

INFORME CUARTO TRIMESTRE 2010 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 2010.

El análisis efectuado al estado de avance del presupuesto al 31 de diciembre de 2010, 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 2010, asciende a la suma de M\$20.812.070.-, para el año 2010.

Ahora bien, considerando lo devengado al cuarto trimestre del año, que sumó M\$21.367.388.-, es posible establecer como avance un 102,6 %, de acuerdo a lo que se indica a continuación:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACION	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESO DEVENGADO	AVANCE %
115-03-00-000	Tributos sobre el Uso de	\$ 8,064,467	\$ 108,494	\$ 8,172,961	\$ 9,993,611	122%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 30	\$ 1,749,190	\$ 1,749,220	\$ 1,749,182	100%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 264,689	\$ 65,203	\$ 199,486	\$ 121,625	61%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 6,186,475	\$ 1,401,776	\$ 7,588,251	\$ 7,770,203	102%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 6,117	\$ 0	\$ 6,117	\$ 24,717	404%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 488,608	\$ 27,000	\$ 515,608	\$ 292,394	57%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 360,871	\$ 2,020,223	\$ 2,381,094	\$ 1,415,656	59%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 10	\$ 199,323	\$ 199,333	\$ 0	0%
Totales		\$ 15,371,267	\$ 5,440,803	\$ 20,812,070	\$ 21,367,388	102,6%

En primer término, se aprecia que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2010, en la suma de M\$5.440.803.-, cifra que representa un 35,39% 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 excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2010, toda vez que su ejecución alcanzó un 102,6%.

A nivel de subtítulo se observa que los rubros “Tributos sobre el uso de”, “Otros Ingresos de Corrientes” y “Venta de Activos No Fin.”, han tenido un comportamiento superior a lo proyectado al 31 de diciembre 2010, al ejecutarse mayores recursos de lo proyectado. En el caso de “Venta de Activos No Fin.” que indica un

404% de ejecución, se debe a que se presupuestó una cantidad menor a la percibida, por el remate de especies.

En el rubro “Transferencias Corrientes” presentó una ejecución igual a la presupuestada para el año 2010.

Por otro lado, los subtítulos “Rentas de la Propiedad”, “Recuperación de Préstamo” y “Transferencias para Gasto” presentaron una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2010. En el caso de “Rentas de la Propiedad” se debe a que no se ha percibido arriendos del Mercado Central, Gimnasios, Recintos Deportivos.

La relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de diciembre 2010, de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

CODIGO	DENOMINACION	INGRESO DEVENGADO	%
115-03-00-000	Tributos sobre el Uso de	\$ 9,993,611	47%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 1,749,182	8%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 121,624	1%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 7,770,203	36%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 24,717	0%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 292,394	1%
115-13-00-000	Transferencias para gasto	\$ 1,415,656	7%
115-14-00-000	Endeudamiento	\$ 0	0%
Totales		\$ 21,367,387	100%

1.2.- Estado de Avance Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$20.812.070.-, y lo comprometido al 31 de diciembre de 2010, asciende a M\$17.624.470.-, cifra que representa un avance de un 85% a esa data.

Lo anterior se distribuye como se indica:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACION	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACION DEVENGADA	AVANCE %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 4,622,463	\$ 1,272,803	\$ 5,895,266	\$ 5,134,600	87%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 5,265,411	\$ 692,205	\$ 5,957,616	\$ 5,106,384	86%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 90,000	\$ 445,068	\$ 535,068	\$ 490,197	92%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 4,165,344	\$ 1,031,380	\$ 5,196,724	\$ 4,833,069	93%
215-25-00-000	Integros al Fisco	\$ 10	\$ 959	\$ 969	\$ 574	59%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 21,766	\$ 48,722	\$ 70,488	\$ 65,469	93%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 164,782	\$ 257,407	\$ 422,189	\$ 360,175	85%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 569,650	\$ 1,704,559	\$ 2,274,209	\$ 1,220,995	54%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	\$ 23,000	\$ 23,000	\$ 0	\$ 0	0%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 448,841	\$ 10,700	\$ 459,541	\$ 413,007	90%
Totales		\$ 15,371,267	\$ 5,440,803	\$ 20,812,070	\$ 17,624,470	85%

De su análisis, se establece que al igual que en los ingresos, el presupuesto inicial fue incrementado, en la suma de M\$5.440.803.-, cifra que representa un 35,39%, respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2010, concentrándose el aumento en los rubros “ Gastos en Personal”, “ Transferencia Corrientes”, “Bienes y Servicios de Consumo” e “Iniciativas de Inversión”.

En relación a su ejecución, las partidas “Gastos en Personal ”, “ Bienes y Ss. de Consumo”, “ Prestaciones Previsionales”, “ Transferencia Corrientes”, “Íntegros al Fisco”, “Otros Gastos Corrientes”, “Adquisición De Activos No Fin” “Iniciativas de Inversión”, “Transferencias de Capital” y “Servicio de la Deuda” presentaron una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2010.

En Adquisición de Activos no Financieros (ex Inversión Real) se aprecia un avance de un 85%, lo que incluye :

Adquisición de Activos no Financieros Ex Inversión Real						
CODIGO	DENOMINACION	M\$ PRESUPUESTO INICIAL	M\$ MODIFICACION	M\$ PRESUPUESTO VIGENTE	M\$ COMPROMETIDO	AVANCE %
215-29-01-000	Terrenos	\$ 0	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ 30,000	100%
215-29-02-000	Edificios	\$ 0	\$ 43,454	\$ 43,454	\$ 43,454	100%
215-29-03-000	Vehículos	\$ 80,000	\$ 49,000	\$ 31,000	\$ 0	0%
215-29-04-000	Mobiliario y Otros	\$ 38,132	\$ 223,099	\$ 261,231	\$ 247,359	95%
215-29-05-000	Maquinas y Equipos	\$ 9,350	\$ 1,205	\$ 10,555	\$ 5,528	52%
215-29-06-000	Equipos Informática	\$ 20,480	\$ 15,989	\$ 36,469	\$ 25,460	70%
215-29-07-000	Programa Informa	\$ 16,820	\$ 7,340	\$ 9,480	\$ 8,373	88%
215-29-99-000	Otros Activos No Finan.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
Totales		\$ 164,782	\$ 257,407	\$ 422,189	\$ 360,174	85%

