

INFORME CUARTO TRIMESTRE AÑO 2011 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 2011.

El análisis efectuado al estado de avance del presupuesto al 31 de diciembre de 2011, 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 2011, asciende a la suma de M\$ 26.624.944.-, para el año 2011.

Ahora bien, considerando lo devengado al cuarto trimestre del año, que sumó M\$24.658.618-, es posible establecer para el año 93%, 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	\$ 9,095,893	\$ 1,254,033	\$ 10,349,926	\$ 11,649,438	113%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 0	\$ 1,336,729	\$ 1,336,729	\$ 1,336,726	100%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 79,453	\$ 12,504	\$ 91,957	\$ 108,751	118%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 7,537,770	\$ 1,852,973	\$ 9,390,743	\$ 9,734,948	104%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 0	\$ 35,940	\$ 35,940	\$ 42,685	119%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 377,274	\$ 198,488	\$ 575,762	\$ 547,419	95%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 600,342	\$ 1,861,672	\$ 2,462,014	\$ 1,238,651	50%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 10	\$ 2,381,863	\$ 2,381,873	\$ 0	0%
Totales		M\$17,690,742	M\$ 8,934,202	M\$ 26,624,944	M\$ 24,658,618	93%

En primer término, se aprecia que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2011, en la suma de M\$8.934.202.-, cifra que representa un 50,5% respecto de lo proyectado inicialmente para el año, originado principalmente por ingresos devengados y percibidos por concepto de “Tributos sobre el uso de”, “Transferencias Corrientes”, “Otros Ingresos Corrientes”, “Transferencias para Gastos” y “Saldo Inicial de Caja”.

Respecto de la ejecución presupuestaria, el total de ingresos devengados no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2011, toda vez que su ejecución alcanzó un 93%.

A nivel de subtítulo se observa que los rubros “Tributos sobre el uso de”, “Rentas de la Propiedad”, “Otros Ingresos de Corrientes” y “Venta de Activos No Fin.”, han tenido un comportamiento superior a lo proyectado al 31 de diciembre 2011, al ejecutarse mayores recursos de lo proyectado. En el caso de la partida “Transferencias Corrientes” tuvo una ejecución igual a la proyectada para el año 2011.

Por otro lado, los rubros "Recuperación de Préstamo" y "Transferencias para Gastos" presentaron una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2011. En el caso de "Rentas de la Propiedad" se debe a que no se ha percibido arriendos del Mercado Central, Gimnasios, Recintos Deportivos. Y en el rubro "Transferencias para Gastos", debido a que no se percibieron todos los recursos proyectados para este ítem de la Subsecretaría y no han ingresado recursos del Concejo Nacional de Cultura y las Artes.

La relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de diciembre de 2011, de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

CODIGO	DENOMINACION	INGRESO DEVENGADO	%
115-03-00-000	Tributos sobre el Uso de	\$ 11,649,438	47,3%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 1,336,726	5,4%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 108,751	0%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 9,734,948	39,4%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 42,685	0%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 547,419	2,3%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 1,238,651	5,1%
115-14-00-000	Endeudamiento	\$ 0	0%
Totales		M\$ 24,658,618	100%

1.2.- Estado de Avance Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$26.624.944.-, y lo comprometido al 31 de diciembre de 2011, asciende a M\$22.944.426.-, cifra que representa un avance de un 86% 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	\$ 6,102,683	\$ 1,362,396	\$ 7,465,079	\$ 6,162,773	83%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 5,413,960	\$ 2,371,943	\$ 7,785,903	\$ 7,300,491	94%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 110,000	\$ 8,146	\$ 101,854	\$ 101,849	100%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 4,547,604	\$ 1,464,828	\$ 6,012,432	\$ 5,791,505	96%
215-25-00-000	Integros al Fisco	\$ 1,000	\$ 0	\$ 1,000	\$ 0	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 51,095	\$ 23,355	\$ 74,450	\$ 62,981	85%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 298,890	\$ 241,994	\$ 540,884	\$ 474,541	88%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión (*)	\$ 840,500	\$ 3,409,560	\$ 4,250,060	\$ 2,810,854	66%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	\$ 10	\$ 0	\$ 10	\$ 0	0%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 325,000	\$ 84,071	\$ 240,929	\$ 239,432	99%
215-35-00-000	Saldo Final de Caja	\$ 0	\$ 152,343	\$ 152,343	\$ 0	0%
Totales		M\$17,690,742	M\$8,934,202	M\$26,624,944	M\$22,944,426	86%

En Anexo N°1 se incluyen los proyectos año 2011 con el desglose de lo presupuestado, ejecutado, saldo al 31 de diciembre 2011 y el porcentaje de avance a esa misma data (*), los que están en iniciativas de Inversión.

De su análisis, se establece que al igual que en los ingresos, el presupuesto inicial fue incrementado, en la suma de M\$8.934.202.-, cifra que representa un 50,5%, respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2011, concentrándose el aumento en los rubros “Gastos en Personal”, “Bienes y Servicios de Consumo”, “Transferencia Corrientes”, e “Iniciativas de Inversión”, que representan un 15,2%, 26,5% 16,3%, y 38,1% respectivamente del total de las modificaciones.

En relación a su ejecución, las partidas “Gastos en Personal”, “Bienes y Ss. de Consumo”, “Transferencia Corrientes”, “Íntegros al Fisco”, “Otros Gastos Corrientes”, “Adquisición De Activos No Fin” “Iniciativas de Inversión”, y “Transferencias de Capital” presentaron una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2011, en el caso de la partida “Servicio de la Deuda” tuvo un comportamiento casi igual al presupuestado para el año.

En la partida “Prestaciones Previsionales” tuvo una ejecución igual a la presupuestada para el año 2011.

