

INFORME TERCER TRIMESTRE AÑO 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 tercer trimestre del año 2010.

El análisis efectuado al estado de avance del presupuesto al 30 de septiembre 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 30 de septiembre de 2010, asciende a la suma de M\$ 18.765.044.-, para el año 2010.

Ahora bien, considerando lo devengado al tercer trimestre del año, que sumó M\$ 15.454.348.-, es posible establecer como avance un 82 %, 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	\$ 55,394	\$ 8,119,861	\$ 8,379,569	103%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 30	\$ 568,072	\$ 568,102	\$ 590,799	104%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 264,689	\$ 0	\$ 264,689	\$ 95,333	36%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 6,186,475	\$ 883,350	\$ 7,069,825	\$ 5,206,397	74%
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	\$ 0	\$ 488,608	\$ 237,027	49%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 360,871	\$ 1,773,836	\$ 2,134,707	\$ 920,506	43%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 10	\$ 113,125	\$ 113,135	\$ 0	0%
Totales		\$ 15,371,267	\$ 3,393,777	\$ 18,765,044	\$ 15,454,348	82%

Los rubros “Tributos sobre el uso de”, “Venta de Activos No Fin.” y “Transferencias Corrientes”, muestran un porcentaje de avance superior a la media presupuestada para el tercer trimestre del año 2010, que es un 75%. En el rubro “Tributos sobre el uso de bienes” se explica por cuanto en julio se canceló derechos por patentes municipales, en el mes de agosto se percibieron ingresos por permisos de circulación de vehículos, patentes comerciales, y en septiembre se recaudó el pago de los derechos de aseo y permiso de circulación de camiones y maquinaria pesada. En el caso de “Transferencias Corrientes” se debe a mayores recursos por concepto de Bonos y Aguinaldos de Servicios Traspasados (Educación y Salud), por compensación de Viviendas Sociales año 2009 y Bono Ley 20.313 Art. 26. Y por último en la partida “Venta de Activos No Fin.” esto es, porque se percibieron mayores ingresos en relación a lo presupuestado, producto del remate realizado. Deberá efectuarse la respectiva modificación presupuestaria.

Por otro lado, se aprecia que los rubros presupuestarios “Rentas de la Propiedad”, “Otros ingresos Corrientes” “Recuperación de Préstamos” y “Transferencias para Gastos”, muestran una ejecución inferior a la media estimada para el tercer trimestre del año 2010. En el caso de “Rentas de la Propiedad”, entre otros, se debe a que no se ha percibido arriendos del Mercado Central, Gimnasios, Recintos Deportivos.

Finalmente, se observa que al 30 de septiembre del año en curso, no se ha efectuado la modificación presupuestaria aumentando en el rubro “Saldo Inicial de Caja”, la suma de \$ 86.197.816.-, toda vez que el saldo real es la cantidad de \$ 199.332.816.-

La relación porcentual de los ingresos devengados al 30 de septiembre de 2010, de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

CODIGO	DENOMINACION	INGRESO DEVENGADO	%
115-03-00-000	Tributos sobre el Uso de	\$ 8,379,569	54%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 590,799	4%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 95,333	1%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 5,206,397	34%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 24,717	0%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 237,027	2%
115-13-00-000	Transferencias para gasto	\$ 920,506	6%
115-14-00-000	Endeudamiento	\$ 0	0%
Totales		\$ 15,454,348	100%

1.2.- Estado de Avance Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 18.765.044.-, y lo comprometido al 30 de septiembre de 2010, asciende a M\$ 12.380.568.-, cifra que representa un avance de un 66% 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	\$ 832,189	\$ 5,454,652	\$ 3,834,201	70%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 5,265,411	\$ 236,628	\$ 5,502,039	\$ 3,626,106	66%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 90,000	\$ 0	\$ 90,000	\$ 173,769	193%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 4,165,344	\$ 738,367	\$ 4,903,711	\$ 3,440,809	70%
215-25-00-000	Integros al Fisco	\$ 10	\$ 959	\$ 969	\$ 969	100%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 21,766	\$ 22,439	\$ 44,205	\$ 41,551	94%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 164,782	\$ 40,244	\$ 205,026	\$ 93,864	46%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión (*)	\$ 569,650	\$ 1,535,251	\$ 2,104,901	\$ 797,417	38%
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	\$ 371,882	81%
Totales		\$ 15,371,267	\$ 3,393,777	\$ 18,765,044	\$ 12,380,568	66%

En Anexo N° 1 se incluyen los proyectos año 2010 con el desglose de lo presupuestado, ejecutado, saldo al 30 de septiembre de 2010 y el porcentaje de avance a esa misma data, (*) están en iniciativas de Inversión.

De su análisis, se establece que los rubros “Gastos en Personal”, “Bienes y Servicio de Consumo”, “Transferencias Corrientes”, “Adquisición de Activos no Financieros “ e “Iniciativas de Inversión” tienen una ejecución inferior a la presupuestada para los nueve primeros meses del año, que es un 75 %.

