

INFORME SEGUNDO 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 segundo trimestre del año 2010.

El análisis efectuado al estado de avance del presupuesto al 30 de junio 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 junio de 2010, asciende a la suma de M\$ 17.837.898.-, para el año 2010.

Ahora bien, considerando lo devengado al segundo trimestre del año, que sumó M\$ 10.089.420.-, es posible establecer como avance un 57 %, de acuerdo a lo que se indica a continuación:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUES TO INICIAL	MODIFICACION	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESO DEVENGADO	AVANCE %
115-03-00-000	Tributos sobre el Uso de B.	\$ 8,064,467	\$ 0	\$ 8,064,467	\$ 5,418,006	67%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 30	\$ 379,026	\$ 379,056	\$ 467,877	123%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 264,689	\$ 0	\$ 264,689	\$ 74,536	28%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 6,186,475	\$ 857,017	\$ 7,043,492	\$ 3,356,218	48%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 6,117	\$ 0	\$ 6,117	\$ 2,980	49%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 488,608	\$ 0	\$ 488,608	\$ 178,642	37%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 360,871	\$ 1,117,463	\$ 1,478,334	\$ 591,161	40%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 10	\$ 113,125	\$ 113,135	\$ 0	0%
Totales		\$ 15,371,267	\$ 2,466,631	\$ 17,837,898	\$ 10,089,420	57%

Los rubros “Tributos sobre el uso de” y “Transferencias Corrientes”, muestran un porcentaje de avance superior a la media presupuestada para el segundo trimestre del año 2010, que es un 50%. En el rubro “Tributos sobre el uso de bienes” se explica por cuanto en los meses de mayo y junio se percibieron los ingresos por la primera y segunda cuota de locomoción colectiva, y en los meses de abril y junio se recaudó el pago de los derechos de aseo. 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. Deberá efectuarse la respectiva modificación presupuestaria.

Por otro lado, se aprecia que los rubros presupuestarios “Rentas de la Propiedad”, “Otros ingresos Corrientes” “ Venta de Activos No Fin.”, “ Recuperación de Préstamo” y “ Transferencias para Gastos” , muestran una ejecución

inferior a la media estimada para el segundo 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.

Finalmente, se observa que al 30 de junio 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 junio de 2010, de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

CODIGO	DENOMINACION	INGRESO DEVENGADO	%
115-03-00-000	Tributos sobre el Uso de	\$ 5,418,006	54%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 467,877	5%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 74,536	1%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 3,356,218	33%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 2,980	0%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 178,642	2%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 591,161	6%
115-14-00-000	Endeudamiento	\$ 0	0%
Totales		\$ 10,089,420	100%

1.2.- Estado de Avance Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 17.837.898.-, y lo comprometido al 30 de junio de 2010, asciende a M\$ 8.540.316.-, cifra que representa un avance de un 48% a esa data.

Lo anterior se distribuye como se indica:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACION	PRESUPUESTO VIGENTE	COMPROMETIDO	AVANCE %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 4,622,463	\$ 724,566	\$ 5,347,029	\$ 2,682,789	50%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 5,265,411	\$ 189,788	\$ 5,455,199	\$ 2,499,270	46%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 90,000	\$ 0	\$ 90,000	\$ 173,769	193%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 4,165,344	\$ 556,641	\$ 4,721,985	\$ 2,343,349	50%
215-25-00-000	Integros al Fisco	\$ 10	\$ 0	\$ 10	\$ 1,062	10620%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 21,766	\$ 9,539	\$ 31,305	\$ 31,711	101%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 164,782	(\$ 29,070)	\$ 135,712	\$ 54,557	40%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión (*)	\$ 569,650	\$ 1,015,167	\$ 1,584,817	\$ 423,072	27%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	\$ 23,000	\$ 0	\$ 23,000	\$ 0	0%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 448,841	\$ 0	\$ 448,841	\$ 330,737	74%
Totales		\$ 15,371,267	\$ 2,466,631	\$ 17,837,898	\$ 8,540,316	48%