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 31 de diciembre de 2010, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	GASTOS COMPROMETIDOS	%
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 5,134,600	29%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 5,106,384	29%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 490,197	3%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 4,833,069	27%
215-25-00-000	Íntegros al Fisco	\$ 574	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 65,469	0%
215-29-00-000	Adquisición de Activos	\$ 360,175	2%
215-30-00-000	Adquisición de Activos	\$ 0	0%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 1,220,995	7%
215-32-00-000	Préstamos	\$ 0	0%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	\$ 0	0%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 413,007	2%
Totales		\$ 17,624,470	100%

1.3.- Análisis Financiero

Este análisis permite determinar el resultado financiero del período 1° de enero al 31 de diciembre de 2010, 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\$19.355.176.-, lo que representa un 992,9% de lo presupuestado para el año 2010, desglosados de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS PERCIBIDOS	% DE AVANCE
115-03-00-000	Tributos sobre el Uso de	\$ 8,172,961	\$ 8,239,287	100.8%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 1,749,220	\$ 1,749,182	100.0%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 199,486	\$ 116,990	58.6%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 7,588,251	\$ 7,516,950	99.1%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 6,117	\$ 24,717	404.1%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 515,608	\$ 292,394	56.7%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 2,381,094	\$ 1,415,656	59.5%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 199,333	\$ 0	0.0%
Totales		\$ 20,812,070	\$ 19,355,176	92,9%

Por su parte, los gastos devengados (compromisos de pagos) desde el 1° de enero al 31 de diciembre de 2010, totalizaron M\$17.244.726.-, lo que representa un 82,8% de lo presupuestado para el presente año, de acuerdo a lo que se indica:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE	GASTOS DEVENGADOS	% DE AVANCE
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 5,895,266	\$ 5,130,391	87%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 5,957,616	\$ 5,011,722	84%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 535,068	\$ 490,197	92%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 5,196,724	\$ 4,824,595	93%
215-25-00-000	Integros al Fisco	\$ 969	\$ 574	59%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 70,488	\$ 65,469	93%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 422,189	\$ 355,881	84%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 2,274,209	\$ 952,890	42%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 459,541	\$ 413,007	90%
Totales		\$ 20,812,070	\$ 17,244,726	82,8%

En consecuencia, considerando los ingresos percibidos y los gastos devengados al 31.12.10, es posible establecer como resultado operacional un Superávit Financiero al término del período de M\$2.309.783.-, de acuerdo a lo que se indica:

- Saldo Inicial de Caja	M\$	199.333.-
- Ingresos Percibidos Enero a Diciembre año 2010 (92,9 % del Ppto.)	M\$	19.355.176.-
Total de Ingresos	M\$	19.554.509.-
<u>Menos:</u>		
- Gastos Devengados Enero a Diciembre año 2010 (82,8 % del Ppto.)	M\$	17.244.726.-
Superávit Financiero al 31 de Diciembre de 2010	M\$	2.309.783.-

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 92,9% de lo aprobado para el año.

Por otro lado, el total de gastos no presentó déficit presupuestario, toda vez que se ejecutó un 82,8% 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 2010, 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 \$525.661.052.-, lo que representa un 18,95 % 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 \$275.671.793.-, lo que significa un 9.94 % 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 2010, 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°1 de la Directora de Administración y Finanzas y Ord.N° 026 del Tesorero Municipal (s)).

2.- EDUCACION

2.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2010 asciende a M\$23.757.118.-, y los Ingresos Devengados al 31 de diciembre de este año suman M\$20.349.622.-, cifra que representa un avance de un 85,6% 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	\$ 5,136	\$ 21,000	\$ 26,136	\$ 37,010	142%
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 17,448,375	\$ 2,527,294	\$ 19,975,669	\$ 19,463,594	97%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 10	\$ 3,050	\$ 3,060	\$ 3,420	112%
115-07-00-000	Ingresos de Operación	\$ 21,213	\$ 0	\$ 21,213	\$ 8,971	42%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 414,649	\$ 433,810	\$ 848,459	\$ 780,775	92%
115-13-00-000	Transferencias p. Gastos	\$ 0	\$ 347,693	\$ 347,693	\$ 55,852	16%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 10	\$ 2,534,878	\$ 2,534,888	\$ 0	0%
	Totales	\$ 17,889,393	\$ 5,867,725	\$ 23,757,118	\$ 20,349,622	85,6%

De su análisis se observa que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2010, en la suma de M\$ 5.867.725.-, 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”, “ 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 2010, toda vez que su ejecución alcanzó un 85,6%.

Por otro lado, los rubros “Tributos sobre el Uso” y “Rentas de la Propiedad” han tenido un comportamiento superior a lo proyectado al 31 de diciembre de 2010, al ejecutarse mayores recursos a lo proyectado en un 42% y 12% respectivamente al promedio para el cuarto trimestre del año.

Los Rubros “Transferencia Corrientes”, “Ingresos de Operación”, “Otros Ingresos Corrientes” y “Transferencias para Gastos” muestran una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2010.

Por otra parte, la relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de diciembre de 2010, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

Código	Concepto	Ingresos Devengados M\$	Porcentaje %
115-03-00-000	Tributos sobre el uso	\$ 37,010	0%
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 19,463,594	96%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 8,971	0%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 3,420	0%
115-08-00-000	Otros ingresos	\$ 780,775	4%
115-13-00-000	Transferencias p. Gastos	\$ 55,852	0%
	Totales	\$ 20,349,622	100%

2.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$23.757.118.-, y lo comprometido al 31 de diciembre de 2010, asciende a M\$19.444.334.-, cifra que representa un avance de un 81,8 % a esa data, de acuerdo a la siguiente distribución:

