

INFORME PRIMER 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 primer trimestre del año 2009.

El análisis efectuado al estado de avance del presupuesto al 31 de marzo 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 31 de marzo de 2009, asciende a la suma de M\$ 15.503.503.-, para el año 2009.

Ahora bien, considerando lo devengado al primer trimestre del año, que sumó M\$ 6.214.997.-, es posible establecer como avance un 40,1 %, de acuerdo a lo que se indica a continuación:

Concepto	Presupuesto		Presupuesto Vigente	Ingreso Devengado	Avance %
	Inicial	Modificac.			
Tributos sobre el uso de	7.437.136	0	7.437.136	4.130.654	55,5
Transferencias Corrientes	30	0	30	87.463	2915,0
Rentas de la Propiedad	183.283	0	183.283	83.491	45,5
Ingresos de Operación	0	0	0	0	-
Otros ingresos Corrientes	5.412.186	0	5.412.186	1.515.378	27,9
Venta de Activos No Fin.	0	0	0	6.945	-
Venta de Activos Financ.	0	0	0	0	-
Recuperación de Préstam.	504.061	0	504.061	176.849	35,1
Transferencias para Gast.	700.010	1.204.379	1.904.389	214.217	11,2
Endeudamiento	0	0	0	0	-
Saldo Inicial de Caja	10	62.408	62.418	-	-
Totales	14.236.716	1.266.787	15.503.503	6.214.997	40,1

Los rubros “Tributos sobre el uso de”, “Transferencias Corrientes”, “Rentas de Propiedad”, “ Venta de Activos No Fin.”, “ Recuperación de Préstamo” y “Otros ingresos Corrientes ”, muestran un porcentaje de avance superior a la media presupuestada para el primer trimestre del año 2009, que es un 25%.

En los el rubro “Tributos sobre el uso de bienes” se explica por cuanto en el mes de enero se recaudó el pago de las patentes municipales correspondiente al pago de la segunda cuota y en el mes de marzo se percibieron los ingresos por permisos de circulación de vehículos particulares.

Respecto de “Recuperación de Préstamos ” con un 35,1% de avance, responde a una efectiva cobranza 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 primer trimestre del año 2009.

Finalmente, se observa que al 31 de marzo del año en curso, no se ha efectuado la modificación presupuestaria aumentando en la suma de \$ 161.360.161., en el rubro “ Saldo Inicial de Caja”, toda vez que el saldo real es la cantidad de \$ 223.778.161.-

La relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de marzo de 2009, de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

Concepto	Ingresos Devengados M\$	%
Tributos sobre el uso de	4.130.654	66,5
Transferencias Corrientes	87.463	1,4
Rentas de la Propiedad	83.491	1,3
Otros ingresos Corrientes	1.515.378	24,4
Venta de Activos No Fin	6.945	0,1
Recuperación de Préstam.	176.849	2,8
Transferencias para Gast.	214.217	3,4
	6.214.997	100,0

1.2.- Estado de Avance Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 15.503.503.-, y lo comprometido al 31 de marzo de 2009, asciende a M\$ 5.043.884.-, cifra que representa un avance de un 32,5% a esa data.

Lo anterior se distribuye como se indica:

Concepto	Presupuesto Inicial	Modificac.	Presupuesto Vigente	Presupuesto Comprometido	Avance %
Gastos en Personal	4.142.283	11.900	4.154.183	1.059.743	25,5
Bienes y Ss. de Consumo	5.408.190	(9.080)	5.399.110	1.817.146	33,7
Prestaciones de Seg. S.	100.000	0	100.000	0	0,0
Transferencia Corrientes	3.704.919	(2.670)	3.702.249	1.578.284	42,6
Integros al Fisco	1.500	0	1.500	0	0,0
Otros Gastos Corri.	17.138	0	17.138	5.657	33,0
Adq. De Activos No Fin.	227.564	(150)	227.414	8.503	3,7
Adq. De Activos Fin.	0	0	0	0	0,0
Iniciativas de Inver.	161.708	1.266.787	1.428.495	340.373	23,8 (*)
Transferencias de Capital	510	0	510	0	0,0
Servicio de la Deuda	472.904	0	472.904	234.178	49,5
Totales	14.236.716	1.266.787	15.503.503	5.043.884	32,5

En Anexo N° 1 se incluyen los proyectos año 2009 con el desglose de lo presupuestado, ejecutado, saldo al 31 de marzo de 2009 y el porcentaje de avance a esa misma data. (*) son los que están en iniciativas de Inversión .