En Anexo N° 1 se incluyen los proyectos año 2010 con el desglose de lo presupuestado, ejecutado, saldo al 30 de junio 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”, y “Transferencias Corrientes” tienen una ejecución igual a la presupuestada para los seis primeros meses del año. Por otro lado, las partidas, “ Integros al Fisco”, "Otros Gastos Corrientes " y “ Servicio de la Deuda” han tenido un avance que supera el 50% de la media presupuestada al 30 de junio de 2010, éstas dos últimas se encuentran excedidas en un 51,0% y 24,0 % lo que significa que se ha comprometido más allá del promedio, en la suma de M\$ 15.966.-, y M\$ 107.722., 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 40%, 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	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
215-29-02-000	Edificios	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 19,813	0%
215-29-03-000	Vehículos	\$ 80,000	(\$ 49,000)	\$ 31,000	\$ 0	0%
215-29-04-000	Moviliario y Otros	\$ 38,132	(\$ 400)	\$ 37,732	\$ 12,093	32%
215-29-05-000	Maquinas y Equipos	\$ 9,350	\$ 400	\$ 9,750	\$ 2,209	23%
215-29-06-000	Equipos Informática	\$ 20,480	\$ 11,930	\$ 32,410	\$ 12,061	37%
215-29-07-000	Programa Informa	\$ 16,820	\$ 8,000	\$ 24,820	\$ 8,381	0%
215-29-99-000	Otros Activos No Finan.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
Totales		\$ 164,782	(\$ 29,070)	\$ 135,712	\$ 54,557	40%

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

CODIGO	DENOMINACION	GASTOS COMPROMETIDOS	%
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 2,682,789	31%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 2,499,270	29%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 173,769	2%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 2,343,349	27%
215-25-00-000	Integros al Fisco	\$ 1,062	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 31,711	0%
215-29-00-000	Adquisición de Activos	\$ 54,557	1%
215-30-00-000	Adquisición de Activos	\$ 0	0%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 423,072	5%
215-32-00-000	Préstamos	\$ 0	0%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	\$ 0	0%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 330,737	4%
Totales		\$ 8,540,316	100%

1.3.- Análisis Financiero

Este análisis permite determinar el resultado financiero del período 1° de enero al 30 de junio 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 junio de este año, sumaron M\$ 8.837.149.-, lo que representa un 49,5% 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	\$ 8,064,467	\$ 4,170,693	51.7%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 379,056	\$ 467,877	13391.8%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 264,689	\$ 69,578	26.3%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 7,043,492	\$ 3,356,218	47.6%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 6,117	\$ 2,980	48.7%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 488,608	\$ 178,642	36.6%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 1,478,334	\$ 591,161	40.0%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 113,135	\$ 0	0.0%
Totales		\$ 17,837,898	\$ 8,837,149	49.5%

Por su parte, los gastos devengados (compromisos de pagos) desde el 1° de enero al 30 de junio de 2010, totalizaron M\$ 8.406.678.-, lo que representa un 47% 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	\$ 5,347,029	\$ 2,682,761	50%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 5,455,199	\$ 2,459,598	45%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 90,000	\$ 173,769	0%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 4,721,985	\$ 2,337,694	50%
215-25-00-000	Integros al Fisco	\$ 10	\$ 1,062	10620%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 31,305	\$ 31,711	101%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 135,712	\$ 51,984	38%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 1,584,817	\$ 337,362	21%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	\$ 23,000	\$ 0	0%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 448,841	\$ 330,737	74%
Totales		\$ 17,837,898	\$ 8,406,678	47%

En consecuencia, considerando los ingresos percibidos y los gastos devengados al 30.06.10, es posible establecer como resultado operacional un Superavit Financiero al término del período de M\$ 629.804.-, de acuerdo a lo que se indica:

