

INFORME N°: 04 /

ANT.: Informe de la Dirección de Control Interno Municipal, del Estado de Avance del Ejercicio Presupuestario correspondiente al 4º Trimestre del año 2016.

Nueva Imperial, 02 de febrero de 2017.

DE : DIRECTOR DE CONTROL INTERNO.

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

De acuerdo a lo dispuesto en el artículo 29º, letra d), y 81º de la Ley N° 18.695, modificada por las Leyes N°s 19.602, 19.780 y 20.033, Orgánica Constitucional de Municipalidades, se presenta a continuación el Cuarto Informe Trimestral del periodo comprendido entre el 01.10 al 31.12 del año 2016, 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. Cc. Secretaria Municipal.
4. Cc Administración Municipal.
5. Archivo Control Interno.

Informe de la Dirección de Control Interno Municipal, del Estado de Avance del Ejercicio Presupuestario correspondiente al 4º Trimestre del año 2016.

En conformidad a lo dispuesto en el artículo 29º, letra d), y 81º de la Ley N° 18.695, modificada por las Leyes N°s 19.602, 19.780 y 20.033, Orgánica Constitucional de Municipalidades, se presenta a continuación el cuarto Informe Trimestral del periodo comprendido entre el 01.10.2016 al 31.12.2016 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:

Estado de Avance del Ejercicio Presupuestario correspondiente al 4º Trimestre del año 2016.

PRESUPUESTO MUNICIPAL

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS Y GASTOS

CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE, M\$.

4º TRIMESTRE AÑO 2016.

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE, M\$, 4º TRIMESTRE AÑO 2016.	VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE GASTOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE, M\$, 4º TRIMESTRE AÑO 2016.
--	--

AUMENTOS			DISMINUCIONES			AUMENTOS			DISMINUCIONES		
03	Tributos	150.212	05	Tributos	-	21	Gastos en Personal	283.382	21	Gastos en Personal	-
05	Transferencias	227.847	05	Transferencias	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	343.018	22	Bienes y Servicios de Consumo	-
06	Rentas de la Propiedad	0	06	Rentas de la Propiedad	-	23	Prestaciones de Seg. Social	0	23	Prestaciones de Seg. Social	(24.000)
08	Otros Ing. y FCM.	579.523	08	Otros Ing. y FCM.	-	24	Transferencias Corrientes	198.574	24	Transferencias Corrientes	-
10	Venta de Activos no Financieros	0	10	Venta de Activos no Financieros	-	25	Integro al Fisco	-	25	Integro al Fisco	-
12	Recuperación de Préstamos	0	12	Recuperación de Préstamos	-	26	Otros Gastos Corrientes	2.500	26	Otros Gastos Corrientes	-
13	Transf.. Gastos de Capital	334.734	13	Transf.. Gastos de Capital	-	29	Adquis. Activos no Financieros	319.300	29	Adquis. Activos no Financieros	-
15	Saldo Inicial de Caja	591.862	15	Saldo Inicial de Caja	-	31	Iniciativas de Inversión	755.051	31	Iniciativas de Inversión	-
						33	Transf.. de Capital	6.352	33	Transf.. de Capital	-
						34	Deuda Flotante	0	34	Deuda Flotante	-
						35	Saldo Inicial de Caja	0			-
Total Aumentos		1.884.178	Total Disminuciones		-	Total Aumentos		1.908.177	Total Disminuciones		24.000

NOTA: Existe una diferencia de \$1.- (un peso), debido a ajustes por M\$ que realiza el sistema.

INFORME DEL ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO 2016.

DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO

UNIDAD DE AUDITORIA Y FISCALIZACION

BALANCE DEL PRESUPUESTO MUNICIPAL:

Se describe la estructura financiera comparativa entre Presupuesto de Ingresos y Gastos, y respecto a estos, su ejecución efectiva.

