ILUSTRE MUNICIPALIDAD
NUEVA IMPERIAL
DIRECCIÓN DE CONTROL

INFORME Nº: 02 /

ANT.: Informe de la Dirección de Control Interno Municipal, del Estado de Avance del Ejercicio Presupuestario correspondiente al 2º Trimestre del año 2014.

Nueva Imperial, 04 de agosto de 2014.

DE : DIRECTOR DE CONTROL INTERNO.

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

De acuerdo a lo dispuesto en el articulo 29º, letra d), y 81º de la Ley Nº 18.695, modificada por las Leyes Nºs 19.602, 19.780 y 20.033, Orgánica Constitucional de Municipalidades, se presenta a continuación el Segundo Informe Trimestral del periodo comprendido entre el 01.04 al 30.06 del año 2014, 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 y 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 DIRECCION DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL DEL ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL 30 DE JUNIO DE 2014.

En conformidad a lo dispuesto en el artículo 29º, letra d), y 81º de la Ley Nº 18.695, modificada por las Leyes Nºs 19.602, 19.780 y 20.033, Orgánica Constitucional de Municipalidades, se presenta a continuación el Segundo Informe Trimestral del periodo comprendido entre el 01.04.2014 al 30.06.2014 del Estado de Avance del Ejercicio Presupuestario. Los aspectos evaluados, conforme a lo requerido por las Leyes citadas en el punto anterior, son los siguientes:

1.- CUMPLIMIENTO DE PAGOS DE COTIZACIONES PREVISIONALES:

El pago de las cotizaciones previsionales de los funcionarios municipales, salud y educación, están al día, según lo certificado formalmente por el Director del Departamento de Administración y Finanzas, y los Directores de los Servicios Traspasados de Salud y Educación.

2.- CUMPLIMIENTO DE PAGO ASIGNACION DE PERFECCIONAMIENTO DOCENTE:

El pago de la asignación de perfeccionamiento docente, se encuentra al día, según lo certificado formalmente por la Encargada de Remuneraciones del Departamento de Educación Municipal.

3.- CUMPLIMIENTO DE LOS APORTES MUNICIPALES AL FONDO COMUN MUNICIPAL:

Los pagos de los aportes destinados al Fondo Común Municipal, se encuentran al día hasta el mes de junio de 2014, según lo certificado formalmente por la Directora de Administración y Finanzas Municipal.

4.- CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES SOBRE MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS:

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

MUNICIPALIDAD

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE, M$, 2º TRIMESTRE AÑO 2014.	VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE GASTOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE, M$, 2º TRIMESTRE AÑO 2014.

AUMENTOS			DISMINUCIONES			AUMENTOS			DISMINUCIONES		
03	Tributos	-	**05**	Tributos	-	**21**	Gastos en Personal	107.986	**21**	Gastos en Personal	-
05	Transferencias	110.651	**05**	Transferencias	-	**22**	Bienes y Servicios de Consumo	8.369	**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	14.314
08	Otros Ing. y FCM.	-	**08**	Otros Ing. y FCM.	-	**24**	Transferencias Corrientes	38.264	**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	79.615	**13**	Transf.. Gastos de Capital	-	**29**	Adquis. Activos no Financieros	61.000	**29**	Adquis. Activos no Financieros	-
15	Saldo Inicial de Caja	218.875	**15**	Saldo Inicial de Caja	-	**31**	Iniciativas de Inversión	207.836	**31**	Iniciativas de Inversión	-
						33	Transf.. de Capital	-	**33**	Transf.. de Capital	-
						34	Deuda Flotante	-	**34**	Deuda Flotante	-
						35	Saldo Inicial de Caja	-			
Total Aumentos		**409.141**	**Total Disminuciones**		-	**Total Aumentos**		**423.455**	**Total Disminuciones**		**14.314**

