

INFORME TERCER TRIMESTRE AÑO 2009 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 2009.

El análisis efectuado al estado de avance del presupuesto al 30 de septiembre de 2009, 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 2009, asciende a la suma de M\$ 16.932.566.-, para el año 2009.

Ahora bien, considerando lo devengado al tercer trimestre del año, que sumó M\$ 16.189.547.-, es posible establecer como avance un 96 %, 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	\$ 7,437,136	\$ 0	\$ 7,437,136	\$ 8,242,774	111%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 30	\$ 571,950	\$ 571,980	\$ 571,950	100%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 183,283	\$ 20,000	\$ 203,283	\$ 262,305	129%
115-07-00-000	Ingresos de Operación	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 5,412,186	\$ 296,906	\$ 5,709,092	\$ 4,819,655	84%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 0	\$ 6,940	\$ 6,940	\$ 9,916	143%
115-11-00-000	Venta de Activo Financiero	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 504,061	\$ 0	\$ 504,061	\$ 396,146	79%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 700,010	\$ 1,576,286	\$ 2,276,296	\$ 873,831	38%
115-14-00-000	Endeudamiento	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 1,012,970	0%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 10	\$ 223,768	\$ 223,778	\$ 0	0%
Totales		\$ 14,236,716	\$ 2,695,850	\$ 16,932,566	\$ 16,189,547	96%

En las partidas “Recuperación de Préstamo”, “Otros ingresos Corrientes” y “Transferencias Corrientes”, muestran un porcentaje de avance superior a la media presupuestada para el tercer trimestre del presente año, el que es un 75%.

A su vez se puede señalar, que los rubros “Tributos sobre el uso de”, “Rentas de la Propiedad” y “Venta de Activos No Fin.”, muestra un avance superior a lo presupuestado para el año 2009.

Respecto de lo expresado en el párrafo anterior, en el rubro “Tributos sobre el uso de bienes” el mayor ingreso registrado se debe a que en el mes de julio se cancelaron derechos por patentes municipales, y en los meses de

agosto y septiembre se percibieron ingresos por permisos de circulación de vehículos y camiones, y en el mes de septiembre se recaudó el pago de los derechos de aseo.

Respecto de “Recuperación de Préstamos” con un 79% de avance, responde a una cobranza efectiva de deudas morosas realizada por la Municipalidad.

Por otro lado, se aprecia que el rubro presupuestarios " Transferencias para Gastos de C." muestra una ejecución inferior a la media estimada para el tercer trimestre del año 2009. Esto es, principalmente por menores ingresos del casino, ya que se presupuestó mayores ingresos que los percibidos.

La relación porcentual de los ingresos devengados al 30 de septiembre de 2009, de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

CODIGO	DENOMINACION	INGRESO DEVENGADO M\$	%
115-03-00-000	Tributos sobre el Uso de	\$ 8,242,774	51%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 571,950	4%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 262,305	2%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 4,819,655	30%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 9,916	0%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 396,146	2%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 873,831	5%
115-14-00-000	Endeudamiento	\$ 1,012,970	6%
Totales		\$ 16,189,547	100%

1.2.- Estado de Avance Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 16.932.566.-, en tanto que lo comprometido al 30 de septiembre 2009, asciende a M\$ 14.670.972.-, cifra que representa un avance de un 87% 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	\$ 4,142,283	\$ 426,871	\$ 4,569,154	\$ 3,389,645	74%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 5,408,190	\$ 35,367	\$ 5,443,557	\$ 4,773,214	88%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 0	\$ 0	0%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 3,704,919	\$ 651,212	\$ 4,356,131	\$ 3,905,934	90%
215-25-00-000	Integros al Fisco	\$ 1,500	\$ 0	\$ 1,500	\$ 102	7%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 17,138	\$ 0	\$ 17,138	\$ 16,176	94%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 227,564	\$ 78,754	\$ 306,318	\$ 1,297,489	424%
215-30-00-000	Adquisición de Activos	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 161,708	\$ 1,650,651	\$ 1,812,359	\$ 954,614	53%
215-32-00-000	Préstamos	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	\$ 510	\$ 23,995	\$ 24,505	\$ 19,179	78%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 472,904	\$ 71,000	\$ 401,904	\$ 314,619	78%
Totales		\$ 14,236,716	\$ 2,695,850	\$ 16,932,566	\$ 14,670,972	87%

En Anexo N° 1 se incluyen los proyectos año 2009 con el desglose de lo presupuestado, ejecutado, saldo al 30 de septiembre de 2009 y el porcentaje de avance a esa misma data.

De su análisis, se establece que los rubros “Bienes y Servicios de Consumo”, "Transferencias Corrientes", “Otros Gastos Corrientes”, "Adquisición de Activos no Financiero" y “Servicio de la Deuda” presentan un avance que supera el 75% de la media presupuestada para el tercer trimestre del año.

Las partidas “Bienes y Servicios de Consumo”, “Transferencias Corrientes” y “Adquisición de Activos no Financiero” se encuentran excedidas en un 13 % , 15% y 349 % , respectivamente, de la media considerada al tercer trimestre del año, lo que significa que se ha comprometido más recursos del promedio presupuestado, en la suma de M\$ 707.662.-, M\$ 653.420.- y M\$ 1.069.050.-, respectivamente.

