

INFORME CUARTO TRIMESTRE AÑO 2008 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 cuarto trimestre del año 2008.

El análisis efectuado al estado de avance del presupuesto al 31 de diciembre de 2008, 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 31 de diciembre de 2008, asciende a la suma de M\$ 17.154.852.-, para el año 2008.

Ahora bien, considerando lo devengado al cuarto trimestre del año, que sumó M\$ 16.995.740.-, es posible establecer como avance un 99,1 %, de acuerdo a lo que se indica a continuación:

Concepto	Presupuesto Inicial	Modificac.	Presupuesto Vigente	Ingreso Devengado	Avance %
Tributos sobre el uso de	7.462.152	164.131	7.626.283	8.140.321	106,7
Transferencias Corrientes	2.000	1.207.166	1.209.166	1.231.620	101,8
Rentas de la Propiedad	273.129	0	273.129	338.204	123,8
Ingresos de Operación	0	0	0	0	-
Otros ingresos Corrientes	4.816.931	211.796	5.028.727	5.429.756	107,9
Venta de Activos No Fin.	5.000	1.000.000	1.005.000	1.005.886	100,1
Venta de Activos Finan.	0	0	0	0	-
Recuperación de Préstam.	248.293	181.738	430.031	317.231	73,7
Transferencias para Gast.	2.047	1.496.428	1.498.475	532.722	35,5
Endeudamiento	0	0	0	0	-
Saldo Inicial de Caja	100.000	(15.959)	84.041	-	-
Totales	12.909.552	4.245.300	17.154.852	16.995.740	99,1

En primer término, se aprecia que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2008, en la suma de M\$ 4.245.300.-, cifra que representa un 32,8% respecto de lo proyectado inicialmente para el año, originado principalmente por ingresos devengados y percibidos por concepto de “ Transferencias Corrientes”, “ Venta de Activos No Financiero” y “ Transferencias para Gastos”.

Respecto de la ejecución presupuestaria, el total de ingresos devengados no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2008, toda vez que su ejecución alcanzó un 99,1%.

A nivel de subtítulo se observa que los rubros “Tributos sobre el uso de”, “ Transferencias Corrientes”, “Rentas de la Propiedad”, “ Otros Ingresos de Operación” y “ Venta de Activos No Fin.”, han tenido un comportamiento superior a lo proyectado al 31 de diciembre 2008, al ejecutarse mayores recursos de lo proyectado.

Por otro lado, los subtítulos " Recuperación de Préstamo" y “Transferencias para Gasto” presentaron una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2008.

La relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de diciembre de 2008, de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

Concepto	Ingresos Devengados M\$	%
Tributos sobre el uso de	8.140.321	47,9
Transferencias Corrientes	1.231.620	7,2
Rentas de la Propiedad	338.204	2,0
Otros ingresos Corrientes	5.429.756	31,9
Venta de Activos No Fin	1.005.886	5,9
Recuperación de Préstam.	317.231	1,9
Transferencias para Gast.	532.722	3,1
	16.995.740	100,0

1.2.- Estado de Avance Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 17.154.852.-, y lo comprometido al 31 de diciembre de 2008, asciende a M\$ 15.972.818.-, cifra que representa un avance de un 93,11% a esa data.

Lo anterior se distribuye como se indica:

Concepto	Presupuesto Inicial	Presupuesto Modificac.	Presupuesto Vigente	Presupuesto Comprometido	Avance %
Gastos en Personal	3.835.165	192.413	4.027.578	3.858.886	95,8
Bienes y Ss. de Consumo	4.357.041	745.704	5.102.745	4.872.581	95,5
Prestaciones de Seg. S.	5.000	(5.000)	0	0	0,0
Transferencia Corrientes	3.306.825	2.356.481	5.663.306	5.626.069	99,3
Integros al Fisco	1.000	9.572	10.572	10.571	100,0
Otros Gastos Corri.	5.644	22.654	28.298	25.392	89,7
Adq. De Activos No Fin.	104.005	(82.179)	21.826	10.294	47,1
Adq. De Activos Fin.	0	0	0	0	0,0
Iniciativas de Inver.	421.000	1.275.371	1.696.371	976.094	57,5
Transferencias de Capital	10	84.332	84.342	73.342	86,9
Servicio de la Deuda	873.862	(354.048)	519.814	519.589	100,0
Totales	12.909.552	4.245.300	17.154.852	15.972.818	93,1

En Iniciativas de inversión se incluyen los proyectos año 2007 y 2008, con el desglose de lo presupuestado, ejecutado, saldo al 31 de diciembre de 2008 y el porcentaje de avance a esa misma fecha. (Anexo N° 1).

De su análisis, se establece que al igual que en los ingresos, el presupuesto inicial fue incrementado, en la suma de \$ 4.245.300.-, cifra que representa un 32,8%, respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2008, concentrándose el aumento en los rubros “ Transferencia Corrientes”, “Bienes y Servicios de Consumo” e “Iniciativas de Inversión”.

En relación a su ejecución, las partidas “Integros al Fisco” y “Servicio de la Deuda” muestran un avance igual a lo presupuestado para el año 2008.

En las partidas “ Gastos en Personal ”, Bienes y Ss. de Consumo” y “ Transferencia Corrientes” su ejecución fue de 95,8%, 95,5% y 99,3% respectivamente.

Por otro lado, los Rubros “Otros Gastos Corrientes”, “Adquisición De Activos No Fin” “Iniciativas de Inversión”, y “Transferencias de Capital” presentaron una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2008.