En Adquisición de Activos no Financieros (ex Inversión Real) se aprecia un avance de un 88%, 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	\$ 10,000	\$ 55,700	\$ 65,700	\$ 65,700	100%
215-29-02-000	Edificios	\$ 42,000	\$ 0	\$ 42,000	\$ 41,269	98%
215-29-03-000	Vehiculos	\$ 80,000	\$ 50,098	\$ 130,098	\$ 127,100	98%
215-29-04-000	Mobiliario y Otros	\$ 34,425	\$ 66,464	\$ 100,889	\$ 80,534	80%
215-29-05-000	Máquinas y Equipos	\$ 9,650	\$ 19,326	\$ 28,976	\$ 26,202	90%
215-29-06-000	Equipos Informática	\$ 50,315	\$ 55,959	\$ 106,274	\$ 100,134	94%
215-29-07-000	Programa Informa	\$ 72,500	\$ 5,700	\$ 66,800	\$ 33,455	50%
215-29-99-000	Otros Activos No Finan.	\$ 0	\$ 147	\$ 147	\$ 147	100%
Totales		M\$ 298,890	M\$ 241,994	M\$ 540,884	M\$ 474,541	88%

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 31 de diciembre de 2011, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	GASTOS COMPROMETIDOS	%
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 6,162,773	27%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 7,300,491	32%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 101,849	0%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 5,791,505	25%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 62,981	0%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 474,541	2%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 2,810,854	12%
215-32-00-000	Préstamos	\$ 0	0%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 239,432	1%
Totales		M\$ 22,944,426	100%

1.3.- Análisis Financiero

Este análisis permite determinar el resultado financiero del período 1° de enero al 31 de diciembre de 2011, 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\$22.712.316.-, lo que representa un 85,3% de lo presupuestado para el año 2011, desglosados de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS PERCIBIDOS	% DE AVANCE
115-03-00-000	Tributos sobre el Uso de	\$ 10,349,926	\$ 10,058,833	97.2%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 1,336,729	\$ 1,336,726	100.0%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 91,957	\$ 107,824	117.3%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 9,390,743	\$ 9,380,177	99.9%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 35,940	\$ 42,685	0.0%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 575,762	\$ 547,419	95.1%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 2,462,014	\$ 1,238,652	50.3%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 2,381,873	\$ 0	0.0%
Totales		\$ 26,624,944	\$ 22,712,316	85.3%

Por su parte, los gastos devengados (compromisos de pagos) desde el 1° de enero al 31 de diciembre de 2011, totalizaron M\$20.731.226.-, lo que representa un 78% 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	\$ 7,465,079	\$ 6,151,748	82%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 7,785,903	\$ 6,940,195	89%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 101,854	\$ 101,849	100%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 6,012,432	\$ 5,766,863	96%
215-25-00-000	Íntegros al Fisco	\$ 1,000	\$ 0	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 74,450	\$ 62,981	85%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 540,884	\$ 456,696	84%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 4,250,060	\$ 1,011,462	24%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	\$ 10	\$ 0	0%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 240,929	\$ 239,432	99%
215-35-00-000	Saldo Final de Caja	\$ 152,343	\$ 0	0%
Totales		\$ 26,624,944	\$ 20,731,226	78%

En consecuencia, considerando los ingresos Percibidos y los gastos devengados al 31.12.11, es posible establecer como resultado Operacional un Superávit Financiero al término del período de M\$4.362.963.-, de acuerdo a lo que se indica:

- Saldo Inicial de Caja	M\$	2.381.873.-
- Ingresos Percibidos Enero a Diciembre año 2011 (85,3% del Ppto.)	M\$	22.712.316.-
Total de Ingresos	M\$	25.094.189.-
<u>Menos:</u>		
- Gastos Devengados Enero a Diciembre año 2011 (78% del Ppto.)	M\$	20.731.226.-
Superávit Financiero al 31 de diciembre de 2011	M\$	4.362.963.-
		=====

1.4.- Déficit Presupuestario

El análisis efectuado permitió establecer que en el total de los ingresos, se ejecutó un 85,3% de lo aprobado para el año.

Por otro lado, el total de gastos no presentó déficit presupuestario, toda vez que se ejecutó un 78% 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 2011, 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 \$670.105.584.-, lo que representa un 19,21 % 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 \$348.325.095.-, lo que significa un 9,99 % 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 2011, 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°001 de la Directora de Administración y Finanzas y Ord.N° 051 del Tesorero Municipal (s)).

2.- EDUCACION

2.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2011 asciende a M\$ 25.250.634.-, y los Ingresos Devengados al 31 de diciembre de este año suman M\$21.904.445.-, cifra que representa un avance de un 86,7% 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	\$ 23,750	\$ 0	\$ 23,750	\$ 22,513	95%
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 17,763,028	\$ 3,079,151	\$ 20,842,179	\$ 20,916,816	100%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 0	\$ 7,215	\$ 7,215	\$ 6,813	94%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 15,650	\$ 4,990	\$ 20,640	\$ 48,241	234%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 428,731	\$ 309,908	\$ 738,639	\$ 732,308	99%
115-13-00-000	Transferencias p. Gastos	\$ 0	\$ 177,757	\$ 177,757	\$ 177,754	100%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 1,256,213	\$ 2,184,241	\$ 3,440,454	\$ 0	0%
	Totales	M\$19,487,372	M\$5,763,262	M\$25,250,634	M\$21,904,445	86.75%

De su análisis se observa que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2011, en la suma de M\$ 5.763.262.-, cifra que representa un 29,5% respecto de lo proyectado inicialmente para el año, originado principalmente por ingresos devengados y percibidos por concepto de “Transferencias Corrientes”, “Otros Ingresos Corrientes” y “Saldo Inicial de Caja”.