De su análisis, se establece que los rubros “Bienes y Servicios de Consumo”, "Transferencias Corrientes", "Otros Gastos Corrientes " y “ Servicio de la Deuda” han tenido un avance que supera el 25% de la media presupuestada al 31 de marzo de 2009.

Las partidas “Bienes y Servicios de Consumo”, “ Transferencias Corrientes ” y “"Otros Gastos Corrientes " se encuentran excedidas en un 8,7 % , 17,6% y 8,0 % a la media considerado al primer trimestre del año, lo que significa que se ha comprometido más allá del promedio, en la suma de M\$ 469.723.-, M\$ 651.596.- y M\$ 1.371.-, respectivamente.

En Adquisición de Activos no Financieros (ex Inversión Real) se aprecia un avance de un 3,7%, lo que incluye :

Concepto	M\$ Presupuesto Inicial	M\$ Modificac.	M\$ Presupuesto Vigente	M\$ Presupuesto Comprometido	Avance %
Terrenos	30.000	0	30.000	0	-
Edificios	0	0	0	0	-
Vehículos	150.000	0	150.000	0	-
Moviliario y Otros	23.345	(150)	23.195	1.624	7,0
Maquinarias y Equipos	2.769	0	2.769	4.362	157,5
Equipos Informática	9.450	0	9.450	2.517	26,6
Programas Informa	12.000	0	12.000	0	-
Otros Activo no Financ.	0	0	0	0	0,0
Totales	227.564	(150)	227.414	8.503	3,7

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 31 de marzo de 2009, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

Concepto	Gastos Comprometidos	
	M\$	%
Gastos en Personal	1.059.743	21,0
Bienes y Ss. de Consumo	1.817.146	36,0
Prestaciones de Seg. S.	0	0,0
Transferencia Corrientes	1.578.284	31,3
Integros al Fisco	0	0,0
Otros Gastos Corri.	5.657	0,1
Adq. De Activos No Fin.	8.503	0,2
Adq. De Activos Fin.	0	0,0
Iniciativas de Inver.	340.373	6,7
Transferencias de Capital	0	0,0
Servicio de la Deuda	234.178	4,7
Totales	5.043.884	100,0

1.3.- Análisis Financiero

Este análisis permite determinar el resultado financiero del período 1° de enero al 31 de marzo 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 31 de marzo de este año, sumaron M\$ 4.724.973.-, lo que representa un 30,5% de lo presupuestado para el año 2009, desglosados de la siguiente manera:

Concepto	Presupuesto Vigente	Ingresos Percibidos	% de Avance
Tributos sobre el uso de	7.437.136	2.680.811	36,0
Transferencias Corrientes	30	87.463	2915,0
Rentas de la Propiedad	183.283	43.310	23,6
Otros ingresos Corrientes	5.412.186	1.515.378	27,9
Venta de Activos No Fin.	0	6.945	0,0
Recuperación de Préstam.	504.061	176.849	35,1
Transferencias para Gast.	1.904.389	214.217	11,2
Saldo Inicial de Caja	62.418	0	0
Totales	15.503.503	4.724.973	30,5

Por su parte, los gastos devengados (compromisos de pagos) desde el 1° de enero al 31 de marzo de 2009, totalizaron M\$ 4.844.933.-, lo que representa un 31,2% de lo presupuestado para el presente año, de acuerdo a lo que se indica:

Concepto	Presupuesto Vigente	Gastos Devengados	Avance %
Gastos en Personal	4.154.183	1.059.717	25,5
Bienes y Ss. de Consumo	5.399.110	1.768.801	32,8
Prestaciones de Seg. S.	100.000	0	0,0
Transferencia Corrientes	3.702.249	1.575.878	42,3
Integros al Fisco	1.500	0	0,0
Otros Gastos Corri.	17.138	5.658	33,0
Adq. De Activos No Fin.	227.414	4.650	2,0
Adq. De Activos Fin.	0	0	0,0
Iniciativas de Inver.	1.428.495	196.052	13,7
Transferencias de Capital	510	0	0,0
Servicio de la Deuda	472.904	234.178	49,5
Totales	15.503.503	4.844.934	31,2