Por otro lado, las partidas, “Prestaciones Previsionales”, “Integros al Fisco”, “Otros Gastos Corrientes ” y “ Servicio de la Deuda” han tenido un avance que supera el 75% de la media presupuestada al 30 de septiembre de 2010, las que se encuentran excedidas en un 118,0%, 25,0 %, 19% y 6% lo que significa que se ha comprometido más allá del promedio, en la suma de M\$ 106.200.-, y M\$ 242., M\$ 8.398.-, y M\$ 27.572.-, respectivamente.

En el caso de “Integros al Fisco” se debe a que se detectaron diferencias entre los impuestos retenidos y el impuesto único de los funcionarios con respecto a los montos declarados y pagados año 2009, mediante el formulario 29 al SII. Situación que fue observada en su oportunidad por la dirección de control mediante oficio N° 103 de 2010.

En Adquisición de Activos no Financieros (ex Inversión Real) se aprecia un avance de un 46%, 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	\$ 40,000	\$ 40,000	\$ 19,813	0%
215-29-03-000	Vehículos	\$ 80,000	\$ 49,000	\$ 31,000	\$ 0	0%
215-29-04-000	Mobiliario y Otros	\$ 38,132	\$ 2,160	\$ 35,972	\$ 17,527	49%
215-29-05-000	Maquinas y Equipos	\$ 9,350	\$ 474	\$ 9,824	\$ 2,833	29%
215-29-06-000	Equipos Informática	\$ 20,480	\$ 12,930	\$ 33,410	\$ 15,317	46%
215-29-07-000	Programa Informa	\$ 16,820	\$ 8,000	\$ 24,820	\$ 8,373	0%
215-29-99-000	Otros Activos No Finan.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
Totales		\$ 164,782.00	\$ 40,244.00	\$ 205,026.00	\$ 93,863.00	46%

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 30 de septiembre de 2010, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	GASTOS COMPROMETIDOS	%
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 3,834,201	31%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 3,626,106	29%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 173,769	1%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 3,440,809	28%
215-25-00-000	Integros al Fisco	\$ 969	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 41,551	0%
215-29-00-000	Adquisición de Activos	\$ 93,864	1%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 797,417	6%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 371,882	3%
Totales		\$ 12,380,568	100%

1.3.- Análisis Financiero

Este análisis permite determinar el resultado financiero del período 1° de enero al 30 de septiembre 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 30 de septiembre de este año, sumaron M\$ 13.391.864.-, lo que representa un 71,4% 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	\$ 8,119,861	\$ 6,609,035	81.4%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 568,102	\$ 590,799	104.0%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 264,689	\$ 89,678	33.9%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 7,069,825	\$ 4,920,102	69.6%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 6,117	\$ 24,717	404.1%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 488,608	\$ 237,027	48.5%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 2,134,707	\$ 920,506	43.1%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 113,135	\$ 0	0.0%
Totales		\$ 18,765,044	\$ 13,391,864	71.4%

Por su parte, los gastos devengados (compromisos de pagos) desde el 1° de enero al 30 de septiembre de 2010, totalizaron M\$ 12.137.168.-, lo que representa un 65% 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	\$ 5,454,652	\$ 3,834,201	70%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 5,502,039	\$ 3,550,027	65%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 90,000	\$ 173,769	0%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 4,903,711	\$ 3,433,027	70%
215-25-00-000	Integros al Fisco	\$ 969	\$ 969	969%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 44,205	\$ 41,434	94%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 205,026	\$ 88,413	43%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 2,104,901	\$ 643,446	31%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 459,541	\$ 371,882	81%
Totales		\$ 18,765,044	\$ 12,137,168	65%

En consecuencia, considerando los ingresos percibidos y los gastos devengados al 30.09.10, es posible establecer como resultado operacional un Superavit Financiero al término del período de M\$ 1.454.029.-, de acuerdo a lo que se indica:

- Saldo Inicial de Caja	M\$	199.333.-
- Ingresos Percibidos Enero a septiembre año 2010 (71 % del Ppto.)	M\$	13.391.864.-
Total de Ingresos	M\$	13.591.197.-
<u>Menos:</u>		
- Gastos Devengados Enero a Septiembre año 2010 (65 % del Ppto.)	M\$	12.137.168.-
Superavit Financiero al 30 de Septiembre de 2010	M\$	1.454.029.-

1.4.- Déficit Presupuestario

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

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

Código	Denominación	Presupuesto Anual \$	Ejecutado	Déficit Presupuestario
<u>Ingresos</u>				
03-01-000	Patentes y Tasas por D.	4.192.022	5.270.507	(1.078.485)
05-03-000	De Otras Entidades P.	568.102.000	590.799.238	(22.697.238)
08-01-000	Recuperación y Reembolso	47.874.000	52.209.984	(4.335.984)
08-04-000	Fondos de Terceros	5.065.000	5.670.449	(605.449)
08-99-000	Otros	5.194.000	26.846.305	(21.652.305)
10-01-000	Terrenos	0	2.979.528	(2.979.528)
10-99-000	Otros Activos no Finan.	6.117.000	21.737.000	(15.620.000)
13-01-000	Del Sector Privado	25.010.000	30.553.000	(5.543.000)
<u>Gastos</u>				
23-01-000	Prestaciones Previsionales	90.000.000	173.769.210	(83.769.210)

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

Al tercer 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° 4 de la Directora de Administración y Finanzas y Ord.N° 900 del Tesorero Municipal (s)).