En Adquisición de Activos no Financieros (ex Inversión Real) se aprecia un avance de un 424%, lo que incluye:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL M\$	MODIFICACION M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	COMPROMETIDO M\$	AVANCE %
215-29-01-000	Terrenos	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ 0	\$ 0	0.00%
215-29-02-000	Edificios	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 1,032,600	0.00%
215-29-03-000	Vehículos	\$ 150,000	\$ 94,000	\$ 244,000	\$ 244,783	0.00%
215-29-04-000	Mobiliario y Otros	\$ 23,345	\$ 1,154	\$ 24,499	\$ 9,525	0.00%
215-29-05-000	Maquinas y Equipos	\$ 2,769	\$ 6,250	\$ 9,019	\$ 5,394	59.81%
215-29-06-000	Equipos Informática	\$ 9,450	\$ 9,850	\$ 19,300	\$ 5,186	26.87%
215-29-07-000	Programa Informa	\$ 12,000	\$ 2,500	\$ 9,500	\$ 0	0.00%
215-29-99-000	Otros Activos No Finan.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.00%
Totales		\$ 227,564.00	\$ 78,754.00	\$ 306,318.00	\$ 1,297,488.00	424%

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 30 de septiembre de 2009, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	GASTOS COMPROMETIDOS M\$	%
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 3,389,645	23%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 4,773,214	33%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 0	0%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 3,905,934	27%
215-25-00-000	Integro al Fisco	\$ 102	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 16,176	0%
215-29-00-000	Adquisición de Activos	\$ 1,297,489	9%
215-30-00-000	Adquisición de Activos	\$ 0	0%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 954,614	7%
215-32-00-000	Préstamos	\$ 0	0%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	\$ 19,179	0%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 314,619	2%
Totales		\$ 14,670,972	100%

1.3.- Análisis Financiero

Este análisis permite determinar el resultado financiero del período comprendido entre el 1° de enero y el 30 de septiembre de 2009, 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\$ 14.262.075.-, lo que representa un 84 % de lo presupuestado para el año 2009, desglosados de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	INGRESOS PERCIBIDOS M\$	% DE AVANCE
115-03-00-000	Tributos sobre el Uso de	\$ 7,437,136	\$ 6,387,793	86%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 571,980	\$ 571,950	100%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 203,283	\$ 189,813	93%
115-07-00-000	Ingresos de Operación	\$ 0	\$ 0	0%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 5,709,092	\$ 4,819,655	84%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 6,940	\$ 9,916	143%
115-11-00-000	Venta de Activo Financiero	\$ 0	\$ 0	0%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 504,061	\$ 396,147	79%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 2,276,296	\$ 873,831	38%
115-14-00-000	Endeudamiento	\$ 0	\$ 1,012,970	0%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 223,778	\$ 0	0%
Totales		\$ 16,932,566	\$ 14,262,075	84%

Por su parte, los gastos devengados (compromisos de pagos), desde el 1° de enero al 30 de septiembre de 2009, totalizaron M\$ 14.358.481.-, lo que representa un 85% 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	\$ 4,569,154	\$ 3,389,645	74%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 5,443,557	\$ 4,726,390	87%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 0	\$ 0	0%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 4,356,131	\$ 3,890,176	89%
215-25-00-000	Integros al Fisco	\$ 1,500	\$ 102	7%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 17,138	\$ 14,237	83%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 306,318	\$ 1,295,626	423%
215-30-00-000	Adquisición de Activos	\$ 0	\$ 0	0%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 1,812,359	\$ 708,507	39%
215-32-00-000	Préstamos	\$ 0	\$ 0	0%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	\$ 24,505	\$ 19,179	0%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 401,904	\$ 314,619	78%
Totales		\$ 16,932,566	\$ 14,358,481	85%

En consecuencia, considerando los ingresos percibidos y los gastos devengados al 30 de Septiembre del presente año, es posible establecer

como resultado operacional un Superávit Financiero de M\$ 127.372.-, al término del período, el que se desglosa de la siguiente forma:

- Saldo Inicial de Caja	M\$	223.778.-
- Ingresos Percibidos Enero a Septiembre año 2009 (84% del Ppto.)	M\$	14.262.075.-
Total de Ingresos	M\$	14.485.853.-
<u>Menos:</u>		
- Gastos Devengados Enero a Septiembre año 2009 (85 % del Ppto.)	M\$	14.358.481.-
Superavit Financiero al 30 de Septiembre de 2009	M\$	127.372.-

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	3.920.304.000	5.306.173.245	(1.385.869.245)
03-02-000	Permisos y Licencias	1.671.063.000	1.748.712.641	(77.649.641)
06-00-000	Rentas de la Propiedad	203.283.000	262.304.624	(59.021.624)
08-04-000	Fondos de Terceros	0	2.146.566	(2.146.566)
10-01-000	Terrenos	3.000.000	5.975.552	(2.975.552)
10-10-99	Otros Activos No Financ.	3.940.000	3.940.750	(750)
13-01-000	Transferencias D/Sector Privado	4.068.000	5.870.417	(1.802.417)
14-01-000	Endeudamiento Interno	0	1.012.969.594	(1.012.969.594)
<u>Gastos</u>				
22-12-000	Otros Gastos en B.	23.057.000	27.519.324	(4.462.324)
26-02-000	Compensación por Daño	2.000.000	7.500.000	(5.500.000)
29-02-000	Edificios	0	1.032.600.114	(1.032.600.114)
29-03-000	Vehículos	244.000.000	244.782.500	(782.500)
34-03-000	Intereses Deuda Inter.	0	35.735.688	(35.735.688)

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

Al tercer trimestre del año 2009, 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° 14.- Dirección de Administración y Finanzas).