EDUCACION MUNICIPAL

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE, M$, 2º TRIMESTRE AÑO 2014.						VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE, M$, 2º TRIMESTRE AÑO 2014.					
AUMENTOS			DISMINUCIONES			AUMENTOS			DISMINUCIONES		
03	Tributos	-	05	Tributos	-	21	Gastos en Personal	11.552	21	Gastos en Personal	-
05	Transferencias	48.000	05	Transferencias	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	10.266
06	Rentas de la Propiedad	-	06	Rentas de la Propiedad	-	23	Prestaciones de Seg. Social	36.448	23	Prestaciones de Seg. Social	-
07	Ingresos de operación	-	07	Ingresos de operación	-	24	Transferencias Corrientes	-	24	Transferencias Corrientes	-
08	Otros Ing. y FCM.	12.000	08	Otros Ing. y FCM.	-	25	Integro al Fisco	-	25	Integro al Fisco	-
10	Venta de Activos no Financieros	-	10	Venta de Activos no Financieros	-	26	Otros Gastos Corrientes	10.266	26	Otros Gastos Corrientes	-
12	Recuperación de Préstamos	-	12	Recuperación de Préstamos	-	29	Adquis. Activos no Financieros	12.000	29	Adquis. Activos no Financieros	-
13	Transf.. Gastos de Capital	-	13	Transf.. Gastos de Capital	-	31	Iniciativas de Inversión	-	31	Iniciativas de Inversión	-
15	Saldo Inicial de Caja	-	15	Saldo Inicial de Caja	-	33	Transf.. de Capital	-	33	Transf.. de Capital	-
						34	Deuda Flotante	-	34	Deuda Flotante	-
							Saldo Final de Caja	-		Saldo Final de Caja	-
Total Aumentos		**60.000**	**Total Disminuciones**		-	**Total Aumentos**		**70.266**	**Total Disminuciones**		**10.266**

SALUD MUNICIPAL

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE, M$, 2º TRIMESTRE AÑO 2014.						VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE, M$, 2º TRIMESTRE AÑO 2014.					
AUMENTOS			DISMINUCIONES			AUMENTOS			DISMINUCIONES		
03	Tributos	-	05	Tributos	-	21	Gastos en Personal	45.131	21	Gastos en Personal	-
05	Transferencias	5.131	05	Transferencias	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	29.165	22	Bienes y Servicios de Consumo	-
06	Rentas de la Propiedad	-	06	Rentas de la Propiedad	-	23	Prestaciones de Seg. Social	-	23	Prestaciones de Seg. Social	-
07	Ingresos de operación	-	07	Ingresos de operación	-	24	Transferencias Corrientes	-	24	Transferencias Corrientes	-
08	Otros Ing. y FCM.	-	08	Otros Ing. y FCM.	-	25	Integro al Fisco	-	25	Integro al Fisco	-
10	Venta de Activos no Financieros	-	10	Venta de Activos no Financieros	-	26	Otros Gastos Corrientes	17.649	26	Otros Gastos Corrientes	-
12	Recuperación de Préstamos	-	12	Recuperación de Préstamos	-	29	Adquis. Activos no Financieros	11.000	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	97.814	15	Saldo Inicial de Caja	-	33	Transf.. de Capital	-	33	Transf.. de Capital	-
						34	Deuda Flotante	-	34	Deuda Flotante	-
						35	Saldo Inicial de Caja	-	35	Saldo Inicial de Caja	-
Total Aumentos		**102.945**	**Total Disminuciones**		-	**Total Aumentos**		**102.945**	**Total Disminuciones**		-

5.- BALANCE DEL PRESUPUESTO MUNICIPAL DE NVA. IMPERIAL Y SUS SERVICIOS TRASPASADOS:

Para visualizar el estado de avance del ejercicio presupuestario, se presenta el balance del presupuesto Municipal de Nva. Imperial y sus servicios traspasados vigente al 30.06.2014. Se describe la estructura financiera comparativa entre Presupuesto de Ingresos y Gastos, y respecto a estos, su ejecución efectiva.

BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. MUNICIPAL: INGRESOS PERCIBIDOS AÑO 2014.

DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				INGRESOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M $	Ppto. Vgte. AL 31/03/14 M $	Modif. Ppto. M $	Ppto. Vigente M $	Ingresos Percibidos 1ºTrim. M$	Ingresos Percibidos 2ºTrim. M$	Ingresos Percibidos 3ºTrim. M$	Ingresos Acum. M$	
Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividad.	534.000	534.000	-	534.000	268.072	92.202		360.274	67,47%
Transferencias Corrientes.	165.000	165.000	110.651	275.651	200.931	76.514		227.445	82,51%
Rentas de la Propiedad	8.000	8.000	-	8.000	53	4.292		4.345	54,31%
Otros Ingresos Corrientes	3.337.600	3.337.600	-	3.337.600	569.700	1.145.432		1.715.132	51,39%
Venta de Activos No Financieros.	13.000	13.000	-	13.000	-	-		0	0%
Recuperación de Préstamos	10.000	10.000	-	10.000	3.988	1.926		5.914	59,14%
Transferencias para gastos de Capital	5.400	85.015	79.615	85.015	-	81.741		81.741	96,15%
Saldo Inicial de caja	300.000	518.875	218.875	518.875	518.875	0		518.875	100%
TOTALES	**4.373.000**	**4.671.490**	**409.141**	**4.782.141**	**1.561.619**	**1.352.107**		**2.913.726**	**60,93%**

BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. MUNICIPAL: OBLIGACIONES DEVENGADAS AÑO 2014.

DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				GASTOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M$	Ppto. Vgte. AL 31/03/14 M$	Modif. Ppto. M$	Ppto. Vigente M$	Obligación Devengada 1ºTrim. M$	Obligación Devengada 2ºTrim. M $	Obligación Devengada 3ºTrim. M$	Obligación Acum. M$	
Gastos en Personal	1.783.594	1.801.879	107.986	1.891.580	414.288	444.632		858.920	45,41%
Bienes y Servicios de Consumo	1.767.886	1.776.255	8.369	1.776.255	310.772	392.135		702.907	39,57%
Prestaciones de Seguridad Social	55.500	55.500	(14.314)	41.186	-	21.534		21.534	52,28%
Transferencias Corrientes	671.500	674.500	38.264	709.764	89.069	276.995		366.064	51,58%
Otros Gastos Corrientes	13.000	13.000	-	13.000	488	666		1.154	8,88%
Adquisición de Activos no Financieros	76.000	137.000	61.000	137.000	59.180	22.926		82.106	59,93%
Iniciativas de Inversión	5.000	212.836	207.836	212.836	53.421	47.970		101.391	47,64%
Transferencia de Capital	-	-	-	-	-	-		-	-
Servicio de la Deuda	500	500	-	500	-	-		0	0%
Saldo Final de Caja	20	20	-	20	-	-		0	0%
TOTALES	**4.373.000**	**4.534.490**	**409.141**	**4.782.141**	**927.218**	**1.206.858**		**2.134.076**	**44,63%**

BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. SALUD: INGRESOS PERCIBIDOS AÑO 2014.

DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				INGRESOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M $	Ppto. Vgte. AL 31/03/14 M $	Modif. Ppto. M $	Ppto. Vigente M $	Ingresos Percibidos 1ºTrim. M $	Ingresos Percibidos 2ºTrim. M $	Ingresos Percibidos 3ºTrim. M $	Ingresos Acum. M $	
Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividad.	-	-	-	-	-	-		-	-
Transferencias Corrientes.	2.340.970	2.340.970	5.131	2.346.101	557.113	643.109		1.200.222	51,16%
Rentas de la Propiedad	-	-	-	-	-	-		-	-
Otros Ingresos Corrientes	63.700	63.700	-	63.700	17.306	5.468		22.774	35,75%
Venta de Activos No Financieros.	-	-	-	-	-	-		-	-
Recuperación de Préstamos	-	-	-	-	-	-		-	-
Transferencias para gastos de Capital	-	-	-	-	-	-		-	-
Saldo Inicial de caja	150.000	150.365	97.814	247.814	150.365	97.449		247.814	100%
TOTALES	**2.554.670**	**2.555.035**	**102.945**	**2.657.615**	**724.784**	**746.026**		**1.470.810**	**55,34%**

BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. SALUD: OBLIGACIONES DEVENGADAS AÑO 2014.

DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				GASTOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M $	Ppto. Vgte. AL 31/03/14 M $	Modif. Ppto. M $	Ppto. Vigente M $	Obligación Devengada 1ºTrim. M $	Obligación Devengada 2ºTrim. M $	Obligación Devengada 3ºTrim. M $	Gastos Acum. M $	
Gastos en Personal	1.987.891	1.987.891	45.131	2.033.022	427.834	511.199		939.033	46,19%
Bienes y Servicios de Consumo	552.780	552.945	29.165	581.945	40.539	127.218		167.757	28,83%
Prestaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-		-	-
Otros gastos corrientes	0	200	17.649	17.649	0	17.449		17.449	98,87%
Adquisición de Activos no Financieros	13.000	13.000	11.000	24.000	65	3.964		4.029	16,79%
Servicio de la Deuda	500	500	-	500	0	500		500	100%
Saldo Final de Caja	500	500	-	500	0	500		500	100%
TOTALES	**2.554.671**	**2.555.036**	**102.945**	**2.657.616**	**468.438**	**660.830**		**1.129.268**	**42,49%**

BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. EDUCACIÓN: INGRESOS PERCIBIDOS AÑO 2014.

DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				INGRESOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M $	Ppto. Vgte. AL 31/03/14 M $	Modif. Ppto. M $	Ppto. Vigente M $	Ingresos Percibidos 1ºTrim. M $	Ingresos Percibidos 2ºTrim. M $	Ingresos Percibidos 3ºTrim. M $	Ingresos Acum. M $	
Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividad.	-	-	-	-	-	-		-	-
Transferencias Corrientes.	3.840.642	3.852.194	48.000	3.888.642	924.897	1.007.450		1.932.347	49,69%
Otros Ingresos Corrientes	81.876	81.876	12.000	81.876	26.874	18.038		44.912	54,85%
Venta de Activos No Financieros.	-		-	-	-	-		-	-
Saldo Inicial de Caja	50.000	50.000	-	62.000	50.000	12.000		62.000	100%
TOTALES	**3.972.518**	**3.984.070**	**60.000**	**4.032.518**	**1.001.771**	**1.037.488**		**2.039.259**	**50,57%**

BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. EDUCACIÓN: OBLIGACIONES DEVENGADAS AÑO 2014.

DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				GASTOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M $	Ppto. Vgte. AL 31/03/14 M $	Modif. Ppto. M $	Ppto. Vigente M $	Obligación Devengada 1ºTrim. M $	Obligación Devengada 2ºTrim. M $	Obligación Devengada 3ºTrim. M $	Gastos Acum. M $	
Gastos en Personal	3.213.148	3.224.700	11.552	3.224.700	784.140	781.805		1.565.945	48,56%
Bienes y Servicios de Consumo	708.460	705.022	(10.266)	698.194	44.959	176.527		221.486	31,72%
Prestaciones de Seguridad Social	5.000	5.000	36.448	41.448	1.142	37.900		39.042	94,20%
Otros Gastos Corrientes	0	3.438	10.266	10.266	3.438	6.828		10.266	100%
Adquisición de Activos no Financieros	35.810	35.810	12.000	47.810	378	2.106		2.484	5,20%
Servicio de la Deuda	10.000	10.000	-	10.000	0	0		0	0%
Saldo Final de Caja	100	100	-	100	0	0		0	0%
TOTALES	**3.972.518**	**3.984.070**	**60.000**	**4.032.518**	**834.057**	**1.005.166**		**1.839.223**	**45,36%**

6.- ANALISIS DEL PRESUPUESTO MUNICIPAL DE NVA. IMPERIAL Y SUS SERVICIOS TRASPASADOS:

A) AREA MUNICIPAL

PRESUPUESTO DE INGRESOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2014, es de **M$4.782.141**, percibiéndose ingresos totales acumulados al 2º Trimestre por la cantidad de **M$2.913.726**, lo que representa un **60,93%** del presupuesto vigente anual.

De lo anterior, es importante señalar que durante el Segundo trimestre del año 2014, los mayores ingresos se registraron en las cuentas denominadas:

a) Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades.
b) Otros Ingresos Corrientes, lo que corresponde en su mayor medida en el ítem de participación del Fondo Común Municipal.

El comentario general sobre esta área, corresponde a que el mayor cumplimiento esperado a la fecha, obedece fundamentalmente a los ingresos percibidos en la cuenta denominada Otros Ingresos Corrientes, específicamente en el sub Ítem Nº 03 “Participación del Fondo Común Municipal”, art. 38 D.L. Nº 3.063, de 1979.