En Adquisición de Activos no Financieros (ex Inversión Real) se aprecia un avance de un 47,1%, lo que incluye :

Concepto	M\$ Presupuesto Inicial	M\$ Modificac.	M\$ Presupuesto Vigente	M\$ Comprometido	Avance %
Terrenos	70.000	0	0	0	-
Edificios	0	0	0	0	-
Vehículos	0	0	0	0	-
Moviliario y Otros	5.355	1.029	6.384	2.458	38,5
Maquinarias y Equipos	11.320	(7.203)	4.117	960	23,3
Equipos Informática	14.330	(4.050)	10.280	5.831	56,7
Programas Informa	3.000	(1.955)	1.045	1.045	100,0
Otros Activo no Financ.	0	0	0	0	0,0
Totales	104.005	(12.179)	21.826	10.294	47,1

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 31 de diciembre de 2008, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

Concepto	Gastos Comprometidos M\$	%
Gastos en Personal	3.858.886	24,1
Bienes y Ss. de Consumo	4.872.581	30,5
Transferencia Corrientes	5.626.069	35,2
Integros al Fisco	10.571	0,0
Otros Gastos Corri.	25.392	0,1
Adq. De Activos No Fin.	10.294	0,0
Iniciativas de Inver.	976.094	6,1
Transferencias de Capital	73.342	0,4
Servicio de la Deuda	519.589	3,3
Totales	15.972.818	100,0

1.3.- Análisis Financiero

Este análisis permite determinar el resultado financiero del período 1° de enero al 31 de diciembre de 2008, 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 31 de diciembre de este año, sumaron M\$ 15.507.649.-, lo que representa un 90,3% de lo presupuestado para el año 2008, desglosados de la siguiente manera:

Concepto	Presupuesto Vigente	Ingresos Percibidos	% de Avance
Tributos sobre el uso de	7.626.283	7.093.171	93,0
Transferencias Corrientes	1.209.166	1.231.620	101,9
Rentas de la Propiedad	273.129	227.118	83,2
Otros ingresos Corrientes	5.028.727	5.099.901	101,4
Venta de Activos No Fin.	1.005.000	1.005.886	100,1
Recuperación de Préstam.	430.031	317.231	73,8
Transferencias para Gast.	1.498.475	532.722	35,5
Saldo Inicial de Caja	84.041	0	0,0
Totales	17.154.852	15.507.649	90,3

Por su parte, los gastos devengados (compromisos de pagos) desde el 1° de enero al 31 de diciembre de 2008, totalizaron M\$ 15.561.247.-, lo que representa un 90,7% de lo presupuestado para el presente año, de acuerdo a lo que se indica:

Concepto	Presupuesto Vigente	Gastos Devengados	Avance %
Gastos en Personal	4.027.578	3.858.121	95,7
Bienes y Ss. de Consumo	5.102.745	4.843.685	94,9
Prestaciones de Seg. S.	0	0	0,0
Transferencia Corrientes	5.663.306	5.620.710	99,2
Integros al Fisco	10.572	10.571	99,9
Otros Gastos Corri.	28.298	25.392	89,7
Adq. De Activos No Fin.	21.826	8.699	39,8
Adq. De Activos Fin.	0	0	0,0
Iniciativas de Inver.	1.696.371	601.138	35,4
Transferencias de Capital	84.342	73.342	86,9
Servicio de la Deuda	519.814	519.589	99,9
Totales	17.154.852	15.561.247	90,7

En consecuencia, considerando los ingresos percibidos y los gastos devengados al 30.12.08, es posible establecer como resultado

operacional un Superavit Financiero al término del período de M\$ 30.443.-, de acuerdo a lo que se indica:

- Saldo Inicial de Caja	M\$	84.041
- Ingresos Percibidos Enero a Diciembre año 2008 (90,3% del Ppto.)	M\$	15.507.649
Total de Ingresos	M\$	15.591.690
<u>Menos:</u>		
- Gastos Devengados Enero a Diciembre año 2008 (90,7 % del Ppto.)	M\$	15.561.247
Superavit Financiero al 31 de Diciembre de 2008	M\$	30.443

1.4.- Déficit Presupuestario

El análisis efectuado permitió establecer que no presentó déficit presupuestario en el total de los ingresos, toda vez que se ejecutó un 90,3% de lo aprobado para el año.

Por otro lado, el total de gastos no presentó déficit presupuestario, toda vez que se ejecutó un 90,7% de lo aprobado para el año no sobrepasando lo proyectado.

Por último, se comprobó que el gasto máximo en el personal a contrata y a honorarios al término del año 2008, no sobrepasó los límites establecidos en el inciso cuarto del artículo 2° de la Ley N° 18.883, y el artículo 13° de la Ley N° 19.280, respectivamente.

En efecto, el gasto efectivo del personal a contrata ascendió a la suma de \$ 388.358.025.-, lo que representa un 19,63 % del gasto en personal de planta, no sobrepasando el 20% del gasto de remuneraciones de la planta municipal.

Asimismo, el pago a honorarios efectivo totalizó la cantidad de \$ 162.729.670.-, lo que significa un 8,22 % del gasto contemplado en el presupuesto municipal por concepto de remuneraciones del personal de planta, no excediéndose del 10% autorizado.

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

Al cuarto trimestre del año 2008, 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.

2.- EDUCACION

2.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2008 asciende a M\$ 20.831.175.-, y los Ingresos Devengados al 31 de diciembre de 2008 suman M\$ 20.678.677.-, cifra que representa un avance de un 99,3% del total estimado en forma anual, de acuerdo a la siguiente distribución:

Concepto	Presupuesto Inicial	Presupuesto Modificac.	Presupuesto Vigente	Ingreso Devengado	Avance %
Tributos sobre el Uso	38.000	0	38.000	32.528	85,6
Transferencias Corrientes	15.106.604	4.547.875	19.654.479	19.651.710	99,9
Rentas de la Propiedad	3.000	5.500	8.500	8.554	100,1
Ingresos de Operación	0	7.250	7.250	7.982	110,1
Otros Ingresos Corrientes	400.000	196.700	596.700	606.215	102,0
Transferencias para Gastos	0	526.246	526.246	371.688	70,6
Saldo Inicial de Caja	0	0	0	0	-
Totales	15.547.604	5.283.571	20.831.175	20.678.677	99,3

De su análisis se observa que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2008, en la suma de M\$ 5.283.571.-, cifra que representa un 33,9% respecto de lo proyectado inicialmente para el año, originado principalmente por ingresos devengados y percibidos por concepto de “ Transferencias Corrientes”, “ Otros Ingresos Corrientes” y “ Transferencias para Gastos”.