2.- EDUCACION

2.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos presupuestados para el año 2009 asciende a M\$ 19.440.923.-, y los Ingresos devengados al 30 de septiembre de este año suman M\$ 15.117.416.-, cifra que representa un avance de un 77,76% del total estimado en forma anual, de acuerdo a la siguiente distribución:

Código	Concepto	Presupuesto Inicial	Modificación	Presupuesto Vigente	Ingreso Devengado	Avance %
115-03-00-000	Tributos sobre el uso	\$ 28,804	\$ 0	\$ 28,804	\$ 28,886	100.28%
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 16,693,390	\$ 1,428,722	\$ 18,122,112	\$ 14,695,785	81.09%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 13,360	\$ 0	\$ 13,360	\$ 818	6.12%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 0	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 21,728	0.00%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 379,248	\$ 20,000	\$ 399,248	\$ 370,199	92.72%
115-10-00-000	Venta de Activos No Financieros	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.00%
115-11-00-000	Venta de Activos Financieros	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.00%
115-13-00-000	Transferencia para Gastos	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.00%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 10	\$ 867,389	\$ 867,399	\$ 0	0.00%
Totales		\$ 17,114,812	\$ 2,326,111	\$ 19,440,923	\$ 15,117,416	77.76%

Los rubros "Tributos sobre el Uso de Bienes", "Transferencias Corrientes " y "Otros Ingresos Corrientes" muestra un avance superior a la media considerada para el tercer trimestre del presente año, en efecto se ha ejecutado un 25,28%, 6,09% y 17,72% respectivamente sobre la media presupuestada para el tercer trimestre del año. En el rubro "Tributos sobre el Uso de Bienes", corresponden principalmente a ingresos por derecho de matrícula, extensión de documentos y otros derechos.

Por otra parte, la relación porcentual de los ingresos devengados al 30 de septiembre de 2009, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

Código	Concepto	Ingresos Devengados M\$	Porcentaje %
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 28,886	0.19%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 14,695,785	97.21%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 818	0%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 21,728	0%
115-08-00-000	Otros ingresos	\$ 370,199	2.45%
Totales		\$ 15,117,416	100.00%

2.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 19.440.923.-, y lo comprometido al 30 de septiembre de 2009, asciende a M\$ 13.816.237.-, cifra que representa un avance de un 71,7 % 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	\$ 14,749,878	\$ 1,603,893	\$ 16,353,771	\$ 12,055,611	73.72%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 2,136,184	-\$ 134,833	\$ 2,001,351	\$ 856,718	42.81%
215-23-00-000	Prestaciones de Seg. Transferencias	\$ 50,000	\$ 571,307	\$ 621,307	\$ 573,817	92.36%
215-24-00-000	Corrientes	\$ 0	0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
215-25-00-000	Integro al Fisco	\$ 0	\$ 3,280	\$ 3,280	\$ 3,728	0.00%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 0	\$ 4,021	\$ 4,021	\$ 21,741	540.60%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 18,750	\$ 225,543	\$ 244,293	\$ 91,749	37.56%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 160,000	\$ 52,900	\$ 212,900	\$ 212,873	99.99%
Totales		\$ 17,114,812	\$ 2,326,111	\$ 19,440,923	\$ 13,816,237	71.07%

El rubro “Gastos en Personal”, presentó una ejecución levemente inferior a la presupuestada para el tercer trimestre del año, que es un 75%. Por otro lado, en el rubro “Bienes y Servicio de Consumo”, “C.P. Adquisiciones de” muestra una ejecución inferior a la proyectada para los nueve primeros meses del año.

En las partidas "Prestaciones de Seguridad Social", "Otros Gastos Corrientes" y "Servicio de la Deuda" muestra un exceso de un 17,36%, 465,6% y 24,99%, respectivamente de lo proyectado a 30 de septiembre de 2009. En el rubro "Prestaciones de Seguridad Social" es por concepto de jubilaciones, montepíos. En "Servicio de la Deuda" es por los compromisos devengados y no pagados al 30 de diciembre de 2008 (deuda flotante).