2.- EDUCACION

2.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2010 asciende a M\$ 20.807.790.-, y los Ingresos Devengados al 30 de septiembre de este año suman M\$ 14.631.119.-, cifra que representa un avance de un 70,3% 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	\$ 17,500	\$ 22,636	\$ 20,946	92.5%
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 17,448,375	\$ 362,759	\$ 17,811,134	\$ 14,025,729	78.7%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 10	\$ 0	\$ 10	\$ 1,520	15200.0%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 21,213	\$ 0	\$ 21,213	\$ 8,466	39.9%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 414,649	\$ 3,260	\$ 417,909	\$ 574,458	137.4%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 10	\$ 2,534,878	\$ 2,534,888	\$ 0	0.0%
	Totales	\$ 17,889,393	\$ 2,918,397	\$ 20,807,790	\$ 14,631,119	70.3%

Los rubros "Tributos sobre el Uso de Bienes", "Transferencias Corrientes", y "Otros Ingresos Corrientes" muestran un avance superior a la media considerada para el tercer trimestre del año, en efecto se ha ejecutado un 17,53%, 3,7%, y 62,46% respectivamente sobre la media presupuestada para este trimestre. En el rubro "Tributos sobre el Uso de Bienes" ingresos principalmente por extensión de documentos, derecho de matrícula y otros, en Transferencias corrientes por la efectiva recuperación de la subvención regular, subvención educación preferencial, y traspaso realizado por la municipalidad, en la partida "Otros Ingresos Corrientes" principalmente por la efectiva recuperación Art.12 Ley N° 18.186, (Licencias Médicas).

En "Rentas de la Propiedad" muestra una ejecución mayor debido a que se presupuestó para el año una cantidad menor a la ingresada por concepto de arriendo salas de clases.

Por otro lado, el rubro "Ingresos de Operación" muestra una ejecución inferior a la media estimada para el tercer trimestre del año 2010.

Por otra parte, la relación porcentual de los ingresos devengados al 30 de septiembre 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	\$ 20,946	0.1%
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 14,025,729	95.86%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 8,466	0.06%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 1,520	0%
115-08-00-000	Otros ingresos	\$ 574,458	3.93%
	Totales	\$ 14,631,119	100.00%

2.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 20.807.790.-, y lo comprometido al 30 de septiembre de 2010, asciende a M\$ 13.687.856.-, cifra que representa un avance de un 65,78 % 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	\$ 712,062	\$ 16,352,281	\$ 11,979,630	73.2%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consumo	\$ 2,018,174	\$ 1,950,375	\$ 3,968,549	\$ 1,220,712	30.7%
215-23-00-000	C.P. Prestaciones	\$ 105,000	\$ 106,260	\$ 211,260	\$ 239,107	113.1%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0
215-25-00-000	Integros al Fisco	\$ 4,960	\$ 0	\$ 4,960	\$ 1,610	32.4%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 10	\$ 1,500	\$ 1,510	\$ 7,114	471.1%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 40,530	\$ 148,200	\$ 188,730	\$ 191,448	101.4%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 80,500	\$ 0	\$ 80,500	\$ 48,235	59.9%
	Totales	\$ 17,889,393	\$ 2,918,397	\$ 20,807,790	\$ 13,687,856	65.7%

En los rubros “Gastos en Personal”, “Bienes y Servicio de Consumo”, “Integros al Fisco” y “Servicio de la Deuda” muestran una ejecución inferior a la proyectada para los nueve primeros meses del año.

En las partidas "C.P. Prestaciones de Seguridad Social ", “ Otros Gastos Corrientes” y “ C.P. Adquisición de Act. No F.” muestra un exceso de un 38,18%, 396,13% y 26,44%, respectivamente de lo proyectado al 30 de septiembre de 2010. En el rubro "Prestaciones de Seguridad Social " es por concepto de pago desahucio, indemnizaciones a docentes, en la partida “Otros Gastos Corrientes” es por concepto de devoluciones (ejemplo: recurso que fueron ingresados en su totalidad debiendo ser en forma parcial estados de pago, por bono escolaridad de trabajadores que ya no se desempeñan en esta municipalidad, etc...) y por último “ C.P. Adquisición de Act. No F.” por la adquisición máquinas y equipos para el funcionamiento y adquisición de equipos computacionales.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 30 de septiembre 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	\$ 11,979,630	87.52%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 1,220,712	8.92%
215-23-00-000	C.P. Prestaciones	\$ 239,107	1.75%
215-25-00-000	Integro al Fisco	\$ 1,610	0.01%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 7,114	0.05%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 191,448	1.40%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 48,235	0.35%
	Totales	\$ 13,687,856	100.00%

2.3.- Déficit Presupuestario

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

<u>Código</u>	<u>Denominación</u>	<u>Presupuesto</u> <u>Anual \$</u>	<u>Ejecutado</u>	<u>Déficit</u> <u>Presupuestario</u>
<u>Ingresos</u>				
05-01-000	Del Sector Privado	5.500.000	5.524.600	(24.600)
06-01-000	Arriendo de Activo no Financ.	10.000	1.520.000	(1.510.000)
08-99-000	Otros	41.088.000	211.065.537	(169.977.537)
<u>Gastos</u>				
22-10-000	Servicios Financieros	23.170.000	23.951.392	(781.392)
23-01-000	Prestaciones Previsionales	211.260.000	239.106.922	(27.846.922)
26-01-000	Devoluciones	1.010.000	6.614.183	(5.604.183)
29-04-000	Mobiliario y Otros	15.510.000	23.988.722	(8.478.722)
29-05-000	Máquinas y Equipos	34.700.000	74.225.246	(39.525.246)

2.4.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al tercer 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.

