

INFORME TERCER TRIMESTRE AÑO 2011 DEL ESTADO DE AVANCE DEL
EJERCICIO PROGRAMATICO PRESUPUESTARIO

De conformidad a lo establecido en la letra d) del artículo 29° de la Ley N°18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, la Dirección de Control cumple con informar al Concejo Municipal acerca del estado de avance del ejercicio programático presupuestario, correspondiente al tercer trimestre del año 2011.

El análisis efectuado al estado de avance del presupuesto al 30 de septiembre de 2011, se basó en los ingresos y gastos ejecutados a esa fecha.

1.- GESTION MUNICIPAL

1.1.- Estado de Avance Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados vigente al 30 de septiembre de 2011, asciende a la suma de M\$ 24.082.996.-, para el año 2011.

Ahora bien, considerando lo devengado al tercer trimestre del año, que sumó M\$ 18.863.602.-, es posible establecer como avance un 78%, de acuerdo a lo que se indica a continuación:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL (M\$)	MODIFICACION (M\$)	PRESUPUESTO VIGENTE (M\$)	INGRESO DEVENGADO (M\$)	AVANCE %
115-03-00-000	Tributos sobre el Uso de	\$ 9,095,893	\$ 652,651	\$ 9,748,544	\$ 9,617,802	99%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 30	\$ 473,083	\$ 473,113	\$ 603,660	128%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 79,453	\$ 12,504	\$ 91,957	\$ 80,990	88%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 7,537,770	\$ 1,232,571	\$ 8,770,341	\$ 7,212,377	82%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 0	\$ 35,940	\$ 35,940	\$ 36,685	102%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 377,274	\$ 198,488	\$ 575,762	\$ 475,664	83%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 600,342	\$ 1,405,124	\$ 2,005,466	\$ 836,424	42%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 10	\$ 2,381,863	\$ 2,381,873	\$ 0	0%
Totales		\$ 17,690,772	\$ 6,392,224	\$ 24,082,996	\$ 18,863,602	78%

Los rubros “Tributos sobre el uso de”, “Transferencias Corrientes”, “Rentas de la Propiedad”, “Otros Ingresos Corrientes”, “Venta de Activos no Finan.”, y “Recuperación de Préstamo”, muestran un porcentaje de avance superior a la media presupuestada para el tercer trimestre del año 2011, que es un 75%.

En el rubro “Tributos sobre el uso de bienes” se explica por cuanto en julio se canceló derechos por patentes municipales, en el mes de agosto se percibieron ingresos por permisos de circulación de vehículos, patentes comerciales, y en septiembre se recaudó el pago de los derechos de aseo y permiso de circulación de camiones y maquinaria pesada.

En el caso de “Transferencias Corrientes” se debe a mayores recursos por concepto de Bonos y Aguinaldos de Servicios Traspasados

(Educación y Salud). En “Rentas de la Propiedad” por la efectiva cancelación de arriendos en el Rodoviario, oficinas etc..., y por último en la partida “Venta de Activos No Fin.” se percibieron mayores ingresos en relación a lo presupuestado, producto del remate realizado de especies y de alcoholes. Deberá efectuarse la respectiva modificación presupuestaria.

Por otro lado, se aprecia que el rubro presupuestario “Transferencias para Gastos”, muestran una ejecución inferior a la media estimada para el tercer trimestre del año 2011. Debido a que no se han percibido recursos de la Subsecretaría y no han ingresado recursos del Concejo Nacional de Cultura y las Artes.

La relación porcentual de los ingresos devengados al 30 de septiembre de 2011, de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

CODIGO	DENOMINACION	INGRESO DEVENGADO (M\$)	%
115-03-00-000	Tributos sobre el Uso de	\$ 9,617,802	51%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 603,660	3%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 80,990	0%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 7,212,377	38%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 36,685	0%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 475,664	3%
115-13-00-000	Transferencias para gasto	\$ 836,424	4%
115-14-00-000	Endeudamiento	\$ 0	0%
Totales		\$ 18,863,602	100%

1.2.- Estado de Avance Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 24.082.996.-, y lo comprometido al 30 de septiembre de 2011, asciende a M\$ 14.575.574.-, cifra que representa un avance de un 61% a esa data.

Lo anterior se distribuye como se indica:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL (M\$)	MODIFICACION (M\$)	PRESUPUESTO VIGENTE (M\$)	OBLIGACION DEVENGADA (M\$)	AVANCE %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 6,102,683	\$ 350,510	\$ 6,453,193	\$ 4,452,563	69%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 5,413,960	\$ 2,382,754	\$ 7,796,714	\$ 5,029,807	65%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 110,000	\$ 59,747	\$ 169,747	\$ 101,849	60%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 4,547,604	\$ 421,065	\$ 4,968,669	\$ 3,611,186	73%
215-25-00-000	Integros al Fisco	\$ 1,000	\$ 0	\$ 1,000	\$ 0	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 51,095	\$ 19,855	\$ 70,950	\$ 30,998	44%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 298,890	\$ 256,609	\$ 555,499	\$ 276,536	50%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 840,500	\$ 2,979,620	\$ 3,820,120	\$ 875,510	23%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	\$ 10	\$ 0	\$ 10	\$ 0	0%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 325,000	\$ 77,906	\$ 247,094	\$ 197,125	80%
Totales		\$ 17,690,742	\$ 6,392,254	\$ 24,082,996	\$ 14,575,574	61%

NOTA: En el balance presupuestario de gastos en el ítem de “Bienes y Servicio de Consumo”, existe una diferencia en las sumas. Valor que no afecta a la suma total, sólo a nivel de ítem.

En Anexo N°1 se incluyen los proyectos año 2011 con el desglose de lo presupuestado, ejecutado, saldo al 30 de septiembre 2011 y el porcentaje de avance a esa misma data. (*) son los que están en iniciativas de Inversión.

De su análisis, que el rubro “Servicio de la Deuda” han tenido un avance que supera el 75% de la media presupuestada al 30 de septiembre de 2011. Las que se encuentran excedida en un 5% a la media considerada al tercer trimestre del año.