Código	Concepto	M\$ Presupuesto Inicial	M\$ Modificación	M\$ Presupuesto Vigente	M\$ Comprometido	Avance %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 15,640,219	\$ 1,325,541	\$ 16,965,760	\$ 16,497,177	97%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 2,018,174	\$ 3,155,232	\$ 5,173,406	\$ 2,234,362	43%
215-23-00-000	C.P. Prestaciones	\$ 105,000	\$ 336,039	\$ 441,039	\$ 264,584	60%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
215-25-00-000	Integro al Fisco	\$ 4,960	\$ 0	\$ 4,960	\$ 2,397	48%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 10	\$ 57,450	\$ 57,460	\$ 53,114	92%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 40,530	\$ 677,510	\$ 718,040	\$ 289,730	40%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 0	\$ 347,693	\$ 347,693	\$ 55,852	16%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 80,500	-\$ 31,740	\$ 48,760	\$ 47,118	97%
	Totales	\$ 17,889,393	\$ 5,867,725	\$ 23,757,118	\$ 19,444,334	81,8%

De su análisis se observa que al igual que los ingresos el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2010, en la suma de M\$5.867.725.-, cifra que representa un 32,8% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2010, originado principalmente por concepto de los “Gastos en Personal” y “Bienes y Servicio de Consumo”, y que representan un 22,5% y 53,7 del total de las modificaciones respectivamente.

En relación a su ejecución todas las partidas presentaron una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2010.

Por otro lado, el total de gastos comprometidos no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2010, toda vez que su ejecución alcanzó un 81,8%.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 31 de diciembre de 2010, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

Código	Concepto	Gastos Comprometidos M\$	Porcentaje %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 16,497,177	84.84%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 2,234,362	11.49%
215-23-00-000	C.P. Prestaciones	\$ 264,584	1.36%
215-25-00-000	Integro al Fisco	\$ 2,397	0.01%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 53,114	0.27%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 289,730	1.49%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 55,852	0.29%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 47,118	0.24%
	Totales	\$ 19,444,334	100.00%

2.3- Análisis Financiero

Considerando el saldo inicial de caja más los ingresos percibidos y menos los gastos devengados al 31.12.10, es posible establecer como resultado operacional un Superávit Financiero en Educación de M\$3.109.789.-, de acuerdo a lo siguiente:

- Saldo Inicial de Caja	M\$ 2.534.888
- Ingresos Percibidos Enero a Diciembre 2010 (85,6% del Ppto.)	<u>M\$ 20.349.622</u>
Total Ingresos	M\$ 22.884.510

Menos:

- Gastos Devengados Enero a Diciembre 2010 (83,2% del Ppto.)	<u>M\$ 19.774.721</u>
- Superávit Financiero al 31 de Diciembre de 2010	<u>M\$ 3.109.789</u>

Este superávit de M\$3.109.789.-, 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 Pedagógica, Pro- Retención, Adeco (Asignación de Desempeño Colectivo) , Subvención Mantenimiento, 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 Superávit Financiero en Educación de M\$165.437.-, de acuerdo a lo siguiente:

- Saldo Inicial de Caja (Daem)	M\$ 2.519.731.-
- Ingresos Percibidos Enero a Diciembre 2010	<u>M\$ 16.987.737.-</u>
Total Ingresos	M\$ 19.507.468.-

Menos:

- Gastos Devengados Enero a Diciembre 2010	<u>M\$ 19.342.031.-</u>
- Superávit Financiero al 31 de Diciembre de 2010	<u>M\$ 165.437.-</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 M\$23.757.118.- y se ejecutó la suma de M\$20.349.622.-, lo que representa un 85,6% de lo aprobado.

Por otro lado, el total de los gastos no presentó déficit presupuestario, toda vez que se ejecutó un 83,2% de lo aprobado para el año, no sobrepasando lo proyectado.

2.5.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al cuarto trimestre del año 2010, se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores que se desempeñan en Educación.(Certificado N°1 de la Directora de Administración y Finanzas)

2.6.- Pago por Concepto Asignación de Perfeccionamiento:

De acuerdo a lo informado por el Jefe del departamento de Finanzas de Educación, la Asignación de Perfeccionamiento del Personal de

Docente del Servicio Educación Municipal, se encuentra cancelada hasta el año 2009. (Certificado N°1 Jefe del Finanzas de Educación).

3.- SALUD

3.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2010 asciende a la suma de M\$8.214.531.-, y los Ingresos Devengados al 31 de diciembre de este año suman M\$7.778.143.-, cifra que representa un avance de un 94,68% del total estimado en forma anual.

La distribución es la siguiente:

Código	Concepto	Presupuesto Inicial	Modificación	Presupuesto Vigente	Ingreso Devengado	Avance %
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 7,141,786	\$ 702,985	\$ 7,844,771	\$ 7,496,936	96%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 4,400	\$ 350	\$ 4,750	\$ 2,563	54%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 365,010	\$ 0	\$ 365,010	\$ 278,644	76%
Totales		\$ 7,511,196	\$ 703,335	\$ 8,214,531	\$ 7,778,143	94,6%

De su análisis se aprecia que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2010, en la suma de M\$703.335.-, monto que representa un 9,36% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2010, debido a ingresos devengados y percibidos principalmente por concepto de “Transferencias Corrientes”.

Respecto de la ejecución presupuestaria, el total de ingresos devengados no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2010, toda vez que su ejecución alcanzó un 94,6%.

En relación a su ejecución todas las partidas presentaron una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2010.

La relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de diciembre de 2010, de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

Código	Concepto	Ingresos Devengados M\$	Porcentaje %
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	7,496,936	96%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	2,563	0%
115-08-00-000	Otros ingresos	278,644	4%
Totales		7,778,143	100%

3.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$8.214.531.-, y lo comprometido al 31 de diciembre 2010, asciende a M\$ 7.764.909.-, cifra que representa un avance de un 94,5%, de acuerdo a como se indica:

Código	Concepto	Presupuesto Inicial	Modificación	Presupuesto Vigente	Comprometido	Avance %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 6,283,096	\$ 374,996	\$ 6,658,092	\$ 6,609,856	99%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 1,075,900	\$ 29,700	\$ 1,105,600	\$ 708,428	64%
215-23-00-000	C*P Prestaciones de	\$ 0	\$ 298,989	\$ 298,989	\$ 298,696	100%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 2,200	\$ 200	\$ 2,400	\$ 2,382	99%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 0	\$ 8,150	\$ 8,150	\$ 4,274	52%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 150,000	-\$ 8,700	\$ 141,300	\$ 141,273	100%
Totales		\$ 7,511,196	\$ 703,335	\$ 8,214,531	\$ 7,764,909	94,5%

De su estudio, se establece que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2010, en la suma de \$ 703.335.-, monto que representa un 9.36% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2010, produciéndose el mayor incremento en los rubros “Gastos en Personal” y “C*P Prestaciones de”.