Respecto de la ejecución presupuestaria, el total de ingresos devengados no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2011, toda vez que su ejecución alcanzó un 86,7%.

Por otro lado, el rubro “Ingresos de Operación” ha tenido un comportamiento superior a lo proyectado al 31 de diciembre de 2011, al ejecutarse mayores recursos a lo proyectado en un 134%, al promedio para el cuarto trimestre del año, esto es, por venta de servicios y extensión de documentos. Así como también las partidas “Transferencia Corrientes” y “Transferencias para Gastos” han tenido una ejecución igual a la presupuestada para el año 2011.

Los Rubros “Tributos sobre el Uso” y “Rentas de la Propiedad” muestran una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2011.

Por otra parte, la relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de diciembre de 2011, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

Código	Concepto	Ingresos Devengados M\$	Porcentaje %
115-03-00-000	Tributos sobre el uso	\$ 22,513	0%
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 20,916,816	96%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 6,813	0%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 48,241	0%
115-08-00-000	Otros ingresos	\$ 732,308	4%
115-13-00-000	Transferencias p. Gastos	\$ 177,754	0%
	Totales	M\$21,904,445	100%

2.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 25.250.634.-, y lo comprometido al 31 de diciembre de 2011, asciende a M\$22.499.557.-, cifra que representa un avance de un 89,7% a esa data, de acuerdo a la siguiente distribución:

Código	Concepto	Presupuesto Inicial	Modificación	Presupuesto Vigente	Comprometido	Avance %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 15,447,254	\$ 1,603,363	\$ 17,050,617	\$ 16,937,289	99%
215-22-00-000	Bienes y Servicio Consumo.	\$ 3,352,573	\$ 2,195,962	\$ 5,548,535	\$ 3,602,640	65%
215-23-00-000	C.P. Prestaciones	\$ 50,000	\$ 833,064	\$ 883,064	\$ 757,163	86%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
215-25-00-000	Integro al Fisco	\$ 1,500	\$ 11,200	\$ 12,700	\$ 7,279	57%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 10	\$ 79,930	\$ 79,940	\$ 79,195	99%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 601,035	\$ 440,862	\$ 1,041,897	\$ 518,372	50%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 0	\$ 303,214	\$ 303,214	\$ 271,208	89%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 35,000	\$ 295,667	\$ 330,667	\$ 326,411	99%
	Totales	M\$19,487,372	M\$5,763,262	M\$25,250,634	M\$22,499,557	89.10%

De su análisis se observa que al igual que los ingresos el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2011, en la suma de M\$5.763.262.-, cifra que representa un 29,5% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2011, originado principalmente por concepto de los “Gastos en Personal” y “Bienes y Servicio de Consumo”, y que representan un 27,8% y 38,1% respectivamente del total de las modificaciones.

En relación a su ejecución las partidas “Bienes y Servicio de Consumo”, “C.P. Prestaciones”, “Íntegros al Fisco”, “C.P. Adquisición de” e “Iniciativas de Inversión” presentaron una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2011. En tanto los rubros “Gastos en Personal”, “Otros Gastos Corrientes” y “Servicio de la Deuda”, tuvieron una ejecución casi igual a la proyectada para el año.

Por otro lado, el total de gastos comprometidos no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2011, toda vez que su ejecución alcanzó un 89,1%.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 31 de diciembre de 2011, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

Código	Concepto	Gastos Comprometidos M\$	Porcentaje %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 16,937,289	75,2%
215-22-00-000	Bienes y Servicio de Consumo	\$ 3,602,640	16,1%
215-23-00-000	C.P. Prestaciones	\$ 757,163	3,3%
215-25-00-000	Integro al Fisco	\$ 7,279	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 79,195	0%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 518,372	2,3%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 271,208	1,2%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 326,411	1,4%
	Totales	\$ 22,499,557	100%

2.3- Análisis Financiero

Considerando el saldo inicial de caja más los ingresos percibidos y menos los gastos devengados al 31.12.11, es posible establecer como

resultado operacional un Superávit Financiero en Educación de M\$2.942.939.-, de acuerdo a lo siguiente:

- Saldo Inicial de Caja	M\$ 3.440.454.-
- Ingresos Percibidos Enero a Diciembre 2011 (86,7 del Ppto.)	<u>M\$ 21.904.446.-</u>
Total Ingresos	M\$ 25.344.900.-
 <u>Menos:</u>	
- Gastos Devengados Enero a Diciembre 2011 (88,7% del Ppto.)	<u>M\$ 22.401.961.-</u>
- Superávit Financiero al 31 de Diciembre de 2011	<u>M\$ 2.942.939.-</u>
	=====

Este superávit de M\$2.942.939.-, no refleja fielmente la situación financiera del DAEM, ya que en éste valor se encuentran incorporados fondos externos correspondientes a Pro- Retención 2010 y 2011, Subvención Mantenimiento, Integración, Excelencia Académica, Excelencia Pedagógica y ADVI (Asignación Variable de Desempeño Individual), 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\$1.240.401.-, de acuerdo a lo siguiente:

- Saldo Inicial de Caja (DAEM)	M\$ 3.423.931.-
- Ingresos Percibidos Enero a Diciembre 2011	<u>M\$ 19.959.407.-</u>
Total Ingresos	M\$ 23.383.338.-
 <u>Menos:</u>	
- Gastos Devengados Enero a Diciembre 2011	<u>M\$ 22.142.937.-</u>
- Superávit Financiero al 31 de Diciembre de 2011	<u>M\$ 1.240.401.-</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\$25.250.634.- y se ejecutó la suma de M\$21.904.446.-, lo que representa un 86,7% de lo aprobado.

