	-	-
08	Otros Ingresos Corrientes	106.000	30.402	28,68	132.000	44.449	33,67
10	Venta de Activos No Financieros	-	-	-	-	-	-
12	Recuperación de Préstamos	0	20.810	0,00	45.000	41.592	0,00
13	Transferencias para gastos de Capital	-	-	-	-	-	-
SUBTOTALES		5.312.792	2.926.680	44,25	6.037.573	3.492.612	47,94
15	Saldo inicial de caja	1.301.476	1.301.476	-	1.248.091	1.248.091	-
TOTALES		6.614.268	4.228.156	63,92	7.285.664	4.740.703	65,07

En el cuadro anterior observamos que el total del presupuesto vigente de ingresos aumento en un 10,15% el año 2020 con respecto al año anterior y los ingresos percibidos totales en el periodo comprendido entre el 01/01/2020 al 30/06/2020 aumentaron en un 12,12% con respecto al mismo periodo del año 2019.

PRESUPUESTO DE GASTOS, SALUD MUNICIPAL M\$

GASTOS		PRESUPUESTO		EJECUCIÓN AL 30/06/2020			
SUBTÍTULO	DENOMINACION	INICIAL	VIGENTE	DEVENGADO	EJECUTADO	POR PAGAR	%
21	Gastos en Personal	4.746.177	5.134.869	2.405.580	2.405.580	0	46,85
22	Bienes y Servicios de consumo	1.572.675	1.579.626	431.689	431.689	0	27,33
23	Prestaciones de seguridad social	-	-	-	-	-	-
24	Transferencias Corrientes	-	-	-	-	-	-
26	Otros Gastos Corrientes	0	0	0	0	0	0,00
29	Adquisición de Activos No Financieros	117.000	128.265	22.231	22.231	0	17,33
31	Iniciativas de Inversión	0	418.700	139.840	139.840	0	33,40
33	Transferencias de Capital	-	-	-	-	-	-
34	Servicio de la Deuda	500	500	0	0	0	0
SUBTOTALES		6.436.352	7.261.960	2.999.340	2.999.340	0	41,17
35	Saldo final de Caja	500	23.704	-	-	-	-
TOTALES		6.436.852	7.285.664	2.999.340	2.999.340	0	41,17

ANALISIS DEL PRESUPUESTO DE GASTOS MUNICIPAL

El total del presupuesto vigente para el año 2020, es de **M\$7.285.664.-**, generándose Obligaciones (gastos) hasta el 2º Trimestre por la cantidad de **M\$2.999.340.-**, lo que representa un **41.17%** del presupuesto vigente anual.

Los mayores gastos se ven reflejados en el Subtítulo Gastos en Personal con un gasto de M\$2.405.580.-, lo que corresponde al 46,85% con respecto al presupuesto vigente.

En el Subtítulo de Bienes y Servicios de Consumo se observa un gasto de M\$431.689.- lo que corresponde al 27,33%, con respecto al presupuesto vigente asignado para éste Subtítulo.

En el Subtítulo Adquisición de Activos no Financieros se observa un gasto de M\$22.231.- lo que corresponde al 17,33% de ejecución del gasto con respecto al presupuesto vigente asignado para éste Subtítulo.

El otro gasto corresponde al Subtítulo Iniciativas de inversión, el cual tiene un porcentaje de ejecución de lo presupuestado de 33,40%, esto por el ítem proyectos, con un total de M\$139.840.- de gasto ejecutado, entre éstos se encuentran:

INVERSIÓN	PRESUPUESTADO (\$)	EJECUTADO (\$)	%
Diseño y construcción alcantarillado 7 postas	40.000.000	26.346.600	65,87%
Estudio de factibilidad técnica construcción piscina temperada	0	0	0%
Pintura interior y exterior Cesfam 1° Etapa	30.000.000	29.467.638	98,23%
Reposición Cerco perimetral Postal 1° Etapa	30.000.000	20.234.537	67,45%
Mejoramiento paneles fotovoltaicos postas 1° etapa	20.000.000	0	0%
Mantención infraestructura postas 1° etapa	30.000.000	0	0%
Mejoramiento alcantarillado aguas servidas CESFAM 1° etapa	56.200.000	49.132.126	87,42%
Reposición y acondicionamiento dependencias CESFAM	15.000.000	14.659.134	97,73%
Normalización de Isla surtidos de combustible	4.500.000	0	0%
Pintura centro de salud familiar 2° etapa	60.000.000	0	0%
Reposición instalación calefacción 2° piso CESFAM	20.000.000	0	0%
Pintura interior y exterior 7 postas 1° etapa	25.000.000	0	0%
Techumbre Cesfam 1° etapa	50.000.000	0	0%
Reposición sala multiuso	10.000.000	0	0%
Ampliación Cecof	16.000.000	0	0%
Rejas de seguridad veredas 7 postas	12.000.000	0	0%
TOTAL	418.700.000	139.840.035	37,93%

Con respecto a la inversión denominada “Estudio de factibilidad técnica construcción piscina temperada”, que inicialmente se había presupuestado por \$10.000.000, se realiza una modificación presupuestaria según Acuerdo de Concejo N° 628, de fecha 09 de junio de 2020, disminuyendo dicho monto.