Respecto a su ejecución, los rubros “C.P. Prestaciones de” y “Servicio de la Deuda”, muestran un avance igual a lo presupuestado para el año 2010. Asimismo, las partidas “Gastos en Personal” y “Otros Gastos Corrientes”, han tenido un comportamiento casi igual a lo proyectado al 31 de diciembre 2010, esto es, un 99%.

Por otro lado, los rubros “Bienes y Serv. Consumo” y “C.P. Adquisiciones de”, presentaron una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2010.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 31 de diciembre de 2010 de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

Código	Concepto	Gastos Comprometidos M\$	Porcentaje %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 6,609,856	85%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 708,428	9%
215-23-00-000	C*P Prestaciones de	\$ 298,696	4%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 2,382	0%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 4,274	0%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 141,273	2%
Totales		\$ 7,764,909	100%

3.3.- Análisis Financiero

Considerando el saldo inicial de caja más los ingresos percibidos y menos los gastos devengados al 31.12.10, es posible establecer como resultado operacional un Superávit Financiero en Salud de M\$20.-, de acuerdo a lo siguiente:

- Saldo Inicial de Caja	M\$ (46.701)
- Ingresos Percibidos Enero a Diciembre 2010 (94,6% del Ppto.)	M\$ <u>7.778.142</u>
Total Ingresos	M\$ 7.731.442
Menos :	
- Gastos Devengados Enero a Diciembre 2010 (941% del Ppto.)	M\$ <u>7.731.421</u>
- Superávit Financiero al 31 de Diciembre de 2010	M\$ 20

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\$8.214.531.-, y se ejecutó la suma de M\$7.778.143.-, lo que representa un 94,6% 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\$8.214.531.-, y se ejecutó la suma de M\$7.731.421, lo que representa un 94,1%, no sobrepasando lo proyectado

3.5.- Pago de Cotizaciones provisionales

Al cuarto trimestre del año 2010, se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores que se desempeñan en Salud. (Certificado N° 1 de la Directora de Administración y Finanzas y Ord. N° 19 del Director Comunal de Salud.)

4.- CEMENTERIO

4.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2010 asciende a la suma de M\$ 450.247.-, y los Ingresos Devengados al 31 de diciembre del presente año suman M\$ 408.809.-, cifra que representa un avance de un 90.7% del total estimado para el trimestre, cuya distribución es la siguiente:

Código	Concepto	Presupuesto Inicial	Modificación	Presupuesto Vigente	Ingreso Devengado	Avance %
115-03-00-000	Tributos sobre el uso	\$ 67,650	\$ 14,250	\$ 81,900	\$ 79,187	97%
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 0	\$ 24,120	\$ 24,120	\$ 21,324	88%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 73,100	\$ 17,000	\$ 56,100	\$ 56,218	100%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 250	\$ 4,568	\$ 4,818	\$ 3,666	76%
115-10-00-000	Venta de Activos No Financieros	\$ 219,000	\$ 25,500	\$ 244,500	\$ 248,414	101,6%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 10,000	\$ 28,809	\$ 38,809	\$ 0	0%
	Totales	\$ 370,000	\$ 80,247	\$ 450,247	\$ 408,809	90,7%

De su análisis se aprecia que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2010, en la suma de M\$80.247.-, monto que representa un 21,68% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2010, debido a ingresos devengados y percibidos por concepto de “ Transferencias Corrientes ”, “ Tributos sobre el Uso ”, Otros Ingresos Corrientes”, “ Venta de Activos No Financieros” 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 2010, toda vez que su ejecución alcanzó un 90,7%.

De su análisis, se desprende que el rubro “Venta de Activos No Financieros” ha tenido un comportamiento superior a lo proyectado al 31 de diciembre de 2010, al ejecutarse mayores recursos a lo proyectado en un 1,6% al promedio para el cuarto trimestre del año. Por otro lado la partida “Rentas de la Propiedad” tuvo una ejecución igual a la presupuestada para el año 2010.

En relación a su ejecución las partidas “Transferencias Corrientes”, “Tributos sobre el Uso” y Otros Ingresos Corrientes” presentaron una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2010.

Por otro lado, la relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de diciembre de 2010, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	INGRESO DEVENGADO	%
115-03-00-000	Tributos sobre el Uso de	\$ 79,187	19%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 21,324	5%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 56,218	14%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 3,666	1%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 248,414	61%
Totales		\$ 408,809	100%

4.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$450.247.-, y lo comprometido al 31 de diciembre de 2010, asciende a M\$ 295.748.-, cifra que representa un avance de un 65,6% al término del cuarto trimestre.

Lo anterior se distribuye como se indica:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACION	PRESUPUESTO VIGENTE	COMPROMETIDO	AVANCE %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 196,500	\$ 37,829	\$ 234,329	\$ 219,617	94%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 49,050	\$ 4,100	\$ 53,150	\$ 29,659	56%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 15,000	\$ 10,000	\$ 5,000	\$ 2,862	57%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 0	\$ 39,318	\$ 39,318	\$ 0	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 10,000	\$ 9,000	\$ 19,000	\$ 10,270	54%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 8,000	\$ 0	\$ 8,000	\$ 2,311	29%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 90,450	\$ 0	\$ 90,450	\$ 31,029	34%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 1,000	\$ 0	\$ 1,000	\$ 0	0%
Totales		\$ 370,000	\$ 80,247	\$ 450,247	\$ 295,748	65.69%

De su análisis, se establece que el presupuesto inicial fue aumentado al 31 de diciembre de 2010, en la suma de \$ 80.2478 .-, cifra que representa un 21,68% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2010, produciéndose el mayor incremento en los rubros “Transferencias Corrientes” y “Gastos en Personal”.