En consecuencia, considerando los ingresos percibidos y los gastos devengados al 31.03.09, es posible establecer como resultado operacional un Superavit Financiero al término del período de M\$ 103.818.-, de acuerdo a lo que se indica:

- Saldo Inicial de Caja	M\$	223.778.-
- Ingresos Percibidos Enero a Marzo año 2009 (30,5% del Ppto.)	M\$	4.724.973 .-
Total de Ingresos	M\$	4.948.751.-
<u>Menos:</u>		
- Gastos Devengados Enero a Marzo año 2009 (31,2 % del Ppto.)	<u>M\$</u>	<u>4.844.933 .-</u>
Superavit Financiero al 31 de marzo de 2009	M\$	103.818.-

1.4.- Déficit Presupuestario

En esta materia, se realiza una comparación entre lo presupuestado anualmente y lo ejecutado al término del 1º 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>				
05-03-000	Transf.Cor.Otras Entidades Publ.	30.000	87.462.683	(87.432.683)
08-04-000	Fondos de Terceros	10.000	5.282.227	(5.272.227)
10-00-000	Venta de Act. No Financ.	0	6.944.662	(6.944.662)
<u>Gastos</u>				
34-03-000	Intereses Deuda Inter.	0	12.345.468	(12.345.468)

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

Al primer 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.

2.- EDUCACION

2.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2009 asciende a M\$ 17.114.812.-, y los Ingresos Devengados al 31 de marzo de este año suman M\$ 5.282.228.-, cifra que representa un avance de un 30,9% del total estimado en forma anual, de acuerdo a la siguiente distribución:

Concepto	Presupuesto Inicial	Modificac.	Presupuesto Vigente	Ingreso Devengado	Avance %
Tributos sobre el Uso	28.804	0	28.804	25.637	89,0
Transferencias Corrientes	16.693.390	0	16.693.390	4.854.820	29,1
Rentas de la Propiedad	13.360	0	13.360	308	2,3
Ingresos de Operación	0	0	0	4.212	0,0
Otros Ingresos Corrientes	379.248	0	379.248	397.251	104,0
Saldo Inicial de Caja	10	0	10	0	-
Totales	17.114.812	0	17.114.812	5.282.228	30,9

Los rubros "Tributos sobre el Uso de Bienes" , " Transferencias Corrientes " y "Otros Ingresos Corrientes" muestra un avance superior a la media considerada para el primer trimestre del año, en efecto se ha ejecutado un 64%, 4,1% y 79% respectivamente sobre la media presupuestada para el primer trimestre. En el rubro "Tributos sobre el Uso de Bienes" ingresos principalmente por derecho de matrícula.

No se ha realizado la modificación presupuestaria, debiendo ajustar el presupuesto de ingresos, en lo que refiere al Saldo Inicial de Caja.

Por otra parte, la relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de marzo de 2009, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

Concepto	Ingresos Devengados M\$	%
Tributos sobre el Uso	25.637	0,5
Transferencias Corrientes	4.854.820	91,9
Rentas de la Propiedad	308	0,0
Ingresos de Operación	4.212	0,1
Otros Ingresos Corrientes	397.251	7,5
Totales	5.282.228	100,0

2.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 17.114.812.-, y lo comprometido al 31 de marzo de 2009, asciende a M\$ 4.501.336.-, cifra que representa un avance de un 26,3 % a esa data, de acuerdo a la siguiente distribución:

Concepto	Presupuesto Inicial	Presupuesto Modificac.	Presupuesto Vigente	Comprometido	Avance %
Gastos en Personal	14.749.878	0	14.749.878	3.732.703	25,3
Bienes y Servicios de Con.	2.136.184	0	2.136.184	210.272	9,8
Prestaciones de Seg.Soc.	50.000	0	50.000	312.745	625,4
Transferencias Corrientes	0	0	0	0	0,0
Otros Gastos Corrientes	0	0	0	1.111	0,0
Integros al Fisco	0	0	0	803	0,0
Adquisición de Act. No F.	18.750	0	18.750	30.486	162,5
Adquisición de Act. F.	0	0	0	0	0,0
Iniciativa de Inversión	0	0	0	0	0,0
Prestamos	0	0	0	0	0,0
Transferencias de C.	0	0	0	0	0,0
Servicios de la Deuda	160.000	0	160.000	213.216	133,3
Totales	17.114.812	0	17.114.812	4.501.336	26,3