En relación a la Inversión denominada “Mejoramiento alcantarillado aguas servidas CESFAM 1° etapa”, que inicialmente se había presupuestado por \$48.000.000, se realiza una modificación presupuestaria según Acuerdo de Concejo N° 610, de fecha 05 de mayo de 2020, aumentando el presupuesto inicial en \$8.200.000, quedando lo presupuestado en \$56.200.000.

CUADRO COMPARATIVO DE GASTOS, CON RESPECTO AL AÑO ANTERIOR M\$

SUBTÍTULO	DENOMINACION	2019			2020		
		PRESUPUESTO VIGENTE	GASTOS	% Ejecución	PRESUPUESTO VIGENTE	GASTOS	% Ejecución
21	Gastos en Personal	4.145.647	2.047.151	49,38	5.134.869	2.405.580	46,85
22	Bienes y Servicios de consumo	1.548.736	295.410	19,07	1.579.626	431.689	27,33
23	Prestaciones de seguridad social	-	-	-	-	-	-
24	Transferencias Corrientes	-	-	-	-	-	-
26	Otros Gastos Corrientes	22.175	925	4,17	0	0	0,00
29	Adquisición de Activos No Financieros	516.710	68.191	13,20	128.265	22.231	17,33
31	Iniciativas de Inversión	380.000	101.321	26,66	418.700	139.840	33,40
33	Transferencias de Capital	-	-	-	-	-	-
34	Servicio de la Deuda	500	0	0,00	500	0	0,00
SUBTOTALES		6.613.768	2.512.998	38,00	7.261.960	2.999.340	41,17
35	Saldo final de Caja	500	0	0,00	23.704	0	0,00
TOTALES		6.614.268	2.512.998	37,99	7.285.664	2.999.340	41,17

En el cuadro anterior observamos que el total del presupuesto vigente de gastos aumento en un 10,15% el año 2020 con respecto al año anterior y los gastos totales en el periodo comprendido entre el 01/01/2020 al 31/03/2020 aumentaron en un 19,35% con respecto al mismo periodo del año 2019.

RESUMEN:

De lo anterior, del **Presupuesto del Departamento de Salud Municipal**, se observa lo siguiente: Presentadas las cifras, obtenidas del Balance de ejecución presupuestaria correspondiente al 2º Trimestre, periodo que comprende desde el 01.01.2020 al 30.06.2020, los ingresos percibidos totales (incluye saldo inicial de caja) fueron **M\$4.228.156.-** y las Obligaciones devengadas (gastos), durante el mismo periodo, alcanzaron la suma de **M\$2.999.340.-** Lo que determina una diferencia excedente de **M\$1.228.816.-** como resultado de la gestión del Departamento de Salud.

Estado de Avance del Ejercicio
Presupuestario correspondiente al
2º Trimestre del año 2020.

PRESUPUESTO ÁREA CEMENTERIO

CEMENTERIO MUNICIPAL

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO VIGENTE DE INGRESOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO INICIAL, M\$, 01/01 al 30/06 de 2020.						VARIACIONES DEL PRESUPUESTO VIGENTE DE GASTOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO INICIAL, M\$, 01/01 al 30/06 de 2020.					
AUMENTOS			DISMINUCIONES			AUMENTOS			DISMINUCIONES		
03	Tributos	-	05	Tributos	-	21	Gastos en Personal	20.000	21	Gastos en Personal	-
05	Transferencias	-	05	Transferencias	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	3.848	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. corrientes	-	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	-	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	23.848	15	Saldo Inicial de Caja	-	33	Transf. de Capital	-	33	Transf. de Capital	-
						34	Deuda Flotante	-	34	Deuda Flotante	-
						35	Saldo Final de Caja	-	35	Saldo Inicial de Caja	-
Total Aumentos		23.848	Total Disminuciones		-	Total Aumentos		23.848	Total Disminuciones		-

OBSERVACIÓN:

Se observa que durante el segundo trimestre del año 2020, no se realizan modificaciones presupuestarias en el área de cementerio. El saldo inicial de caja es la primera modificación presupuestaria del año (primer trimestre).