Respecto a su ejecución, las partidas “Gastos en Personal”, “Bienes y Servicios de Consumo”, “Transferencias Corrientes”, “Prestaciones de Seg.” “Otros Gastos Corrientes” “Adquisiciones de Acti. No F.” e “Iniciativas de Inversión”, no superan el total presupuestado para el año 2010.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 31 de diciembre de 2010, de acuerdo a su incidencia, es la que se indica a continuación:

CODIGO	DENOMINACION	COMPROMETIDO	%
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 219,617	74%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 29,659	10%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 2,862	1%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 10,270	3%
215-29-00-000	Adquisición de Activos	\$ 2,311	1%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 31,029	10%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 0	0%
Totales		\$ 295,748	100%

4.3.- Análisis Financiero

Considerando el saldo inicial de caja más los ingresos percibidos y menos los gastos devengados al 31.12.10, es posible establecer como resultado operacional un Superávit Financiero en el Cementerio Municipal de M\$151.869.-, de acuerdo a lo siguiente:

- Saldo Inicial de Caja	M\$ 38.809.-
- Ingresos Percibidos Enero a Diciembre 2010 (90,7% del Ppto.)	<u>M\$ 408.808.-</u>
Total Ingresos	M\$ 447.617.-

Menos :

- Gastos Devengados Enero a Diciembre 2010 (65,6% del Ppto.)	<u>M\$ 295.748.-</u>
- Superávit Financiero al 31 de Diciembre de 2010	<u>M\$ 151.869.-</u>

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 65,6% de lo aprobado para el año, no sobrepasando lo proyectado.

4.4.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al cuarto trimestre del año 2010, 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 2010, 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 2010, arroja un Superávit Financiero ascendente a M\$ 5.571.461.-, de acuerdo al siguiente desglose:

AREA	Saldo Inicial de Caja	Ingresos Percibidos	Compromisos de Pago	Situación	Resultado Financiera
Gestión Municipal	199.333	19.355.176	17.244.726	2.309.783	2.309.783
Educación	2.534.888	20.349.622	19.774.721	3.109.789 (*)	165.437
Salud	(46.701)	7.778.143	7.731.421	20	20
Cementerio	38.809	408.808	295.748	151.869	151.869
Superavit Financiero al 31 de diciembre de 2010			M\$ 5.571.461		2.627.109

(*) En éste valor se encuentran incorporados fondos externos, recursos comprometidos, tales como: a Subvención Educacional Preferencial, Mejoramiento Gestión Municipal, Excelencia Pedagógica, Pro- Retención, Adeco (Asignación de Desempeño Colectivo), Subvención Mantenimiento, Liceo Amelia Courbis, Liceo Diego Portales, Ley 19.532 y DAEM (Recursos Propios).

El cuadro que sigue a continuación muestra el saldo inicial de caja al 01.01.2010, los ingresos percibidos y los compromisos de pago del año 2010 y los resultados financieros de los años 2009 y 2010 (Con el resultado financiero de Educación depurado)

AREA	Saldo Inicial de Caja	Ingresos Percibidos	Compromisos de Pago	Resultado 2010	Financiero 2009
Gestión Municipal	199.333	19.355.176	17.244.726	2.309.783	(101.319)
Educación	2.534.888	20.349.622	19.774.721	165.437	293.002
Salud	(46.701)	7.778.143	7.731.421	20	(188.606)
Cementerio	38.809	408.808	295.748	151.869	38.808
Superávit Financiero al 31 de diciembre de 2010			M\$ 2.627.109.-		41.885.-

De su análisis se desprende lo siguiente:

- M\$2.309.783.-, para el año 2010.
- a) La Gestión Municipal obtuvo un superávit de
 - b) En el Servicio de Educación el resultado financiero arrojó un superávit de M\$165.437.-
 - c) El Departamento de Salud muestra un resultado positivo de M\$20.-
 - d) Asimismo, el Cementerio Municipal obtuvo en el año 2010 un superávit de M\$151.869.-.

En síntesis, en el año 2010, a nivel institucional, la Municipalidad de Talca arrojó superávit financiero de M\$2.627.109.-. No obstante, se debe tener presente que existen deudas pendientes sin registrar.

2.- Para el año 2010 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. (Certificado N° 12 de la Directora de Administración y Finanzas).

3.- Por otro lado, es importante señalar que la Deuda Exigible total, esto es, los compromisos pendientes de pago, al 31 de diciembre de 2010 asciende a la suma de M\$ 467.885.-, desglosándose de la siguiente forma:

Denominación	Deuda Exigible
Gestión Municipal	72.090
Educación	330.666 (*)
Salud	65.129
Cementerio	0
Total Deuda Exigible	M\$ 467.885

(*) Se desglosa como sigue: Fondos Propios DAEM M\$ 21.048.- y Fondos Sep M\$ 235.934.-, Pro Retención M\$ 3.621.-, AP. Capital L. 19.532 M\$ 54.942.-, Y Fondos Mej. Gestión 15.121.-

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

Denominación	Deuda Exigible
Bienes y Serv. De Consumo	12.716
Prestaciones de Seguridad	9.325
Transferencias Corrientes	4.322
Otros Gastos Corrientes	268
Iniciativas de Inversión	43.177
Servicio de la Deuda	2.282
Total	M\$ 72.090

En Bienes y Servicio de Consumo las más significativas son los compromisos pendientes de pago por adquisición de combustible y lubricante para vehículos, maquinarias etc..., arriendos de maquinaria, mantenimiento y reparación de maquinaria y servicios generales por servicios de producción.

En el caso de Prestaciones de Seguridad, por el pago de Desahucio e indemnizaciones.

En Transferencias Corrientes, son transferencias a instituciones del sector privado, con el fin específico de financiar programas de funcionamiento de tales instituciones y en este caso se debe a que se encuentra pendientes, transferencia al Crate, por Seguridad Pública.

En Iniciativas de Inversión, por compromisos pendiente relacionados con la ejecución de los proyectos.

En Servicio de la Deuda, pagos pendientes deuda flotante de Bienes y servicios, de Transferencias y otras deudas.