En los rubros “Gastos en Personal”, “Bienes y Servicio de Consumo”, “Prestaciones Previsionales”, “Transferencias Corrientes”, “Otros Gastos Corrientes”, “Adquisición de Activo No F.” e “Iniciativas de Inversión”, muestran una ejecución inferior a la proyectada para los nueve primeros meses del año.

En Adquisición de Activos no Financieros (ex Inversión Real) se aprecia un avance de un 50%, lo que incluye:

Adquisición de Activos no Financieros Ex Inversión Real						
CODIGO	DENOMINACION	M\$ PRESUPUESTO INICIAL	M\$ MODIFICACION	M\$ PRESUPUESTO VIGENTE	M\$ COMPROMETIDO	AVANCE %
215-29-01-000	Terrenos	\$ 10,000	\$ 70,000	\$ 80,000	\$ 10,000	13%
215-29-02-000	Edificios	\$ 42,000	\$ 0	\$ 42,000	\$ 20,438	49%
215-29-03-000	Vehículos	\$ 80,000	\$ 55,098	\$ 135,098	\$ 102,209	76%
215-29-04-000	Mobiliario y Otros	\$ 34,425	\$ 67,610	\$ 102,035	\$ 21,792	21%
215-29-05-000	Maquinas y Equipos	\$ 9,650	\$ 9,655	\$ 19,305	\$ 12,188	63%
215-29-06-000	Equipos Informática	\$ 50,315	\$ 54,099	\$ 104,414	\$ 86,867	83%
215-29-07-000	Programa Informa	\$ 72,500	\$ 0	\$ 72,500	\$ 22,895	32%
215-29-99-000	Otros Activos No Finan.	\$ 0	\$ 0	\$ 147	\$ 147	100%
Totales		\$ 298,890.00	\$ 256,462.00	\$ 555,499.00	\$ 276,536.00	50%

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 30 de septiembre de 2011, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	GASTOS COMPROMETIDOS (M\$)	%
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 4,452,563	31%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 5,029,807	35%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 101,849	1%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 3,611,186	25%
215-25-00-000	Integros al Fisco	\$ 0	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 30,998	0%
215-29-00-000	Adquisición de Activos	\$ 276,536	2%
215-30-00-000	Adquisición de Activos	\$ 0	0%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 875,510	6%
215-32-00-000	Préstamos	\$ 0	0%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	\$ 0	0%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 197,125	1%
Totales		\$ 14,575,574	100%

1.3.- Análisis Financiero

Este análisis permite determinar el resultado financiero del período 1° de enero al 30 de septiembre de 2011, obteniendo la diferencia entre los ingresos percibidos y los gastos devengados, vale decir, los compromisos de pago.

En primer término, los ingresos percibidos desde el 1° de enero al 30 de septiembre de este año, sumaron M\$16.905.506.-, lo que representa un 70,2% de lo presupuestado para el año 2011, desglosados de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE (M\$)	INGRESOS PERCIBIDOS (M\$)	% DE AVANCE
115-03-00-000	Tributos sobre el Uso de	\$ 9,748,544	\$ 8,031,167	82.4%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 473,113	\$ 603,660	127.6%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 91,957	\$ 79,256	86.2%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 8,770,341	\$ 6,842,651	78.0%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 35,940	\$ 36,685	102.1%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 575,762	\$ 475,664	82.6%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 2,005,466	\$ 836,423	41.7%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 2,381,873	\$ 0	0.0%
Totales		\$ 24,082,996	\$ 16,905,506	70.2%

Por su parte, los gastos devengados (compromisos de pagos) desde el 1° de enero al 30 de septiembre de 2011, totalizaron M\$ 13.917.995.-, lo que representa un 58% de lo presupuestado para el presente año, de acuerdo a lo que se indica:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE (M\$)	GASTOS DEVENGADOS (M\$)	% DE AVANCE
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 6,453,193	\$ 4,443,497	69%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 7,796,714	\$ 4,768,932	61%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 169,747	\$ 101,848	60%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 4,968,669	\$ 3,437,910	69%
215-25-00-000	Integros al Fisco	\$ 1,000	\$ 0	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 70,950	\$ 30,998	44%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 555,499	\$ 248,859	45%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 3,820,120	\$ 688,826	18%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	\$ 10	\$ 0	0%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 247,094	\$ 197,125	80%
Totales		\$ 24,082,996	\$ 13,917,995	58%

En consecuencia, considerando los ingresos percibidos y los gastos devengados al 30.09.11, es posible establecer como resultado Operacional un Superávit Financiero al término del período de M\$5.369.384.-, de acuerdo a lo que se indica:

- Saldo Inicial de Caja	M\$	2.381.873.-
- Ingresos Percibidos Enero a Septiembre año 2011 (70,2% del Ppto.)	M\$	16.905.506.-
Total de Ingresos	M\$	19.287.379.-
<u>Menos:</u>		
- Gastos Devengados Enero a Septiembre año 2011 (58% del Ppto.)	M\$	13.917.995.-
Superávit Financiero al 30 de Septiembre de 2011	M\$	5.369.384.-
		=====

1.4.- Déficit Presupuestario

En esta materia, se realiza una comparación entre lo presupuestado anualmente y lo ejecutado al término del 3er. trimestre del año, por cada una de las cuentas de ingresos y gastos.

El resultado de dicha comparación permitió establecer que se advierten los siguientes déficits presupuestarios a nivel de ítem:

Código	Denominación	Presupuesto Anual \$	Ejecutado	Déficit Presupuestario
<u>Ingresos</u>				
03-01-000	Patentes y Tasas por	5.413.794.000	6.095.007.723	(681.213.723)
05-03-000	De Otras Entidades Publ.	473.113.000	603.659.627	(130.546.627)
06-99-000	Otras Rentas de la Propiedad	1.587.000	1.602.900	(15.900)
08-01-000	Recuperac. Y Reemb.	47.654.000	55.713.749	(8.059.749)
08-02-000	Multas y Sanciones Pec.	749.437.000	1.019.124.124	(269.687.124)
10-99-000	Otros Activos No F.	35.940.000	36.685.000	(745.000)

1.5.- Pago de Cotizaciones Previsionales y Aportes al Fondo Común Municipal

Al tercer trimestre del año 2011, la Municipalidad de Talca ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los funcionarios municipales, como asimismo, de los aportes que la Corporación debe efectuar al Fondo Común Municipal.(Certificado N°13 de la Directora de Administración de Finanzas).