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 30 de septiembre de 2009, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

Código	Concepto	Gastos Comprometidos M\$	Porcentaje %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 12,055,611	87.26%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 856,718	6.20%
215-23-00-000	C.P. Prestaciones	\$ 573,817	4.15%
215-25-00-000	Integro al Fisco	\$ 3,728	0.03%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 21,741	0.16%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 91,749	0.66%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 212,873	1.54%
Totales		\$ 13,816,237	100.00%

2.3.- Déficit Presupuestario

En esta materia, se realiza una comparación entre lo presupuestado anualmente y lo ejecutado al término del tercer 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>				
03-01-000	Patentes y Tasas por D.	28.804.000	28.886.600	(82.600)
07-02-000	Venta de Servicios	10.000.000	21.727.750	(11.727.750)
08-99-000	Otros	23.100.000	31.419.116	(8.319.116)

Gastos

22-07-000 Publicidad y Difusión	6.000.000	6.795.644	(795.644)
25-01-000 Impuestos	3.280.000	3.728.252	(448.452)
26-01-000 Otros Gastos C	4.021.000	21.740.919	(17.719.919)

2.4.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al tercer trimestre del año 2009, se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores que se desempeñan en Educación. (Certificado N° 14.- Dirección de Administración y Finanzas).

2.5.- Pago por Concepto Asignación de Perfeccionamiento:

De acuerdo a lo informado por el Jefe de Finanzas de educación, la Asignación de Perfeccionamiento del Personal de Educación se encuentra cancelada hasta el año 2007. Esta asignación educación la cancela con desfase de un año.

3.- SALUD

3.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2009 asciende a la suma de M\$ 7.057.512.-, y los Ingresos Devengados al 30 de septiembre de este año suman M\$ 5.453.466.-, cifra que representa un avance de un 77,3% 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	\$ 6,012,902	\$ 737,000	\$ 6,749,902	\$ 5,273,880	78%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 2,600	\$ 0	\$ 2,600	\$ 4,707	181%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 305,000	\$ 0	\$ 305,000	\$ 174,879	57%
115-10-00-000	Venta de Activos No Financieros	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
115-11-00-000	Venta de Activos Financieros	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
115-13-00-000	Transferencia para Gastos	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 10	\$ 0	\$ 10	\$ 0	0%
Totales		\$ 6,320,512	\$ 737,000	\$ 7,057,512	\$ 5,453,466	77%

De su análisis se observa que en el rubro “Otros Ingresos Corrientes” muestra una ejecución inferior a lo presupuestado para el tercer trimestre del año en curso.

Por otro lado, en los rubros “Transferencias Corrientes” e “Ingresos de Operación” muestra una ejecución superior a lo presupuestado para el tercer trimestre del año 2009, que es un 75%.

Por último, cabe mencionar que no se ha realizado la modificación presupuestaria, donde se debe ajustar el presupuesto de ingreso, debido a que, el saldo inicial de caja ascendió a la suma negativa de \$ (538.679.904).-

La relación porcentual de los ingresos devengados al 30 de septiembre de 2009, de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

Código	Concepto	Ingresos Devengados M\$	Porcentaje %
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 5,273,880	97%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 4,707	0%
115-08-00-000	Otros ingresos	\$ 174,879	3%
Totales		\$ 5,453,466	100%

3.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 7.057.512.-, y lo comprometido al 30 de septiembre 2009, asciende a M\$ 5.062.207.-, cifra que representa un avance de un 72%, 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	\$ 5,325,208	\$ 685,750	\$ 6,010,958	\$ 4,498,041	75%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 845,294	\$ 80,500	\$ 925,794	\$ 509,569	55%
215-23-00-000	C.P. Prestaciones	\$ 10	\$ 9,000	\$ 9,010	\$ 8,183	91%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 0	\$ 2,750	\$ 2,750	\$ 1,100	40%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 0	\$ 19,000	\$ 19,000	\$ 20,748	109%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 150,000	-\$ 60,000	\$ 90,000	\$ 24,566	27%
Totales		\$ 6,320,512	\$ 737,000	\$ 7,057,512	\$ 5,062,207	72%

El rubro “Gastos en Personal”, presentó una ejecución igual a la presupuestada para el tercer trimestre del año, que es un 75%.

Por otro lado, los rubros “Bienes y Serv. Consumo” y “Servicio de la Deuda”, presentaron una ejecución inferior a lo presupuestado para el tercer trimestre del año 2009.

Respecto de las partidas “C.P. Prestaciones” y “C.P. Adquisición de” se encuentran excedidas en un 16% y 34% a la media considerada al tercer trimestre del año, lo que significa que se ha comprometido más allá del promedio, en la suma de M\$ 1.442.- y M\$ 6.640.- respectivamente. En la partida “C.P. Prestaciones” corresponde a cancelación de indemnizaciones durante el presente año y “C.P. Adquisición de” es por adquisición de maquinas y equipos.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 30 de septiembre de 2009 de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

Código	Concepto	Gastos Comprometidos M\$	Porcentaje %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 4,498,041	89.0%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 509,569	10.0%
215-23-00-000	C.P. Prestaciones	\$ 8,183	0.2%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 1,100	0.0%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 20,748	0.4%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 24,566	0.4%
Totales		\$ 5,062,207	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. Advirtiéndose el siguiente déficit presupuestario en los gastos, a nivel de ítem:

Código	Denominación	Presupuesto Anual \$	Ejecutado	Déficit Presupuestario
<u>Gastos</u>				
29-05-000	Máquinas y Equipos	19.000.000	20.748.065	(1.748.065)
22-08-001	Servicio de Aseo	1.000.000	1.251.500	(251.500)

3.4.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al tercer trimestre del año 2009, se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores que se desempeñan en Salud (Certificado N° 14.- Dirección de Administración y Finanzas).

