



INFORME N° 05 /

INFORME DE LA DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL, ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL 31 DE MARZO DE 2020.

Nueva Imperial, 05 de mayo 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 Primer Informe Trimestral del periodo comprendido entre el 01.01 al 31.03 del año 2020, del Estado de Avance del Ejercicio Presupuestario 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 1º 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 primer Informe Trimestral del periodo comprendido entre el 01.01.2020 al 31.03.2020 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
1º Trimestre del año 2020.

PRESUPUESTO MUNICIPAL

MUNICIPALIDAD

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO VIGENTE DE INGRESOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO INICIAL, M\$, 01/01 al 31/03 de 2020.	VARIACIONES DEL PRESUPUESTO VIGENTE DE GASTOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO INICIAL, M\$, 01/01 al 31/03 de 2020.
--	--

AUMENTOS			DISMINUCIONES			AUMENTOS			DISMINUCIONES		
03	Tributos	-	05	Tributos	-	21	Gastos en Personal	53.000	21	Gastos en Personal	-
05	Transferencias	-	05	Transferencias	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	74.810
06	Rentas de la Propiedad	-	06	Rentas de la Propiedad	-	23	Prestaciones de Seg. Social	7.240	23	Prestaciones de Seg. Social	-
08	Otros Ing. y FCM.	-	08	Otros Ing. y FCM.	-	24	Transferencias Corrientes	7.000	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	13.200	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	269.103	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		261.542	Total Disminuciones		-	Total Aumentos		336.353	Total Disminuciones		74.810

OBSERVACIÓN:

1. El Presupuesto anual vigente de ingresos y gastos, asciende a M\$8.811.542.-, mostrando un aumento del 3,06% (M\$261.542.-) respecto del presupuesto inicial, el cual es de M\$8.550.000.-
2. Esta mayor proyección de ingresos 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\$74.810.- el presupuesto para el Subtítulo 22, Bienes y servicios de consumo.

PRESUPUESTO DE INGRESOS M\$:

INGRESOS		PRESUPUESTO		EJECUCIÓN AL 31/03/2020			
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	585.239	307.671	277.568	27,69
05	Transferencias Corrientes	185.000	185.000	235.479	235.479	0	127,29
06	Rentas de la Propiedad	80.000	80.000	170	170	0	0,21
08	Otros Ingresos Corrientes	6.409.000	6.409.000	1.063.725	1.034.768	28.957	16,15
10	Venta de Activos No Financieros	10.000	10.000	0	0	0	0,00
12	Recuperación de Préstamos	20.000	20.000	686.879	5.782	681.097	28,91
13	Transferencias para gastos de Capital	35.000	48.200	0	0	0	0,00
SUBTOTALES		7.850.000	7.863.200	2.571.492	1.583.870	987.622	17,97
15	Saldo Inicial de Caja	700.000	948.342	-	948.342	-	-
TOTALES		8.550.000	8.811.542	2.571.492	2.532.212	-	28,74

ANALISIS DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS MUNICIPAL

El total del presupuesto vigente para el año 2020 es de **M\$8.811.542.-**. En el primer trimestre, periodo que comprende desde el 01 de enero al 31 de marzo de 2020, se percibieron ingresos totales por la cantidad de **M\$2.532.212.-** (ingresos percibidos en el periodo más el saldo inicial de caja), lo que representa un **28,74%** 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\$1.583.870.-, obteniendo así un monto de dinero actual de M\$2.532.212.-, 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\$2.571.492.- de Ingresos Devengados (comprometidos), de los cuales M\$1.583.870.- son ingresos que se percibieron en el periodo bajo examen y M\$987.622.- 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\$307.671.- el primer trimestre, lo que corresponde a un 27,69% de ejecución de lo presupuestado, estos ingresos incluyen los permisos de circulación, en total M\$149.622.-, se visualiza una baja considerable del 53,69% con respecto al año anterior en el mismo periodo, esto debido a la crisis sanitaria que está ocurriendo a nivel mundial, lo que hizo que en nuestro país se postergue el pago de permisos de circulación hasta el mes de junio de 2020. Además se observan ingresos por el ítem de patentes y tasas por derecho ingresaron M\$120.871.- y por Licencias de Conducir M\$17.586.