Por otro lado, el total de los gastos no presentó déficit presupuestario, toda vez que se ejecutó un 88,7% de lo aprobado para el año, no sobrepasando lo proyectado.

2.5.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al cuarto trimestre del año 2011, se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores que se desempeñan en Educación. (Certificado N°001 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 Docente del Servicio Educación Municipal, se encuentra cancelada hasta el año 2009. El año

2010 será cancelado en remuneraciones del mes de Enero del presente año con recursos del programa FAGME. (Certificado N°01 Jefe del Finanzas de Educación).

3.- SALUD

3.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2011 asciende a la suma de M\$ 9.821.444.-, y los Ingresos Devengados al 31 de diciembre de este año suman M\$ 9.511.593.-, cifra que representa un avance de un 97% 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	\$ 6,878,812	\$ 2,503,287	\$ 9,382,099	\$ 9,245,244	99%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 4,400	\$ 4,226	\$ 8,626	\$ 8,679	101%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 365,000	\$ 86	\$ 364,914	\$ 257,670	71%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 10	\$ 65,795	\$ 65,805	\$ 0	0%
Totales		M\$7,248,222	M\$2,573,222	M\$9,821,444	M\$9,511,593	97%

De su análisis se aprecia que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2011, en la suma de M\$2.573.222.-, monto que representa un 35,5% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2011, 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 2011, toda vez que su ejecución alcanzó un 97%.

En relación a su ejecución la partida “Otros Ingresos Corrientes” presentó una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2011, debido a la baja recuperación de ingresos proveniente de licencias médicas.

De su análisis se observa que en el rubro “Ingresos de Operación”, muestra una ejecución superior a lo presupuestado para el año 2011, en un 1%, debido a que ingresaron más recursos de los presupuestados por “Venta de Servicios” en los consultorios, y la partida “Transferencias Corrientes” mostró una ejecución casi igual a la presupuestada para el año 2011.

La relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de diciembre de 2011, de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

Código	Concepto	Ingresos Devengados M\$	Porcentaje %
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 9,245,244	97%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 8,679	0%
115-08-00-000	Otros ingresos C.	\$ 257,670	3%
Totales		M\$9,511,593	100%

3.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$9.821.444.-, y lo comprometido al 31 de diciembre 2011, asciende a M\$ 9.268.592.-, cifra que representa un avance de un 94%, de acuerdo a como se indica:

Código	Concepto	Presupuesto Inicial	Modificación	Presupuesto Vigente	Comprometido	Avance %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 5,857,522	\$ 1,752,633	\$ 7,610,155	\$ 7,582,462	100%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consumo	\$ 1,197,700	\$ 125,459	\$ 1,323,159	\$ 1,254,080	95%
215-23-00-000	C*P Prestaciones de	\$ 15,000	\$ 135,000	\$ 150,000	\$ 134,865	90%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 0	\$ 5,130	\$ 5,130	\$ 5,091	99%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 28,000	\$ 57,500	\$ 85,500	\$ 48,995	57%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 0	\$ 583,000	\$ 583,000	\$ 178,933	31%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 150,000	-\$ 85,500	\$ 64,500	\$ 64,166	99%
Totales		M\$7,248,222	M\$2,573,222	M\$9,821,444	M\$9,268,592	94%

De su estudio, se establece que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2011, en la suma de \$2.573.222.-, monto que representa un 35,5% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2011, produciéndose el mayor incremento en los rubros “Gastos en Personal” e “Iniciativas de Inversión”.

Respecto a su ejecución, el rubro Gastos en Personal” presentó una ejecución igual a la presupuestada para el año 2011. Asimismo, las partidas “Otros Gastos Corrientes” y “Servicio de la Deuda”, han tenido un comportamiento casi igual a lo proyectado al 31 de diciembre 2011, esto es, un 99%.

Por otro lado, las partidas “Bienes y Servicio de Consumo”, “C.P. Prestaciones de”, “C.P. Adquisiciones de” e “Iniciativas de Inversión”. presentaron una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2011.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 31 de diciembre de 2011 de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

Código	Concepto	Gastos Comprometidos M\$	Porcentaje %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 7,582,462	82%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 1,254,080	14%
215-23-00-000	C*P Prestaciones de	\$ 134,865	1%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 5,091	0%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 48,995	0%
215-31-00-000	Iniciativas de In.	\$ 178,933	2%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 64,166	1%
Totales		M\$9,268,592	100%

3.3.- Análisis Financiero

Considerando el saldo inicial de caja más los ingresos percibidos y menos los gastos devengados al 31.12.11, es posible establecer como

resultado operacional un Superávit Financiero en Salud de M\$579.464.-, de acuerdo a lo siguiente:

- Saldo Inicial de Caja	M\$	65.399
- Ingresos Percibidos Enero a Diciembre 2011 (97% del Ppto.)	M\$	<u>9.511.593</u>
Total Ingresos	M\$	9.576.992

Menos:

- Gastos Devengados Enero a Diciembre 2011 (92% del Ppto.)	M\$	<u>8.997.528</u>
- Superávit Financiero al 31 de Diciembre de 2011	M\$	579.464

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\$9.821.444.-, y se ejecutó la suma de M\$9.511.593.-, lo que representa un 97% 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\$9.821.444.-, y se ejecutó la suma de M\$8.997.528, lo que representa un 92%, no sobrepasando lo proyectado.