4.- CEMENTERIO

4.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2009 asciende a la suma de M\$ 344.923.-, y los Ingresos Devengados al 30 de septiembre del presente año suman M\$ 252.511.-, cifra que representa un avance de un 73,2% del total estimado en para el trimestre, cuya distribución es la siguiente:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUEST O INICIAL M\$	MODIFICACION M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	INGRESO DEVENGADO M\$	AVANCE %
115-03-00-000	Tributos sobre el Uso de	\$ 81,800	\$ 0	\$ 81,800	\$ 50,194	61%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 11,501	\$ 0	\$ 11,501	\$ 3,759	33%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 31,960	\$ 24,100	\$ 56,060	\$ 51,570	92%
115-07-00-000	Ingresos de Operación	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 1,082	\$ 0	\$ 1,082	\$ 653	60%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 187,521	\$ 24,100	\$ 163,421	\$ 146,335	90%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 25,000	\$ 6,059	\$ 31,059	\$ 0	0%
Totales		\$ 338,864	\$ 6,059	\$ 344,923	\$ 252,511	73%

De su análisis, se desprende que los rubros “Tributos sobre el Uso”, “Transferencias Corrientes” y “Otros Ingresos Corrientes” han tenido un comportamiento inferior al proyectado a percibir al 30 de septiembre de 2009.

Y en los rubros “Rentas de la Propiedad” “Venta de Activos no F.” muestran un avance superior a la media considerada para el tercer trimestre del año, al ejecutarse mayores recursos a lo proyectado en un 17% y 15% respectivamente al promedio para el tercer trimestre del año.

Por otro lado, la relación porcentual de los ingresos devengados al 30 de septiembre de 2009, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	INGRESO DEVENGADO M\$	%
115-03-00-000	Tributos sobre el Uso de	\$ 50,194	19.9%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 3,759	1.5%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 51,570	20.4%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 653	0.2%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 146,335	57.9%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 0	0%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 0	0%
Totales		\$ 252,511	100%

4.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 344.923.-, y lo comprometido al 30 de septiembre de 2009, asciende a M\$ 218.079.-, cifra que representa un avance de un 63% al término del tercer trimestre.

Lo anterior se distribuye como se indica:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL M\$	MODIFICACION M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	COMPROMETIDO M\$	AVANCE %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 202,411	\$ 0	\$ 202,411	\$ 136,204	67%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 29,319	\$ 2,509	\$ 31,828	\$ 18,794	59%
215-23-00-000	Prestaciones Provisionales	\$ 2,000	\$ 40,000	\$ 42,000	\$ 22,821	54%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 259	\$ 0	\$ 259	\$ 0	0%
215-25-00-000	Íntegros al Fisco	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
215-26-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 10	\$ 100	\$ 110	\$ 66	60%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 320	\$ 300	\$ 620	\$ 284	46%
215-30-00-000	Adquisición de Activos	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 101,045	\$ 33,350	\$ 67,695	\$ 39,910	59%
215-32-00-000	Préstamos	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 3,500	\$ 3,500	\$ 0	\$ 0	0%
Totales		\$ 338,864	\$ 6,059	\$ 344,923	\$ 218,079	63%

Del análisis del presupuesto vigente versus lo comprometido al 30 de septiembre de 2009, es posible establecer que los rubros “Gastos en Personal”, “Bienes y Servicio de Consumo”, “Prestaciones Provisionales”, “Otros Ingresos

Corrientes”, “Adquisición de Activos no Financieros” e “Iniciativas de Inversión”, han tenido un comportamiento inferior a lo proyectado para los nueve primeros meses del año 2009.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 30 de septiembre de 2009, de acuerdo a su incidencia, es la que se indica a continuación:

CODIGO	DENOMINACION	COMPROMETIDO M\$	%
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 136,204	62.4%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 18,794	8.6%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 22,821	10.4%
215-26-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 66	0%
215-29-00-000	Adquisición de Activos	\$ 284	0.1%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 39,910	18.3%
Totales		\$ 218,079	100%

4.4.- 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. No se advierten déficits presupuestarios.

4.5.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al tercer trimestre del año 2009, se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores que se desempeñan en el Cementerio. (Certificado N° 014.- Dirección de Administración y Finanzas).

=====

CONCLUSIONES

En consideración a lo señalado en el presente Informe del Estado de Avance del Ejercicio Programático Presupuestario al 3er. trimestre del año 2009, 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 la Gestión Municipal y Educación se advierten déficits en determinadas partidas. Y en la ejecución del presupuesto de gastos de Salud, se advierte 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 se encuentra excedido en un 4,56% y el gasto del personal contratado a Honorarios, se encuentra excedido en un 0,14%, de acuerdo al gasto legalmente establecido. (Art. N° 2 Ley 18.883.-).