El rubro “ Gastos en Personal”, presentó una ejecución igual a la presupuestada para el primer trimestre del año, que es un 25% . Por otro lado, en el rubro “ Bienes y Servicio de Consumo” muestra una ejecución inferior a la proyectada para los tres primeros meses del año.

En las partidas "Prestaciones de Seguridad Social ", “Adquisición de Act. No F.” y “ Servicio de la Deuda” muestra un exceso de un 600,4% , 137,5% y 108,3%, respectivamente de lo proyectado al 31 de marzo de 2009. En el rubro "Prestaciones de Seguridad Social " es por concepto de jubilaciones , montepíos . En lo que respecta a “Adquisición de Act. No F.” compromisos por concepto de maquinarias y equipos, programas computacionales, y en la partida “Servicio de la Deuda” es por los compromisos devengados y no pagados al 31 de diciembre de 2008 (deuda flotante). Deberá efectuarse la modificación presupuestaria.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 31 de marzo de 2009, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

Concepto	Gastos Comprometidos	
	M\$	%
Gastos en Personal	3.732.703	82,9
Bienes y Servicios de Con.	210.272	4,6
Prestaciones de Seg.Soc.	312.745	6,9
Otros Gastos Corrientes	1.111	0,02
Integros al Fisco	803	0,01
Adquisición de Act.	30.486	0,67
Servicios de la Deuda	213.216	4,7
Totales	4.501.336	100,0

2.3.- Déficit Presupuestario

En esta materia, se realiza una comparación entre lo presupuestado anualmente y lo ejecutado al término del 1° trimestre del año, por cada una de las cuentas de ingresos y gastos. Se advierten los siguientes déficits presupuestarios, a nivel de subtítulo e ítem:

		Presupuesto		Déficit
Código	Denominación	Anual \$	Ejecutado	Presupuestario
<u>Ingresos</u>				
05-01-000	Del Sector Privado	0	723.300	(723.300)
07-02-000	Venta de Servicios	0	4.211.950	(4.211.950)
08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	0	18.003.144	(18.003.144)
<u>Gastos</u>				
22-09-000	Arriendos	3.960.000	9.311.582	(3.960.000)
23-01-000	Prestaciones Previsionales	50.000.000	312.745.251	(262.745.251)
25-01-000	Impuestos	0	802.738	(802.738)
26-01-000	Otros Gastos C./Devoluciones	0	1.110.618	(1.110.618)
29-00-000	Adquis.de Act.NoF.(Maq y Eq.)	2.500.000	20.558.512	(18.058.512)
34-00-000	Servicio de la Deuda	160.000.000	213.215.881	(53.215.881)

2.4.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al primer 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.

2.5.- Pago por Concepto Asignación de Perfeccionamiento:

De acuerdo a lo informado por el Jefe de Finanzas de educación, en el mes de diciembre de 2008, se canceló deuda por perfeccionamiento año 2007, con fondos Mejoramiento de la Gestión Municipal al personal docente del servicio. 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\$ 6.320.512.-, y los Ingresos Devengados al 31 de marzo de este año suman M\$ 1.782.905.-, cifra que representa un avance de un 28,2% del total estimado en forma anual.

La distribución es la siguiente:

Concepto	Presupuesto Inicial	Modificac.	Presupuesto Vigente	Ingreso Devengado	Avance %
Transferencias Corrientes	6.012.902	0	6.012.902	1.720.368	28,6
Ingresos de Operación	2.600	0	2.600	387	14,9
Otros Ingresos Corrientes	305.000	0	305.000	62.150	20,4
Venta de Activos no Fin.	0	0	0	0	-
Venta de Activos Finan.	0	0	0	0	-
Transferencias para Gastos	0	0	0	0	-
Saldo Inicial de Caja	10	0	10	0	-
Totales	6.320.512	0	6.320.512	1.782.905	28,2

De su análisis se observa que en los rubros “Ingresos de Operación” y “Otros Ingresos Corrientes” muestra una ejecución inferior a lo presupuestado para el primer trimestre del año 2009.