3.5.- Pago de Cotizaciones provisionales

Al cuarto trimestre del año 2011, se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores que se desempeñan en Salud. (Certificado N°001 de la Directora de Administración y Finanzas)

4.- CEMENTERIO

4.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2011 asciende a la suma de M\$ 640.181.-, y los Ingresos Devengados al 31 de diciembre del presente año suman M\$ 462.580.-, cifra que representa un avance de un 72% del total estimado para el año, cuya distribución es la siguiente:

Código	Concepto	Presupuesto Inicial	Modificación	Presupuesto Vigente	Ingreso Devengado	Avance %
115-03-00-000	Tributos sobre el uso	\$ 70,200	\$ 0	\$ 70,200	\$ 66,985	95%
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 0	\$ 16,662	\$ 16,662	\$ 16,661	100%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 78,150	\$ 0	\$ 78,150	\$ 52,630	67%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 1,150	\$ 7,728	\$ 8,878	\$ 8,636	97%
115-10-00-000	Venta de Activos No Financieros	\$ 245,500	\$ 68,922	\$ 314,422	\$ 317,668	101%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 10,000	\$ 141,869	\$ 151,869	\$ 0	0%
	Totales	M\$405,000	M\$235,181	M\$640,181	M\$462,580	72%

De su análisis se aprecia que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2011, en la suma de M\$235.181.-, monto que representa un 58% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2011, debido a ingresos devengados y

percibidos por concepto de , “ 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 2011, toda vez que su ejecución alcanzó un 72%.

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 2011, al ejecutarse mayores recursos a lo proyectado en un 1,0% al promedio para el cuarto trimestre del año. Por otro lado la partida “Transferencias Corrientes” tuvo una ejecución igual a la presupuestada para el año 2011.

En relación a su ejecución las partidas “Tributos sobre el Uso”, “Rentas de la Propiedad” y Otros Ingresos Corrientes” presentaron una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2011.

Por otro lado, la relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de diciembre de 2011, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	INGRESO DEVENGADO	%
115-03-00-000	Tributos sobre el Uso de	\$ 66,985	14%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 16,662	4%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 52,631	11%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 8,636	2%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 317,668	69%
Totales		M\$462,582	100%

4.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 640.181.-, y lo comprometido al 31 de diciembre de 2011, asciende a M\$346.764.-, cifra que representa un avance de un 54,1% 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	\$ 213,000	\$ 33,983	\$ 246,983	\$ 239,311	97%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 36,500	\$ 20,769	\$ 57,269	\$ 42,375	74%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 8,000	\$ 15,000	\$ 23,000	\$ 6,459	28%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 0	\$ 75,000	\$ 75,000	\$ 0	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 3,000	\$ 5,000	\$ 8,000	\$ 809	10%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 4,500	\$ 27,622	\$ 32,122	\$ 17,591	55%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 140,000	\$ 0	\$ 140,000	\$ 40,219	29%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
215-35-00-000	Saldo Final de Caja	\$ 0	\$ 57,807	\$ 57,807	0	0
Totales		M\$405,000	M\$235,181	M\$640,181	M\$346,764	54.1%

De su análisis, se establece que el presupuesto inicial fue aumentado al 31 de diciembre de 2011, en la suma de \$235.181 .-, cifra que representa un 58% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2011, produciéndose el mayor incremento en los rubros “Gastos en Personal”, “Transferencias Corrientes” y “ Saldo Final de Caja”.

Respecto a su ejecución, las partidas “Gastos en Personal”, “Bienes y Servicios de Consumo”, “Prestaciones Previsionales”, “Otros Gastos Corrientes”, “Adquisiciones de Acti. No F.” e “Iniciativas de Inversión”, no superan el total presupuestado para el año 2011.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 31 de diciembre de 2011, de acuerdo a su incidencia, es la que se indica a continuación:

CODIGO	DENOMINACION	COMPROMETIDO	%
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 239,310	69%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 42,375	12%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 6,459	2%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 809	0%
215-29-00-000	Adquisición de Activos	\$ 17,591	5%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 40,220	12%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 0	0%
Totales		\$ 346,764	100%

4.3.- Análisis Financiero

Considerando el saldo inicial de caja más los ingresos percibidos y menos los gastos devengados al 31.12.11, es posible establecer como resultado operacional un Superávit Financiero en el Cementerio Municipal de M\$267.685.-, de acuerdo a lo siguiente:

- Saldo Inicial de Caja	M\$ 151.869.-
- Ingresos Percibidos Enero a Diciembre 2011 (72% del Ppto.)	<u>M\$ 462.580.-</u>
Total Ingresos	M\$ 614.449.-

Menos:

- Gastos Devengados Enero a Diciembre 2011 (54,1% del Ppto.)	<u>M\$ 346.764.-</u>
- Superávit Financiero al 31 de Diciembre de 2011	<u>M\$ 267.685.-</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 54,1% de lo aprobado para el año, no sobrepasando lo proyectado.

4.5.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al cuarto trimestre del año 2011, se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores que se desempeñan en el Cementerio. (Certificado N°001 de la Directora de Administración de Finanzas).

=====

CONCLUSIONES

En consideración a lo señalado en el presente Informe del Estado de Avance del Ejercicio Programático Presupuestario al cuarto trimestre del año 2011, es posible concluir lo siguiente:

1.- La gestión financiera del municipio en el periodo comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de 2011, arroja un Superávit Financiero ascendente a **M\$8.153.052.-**, de acuerdo al siguiente desglose:

AREA	Saldo Inicial de Caja M\$	Ingresos Percibidos M\$	Compromisos de Pago M\$	Resultado Situación Financiera M\$	
Gestión Municipal	2.381.873	22.712.315	20.731.226	4.362.964	4.362.964
Educación	3.440.454	21.904.446	22.401.961	2.942.939(*)	1.240.401
Salud	65.399	9.511.593	8.997.528	579.464	579.464
Cementerio	151.869	462.580	346.764	267.685	267.685