En el Subtítulo de transferencias corrientes, observamos un porcentaje de ejecución de lo presupuestado del 127,29%. 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 fue de 16,15% 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\$1.005.258.-, lo que representa un 97,15% del total que ingresa por este subtítulo, suma que asciende a M\$1.034.768.-, durante el primer trimestre.

En el Subtítulo recuperación de préstamos se observa un porcentaje de ejecución de lo presupuestado de 28,91%, esto debido principalmente a pagos de morosos de patentes. Es preciso mencionar que aún se registran ingresos por percibir por un total de M\$681.096.- (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			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	468.506	45,98	1.111.000	307.671	27,69
05	Transferencias Corrientes	175.000	171.909	98,23	185.000	235.479	127,29
06	Rentas de la Propiedad	70.000	260	0,37	80.000	170	0,21
08	Otros Ingresos Corrientes	5.610.299	1.008.044	17,97	6.409.000	1.034.768	16,15
10	Venta de Activos No Financieros	31.000	0	0,00	10.000	0	0,00
12	Recuperación de Préstamos	15.000	13.683	91,22	20.000	5.782	28,91
13	Transferencias para gastos de Capital	116.796	86.853	74,36	48.200	0	0,00
SUBTOTALES		7.037.095	1.749.255	21,70	7.863.200	1.583.870	17,97
15	Saldo inicial de caja	1.023.495	1.023.495	-	948.342	948.342	-
TOTALES		8.060.590	2.772.750	34,40	8.811.542	2.532.212	28,74

En el cuadro anterior observamos que el total del presupuesto vigente de ingresos aumento en un 9,32% el año 2020 con respecto al año anterior y los ingresos percibidos totales en el periodo comprendido entre el 01/01/2020 al 31/03/2020 disminuyeron en un 8,68% con respecto al mismo periodo del año 2019, esto ocurre principalmente por el no pago de permisos de circulación, los cuales hay plazo para pagarlos hasta el mes de junio de 2020 y porque a la fecha no han ingresado dineros provenientes de otras entidades públicas como la SUBDERE.

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	55.624	55.304	63.065
115-03-01-001-002	Patentes Municipales de Beneficio FCM	0	0	0
115-03-01-002	Derechos de Aseo	11.155	12.227	13.162
115-03-01-003	Otros Derechos	25.371	44.767	44.629
115-03-01-004-001	Concesiones	0	0	0
115-03-02-001-001	Permisos de Circulación de Beneficio Municipal	105.423	121.160	56.117
115-03-02-001-002	Permisos de Circulación de Beneficio FCM	175.712	201.930	93.525
115-03-02-002	Licencias de Conducir y Similares	17.435	19.709	17.586
115-03-03	Participación en Impuesto Territorial	11.809	13.085	18.543
115-05-03-007-001	Patentes Acuícolas ley N° 20.033 art. 8°	0	0	0
115-06	CxC Rentas de la Propiedad	643	260	170
115-08-02-001	Multas / De Beneficio Municipal	19.261	17.029	16.833
115-08-02-003	Multas Ley de Alcoholes / De Beneficio Municipal	1.776	1.863	1.419
115-08-02-005	Registro de Multas de Tránsito No Pagadas / De Beneficio Municipal	1.054	757	290
115-08-02-008	Intereses	1.691	2.151	2.481
115-13-03-005-001	Patentes Mineras ley N° 19.143	0	0	0
115-13-03-005-002	Casinos de Juegos ley N° 19.995	0	0	0
115-08-03	Participación del Fondo Común Municipal	882.639	947.064	1.005.258
Total Ingresos Propios Percibidos		1.309.593	1.437.306	1.333.078

Observamos un aumento de los ingresos propios el año 2019 de un 9,75% con respecto al año anterior 2018 y este año 2020 existe una disminución del 7,25% con respecto al año 2019 mismo periodo (enero a marzo).