- Saldo Inicial de Caja	M\$	199.333.-
- Ingresos Percibidos Enero a Junio año 2010 (49,5% del Ppto.)	M\$	8.837.149.-
Total de Ingresos	M\$	9.036.482.-
<u>Menos:</u>		
- Gastos Devengados Enero a Junio año 2010 (47 % del Ppto.)	M\$	8.406.678.-
Superavit Financiero al 30 de Junio de 2010	M\$	629.804.-

1.4.- Déficit Presupuestario

En esta materia, se realiza una comparación entre lo presupuestado anualmente y lo ejecutado al término del 2do. 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	De Otras Entidades P.	379.056.000	467.877.279	(88.821.279)
08-01-000	Recuperación y Reembolso	21.541.000	45.705.189	(24.164.189)
08-04-000	Arancel Al R.M.T.N.P	5.055.000	5.065.062	(10.062)
08-99-000	Otros	5.194.000	7.164.452	(1.970.452)
10-01-000	Terrenos	0	2.979.528	(2.979.528)
13-01-000	Del Sector Privado	10	5.553.000	(5.543.000)
<u>Gastos</u>				
23-01-000	Prestaciones Previsionales	90.000.000	173.769.210	(83.769.210)
25-01-000	Impuestos	10.000	1.061.963	(1.051.963)
26-01-000	Devoluciones	12.192.000	12.808.713	(616.713)
29-02-000	Edificios	0	19.813.486	(19.813.486)
34-07-000	Deuda Flotante	238.841.000	249.510.184	(10.669.184)

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

Al segundo 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° 3 de la Directora de Administración y Finanzas).

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 junio de este año suman M\$ 9.315.697.-, cifra que representa un avance de un 44,77% 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	\$ 19,440	85.88%
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 17,448,375	\$ 362,759	\$ 17,811,134	\$ 8,859,511	49.74%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 10	\$ 0	\$ 10	\$ 0	0.00%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 21,213	\$ 0	\$ 21,213	\$ 7,246	34.16%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 414,649	\$ 3,260	\$ 417,909	\$ 429,500	102.77%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 10	\$ 2,534,878	\$ 2,534,888	\$ 0	0.00%
	Totales	\$ 17,889,393	\$ 2,918,397	\$ 20,807,790	\$ 9,315,697	44.77%

Los rubros "Tributos sobre el Uso de Bienes" y "Otros Ingresos Corrientes" muestra un avance superior a la media considerada para el segundo trimestre del año, en efecto se ha ejecutado un 35,88% y 52,77% respectivamente sobre la media presupuestada para el segundo trimestre del presente año. En el rubro "Tributos sobre el Uso de Bienes" ingresos principalmente por extensión de documentos, derecho de matrícula y otros, en la partida "Otros Ingresos Corrientes" principalmente por la efectiva recuperación Art.12 Ley N° 18.186.-

Por otro lado, los rubros "Transferencias Corrientes" e "Ingresos de Operación" muestran una ejecución inferior a la media estimada para el segundo trimestre del año 2010.

Por otra parte, la relación porcentual de los ingresos devengados al 30 de junio 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	\$ 19,440	0.2%
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 8,859,511	95.10%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 7,246	0.08%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 0	0%
115-08-00-000	Otros ingresos	\$ 429,500	4.61%
	Totales	\$ 9,315,697	100.00%

2.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 20.807.790.-, y lo comprometido al 30 de junio de 2010, asciende a M\$ 8.946.024.-, cifra que representa un avance de un 42,99 % 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	\$ 7,956,710	48.66%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 2,018,174	\$ 1,950,875	\$ 3,969,049	\$ 656,262	16.53%
215-23-00-000	C.P. Prestaciones	\$ 105,000	\$ 106,260	\$ 211,260	\$ 189,330	89.62%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
215-25-00-000	Integro al Fisco	\$ 4,960	\$ 0	\$ 4,960	\$ 1,266	25.52%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 10	\$ 1,000	\$ 1,010	\$ 987	97.72%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 40,530	\$ 148,200	\$ 188,730	\$ 91,455	48.46%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 80,500	\$ 0	\$ 80,500	\$ 50,014	62.13%
	Totales	\$ 17,889,393	\$ 2,918,397	\$ 20,807,790	\$ 8,946,024	42.99%