PRESUPUESTO DE INGRESOS M\$

INGRESOS		PRESUPUESTO		EJECUCIÓN AL 30/06/2020			
SUBTÍTULO	DENOMINACION	INICIAL	VIGENTE	DEVENGADO	PERCIBIDO	POR PERCIBIR	%
03	Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades.	18.000	18.000	-	6.618	-	36,77
05	Transferencias Corrientes	67.500	67.500	-	31.491	-	46,65
06	Rentas de la Propiedad	-	-	-	-	-	-
08	Otros Ingresos Corrientes	500	500	-	0	-	0,00
10	Venta de Activos No Financieros	20.000	20.000	-	21.532	-	107,66
12	Recuperación de Préstamos	-	-	-	-	-	-
13	Transferencias para gastos de Capital	-	-	-	-	-	-
SUBTOTALES		106.000	106.000	-	59.641	-	38,52
15	Saldo Inicial de Caja	25.000	48.848	-	48.848	-	-
TOTALES		131.000	154.848	-	108.489	-	70,06

ANALISIS DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS DEL ÁREA CEMENTERIO

El total del presupuesto vigente para el año 2020, es de **M\$154.848.-**, percibiéndose ingresos totales en el 2º Trimestre por la cantidad de **M\$108.489.-** (monto incluye el saldo inicial de caja para efectos de análisis), lo que representa un **70,06%** del presupuesto vigente anual.

Los mayores ingresos se ven reflejados en el Subtítulo Transferencias Corrientes, lo que corresponde al traspaso que realiza la Municipalidad, por ser un área incorporada a la gestión Municipal, hasta el 30 de junio de 2020 han sido M\$30.000.- con un porcentaje de ejecución de 46,65% con respecto a lo presupuestado.

En cuanto al Subtítulo de Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades, han ingresado M\$6.618.-, lo que corresponde a un 36,77% con respecto a lo que se presupuestó que ingresaría por ese concepto.

En el subtítulo de Ventas de activos No financieros, que son la venta de Terrenos, han ingresado M\$21.532.-, lo que corresponde a 107,66%, superando lo presupuestado que ingresaría por este concepto.

PRESUPUESTO DE GASTOS M\$:

GASTOS		PRESUPUESTO		EJECUCIÓN AL 30/06/2020			
SUBTÍTULO	DENOMINACION	INICIAL	VIGENTE	DEVENGADO	EJECUTADO	POR PAGAR	%
21	Gastos en Personal	115.500	135.500	-	41.951	-	30,96
22	Bienes y Servicios de consumo	15.200	19.048	-	3.001	-	15,75
23	Prestaciones de seguridad social	-	-	-	-	-	-
24	Transferencias Corrientes	-	-	-	-	-	-
26	Otros Gastos Corrientes	-	-	-	-	-	-
29	Adquisición de Activos No Financieros	-	-	-	-	-	-
31	Iniciativas de Inversión	-	-	-	-	-	-
33	Transferencias de Capital	-	-	-	-	-	-
34	Servicio de la Deuda	-	-	-	-	-	-
SUBTOTALES		130.700	154.548	-	44.952	-	29,03
35	Saldo final de Caja	300	300	-	-	-	-
TOTALES		131.000	154.848	-	44.952	-	29,03

ANALISIS DEL PRESUPUESTO DE GASTOS DEL ÁREA CEMENTERIO

El total del presupuesto vigente para el año 2020, es de **M\$154.848.-**, generándose obligaciones (gastos) totales al 2º Trimestre por la cantidad de **M\$44.952.-**, lo que representa un **29,03%** del presupuesto vigente anual.

Los Gastos en Personal alcanzaron un porcentaje de ejecución de 30,96% con respecto al presupuesto asignado, alcanzando un gasto de M\$41.951.-

En cuanto a los Bienes y Servicios de Consumo, alcanzaron un gasto de M\$3.001.-, con un porcentaje de ejecución de 15,75 %.

RESUMEN:

De lo anterior, del **Presupuesto del Departamento de Cementerio Municipal**, se observa lo siguiente: Presentadas las cifras, obtenidas del Balance de ejecución presupuestaria correspondiente al 2º Trimestre, periodo que comprende desde el 01.01.2020 al 30.06.2020, los ingresos percibidos fueron **M\$108.489.-** (monto que incluye el saldo inicial de caja, para efectos de análisis) y las Obligaciones devengadas (gastos), durante el mismo periodo, alcanzaron la suma de **M\$44.952.-** Lo que determina una diferencia positiva de **M\$63.537.-** como resultado de la gestión del Departamento de Cementerio.