Por otro lado, en el rubro “Transferencias Corrientes” muestra una ejecución superior a lo presupuestado para el primer trimestre del año 2009, que es un 25%.

Por último, 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 \$ 538.429.904.-

La relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de marzo de 2009, de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

Concepto	Ingresos Devengados M\$	%
Transferencias Corrientes	1.720.368	96,5
Ingresos de Operación	387	0,02
Otros Ingresos Corrientes	62.150	3,4
Totales	1.782.905	100,0

3.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 6.320.512.-, y lo comprometido al 31 de marzo 2009, asciende a M\$ 1.513.174.-, cifra que representa un avance de un 23,9%, de acuerdo a como se indica:

Concepto	Presupuesto Inicial	Modificac.	Presupuesto Vigente	Comprometido	Avance %
Gastos en Personal	5.324.328	0	5.324.328	1.322.077	24,8
Bienes y Serv. Consu.	846.174	0	846.174	153.082	18,1
C.P. Prestaciones de	10	0	10	361	3610,0
C.P. Adquisición de	0	0	0	13.088	-
Servicio de la Deuda	150.000	0	150.000	24.566	16,4
Totales	6.320.512	0	6.320.512	1.513.174	23,9

El rubro “ Gastos en Personal”, presentó una ejecución igual a la presupuestada para el primer trimestre del año, que es un 25%.

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

Respecto a su ejecución, los rubros “C.P. Adquisición de” y “C.P. Prestaciones de” muestran un avance superior a la media presupuestada para el primer trimestre del año.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 31 de marzo de 2009 de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

Concepto	Gastos Comprometidos M\$	%
Gastos en Personal	1.322.077	87,4
Bienes y Serv. Consu.	153.082	10,1
C.P. Prestaciones de	361	0,02
C.P. Adquisición de	13.088	0,9
Servicio de la Deuda	24.566	1,5
Totales	1.513.174	100,0

3.3.- Déficit Presupuestario

En esta materia, se realiza una comparación entre lo presupuestado anualmente y lo ejecutado al término del 1º trimestre del año, por cada una de las cuentas de ingresos y gastos. Se advierten los siguientes déficits presupuestarios en los gastos, a nivel de ítem:

Código	Denominación	Presupuesto Anual \$	Ejecutado	Déficit Presupuestario
<u>Ingresos</u>				
08-01-000	Recuperación y Reembolso	5.000.000	62.150.520	(57.150.520)
<u>Gastos</u>				
21-02-000	Personal a Contrata	0	409.598.793	(409.598.793)
23-01-000	Prestaciones Previsionales	10.000	360.800	(350.800)
29-05-000	C*P Adquis.Maqui. y Equip.	0	13.087.941	(13.087.941)

3.4.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al primer 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.

4.- CEMENTERIO

4.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2009 asciende a la suma de M\$ 338.864.-, y los Ingresos Devengados al 31 de marzo del presente año suman M\$53.532.-, cifra que representa un avance de un 15,8% del total estimado en para el trimestre, cuya distribución es la siguiente:

Concepto	Presupuesto		Presupuesto Vigente	Ingreso Devengado	Avance %
	Inicial	Modificac.			
Tributos sobre el uso	81.800	0	81.800	13.346	16,3
Transferencias	11.501	0	11.501	0	0,0
Rentas de la Propiedad	31.960	0	31.960	13.365	41,8
Ingresos de Operación	0	0	0	0	0,0
Otros Ingresos Corrient.	1.082	0	1.082	19	1,8
Venta de Activos no F.	187.521	0	187.521	26.802	14,3
Recuperación de Préstamo	0	0	0	0	0,0
Saldo Inicial de Caja	25.000	0	25.000	0	0,0
Totales	338.864	0	338.864	53.532	15,8

De su análisis, se desprende que los rubros “Tributos sobre el Uso”, “ Otros Ingresos Corrientes” y “ Venta de Activos no F.” han tenido un comportamiento inferior al proyectado a percibir al 31 de marzo de 2009.