En los rubros “Gastos en Personal”, “Bienes y Servicio de Consumo”, “Integro al Fisco” y “ C.P. Adquisición de Act. No F.” muestran una ejecución inferior a la proyectada para los seis primeros meses del año.

En las partidas "C.P. Prestaciones de Seguridad Social", “ Otros Gastos Corrientes” y “Servicio de la Deuda” muestra un exceso de un 39,62%, 47,72% y 12,13%, respectivamente de lo proyectado al 30 de junio de 2010. En el rubro "Prestaciones de Seguridad Social " es por concepto de desahucio, indemnizaciones y en la partida “Servicio de la Deuda” es por los compromisos devengados y no pagados al 31 de diciembre de 2009 (deuda flotante). Deberá efectuarse la modificación presupuestaria.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 30 de Junio 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	\$ 7,956,710	88.94%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consumo	\$ 656,262	7.34%
215-23-00-000	C.P. Prestaciones	\$ 189,330	2.12%
215-25-00-000	Integro al Fisco	\$ 1,266	0.01%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 987	0.01%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 91,455	1.02%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 50,014	0.56%
	Totales	\$ 8,946,024	100.00%

2.3.- 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, a nivel de ítem:

Código	Denominación	Presupuesto Anual \$	Ejecutado	Déficit Presupuestario
<u>Ingresos</u>				
08-99-000	Otros	41.078.000	205.264.393	(164.186.393)

2.4.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al segundo 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.

3.- SALUD

3.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2010 asciende a la suma de M\$ 7.574.796.-, y los Ingresos Devengados al 30 de junio de este año suman M\$ 3.633.459.-, cifra que representa un avance de un 47,9% 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	\$ 63,600	\$ 7,205,386	\$ 3,476,726	48%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 4,400	\$ 0	\$ 4,400	\$ 2,199	50%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 365,010	\$ 0	\$ 365,010	\$ 154,534	42%
Totales		\$ 7,511,196	\$ 63,600	\$ 7,574,796	\$ 3,633,459	47,9%

De su análisis se observa que en el rubro “Ingresos de Operación”, muestra una ejecución igual a lo presupuestado para el segundo trimestre del año 2010, que es un 50%.

En las partidas " Transferencias Corrientes " y “Otros Ingresos Corrientes” (reembolso por licencias médicas), muestran una ejecución inferior a la media estimada para el segundo trimestre del año 2010.

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 \$ 46.700.828.-

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

Código	Concepto	Ingresos Devengados M\$	Porcentaje %
115-05-00-000-000-000	Transferencia Corrientes	\$ 3,476,726	96%
115-07-00-000-000-000	Ingresos de Operaciones	\$ 2,199	0%
115-08-00-000-000-000	Otros ingresos	\$ 154,534	4%
Totales		\$3.633.459	100%

3.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 7.574.796.-, y lo comprometido al 30 de junio 2010, asciende a M\$ 3.672-895.-, cifra que representa un avance de un 48,4%, 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	\$ 59,600	\$ 6,342,696	\$ 3,243,579	51%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consumo	\$ 1,075,900	\$ 8,600	\$ 1,084,500	\$ 285,576	26%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 2,200	\$ 0	\$ 2,300	\$ 2,268	99%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 0	\$ 4,000	\$ 4,000	\$ 198	0%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 150,000	(\$ 8,700)	\$ 141,300	\$ 141,273	100%
Totales		\$ 7,511,196	\$ 63,500	\$ 7,574,796	\$ 3,672,894	48,4%

En los rubros “Bienes y Servicio de Consumo” y “ C.P. Adquisiciones de ” presentó una ejecución inferior a la presupuestada para el segundo trimestre del año, que es un 50%.