Resultado Financiero al 31 de Diciembre de 2011

M\$8.153.052 M\$6.450.514

(*) En éste valor se encuentran incorporados fondos externos, recursos comprometidos, tales como: Pro - Retención 2010 y 2011, Subvención Mantenimiento, Integración, Excelencia Académica, Excelencia Pedagógica y ADVI (Asignación Variable de Desempeño Individual), 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 01.01.2011, los ingresos percibidos y los compromisos de pago del año 2011 y los resultados financieros de los años 2010 y 2011 (Con el resultado financiero de Educación depurado)

AREA	Saldo Inicial de Caja M\$	Ingresos Percibidos M\$	Compromisos de Pago M\$	Resultado 2011	Financiero M\$ 2010
Gestión Municipal	2.381.873	22.712.315	20.731.226	4.362.964	2.309.783
Educación	3.440.454	21.904.446	22.401.961	1.240.401	165.437
Salud	65.399	9.511.593	8.997.528	579.464	20
Cementerio	151.869	462.580	346.764	267.685	151.869

Superávit Financiero al 31 de diciembre de 2011

M\$6.450.514 M\$ 2.627.109.-

De su análisis se desprende lo siguiente:

- La Gestión Municipal obtuvo un superávit de M\$4.362.964.-, para el año 2011.
- En el Servicio de Educación el resultado financiero arrojó un superávit de M\$1.240.401.-
- El Departamento de Salud muestra un resultado positivo de M\$579.464.-

d) Asimismo, el Cementerio Municipal obtuvo en el año 2011 un superávit de M\$267.685.-.

En síntesis, en el año 2011, a nivel institucional, la Municipalidad de Talca arrojó superávit financiero de M\$6.450.514 .-. No obstante, se debe tener presente que existen deudas pendientes sin registrar.

2.- Para el año 2011 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 2011 asciende a la suma de M\$374.668.-, desglosándose de la siguiente forma:

Denominación	Deuda Exigible
Gestión Municipal	261.943
Educación	25.380 (*)
Salud	71.958
Cementerio	15.387
Total Deuda Exigible	M\$ 374.668

(*) Se desglosa como sigue: Gestión Interna M\$ 1.792, Fondos Sep M\$ 23.353, Pro Retención M\$ 235.-

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

Denominación	Deuda Exigible
Bienes y Serv. De Consumo	84.803
Transferencias Corrientes	4.305
Otros Gastos Corrientes	23
Adquisición de Activos	36.778
Iniciativas de Inversión	120.783
Servicio de la Deuda	15.251
Total	M\$ 261.943

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..., materiales mantenimiento y servicios generales por servicios de producción y vigilancia.

En Transferencias Corrientes, son transferencias a instituciones del sector privado, con el fin específico de financiar programas de funcionamiento de tales instituciones.

En Otros Gastos Corrientes comprende devoluciones por concepto de gravámenes, contribuciones pagadas en exceso, retenciones garantías descuentos indebidos, reembolsos y otros.

En Adquisición de Activos por pagos pendientes relacionado con adquisición de mobiliario, máquinas y equipos, programas computacionales.

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 y otras deudas.

Se hace presente, que a la Deuda Exigible debe sumarse las facturas que no se encuentran registradas en el año 2011, suma que asciende a M\$153.919.- Las más significativas son facturas de:

- Soc. Transportes CTS Diciembre 2011 – Barrido de Calles
 - Relleno Sanitarios del Maule -Recep. Residuos.
 - AKRO Diseños S.A Mant. Áreas Verdes Diciembre 2011
 - Honorarios actividades MEXPO y Año Nuevo.
 - Arriendo vehículos y contenedores
 - Materiales de Construcción.
 - Por Leasing solicitado el año 2008, se cancelan 644,24, quedando un saldo de 50 cuotas equivalente a M\$723.073.- (Se adjunta 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° 16 de 41, quedando un saldo de M\$ 525.475.-

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

Denominación	Deuda Exigible
Bienes y Serv. De Consumo	21.199
Adquisición de Activos	1.312
Servicio de la Deuda	2.869
Total	M\$ 25.380

En Bienes y Servicio de Consumo se debe a deudas pendientes por compra de Vestuarios accesorios, Material de Oficina, Servicios Básicos tales como electricidad, agua; servicios generales tales como pasajes y fletes; arriendos.

En Adquisición de Activos No Financieros principalmente por pagos pendientes de adquisición de máquinas y equipos, otros.

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

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\$95.608.-, correspondiente a Materiales de Oficina, Materiales de Enseñanza, Materiales de Aseo, Insumos Computacionales, Mobiliario y otros.

Y por último, el Ministerio de Educación ha 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	44.299
C*P Prestaciones De	27.238
Otros Gastos Corrientes	421
Total	M\$ 71.958

En Bienes y Servicio de Consumo se debe a deudas pendientes por adquisición de Vestuarios, Accesorios y Materiales de Oficina; en C*P Prestaciones De por concepto de Desahucios e Indemnizaciones y en Otros Gastos Corrientes por Devoluciones.

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\$37.156 y M\$71.958.-, por Deuda Flotante., las más significativas son:

- .- Equipos computacionales y periféricos.
- .- Materiales y útiles quirúrgicos.
- .- Productos Farmacéuticos.
- .- Vestuarios Accesorios y prendas diversas.
- .- Materiales de Oficina
- .- Materiales y útiles de Aseo

d) En Cementerio a nivel de Sub- Título, se desglosa de la siguiente forma:

Denominación	Deuda Exigible
Bienes y Servicio de Consumo	2.984
Adquisición de Activos	12.403
Total	M\$ 15.387

En Bienes y Servicio de Consumo se debe a deudas pendientes por adquisición de Vestuarios, Accesorios; en Adquisición de Activos por concepto de adquisición de vehículo.

Se hace presente, que a la deuda exigible debe sumarse una factura que no se encuentra registrada por un monto de \$360.000.-

Saluda atentamente a Ud.