4.- La gestión financiera del municipio en el período comprendido entre el 1° de enero y el 30 de septiembre 2009, arroja un Superávit Financiero ascendente a M\$ 2.236.827.-

Cabe hacer presente., que en este valor el resultado que refleja el Servicio de Educación de M\$ 2.172.698 (*).-, se encuentran incorporados recursos que están comprometidos por un total de M\$ 2.056.515.-, y recursos de administración delegada y ley N° 19.532, por un total de M\$ 6.971.-, según el siguiente detalle:

Servicio de Educación:

Situación Financiera \$ 2.172.697.825.-

Menos:

Recursos Comprometidos

- Exc. Académica (3er.Trimestre)	116.091.304.-	
- Subvención Pro-Retención	102.521.090.-	
- Fondo Mej. Gestión M	188.469.827.-	
- Subv. Mantenimiento:	135.090.551.-	
- Subv.Escolar Preferencial:	<u>1.514.342.723.-</u>	\$2.056.515.495.-

Liceo Amelia Courbis Admt. Delegada	4.271.020.-	
Liceo Diego Portales	2.699.706.-	
Aporte Ley 19.532	<u>7.-</u>	\$ <u>6.970.733.-</u>
TOTAL RECURSOS DAEM		109.211.597.-

Por lo tanto, la gestión financiera del municipio en el período comprendido entre el 1° de enero y el 30 de septiembre de 2009, arroja un Superávit Financiero ascendente a M\$ 173.342.-

AREA	Saldo Inicial de Caja	Ingresos Percibidos	Compromisos de Pago	Resultado Situación Financiera	
Gestión Municipal	223.778	14.262.075	14.358.481	127.372	127.372
Educación	867.398	15.117.416	13.812.117	2.172.697(*)	109.212
Salud	(538.679)	5.453.466	5.043.587	(128.800)	(128.800)
Cementerio	31.128	252.511	218.080	65.559	65.559
Resultado Financiero al 30 de septiembre de 2009			M\$	2.236.827.-	173.342.-

Respecto del cuadro anterior, es dable señalar que la gestión Municipal del tercer trimestre presenta un superávit de M\$ 255.694, en comparación al trimestre anterior, ya que en el trimestre anterior presentaban un saldo negativo de M\$(128.323).-

Por otro lado el servicio de Educación si bien presenta a septiembre 2009 un saldo positivo de M\$ 109.212, su crecimiento respecto del trimestre anterior fue menor, estos es en M\$ 13.728.-

El servicio de Salud en comparación con el trimestre anterior aumento su déficit financiero en M\$(100.100), esto es, de M\$ (28.700) a M\$ (128.800).-

Cementerio, según el análisis efectuado este servicio presenta un saldo positivo de M\$65.559, lo que refleja una situación financiera mayor respecto al trimestre anterior.

Saluda atentamente a Ud.

CHRISTIAN COFRE ADASME
AUDITOR

ROBERTO AGURTO GALVEZ
AUDITOR

ILEANA BRAVO PARRA
AUDITOR

TALCA, 20 de octubre 2009.-

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

Denominación	M \$ Presupuesto	M\$ Ejecutado	M\$ Saldo	% Avance
Estudios de Inversión	\$ 5,000	\$ 1,981	\$ 3,019	39.6%
PMB-Construcción C	\$ 21,000	\$ 0	\$ 21,000	0.0%
Consultorias	\$ 96,500	\$ 8,546	\$ 87,954	8.9%
Terrenos	\$ 30,000	\$ 0	\$ 30,000	0.0%
PMU- Habilit. Sala Cuna	\$ 8,522	\$ 0	\$ 8,522	0.0%
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.	\$ 845	\$ 0	\$ 845	0.0%
PMU- Ampl..Unidad	\$ 1,534	\$ 0	\$ 1,534	0.0%
PMU- Ampl. Sede So.	\$ 4,813	\$ 0	\$ 4,813	0.0%
PMU- Const. Sede So.JJ	\$ 5,624	\$ 0	\$ 5,624	0.0%
PMU- Const. Aceras Po.	\$ 2,823	\$ 0	\$ 2,823	0.0%
PMU- Ilum.Alumb.Publ.	\$ 1,853	\$ 0	\$ 1,853	0.0%
Mixto-Const.Entuba.	\$ 628	\$ 0	\$ 628	0.0%
PMU- Fie.Rep.Cub.E.Inst.	\$ 16,244	\$ 0	\$ 16,244	0.0%
PMU- Ampl.Y Habilit.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PMU-Remodelación Si.	\$ 9,987	\$ 3,069	\$ 6,918	30.7%
PMU-Remodelación Sist.Elec.	\$ 28,679	\$ 16,326	\$ 12,353	56.9%
PMU-Remodelación Sist.	\$ 11,089	\$ 4,303	\$ 6,786	38.8%
PMU-Remodelación Si.	\$ 15,484	\$ 3,824	\$ 11,660	24.7%
PMU- Habilit. 4 Salas D.	\$ 22,247	\$ 22,247	\$ 0	100.0%
PMU-Mejot. Inst.Elect.CO	\$ 12,543	\$ 0	\$ 12,543	0.0%
PMU-Term.Sede Social	\$ 1,249	\$ 0	\$ 1,249	0.0%
PMU-Mejoramiento Il.	\$ 49,999	\$ 47,471	\$ 2,528	94.9%
PMU-Mejoramiento Il.	\$ 49,999	\$ 47,476	\$ 2,523	95.0%
PP07-REP.Y Equip. SS.Y.	\$ 452	\$ 0	\$ 452	0.0%
PMU- Fie.Inst.Infrae.	\$ 49,961	\$ 0	\$ 49,961	0.0%
Obras Civ.Proy.Fin. Es.	\$ 23,222	\$ 10,713	\$ 12,509	46.1%
Const. Sede S.	\$ 62	\$ 61	\$ 1	98.9%
PMU-FIE2008 Normaliz.	\$ 141,052	\$ 131,073	\$ 9,979	92.9%
PMU-FIE2008 Normaliz.	\$ 148,453	\$ 148,453	\$ 0	100.0%
PMU-FIE2008 Normaliz.	\$ 145,214	\$ 62,960	\$ 82,254	43.4%
PMU-FIE2008 Normaliz.	\$ 58,774	\$ 56,034	\$ 2,740	95.3%
PMU-FIE2008 Constr.Cie.	\$ 49,912	\$ 49,911	\$ 1	100.0%
PMU-EM 2007 Ampliac.S.	\$ 10,609	\$ 10,609	\$ 0	100.0%
PMU-Rep. y Remodelac.	\$ 2,068	\$ 2,068	\$ 0	100.0%
PP.05-Rep.Sede UV.N°34	\$ 730	\$ 0	\$ 730	0.0%
PMU-Remodelación Sist.Elec.	\$ 37,648	\$ 32,177	\$ 5,471	85.5%
PMU-Const.Calle Serv.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PMU-Const.Estacion.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PMU-Remod. Sist. Elec.	\$ 33,309	\$ 27,827	\$ 5,482	83.5%
PMU-FIE Normal Con E.	\$ 145,890	\$ 143,371	\$ 2,519	98.3%
PMU-Em. Habilit. Ofic.	\$ 11,332	\$ 0	\$ 11,332	0.0%
PMU-FIE Remodel.Si.	\$ 49,926	\$ 42,522	\$ 7,404	85.2%