Por otro lado, los rubros “ Gastos en Personal”, “Otros Gastos Corrientes” y “Servicio de la Deuda”, muestran un avance superior en un 1,0%, 49% y 50% respectivamente para el segundo trimestre del año. En el caso de la partida “ 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 junio de 2010 de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

Código	Concepto	Gastos Comprometidos M\$	Porcentaje %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 3,243,579	88%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consumo.	\$ 285,576	8%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 2,268	0%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 198	0%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 141,273	4%
Totales		\$ 3,672,894	100%

3.3.- Déficit Presupuestario

En esta materia, se realiza una comparación entre lo presupuestado anualmente y lo ejecutado al término del 2do. trimestre del año, por cada una de las cuentas de ingresos y gastos. Se advierte el siguiente déficit presupuestario en los gastos:

Código	Denominación	Presupuesto Anual \$	Ejecutado	Déficit Presupuestario
<u>Ingresos</u>				
05-01-000	Del Sector Privado	0	261.690.-	261.690.-

3.4.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al segundo 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\$ 196.188.-, cifra que representa un avance de un 48,3% 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	\$ 40,838	60.37%
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 0	\$ 6,949	\$ 6,949	\$ 6,948	100.00%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 73,100	\$ 0	\$ 73,100	\$ 27,526	37.66%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 250	\$ 1,000	\$ 1,250	\$ 493	39.44%
115-10-00-000	Venta de Activos No Financieros	\$ 219,000	(\$ 1,000)	\$ 218,000	\$ 120,383	55.22%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 10,000	\$ 28,809	\$ 38,809	\$ 0	0.00%
	Totales	\$ 370,000	\$ 35,758	\$ 405,758	\$ 196,188	48.35%

De su análisis, se desprende que los rubros “Rentas de la Propiedad” y “Otros Ingresos Corrientes”, ha tenido un comportamiento inferior al proyectado a percibir al 30 de junio de 2010.

Y en los rubros “Tributos sobre el Uso”, “Transferencias Corrientes” y “Venta de Activos no F.”, muestra un avance superior a la media considerada para el segundo trimestre del año, al ejecutarse mayores recursos a lo proyectado en un 10,37%; 50,0% y 5,5% respectivamente al promedio para el segundo trimestre del año.

Por otro lado, la relación porcentual de los ingresos devengados al 30 de junio 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	\$ 40,838	20.82%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 6,948	3.5%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 27,526	14.03%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 493	0.25%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 120,383	61.36%
Totales		\$ 196,188	100%

4.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 405.758.-, y lo comprometido al 30 de junio de 2010, asciende a M\$ 138.688.-, cifra que representa un avance de un 34,1% al término del segundo 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	\$ 106,230	52%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 49,050	\$ 4,100	\$ 53,150	\$ 12,634	24%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 15,000	\$ 0	\$ 15,000	\$ 2,760	18%
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	\$ 10,193	51%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 8,000	\$ 0	\$ 8,000	\$ 154	2%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 90,450	\$ 0	\$ 90,450	\$ 6,716	7%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 1,000	\$ 0	\$ 1,000	\$ 0	0%
Totales		\$ 370,000	\$ 35,758	\$ 405,758	\$ 138,687	34.18%

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

Por otro, las partidas “Gastos en Personal” y “Otros Gastos Corrientes”, han tenido un comportamiento superior a lo proyectado para los meses de abril, mayo y junio de 2010.