En cuanto a los Tributos sobre el uso de bines 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 2014, es de **M$4.782.141**, generándose gastos totales acumulados al 2º Trimestre por la cantidad de **M$2.134.076**, lo que representa un **44,63%** del presupuesto vigente anual.

De lo anterior los mayores gastos efectivos, durante el 2º Trimestre del periodo en análisis, se presentan en las cuentas denominadas:

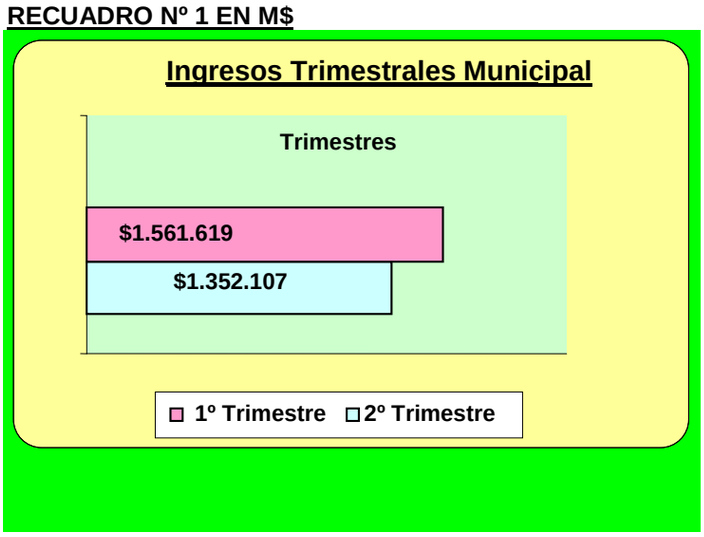
a) Gastos en Personal.
b) Bienes y Servicios de Consumo.
c) Transferencias Corrientes.
d) Iniciativas de Inversión.

ANÁLISIS FINAL:

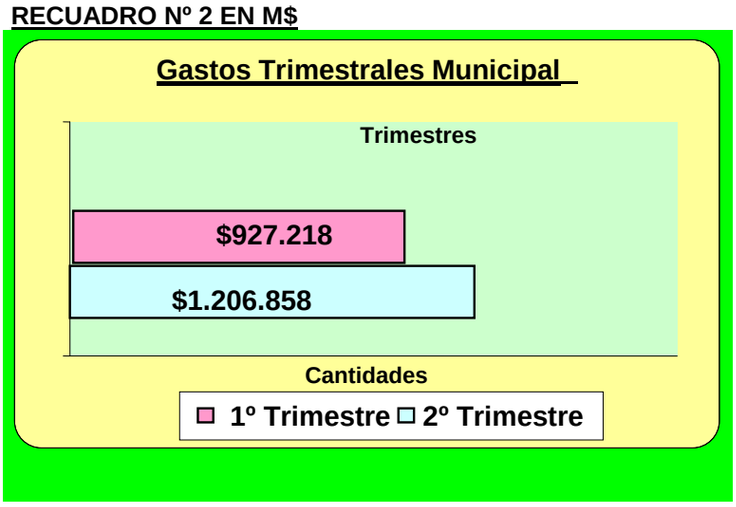
De lo anterior, el **Presupuesto del Área Municipal**, los ingresos percibidos durante el Segundo Trimestre del año 2014 suman **M$1.352.107.-** y las obligaciones contraídas (gastos) en igual periodo alcanzan la suma de **M$1.206.858-** Lo que determina un superávit efectivo ascendente a la suma de **M$145.249**.-

En consecuencia, presentadas las cifras globales y las observaciones relevantes, de cada rubro, obtenidos de los informes remitidos por las distintas Direcciones o Departamentos. Donde se verifica que el total de Ingresos acumulados al cierre del ejercicio trimestral ascienden a la suma de **M$2.913.726.-,** a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas a esa misma fecha por la cantidad de **M$2.134.076** arroja un superávit ascendente a **M$779.650.-** como resultado de la gestión Municipal.

RECUADRO Nº 1 EN M$



RECUADRO Nº 2 EN M$



B) EDUCACION MUNICIPAL

PRESUPUESTO DE INGRESOS:

El total del presupuesto vigente para ingresos en el año 2014, es de **M$4.032.518**, percibiéndose ingresos totales acumulados en el 2º Trimestre por la cantidad de **M$2.039.259**, lo que representa un **50,57%** del presupuesto vigente anual.