<u>BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. MUNICIPAL: INGRESOS PERCIBIDOS AÑO 2016.</u>										
DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				INGRESOS TRIMESTRALES					Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M \$	Ppto. Vigte. AL 30/09/16 M \$	Modif. Ppto. M \$	Ppto. Vigente M \$	Ingresos Percibidos 1°Trim. M\$	Ingresos Percibidos 2°Trim. M \$	Ingresos Percibidos 3°Trim. M\$	Ingresos Percibidos 4°Trim. M\$	Ingresos Acum. M\$	
Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividad.	688.000	775.000	150.212	838.212	362.035	118.189	247.092	103.606	830.922	99,13
Transferencias Corrientes.	175.000	380.837	227.847	402.847	137.491	46.276	0	160.947	344.714	85,57
Rentas de la Propiedad	10.000	10.000	0	10.000	50	5753	150	425	6.378	63,78
Otros Ingresos Corrientes	4.005.500	4.241.527	579.523	4.585.023	772.144	1.428.130	1.067.435	1.300.943	4.568.652	99,64
Venta de Activos No Financieros.	44.000	44.000	0	44.000	0	0	450	0	450	1,02
Recuperación de Préstamos	17.000	17.000	0	17.000	4377	1093	1432	928	7.830	46,06
Transferencias para gastos de Capital	10.500	345.234	334.734	345.234	49.578	44.267	146.684	45.206	285.735	82,77
Saldo Inicial de caja	700.000	1.296.334	591.862	1.291.862	0	0	0	0	0	0
TOTALES	5.650.000	7.109.932	1.549.444	7.534.178	1.325.675	1.643.708	1.463.243	1.612.055	6.044.681	80,23
<u>BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. MUNICIPAL: OBLIGACIONES DEVENGADAS AÑO 2016</u>										
DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				GASTOS TRIMESTRALES					Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M\$	Ppto. Vigte. AL 30/09/16 M\$	Modif. Ppto. M\$	Ppto. Vigente M\$	Obligación Devengada 1°Trim. M\$	Obligación Devengada 2°Trim. M \$	Obligación Devengada 3°Trim. M\$	Obligación Devengada 4°Trim. M\$	Obligación Acum. M\$	
Gastos en Personal	2.513.520	2.767.902	283.382	2.796.902	521.934	596.867	635.516	837.291	2.591.608	92,66
Bienes y Servicios de Consumo	1.947.333	2.006.576	343.018	2.290.351	352.238	493.258	563.236	624.497	2.033.229	88,77
Prestaciones de Seguridad Social	24.000	0	(24.000)	0	0	0	0	0	0	0
Transferencias Corrientes	956.055	1.078.658	198.574	1.154.629	177.375	523.758	193.030	195.792	1.089.955	94,40
Otros Gastos Corrientes	3.000	5.500	2.500	5.500	313	2.804	355	470	3.942	71,67
Adquisición de Activos no Financieros	149.000	432.800	319.300	468.300	66.454	93.866	149.331	33.783	343.434	73,34
Iniciativas de Inversión	56.000	811.051	755.051	811.051	111.965	81.299	115.187	197.847	506.298	62,42
Transferencia de Capital	0	6.352	6.352	6.352	-	-	6.352	-	6.352	100
Servicio de la Deuda	500	500	0	500	0	0	0	0	0	0
Saldo Final de Caja	592	592	0	592	0	0	0	0	0	0
TOTALES	5.650.000	7.109.931	1.884.177	7.534.177	1.230.279	1.791.852	1.663.007	1.889.680	6.574.818	87,27

ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO MUNICIPAL

PRESUPUESTO DE INGRESOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2016, es de **M\$7.534.178**, percibiéndose ingresos totales acumulados al 4º Trimestre por la cantidad de **M\$6.044.681**, lo que representa un **80,23%** del presupuesto vigente anual.

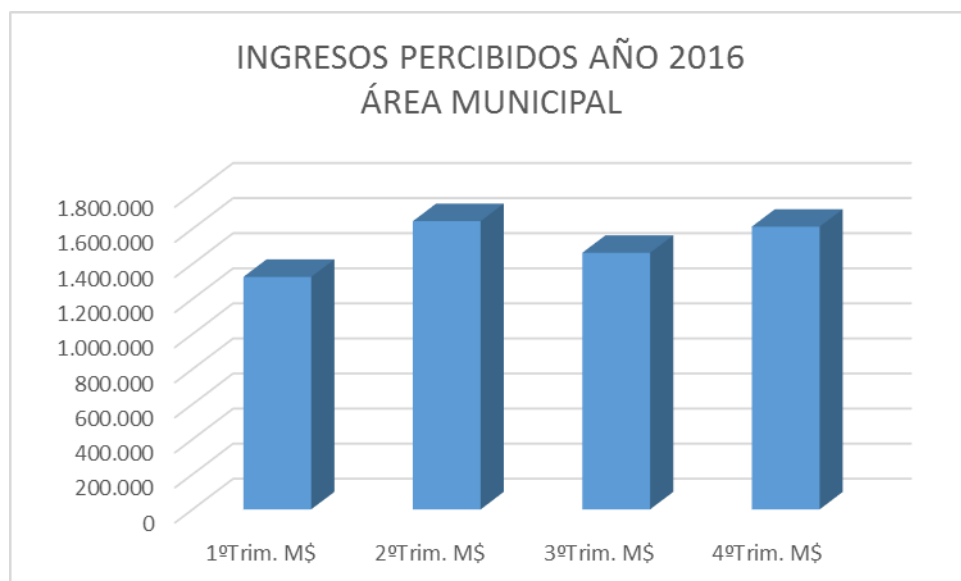
De lo anterior, es importante señalar que durante el cuarto trimestre del año 2016, los mayores ingresos se registraron en las cuentas denominadas:

- a) Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividad (99,13%).
- b) Transferencias Corrientes (85,57%).
- c) Otros Ingresos Corrientes (99,64%).
- d) Transferencias para gastos de capital (82,77%).