2.- EDUCACION

2.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2011 asciende a M\$ 22.976.913.-, y los Ingresos Devengados al 30 de septiembre de este año suman M\$ 15.407.053.-, cifra que representa un avance de un 67% del total estimado en forma anual, de acuerdo a la siguiente distribución:

Código	Concepto	Presupuesto Inicial (M\$)	Modificación (M\$)	Presupuesto Vigente (M\$)	Ingreso Devengado (M\$)	Avance %
115-03-00-000	Tributos sobre el uso	\$ 23,750	\$ 0	\$ 23,750	\$ 18,946	80%
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 17,763,028	\$ 1,018,983	\$ 18,782,011	\$ 14,663,086	78%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 0	\$ 4,665	\$ 4,665	\$ 4,849	104%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 15,650	\$ 1,500	\$ 17,150	\$ 16,968	99%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 428,731	\$ 102,825	\$ 531,556	\$ 525,450	99%
115-13-00-000	Transferencias p. Gastos	\$ 0	\$ 177,327	\$ 177,327	\$ 177,754	100%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 1,256,213	\$ 2,184,241	\$ 3,440,454	\$ 0	0%
	Totales	\$ 19,487,372	\$ 3,489,541	\$ 22,976,913	\$ 15,407,053	67%

Los rubros "Tributos sobre el Uso de Bienes", "Transferencias Corrientes", "Rentas de la Propiedad", "Ingresos de Operación", "Otros Ingresos Corrientes" y "Transferencias para Gastos", muestra un avance superior a la media considerada para el tercer trimestre del año, en efecto se ha ejecutado un 5%, 3%, 29%, 24%, 24% y 25% respectivamente sobre la media presupuestada para el tercer trimestre. En el rubro "Tributos sobre el Uso de Bienes" ingresos principalmente por derecho de matrícula, en "Rentas de la Propiedad" por arriendo salas de clases, la partida "Otros Ingresos Corrientes" principalmente por la efectiva recuperación Art.12 Ley N°18.196.-, de Previsión Social.

Por otra parte, la relación porcentual de los ingresos devengados al 30 de septiembre de 2011, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

Código	Concepto	Ingresos Devengados M\$	Porcentaje %
115-03-00-000	Tributos sobre el uso	\$ 18,946	0%
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 14,663,086	96%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 16,968	0%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 4,849	0%
115-08-00-000	Otros ingresos	\$ 525,450	3%
115-13-00-000	Transferencias p. Gastos	\$ 177,754	1%
	Totales	\$ 15,407,053	100%

2.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 22.976.913.-, y lo comprometido al 30 de septiembre de 2011, asciende a M\$15.545.556.-, cifra que representa un avance de un 68 % a esa data, de acuerdo a la siguiente distribución:

Código	Concepto	M\$ Presupuesto Inicial	M\$ Modificación	M\$ Presupuesto Vigente	M\$ Comprometido	Avance %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 15,447,254	\$ 610,236	\$ 16,057,490	\$ 12,306,808	77%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 3,352,573	\$ 1,718,116	\$ 5,070,689	\$ 2,003,274	40%
215-23-00-000	C.P. Prestaciones	\$ 50,000	\$ 320,791	\$ 370,791	\$ 360,686	97%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%

215-25-00-000	Íntegros al Fisco	\$ 1,500	\$ 850	\$ 2,350	\$ 5,144	219%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 10	\$ 8,400	\$ 8,410	\$ 15,219	181%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 601,035	\$ 232,267	\$ 833,302	\$ 257,635	31%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 0	\$ 303,214	\$ 303,214	\$ 270,303	89%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 35,000	\$ 295,667	\$ 330,667	\$ 326,487	99%
	Totales	\$ 19,487,372	\$ 3,489,541	\$ 22,976,913	\$ 15,545,556	68%

En los rubros “Bienes y Servicio de Consumo” y “C.P. Adquisición de Act. No F.”, muestran una ejecución inferior a la proyectada para los nueve primeros meses del año.

Por otro lado en las partidas “Gastos en Personal”, “C.P. Prestaciones de Seguridad Social”, “Íntegros al Fisco”, “Otros Gastos Corrientes”, “Iniciativas de Inversión” y “Servicio de la Deuda” muestra un exceso de un 2%, 22%, 144%, 106%, 14% y 24% respectivamente de lo proyectado al 30 de septiembre de 2011. En el rubro “Prestaciones de Seguridad Social” es por concepto de jubilaciones. En lo que respecta a “Otros Gastos Corrientes” por concepto de devoluciones (de funcionarios que a la fecha no pertenecen al servicio se devuelve a la secretaría Comunal), y en la partida “Servicio de la Deuda” es por los compromisos devengados y no pagados al 31 de diciembre de 2010 (deuda flotante). Deberá efectuarse la modificación presupuestaria respectiva.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 30 de septiembre de 2011, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

Código	Concepto	Gastos Comprometidos M\$	Porcentaje %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 12,306,808	79%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 2,003,274	13%
215-23-00-000	C.P. Prestaciones	\$ 360,686	2%
215-25-00-000	Integro al Fisco	\$ 5,144	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 15,219	0%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 257,635	2%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 270,303	2%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 326,487	2%
	Totales	\$ 15,545,556	100%

2.3.- Déficit Presupuestario

En esta materia, se realiza una comparación entre lo presupuestado anualmente y lo ejecutado al término del 3er. trimestre del año, por cada una de las cuentas de ingresos y gastos. Se advierten los siguientes déficits presupuestarios, a nivel de ítem:

Código	Denominación	Presupuesto Anual \$	Ejecutado	Déficit Presupuestario
<u>Ingresos</u>				
05-01-000	Del Sector Privado	350.000	13.326.849	(12.976.849)
06-01-000	Arriendo de Act. No F.	4.665.000	4.848.500	(183.500)

13-03-000 De Otras Entidades Púb.	177.327.000	177.754.121	(427.121)
-----------------------------------	-------------	-------------	------------

Gastos

22-09-000 Arriendos	22.000.000	80.207.550	(58.207.550)
25-01-000 Impuestos	2.350.000	5.144.152	(2.794.152)
26-01-000 Devoluciones	7.910.000	14.940.045	(7.030.045)
29-04-000 Mobiliarios y Otros	10.550.000	14.892.769	(4.342.769)
29-07-000 Programas Informa	5.000.000	5.239.521	(239.521)

2.4.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al tercer trimestre del año 2011, se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores que se desempeñan en Educación.