PRESUPUESTO DE GASTOS:

El total del presupuesto vigente para gastos en el año 2014, es de **M$4.032.518**, generándose gastos totales acumulados del 2º Trimestre por la cantidad de **M$1.839.223**, lo que representa un **45,36%** del presupuesto vigente anual.

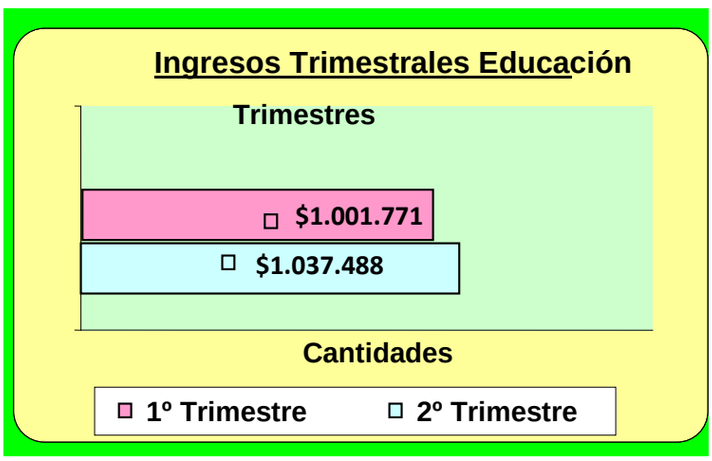
El mayor gasto efectivo se observa en la cuenta denominada "C x P Gastos de Personal" la cual asciende a M$781.805, en segundo lugar se encuentra la cuenta "Bienes y Servicios de Consumo", el cual asciende a la cantidad de M$ 176.527, correspondiente al 2º Trimestre, representado un incremento del **292,64%** con respecto al 1º Trimestre del presente, como se muestra el siguiente recuadro:

Cuenta: Bienes y Servicios de Consumo		
Ítem	**Gastos 1º Trimestre M$**	**Gastos 2º Trimestre M$**
Alimentos y Bebidas	126	13.023
Textiles, Vestuario y Calzado	3.237	7.017
Combustible y Lubricantes	4.134	12.200
Materiales de Uso o Consumo	8.809	47.878
Servicios Básicos	20.160	23.748
Mantenimiento y Reparaciones	2.560	6.654
Publicidad y Difusión	123	135
Servicios Generales	838	3.656
Arriendos	0	48.724
Servicios Financieros y de Seguros	0	2.351
Servicios Técnicos y Profesionales	1.766	6.032
Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo	3.206	5.109
Suma	**44.959**	**176.527**

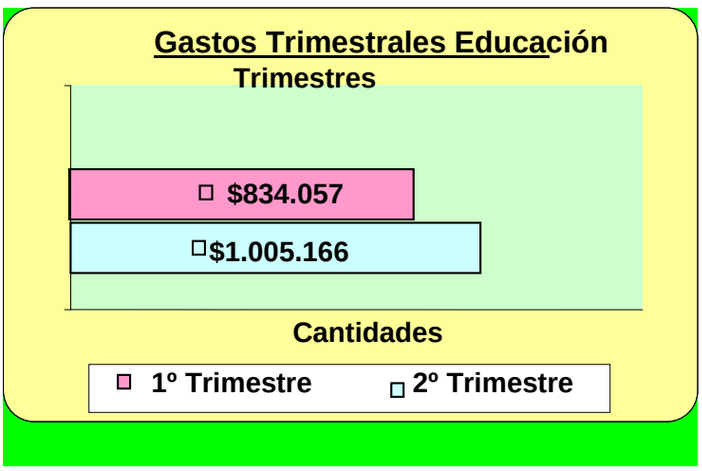
De lo anterior, el **Presupuesto del Departamento de Educación Municipal**, los ingresos percibidos durante el Segundo Trimestre del año 2014 suman **M$1.001.771.-** y las obligaciones contraídas (gastos) en igual periodo alcanzan la suma de **M$834.057.** Lo que determina un superávit acumulado efectivo ascendente a la suma de **M$167.714,** situación que considera el traspaso que realiza la municipalidad de Nueva Imperial a este servicio incorporado a su gestión, por la suma de **M$ 78.000**, lo que al ser considerado como ingreso en el presupuesto evidencia la dependencia que tiene con la Municipalidad, éste monto traspasado aumentó en un 41,81% con respecto al primer trimestre de 2014. .