Y en el rubro “Rentas de la Propiedad ” muestra un avance superior a la media considerada para el primer trimestre del año, al ejecutarse mayores recursos a lo proyectado en un 16,8% al promedio para el primer trimestre del año.

Por último, 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 de \$31.128.077.-

Por otro lado, la relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de marzo de 2009, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

Concepto	Ingresos Devengados	
	M\$	%
Tributos sobre el uso	13.346	24,9
Transferencias	0	0,0
Rentas de la Propiedad	13.365	24,9
Otros Ingresos Corrient.	19	0,1
Venta de Activos no F.	26.802	50,1
Totales	53.532	100,0

4.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 338.864.-, y lo comprometido al 31 de marzo de 2009, asciende a M\$ 68.430.-, cifra que representa un avance de un 20,2% al término del primer trimestre.

Lo anterior se distribuye como se indica:

Concepto	Presupuesto	Modificac.	Presupuesto	Comprometido	Avance
	Inicial		Vigente		%
Gastos en Personal	202.411	0	202.411	46.202	22,8
Bienes y Servicios de Cons.	29.319	0	29.319	7.396	25,2
Prestaciones de Seg.	2.000	0	2.000	0	0,0
Transferencias Co.	259	0	259	0	0,0
Integros al Fisco	0	0	0	0	0,0
Otros Gastos Corri.	10	0	10	0	0,0
Adquisiciones de Acti. No F.	320	0	320	0	0,0
Adquisiciones de Acti. F.	0	0	0	0	0,0
Iniciativas de Inver.	101.045	0	101.045	14.832	14,7
Servicio de la Deuda	3.500	0	3.500	0	0,0
Totales	338.864	0	338.864	68.430	20,2

Del análisis del presupuesto vigente versus lo comprometido al 31 de marzo de 2009, es posible establecer que el rubro “Bienes y Servicio de Consumo” presentó una ejecución igual a lo presupuestado para el primer trimestre año 2009.

Por otro, las partidas “Gastos en Personal” e “Iniciativas de Inversión”, han tenido un comportamiento inferior a lo proyectado para los meses de enero, febrero y marzo de 2009.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 31 de marzo de 2009, de acuerdo a su incidencia, es la que se indica a continuación:

Concepto	Gastos Comprometidos	
	M\$	%
Gastos en Personal	46.202	67,5
Bienes y Servicios de Cons.	7.396	10,8
Iniciativas de Inver.	14.832	21,7
Totales	68.430	100,0

4.3.- Déficit Presupuestario

En esta materia no se advierten déficits presupuestarios al 31 de marzo de 2009.

4.4.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al primer 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.

=====

CONCLUSIONES

En consideración a lo señalado en el presente Informe del Estado de Avance del Ejercicio Programático Presupuestario al 1º 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, de Educación y de Salud se advierten déficits presupuestarios en determinadas partidas.

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 4,39% de acuerdo a lo legalmente establecido. (Art. N° 2 Ley 18.883.-)

4.- Cabe señalar que al 31 de marzo del presente año se han ocupado fondos de cuentas complementarias del Servicio traspasado de Salud.

5.- La gestión financiera del municipio en el período comprendido entre el 1º de enero y el 31 de marzo de 2009, arroja un Superavit Financiero ascendente a M\$ 1.510.659.-

Cabe hacer presente., que en este valor el resultado que refleja el Servicio de Educación de M\$ 1.652.665 (*).-, se encuentran incorporados recursos que están comprometidos por un total de M\$ 1.532.669.-, y recursos de administración delegada y ley N° 19.532, por un total de M\$ 19.119.-, según el siguiente detalle:

Servicio de Educación:

Situación Financiera \$ 1.652.665.572.-

Menos:

Recursos Comprometidos

- Exc. Académica	117.071.955.-	
- Asig. Desempeño Individual	3.750.000.-	
- Fondo Mej.Gestión M	14.189.752.-	
- Subv.Mantenimiento:	135.090.551.-	
- Subv.Escolar Prefer. :	<u>1.262.566.440.-</u>	\$1.532.668.698.-

Liceo Amelia Courbis Admt. Delegada	10.676.566.-	
Liceo Diego Portales	8.442.441.-	
Aporte Ley 19.532	<u>7.-</u>	\$ 19.119.014.-
TOTAL RECURSOS DAEM		\$ 100.877.786.-