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

CODIGO	DENOMINACION	COMPROMETIDO	%
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 106,230	77%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 12,634	9%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 2,760	2%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 10,193	7%
215-29-00-000	Adquisición de Activos	\$ 154	0%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 6,716	5%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 0	0%
Totales		\$ 138,687	100%

4.3.- Déficit Presupuestario

En esta materia, se realiza una comparación entre lo presupuestado anualmente y lo ejecutado al término del 2do. trimestre del año, por cada una de las cuentas de ingresos y gastos. No se advierten déficits presupuestarios en ingresos y gastos.

4.4.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al segundo 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 2do. 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 se advierten déficits presupuestarios en determinadas partidas. Y en la ejecución del presupuesto de ingresos de Salud y de Educación 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 6,46% 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 4,18%, 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 junio de 2010, arroja un Superavit Financiero ascendente a M\$ 3.584.745.-

Cabe hacer presente, que en este valor el resultado que refleja el Servicio de Educación de M\$ 2.907.954.-(*), se encuentran incorporados recursos que están comprometidos para Ley SEP, Subvención Mantenimiento, 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\$ 83.417.-

Por otro lado, el saldo negativo que refleja el Servicio de Salud se debe por una parte al saldo negativo con que se inicia el año presupuestario 2010, y la segunda razón es que de acuerdo a la normativa contable de los sueldos, estos son obligados, devengados y pagados al momento de su contabilización, pero el pagado no es el 100%, ya que involucran a lo menos 4 partidas: Alcance Líquido, Descuentos Voluntarios y Judiciales, Descuentos Legales y Tributarios. Estas retenciones quedan como cuentas extra presupuestarias que son canceladas al mes siguiente con aporte municipal.

Por lo tanto, la gestión financiera del municipio en el período comprendido entre el 1° de enero y el 30 de junio de 2010, arroja un superavit Financiero ascendente a M\$ 760.208.-

AREA	Saldo Inicial de Caja	Ingresos Percibidos	Compromisos de Pago	Resultado Situación Financiera	
Gestión Municipal	199.333	8.837.151	8.406.679	629.805	629.805
Educación	2.534.887	9.315.697	8.942.630	2.907.954(*)	83.417
Salud	(46.701)	3.633.459	3.636.081	(49.323)	(49.323)
Cementerio	38.809	196.188	138.688	96.309	96.309
Resultado Financiero al 30 de junio de 2010			M\$	3.584.745.-	760.208.-

Saluda atentamente a Ud.