2.5.- Pago por Concepto Asignación de Perfeccionamiento:

De acuerdo a lo informado por el Jefe del Departamento de Administración de Educación Municipalidad la Asignación de Perfeccionamiento del Personal de Educación se encuentra cancelada hasta el año 2008. De acuerdo a lo informado por el Jefe DAEM, el año 2009 se está pagando en parcialidades mensuales.

3.- SALUD

3.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2010 asciende a la suma de M\$ 7.738.421.-, y los Ingresos Devengados al 30 de septiembre de este año suman M\$ 5.645.917.-, cifra que representa un avance de un 73% 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	\$ 226,925	\$ 7,368,711	\$ 5,419,662	74%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 4,400	\$ 300	\$ 4,700	\$ 2,418	51%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 365,010	\$ 0	\$ 365,010	\$ 223,837	61%
Totales		\$ 7,511,196	\$ 227,225	\$ 7,738,421	\$ 5,645,917	73%

De su análisis se observa que en los rubros “Transferencias Corrientes”, “Ingresos de Operación” y “Otros Ingresos Corrientes” (reembolso por licencias médicas), muestran una ejecución inferior a la media estimada para el tercer trimestre del año 2010, que es un 75%.

No se ha realizado la modificación donde se debe ajustar el presupuesto de ingreso y gastos, debido a que, el saldo inicial de caja ascendió a la suma negativa de \$ 46.700.828.-

La relación porcentual de los ingresos devengados al 30 de septiembre de 2010, de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

Código	Concepto	Ingresos Devengados M\$	Porcentaje %
115-05-00-000-000-000	Transferencia Corrientes	\$ 5,419,662	96%
115-07-00-000-000-000	Ingresos de Operaciones	\$ 2,418	0%
115-08-00-000-000-000	Otros ingresos	\$ 223,837	4%
Totales		\$ 5,645,917	100%

3.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 7.738.421.-, y lo comprometido al 30 de septiembre 2010, asciende a M\$ 5.631.367.-, cifra que representa un avance de un 73%, 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	\$ 108,136	\$ 6,391,232	\$ 4,842,098	76%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 1,075,900	\$ 24,450	\$ 1,100,350	\$ 546,427	50%
215-23-00-000	C.P. Prestaciones	\$ 0	\$ 98,989	\$ 98,989	\$ 98,989	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	\$ 4,150	\$ 4,150	\$ 198	5%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 150,000	- \$ 8,700	\$ 141,300	\$ 141,273	100%
Totales		\$ 7,511,196	\$ 227,225	\$ 7,738,421	\$ 5,631,367	73%

En los rubros “Bienes y Servicio de Consumo” y “C.P. Adquisiciones de” presentó una ejecución inferior a la presupuestada para el tercer trimestre del año, que es un 75%.

Por otro lado, los rubros “Gastos en Personal, “ C.P. Prestaciones”, “Otros Gastos Corrientes” y “Servicio de la Deuda”, muestran un avance superior en un 1%, 25%, 24% y 25% respectivamente para el tercer trimestre del año. En el caso de las partidas “C.P. Prestaciones” se debe a recursos destinados por incentivo al retiro (anticipo Per-cápita), “Otros Gastos Corrientes” por el arreglo pre-judicial casa alameda, y “Deuda Flotante” se debe a la efectiva cancelación de los compromisos devengados y no pagados al 31 de diciembre.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 30 de septiembre de 2010 de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

Código	Concepto	Gastos Comprometidos M\$	Porcentaje %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 4,842,098	86%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consumo	\$ 546,427	10%
215-23-00-000	C.P. Prestaciones	\$ 98,989	2%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 2,382	0%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 198	0%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 141,273	3%
Totales		\$ 5,631,367	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. No se advierte déficits presupuestarios a nivel de ítem.

3.4.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al tercer 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.

4.- CEMENTERIO

4.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2010 asciende a la suma de M\$ 405.758.-, y los Ingresos Devengados al 30 de junio del presente año suman M\$ 301.691.-, cifra que representa un avance de un 74,3% 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	\$ 0	\$ 67,650	\$ 63,504	93.8%
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 0	\$ 6,949	\$ 6,949	\$ 8,972	129.1%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 73,100	\$ 0	\$ 73,100	\$ 44,131	60.3%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 250	\$ 1,000	\$ 1,250	\$ 3,370	269.6%
115-10-00-000	Venta de Activos No Financieros	\$ 219,000	\$ 1,000	\$ 218,000	\$ 181,714	83.3%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 10,000	\$ 28,809	\$ 38,809	\$ 0	0.0%
	Totales	\$ 370,000	\$ 35,758	\$ 405,758	\$ 301,691	74.3%

De su análisis, se desprende que el rubro “Rentas de la Propiedad”, ha tenido un comportamiento inferior al proyectado a percibir al 30 de septiembre de 2010.