Por lo tanto, la gestión financiera del municipio en el período comprendido entre el 1° de enero y el 31 de marzo de 2009, arroja un Déficit Financiero ascendente a M\$ 41.129.-

AREA	Saldo Inicial de Caja	Ingresos Percibidos	Compromisos de Pago	Resultado Situación Financiera	
Gestión Municipal	223.778	4.724.973	4.844.933	103.818	103.818
Educación	867.398	5.282.228	4.496.961	1.652.665(*)	100.877
Salud	(538.430)	1.782.905	1.506.711	(262.236)	(262.236)
Cementerio	31.128	53.531	68.247	16.412	16.412
Resultado Financiero al 31 de marzo de 2009			M\$	1.510.659.-	(41.129).-

Saluda atentamente a Ud.

ILEANA BRAVO PARRA
AUDITOR

TALCA, 18 de Abril de 2009.-

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

Denominación	M\$ Presupuesto	M\$ Ejecutado	M\$ Saldo	% Avance
Consultorias	15.000	0	15.000	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.	7.262	0	7.262	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.	4.000	0	4.000	0,0
PMU-Remodelación Si.	9.987	0	9.987	0,0
PMU-Remodelación Sist.Elec.	28.679	0	28.679	0,0
PMU-Remodelación Sist.	11.089	0	11.089	0,0
PMU-Remodelación Si.	15.484	0	15.484	0,0
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	0	49.999	0,0
PMU-Mejoramiento Il.	44.590	0	44.590	0,0
PP07-REP.Y Equip. SS.Y.	452	0	452	0,0
PMU- Fie.Inst.Infrae.	23.818	0	23.818	0,0
Obras Civ.Proy.Fin. Es.	27.222	6.766	20.456	24,8
Const. Sede S.	62	61	1	98,9
PMU-FIE2008 Normaliz.	141.052	0	141.052	0,0
PMU-FIE2008 Normaliz.	148.453	58.970	89.483	39,7
PMU-FIE2008 Normaliz.	145.214	28.284	116.930	19,5
PMU-FIE2008 Normaliz.	58.774	0	58.774	0,0
PMU-FIE2008 Constr.Cie.	49.912	29.957	19.955	60,0
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	8.763	28.885	23,2

PMU-Const.Calle Serv.	13.922	0	13.922	0,0	
PMU-Const.Estacion.	33.514	0	33.514	0,0	
PMU-Remod. Sist. Elec.	33.309	7.995	25.314	24,0	
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	0	49.926	0,0	
PMU-FIE Rep.Parcial LI.	49.999	0	49.999	0,0	
Obras Civ.Fdos.por DI.	4.000	0	4.000	0,0	
PMU-Ampliac. Y Habilit.	6.294	3.379	2.915	53,6	
PMU- Habilit. 4 Salas D.	5.865	5.865	0	100,0	
PP.07-Adquisición De E.	165	164	1	99,8	PP.07-
Adquisición De Eq.	30	0	30	0,0	
PP.07 Construcción E.	65	0	65	0,0	
PP.07 Const. Parque A.	3.243	184	3.059	5,7	
PP.07-Adquis. Instal.Cier.	59	0	59	0,0	
Equipam. Compra de	465	0	465	0,0	
PMU-FIE2008 Normaliz.	1.457	0	1.457	0,0	
PMU-FIE2008 Normaliz.	2.093	0	2.093	0,0	
PMU-FIE2008 Constr. Cie.	80	0	80	0,0	
Equip.Centro Veterinario.	3.000	1.917	1.083	63,9	
PMU-FIE Normal con E.	3.312	0	3.312	0,0	
Estudios Preinv.Proy.	5.000	0	5.000	0,0	
PMU-IRAL 2008 Mant. Y.	325	0	325	0,0	
PMU-IRAL Rep. y Hab.A.	28.825	9.773	19.052	33,9	Otros
Fondos Por Distr.	29.353	0	29.353	0,0	
PRO.Pptos.Participa.	80.000	0	80.000	0,0	
Totales	M\$	1.428.495	340.373	1.088.122	23,83%

ILEANA BRAVO PARRA
CONTADOR AUDITOR