ILEANA BRAVO PARRA
AUDITOR

TALCA, 22 de Julio de 2010.-

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

Denominación	M \$ Presupuesto	M\$ Ejecutado	M\$ Saldo	% Avance
Consultorias	\$ 262,150	\$ 35,000	\$ 227,150	13.4%
Terrenos	\$ 50,000	\$ 0	\$ 50,000	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.	\$ 29,330	\$ 22,670	\$ 6,660	77.3%
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.N°34	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PMU-Remodelación Sist.Elec.	\$ 5,471	\$ 0	\$ 5,471	0.0%
PMU-Const.Calle Serv.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PMU-Const.Estacion.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PMU-Remod. Sist. Elec.	\$ 5,482	\$ 0	\$ 5,482	0.0%
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	\$ 22,759	\$ 15,715	59.2%
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	\$ 0	\$ 6,863	0.0%
PMU-REPOSICION DE VE.	\$ 33,514	\$ 0	\$ 33,514	0.0%
PMU-REPOSICION DE VE.	\$ 13,922	\$ 0	\$ 13,922	0.0%
PMU-IRAL.REP.Y HABILIT	\$ 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	\$ 0	\$ 42,000	0.0%
PMU-EM.Repavim.Call	\$ 7,195	\$ 7,185	\$ 10	99.9%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 26,615	\$ 0	\$ 26,615	0.0%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 14,493	\$ 6,446	\$ 8,047	44.5%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 14,299	\$ 3,386	\$ 10,913	23.7%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 18,191	\$ 246	\$ 17,945	1.4%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 6,346	\$ 1,567	\$ 4,779	24.7%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 3,738	\$ 45	\$ 3,693	1.2%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 4,867	\$ 1,390	\$ 3,477	28.6%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 8,212	\$ 2,433	\$ 5,779	29.6%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 2,120	\$ 45	\$ 2,075	2.1%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 16,369	\$ 2,771	\$ 13,598	16.9%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 20,364	\$ 4,121	\$ 16,243	20.2%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 5,706	\$ 615	\$ 5,091	10.8%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 11,148	\$ 701	\$ 10,447	6.3%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 9,527	\$ 45	\$ 9,482	0.5%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 15,399	\$ 45	\$ 15,354	0.3%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 8,128	\$ 1,632	\$ 6,496	20.1%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 7,413	\$ 2,438	\$ 4,975	32.9%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 16,073	\$ 3,318	\$ 12,755	20.6%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 5,860	\$ 2,673	\$ 3,187	45.6%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 10,105	\$ 421	\$ 9,684	4.2%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 14,608	\$ 8,949	\$ 5,659	61.3%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 4,887	\$ 1,229	\$ 3,658	25.1%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 3,398	\$ 890	\$ 2,508	26.2%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 3,355	\$ 254	\$ 3,101	7.6%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 9,244	\$ 3,051	\$ 6,193	33.0%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 16,503	\$ 6,337	\$ 10,166	38.4%
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- Habilit. 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.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.JJV Libert	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08- Equip.JJV Santa MI	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08- Equip.JJV Huilqui	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08- Equip.JJV Huilqui	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08- Equip.JJV Villa I.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
PP08- Equip.JJV 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%
Fos.por Distribuir	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%
Equip. - Fondo	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.0%

PMU-IRAL Construc.Vivien.	\$ 1,000	\$ 0	\$ 1,000	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	\$ 20,631	\$ 16,249	\$ 4,382	78.8%
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.	\$ 27,132	\$ 28,034	\$ 902	103.3%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 14,100	\$ 1,187	\$ 12,913	8.4%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 9,410	\$ 3,551	\$ 5,859	37.7%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 11,272	\$ 2,149	\$ 9,123	19.1%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 5,150	\$ 1,035	\$ 4,115	20.1%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 5,634	\$ 912	\$ 4,722	16.2%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 3,700	\$ 0	\$ 3,700	0.0%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 5,797	\$ 1,056	\$ 4,741	18.2%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 7,400	\$ 300	\$ 7,100	4.1%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 10,912	\$ 2,893	\$ 8,019	26.5%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 7,454	\$ 143	\$ 7,311	1.9%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 3,924	\$ 0	\$ 3,924	0.0%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 8,515	\$ 274	\$ 8,241	3.2%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 6,521	\$ 137	\$ 6,384	2.1%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 11,640	\$ 448	\$ 11,192	3.8%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 6,651	\$ 701	\$ 5,950	10.5%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 5,720	\$ 143	\$ 5,577	2.5%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 13,578	\$ 2,643	\$ 10,935	19.5%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 4,300	\$ 2,024	\$ 2,276	47.1%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 6,216	\$ 3,207	\$ 3,009	51.6%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 8,558	\$ 0	\$ 8,558	0.0%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 14,450	\$ 3,097	\$ 11,353	21.4%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 7,220	\$ 1,334	\$ 5,886	18.5%
Otros Fondos Por Distr.	\$ 5,720	\$ 4,200	\$ 1,520	73.4%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 14,485	\$ 6,925	\$ 7,560	47.8%
PMU-FIE-EM-Terremoto	\$ 6,960	\$ 3,175	\$ 3,785	45.6%
PRO.Pptos.Participa.	\$ 35,000	\$ 0	\$ 35,000	0.0%
TOTALES	\$ 1,584,817	\$ 423,072	\$ 1,161,745	26.7%

ILEANA BRAVO PARRA
AUDITOR