PRESUPUESTO DE GASTOS M\$:

GASTOS		PRESUPUESTO		EJECUCIÓN AL 31/03/2020			
SUBTÍTULO	DENOMINACION	INICIAL	VIGENTE	DEVENGADO	EFETIVO	POR PAGAR	%
21	Gastos en Personal	4.144.579	4.197.579	835.307	835.307	0	19,90
22	Bienes y Servicios de consumo	3.200.600	3.125.790	555.418	555.418	0	17,77
23	Prestaciones de seguridad social	27.000	34.240	34.235	34.235	0	99,99
24	Transferencias Corrientes	1.090.630	1.097.630	338.273	338.273	0	30,82
26	Otros Gastos Corrientes	1.000	1.000	31	31	0	3,10
29	Adquisición de Activos No Financieros	60.500	60.510	10.315	10.315	0	17,05
31	Iniciativas de Inversión	23.500	292.603	120.259	120.259	0	41,10
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	8.809.852	1.893.838	1.893.838	0	21,49
35	Saldo final de Caja	1.691	1.691	-	-	-	-
TOTALES		8.550.000	8.811.543	1.893.838	1.893.838	0	21,49

ANALISIS DEL PRESUPUESTO DE GASTOS MUNICIPAL

El total del presupuesto vigente para el año 2020, es de **M\$8.811.543-**, generándose Obligaciones (gastos) durante el 1º Trimestre por la cantidad de **M\$1.893.838.-**, lo que

representa un **21,49%** 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 19,90%, lo que equivale a M\$835.307.-. Estos gastos se desglosan de la siguiente manera:

ÍTEM	DENOMINACIÓN	GASTOS M\$ 2019	GASTOS M\$ 2020	VARIACIÓN (%)
2152101	Personal a Planta	319.603	466.661	46,01%
2152102	Personal a Contrata	67.559	73.778	9,21%
2152103	Otras Remuneraciones	12.353	13.174	6,65%
2152104	Otros Gastos en Personal	305.704	281.694	7,85%
	TOTAL	705.219	835.307	18,45%

Como se observa en el cuadro anterior, los gastos por concepto de personal de planta, aumentaron en un 46,01% con respecto al año 2019, el gasto a contrata aumentó en 9,21% con respecto al año anterior y en los ítems de otras remuneraciones y Otros gastos en personal, estos aumentaron en un 6,65% y un 7,85%, respectivamente.

El **límite de gasto en personal** al 31 de marzo de 2020, alcanza un **33,91%**, 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 15,81% con respecto al gasto en personal de planta.

En el Subtítulo de Bienes y Servicios de Consumo al 31 de marzo el gasto fue de M\$555.418, alcanzando un porcentaje de ejecución con respecto a lo presupuestado de 17,77%, en este subtítulo se encuentran los siguientes ítems:

- Alimentos y Bebidas
- Textiles, vestuario y calzado
- Combustible y Lubricantes
- Materiales de uso y consumo
- Servicios básicos
- Mantenimiento y reparaciones
- Publicidad y difusión
- Servicios generales
- Arriendos
- Servicios financieros y de seguros
- Servicios técnicos y profesionales
- Otros gastos en bienes y servicios de consumo.

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 30,82%, lo que se traduce en M\$338,273.-, 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 lo que respecta al Subtítulo Adquisición de Activos No Financieros, se observa un 17,05% de ejecución del presupuesto, con un gasto total de M\$10.305.-, visualizando mayores gastos en el ítem de Máquinas y equipos de oficina, correspondiente a la adquisición de una estación de topografía por un monto de M\$3.990.-

El otro gasto corresponde al Subtítulo Iniciativas de inversión, el cual tiene un porcentaje de ejecución de lo presupuestado de 41,10%, esto por el ítem proyectos, con un total de M\$120.259.- de gasto obligado, 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	7.920.000	18%
Construcción nichos cementerio nuevo	7.500.000	0	0%
Construcción sede social, club adulto mayor Diego Portales	30.726.149	21.206.619	69,02%
Construcción Servicios Higiénicos comunidad Huenaco Huenchun	30.875	0	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	8.124.156	36,55%
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%
TOTAL	292.602.685	120.259.475	41,1%