Se hace presente, que a la Deuda Exigible debe sumarse las facturas que no se encuentran registradas en el año 2010, suma que asciende a M\$216.677.- Las más significativas son facturas de:

.- Soc. Agrícola Siete Estrellas (Octubre 2010)

.- Serv. Grales. De Aseo Aromos Ltda.

.- Soc. Transportes CTS

.- Contratistas De Proyectos de Inv.

.- Varios Proveedores

.- Por Leasing solicitado el año 2008, se cancelan 644,24, quedando un saldo de 62 cuotas equivalente a M\$857.466.- (Certificado Jefe Contabilidad y Presupuesto).

Además, se está pagando leasing por compra de inmueble Ex – Jarman, correspondiente a 936,37 UF valor semestral, se han cancelado la cuota N° 14 de 41, quedando un saldo de M\$ 542.737.-

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

Denominación	Deuda Exigible
Bienes y Serv. De Consumo	199.438
Prestaciones de Seguridad	15.121
Otros Gastos Corrientes	116
Adquisición de Activos	59.932
Iniciativas de Inversión	54.942
Servicio de la Deuda	1.117
Total	M\$ 330.666

En Bienes y Servicio de Consumo se debe a deudas pendientes por compra de Material de Oficina, textos, insumos, calzado; combustible y

lubricantes, electricidad, agua; mantenimiento y reparaciones; servicios generales tales como pasajes y fletes; Estudios e Investigación, cursos de capacitación.

En el caso de Prestaciones de Seguridad, por el pago de Desahucio e indemnizaciones.

En Otros Gastos Corrientes, deudas pendientes por concepto de devoluciones.

En Adquisición de Activos, No Financieros principalmente por pagos pendientes de adquisición de máquinas y equipos, equipo informático, programas computacionales.

En Iniciativa de Inversión, compromisos pendiente relacionados con la ejecución de los proyectos (Ampliación y Adecuación).

En Servicio de la Deuda, pagos pendientes deuda flotante de Bienes y servicios, e inversión y otras deudas.

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 M\$34.265.-

Y por último, el Ministerio de Educación a facilitado fondos para indemnizar a los jubilados, rebajando mensualmente de la subvención \$ 21.502.261.-

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

Denominación	Deuda Exigible
Bienes y Servicio de Consumo	64.166
Servicio de la Deuda	963
Total	M\$ 65.129

En Bienes y Servicio de Consumo se debe a deudas pendientes por adquisición de Materiales de Oficina, Productos Farmacéuticos, Material y útiles de Oficina. Y en Servicio de la Deuda por concepto de bienes y servicios.

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 M\$ 11.295.-, las más significativas son:

- .- Para Vehículos (Cancelación gasolina)
- .- Materiales de Oficina
- .- Materiales y útiles de Aseo
- .- Productos Farmacéuticos, (Cancelación medicamentos)
- .- Materiales y útiles Quirúrgicos (Insumos de enfermería para todos los centros)

- .- Mantenimiento y Reparación de Maquinarias y Equipos (Reparación equipos dentales)
- .- Salas Cunas y/o Jardines (Cancelación Servicio de Sala Cuna)
- .- Otros.

ni facturas sin registrar.

d) En Cementerio no se observa deuda exigible,

Saluda atentamente a Ud.

ILEANA BRAVO PARRA
AUDITOR

Talca, 19 de Enero 2010.-

ANEXO Nº 1

DESGLOSE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DE
INICIATIVAS DE INVERSION

Denominación	M \$ Presupuesto	M\$ Ejecutado	M\$ Saldo	% Avance
PMB-CONSTRUCCION C(EST.BASICOS)	16,915	0	16,915	0%
CONSULTORIA PROYEC.	21,800	14,400	7,400	66%
PMU-EST.MIN.CTO.GESTI	70,000	70,000	0	100%
PMU-ASIST.TECN.DETER	0	0	0	0%
PMU-ASIST.TECN.DETER	10,500	10,500	0	100%
PMB-ESTUDIO CONST.SO	41,650	27,500	14,150	66%
PMB-ASIST.TEC.EVAL.D	24,000	24,000	0	100%
MUN-ESTUDIO COMPLE	6,200	0	6,200	0%
FONDOS POR DISTRIBUIR	10,500	0	10,500	0%
PMU- Habilit. Sala Cuna	5,094	0	5,094	0%
PMU- Const. SSHH Alum.	1,713	0	1,713	0%
PMU- Ampl..Com.	1,240	0	1,240	0%
PMU- Ampl..Com.	1,133	0	1,133	0%
PMU- Ampl.. y Adec.	170	0	170	0%
PMU- Ampl..Com.	549	0	549	0%
PMU- Ampl..Unidad	641	0	641	0%
PMU- Ampl. Sede So.	430	0	430	0%
PMU- Const. Sede So.JJ	5,584	0	5,584	0%
PMU- Const. Aceras Po.	2,823	0	2,823	0%
PMU- Ilum.Alumb.Publ.	1,854	0	1,854	0%
Mixto-Const.Entuba.	0	0	0	0%
PMU- Fie.Rep.Cub.E.Inst.	2,862	0	2,862	0%
PMU- Ampl.Y Habilt.	0	0	0	0%
PMU-Remodelación Si.	0	0	0	0%
PMU-Remodelación Sist.Elec.	0	0	0	0%
PMU-Remodelación Sist.	0	0	0	0%
PMU-Remodelación Si.	0	0	0	0%
PMU- Habilt. 4 Salas D.	0	0	0	0%
PMU-Mejot. Inst.Elect.CO	2,597	2,478	119	95%
PMU-Term.Sede Social	567	510	57	90%
PMU-Mejoramiento II.	2,529	1,881	648	74%
PMU-Mejoramiento II.	2,524	2,523	1	100%
PP07-REP.Y Equip. SS.Y.	0	0	0	0%
PMU- Fie.Inst.Infrae.	27,630	27,603	27	100%
Obras Civ.Proy.Fin. Ex.	22,000	743	21,257	3%
PMU-FIE2008 Normaliz.	38,617	38,617	0	100%
PMU-FIE2008 Normaliz.	0	0	0	0%
PMU-FIE2008 Normaliz.	2,739	2,730	9	100%
PMU-FIE2008 Constr.Cie.	0	0	0	0%
PMU-EM 2007 Ampliac.S.	0	0	0	0%
PMU-Rep. y Remodelac.	0	0	0	0%
PP.05-Rep.Sede UV.Nº34	0	0	0	0%