Respecto de la ejecución presupuestaria, el total de ingresos devengados no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2008, toda vez que su ejecución alcanzó un 99,3%.

Por otro lado, los rubros “Rentas de la Propiedad ”, “Ingresos de Operación” y “ Otros Ingresos Corrientes”, han tenido un comportamiento superior a lo proyectado al 31 de diciembre de 2008, al ejecutarse mayores recursos a lo proyectado en un 0,1%, 10,1% y 2,0% respectivamente al promedio para el cuarto trimestre del año.

A nivel de subtítulo se observa que el rubro “Transferencias Corrientes” presentó una ejecución igual a lo presupuestado para el año 2008.

Los Rubros “ Tributos sobre el Uso” y “ Transferencias para Gastos ” muestran una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2008.

Por otra parte, la relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de diciembre de 2008, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

Concepto	Ingresos Devengados M\$	%
Tributos sobre el Uso	32.528	0,16
Transferencias Corrientes	19.651.710	95,0
Rentas de la Propiedad	8.554	0,04
Ingresos de Operación	7.982	0,04
Otros Ingresos Corrientes	606.215	2,9
Transferencias para Gastos	371.688	1,8
Totales	20.678.677	100,0

2.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 20.831.175.-, y lo comprometido al 31 de diciembre de 2008, asciende a M\$ 20.015.365.-, cifra que representa un avance de un 96,1 % a esa data, de acuerdo a la siguiente distribución:

Concepto	Presupuesto		Presupuesto		Avance %
	Inicial	Modificac.	Vigente	Comprometido	
Gastos en Personal	13.947.604	1.327.061	15.274.665	15.234.425	99,7
Bienes y Servicios de Con.	1.223.786	240.882	1.464.668	1.109.722	75,8
Prestaciones de Seg.Soc.	130.714	2.243.438	2.374.152	2.381.919	100,3
Transferencias Corrientes	5.500	0	5.500	0	0,0
Otros Gastos Corrientes	0	65.000	65.000	60.943	93,7
Integros al Fisco	0	350	350	317	90,6
Adquisición de Act. No F.	0	284.814	284.814	73.165	25,6
Adquisición de Act. F.	0	0	0	0	0,0
Iniciativa de Inversión	40.000	475.112	515.112	320.554	62,2
Prestamos	0	0	0	0	0,0
Transferencias de C.	0	0	0	0	0,0
Servicios de la Deuda	200.000	646.914	846.914	834.320	98,5
Totales	15.547.604	5.283.571	20.831.175	20.015.365	96,1

De su análisis se observa que al igual que los ingresos el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2008, en la suma de M\$ 5.283.571.-, cifra que representa un 33,9% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2008, originado principalmente por concepto de los “Gastos en Personal”, “Prestaciones de Seg.Social”, “Iniciativas de Inversión” y “Servicio de la Deuda”.

Por otro lado, el total de gastos comprometidos no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2008, toda vez que su ejecución alcanzó un 96,1%.

En la partida "Prestaciones de Seguridad Social" supera el total presupuestado para el año 2008, en un 0,3 %.

En las partidas “ Gastos en Personal ” y “ Servicios de la Deuda” su ejecución fue de 99,7%, y 98,5% respectivamente.

Respecto a los rubros “Bienes y Servicios de Consumo”, “Otros Gastos Corrientes”, “Integros al Fisco”, “Adquisición de Act. No F.”, e “Iniciativa de Inversión”, presentaron una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2008.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 31 de diciembre de 2008, de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

Concepto	Gastos Comprometidos	
	M\$	%
Gastos en Personal	15.234.425	76,1
Bienes y Servicios de Con.	1.109.722	5,5
Prestaciones de Seg.Soc.	2.381.919	11,9
Otros Gastos Corrientes	60.943	0,3
Integros al Fisco	317	0,0
Adquisición de Act.	73.165	0,4
Iniciativa de Inversión	320.554	1,6
Servicios de la Deuda	834.320	4,2
Totales	20.015.365	100,0

2.3- Análisis Financiero

Considerando el saldo inicial de caja más los ingresos percibidos y menos los gastos devengados al 31.12.08, es posible establecer como resultado operacional un Superavit Financiero en Educación de M\$ 654.183.-, de acuerdo a lo siguiente:

- Saldo Inicial de Caja	M\$	(30.904)
- Ingresos Percibidos Enero a Diciembre 2008 (99,3% del Ppto.)	<u>M\$</u>	<u>20.678.677</u>
Total Ingresos	M\$	20.647.773
<u>Menos :</u>		
- Gastos Devengados Enero a Diciembre 2008 (95,9% del Ppto.)	<u>M\$</u>	<u>19.993.590</u>
- Superavit Financiero al 31 de Diciembre de 2008	M\$	<u><u>654.183</u></u>

Este superavit de \$ 654.183.-, no refleja fielmente la situación financiera del DAEM, ya que en éste valor se encuentran incorporados fondos externos correspondientes a Subvención Educacional Preferencial, Mejoramiento Gestión Municipal, Excelencia Académica, Asignación de Desempeño Colectivo, Liceo Amelia Courbis, Liceo Diego Portales, Ley 19.532 y DAEM (Recursos Propios).

Y con el fin de establecer la situación financiera real del DAEM se presentó el cálculo considerando para este efecto sólo los Recursos Propios, obteniendo un superavit financiero Educación de \$ 16.688.-, de acuerdo a lo siguiente:

- Saldo Inicial de Caja	M\$	(36.957)
- Ingresos Percibidos Enero a Diciembre 2008	<u>M\$</u>	<u>19.318.245</u>
Total Ingresos	M\$	19.281.289
<u>Menos :</u>		
- Gastos Devengados Enero a Diciembre 2008	<u>M\$</u>	<u>19.264.601</u>
- Superavit Financiero al 31 de Diciembre de 2008	M\$	<u><u>16.688</u></u>

2.4.- Déficit Presupuestario

Del análisis efectuado permitió establecer que no se advirtió déficit presupuestario en el total de los ingresos, ya que el presupuesto aprobado para el año fue de \$ 20.831.175.- y se ejecutó la suma de \$ 20.678.677.-, lo que representa un 99,3% de lo aprobado.