Y en los rubros “Tributos sobre el Uso”, “Transferencias Corrientes”, “Otros Ingresos Corrientes” y “Venta de Activos no F.”, muestra un avance superior a la media considerada para el tercer trimestre del año, al ejecutarse mayores recursos a lo proyectado en un 18,8%; 54,1%, 194,6% y 8,3% respectivamente al promedio para el tercer trimestre del año.

En lo que respecta a “Tributos sobre el Uso”, es por mayores ingresos principalmente por recaudación derechos de inhumación, colocación de lápidas etc...

En “Transferencias Corrientes” por concepto de bonos escolaridad y otros bonos (bonos extraordinario diciembre- enero.)

Y en “Otros Ingresos Corrientes” se debe a que llegaron mayores ingresos por reembolso ley ley 19.345 art. 4º (licencia médica incapacidad del trabajador por accidente y/o enfermo) y derechos pagados por los contratistas por la utilización de Electricidad, agua y teléfono.

Por otro lado, la relación porcentual de los ingresos devengados al 30 de septiembre 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	\$ 63,504	21.1%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 8,972	3.0%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 44,131	14.6%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 3,370	1.1%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 181,714	60.2%
Totales		\$ 301,691	100%

4.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 405.758.-, y lo comprometido al 30 de septiembre de 2010, asciende a M\$ 197.477.-, cifra que representa un avance de un 48,67% al término del tercer 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	\$ 9,658	\$ 206,158	\$ 154,154	75%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 49,050	\$ 4,100	\$ 53,150	\$ 20,751	39%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 15,000	\$ 0	\$ 15,000	\$ 2,862	19%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 0	\$ 12,000	\$ 12,000	\$ 0	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 20,000	\$ 10,259	51%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 8,000	\$ 0	\$ 8,000	\$ 486	6%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 90,450	\$ 0	\$ 90,450	\$ 8,965	10%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 1,000	\$ 0	\$ 1,000	\$ 0	0%
Totales		\$ 370,000	\$ 35,758	\$ 405,758	\$ 197,477	48.67%

Del análisis del presupuesto vigente versus lo comprometido al 30 de septiembre de 2010, es posible establecer que los rubros “Bienes y Servicio de Consumo”, “Prestaciones Previsionales”, “Otros Gastos Corrientes” “Adquisición de Activo No F.” e “Iniciativas de Inversión”, presentaron una ejecución inferior a lo presupuestado para el tercer trimestre año 2010. En el caso de las “Prestaciones Previsionales” es por cancelaciones de Desahucio e Indemnización.

Por otro, las partidas “Gastos en Personal” han tenido un comportamiento igual a lo proyectado para los meses de Julio, agosto y septiembre de 2010.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 30 de septiembre de 2010, de acuerdo a su incidencia, es la que se indica a continuación:

CODIGO	DENOMINACION	COMPROMETIDO	%
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 154,154	78.1%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 20,751	10.5%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 2,862	1.4%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 10,259	5.2%
215-29-00-000	Adquisición de Activos	\$ 486	0.2%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 8,965	4.5%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 0	0%
Totales		\$ 197,477	100%

4.3.- Déficit Presupuestario

En esta materia, se realiza una comparación entre lo presupuestado anualmente y lo ejecutado al término del 3do. Trimestre del año, por cada una de las cuentas de ingresos y gastos. Se advierte el siguiente déficits presupuestarios en los ingresos:

<u>Código</u>	<u>Denominación</u>	<u>Presupuesto Anual \$</u>	<u>Ejecutado</u>	<u>Déficit Presupuestario</u>
<u>Ingresos</u>				
05-03-000	Otras	6.949.000.-	8.972.384.-	(2.023.384).-
08-01-000	Recuperación y Reembolso	0.-	2.437.520.-	(2.437.520).-
10-99-000	Otros Activos No Financieros	158.000.000.-	169.296.688.-	(11.296.688).-

4.4.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al tercer 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 3er. trimestre del año 2010, 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 de Educación, se advierten déficits presupuestarios en determinadas partidas. Y en la ejecución del presupuesto de ingresos del Cementerio se advierten déficit presupuestarios.

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 3,32% de acuerdo a lo legalmente establecido. (Art. N° 2 Ley 18.883.-)

Con respecto al gasto del personal contratado a Honorarios, se encuentra excedido en un 4,15%, de acuerdo al gasto legalmente establecido. (Art. N° 13 Ley 19.280.-)

4.- La gestión financiera del municipio en el período comprendido entre el 1° de enero y el 30 de septiembre de 2010, arroja un Superavit Financiero ascendente a M\$ 5.156.839.-

Cabe hacer presente, que en este valor el resultado que refleja el Servicio de Educación de M\$ 3.478.351.-(*), se encuentran incorporados recursos que están comprometidos para Ley SEP, Subvención Mantenimiento, Excelencia Académica, Pro- Retención, Bono Escolaridad, además de recursos de administración delegada y ley N° 19.532.- Por lo tanto, la situación financiera del DAEM una vez depurada la información asciende a la suma de M\$ 219.962.-

Por lo tanto, la gestión financiera del municipio en el período comprendido entre el 1° de enero y el 30 de septiembre de 2010, arroja un superavit Financiero ascendente a M\$ 1.898.450.-

AREA	Saldo Inicial de Caja	Ingresos Percibidos	Compromisos de Pago	Resultado Situación Financiera	
Gestión Municipal	199.333	13.391.864	12.137.168	1.454.029	1.454.029
Educación	2.534.887	14.631.119	13.687.655	3.478.351(*)	219.962
Salud	(46.701)	5.645.918	5.512.795	86.422	86.422
Cementerio	38.809	296.705	197.477	138.037	138.037
Resultado Financiero al 30 de septiembre de 2010			M\$	5.156.839.-	1.898.450.-

Saluda atentamente a Ud.