2.5.- Pago por Concepto Asignación de Perfeccionamiento:

De acuerdo a lo informado por el Jefe del Departamento de Administración de Educación Municipalidad, la Asignación de Perfeccionamiento del Personal Docente del Servicio Educación se encuentra cancelada hasta el año 2009. El año 2010 se cancelará en el mes de Diciembre del 2011.

3.- SALUD

3.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2011 asciende a la suma de M\$ 9.505.500.-, y los Ingresos Devengados al 30 de septiembre de este año suman M\$ 6.513.308.-, cifra que representa un avance de un 68% del total estimado en forma anual.

La distribución es la siguiente:

Código	Concepto	Presupuesto Inicial (M\$)	Modificación (M\$)	Presupuesto Vigente (M\$)	Ingreso Devengado(M\$)	Avance %
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 6,878,812	\$ 2,189,769	\$ 9,068,581	\$ 6,306,490	70%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 4,400	\$ 2,000	\$ 6,400	\$ 5,401	84%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 365,000	\$ 286	\$ 364,714	\$ 201,417	55%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 10	\$ 65,795	\$ 65,805	\$ 0	0%
Totales		\$ 7,248,222	\$ 2,257,278	\$ 9,505,500	\$ 6,513,308	68%

De su análisis se observa que en el rubro “Ingresos de Operación”, muestra una ejecución superior a lo presupuestado para el tercer trimestre del año 2011, que es un 75%. Esto es principalmente por efectiva recaudación en los consultorios, debido a la implementación del cobro en los SAPU a Isapres y Particulares.

En las partidas "Transferencias Corrientes" y "Otros Ingresos Corrientes", muestran una ejecución inferior a la media estimada para el tercer trimestre del año 2011. En "Transferencias Corrientes" es por menores ingreso por pago desfasado honorarios, y menor aporte municipal (Transferencias a salud) debido al mayor per cápita, y en "Otros Ingresos Corrientes" la menor recuperación y reembolso licencias médicas.

Finalmente, se observa que al 30 de septiembre del año en curso, no se ha efectuado la modificación presupuestaria ajustando el Saldo Inicial de Caja, toda vez que el balance presupuestario de ingresos señala una diferencia de M\$405.851.-

La relación porcentual de los ingresos devengados al 30 de septiembre de 2011, de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

Código	Concepto	Ingresos Devengados M\$	Porcentaje %
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 6,306,490	97%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 5,401	0%
115-08-00-000	Otros ingresos	\$ 201,417	3%
Totales		6,513,308	100%

3.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$9.505.500.-, y lo comprometido al 30 de septiembre 2011, asciende a M\$ 6.641.747.-, cifra que representa un avance de un 70%, de acuerdo a como se indica:

Código	Concepto	Presupuesto Inicial (M\$)	Modificación (M\$)	Presupuesto Vigente (M\$)	Comprometido (M\$)	Avance %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 5,857,522	\$ 1,582,889	\$ 7,440,411	\$ 5,509,993	74%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 1,197,700	\$ 339,189	\$ 1,536,889	\$ 899,952	59%
215-23-00-000	C*P Prestaciones de	\$ 15,000	\$ 135,000	\$ 150,000	\$ 134,865	90%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 0	\$ 4,700	\$ 4,700	\$ 5,091	108%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 28,000	\$ 62,500	\$ 90,500	\$ 27,680	31%
215-31-00-000	C*P Iniciativas de In.		\$ 183,000	\$ 183,000	\$ 0	0%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 150,000	-\$ 50,000	\$ 100,000	\$ 64,166	64%
Totales		\$ 7,248,222	\$ 2,257,278	\$ 9,505,500	\$ 6,641,747	70%

En los rubros "Gastos en Personal", "Bienes y Servicio de Consumo", "C.P. Adquisiciones de" y "Servicio de la Deuda" presentaron una ejecución inferior a la presupuestada para el tercer trimestre del año, que es un 75%.

Por otro lado, el rubro "C*P Prestaciones de", muestran un avance superior en un 15%, para el tercer trimestre del año, esto es por el incentivo al retiro.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 30 de septiembre de 2011 de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

Código	Concepto	Gastos Comprometidos M\$	Porcentaje %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 5,509,993	85%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 899,952	9%
215-23-00-000	C*P Prestaciones de	\$ 134,865	4%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 5,091	0%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 27,680	0%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 64,166	2%
Totales		\$ 6,641,747	100%

3.3.- Déficit Presupuestario

En esta materia, se realiza una comparación entre lo presupuestado anualmente y lo ejecutado al término del 3er. Trimestre del año, por cada una de las cuentas de ingresos y gastos. Se advierte déficits presupuestarios, a nivel de ítem.