PMU- IRAL REP. Y HAB.AA	\$ 10,046	\$ 2,046	\$ 8,000	20.4%
PMU-FIE Rep.Parcial LI.	\$ 49,999	\$ 8,997	\$ 41,002	18.0%
PMU-EM VIA Especial	\$ 6,863	\$ 0	\$ 6,863	0.0%
PMU-REPOSICION DE VE.	\$ 33,514	\$ 0	\$ 33,514	0.0%
PMU-REPOSICION DE VE.	\$ 13,922	\$ 0	\$ 13,922	0.0%
PMU-IRAL.REP.Y HABILIT	\$ 41,500	\$ 0	\$ 41,500	0.0%
PMU-IRAL.REP.Y HABILIT	\$ 41,500	\$ 0	\$ 41,500	0.0%
PMU-EMERG.REPOS. Y M.	\$ 49,925	\$ 0	\$ 49,925	0.0%
Obras Civ.Fdos.por DI.	\$ 4,000	\$ 0	\$ 4,000	0.0%
PMU- Amplia.y Habilitación	\$ 6,294	\$ 3,379	\$ 2,914	53.7%
PMU- Habilt. 4 Salas D.	\$ 5,865	\$ 5,865	\$ 0	100.0%
PP.07-Adquisición De E.	\$ 165	\$ 165	\$ 1	99.8%
PP.07-Adquisición De Eq.	30	\$ 0	\$ 30	0.0%
PP.07 Construcción E.	\$ 65	\$ 0	\$ 65	0.0%
Equipamientos -Proy.	\$ 3,025	\$ 131	\$ 2,894	4.3%
PP.07 Const. Parque A.	\$ 3,243	\$ 1,291	\$ 1,952	39.8%
PP.07-Adquis. Instal.Cier.	\$ 59	\$ 0	\$ 59	0.0%
Equipam. Compra de	\$ 465	\$ 0	\$ 465	0.0%
PMU-FIE2008 Normaliz.	\$ 1,457	\$ 1,457	\$ 0	100.0%
PMU-FIE2008 Normaliz.	\$ 2,093	\$ 2,580	\$ 487	123.3%
PMU-FIE2008 Constr. Cie.	\$ 80	\$ 80	\$ 0	100.0%
Equip.Centro Veterinario.	\$ 3,000	\$ 2,804	\$ 196	93.5%
PP08-Centros Culturales	\$ 908	\$ 0	\$ 908	0.0%
PP08-Equip.Club Dept.TV	\$ 825	\$ 0	\$ 825	0.0%
PP08-Impl. Y Equip.JJ	\$ 900	\$ 0	\$ 900	0.0%
PP08-Impl. Y Equip.C	\$ 890	\$ 0	\$ 890	0.0%
PP08-Equip.JJV DON RI	\$ 900	\$ 0	\$ 900	0.0%
PP08-Implemt.y Equip.JJ	\$ 622	\$ 0	\$ 622	0.0%
PP08-Implemt.y Equip.C	\$ 630	\$ 0	\$ 630	0.0%
PP08-Implemt.y Equip.C	\$ 873	\$ 0	\$ 873	0.0%
PP08-Implemt.y Equip.C	\$ 760	\$ 0	\$ 760	0.0%
PP08-Impl. Y Equip.JJ AM	\$ 900	\$ 0	\$ 900	0.0%
PP08-Impl. Y Equip.JJ AM	\$ 860	\$ 0	\$ 860	0.0%
PP08- Equip. Centro	\$ 903	\$ 0	\$ 903	0.0%
PP08- Equip. Agrup.F	\$ 1,000	\$ 0	\$ 1,000	0.0%
PP08-Implemt.y Equip.C	\$ 1,670	\$ 0	\$ 1,670	0.0%
PP08- Equip. Conjunto F	\$ 1,523	\$ 0	\$ 1,523	0.0%
PP08-Implemt.y Equip.C	\$ 4,520	\$ 0	\$ 4,520	0.0%
PP08-Impl. Y Equip.JJ	\$ 1,120	\$ 0	\$ 1,120	0.0%
PP08- Equip. Cocina	\$ 3,160	\$ 0	\$ 3,160	0.0%
PP08- Equip. Grupo A.	\$ 1,130	\$ 0	\$ 1,130	0.0%
PP08-Implemt.y Equip.C	\$ 430	\$ 0	\$ 430	0.0%
PP08- Equip. JJVV Manso	\$ 1,940	\$ 0	\$ 1,940	0.0%
PP08- Equip. JJVV Paso	\$ 3,115	\$ 0	\$ 3,115	0.0%
PP08-Impl. Y Equip.JJ	\$ 2,562	\$ 0	\$ 2,562	0.0%
PP08-Equip.Sede Social	\$ 2,345	\$ 0	\$ 2,345	0.0%
PP08- Equip. Centro De	\$ 4,800	\$ 0	\$ 4,800	0.0%
PP08- Equip. Centro Cu	\$ 3,498	\$ 0	\$ 3,498	0.0%
PP08- Equip.Juegos Inf.	\$ 1,150	\$ 0	\$ 1,150	0.0%
PP08- Equip.Juegos Inf.	\$ 1,150	\$ 0	\$ 1,150	0.0%
PP08- Equip.Juegos Inf.	\$ 1,150	\$ 0	\$ 1,150	0.0%
PP08- Equip.Juegos Inf.	\$ 1,150	\$ 0	\$ 1,150	0.0%
PP08- Equip.Juegos Inf.	\$ 750	\$ 0	\$ 750	0.0%
PP08- Equip.Juegos Inf.	\$ 1,150	\$ 0	\$ 1,150	0.0%