ILEANA BRAVO PARRA
AUDITOR

Talca, 19 de octubre 2010.-

ANEXO Nº 1

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

Denominación	M \$ Presupuesto	M\$ Ejecutado	M\$ Saldo	% Avance
Consultarías	\$ 184,150	\$ 106,075	\$ 78,075	57.6%
Terrenos	\$ 45,000	\$ 0	\$ 45,000	0.0%
PMU- Habilit. Sala Cuna	\$ 5,094	\$ 0	\$ 5,094	0.0%
PMU- Const. SSHH Alum.	\$ 1,713	\$ 0	\$ 1,713	0.0%
PMU- Ampl..Com.	\$ 1,240	\$ 0	\$ 1,240	0.0%
PMU- Ampl..Com.	\$ 1,133	\$ 0	\$ 1,133	0.0%
PMU- Ampl.. y Adec.	\$ 170	\$ 0	\$ 170	0.0%
PMU- Ampl..Com.	\$ 549	\$ 0	\$ 549	0.0%
PMU- Ampl..Unidad	\$ 641	\$ 0	\$ 641	0.0%
PMU- Ampl. Sede So.	\$ 430	\$ 0	\$ 430	0.0%
PMU- Const. Sede So.JJ	\$ 5,584	\$ 0	\$ 5,584	0.0%
PMU- Const. Aceras Po.	\$ 2,823	\$ 0	\$ 2,823	0.0%
PMU- Ilum.Alumb.Publ.	\$ 1,854	\$ 0	\$ 1,854	0.0%
Mixto-Const.Entuba.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PMU- Fie.Rep.Cub.E.Inst.	\$ 2,862	\$ 0	\$ 2,862	0.0%
PMU- Ampl.Y Habilt.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PMU-Remodelación Si.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PMU-Remodelación Sist.Elec.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PMU-Remodelación Sist.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PMU-Remodelación Si.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PMU- Habilt. 4 Salas D.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PMU-Mejot. Inst.Elect.Co.	\$ 2,597	\$ 2,477	\$ 120	95.4%
PMU-Term.Sede Social	\$ 567	\$ 510	\$ 57	89.9%
PMU-Mejoramiento II.	\$ 2,529	\$ 1,881	\$ 648	74.4%
PMU-Mejoramiento II.	\$ 2,524	\$ 2,523	\$ 1	100.0%
PP07-REP.Y Equip. SS.Y.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PMU- Fie.Inst.Infrae.	\$ 27,630	\$ 27,603	\$ 27	99.9%
Obras Civ.Proy.Fin. Es.	\$ 10,000	\$ 0	\$ 10,000	0.0%
Const. Sede S.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PMU-FIE2008 Normaliz.	\$ 38,617	\$ 38,617	\$ 0	100.0%
PMU-FIE2008 Normaliz.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PMU-FIE2008 Normaliz.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PMU-FIE2008 Normaliz.	\$ 2,739	\$ 2,730	\$ 9	99.7%
PMU-FIE2008 Constr.Cie.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PMU-EM 2007 Ampliac.S.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PMU-Rep. y Remodelac.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP.05-Rep.Sede UV.Nº34	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PMU-Remodelación Sist.Elec.	\$ 5,471	\$ 5,458	\$ 13	99.8%
PMU-Const.Calle Serv.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PMU-Const.Estacion.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PMU-Remod. Sist. Elec.	\$ 5,482	\$ 5,473	\$ 9	99.8%
PMU-FIE Normal Con E.	\$ 61,502	\$ 58,982	\$ 2,520	95.9%
PMU-Em. Habilit. Ofic.	\$ 11,332	\$ 0	\$ 11,332	0.0%
PMU-FIE Remodel.Si.	\$ 38,474	\$ 26,561	\$ 11,913	69.0%
PMU- IRAL REP. Y HAB.AA	\$ 537	\$ 535	\$ 2	99.6%