Código	Denominación	Presupuesto Anual \$	Ejecutado	Déficit Presupuestario
<u>Ingresos</u>				
08-99-000	Otros	120.000	193.500	(73.500)
<u>Gastos</u>				
26-01-000	Devoluciones	0	421.260	(421.260)

3.4.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al tercer trimestre del año 2011, se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores que se desempeñan en Salud. (Ord. N° 682, D. Comuna de Salud (s))

4.- CEMENTERIO

4.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2011 asciende a la suma de M\$ 546.869.-, y los Ingresos Devengados al 30 de septiembre del presente año suman M\$ 363.811.-, cifra que representa un avance de un 67% del total estimado para el trimestre, cuya distribución es la siguiente:

Código	Concepto	Presupuesto Inicial (M\$)	Modificación (M\$)	Presupuesto Vigente (M\$)	Ingreso Devengado (M\$)	Avance %
115-03-00-000	Tributos sobre el uso	\$ 70,200	\$ 0	\$ 70,200	\$ 51,072	73%
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 4,920	0%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 78,150	\$ 0	\$ 78,150	\$ 40,595	52%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 1,150	\$ 0	\$ 1,150	\$ 8,149	709%
115-10-00-000	Venta de Activos No Financieros	\$ 245,500	\$ 0	\$ 245,500	\$ 259,075	106%

115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 10,000	\$ 141,869	\$ 151,869	\$ 0	0%
	Totales	\$ 405,000	\$ 141,869	\$ 546,869	\$ 363,811	67%

De su análisis, se desprende que en los rubros “Rentas de la Propiedad” y “Tributos sobre el Uso” han tenido un comportamiento inferior al proyectado a percibir al 30 de septiembre de 2011. En el caso de “Rentas de la Propiedad” menores ingresos por arriendo de nichos, bodega para restos etc...

Y en los rubros, “Otros Ingresos Corrientes” y “Venta de Activos no F.”, muestra un avance superior a la media considerada para el tercer trimestre del año, al ejecutarse mayores recursos a lo proyectado en un 634%, 31%, respectivamente al promedio para el tercer trimestre del año. El 634% antes mencionado es por reembolsos, Recuperación de Seguros por el terremoto y recuperación de derecho utilización consumo básico (electricidad).

Por otro lado, la relación porcentual de los ingresos devengados al 30 de septiembre de 2011, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

Código	Denominación	Ingreso Devengado (M\$)	%
115-03-00-000	Tributos sobre el Uso de	\$ 51,072	12%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 4,920	0%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 40,595	11%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 8,149	2%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 259,075	71%
Totales		\$ 363,811	100%

4.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 546.869.-, y lo comprometido al 30 de septiembre de 2011, asciende a M\$ 213.461.-, cifra que representa un avance de un 39% al término del tercer trimestre.

Lo anterior se distribuye como se indica:

Código	Denominación	Presupuesto Inicial (M\$)	Modificación (M\$)	Presupuesto Vigente (M\$)	Comprometido (M\$)	Avance %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 213,000	\$ 12,000	\$ 225,000	\$ 160,690	71%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 36,500	\$ 32,369	\$ 68,869	\$ 24,617	36%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 8,000	\$ 15,000	\$ 23,000	\$ 6,459	28%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 0	\$ 75,000	\$ 75,000	\$ 0	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 3,000	\$ 5,000	\$ 8,000	\$ 296	4%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 4,500	\$ 2,500	\$ 7,000	\$ 1,175	17%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 140,000	\$ 0	\$ 140,000	\$ 20,224	14%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
Totales		\$ 405,000	\$ 141,869	\$ 546,869	\$ 213,461	39%

Del análisis del presupuesto vigente versus lo comprometido al 30 de septiembre de 2011, es posible establecer que todas las partidas, esto es: “Gastos en Personal”, “Bienes y Servicio de Consumo”, “Prestaciones Previsionales”, “Transferencias Corrientes”, “Otros Gastos Corrientes”, “Adquisición de Activos no Financieros”, e “Iniciativas de Inversión” presentaron una ejecución inferior a lo presupuestado para el tercer trimestre año 2011.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 30 de septiembre de 2011, de acuerdo a su incidencia, es la que se indica a continuación:

CODIGO	DENOMINACION	COMPROMETIDO	%
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 160,690	75%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 24,617	12%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 6,459	3%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 296	0%
215-29-00-000	Adquisición de Activos	\$ 1,175	0%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 20,224	9%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 0	0%
Totales		\$ 213,461	100%

4.3.- Déficit Presupuestario

En esta materia, se realiza una comparación entre lo presupuestado anualmente y lo ejecutado al término del 3er. Trimestre del año, por cada una de las cuentas de ingresos y gastos. Se advierten los siguientes déficits presupuestarios en los ingresos, a nivel de ítem:

Código	Denominación	Presupuesto Anual \$	Ejecutado	Déficit Presupuestario
<u>Ingresos</u>				
05-03-000	Otras	0	(4.920.219)	(4.920.219)
08-02-000	Multas y Sanciones Pecuniarias	0	(44.370)	(44.370)
08-01-000	Recuperación y Reembolso	0	(176.800)	(176.800)
08-99-000	Otros	1.150.000	7.928.294	(6.778.294)
10-01-000	Terrenos	20.000.000	20.116.508	(116.508)
10-99-000	Otros Activos No F.	225.500.000	238.958.673	(13.458.673)

4.4.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al tercer trimestre del año 2011, se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores que se desempeñan en el Cementerio.(Certificado N°13 de la Directora de Administración de Finanzas).

=====

CONCLUSIONES

En consideración a lo señalado en el presente Informe del Estado de Avance del Ejercicio Programático Presupuestario al 3er. Trimestre del año 2011, es posible concluir lo siguiente:

1.- El estado de avance del ejercicio programático presupuestario de la Municipalidad, de Educación, de Salud y del Cementerio, en general, se encuentra dentro de los márgenes proyectados, con las excepciones indicadas en el cuerpo del presente informe.

2.- En la ejecución del presupuesto de ingresos y gastos de Educación y Salud se advierten déficits presupuestario en determinadas partidas. Y en la ejecución del presupuesto de ingresos de la Gestión Municipal, Cementerio se advierten déficit presupuestario.

En consecuencia, correspondería regularizar las situaciones descritas en el párrafo precedente, a través de las respectivas modificaciones presupuestarias.