Por otro lado, el total de los gastos no presentó déficit presupuestario, toda vez que se ejecutó un 95,9% de lo aprobado para el año, no sobrepasando lo proyectado.

2.5.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al cuarto trimestre del año 2008, se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores que se desempeñan en Educación.

2.6.- Pago por Concepto Asignación de Perfeccionamiento

De acuerdo a lo informado por el Jefe de Finanzas de Educación, en el mes de diciembre se canceló deuda por Perfeccionamiento año 2007, al personal docente del servicio de Educación, con fondos Mejoramiento de la Gestión Municipal, los cuales se encuentran autorizados por el Ministerio.

3.- SALUD

3.1.- Ingresos Presupuestarios

Traer informe anterior

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2008 asciende a la suma de M\$ 6.466.557.-, y los Ingresos Devengados al 31 de diciembre de este año suman M\$ 5.709.023.-, cifra que representa un avance de un 88,2% del total estimado en forma anual.

La distribución es la siguiente:

Concepto	Presupuesto Inicial	Modificac.	Presupuesto Vigente	Ingreso Devengado	Avance %
Transferencias Corrientes	4.642.393	1.564.220	6.206.613	5.476.244	88,2
Ingresos de Operación	26.300	0	26.300	1.887	7,2
Otros Ingresos Corrientes	131.474	102.000	233.474	230.892	98,9
Venta de Activos no Fin.	80	0	80	0	-
Venta de Activos Finan.	10	0	10	0	-
Transferencias para Gastos	70	0	70	0	-
Saldo Inicial de Caja	10	0	10	0	-
Totales	4.800.337	1.666.220	6.466.557	5.709.023	88,2

De su análisis se aprecia que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2008, en la suma de M\$ 1.666.220.-, monto que representa un 34,7% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2008, debido a ingresos devengados y percibidos por concepto de “Otros Ingresos Corrientes”, y principalmente por “Transferencias Corrientes”.

Respecto de la ejecución presupuestaria, el total de ingresos devengados no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2008, toda vez que su ejecución alcanzó un 88,2%.

A nivel de subtítulo se observa que el rubro “Otros Ingresos Corrientes” muestra un avance de un 98,9% para el año 2008, esto es, por concepto de recuperación y reembolso de licencias médicas, Ley 19.345 art. 4º y art. 12 Ley 18.196. Por otro lado, los subtítulos “Ingresos de Operación” y “Transferencias Corrientes” presentaron una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2008.

La relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de diciembre de 2008, de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

Concepto	Ingresos Devengados	
	M\$	%
Transferencias Corrientes	5.476.244	95,90
Ingresos de Operación	1.887	0,03
Otros Ingresos Corrientes	230.892	4,04
Totales	5.709.023	100,0

3.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 6.466.557.-, y lo comprometido al 31 de diciembre de 2008, asciende a M\$ 6.240.251.-, cifra que representa un avance de un 96,5%, de acuerdo a como se indica:

Concepto	Presupuesto		Presupuesto Vigente	Avance	
	Inicial	Modificac.		Comprometido	%
Gastos en Personal	4.183.377	1.031.642	5.215.019	5.209.297	99,8
Bienes y Serv. Consu.	616.960	136.436	753.396	561.154	74,5
C.P. Prestaciones de	0	349.726	349.726	348.848	99,7
C.P. Adquisición de	0	0	0	0	0,0
Servicio de la Deuda	0	148.416	148.416	120.952	81,5
Totales	4.800.337	1.666.220	6.466.557	6.240.251	96,5

De su estudio, se establece que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2008, en la suma de \$ 1.666.220.-, monto que representa

un 34,7% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2008, produciéndose el mayor incremento el rubro “Gastos en Personal ” en M\$ 1.031.642.-

Respecto a su ejecución, los rubros “Gastos en Personal ” y “ C.P. Prestaciones de” muestran un avance igual a lo presupuestado para el año 2008.

Por otro lado, los rubros “ Bienes y Serv. Consumo” y “ Servicio de la Deuda”, presentaron una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2008.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 31 de diciembre de 2008, de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

Concepto	Gastos Comprometidos	
	M\$	%
Gastos en Personal	5.209.297	83,5
Bienes y Serv. Consu.	561.154	8,9
C.P. Prestaciones de	348.848	5,6
C.P. Adquisición de	0	0,0
Servicio de la Deuda	120.952	1,9
Totales	6.240.251	100,0

3.3.- Análisis Financiero

Considerando el saldo inicial de caja más los ingresos percibidos y menos los gastos devengados al 31.12.08, es posible establecer como resultado operacional un Déficit Financiero en Salud de M\$ 562.996.-, de acuerdo a lo siguiente:

- Saldo Inicial de Caja	M\$	(221.710)
- Ingresos Percibidos Enero a Diciembre 2008 (88,2% del Ppto.)	M\$	5.709.023
Total Ingresos	M\$	5.487.313
<u>Menos :</u>		
- Gastos Devengados Enero a Diciembre 2008 (93,5% del Ppto.)	M\$	6.050.308
- Deficit Financiero al 31 de Diciembre de 2008	M\$	(562.996)
		=====

3.4.- Déficit Presupuestario

El análisis efectuado permitió establecer que no se advirtió déficit presupuestario en el total de los ingresos, ya que el presupuesto aprobado para el año fue de M\$ 6.466.557.-, y se ejecutó la suma de M\$ 5.709.023.-, lo que representa un 88,2% de lo aprobado.

Por otro lado, en el total de los gastos no se presentó déficit presupuestario, ya que, el presupuesto aprobado para el año fue de M\$

6.466.557.-, y se ejecutó la suma de M\$ 6.050.558, lo que representa un 93,5%, no sobrepasando lo proyectado

3.5.- Pago de Cotizaciones provisionales

Al cuarto trimestre del año 2008, se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores que se desempeñan en Salud.