Comentario general sobre esta área, podemos señalar lo siguiente:

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

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

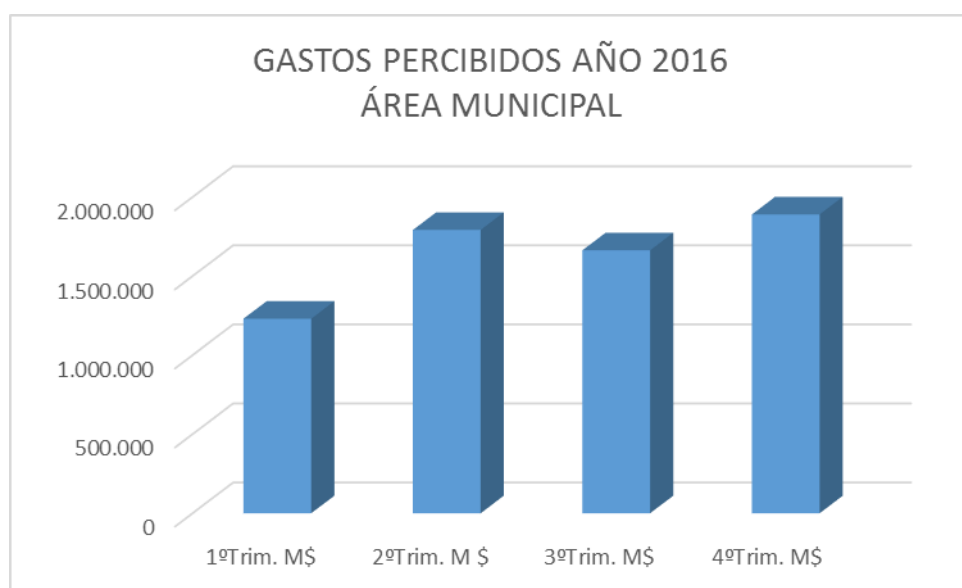


PRESUPUESTO DE GASTOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2016, es de **M\$7.534.177**, generándose obligaciones totales acumuladas al 4º Trimestre por la cantidad de **M\$6.574.818**, lo que representa un **87,27%** del presupuesto vigente anual.

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

- a) Gastos en Personal (92,66%).
- b) Bienes y Servicios de Consumo (88,77%).
- c) Transferencias Corrientes (94,40%).



ANÁLISIS FINAL:

De lo anterior, el Presupuesto del Área Municipal, los ingresos percibidos durante el Cuarto Trimestre del año 2016 suman M\$1.612.055.- y las obligaciones contraídas (gastos) en igual periodo alcanzan la suma de M\$1.889.680.- Lo que determina una diferencia negativa del periodo de (M\$277.625).-

En consecuencia, presentadas las cifras globales y las observaciones relevantes, de cada ítem presupuestario, obtenidos de los informes remitidos por Dirección de Administración y Finanzas. Donde se verifica que el total de Ingresos acumulados al cierre del ejercicio trimestral ascienden a la suma de **M\$6.044.681.- más el saldo inicial de caja \$1.291.862, hace un total de ingresos al 31 de diciembre de 2016 de \$7.336.543**, a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas (gastos pagados) a esa misma fecha por la cantidad de **M\$6.574.818.-** arroja un superávit de **M\$761.725.-** como resultado de la gestión Municipal al 31 de diciembre de 2016.

Estado de Avance del Ejercicio Presupuestario correspondiente al 4º Trimestre del año 2016.

PRESUPUESTO SALUD

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS Y GASTOS

CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE, M\$.

4º TRIMESTRE AÑO 2016.