En consecuencia, presentadas las cifras globales y las observaciones relevantes, de cada rubro, obtenidos de los informes remitidos por las distintas Direcciones o Departamentos. Donde se verifica que el total de Ingresos acumulados al cierre del ejercicio trimestral ascienden a la suma de **M$2.039.259**, a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas a esa misma fecha por la cantidad de **M$1.839.223** arroja un superávit ascendente a **M$200.036** como resultado de la gestión Municipal.

RECUADRO Nº 3 EN M$



RECUADRO Nº 4 EN M$



C) SALUD MUNICIPAL

PRESUPUESTO DE INGRESOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2014, es de **M$2.657.615,** percibiéndose ingresos totales acumulados al 2º Trimestre por la cantidad de **M$1.470.810**, lo que representa un **55,34%** del presupuesto vigente anual.

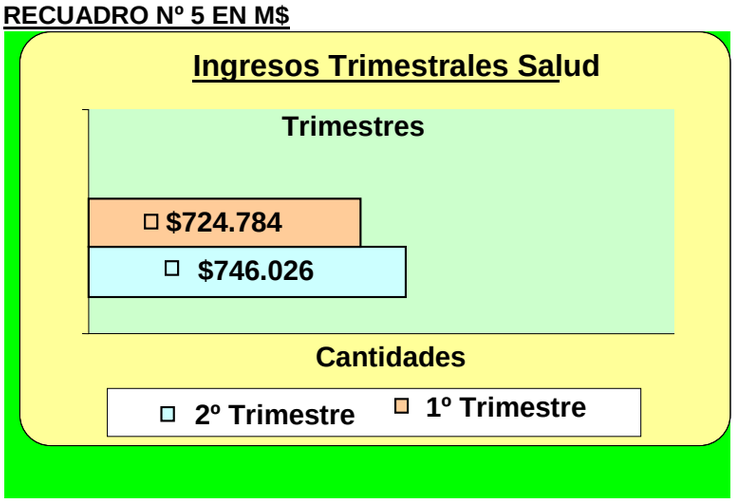
PRESUPUESTO DE GASTOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2014, es de **M$ 2.657.616**, generándose gastos totales del 2º Trimestre por la cantidad de **M$ 1.129.268**, lo que representa un **42,49%** del presupuesto vigente anual.

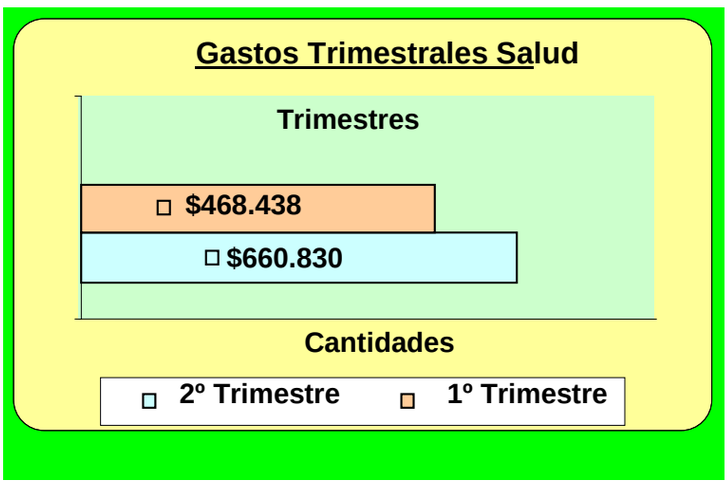
De lo anterior el **Presupuesto del Departamento de Salud Municipal**, los ingresos percibidos durante el Segundo Trimestre del año 2014 suman **M$746.026.-** y las obligaciones contraídas (gastos) alcanzan la suma de **M$660.830.** Lo que determina un superavit efectivo del segundo Trimestre ascendente a la suma de **M$85.196.**

En consecuencia, presentadas las cifras globales y las observaciones relevantes, de cada rubro, obtenidos de los informes remitidos por las distintas Direcciones o Departamentos. Donde se verifica que el total de Ingresos acumulados al cierre del ejercicio trimestral ascienden a la suma de **M$1.470.810**, a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas a esa misma fecha por la cantidad de **M$1.129.268** arroja un superávit ascendente a **M$341.542** como resultado de la gestión del Dpto. de Salud.