4.- CEMENTERIO

4.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2008 asciende a la suma de M\$ 372.716.-, y los Ingresos Devengados al 31 de diciembre del año 2008 suman M\$ 349.514.-, cifra que representa un avance de un 93,7% del total estimado en forma anual, cuya distribución es la siguiente:

Concepto	Presupuesto		Presupuesto Vigente	Ingreso Devengado	Avance %
	Inicial	Modificac.			
Tributos sobre el uso	60.615	11.858	72.473	70.806	97,6
Transferencias	6.484	12.712	19.196	18.667	97,2
Rentas de la Propiedad	70	46.952	47.022	47.804	101,6
Ingresos de Operación	0	0	0	0	0,0
Otros Ingresos Corrient.	216	2.224	2.440	2.429	99,5
Venta de Activos no F.	220.559	0	220.559	209.808	95,1
Recuperación de Préstamo	0	0	0	0	0,0
Saldo Inicial de Caja	8.914	2.112	11.026	0	0,0
Totales	296.858	75.858	372.716	349.514	93,7

De su análisis se aprecia que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2008, en la suma de M\$ 75.858.-, monto que representa un 25,6% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2008, debido a ingresos devengados y percibidos por concepto de “ Transferencias”, “ Tributos sobre el Uso ”, “ Rentas de la Propiedad”, “ Otros Ingresos Corrientes” y el “ Saldo Inicial de Caja”.

Respecto de la ejecución presupuestaria, el total de ingresos devengados no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2008, toda vez que su ejecución alcanzó un 93,7%.

De su análisis, se desprende que el rubro “Rentas de la Propiedad” ha tenido un comportamiento superior a lo proyectado al 31 de diciembre de 2008, al ejecutarse mayores recursos a lo proyectado en un 1,6% al promedio para el cuarto trimestre del año.

Por otro lado, la relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de diciembre de 2008, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

Concepto	Ingresos Devengados	
	M\$	%
Tributos sobre el uso	70.806	20,3
Transferencias	18.667	5,3
Rentas de la Propiedad	47.804	13,6
Otros Ingresos Corrient.	2.429	0,7
Venta de Activos no F.	209.808	60,0
Totales	349.514	100,0

4.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 372.716.-, y lo comprometido al 31 de diciembre de 2008, asciende a M\$ 331.088.-, cifra que representa un avance de un 88,8% al término del cuarto trimestre.

Lo anterior se distribuye como se indica:

Concepto	Presupuesto Inicial	Presupuesto Modificac.	Presupuesto Vigente	Avance	
				Comprometido	%
Gastos en Personal	195.528	12.240	207.768	191.545	92,2
Bienes y Servicios de Cons.	26.010	6.359	32.369	24.206	74,8
Prestaciones de Seg.	10	7.259	7.269	7.268	100,0
Transferencias Co.	504	50.000	50.504	50.000	99,0
Integros al Fisco	0	0	0	0	0,0
Otros Gastos Corri.	296	111	407	406	100,0
Adquisiciones de Acti. No F.	510	(111)	399	306	76,7
Adquisiciones de Acti. F.	0	0	0	0	0,0
Iniciativas de Inver.	74.000	0	74.000	57.357	77,5
Prestamos	0	0	0	0	0,0
Transferencia de C.	0	0	0	0	0,0
Servicio de la Deud.	0	0	0	0	0,0
Totales	296.858	75.858	372.716	331.088	88,8

De su análisis, se establece que el presupuesto inicial fue aumentado al 31 de diciembre de 2008, en la suma de \$ 75.858 .-, cifra que representa un 25,6% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2008, produciéndose el mayor incremento en los rubros “Transferencias Corrientes” y “ Gastos en Personal”.

Respecto a su ejecución, se aprecia que los rubros “Prestaciones de Seg.” y “Otros Gastos Corrientes” presentaron una ejecución igual a lo presupuestado para el año 2008.

Por otro, las partidas “Gastos en Personal”, “Bienes y Servicios de Consumo” , “ Transferencias Corrientes”, “Adquisiciones de Acti. No F.” e “Iniciativas de Inversión”, no superan el total presupuestado para el año 2008.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 31 de diciembre de 2008, de acuerdo a su incidencia, es la que se indica a continuación:

Concepto	Gastos Comprometidos	
	M\$	%
Gastos en Personal	191.545	57,8
Bienes y Servicios de Cons.	24.206	7,3
Prestaciones de Seg.	7.268	2,2
Transferencias Co.	50.000	15,1
Otros Gastos Corri.	406	0,12
Adquisiciones de Acti. No F.	306	0,09
Iniciativas de Inver.	57.357	17,3
Totales	331.088	100,0

4.3.- Análisis Financiero

Considerando el saldo inicial de caja más los ingresos percibidos y menos los gastos devengados al 31.12.08, es posible establecer como resultado operacional un Superávit Financiero en el Cementerio Municipal de M\$ 31.127.-, de acuerdo a lo siguiente:

- Saldo Inicial de Caja	M\$	11.026
- Ingresos Percibidos Enero a Diciembre 2008 (93,7% del Ppto.)	M\$	349.514
Total Ingresos	M\$	360.540
<u>Menos :</u>		
- Gastos Devengados Enero a Diciembre 2008 (88,4% del Ppto.)	M\$	329.413
- Superávit Financiero al 31 de Diciembre de 2008	M\$	31.127
		=====

4.4.- Déficit Presupuestario

El análisis efectuado permitió establecer que no se observan déficit presupuestario en el total de los ingresos.

Por otro lado, el total de los gastos no presentó déficit presupuestario, toda vez que se ejecutó un 88.4% de lo aprobado para el año, no sobrepasando lo proyectado.

4.5.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al cuarto trimestre del año 2008, se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores que se desempeñan en el Cementerio.