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE, M\$, 4º TRIMESTRE AÑO 2016.						VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE, M\$, 4º TRIMESTRE AÑO 2016.					
AUMENTOS			DISMINUCIONES			AUMENTOS			DISMINUCIONES		
03	Tributos	-	05	Tributos	-	21	Gastos en Personal	262.678	21	Gastos en Personal	-
05	Transferencias	232.386	05	Transferencias	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	248.876	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.	10.599	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	100	26	Otros Gastos Corrientes	-
12	Recuperación de Préstamos	-	12	Recuperación de Préstamos	-	29	Adquis. Activos no Financieros	71.000	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	339.668	15	Saldo Inicial de Caja	-	33	Transf.. de Capital	-	33	Transf.. de Capital	-
						34	Deuda Flotante	0	34	Deuda Flotante	-
						35	Saldo Inicial de Caja	0	35	Saldo Inicial de Caja	-
Total Aumentos		582.653	Total Disminuciones		-	Total Aumentos		582.654	Total Disminuciones		-

INFORME DEL ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO 2016.

DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO

UNIDAD DE AUDITORIA Y FISCALIZACION

BALANCE DEL PRESUPUESTO DEL ÁREA DE SALUD MUNICIPAL.

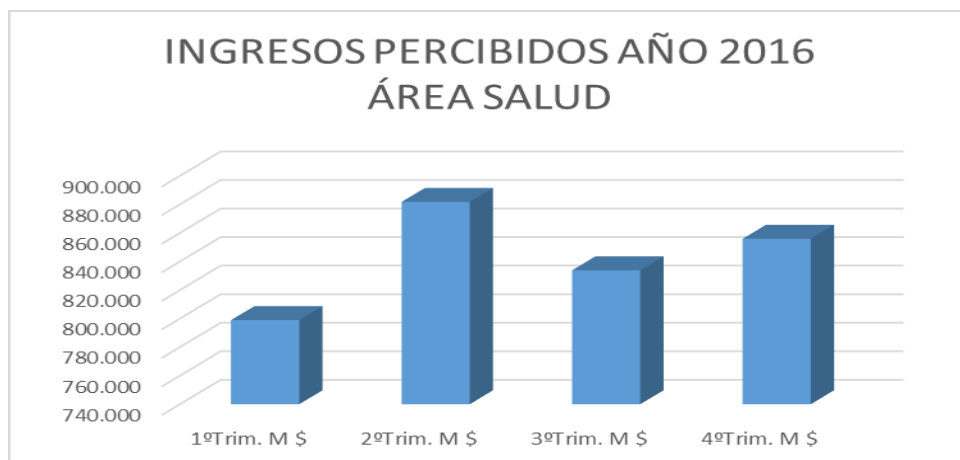
Se describe la estructura financiera comparativa entre Presupuesto de Ingresos y Gastos, y respecto a estos, su ejecución efectiva.

BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. SALUD: INGRESOS PERCIBIDOS AÑO 2016.										
DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				INGRESOS TRIMESTRALES					Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M \$	Ppto. Vigte. AL 30/09/16 M \$	Modif. Ppto. M \$	Ppto. Vigente M \$	Ingresos Percibidos 1°Trim. M \$	Ingresos Percibidos 2°Trim. M \$	Ingresos Percibidos 3°Trim. M \$	Ingresos Percibidos 4°Trim. M \$	Ingresos Acum. M \$	
Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividad.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Transferencias Corrientes.	3.060.600	3.224.485	232.386	3.292.986	777.199	846.763	815.192	841.031	3.280.185	99,61
Rentas de la Propiedad	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros Ingresos Corrientes	81.100	83.100	10.599	91.699	21.753	35.017	18.655	14.900	90.325	98,50
Venta de Activos No Financieros.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recuperación de Préstamos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias para gastos de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Inicial de caja	220.000	363.164	339.665	559.668	0	0	0	0	0	0
TOTALES	3.361.700	3.670.749	582.650	3.944.353	798.952	881.780	833.847	855.931	3.370.510	85,45
BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. SALUD: OBLIGACIONES DEVENGADAS AÑO 2016.										
DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				GASTOS TRIMESTRALES					Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M \$	Ppto. Vigte. AL 30/09/16 M \$	Modif. Ppto. M \$	Ppto. Vigente M \$	Obligación Devengada 1°Trim. M \$	Obligación Devengada 2°Trim. M \$	Obligación Devengada 3°Trim. M \$	Obligación Devengada 4°Trim. M \$	Gastos Acum. M \$	
Gastos en Personal	2.475.800	2.708.378	262.678	2.738.478	525.738	691.912	681.513	757.216	2.656.379	97
Bienes y Servicios de Consumo	836.400	901.772	248.876	1.085.276	80.148	164.607	189.704	226.728	661.187	60,92
Prestaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros Gastos Corrientes	0	100	100	100	99	0	0	0	99	99
Adquisición de Activos no Financieros	48.500	59.500	71.000	119.500	10.693	8140	20.157	13.343	52.333	43,79
Iniciativas de Inversión	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servicio de la Deuda	500	500	0	500	0	0	0	0	0	0
Saldo Final de Caja	500	500	0	500	0	0	0	0	0	0
TOTALES	3.361.700	3.670.750	582.654	3.944.354	616.678	864.659	891.374	997.287	3.369.998	85,44

ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO DEL ÁREA SALUD

PRESUPUESTO DE INGRESOS:

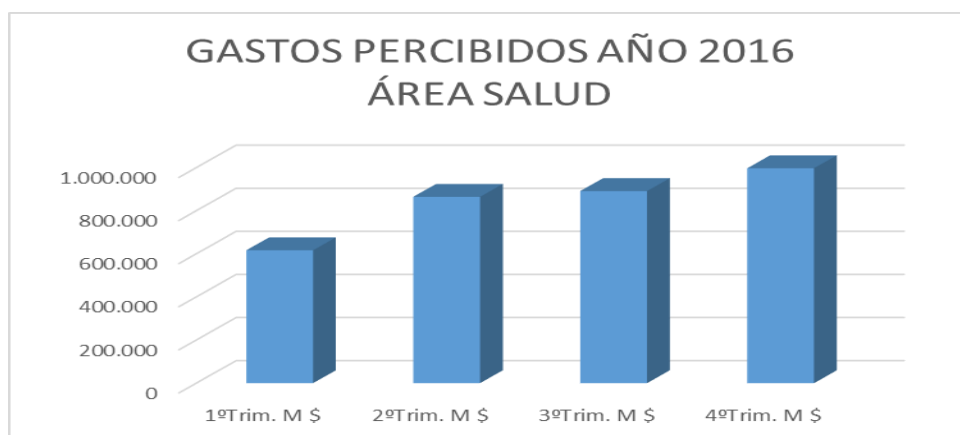
El total del presupuesto vigente para el año 2016, es de **M\$3.944.353.-**, percibiéndose ingresos totales acumulados al 4º Trimestre por la cantidad de **M\$3.370.510.-**, lo que representa un **85,45%** del presupuesto vigente anual.



PRESUPUESTO DE GASTOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2016, es de **M\$3.944.354.-**, generándose gastos totales del 4º Trimestre por la cantidad de **M\$ 3.369.998.-**, lo que representa un **85,44%** del presupuesto vigente anual.

De lo anterior el **Presupuesto del Departamento de Salud Municipal**, los ingresos percibidos durante el Cuarto Trimestre del año 2016 suman **M\$855.931.-** y las obligaciones contraídas (gastos) alcanzan la suma de **M\$997.287**. Lo que determina una diferencia negativa en el periodo de **(M\$141.356.-)**



En consecuencia, presentadas las cifras globales y las observaciones relevantes, de cada rubro, obtenidos del balance de ejecución presupuestaria remitido por el Departamento de Salud municipal. Donde se verifica que el total de Ingresos acumulados al cierre del ejercicio trimestral ascienden a la suma de **M\$3.370.510.- más el saldo inicial de caja \$559.668, hace un total de ingresos de \$3.930.178.- al 31 de diciembre de 2016**, a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas (gastos pagados) a esa misma fecha por la cantidad de **M\$3.369.998.- arroja un superávit de M\$560.180.-** como resultado de la gestión del Dpto. de Salud al 31 de diciembre de 2016.

Estado de Avance del Ejercicio Presupuestario correspondiente al 4º Trimestre del año 2016.

PRESUPUESTO ÁREA EDUCACIÓN

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS Y GASTOS
CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE, M\$,
4º TRIMESTRE AÑO 2016.

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE, M\$, 4º TRIMESTRE AÑO 2016.						VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE, M\$, 4º TRIMESTRE AÑO 2016.					
AUMENTOS			DISMINUCIONES			AUMENTOS			DISMINUCIONES		
03	Tributos	-	05	Tributos	-	21	Gastos en Personal	1.157.756	21	Gastos en Personal	-
05	Transferencias	989.452	05	Transferencias	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	221.381	22	Bienes y Servicios de Consumo	-
06	Rentas de la Propiedad	-	06	Rentas de la Propiedad	-	23	Prestaciones de Seg. Social	9.284	23	Prestaciones de Seg. Social	-
07	Ingresos de operación	-	07	Ingresos de operación	-	24	Transferencias Corrientes	-	24	Transferencias Corrientes	-
08	Otros Ing. y FCM.	34.311	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	114.421	26	Otros Gastos Corrientes	-
12	Recuperación de Préstamos	-	12	Recuperación de Préstamos	-	29	Adquis. Activos no Financieros	35.779	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	514.853	15	Saldo Inicial de Caja	-	33	Transf.. de Capital	-	33	Transf.. de Capital	-
						34	Deuda Flotante	0	34	Deuda Flotante	-
							Saldo Final de Caja	0		Saldo Final de Caja	-
Total Aumentos		1.538.616	Total Disminuciones		-	Total Aumentos		1.538.621	Total Disminuciones		-

INFORME DEL ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO 2016.

DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO

UNIDAD DE AUDITORIA Y FISCALIZACION

BALANCE DEL PRESUPUESTO ÁREA EDUCACIÓN MUNICIPAL:

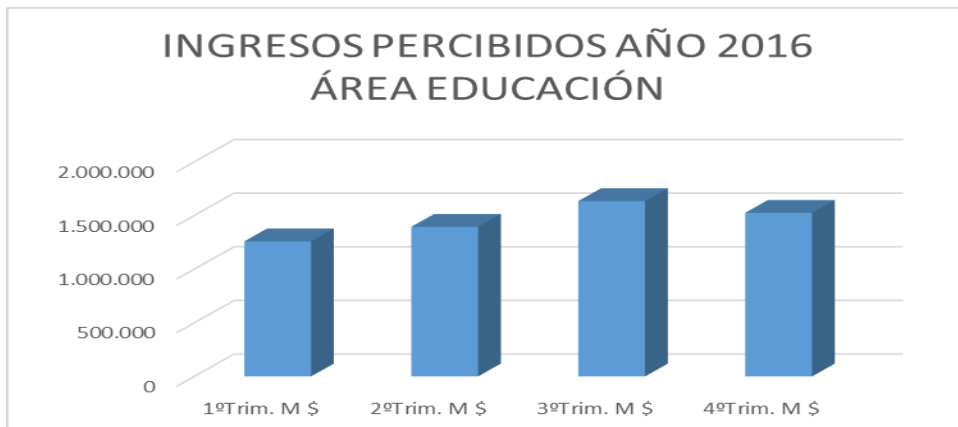
Se describe la estructura financiera comparativa entre Presupuesto de Ingresos y Gastos, y respecto a estos, su ejecución efectiva.

<u>BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. EDUCACIÓN: INGRESOS PERCIBIDOS AÑO 2016.</u>										
DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				INGRESOS TRIMESTRALES					Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M \$	Ppto. Vigte. AL 30/09/16 M \$	Modif. Ppto. M \$	Ppto. Vigente M \$	Ingresos Percibidos 1°Trim. M \$	Ingresos Percibidos 2°Trim. M \$	Ingresos Percibidos 3°Trim. M \$	Ingresos Percibidos 4°Trim. M \$	Ingresos Acum. M \$	
Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividad.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias Corrientes.	4.707.507	4.976.466	989.452	5.696.959	1.240.728	1.337.197	1.597.672	1.489.650	5.665.247	99,44
Otros Ingresos Corrientes	120.393	137.761	34.311	154.704	18.915	58.232	37.714	36.203	151,064	97,65
Venta de Activos No Financieros.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Inicial de Caja	50.000	563.101	514.853	564.853	0	0	0	0	0	0
<u>TOTALES</u>	<u>4.877.900</u>	<u>5.677.328</u>	<u>1.538.616</u>	<u>6.416.516</u>	<u>1.259.643</u>	<u>1.395.429</u>	<u>1.635.386</u>	<u>1.525.853</u>	<u>5.816.311</u>	<u>90,65</u>
<u>BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. EDUCACIÓN: OBLIGACIONES DEVENGADAS AÑO 2016.</u>										
DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				GASTOS TRIMESTRALES					Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M \$	Ppto. Vigte. AL 30/09/16 M \$	Modif. Ppto. M \$	Ppto. Vigente M \$	Obligación Devengada 1°Trim. M \$	Obligación Devengada 2°Trim. M \$	Obligación Devengada 3°Trim. M \$	Obligación Devengada 4°Trim. M \$	Gastos Acum. M \$	
Gastos en Personal	3.680.047	4.269.191	1.157.756	4.837.803	1.015.793	960.799	1.018.573	1.096.228	4.091.393	84,57
Bienes y Servicios de Consumo	947.290	1.007.290	221.381	1.168.671	164.354	159.934	280.123	497.036	1.101.447	94,25
Prestaciones de Seguridad Social	5.000	10.284	9.284	14.284	7.644	273	1.822	3.902	13.641	95,50
Otros Gastos Corrientes	0	114.421	114.421	114.421	31.072	73.872	9026	0	113.970	99,61
Adquisición de Activos no Financieros	235.463	266.042	35.779	271.242	509	22.008	37.342	178.848	238.707	80,01
Servicio de la Deuda	10.000	10.000	0	10.000	0	0	0	0	0	0
Saldo Final de Caja	100	100	0	100	0	0	0	0	0	0
<u>TOTALES</u>	<u>4.877.900</u>	<u>5.677.328</u>	<u>1.538.621</u>	<u>6.416.521</u>	<u>1.219.372</u>	<u>1.216.886</u>	<u>1.346.886</u>	<u>1.776.014</u>	<u>5.559.158</u>	<u>86,64</u>

ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO DEL ÁREA EDUCACIÓN

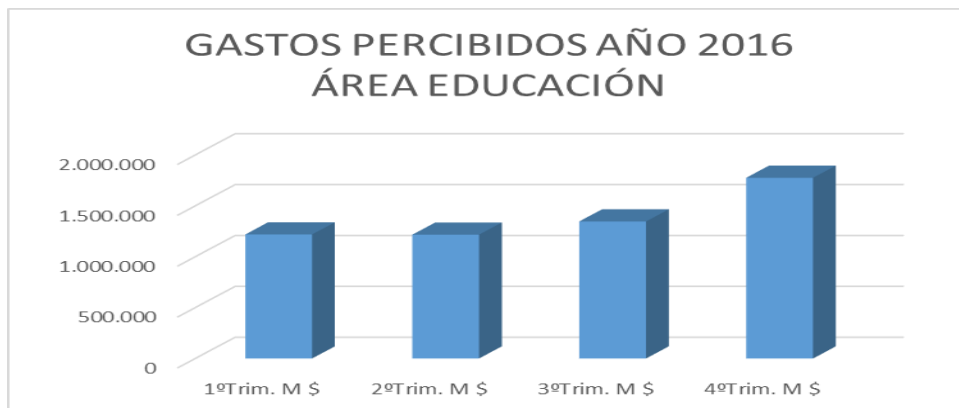
PRESUPUESTO DE INGRESOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2016, es de **M\$6.416.516**, percibiéndose ingresos totales acumulados en el 4º Trimestre por la cantidad de **M\$5.816.311.-**, lo que representa un **90,65%** del presupuesto vigente anual.



PRESUPUESTO DE GASTOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2016, es de **M\$6.416.521**, generándose gastos totales del 4º Trimestre por la cantidad de **M\$5.559.158.-**, lo que representa un **86,64%** del presupuesto vigente anual.



De lo anterior, el **Presupuesto del Departamento de Educación Municipal**, los ingresos percibidos durante el Cuarto Trimestre del año 2016 suman **M\$1.525.853.-** y las obligaciones contraídas (gastos) en igual periodo alcanzan la suma de **M\$1.776.014.-** Lo que determina una diferencia negativa del periodo de **(M\$250.161).-**,

En consecuencia, presentadas las cifras globales y las observaciones relevantes, de cada rubro, obtenidos del balance de ejecución presupuestaria remitido por el Departamento de Educación Municipal. Donde se verifica que el total de Ingresos acumulados al cierre del ejercicio trimestral ascienden a la suma de **M\$5.816.311.-** más el saldo inicial de caja **\$564.853.-**, dando un total de ingresos de **\$6.381.164.-**, a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas a esa misma fecha por la cantidad de **M\$5.559.158.-** arroja un superávit de **M\$822.006.-** como resultado de la gestión del área de Educación Municipal al 31 de diciembre de 2016.

Estado de Avance del Ejercicio Presupuestario correspondiente al 4º Trimestre del año 2016.

PRESUPUESTO ÁREA CEMENTERIO

ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO DEL ÁREA CEMENTERIO

PRESUPUESTO DE INGRESOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2016, es de **M\$79.823.-**, percibiéndose ingresos totales acumulados al 4º Trimestre por la cantidad de **M\$72.788.-**, lo que representa un **91,19%** del presupuesto vigente anual.

PRESUPUESTO DE GASTOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2016, es de **M\$79.823.-**, generándose gastos totales acumulados al 4º Trimestre por la cantidad de **M\$72.701.-**, lo que representa un **91,08%** del presupuesto vigente anual.

En cuanto al Presupuesto del Departamento de Cementerio Municipal, los ingresos percibidos durante el Cuarto Trimestre del año 2016 suman **M\$24.587.-** y las obligaciones contraídas (gastos) alcanzan la suma de **M\$22.380.-**. Determinándose un superávit del Trimestre efectivo ascendente a la suma de **M\$2.207.-**, lo anterior con respecto a los ingresos y gastos efectuados el tercer trimestre del año en curso, situación que considera el traspaso que realiza la municipalidad de Nueva Imperial a este servicio incorporado a su gestión, por la suma de **M\$5.000.-** lo que al ser considerado evidencia la dependencia.