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	3.994.548	705.218	17,65	4.197.579	835.307	19,90
22	Bienes y Servicios de consumo	2.728.700	493.451	18,08	3.125.790	555.418	17,77
23	Prestaciones de seguridad social	147.600	0	0,00	34.240	34.235	99,99
24	Transferencias Corrientes	897.260	193.164	21,53	1.097.630	338.273	30,82
26	Otros Gastos Corrientes	1.000	19	1,90	1.000	31	3,10
29	Adquisición de Activos No Financieros	29.500	8.319	28,20	60.510	10.315	17,05
31	Iniciativas de Inversión	260.025	72.076	27,72	292.603	120.259	41,10
33	Transferencias de Capital	-	-	-	0	0	-
34	Servicio de la Deuda	500	0	0,00	500	0	0,00
SUBTOTALES		8.059.133	1.472.247	18,26	8.809.852	1.893.838	21,49
35	Saldo final de Caja	1.457	0	0,00	1.691	0	0,00
TOTALES		8.060.590	1.472.247	18,26	8.811.543	1.893.838	21,49

En el cuadro anterior observamos que el total del presupuesto vigente de gastos aumento en un 9,32% 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 28,64% 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.

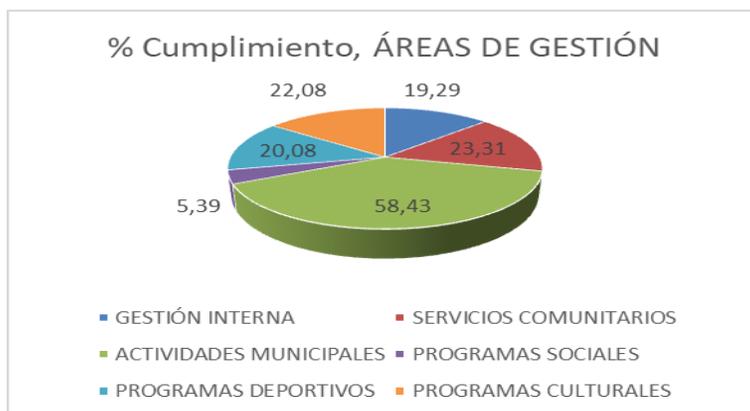
03 Actividades Municipales: Comprende los gastos en bienes y servicios que, incluidos dentro de la función municipal, se efectúan con motivo de la celebración y/o realización de festividades, aniversarios, inauguraciones y similares que el municipio defina como de interés común en el ámbito local.

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 31/03/2020	% CUMPL.
1	GESTIÓN INTERNA	4.259.015	821.389	19,29
2	SERVICIOS COMUNITARIOS	3.856.050	898.787	23,31
3	ACTIVIDADES MUNICIPALES	172.975	101.066	58,43
4	PROGRAMAS SOCIALES	238.000	12.832	5,39
5	PROGRAMAS DEPORTIVOS	163.418	32.808	20,08
6	PROGRAMAS CULTURALES	122.085	26.954	22,08
	PRESUPUESTO TOTAL	8.811.543	1.893.836	21,49



RESUMEN:

En consecuencia, presentadas las cifras globales y las observaciones relevantes, de cada rubro, obtenidos del Balance de ejecución presupuestaria correspondiente al 1º Trimestre de año 2020, remitido por la Dirección de Administración y Finanzas. Donde se verifica que el total de Ingresos percibidos al 31/03/2020, ascienden a la suma de **M\$2.532.212.-**, 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\$1.893.838.-**, arroja una diferencia positiva para este periodo de **M\$638.374.-**, como resultado de la gestión Municipal.

Estado de Avance del Ejercicio
Presupuestario correspondiente al
1º Trimestre del año 2020.