CONCLUSIONES

En consideración a lo señalado en el presente Informe del Estado de Avance del Ejercicio Programático Presupuestario al cuarto trimestre del año 2008, es posible concluir lo siguiente:

1.- La gestión financiera del municipio en el periodo comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2008, arroja un déficit Financiero ascendente a M\$ 484.739.-, de acuerdo al siguiente desglose:

AREA	Saldo Inicial de Caja	Ingresos Percibidos	Compromisos de Pago	Resultado
Gestión Municipal	84.041	15.507.649	15.561.247	30.443
Educación	(36.957)	19.318.245	19.264.601	16.687
Salud	(221.710)	5.709.023	6.050.308	(562.996)
Cementerio	11.026	349.514	329.413	31.127
Déficit Financiero al 31 de diciembre de 2008			M\$	(484.739)

De su análisis se desprende lo siguiente:

a) La Gestión Municipal obtuvo un superavit de M\$ 30.443.-, para el año 2008.

b) En el Servicio de Educación el resultado financiero arrojó un superavit de M\$ 16.687.-

c) El Departamento de Salud muestra un resultado negativo al obtener el año 2008 un déficit de M\$ 562.996.- Cabe señalar, que se han ocupado fondos de Cuentas Complementarias (Fondos de Terceros).

d) Asimismo, el Cementerio Municipal obtuvo en el año 2008 un superávit de M\$ 31.127.-.

En síntesis, en el año 2008, a nivel institucional, la Municipalidad de Talca arrojó déficit financiero de M\$ 484.739.- . No obstante, se debe tener presente que existen deudas pendientes sin registrar.

2.- Para el año 2008 el gasto máximo en el personal a Contrata y a Honorarios, no sobrepasó los límites establecidos en el inciso cuarto del artículo N° 2 Ley 18.883 y el artículo 13° de la Ley N° 19.280.- respectivamente.

3.- Por otro lado, es importante señalar que la Deuda Exigible total, esto es, los compromisos pendientes de pago, al 31 de diciembre de 2008 asciende a la suma de M\$ 431.116.-, desglosándose de la siguiente forma:

Denominación	Deuda Exigible
Gestión Municipal	193.334
Educación	213.216 (*)
Salud	24.566
Cementerio	0
Total Deuda Exigible	M\$ 431.116

(*) Se desglosa como sigue: Fondos Propios DAEM M\$ 34.353 y Fondos de Terceros M\$ 154.624.-, Aporte Ley N° 19.532 M\$ 24.239.-

1 a) En la Gestión Municipal a nivel de Sub-Título, se desglosa como sigue:

Denominación	Deuda Exigible
Bienes y Serv. De Consumo	27.171
Transferencia Corrientes	157.576
Otros Gastos Corrientes	21
Iniciativas de Inversión	5.864
Servicio de la Deuda	2.702
Total	M\$ 193.334

En bienes y servicio de consumo las más significativas son los compromisos pendientes de pago por Materiales de Uso, Servicios Básicos (gas), Servicio de Aseo, arriendo vehículos, cursos contratados y gastos de representación.

En transferencias corrientes pendientes transferencias al Sector Privado (Organizaciones Comunitarias), entre otros, Club de Deportes Rangers, Concejo Local de Deportes.

En Iniciativas de Inversión por compromisos pendiente en proyectos.

En Servicio de la Deuda pagos pendientes deuda flotante de Bienes y servicios, de Transferencias, de inversiones, operación años anteriores.

Se hace presente, que a la deuda exigible debe sumarse las facturas que no se encuentran registradas en el año 2008, suma que asciende a M\$ 451.386.- Las más significativas son facturas de: Resam, Vertedero, Demarco, Agrícola Siete Estrellas, Santalo Uniformes Funcionarios, Leasing cuota 10/96. (Se adjunta certificado Jefe Contabilidad y Presupuesto).

Por otro lado, no han sido recepcionadas facturas de Resam por servicios ejecutados, correspondiente a los meses de noviembre y diciembre 2008, por un total de \$ 84.145.396.-, y Demarco Servicio Aseo Domiciliario los meses de noviembre y diciembre 2008, por \$ 264.684.550.- (Se adjunta certificado Jefe Contabilidad y Presupuesto).

Cabe señalar, que por concepto de Leaseback solicitado en el año 2008, se cancela 644,24 UF mensuales, a enero 2009 se han cancelado 10 cuotas de 96, quedando un de saldo de 86 cuotas.

Además, se está pagando leasing por compra de inmueble Ex – Jarman, correspondiente a 936,37 UF valor semestral, se han cancelado 10 cuotas de 24.

b) En Educación a nivel de Sub- Título, se desglosa de la siguiente forma:

Denominación	Deuda Exigible
Gastos en Personal	42
Bienes y Serv. De Consumo	112.018
Prestaciones de Seguridad	28.907
Adq. De Activos No Finan.	47.641
Iniciativas de Inversión	24.239
Servicio de la Deuda	368
Total	M\$ 213.215

En bienes y servicio de consumo se debe a deudas pendientes por compra de Material de Oficina, Estudios e Investigación y pago de desahucio e indemnización.

En Adquisición de activos no Financieros principalmente por pagos pendientes de adquisición de vehículos, máquinas y equipos.

Se hace presente, que a la deuda exigible deben sumarse facturas que no se encuentran registradas en el servicio de educación, monto que asciende a \$ 36.073.782.-. Se desglosa como sigue: Fondos Daem \$ 13.389.915.-, Fondos Subvención Educación Preferencial \$ 17.733.867.-, y Recursos Fondo Mejoramiento Gestión Municipal \$ 4.950.000. (Se adjunta certificado Jefe Finanzas Educación).

Obligaciones sin devengar por 3 juicios Abogado Pinochet y Cía., lo que asciende a la suma de \$ 48.483.736.-, correspondiente a 7 cuotas juicio Aravena y Otros ,19 cuotas juicio Silva Bascañan y 19 cuotas Silva Bascañan y otros. (Se adjunta certificado Jefe Finanzas Educación).

Y por último, el Ministerio de Educación a facilitado fondos para indemnizar a los jubilados, lo que se rebaja de la subvención mensual quedando por pagar por concepto de anticipo de subvención de M\$ 2.284.786.- (Se adjunta copia certificado Jefe Finanzas Educación).

c) En Salud nivel de Sub- Título, se desglosa de la siguiente forma:

Denominación	Deuda Exigible
Gastos en Personal	165
Bienes y Servicio de Consumo	23.769
Servicio de la Deuda	632
Total	M\$ 24.566

En Gastos en Personal por deuda pendiente de pago comisiones de servicio y otras remuneraciones. En bienes y servicio de consumo se debe a deudas pendientes por adquisición de Calzado, Material de Oficina, consumos básicos (gas). Y en Servicio de la Deuda por concepto de bienes y servicios, deuda flotante.