PMU-FIE Rep.Parcial LI.	\$ 27,756	\$ 383	\$ 27,373	1.4%
PMU-EM VIA Especial	\$ 6,863	\$ 5,475	\$ 1,388	79.8%
PMU-Reposición de Ve.	\$ 33,514	\$ 32,720	\$ 794	97.6%
PMU- Reposición de Ve.	\$ 13,922	\$ 13,706	\$ 216	98.4%
PMU-IRAL.REP.Y HABILIT	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PMU-IRAL.REP.Y HABILIT	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PMU-EMERG.REPOS. Y M.	\$ 49,925	\$ 10,839	\$ 39,086	21.7%
PMU-Mejoram.Pavimt.	\$ 3,637	\$ 2,657	\$ 980	73.1%
PMU-Const.Sist.EVAC.	\$ 13,233	\$ 13,147	\$ 86	99.4%
PMU- Repos.Cierro Per	\$ 12,413	\$ 12,413	\$ 0	100.0%
PMU-Mejorm.Circul.	\$ 3,862	\$ 0	\$ 3,862	0.0%
PMU-Reposición Juego	\$ 3,398	\$ 0	\$ 3,398	0.0%
PMU-Construccion canc.	\$ 1,016	\$ 0	\$ 1,016	0.0%
PMU-Construcción Club M.	\$ 48,992	\$ 0	\$ 48,992	0.0%
PMU-Cubierta Multi.	\$ 48,999	\$ 37,880	\$ 11,119	77.3%
PMU-EM.Alumb.Publ.S	\$ 42,000	\$ 31,500	\$ 10,500	75.0%
PMU-EM.Repavim.Call	\$ 7,195	\$ 7,185	\$ 10	99.9%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 26,615	\$ 25,097	\$ 1,518	94.3%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 14,493	\$ 7,285	\$ 7,208	50.3%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 14,299	\$ 13,018	\$ 1,281	91.0%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 18,191	\$ 2,550	\$ 15,641	14.0%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 6,346	\$ 2,074	\$ 4,272	32.7%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 3,738	\$ 669	\$ 3,069	17.9%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 4,867	\$ 3,119	\$ 1,748	64.1%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 8,212	\$ 5,099	\$ 3,113	62.1%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 2,120	\$ 45	\$ 2,075	2.1%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 16,369	\$ 6,264	\$ 10,105	38.3%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 20,364	\$ 10,420	\$ 9,944	51.2%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 5,706	\$ 5,065	\$ 641	88.8%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 11,148	\$ 2,233	\$ 8,915	20.0%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 9,527	\$ 2,359	\$ 7,168	24.8%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 15,399	\$ 9,629	\$ 5,770	62.5%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 8,128	\$ 4,643	\$ 3,485	57.1%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 7,413	\$ 5,643	\$ 1,770	76.1%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 23,873	\$ 17,864	\$ 6,009	74.8%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 5,860	\$ 3,148	\$ 2,712	53.7%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 10,105	\$ 5,196	\$ 4,909	51.4%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 14,608	\$ 6,084	\$ 8,524	41.6%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 3,887	\$ 1,229	\$ 2,658	31.6%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 3,398	\$ 1,076	\$ 2,322	31.7%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 3,355	\$ 3,237	\$ 118	96.5%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 9,244	\$ 6,666	\$ 2,578	72.1%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 16,503	\$ 13,397	\$ 3,106	81.2%
PMU-IRAL-CONST-VIVIE.	\$ 500	\$ 498	\$ 2	99.6%
CNCA-REMODEL.CASA D	\$ 300,000	\$ 0	\$ 300,000	0.0%
MUN-DEMOLIC.	\$ 8,211	\$ 8,211	\$ 0	100.0%
PMU-EC-EM-T 2010 REP.Y	\$ 44,980	\$ 0	\$ 44,980	0.0%
PMU-EC-EM-T 2010 REPA	\$ 6,752	\$ 0	\$ 6,752	0.0%
PMU-EC-EM-T 2010 REPA	\$ 15,018	\$ 0	\$ 15,018	0.0%
PMU-EC-EM-T 2010 REPA	\$ 34,945	\$ 0	\$ 34,945	0.0%
PMU-EC-EM-T 2010 REPA	\$ 16,578	\$ 0	\$ 16,578	0.0%
PMU-EC-EM-T 2010 REP.Y	\$ 28,643	\$ 0	\$ 28,643	0.0%
PMU-EC-EM-T 2010 REP.Y	\$ 16,624	\$ 0	\$ 16,624	0.0%
PMU-EC-EM-T 2010 REP.G	\$ 17,247	\$ 0	\$ 17,247	0.0%

PMU-EC-EM-T 2010 REP.Y	\$ 29,985	\$ 0	\$ 29,985	0.0%
PMB-ALDEAS CONST.SO	\$ 9,735	\$ 0	\$ 9,735	0.0%
PMB-ALDEAS CONST.SO	\$ 12,350	\$ 0	\$ 12,350	0.0%
Obras Civ.Fdos.por DI.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
Fdos. Por Distribuir	\$ 104,579	\$ 0	\$ 104,579	0.0%
PMU- Amplia.y Habilitación	\$ 50	\$ 0	\$ 50	0.0%
PMU- Habilt. 4 Salas D.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP.07-Adquisición De E.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP.07-Adquisición De Eq.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP.07 Construcción E.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
Equipamientos -Proy.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP.07 Const. Parque A.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP.07-Adquis. Instal.Cier.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
Equipam. Compra de	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PMU-FIE2008 Normaliz.	\$ 8,696	\$ 0	\$ 8,696	0.0%
PMU-FIE2008 Normaliz.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PMU-FIE2008 Normaliz.	\$ 1,393	\$ 0	\$ 1,393	0.0%
PMU-FIE2008 Constr. Cie.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
Equip.Centro Veterinario.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08-Centros Culturales	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08-Equip.Club Dept.TV	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08-Impl. Y Equip.JJ	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08-Impl. Y Equip.C	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08-Equip.JJV DON RI	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08-Implemt.y Equip.JJ	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08-Implemt.y Equip.C	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08-Implemt.y Equip.C	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08-Implemt.y Equip.C	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08-Impl. Y Equip.JJ AM	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08-Impl. Y Equip.JJ AM	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08- Equip. Centro	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08- Equip. Agrup.F	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08-Implemt.y Equip.C	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08- Equip. Conjunto F	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08-Implemt.y Equip.C	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08-Impl. Y Equip.JJ	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08- Equip. Cocina	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08- Equip. Grupo A.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08-Implemt.y Equip.C	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08- Equip. JJVV Manso	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08- Equip. JJVV Paso	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08-Impl. Y Equip.JJ	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08-Equip.Sede Social	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08- Equip. Centro De	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08- Equip. Centro Cu	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08- Equip.Juegos Inf.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08- Equip.Juegos Inf.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08- Equip.Juegos Inf.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08- Equip.Juegos Inf.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08- Equip.Juegos Inf.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08- Equip.Juegos Inf.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08- Equip.JJV Santa	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08- Equip.JJV Palmi	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08- Equip.JJV Mata	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%