PMU-Remodelación Sist.Elec.	5,471	5,458	13	100%
PMU-Const.Calle Serv.	0	0	0	0%
PMU-Const.Estacion.	0	0	0	0%
PMU-Remod. Sist. Elec.	5,482	5,473	9	100%
PMU-FIE Normal Con E.	61,502	58,983	2,519	96%
PMU-Em. Habilit. Ofic.	11,332	0	11,332	0%
PMU-FIE Remodel.Si.	38,474	26,560	11,914	69%
PMU-IRAL.REP.y HAB.A.	537	535	2	100%
PMU-FIE Rep.Parcial LI.	27,756	383	27,373	1%
PMU-EM.VIA ESPECIAL	6,863	6,863	0	100%
PMU-REPOSICION DE VE	33,514	32,720	794	98%
PMU-REPOSICION DE VE	13,922	13,706	216	98%
PMU-IRAL.REP.y HAB..	0	0	0	0%
PMU-IRAL.REP.y HAB..	0	0	0	0%
PMU-EMERG.REPS. Y M	49,925	10,839	39,086	22%
PMU-MEJORAM.PAVIM.S	3,637	2,657	980	73%
PMU-CONSTR.SIST.EVAC.	13,233	13,147	86	99%
PMU-REPS.CIERRO PER.	12,413	12,413	0	0%
PMU-MEJORAM.CIRCUL	3,862	3,534	328	92%
PMU-REPOSICION JUEGO	3,397	0	3,397	0%
PMU-CONSTRUCC. CANC.	1,016	0	1,016	0%
PMU-CONSTRUCC.CUB.M	48,992	0	48,992	0%
PMU-CUBIERTA MULTIC.	48,999	37,880	11,119	77%
PMU-EM.ALUMB.PUBL.S.	42,000	31,500	10,500	75%
PMU-EM.REPAVIM.CALL	7,195	7,185	10	100%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	26,615	25,097	1,518	94%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	20,493	15,655	4,838	76%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	14,199	13,731	468	97%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	18,191	2,550	15,641	14%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	7,846	5,524	2,322	70%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	3,738	2,303	1,435	62%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	5,867	5,089	778	87%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	8,212	7,962	250	97%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	1,120	45	1,075	4%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	14,369	8,906	5,463	62%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	20,364	10,408	9,956	51%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	5,406	5,065	341	94%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	16,148	10,871	5,277	67%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	8,027	6,970	1,057	87%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	18,399	15,447	2,952	84%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	7,128	4,663	2,465	65%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	7,413	7,188	225	97%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	23,873	21,446	2,427	90%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	5,860	5,241	619	89%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	10,105	6,562	3,543	65%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	16,108	7,285	8,823	45%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	3,887	1,229	2,658	32%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	4,398	3,527	871	80%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	3,355	3,237	118	96%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	13,744	11,188	2,556	81%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	16,403	15,978	425	97%
PMU-IRAL CONTR.VIVIE	500	498	2	100%
CNCA-REMODEL.CASA D	300,000	19,019	280,981	6%
MUN-DEMOLICION ANT.	8,211	8,211	0	100%

PMU-EC-EM.T2010 REP.Y	44,980	44,763	217	100%
PMU-EC-EM.T2010 REPA.	6,752	0	6,752	0%
PMU-EC-EM.T2010 REPA.	15,018	0	15,018	0%
PMU-EC-EM.T2010 REPA.	34,945	26,677	8,268	76%
PMU-EC-EM.T2010 REPA.	16,578	0	16,578	0%
PMU-EC-EM.T2010 REP.Y	28,643	23,410	5,233	82%
PMU-EC-EM.T2010 REP.Y	16,624	13,584	3,040	82%
PMU-EC-EM.T2010 REP.G	17,247	0	17,247	0%
PMU-EC-EM.T2010 REP.Y	29,985	29,766	219	99%
PMB-ALDEAS CONST.SO	9,735	5,082	4,653	52%
PMB-ALDEAS CONST.SO	12,350	6,484	5,866	53%
PMU-IRAL CONTR.VIVIE	0	0	0	0%
PMU-IRALREP.Y HABI	0	0	0	0%
PMU-EM MEJORM Y H	28,326	0	28,326	0%
PMU-CONTR.DE VIVIEND.	10,375	7,953	2,422	77%
PMU-IRAL REP.DE ESTA	10,375	4,129	6,246	40%
PMU-IRAL.REP.Y HABILIT	10,375	3,380	6,995	33%
PMU-IRAL.REP.Y HABILIT	10,375	1,696	8,679	16%
PMU-EM ALUMB.PUBL.S	35,146	0	35,146	100%
FONDOS POR DISTRIBUIR	80,000	0	80,000	0%
PMU-AMPLIAC. Y HABILIT.(EQ.)	50	0	50	0%
PMU- Habilt. 4 Salas D.	0	0	0	0%
PP.07-Adquisición De E.	0	0	0	0%
PP.07-Adquisición De Eq.	0	0	0	0%
PP.07 Construcción E.	0	0	0	0%
Equipamientos -Proy.	0	0	0	0%
PP.07 Const. Parque A.	0	0	0	0%
PP.07-Adquis. Instal.Cier.	0	0	0	0%
Equipam. Compra de	0	0	0	0%
PMU-FIE2008 Normaliz.	8,696	0	8,696	0%
PMU-FIE2008 Normaliz.	0	0	0	0%
PMU-FIE2008 Normaliz.	1,393	1,393	0	100%
PMU-FIE2008 Constr. Cie.	0	0	0	0%
Equip.Centro Veterinario.	0	0	0	0%
PP08-Centros Culturales	0	0	0	0%
PP08-Equip.Club Dept.TV	0	0	0	0%
PP08-Impl. Y Equip.JJ	0	0	0	0%
PP08-Impl. Y Equip.C	0	0	0	0%
PP08-Equip.JJV DON RI	0	0	0	0%
PP08-Implemt.y Equip.JJ	0	0	0	0%
PP08-Implemt.y Equip.C	0	0	0	0%
PP08-Implemt.y Equip.C	0	0	0	0%
PP08-Implemt.y Equip.C	0	0	0	0%
PP08-Impl. Y Equip.JJ AM	0	0	0	0%
PP08-Impl. Y Equip.JJ AM	0	0	0	0%
PP08- Equip. Centro	0	0	0	0%
PP08- Equip. Agrup.F	0	0	0	0%
PP08-Implemt.y Equip.C	0	0	0	0%
PP08- Equip. Conjunto F	0	0	0	0%
PP08-Impl. Y Equip.JJ	0	0	0	0%
PP08- Equip. Cocina	0	0	0	0%
PP08- Equip. Grupo A.	0	0	0	0%
PP08-Implemt.y Equip.C	0	0	0	0%
PP08- Equip. JJVV Manso	0	0	0	0%