Se hace presente, que a la deuda exigible debe sumarse facturas que no se encuentran registradas en el servicio de Salud, lo que asciende a un total de \$ 7.162.011.- (Se adjunta Ord. N° 19 del Director Comunal de Salud).

Además, de la adquisición de calefactores de los centros de Salud (4 consultorios) adjudicado en julio de 2008, por \$10.608.332.-, Facturas por Proyecto Huella Digital (Control de Asistencia), \$ 8.932.140.-, y Facturas Varias no contabilizadas al 31 de diciembre de 2008, proveedores varios por \$ 3.877.886.-, (Se adjunta Ord. N° 46 del Director Comunal de Salud).

d) En Cementerio no se observa deuda exigible.

Facturas que no se encuentran registradas las que dan un total de \$ 4.230.933.-. (Se adjunta certificado encargado contabilidad Cementerio).

Saluda atentamente a Ud.

ILEANA BRAVO PARRA
AUDITOR

Talca, 15 de Enero 2009.-

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

Denominación	M\$ Presupuesto	M\$ Ejecutado	M\$ Saldo	% Avance
Estudio Básicos	4.351	4.350	1	99,9
PP07-Implementación	5.302	3.302	2.000	62,7
PMU- Habilit. Sala Cuna	18.056	9.534	8.522	52,8
PMU- Const. SSHH Alum.	2.771	0	2.771	0,0
PMU- Ampl..Com.	1.614	0	1.614	0,0
PMU- Ampl..Com.	2.136	0	2.136	0,0
PMU- Ampl. y Adec.	1.275	0	1.275	0,0
PMU- Ampl..Com.	887	41	846	4,6
PMU- Ampl..Unidad	1.570	36	1.534	2,3
PMU- Ampl. Sede So.	4.905	92	4.813	1,9
PMU- Const. Sede So.	7.126	1.501	5.625	17,2
PMU- Const. Aceras Po.	24.748	21.925	2.823	88,5
PMU- Ilum.Alumb.Publ.	7.262	0	7.262	0,0
Mixto-Const.Entuba.	52.321	51.693	628	98,8
PMU- Const. Paviment.	0	0	0	0,0
PMU- Fie.Rep.Cub.E.Inst.	25.900	9.656	16.244	37,3
PMU-Mejoramiento C.	17.000	16.999	1	100,0
PMU- Ampl.Y Habilt.	40.402	36.402	4.000	90,1
PMU-Remodelación Si.	25.028	15.040	9.988	60,1
PMU-Remodelación Sist.Elec.	41.651	24.619	17.032	59,1
PMU-Remodelación Sist.	28.632	17.543	11.089	61,2
PMU- Ampl.Y Habilt.	49.926	0	49.926	0,0
PMU-Remodelación Si.	36.751	21.267	15.484	57,8
PMU- Habilt. 4 Salas D.	108.185	85.938	22.247	79,4
PMU-Mejot. Inst.Elect.	14.194	12.609	1.585	88,8
PMU-Term.Sede Social	1.500	250	1.250	16,6
PMU-Mejoramiento Il.	49.999	36.184	13.815	72,3
PMU-Mejoramiento Il.	49.999	46.313	3.686	92,6
PP.07-Reparación Sed.	173	172	1	99,6
PP.07-Reparación Sed.	233	230	3	98,7
PP.07-Reparación y Equip.	924	432	492	46,7
PP.07-Reparación y Equip.	263	262	1	99,7
PP.07-Rep.y Equipamiento S.	440	440	0	0,0
PP.07-Rep.y Equip. SS. Y	1.320	1320	0	0,0
PP.07-Rep.y Equip. SS. Y	405	366	39	90,3
PP.07-Cierre Perimetr.	314	0	314	0,0
PP.07-Rep. E.Instalac.	2.878	2.554	324	88,7
PP.07 Construcción P.	891	368	523	41,2
PP.07 2ª Etapa Poblac.	1.732	1.731	1	99,9
PP.07 Construcción Cierre	1.048	0	1.048	0,0
PP.07-Implementación M.	4.630	3.369	1.261	72,7
PP.07-Construc. Patio Tec	4.748	3.899	848	82,1