En consecuencia, se verifica que el total de Ingresos acumulados al cierre del ejercicio trimestral ascienden a la suma de **M\$72.788.- más el saldo inicial de caja \$5.993.-, da un total de ingresos de \$78.781.- al 31 de diciembre de 2016**, a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas (gastos pagados) a esa misma fecha por la cantidad de **M\$72.701.-** arroja un superávit de **M\$6.080.-** como resultado de la gestión del Dpto. de Cementerio.

“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 el Abogado defensor:

RECURSOS:

- Recurso de protección, Rol 5249, caratulada Andrés Alejandro Aguayo Castro con Municipalidad de Nueva Imperial, Estado: Vista de la causa, apelación en Corte Suprema
- Demanda Indemnización de perjuicios, Rol C-290 2016, Vergara Ávila Pamela con Municipalidad de Nueva Imperial, Juzgado de letras de Nueva Imperial.

OTRAS CAUSAS:

- Demanda de Indemnización y perjuicios interpuesta en contra de Ingeniería Integral Fray Jorge S.A., Juzgado de Letras en lo Civil de Nueva Imperial. Estado: Pendiente.

**ELSON ALARCON ECHEVERRIA
ABOGADO
MUNICIPALIDAD DE NUEVA IMPERIAL**

CONCLUSIÓN GENERALES

INFORME DE LA DIRECCION DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL DEL ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.

1.- DEL 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.- DEL 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.- DEL CUMPLIMIENTO DE LOS APORTES MUNICIPALES AL FONDO COMUN 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.

4.- DEL 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.

INFORME DEL ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO 2016.
DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO
UNIDAD DE AUDITORIA Y FISCALIZACIÓN

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

El presupuesto Total Vigente de la Municipalidad de Nueva Imperial al 31 de diciembre de 2016 fue de M\$17.974.870.- esto considerando las áreas integradas a la gestión Municipal (Salud, educación y Cementerio).

El ingreso Total al 31 de diciembre de 2016 fue de M\$17.726.666.-, esto considerando los ingresos percibidos más el saldo Inicial de caja de la Municipalidad de Nueva Imperial y los servicios incorporados a su gestión.

ÁREA	PRESUPUESTO VIGENTE (M\$)	INGRESOS PERCIBIDOS MAS SALDO INICIAL DE CAJA (M\$)	% CUMPLIMIENTO
MUNICIPAL	7.534.178	7.336.543	97,37
SALUD	3.944.353	3.930.178	99,64
EDUCACIÓN	6.416.516	6.381.164	99,45
CEMENTERIO	79.823	78.781	98,69
TOTAL	17.974.870	17.726.666	98,62

En cuanto al presupuesto de gastos al 31 de diciembre de 2016 fue de M\$17.974.875.- de la Municipalidad de Nueva Imperial y los servicios incorporados a su gestión.

El total de obligaciones pagadas al 31 de diciembre de 2016 alcanzó la suma de M\$15.576.675.-

ÁREA	PRESUPUESTO VIGENTE (M\$)	GASTOS PAGADOS (M\$)	% CUMPLIMIENTO
MUNICIPAL	7.534.177	6.574.818	87,27
SALUD	3.944.354	3.369.998	85,44
EDUCACIÓN	6.416.521	5.559.158	86,64
CEMENTERIO	79.823	72.701	91,08
TOTAL	17.974.875	15.576.675	86,66

INFORME DEL ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO 2016.
DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO
UNIDAD DE AUDITORIA Y FISCALIZACION

En consecuencia considerando ingresos y gastos totales de la Municipalidad de Nueva Imperial y las áreas incorporadas a su gestión, se puede concluir lo siguiente:

El total de ingresos menos los gastos nos arrojan un superávit de M\$2.149.991.- como consecuencia de la gestión de la Municipalidad de Nueva Imperial al 31 de diciembre del año 2016.

ÁREA	INGRESOS PERCIBIDOS MAS SALDO INICIAL DE CAJA (M\$)	GASTOS PAGADOS (M\$)	SUPERÁVIT
MUNICIPAL	7.336.543	6.574.818	761.725
SALUD	3.930.178	3.369.998	560.180
EDUCACIÓN	6.381.164	5.559.158	822.006
CEMENTERIO	78.781	72.701	6.080
TOTAL	17.726.666	15.576.675	2.149.991

En Conclusión, sobre la base de la información disponible en la Dirección de Control, correspondiente a modificaciones presupuestarias y registros de ejecución de compromisos de gastos y percepción de ingresos, el presupuesto municipal estaría equilibrado, para el periodo bajo examen.

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