PRESUPUESTO SALUD

SALUD MUNICIPAL

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO VIGENTE DE INGRESOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO INICIAL, M\$, 01/01 al 31/03 de 2020.						VARIACIONES DEL PRESUPUESTO VIGENTE DE GASTOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO INICIAL, M\$, 01/01 al 31/03 de 2020.					
AUMENTOS			DISMINUCIONES			AUMENTOS			DISMINUCIONES		
03	Tributos	-	05	Tributos	-	21	Gastos en Personal	100.745	21	Gastos en Personal	-
05	Transferencias	-	05	Transferencias	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	56.650	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	61.350	29	Adquis. Activos no Financieros	-
13	Transf.. Gastos de Capital	-	13	Transf.. Gastos de Capital	-	31	Iniciativas de Inversión	420.500	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	108.846	35	Saldo Inicial de Caja	-
Total Aumentos		748.091	Total Disminuciones		-	Total Aumentos		748.091	Total Disminuciones		-

OBSERVACIÓN:

Durante el primer trimestre del año 2020, se produjeron modificaciones presupuestarias en el Saldo Inicial de caja, esta diferencia fue distribuida en el presupuesto de Gastos, Subtítulos; Gastos en Personal, Bienes y Servicios de Consumo, Adquisición de Activos No Financieros, Iniciativas de Inversión y en el saldo final de caja, este último corresponde a dineros de programas con servicio de salud Araucanía sur, incorporados al presupuestos y no ejecutados el año 2019, proceso de prorroga año 2020.

PRESUPUESTO DE INGRESOS, SALUD MUNICIPAL M\$

INGRESOS		PRESUPUESTO		EJECUCIÓN AL 31/03/2020			
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	5.774.852	1.315.937	1.315.937	0	22,79
06	Rentas de la Propiedad	-	-	-	-	-	-
08	Otros Ingresos Corrientes	132.000	132.000	65.352	17.205	48.147	13,03
10	Venta de Activos No Financieros	-	-	-	-	-	-
12	Recuperación de Préstamos	30.000	30.000	233.898	36.845	197.053	122,82
13	Transferencias para gastos de Capital	-	-	-	-	-	-
SUBTOTALES		5.936.852	5.936.852	1.615.187	1.369.987	245.200	19,07
15	Saldo Inicial de Caja	500.000	1.248.091	-	1.248.091	-	-
TOTALES		6.436.852	7.184.943	1.615.187	2.618.078	-	36,44

ANALISIS DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS, ÁREA SALUD

El total del presupuesto vigente para el año 2020 es de **M\$7.184.943.-**, en el primer trimestre, periodo que comprende desde el 01 de enero al 31 de marzo de 2020, se percibieron ingresos totales por la cantidad de **M\$2.618.078.-** (ingresos percibidos en el periodo más el saldo inicial de caja), lo que representa un **36,44%** 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\$1.369.987.-, obteniendo así un monto de dinero actual de M\$2.618.078, 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	4.320.800	1.062.464	24,59	5.774.852	1.315.937	22,79
06	Rentas de la Propiedad	-	-	-	-	-	-
08	Otros Ingresos Corrientes	106.000	4.645	4,38	132.000	17.205	13,03
10	Venta de Activos No Financieros	-	-	-	-	-	-
12	Recuperación de Préstamos	0	10.391	0,00	30.000	36.845	0,00
13	Transferencias para gastos de Capital	-	-	-	-	-	-
SUBTOTALES		4.426.800	1.077.500	18,81	5.936.852	1.369.987	19,07
15	Saldo inicial de caja	1.301.476	1.301.476	-	1.248.091	1.248.091	-
TOTALES		5.728.276	2.378.976	41,53	7.184.943	2.618.078	36,44

En el cuadro anterior observamos que el total del presupuesto vigente de ingresos aumento en un 25,43% el año 2020 con respecto al año anterior y los ingresos percibidos totales en el periodo comprendido entre el 01/01/2020 al 31/03/2020 aumentaron en un 10,05% con respecto al mismo periodo del año 2019.