Terminación Sala Da.	16.326	11.834	4.492	72,4
Terminación Multicancha	0	0	0	0,0
PMU-FIEInstal.Infrac.	23.818	0	23.818	0,0
PMU-Const.Cierre Per.	3.000	3.000	0	100,0
PMU- Const. Sala Multi.	17.000	17.000	0	100,0
Obras Civ.Proy.Fin Ex.	3.953	3.953	0	100,0
PP07-Repar.de Vereda	1.527	0	1.527	0,0
PP07-Ampl.sede JJV	105	0	105	0,0
PP07-Repar. Y Equip.	9	0	9	0,0
PP07-Repar. Y Aplica.	859	376	483	43,7
PP07-Repar. Sede Soc.	926	650	276	70,0
PP07-Terminac.Sed.	1.648	0	1.648	0,0
PP07-Ampliac.S.S. Club	4.016	2.014	2.002	50,1
PP07-Rep.Sede Social J.	693	0	693	0,0
PP07-Const.Sala Mult.	190	11	179	5,7
PP07-Arborización	1.992	202	1.790	10,1
PP07-REP.Sede Social J.	58	0	58	0,0
PP07-REP.Sede Social J.	268	0	268	0,0
PP07-REP.Sede Social J.	26	0	26	0,0
PP07-Mejoram.Sede S.	1.063	0	1.063	0,0
PP07-Mejoramiento Centro	3.335	3.110	225	93,2
PP07-Rep. Casa Acogd.	1.703	1.274	429	74,7
Construcción Sede S.	959	1.020	(61)	106,3
PMU-FIE 2008 Normaliz.	141.052	0	141.052	0,0
PMU-FIE 2008 Normaliz.	148.453	0	148.453	0,0
PMU-FIE 2008 Normaliz.	147.897	147.896	0	100,0
PMU-FIE 2008 Normaliz.	58.774	0	58.774	0,0
PMU-FIE 2008 Normaliz.	49.912	49.911	1	99,9
PMU- EM 2007 Ampli.S.	10.609	0	10.609	0,0
PMU- REP Y REMOD.	17.338	17.338	0	100,0
PP.05-REP.SEDE UVMo34	900	1.608	(708)	178,6
PP.05-REP.SEDE UVMo34	730	730	0	100,0
Construcción Canil	2.572	1.502	1.070	58,4
PMU-Remodelación Sist.E.	37.648	37.635	13	99,9
PMU-Const.Calle Ser.	13.922	0	13.922	0,0
PMU-Const.Estac.	33.514	0	33.514	0,0
PMU-Remodelación Sist.E.	33.309	33.300	9	99,9
PMU- AMPLIA. Y HABILIT	6.294	0	6.294	0,0
PMU-HABILIT. 4 SALAS D.	5.865	0	5.865	0,0
PP.07-Adquisición De E.	605	355	250	58,6
PP.07-Adquisición De E.	490	384	106	78,3
PP.07-Adquisición De E.	60	60	0	99,9
PP.07-Implementación	1.668	1.667	1	99,9
PP.07 Construcción E.	2.786	2.786	0	99,9
PP.07-Adquisición Mat.	1.087	0	1.087	0,0
Equip.Paseo P.	39.741	39.741	0	100,0
PP.07- Const.Parque Ar.	10.499	8.562	1.937	81,5
PP.07-Entubamiento	0	0	0	0,0
PP.07-Construc.Módulo	14	0	14	0,0
PP.07-Adqui.Equip.Am.	26	0	26	0,0
PP.07- Adq.E Instalación Jue.	26	0	26	0,0
PP.07-Implem.Multicancha	257	0	257	0,0
PP.07-Adqui. De Matern.	447	59	388	13,18
PP.07-Adqu.E.Instalción	474	0	474	0,0
PP.07-Adqui.Equip. Sillas	167	0	167	0,0
PP.07-Cierre Perimet.	1.091	199	892	18,2

PP.07-Adqui. Equip. Agrup.	166	0	166	0,0
PP.07-Adqui. E Instalac. Jue	65	0	65	0,0
PP.07 Capacita. Jefas de Hogar	14	0	14	0,0
PP.07 Adqui. E Instal. Señl.	143	0	143	0,0
PP.07 Adqu. Inst.Cierre	7.400	6.896	504	64,1
PP07-Implem.Deptva.Gi.	745	0	745	0,0
PP07-Implement. Sedes Div.	863	272	591	31,5
Equip. Compra de	1.200	1.194	6	99,5
PMU- FIE 2008 NORMALIZA	1.457	0	1.457	0,0
PMU- FIE 2008 NORMALIZA	2.093	0	2.093	0,0
PMU- FIE 2008 Const. Cierre	80	0	80	0,0
Equip.Centro Veterin.	300	0	300	0,0
PP.08 Centros Cult.	908	0	908	0,0
PP-08 Equip. Club Dept.	825	0	825	0,0
PP-08 Implement. Y Equip.J.	900	0	900	0,0
PP-08 Implement. Y Equip.C.	890	0	890	0,0
PP-08 Equip. JJVV Don R.	900	0	900	0,0
PP-08 Implement. Y Equip.J.	622	0	622	0,0
PP-08 Implement. Y Equip.C.	630	0	630	0,0
PP-08 Implement. Y Equip.C.	873	0	873	0,0
PP-08 Implement. Y Equip.C.	760	0	760	0,0
PP-08 Equipamiento JJ.	900	0	900	0,0
PP-08 Equipamiento JJ.	860	0	860	0,0
PP-08 Equipamiento Centro	903	0	903	0,0
PP-08 Equipamiento Agrup.	1.000	0	1.000	0,0
PP-08 Implement. Y Equip.C	1.670	0	1.670	0,0
PP-08 Equip. Conjunto	1.523	0	1.523	0,0
PP-08 Implement. Y Equip.J	1.120	0	1.120	0,0
PP-08 Equip. Grupo	1.130	0	1.130	0,0
PP-08 Implement. Y Equip. C.	430	0	430	0,0
PP-08 Equip. JJVV Mans.	1.940	0	1.940	0,0
PP-08 Implement. Y Equip.	2.562	0	2.562	0,0
PP-08 Implement. Juegos Infantiles	1.150	0	1.150	0,0
PP-08 Implement. Juegos Infantiles	1.150	0	1.150	0,0
PP-08 Implement. Juegos Infantiles	1.150	0	1.150	0,0
PP-08 Implement. Juegos Infantiles	63	0	63	0,0
PP-08 Implement. Juegos Infantiles	750	0	750	0,0
PP-08 Implement. Juegos Infantiles	1.150	0	1.150	0,0
PP-08 Equip.JJVV SANT.	1.680	0	1.680	0,0
PP-08 Equip.JJVV PALM.	985	0	985	0,0
PP-08 Equip.JJVV MATA.	1.284	0	1.284	0,0
PP-08 Equip.JJVV LIBER.	1.485	0	1.485	0,0
PP-08 Equip.JJVV Huilq.	903	0	903	0,0
PP-08 Equip.JJVV Villa	832	0	832	0,0
PP-08 Equip. Club de C.	843	0	843	0,0
PP-08 Equip. Agrup.De	948	0	948	0,0
Estudios Preinversión	3.693	3.691	2	99,9
PMU Iral 2008 Mant.Y	95.094	94.770	325	99,6
PMU Iral 2008 Mant.Y.	50.260	50.259	1	100,0
Otros Fondos por Dis.	1.888	398	1.490	21,1

Totales	M\$	1.696.371	976.094	720.277	57,5%
---------	-----	-----------	---------	---------	-------

ILEANA BRAVO PARRA
CONTADOR AUDITOR

Talca, 15 de Enero 2009.-