3.- En relación al gasto del personal a contrata no sobrepaso el 20% establecido en Art. N°2 Ley 18.883.-

Con respecto al gasto del personal contratado a Honorarios, se encuentra excedido en un 4,93%, de acuerdo al gasto legalmente establecido.(Art. N°13 Ley 19.280.-)

4.- La gestión financiera del municipio en el período comprendido entre el 1° de enero y el septiembre de 2011, arroja un Superávit Financiero ascendente a **M\$9.022.608.-**

Cabe hacer presente, que en este valor el resultado que refleja el Servicio de Educación de M\$3.302.528.-(*), se encuentran incorporados recursos que están comprometidos para Ley SEP, Fondo Mejoramiento Gestión, Subvención Mantenimiento, Pro Retención 2010 – 2011, Integración, además de recursos de administración delegada y ley N° 19.532.- Por lo tanto, la situación financiera del DAEM una vez depurada la información asciende a la suma de M\$873.617.-

Por lo tanto, la gestión financiera del municipio en el período comprendido entre el 1° de enero y el 30 de septiembre de 2011, arroja un Superávit Financiero ascendente a **M\$6.593.697.-**

AREA	Saldo Inicial de Caja	Ingresos Percibidos	Compromisos de Pago	Resultado Situación Financiera	
Gestión Municipal	2.381.873	16.905.506	13.917.993	5.369.386	5.369.386
Educación	3.440.454	15.407.053	15.544.979	3.302.528(*)	873.617
Salud	65.399	6.513.309	6.530.233	48.475	48.475
Cementerio	151.869	363.811	213.461	302.219	302.219
Resultado Financiero al 30 de Septiembre de 2011			M\$9.022.608	M\$6.593.697	

Saluda atentamente a Ud.

ILEANA BRAVO PARRA
AUDITOR

TALCA, 24 de Octubre de 2011.-

ANEXO Nº 1

**DESGLOSE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DE
INICIATIVAS DE INVERSION**

Denominación	M \$ Presupuesto	M\$ Ejecutado	M\$ Saldo	% Avance
CONSULTORIAS	21,580	18,469	3,111	86%
CONSULTORIA PROYEC.	80,500	0	80,500	0%
PMU-ASIST.TECN.DETER	1,500	1,500	0	100%
PMB-ESTUDIO CONST.SO	41,650	6,875	34,775	17%
PMU-ASIST.TECN.DETER	0	0	0	0%
PMB-ASIST.TEC.EVAL.D	0	0	0	0%
MUN-ESTUDIO COMPLE	6,200	0	6,200	0%
PMB-ESTUDIO CCS SANT	54,050	0	54,050	0%
PMB-ESTUDIO CCS PANG	62,000	0	62,000	0%
PMB-ESTUDIO ACTUALI	25,000	0	25,000	0%
FONDOS POR DISTRIBUIR	120,000	0	120,000	0%
TERRENOS -FONDOS POR	30,000	0	30,000	0%
PMU- Habilit. Sala Cuna	5,094	0	5,094	0%
PMU- Const. SSHH Alum.	1,713	0	1,713	0%
PMU- Ampl..Com.	1,240	0	1,240	0%
PMU- Ampl..Com.	1,133	0	1,133	0%
PMU- Ampl.. y Adec.	170	0	170	0%
PMU- Ampl..Com.	549	0	549	0%
PMU- Ampl..Unidad	641	0	641	0%
PMU- Ampl. Sede So.	430	0	430	0%
PMU- Const. Sede So.JJ	5,584	0	5,584	0%
PMU- Const. Aceras Po.	2,823	0	2,823	0%
PMU- Ilum.Alumb.Publ.	1,854	0	1,854	0%
Mixto-Const.Entuba.	0	0	0	0%
PMU- Fie.Rep.Cub.E.Inst.	2,862	0	2,862	0%
PMU- Ampl.Y Habilt.	0	0	0	0%
PMU-Remodelación Si.	0	0	0	0%
PMU-Remodelación Sist.Elec.	0	0	0	0%
PMU-Remodelación Sist.	0	0	0	0%
PMU-Remodelación Si.	0	0	0	0%
PMU- Habilt. 4 Salas D.	0	0	0	0%
PMU-Mejot. Inst.Elect.CO	0	0	0	0%
PMU-Term.Sede Social	248	0	248	0%
PMU-Mejoramiento Il.	648	0	648	0%
PMU-Mejoramiento Il.	1	0	1	0%
PP07-REP.Y Equip. SS.Y.	0	0	0	0%
PMU- Fie.Inst.Infrae.	3,227	0	3,227	0%

Obras Civ.Proy.Fin. Ex.	180,000	46,486	133,514	26%
CONSTRUCCION SEDE S	0	0	0	0%
PMU-FIE2008 Normaliz.	0	0	0	0%
PMU-FIE2008 Normaliz.	0	0	0	0%
PMU-FIE2008 Normaliz.	0	0	0	0%
PMU-FIE2008 Normaliz.	58	0	58	0%
PMU-FIE2008 Constr.Cie.	0	0	0	0%
PMU-EM 2007 Ampliac.S.	0	0	0	0%
PMU-Rep. y Remodelac.	0	0	0	0%
PP.05-Rep.Sede UV.Nº34	0	0	0	0%
PMU-Remodelación Sist.Elec.	23	0	23	0%
PMU-Const.Calle Serv.	0	0	0	0%
PMU-Const.Estacion.	0	0	0	0%
PMU-Remod. Sist. Elec.	0	0	0	0%
PMU-FIE Normal Con E.	2,519	0	2,519	0%
PMU-Em. Habilit. Ofic.	0	0	0	0%
PMU-FIE Remodel.Si.	18,148	0	18,148	0%
PMU-IRAL.REP.y HAB.A.	0	0	0	0%
PMU-FIE Rep.Parcial LI.	27,373	0	27,373	0%
PMU-EM.VIA ESPECIAL	1,387	0	1,387	0%
PMU-REPOSICION DE VE	22,556	0	22,556	0%
PMU-REPOSICION DE VE	9,599	0	9,599	0%
PMU-IRAL.REP.y HAB..	0	0	0	0%
PMU-IRAL.REP.y HAB..	0	0	0	0%
PMU-EMERG.REPS. Y M	39,086	0	39,086	0%
PMU-MEJORAM.PAVIM.S	0	0	0	0%
PMU-CONSTR.SIST.EVAC.	0	0	0	0%
PMU-REPS.CIERRO PER.	0	0	0	0%
PMU-MEJORAM.CIRCUL	0	0	0	0%
PMU-REPOSICION JUEGO	3,398	0	3,398	0%
PMU-CONSTRUCC. CANC.	1,016	0	1,016	0%
PMU-CONSTRUCC.CUB.M	48,992	40,379	8,613	82%
PMU-CUBIERTA MULTIC.	41,230	24,902	16,328	60%
PMU-EM.ALUMB.PUBL.S.	35,146	0	35,146	0%
PMU-EM.REPAVIM.CALL	2,022	1,293	729	64%
PMU-FIE-EM-TERREM	1,517	0	1,517	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	4,838	0	4,838	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	764	0	764	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	15,641	0	15,641	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	2,322	0	2,322	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	1,435	0	1,435	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	778	0	778	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	3,113	0	3,113	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	1,075	0	1,075	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	8,030	0	8,030	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	9,956	0	9,956	0%