El saldo inicial de caja año 2020, corresponde a M\$48.848.-, los cuales fueron distribuidos y destinados a cubrir los GASTOS PRESUPUESTADOS para este año 2020.

De acuerdo a instrucciones impartidas por CGR, el Saldo Inicial de Caja no se registra en percibido, no obstante se considera para efectos de análisis, debido a que el Saldo Inicial de Caja corresponde a las disponibilidades netas en cuenta corriente bancaria y en efectivo con los que cuenta el área de Salud, además de los fondos anticipados y no rendidos, excluyendo los depósitos de terceros.

“Pasivos Emergentes”
Derivados entre otras causas,
demandas judiciales

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 la Unidad Jurídica:

1.- Demanda de prescripción de deuda y su respectiva acción, Rol C-239-2018, caratulada: “*Soto con Municipalidad de Nueva Imperial*”, Juzgado de Letras de Nueva Imperial. Etapa: 2 contestación. Estado procesal: Tramitación. Estado Administrativo: Archivada.

2.- Demanda de prescripción de deuda y su respectiva acción, Rol C-240-2018, caratulada “*Castillo con Municipalidad de Nueva Imperial*”, Juzgado de Letras de Nueva Imperial. Etapa: 2 contestación. Estado procesal: Tramitación. Estado Administrativo: Archivada.

3.- Impugnación de Licitación pública: “RECAMBIO DE SISTEMA DE ALUMBRADO PÚBLICO COMUNA NUEVA IMPERIAL”, ID N° 3489-36-LR18, reclamo artículo 24 de la Ley N° 19.886, Rol 89-2019, caratulada “*Ahimco Ingeniería y Construcción SA con Municipalidad de Nueva Imperial*”. Tribunal de Contratación Pública. Etapa: Inicio fase de prueba.

4.- Impugnación de Licitación pública: “RECAMBIO DE SISTEMA DE ALUMBRADO PÚBLICO COMUNA NUEVA IMPERIAL”, ID N° 3489-36-LR18, reclamo artículo 24 de la Ley N° 19.886, Rol 91-2019 D, caratulada “*Sociedad Austral de Electricidad SA con Municipalidad de Nueva Imperial*”. Tribunal de Contratación Pública. Etapa Administrativa: Archivada.

5.- Demanda de prescripción de deuda y su respectiva acción, Rol C-463-2019, caratulada “*Soto con Municipalidad de Nueva Imperial*”, Juzgado de Letras de Nueva Imperial. Etapa: 1 notificación de la demanda y su proveído. Estado procesal: Tramitación. Estado Administrativo: Sin archivar.

6.- Demanda de prescripción de deuda y su respectiva acción, Rol C-406-2019, caratulada: “*San Martín con Municipalidad de Nueva Imperial*”, Juzgado de Letras de Nueva Imperial. Etapa: 1 notificación de la demanda y su proveído. Estado procesal: Tramitación. Estado Administrativo: Sin archivar.

7.- Demanda de prescripción de deuda y su respectiva acción, Rol C-357-2019, caratulada: “*Fica con Municipalidad de Nueva Imperial*”, Juzgado de Letras de Nueva Imperial. Etapa: 1 notificación demanda y su proveído. Estado procesal: Tramitación. Estado Administrativo: Sin archivar.

8.- Gestión Preparatoria Notificación Cobro de Factura, Rol C-293-2019, caratulada: “*Formas Viales con Municipalidad de Nueva Imperial*”, Juzgado de Letras de Nueva Imperial. Etapa: 4 terminada. Estado procesal: Concluido. Estado Administrativo: Sin archivar.

9.- Demanda de prescripción de deuda y su respectiva acción, Rol C-205-2019, caratulada: “*San Martín con Municipalidad de Nueva Imperial*”, Juzgado de Letras de Nueva Imperial.

Etapas: 1 notificación demanda y su proveído. Estado procesal: Tramitación. Estado Administrativo: Sin Archivar.

10.- Demanda de prescripción de deuda y su respectiva acción, Rol C-37-2020, caratulada: *"Jara con Salas"*, Juzgado de Letras de Nueva Imperial. Etapas: 2 contestación. Estado procesal: Tramitación. Estado Administrativo: Sin Archivar.

11.- Laboral (Unificación de Jurisprudencia), Reforma Laboral / 20851 - 2020, caratulada: *"Lagos con Municipalidad de Nueva Imperial"*, Corte de Apelaciones de Temuco/ Corte Suprema. Etapas: Para dar cuenta de la admisibilidad.