PRESUPUESTO DE GASTOS, SALUD MUNICIPAL M\$

GASTOS		PRESUPUESTO		EJECUCIÓN AL 31/03/2020			
SUBTÍTULO	DENOMINACION	INICIAL	VIGENTE	DEVENGADO	EFETIVO	POR PAGAR	%
21	Gastos en Personal	4.746.177	4.846.922	1.059.804	1.059.804	0	21,87
22	Bienes y Servicios de consumo	1.572.675	1.629.325	145.280	145.280	0	8,92
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	178.350	13.990	13.990	0	7,84
31	Iniciativas de Inversión	0	420.500	55.714	55.714	0	13,25
33	Transferencias de Capital	-	-	-	-	-	-
34	Servicio de la Deuda	500	500	0	0	0	0
SUBTOTALES		6.436.352	7.075.597	1.274.788	1.274.788	0	17,74
35	Saldo final de Caja	500	109.346	-	-	-	-
TOTALES		6.436.852	7.184.943	1.274.788	1.274.788	0	17,74

ANALISIS DEL PRESUPUESTO DE GASTOS MUNICIPAL

El total del presupuesto vigente para el año 2020, es de **M\$7.184.943.-**, generándose Obligaciones (gastos) durante el 1º Trimestre por la cantidad de **M\$1.274.788.-**, lo que representa un **17,74%** del presupuesto vigente anual.

Los mayores gastos se ven reflejados en el Subtítulo Gastos en Personal con un gasto de M\$1.059.804.-, lo que corresponde al 21,87% con respecto al presupuesto vigente.

En el Subtítulo de Bienes y Servicios de Consumo se observa un gasto de M\$145.280.- lo que

corresponde al 8,92%, con respecto al presupuesto vigente asignado para éste Subtítulo. En el Subtítulo Adquisición de Activos no Financieros se observa un gasto de M\$13.990.- lo que corresponde al 7,84%, 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 13,25%, esto por el ítem proyectos, con un total de M\$55.714.- de gasto obligado, entre éstos se encuentran:

INVERSIÓN	PRESUPUESTADO (\$)	EJECUTADO (\$)	%
Diseño y construcción alcantarillado 7 postas	40.000.000	0	0%
Estudio de factibilidad técnica construcción piscina temperada	10.000.000	0	0%
Pintura interior y exterior Cesfam 1° Etapa	30.000.000	18.803.085	62,68%
Reposición Cerco perimetral Postal 1° Etapa	30.000.000	0	0%
Mejoramiento paneles fotovoltaicos postas 1° etapa	20.000.000	0	0%
Mantenimiento infraestructura postas 1° etapa	30.000.000	0	0%
Mejoramiento alcantarillado aguas servidas CESFAM 1° etapa	48.000.000	22.252.108	46,36%
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	420.500.000	55.714.327	13,25%

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	3.477.803	898.259	25,83	4.846.922	1.059.804	21,87
22	Bienes y Servicios de consumo	1.370.800	99.335	7,25	1.629.325	145.280	8,92
23	Prestaciones de seguridad social	-	-	-	-	-	-
24	Transferencias Corrientes	-	-	-	-	-	-
26	Otros Gastos Corrientes	22.175	735	3,31	0	0	0,00
29	Adquisición de Activos No Financieros	476.500	23.108	4,85	178.350	13.990	7,84
31	Iniciativas de Inversión	380.000	30.983	8,15	420.500	55.714	13,25
33	Transferencias de Capital	-	-	-	-	-	-
34	Servicio de la Deuda	500	0	0,00	500	0	0,00
SUBTOTALES		5.727.778	1.052.420	18,37	7.075.597	1.274.788	17,74
35	Saldo final de Caja	500	0	0,00	109.346	0	0,00
TOTALES		5.728.278	1.052.420	18,37	7.184.943	1.274.788	17,74

En el cuadro anterior observamos que el total del presupuesto vigente de gastos aumento en un 25,43% 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 21,13% 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 1º Trimestre, periodo que comprende desde el 01.01.2020 al 31.03.2020, los ingresos percibidos totales (incluye saldo inicial de caja) fueron **M\$2.618.078.-** y las Obligaciones devengadas (gastos), durante el mismo periodo, alcanzaron la suma de **M\$1.274.788.-** Lo que determina una diferencia excedente de **M\$1.343.290.-** como resultado de la gestión del Departamento de Salud.