PMU-FIE EM-TERREMOTO	2,898	0	2,898	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	5,277	0	5,277	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	5,668	0	5,668	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	3,126	175	2,951	6%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	2,465	114	2,351	5%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	270	0	270	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	2,451	0	2,451	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	619	0	619	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	3,543	0	3,543	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	8,994	171	8,823	2%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	2,658	0	2,658	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	1,057	0	1,057	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	118	0	118	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	2,556	0	2,556	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	3,963	0	3,963	0%
PMU-IRAL CONTR.VIVIE	0	0	0	0%
CNCA-REMODEL.CASA D	280,981	175,821	105,160	63%
MUN-DEMOLICION ANT.	0	0	0	0%
PMU-EC-EM.T2010 REP.Y	44,980	44,980	0	100%
PMU-EC-EM.T2010 REPA.	6,752	5,908	844	88%
PMU-EC-EM.T2010 REPA.	15,018	9,523	5,495	63%
PMU-EC-EM.T2010 REPA.	34,945	29,860	5,085	85%
PMU-EC-EM.T2010 REPA.	16,578	7,208	16,578	43%
PMU-EC-EM.T2010 REP.Y	28,643	23,230	5,413	81%
PMU-EC-EM.T2010 REP.Y	16,624	13,077	3,547	79%
PMU-EC-EM.T2010 REP.G	17,247	16,175	1,072	94%
PMU-EC-EM.T2010 REP.Y	29,985	29,985	0	100%
PMB-ALDEAS CONST.SO	4,653	0	4,653	0%
PMB-ALDEAS CONST.SO	5,866	5,325	541	91%
PMU-IRAL CONTR.VIVIE	0	0	0	0%
PMU-IRALREP.Y HABILI	0	0	0	0%
PMU-EM MEJORM Y H	28,326	28,326	0	100%
PMU-CONTR.DE VIVIEND.	7,499	7,499	16,579	100%
PMU-IRAL REP.DE ESTA	6,216	6,215	1	100%
PMU-IRAL.REP.Y HABILIT	11,375	10,152	1,223	89%
PMU-IRAL.REP.Y HABILIT	6,318	6,318	0	100%
PMU-EM ALUMB.PUBL.S	35,146	0	35,146	0%
PMU-EM-FORTALECIMIEN	1,171	720	451	61%
MUN-CONST.ZONAS DE J	200,000	180,665	19,335	90%
MUN-CONST.ESPACIOS R	400,000	0	400,000	0%
MUN-MEJORM.BALNE	346,282	0	346,282	0%
MUN-CONST.PARADERO	80,000	0	80,000	0%
MUN-REMODELACION S	50,000	0	50,000	0%
PMU-IRA -MEJOR.URBC	798	0	798	0%
PMU-EM-REP.YMEJOR.A	34,824	0	34,824	0%
PMU-EM-CONT.SALA M	49,982	0	49,982	0%

PMU-IRAL ESTABL.YHAB.	18,491	0	18,491	0%
MUN-CONST.VEREDAS D	40,000	0	40,000	0%
MUN-CONST.MULTICAN	250,000	0	250,000	0%
MUN-ADQ.CONST.INSTA.	180,000	0	180,000	0%
PMU-EM.CONST.MULTIC.	46,886	0	46,886	0%
PMU-EM INSTAL.JUEGOS	44,087	0	44,087	0%
PMU-EM INSTAL.JUEGOS	49,462	0	49,462	0%
PMU-EM CONST.MULTI	49,563	0	49,563	0%
OBRAS CIV-FDOS.POR DI	0	0	0	0%
FONDOS POR DISTRIBUIR	80,000	0	80,000	0%
PMU-AMPLIAC. Y HABILIT	50	0	50	0%
PMU- Habilt. 4 Salas D.	0	0	0	0%
PP.07-Adquisición De E.	0	0	0	0%
PP.07-Adquisición De Eq.	0	0	0	0%
PP.07 Construcción E.	0	0	0	0%
Equipamientos -Proy.	0	0	0	0%
PP.07 Const. Parque A.	0	0	0	0%
PP.07-Adquis. Instal.Cier.	0	0	0	0%
Equipam. Compra de	0	0	0	0%
PMU-FIE2008 Normaliz.	8,696	0	8,696	0%
PMU-FIE2008 Normaliz.	0	0	0	0%
PMU-FIE2008 Normaliz.	0	0	0	0%
PMU-FIE2008 Constr. Cie.	0	0	0	0%
Equip.Centro Veterinario.	0	0	0	0%
PP08-Centros Culturales	0	0	0	0%
PP08-Equip.Club Dept.TV	0	0	0	0%
PP08-Impl. Y Equip.JJ	0	0	0	0%
PP08-Impl. Y Equip.C	0	0	0	0%
PP08-Equip.JJV DON RI	0	0	0	0%
PP08-Implemt.y Equip.JJ	0	0	0	0%
PP08-Implemt.y Equip.C	0	0	0	0%
PP08-Implemt.y Equip.C	0	0	0	0%
PP08-Implemt.y Equip.C	0	0	0	0%
PP08-Impl. Y Equip.JJ AM	0	0	0	0%
PP08-Impl. Y Equip.JJ AM	0	0	0	0%
PP08- Equip. Centro	0	0	0	0%
PP08- Equip. Agrup.F	0	0	0	0%
PP08-Implemt.y Equip.C	0	0	0	0%
PP08- Equip. Conjunto F	0	0	0	0%
PP08-Impl. Y Equip.JJ	0	0	0	0%
PP08- Equip. Cocina	0	0	0	0%
PP08- Equip. Grupo A.	0	0	0	0%
PP08-Implemt.y Equip.C	0	0	0	0%
PP08- Equip. JJVV Manso	0	0	0	0%
PP08- Equip. JJVV Paso	0	0	0	0%
PP08-Impl. Y Equip.JJ	0	0	0	0%