12.- Laboral (Unificación de Jurisprudencia), Reforma Laboral / 50653 - 2020, caratulada: *"Zumaeta con Municipalidad de Nueva Imperial"*, Corte Suprema. Etapas: Para dar cuenta de la admisibilidad.

13.- Procedimiento Simplificado, RIT C-18-2020, caratulada: *"Sergio Enrique Llancafil Aguirre c/ Jorge Alejandro Caro Luengo"*, Juzgado de Garantía de Nueva Imperial. Etapas: Inicio de la acción. Estado procesal: Tramitación. Estado Administrativo: Sin Archivar.

.

CONCLUSIÓN GENERALES

INFORME DE LA DIRECCION DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL DEL ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL 30 DE JUNIO DE 2020.

1.- DEL CUMPLIMIENTO DE PAGOS DE COTIZACIONES PREVISIONALES:

El pago de las cotizaciones previsionales de los funcionarios del área Municipal, del área de Cementerio y del área de Salud, están al día, según lo certificado formalmente por la Directora de Desarrollo de Personas, la encargada de del área Municipal y la Jefa de Finanzas del área de Salud.

2.- DEL CUMPLIMIENTO DE LOS APORTES MUNICIPALES AL FONDO COMÚN MUNICIPAL:

Los pagos de los aportes destinados al Fondo Común Municipal, se encuentran al día, según lo certificado formalmente por la Directora de Administración y Finanzas Municipal.

3.- DEL CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES SOBRE MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS:

Las variaciones del presupuesto se ajustan a las disposiciones del Decreto de Hacienda sobre modificaciones presupuestarias, las que requerían aprobación del Concejo Municipal. Se cumplen los principios de contabilidad, de registro contable y los totales de las partidas afectadas se ajustan a los montos de las variaciones.

4.- DEL ESTADO DE AVANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA MUNICIPAL Y LOS SERVICIOS INCORPORADOS A SU GESTIÓN:

En el área Municipal, se observa que los ingresos propios de la Municipalidad de Nueva Imperial se han visto disminuidos en un 4,07%, ya que el año 2019 al 30 de junio habían ingresado un total de M\$3.452.155.- y este año 2020 a la misma fecha ingresaron M\$3.111.649.-

En cuanto a los ingresos totales del periodo también se han visto disminuidos, ya que este año 2020 fueron de M\$4.631.814.- y el año 2019 de M\$4.879.173.- lo que representa una disminución del 5,07% con respecto al año anterior en el mismo periodo. (montos incluyen saldo inicial de caja).

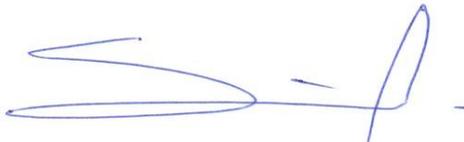
Por otro lado los gastos se vieron incrementados en un 7,01%, con respecto al año anterior, debido a que este año 2020 al 30 de junio se han gastado en total M\$3.813.669.- y el año 2019 en el mismo periodo se habían gastado M\$3.563.839.

Finalmente se verifica que el total de Ingresos percibidos al 30/06/2020, ascienden a la suma de **M\$4.631.814.-**, monto que incluye el saldo inicial de caja (M\$948.342.-), a los que rebajados al total de gastos a esa misma fecha por la cantidad de **M\$3.813.669.-**, arroja una diferencia positiva para este periodo de **M\$818.140.-**, como resultado de la gestión Municipal.

En el área de Salud, se verifica que los ingresos percibidos totales (incluye saldo inicial de caja) fueron **M\$4.740.703.-** y las Obligaciones devengadas (gastos), durante el mismo periodo, alcanzaron la suma de **M\$2.999.340.-** Lo que determina una diferencia excedente de **M\$1.228.816.-** como resultado de la gestión del Departamento de Salud.

En el área de Cementerio, se verifica que los ingresos percibidos fueron **M\$108.489.-** (monto que incluye el saldo inicial de caja, para efectos de análisis) y las Obligaciones devengadas (gastos), durante el mismo periodo, alcanzaron la suma de **M\$44.952.-** Lo que determina una diferencia positiva de **M\$63.537.-** como resultado de la gestión del Departamento de Cementerio.

Respetuosamente, es cuanto puedo informar, sin otro particular, saluda atentamente.



CARLA BENITEZ HERRERA
ENCARGADA DE AUDITORIA Y FISCALIZACIÓN



OSCAR VERGARA MILLAR
DIRECTOR DE CONTROL MUNICIPAL