PP08- Equip.JJVV Libert	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08- Equip.JJVV Santa MI	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08- Equip.JJVV Huilqui	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08- Equip.JJVV Huilqui	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08- Equip.JJVV Villa I.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08- Equip.JJVV Colegi.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08- Equip.Agrup Muj.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08- Equip. Club De Cu	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08- Equip. Agrup. De J.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08- Equip. Div.Org. JJV	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08- Equip. Div.Org. JJV	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08- Equip. Div.Org. Ce	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PMU-FIE Normal con E.	\$ 3,312	\$ 0	\$ 3,312	0.0%
EQUIPAM-PROY.FIN.EX	\$ 2,000	\$ 0	\$ 2,000	0.0%
Fos.por Distribuir	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
Equip. - Fondo	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PMU-IRAL Construc.Vivien.	\$ 500	\$ 271	\$ 229	54.2%
CNCA-REMODEL.CASA D	\$ 50,000	\$ 0	\$ 50,000	0.0%
PMU-AMPL. SEDE COM.	\$ 1,550	\$ 0	\$ 1,550	0.0%
Estudios Preinv.Proy.	\$ 14,650	\$ 204	\$ 14,446	1.4%
PMU-FIE INSTL.INFRA	\$ 22,331	\$ 22,236	\$ 95	99.6%
PMU-IRAL 2008 Mant. Y.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PMU-FIE-NORMAL	\$ 431	\$ 0	\$ 431	0.0%
PMU-IRAL REP.Y HAB.A	\$ 924	\$ 837	\$ 87	90.6%
PMU-REP.PARCIAL LIC.	\$ 11,140	\$ 4,997	\$ 6,143	44.9%
MEJORAM.PAVIM.SALAS	\$ 3,805	\$ 2,981	\$ 824	78.3%
MEJORAM.CIRCULACION	\$ 3,600	\$ 0	\$ 3,600	0.0%
PMU-IRAL Construc.Vivien.	\$ 28,132	\$ 27,952	\$ 180	99.4%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 14,100	\$ 4,233	\$ 9,867	30.0%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 9,410	\$ 9,413	\$ 3	100.0%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 11,272	\$ 6,036	\$ 5,236	53.5%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 5,150	\$ 1,387	\$ 3,763	26.9%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 5,634	\$ 3,335	\$ 2,299	59.2%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 3,700	\$ 1,634	\$ 2,066	44.2%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 5,797	\$ 5,658	\$ 139	97.6%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 7,400	\$ 1,263	\$ 6,137	17.1%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 10,912	\$ 7,666	\$ 3,246	70.3%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 7,454	\$ 704	\$ 6,750	9.4%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 3,924	\$ 1,930	\$ 1,994	49.2%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 8,515	\$ 1,376	\$ 7,139	16.2%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 6,521	\$ 2,917	\$ 3,604	44.7%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 11,640	\$ 3,551	\$ 8,089	30.5%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 6,651	\$ 1,975	\$ 4,676	29.7%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 5,720	\$ 470	\$ 5,250	8.2%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 5,778	\$ 4,970	\$ 808	86.0%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 4,300	\$ 3,771	\$ 529	87.7%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 6,216	\$ 5,526	\$ 690	88.9%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 8,558	\$ 1,579	\$ 6,979	18.5%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 15,450	\$ 11,841	\$ 3,609	76.6%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 7,220	\$ 2,788	\$ 4,432	38.6%
Otros Fondos Por Distr.	\$ 5,720	\$ 4,200	\$ 1,520	73.4%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 14,485	\$ 8,226	\$ 6,259	56.8%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 6,960	\$ 6,330	\$ 630	90.9%
PMU-IRAL-CONST.VIVIE	\$ 23,516	\$ 16,012	\$ 7,504	68.1%

OTROS- FONDOS POR DISTR.	\$ 20,500	\$ 0	\$ 20,500	0.0%
PRO.Pptos.Participa.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
TOTALES	\$ 2,104,901	\$ 797,417	\$1,307,484	37.9%

ILEANA BRAVO PARRA
AUDITOR