ILEANA BRAVO PARRA
AUDITOR

TALCA, 20 de Enero 2012.-

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)	21,580	18,469	3,111	86%
CONSULTORIA PROYEC.	14,000	12,000	2,000	86%
PMU-ASIST.TECN.DETER	1,500	1,500	0	100%
PMB-ESTUDIO CONST.SO	41,650	13,750	27,900	33%
MUN-ESTUDIO COMPLE	6,200	3,100	3,100	0%
PMU-ASIST.TECN.CONST	30,600	2,547	28,053	8%
PMB- ESTUDIO CONST.C	44,400	0	44,400	0%
DON-REP.GRAL. Y REPOS	70,000	0	70,000	0%
PMB-ESTUDIO CCS STA.	54,050	44,850	9,200	83%
PMB-ESTUDIO CCS PANG	62,000	0	62,000	0%
PMB-ESTUDIO ACTUALIZC.	25,000	0	25,000	0%
FONDOS POR DISTRIBUIR	0	0	0	0%
TERRENOS	0	0	0	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	0	0	0	0%
PMU-TERM.SEDE SOCIAL	248	0	248	0%
PMU-MEJORAMIENTO IL.	648	0	648	0%

PMU-MEJORAMIENTO IL.	1	0	1	0%
PP07-REP.Y EQUIP. SS.Y.	0	0	0	0%
PMU- FIE.INST.INFRAE.	3,227	0	3,227	0%
OBRAS CIV.PROY.FIN. EX.	113,897	113,897	0	100%
PMU-FIE2008 NORMALIZ.	0	0	0	0%
PMU-FIE2008 NORMALIZ.	0	0	0	0%
PMU-FIE2008 NORMALIZ.	0	0	0	0%
PMU-FIE2008 NORMALIZ.	58	0	58	0%
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.N°34	0	0	0	0%
PMU-REMODELACIÓN SIST.ELEC.	23	0	23	0%
PMU-CONST.CALLE SERV.	0	0	0	0%
PMU-CONST.ESTACION.	0	0	0	0%
PMU-REMOD. SIST. ELEC.	0	0	0	0%
PMU-FIE NORMAL CON E.	2,519	0	2,519	0%
PMU-EM. HABILIT. OFIC.	0	0	0	0%
PMU-FIE REMODEL.SI.	18,148	0	18,148	0%
PMU-IRAL.REP.Y HAB.A.	0	0	0	0%
PMU-FIE REP.PARCIAL LI.	27,373	0	27,373	0%
PMU-EM.VIA ESPECIAL	1,387	0	1,387	0%
PMU-REPOSICION DE VE	22,556	0	22,556	0%
PMU-REPOSICION DE VE	9,599	0	9,599	0%
PMU-IRAL .REP. y HAB.	0	0	0	0%
PMU-IRAL. REP. y HAB.	0	0	0	0%
PMU-EMERG.REPS. Y M	39,086	0	39,086	0%
PMU-MEJORAM.PAVIM.S	0	0	0	0%
PMU-CONSTR.SIST.EVAC.	0	0	0	0%
PMU-REPS.CIERRO PER.	0	0	0	0%
PMU-MEJORAM.CIRCUL	3,862	0	3,862	0%
PMU-REPOSICION JUEGO	3,398	0	3,398	0%
PMU-CONSTRUCC. CANC.	1,016	0	1,016	0%
PMU-CONSTRUCC.CUB.M	48,992	44,866	4,126	92%
PMU-CUBIERTA MULTIC.	41,230	24,902	16,328	60%
PMU-EM.ALUMB.PUBL.S.	35,146	0	35,146	0%
PMU-EM.REPAVIM.CALL	2,022	1,293	729	64%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	1,517	0	1,517	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	4,838	0	4,838	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	764	0	764	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	15,641	0	15,641	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	2,322	0	2,322	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	1,435	0	1,435	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	778	0	778	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	3,113	0	3,113	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	1,075	0	1,075	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	8,030	0	8,030	0%

PMU-FIE EM-TERREMOTO	9,956	0	9,956	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	2,898	0	2,898	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	5,277	0	5,277	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	5,668	0	5,668	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	3,126	175	2,951	6%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	2,465	114	2,351	5%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	270	0	270	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	2,451	0	2,451	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	619	0	619	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	3,543	0	3,543	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	8,994	171	8,823	2%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	2,658	0	2,658	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	1,057	0	1,057	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	118	0	118	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	2,556	0	2,556	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	3,963	0	3,963	0%
PMU-IRAL CONTR.VIVIE	0	0	0	0%
CNCA-REMODEL.CASA D	280,981	202,141	78,840	72%
MUN-DEMOLICION ANT.	0	0	0	0%
PMU-EC-EM.T2010 REP.Y	44,980	44,980	0	100%
PMU-EC-EM.T2010 REPA.	6,752	5,908	844	88%
PMU-EC-EM.T2010 REPA.	15,018	9,523	5,495	63%
PMU-EC-EM.T2010 REPA.	34,945	29,860	5,085	85%
PMU-EC-EM.T2010 REPA.	16,578	7,208	9,370	43%
PMU-EC-EM.T2010 REP.Y	28,643	23,230	5,413	81%
PMU-EC-EM.T2010 REP.Y	16,624	13,077	3,547	79%
PMU-EC-EM.T2010 REP.G	17,247	16,175	1,072	94%
PMU-EC-EM.T2010 REP.Y	29,985	29,985	0	100%
PMB-ALDEAS CONST.SO	4,653	0	4,653	0%
PMB-ALDEAS CONST.SO	5,866	5,325	541	91%
PMU-IRAL CONTR.VIVIE	0	0	0	0%
PMU-IRALREP.Y HABIL	0	0	0	0%
PMU-EM MEJORM Y H	28,326	28,326	0	100%
PMU-CONTR.DE VIVIEND.	7,499	7,499	0	100%
PMU-IRAL REP.DE ESTA	6,216	6,215	1	100%
PMU-IRAL.REP.Y HABILIT	11,375	10,944	431	96%
PMU-IRAL.REP.Y HABILIT	6,318	6,254	64	99%
PMU-EM ALUMB.PUBL.S	35,146	0	35,146	0%
PMU-EM-FORTALECIM	1,171	892	279	76%
MUN-CONST.ZONAS DE J	180,666	180,665	1	100%
MUN-CONST.ESPACIOS R	800,090	798,568	1,522	100%
MUN-MEJORAM.BALNE	142,482	142,481	1	100%
MUN-CONST.PARADERO	80,000	74,973	5,027	94%
MUN-REMODELACION S	0	0	0	0%
PMU-IRAL-MEJOR.URB.C	798	774	24	97%
PMU-EM-REP Y MEJOR.A	34,824	27,565	7,259	79%
PMU-EM- CONST.SALA M	49,982	0	49,982	0%