PP08- Equip.JJV Santa	\$ 1,680	\$ 0	\$ 1,680	0.0%
PP08- Equip.JJV Palmi	\$ 985	\$ 0	\$ 985	0.0%
PP08- Equip.JJV Mata	\$ 1,284	\$ 0	\$ 1,284	0.0%
PP08- Equip.JJV Libert	\$ 1,485	\$ 0	\$ 1,485	0.0%
PP08- Equip.JJV Santa MI	\$ 1,080	\$ 0	\$ 1,080	0.0%
PP08- Equip.JJV Huilqui	\$ 1,678	\$ 0	\$ 1,678	0.0%
PP08- Equip.JJV Huilqui	\$ 903	\$ 0	\$ 903	0.0%
PP08- Equip.JJV Villa I.	\$ 832	\$ 0	\$ 832	0.0%
PP08- Equip.JJV Colegi.	\$ 1,053	\$ 0	\$ 1,053	0.0%
PP08- Equip.Agrup Muj.	\$ 1,002	\$ 0	\$ 1,002	0.0%
PP08- Equip. Club De Cu	\$ 843	\$ 0	\$ 843	0.0%
PP08- Equip. Agrup. De J.	\$ 948	\$ 0	\$ 948	0.0%
PP08- Equip. Div.Org. JJV	\$ 4,677	\$ 0	\$ 4,677	0.0%
PP08- Equip. Div.Org. JJV	\$ 5,135	\$ 0	\$ 5,135	0.0%
PP08- Equip. Div.Org. Ce	\$ 4,781	\$ 0	\$ 4,781	0.0%
PMU-FIE Normal con E.	\$ 3,312	\$ 0	\$ 3,312	0.0%
PMU-IRAL REP.Y HAB.A	\$ 3,570	\$ 2,050	\$ 1,520	57.4%
Estudios Preinv.Proy.	\$ 5,000	\$ 1,422	\$ 3,578	28.4%
PMU-IRAL 2008 Mant. Y.	\$ 325	\$ 0	\$ 325	0.0%
PMU-IRAL Rep. y Hab.A.	\$ 119,617	\$ 49,327	\$ 70,290	41.2%
Otros Fondos Por Distr.	\$ 10,353	\$ 0	\$ 10,353	0.0%
PRO.Pptos.Participa.	\$ 2,350	\$ 0	\$ 2,350	0.0%
TOTALES	\$ 1,812,359	\$ 954,614	\$ 857,745	52.7%

CHRITIAN COFRE DASME
AUDITOR

ROBERTO AGURTO GALVEZ
AUDITOR

ILEANA BRAVO PARRA
AUDITOR