Estado de Avance del Ejercicio
Presupuestario correspondiente al
1º Trimestre del año 2020.

PRESUPUESTO ÁREA CEMENTERIO

CEMENTERIO MUNICIPAL

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO VIGENTE DE INGRESOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO INICIAL, M\$, 01/01 al 31/03 de 2020.						VARIACIONES DEL PRESUPUESTO VIGENTE DE GASTOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO INICIAL, M\$, 01/01 al 31/03 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 primer trimestre del año 2019, se realiza la modificación presupuestaria del saldo inicial de caja, distribuyendo los montos a los gastos de los subtítulos gastos en personal y Bienes y servicios de Consumo.

PRESUPUESTO DE INGRESOS M\$

INGRESOS		PRESUPUESTO		Ejecución			
SUBTÍTULO	DENOMINACION	INICIAL	VIGENTE	DEVENGADO	PERCIBIDO	POR PERCIBIR	%
03	Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades.	18.000	18.000	-	4.555	-	25,31
05	Transferencias Corrientes	67.500	67.500	-	11.223	-	16,63
06	Rentas de la Propiedad	-	-	-	-	-	-
08	Otros Ingresos Corrientes	500	500	-	0	-	0,00
10	Venta de Activos No Financieros	20.000	20.000	-	3.415	-	17,08
12	Recuperación de Préstamos	-	-	-	-	-	-
13	Transferencias para gastos de Capital	-	-	-	-	-	-
SUBTOTALES		106.000	106.000	-	19.193	-	12,39
15	Saldo Inicial de Caja	25.000	48.848	-	48.848	-	-
TOTALES		131.000	154.848	-	68.041	-	43,94

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 del 1º Trimestre por la cantidad de **M\$68.041.-** (monto incluye el saldo inicial de caja para efectos de análisis), lo que representa un **43.94%** 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 la fecha han sido M\$10.000.- con un porcentaje de ejecución de 25,31% con respecto a lo presupuestado.

En cuanto al Subtítulo de Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades, hasta la fecha han ingresado M\$4.555.-, lo que corresponde a un 25,31% con respecto a lo que se presupuestó que ingresaría por ese concepto.

PRESUPUESTO DE GASTOS M\$:

GASTOS		PRESUPUESTO		Ejecución			
SUBTÍTULO	DENOMINACION	INICIAL	VIGENTE	DEVENGADO	EFETIVO	POR PAGAR	%
21	Gastos en Personal	115.500	135.500	-	22.366	-	16,51
22	Bienes y Servicios de consumo	15.200	19.048	-	673	-	3,53
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	-	23.039	-	14,88
35	Saldo final de Caja	300	300	-	-	-	-
TOTALES		131.000	154.848	-	23.039	-	14,88

ANALISIS DEL PRESUPUESTO DE GASTOS DEL ÁREA CEMENTERIO

El total del presupuesto vigente para el año 2020, es de **M\$154.848.-**, generándose gastos totales del 1º Trimestre por la cantidad de **M\$23.039.-**, lo que representa un **14,88%** del presupuesto vigente anual.

Los Gastos en Personal alcanzaron un porcentaje de ejecución de 16,61% con respecto al presupuesto asignado, alcanzando un gasto de M\$22.366.-

En cuanto a los Bienes y Servicios de Consumo, alcanzaron un gasto de M\$673.-, con un porcentaje de ejecución de 3,53 %.

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 1º Trimestre, periodo que comprende desde el 01.01.2020 al 31.03.2020, los ingresos percibidos fueron **M\$68.041.-** (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\$23.039.-** Lo que determina una diferencia positiva de **M\$45.002.-** como resultado de la gestión del Departamento de Cementerio.