PP08- Equip. JJVV Paso	0	0	0	0%
PP08-Impl. Y Equip.JJ	0	0	0	0%
PP08-Equip.Sede Social	0	0	0	0%
PP08- Equip. Centro De	0	0	0	0%
PP08- Equip. Centro Cu	0	0	0	0%
PP08- Equip.Juegos Inf.	0	0	0	0%
PP08- Equip.Juegos Inf.	0	0	0	0%
PP08- Equip.Juegos Inf.	0	0	0	0%
PP08- Equip.Juegos Inf.	0	0	0	0%
PP08- Equip.Juegos Inf.	0	0	0	0%
PP08- Equip.Juegos Inf.	0	0	0	0%
PP08- Equip.JJVV Santa	0	0	0	0%
PP08- Equip.JJVV Palmi	0	0	0	0%
PP08- Equip.JJVV Mata	0	0	0	0%
PP08- Equip.JJVV Libert	0	0	0	0%
PP08- Equip.JJVV Santa MI	0	0	0	0%
PP08- Equip.JJVV Huilqui	0	0	0	0%
PP08- Equip.JJVV Huilqui	0	0	0	0%
PP08- Equip.JJVV Villa I.	0	0	0	0%
PP08- Equip.JJVV Colegi.	0	0	0	0%
PP08- Equip.Agrup Muj.	0	0	0	0%
PP08- Equip. Club De Cu	0	0	0	0%
PP08- Equip. Agrup. De J.	0	0	0	0%
PP08- Equip. Div.Org. JJV	0	0	0	0%
PP08- Equip. Div.Org. JJV	0	0	0	0%
PP08- Equip. Div.Org. Ce	0	0	0	0%
PMU-FIE Normal con E.	3,312	0	3,312	0%
EQUIPAM-PROY.FIN.EX	2,000	487	1,513	24%
PMU-IRAL Rep. y Hab.A.(Equipos)	0	0	0	0%
PMU-IRAL.CONST.VIVIE	0	0	0	0%
PMU-IRAL.CONST.VIVIE	500	271	229	100%
CNCA-REMODEL.CASA D	50,000	0	50,000	0%
PMU-IRAL.CONST.VIVIE	0	0	0	100%
PMU-IRAL Rep. y Hab.A.	0	0	0	0%
PMU-CONST.DE VIVIEND	2,075	0	2,075	0%
PMU-IRAL REP.DE ESTA	2,075	0	2,075	0%
PMU-IRAL REP. Y HABIL.	2,075	0	2,075	0%
PMU-IRAL REP. Y HABIL.	2,075	0	2,075	0%
PMU-AMPLIAC.SEDE SOC	1,550		1,550	0%
ESTUDIOS PREINV.PROY.	14,650	1,485	13,165	10%
PMU-FIE INSTAL.INFRAE	22,331	22,236	95	100%
PMU-IRAL REP. 2008 MANT.Y	0	0	0	0%
PMU-FIE INORMALIZA.C/E	431	0	431	0%
PMU-IRAL REP. Y HAB.A	924	837	87	91%
PMU-REP.PARCIAL LICE	11,140	4,997	6,143	45%
MEJORM.PAVIM.SALAS	3,805	2,981	824	78%
MEJORAM.CIRCULACIO	3,600	0	3,600	0%
PMU-IRAL.CONST.VIVIE	28,132	27,952	180	99%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	8,100	7,981	119	99%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	9,510	9,413	97	99%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	11,272	8,866	2,406	79%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	3,650	3,331	319	91%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	5,634	5,385	249	96%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	2,700	2,337	363	87%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	5,797	5,795	2	100%

PMU-FIE EM-TERREMOTO	8,400	7,605	795	91%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	12,912	11,523	1,389	89%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	7,454	3,516	3,938	47%
MU-FIE EM-TERREMOTO	4,224	3,708	516	88%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	3,515	3,202	313	91%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	8,021	6,392	1,629	80%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	8,640	7,148	1,492	83%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	7,651	4,898	2,753	64%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	5,720	5,501	219	96%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	5,778	5,439	339	94%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	4,300	4,115	185	96%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	6,216	5,583	633	90%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	7,058	4,461	2,597	63%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	15,450	11,841	3,609	77%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	6,220	4,976	1,244	80%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	5,720	4,200	1,520	73%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	9,985	9,747	238	98%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	7,060	6,963	97	99%
PMU-IRAL.CONST.VIVIE	23,516	23,508	8	100%
PMU-IRAL.CONST.VIVIE	0	0	0	0%
PMU-IRAL REP. Y HABIL.	0	0	0	0%
PMU-IRAL.CONST.VIVIE	29,050	17,059	11,991	59%
PMU-IRAL REP.DE ESTA	29,050	17,059	11,991	59%
PMU-IRAL REP. Y HABIL.	29,050	17,832	11,218	61%
PMU-IRAL REP. Y HABIL.	29,050	17,832	11,218	61%
Otros Fondos Por Distr.	500	0	500	0%
PRO.Pptos.Participa.	0	0	0	0%
TOTALES	2,274,208	1,220,995	1,053,213	54%

ILEANA BRAVO PARRA
CONTADOR AUDITOR