PP08-Equip.Sede Social	0	0	0	0%
PP08- Equip. Centro De	0	0	0	0%
PP08- Equip. Centro Cu	0	0	0	0%
PP08- Equip.Juegos Inf.	0	0	0	0%
PP08- Equip.Juegos Inf.	0	0	0	0%
PP08- Equip.Juegos Inf.	0	0	0	0%
PP08- Equip.Juegos Inf.	0	0	0	0%
PP08- Equip.Juegos Inf.	0	0	0	0%
PP08- Equip.Juegos Inf.	0	0	0	0%
PP08- Equip.Juegos Inf.	0	0	0	0%
PP08- Equip.JJV Santa	0	0	0	0%
PP08- Equip.JJV Palmi	0	0	0	0%
PP08- Equip.JJV Mata	0	0	0	0%
PP08- Equip.JJV Libert	0	0	0	0%
PP08- Equip.JJV Santa MI	0	0	0	0%
PP08- Equip.JJV Huilqui	0	0	0	0%
PP08- Equip.JJV Huilqui	0	0	0	0%
PP08- Equip.JJV Villa I.	0	0	0	0%
PP08- Equip.JJV Colegi.	0	0	0	0%
PP08- Equip.Agrup Muj.	0	0	0	0%
PP08- Equip. Club De Cu	0	0	0	0%
PP08- Equip. Agrup. De J.	0	0	0	0%
PP08- Equip. Div.Org. JJV	0	0	0	0%
PP08- Equip. Div.Org. JJV	0	0	0	0%
PP08- Equip. Div.Org. Ce	0	0	0	0%
PMU-FIE Normal con E.	431	0	431	0%
EQUIPAM-PROY.FIN.EX	5,000	0	5,000	0%
PMU-IRAL Rep. y Hab.A.	0	0	0	0%
PMU-IRAL.CONST.VIVIE	0	0	0	0%
PMU-IRAL.CONST.VIVIE	0	0	0	0%
CNCA-REMODEL.CASA D	50,000	0	50,000	0%
PMU-IRAL.CONST.VIVIE	0	0	0	100%
PMU-IRAL Rep. y Hab.A.	0	0	0	0%
PMU-CONST.DE VIVIEND	975	0	975	0%
PMU-IRAL REP.DE ESTA	2,075	1,815	260	87%
PMU-IRAL REP. Y HABIL.	75	0	75	0%
PMU-IRAL REP. Y HABIL.	0	0	0	0%
PMU-EM-FORTALECIM.	2,240	946	1,294	42%
PMU-IRAL-MEJOR URB.C	341	0	341	0%
PMU-EM-CONST SALA M	0	0	0	0%
PMU-IRAL ESTABL. Y HAB.	492	0	492	0%
PMU-AMPLIAC.SEDE SOC	1,550	0	1,550	0%
ESTUDIOS PREINV.PROY.	40,000	5,050	34,950	13%
PMU-FIE INSTAL.INFRAE	95	0	95	0%
PMU-IRAL REP. 2008 MANT.Y	0	0	0	0%
PMU-FIE INORMALIZA.C/E	3,312	0	3,312	0%
PMU-IRAL REP. Y HAB.A	0	0	0	0%

PMU-REP.PARCIAL LICE	6,143	0	6,143	0%
MEJORM.PAVIM.SALAS	0	0	0	0%
MEJORAM.CIRCULACIO	0	0	0	0%
PMU-IRAL.CONST.VIVIE	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	262	0	262	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	97	0	97	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	2,406	80	2,326	3%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	319	0	319	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	249	0	249	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	363	0	363	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	2	0	2	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	4,647	0	4,647	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	1,389	0	1,389	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	4,114	175	3,939	4%
MU-FIE EM-TERREMOTO	516	0	516	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	313	0	313	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	1,772	0	1,772	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	1,492	0	1,492	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	2,868	0	2,868	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	362	0	362	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	524	0	524	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	668	0	668	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	2,597	0	2,597	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	3,883	0	3,883	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	1,245	0	1,245	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	1,520	0	1,520	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	238	0	238	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	502	0	502	0%
PMU-IRAL.CONST.VIVIE	0	0	0	0%
PMB-ALDEAS CONST.SO	0	0	0	0%
PMU-IRAL REP. Y HABIL.	0	0	0	0%
PMU-IRAL.CONST.VIVIE	15,967	13,165	2,802	82%
PMU-IRAL REP.DE ESTA	16,150	15,795	355	98%
PMU-IRAL REP. Y HABIL.	12,218	12,098	120	99%
PMU-IRAL REP. Y HABIL.	17,350	15,647	1,703	90%
PMU-EM-FORTALCMT	25,424	23,766	1,658	93%
PMU-IRAL-MEJOR.URB.C	25,920	24,461	1,459	94%
PMU-IRAL ESTABL. Y HABL	21,378	21,161	217	99%
Otros Fondos Por Distr.	14,810	0	14,810	0%
PRO.Pptos.Participa.	0	0	0	0%
TOTALES	3,820,120	875,510	2,944,610	23%

ILEANA BRAVO PARRA
CONTADOR AUDITOR