El saldo inicial de caja año 2019, 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.- Demanda Laboral: Despido injustificado y nulidad del despido. RIT O – 36-2018, caratulada “*Araya con Municipalidad de Nueva Imperial*”. Etapa: Impugnación. Estado Procesal: Suspendida. Estado Administrativo: Sin archivar.

4.- Demanda Laboral: Despido injustificado y nulidad del despido. RIT O – 1-2019, caratulada “*Lagos con Municipalidad de Nueva Imperial*”. Etapa: Impugnación. Estado Procesal: Suspendida. Estado Administrativo: Sin archivar.

5.- Demanda Laboral: Despido injustificado y nulidad del despido. RIT O – 13-2019, caratulada “*Zumaeta con Municipalidad de Nueva Imperial*”. Etapa: Impugnación. Estado Procesal: Suspendido. Estado Administrativo: Sin archivar.

6.- 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.

7.- 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.

8.- 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.

9.- 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.

10.- 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.

11.- 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.

12.- 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. Etapa: 1 notificación demanda y su proveído. Estado procesal: Tramitación. Estado Administrativo: Sin Archivar.

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

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

15.- Procedimiento Simplificado, RIT C-18-2020, caratulada: *“Sergio Enrique Llancafil Aguirre c/ Jorge Alejandro Caro Luengo”*, Juzgado de Garantía de Nueva Imperial. Etapa: 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 31 DE MARZO DE 2020.

1.- DEL CUMPLIMIENTO DE PAGOS DE COTIZACIONES PREVISIONALES:

El pago de las cotizaciones previsionales de los funcionarios municipales, de cementerio y del área de Salud, están al día, según lo certificado formalmente por la jefa de RR. HH. 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 Jefa de 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 para el año, 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 7,25%, ya que el año 2019 ingresaron un total de M\$1.437.306.- y este año 2020 solo M\$1.333.078.-

En cuanto a los ingresos totales del periodo también se han visto disminuidos, ya que este año fueron de M\$2.532.212.- y el año pasado de M\$2.772.750.- lo que representa una disminución del 8,68% 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 28,64%, con respecto al año anterior, debido a que este año 2020 a la fecha han gastado en total M\$1.893.839.- y el año 2019 en el mismo periodo se habían gastado M\$1.472.247.

Finalmente se verifica que el total de Ingresos percibidos al 31/03/2020, ascienden a la suma de **M\$2.532.212.-**, 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\$1.893.838.-**, arroja una diferencia positiva para este periodo de **M\$638.374.-**, como resultado de la gestión Municipal.

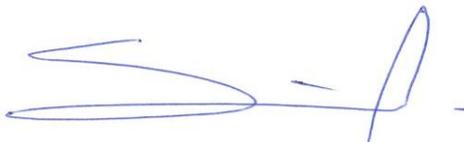
En el área de Salud, se verifica que los ingresos percibidos totales (incluye saldo inicial de caja) fueron **M\$2.618.078.-** y las Obligaciones devengadas (gastos), durante el mismo

periodo, alcanzaron la suma de **M\$1.274.788.-** Lo que determina una diferencia excedente de **M\$1.343.290.-** como resultado de la gestión del Departamento de Salud.

En el área de Cementerio, se verifica que los ingresos percibidos fueron **M\$68.041.-** (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\$23.039.-** Lo que determina una diferencia positiva de **M\$45.002.-** como resultado de la gestión del Departamento de Cementerio.

En conclusión, sobre la base de la información disponible en la Dirección de Control sobre el Balance de ejecución presupuestaria, correspondiente a modificaciones presupuestarias y registros de ejecución de compromisos de gastos y percepción de ingresos, se sugiere ser cautelosos con los sucesivos gastos, considerando la crisis sanitaria que atraviesa inclusive nuestro país, donde existe una incertidumbre en cuando a la recaudación de ingresos y traspasos de fondos futuros de parte del gobierno, en los meses venideros, lo cual puede que se traduzca en una diferencia de lo actualmente presupuestado.

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