RECUADRO Nº 5 EN M$



RECUADRO Nº 6 EN M$



D) CEMENTERIO MUNICIPAL

PRESUPUESTO DE INGRESOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2014, es de **M$65.000**, percibiéndose ingresos totales acumulados al 2º Trimestre por la cantidad de **M$31.909**, lo que representa un **49,09%** del presupuesto vigente anual.

PRESUPUESTO DE GASTOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2014, es de **M$65.000**, generándose gastos totales acumulados al 2º Trimestre por la cantidad de **M$24.784**, lo que representa un 38,13**%** del presupuesto vigente anual.

En cuanto al **Presupuesto del Departamento de Cementerio Municipal**, los ingresos percibidos durante el Segundo Trimestre del año 2014 suman **M$13.020** y las obligaciones contraídas (gastos) alcanzan la suma de **M$12.672**. Determinándose un superávit del Trimestre efectivo ascendente a la suma de **M$348**, situación que considera el traspaso que realiza la municipalidad de Nueva Imperial a este servicio incorporado a su gestión, por la suma de **M$ 9.000**, lo que al ser considerado evidencia la dependencia.

En consecuencia, presentadas las cifras globales y las observaciones relevantes, de cada rubro, obtenidos de los informes remitidos por las distintas Direcciones o Departamentos. Donde se verifica que el total de Ingresos acumulados al cierre del ejercicio trimestral ascienden a la suma de **M$31.909**, a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas a esa misma fecha por la cantidad de **M$24.784** arroja un superávit ascendente a **M$7.125** como resultado de la gestión del Dpto. de Cementerio.

Es importante mencionar que esta información, no considera el correspondiente pago previsional, el cual es enterado durante los primeros días del mes siguiente.

7.- PASIVOS EMERGENTES:

Conforme a las nuevas disposiciones establecidas por la Ley 20.237 del 24 de diciembre de 2007 que modificó la Ley 18.695, en el artículo 81, se informa a Uds. los "**Pasivos Emergentes"** derivados entre otras causas, demandas judiciales, de acuerdo a lo informado por el Asesor Jurídico:

- Demanda nulidad de Derecho Público, transacción incremento, caratulada "Concejo de defensa del estado con Municipalidad de Nueva Imperial y otros.", Rol 7373 – 2012; 2º Juzgado Civil Temuco. Estado, pendiente.

- Demanda indemnización de perjuicio, Rol 351-2013, caratulados Rivera Gutiérrez Pedro con Municipalidad de Nueva Imperial. Estado: Pendiente.

- Demanda de juicio ordinario, caratulado Municipalidad Nueva Imperial con Fuentealba, Estado: Pendiente, Juzgado de letras en lo Civil, Nueva Imperial.

8.- CONCLUSIÓN DEL BALANCE PRESUPUESTARIO:

Con respecto a los ingresos, podemos decir que el sector municipal, presenta el mayor avance acumulado, correspondiente al Segundo Trimestre del año 2014, el cual corresponde a un 60,93% en relación a los ingresos que presentan las demás áreas.

Por otra parte, se presenta un mayor porcentaje de gastos acumulados en el área de Educación, correspondiente al 45,36% en el periodo analizado, con respecto a los otros servicios.

Además, se observan los menores ingresos acumulados al 2º Trimestre de 2014, también en el área Educación con un 50,57%.

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

Se adjunta digitalmente al presente informe, los balances trimestrales, tanto Municipal, como los de los servicios incorporados a su gestión; Salud, Educación y Cementerio.

Es cuanto se puede informar y sin otro particular, saluda atentamente.

OSCAR VERGARA MILLAR
DIRECTOR DE CONTROL MUNICIPAL

CARLA BENITEZ HERRERA
AUDITOR Y FISCALIZADOR INTERNO