PMU-IRAL ESTABL. Y HABIL	491	0	491	0%
MUN-CONST.VEREDAS D	162,723	162,722	1	100%
MUN-CONST. MULTICANC	222,854	208,509	14,345	94%
MUN- ADQU.CONST. INSTAL	225,000	225,000	0	100%
PMU-EM CONST.MULTIC.	46,886	0	46,886	0%
PMU-EM INSTAL.JUEGOS	44,087	0	44,087	0%
PMU-EM INSTAL.JUEGOS	49,462	0	49,462	0%
PMU-EM CONST.MULTIC.	49,563	0	49,563	0%
PMU-IRAL-MEJORAM.PL	5,478	4,953	525	90%
PMU-EM AMPLIAC.SEDE	24,096	0	24,096	0%
PMU-EM CONST.CENTRO	49,771	0	49,771	0%
PMU-EM REP.SERV.HIG	49,973	0	49,973	0%
PMU-EM CONST..CUB.MU	49,998	0	49,998	0%
PMU-FRC REPOS.CIERRE	51,424	0	51,424	0%
PMU-FRC REPOS.CIERRE	28,698	23,447	5,251	82%
PMU-IRAL-CONST.VIVER	5,478	2,088	3,390	38%
PMU-EM-CONST.PMU EM	18,000	0	18,000	0%
PMU-HABILIT BODEGA F	32,948	0	32,948	0%
OBRAS CIV-FDOS.POR DI	0	0	0	0%
FONDOS POR DISTRIBUIR	0	0	0	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	1,621	7,075	0%
PMU-FIE2008 NORMALIZ.	0	0	0	0%
PMU-FIE2008 NORMALIZ.	0	0	0	0%
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-IMPLEMT.Y EQUIP.C	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.	3,743	3,602	141	0%
EQUIPAM-PROY.FIN.EX	5,000	0	5,000	0%
PMU-IRALMEJORAM PL	1,826	1,820	6	100%
PMU-IRAL REP. Y HAB.A.(EQUIPOS)	0	0	0	0%
PMU-IRAL.CONST.VIVIE	1,826	0	1,826	0%
PMU-IRAL.CONST.VIVIE	0	0	0	0%
CNCA-REMODEL.CASA D	50,000	23,336	26,664	0%
PMU-IRAL.CONST.VIVIE	0	0	0	0%
PMU-IRAL REP. Y HAB.A.	0	0	0	0%
PMU-CONST.DE VIVIEND	975	0	975	0%
PMU-IRAL REP.DE ESTA	2,075	1,815	260	0%
PMU-IRAL REP. Y HABIL.	75	0	75	0%
PMU-IRAL REP. Y HABIL.	0	0	0	0%
PMU-EM-FORTALECIMIE	2,240	432	1,808	0%
PMU-IRAL-MEJOR.URB.C	341	331	10	0%
PMU-EM-CONST.SALA M	0	0	0	0%
PMU-IRAL ESTABLEC. Y HAB.	492	36	456	7%

PMU-IRAL-MEJORAM.PL	1,826	483	1,343	26%
PMU-IRAL-CONST.VIVR	1,826	0	1,826	0%
VEHICULOS	0	0	0	0%
PMU-AMPLIAC.SEDE SOC	1,550	0	1,550	0%
ESTUDIOS PREINV.PROY.	40,000	7,873	32,127	20%
PMU-FIE INSTAL.INFRAE	95	0	95	0%
PMU-IRAL REP. 2008 MANT.Y	0	0	0	0%
PMU-FIE INORMALIZA.C/E	0	0	0	0%
PMU-IRAL REP. Y HAB.A	0	0	0	0%
PMU-REP.PARCIAL LICE	6,143	0	6,143	0%
MEJORM.PAVIM.SALAS	0	0	0	0%
MEJORAM.CIRCULACIO	3,600	1,634	1,966	0%
PMU-IRAL.CONST.VIVIE	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	262	0	262	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	97	0	97	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	2,406	80	2,326	3%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	319	0	319	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	249	0	249	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	363	0	363	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	2	0	2	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	4,647	0	4,647	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	1,389	0	1,389	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	4,114	175	3,939	4%
MU-FIE EM-TERREMOTO	516	0	516	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	313	0	313	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	1,772	0	1,772	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	1,492	0	1,492	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	2,868	0	2,868	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	362	0	362	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	524	0	524	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	668	0	668	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	2,597	0	2,597	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	3,883	0	3,883	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	1,245	0	1,245	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	1,520	0	1,520	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	238	0	238	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	502	0	502	0%
PMU-IRAL.CONST.VIVIE	0	0	0	0%
PMB-ALDEAS CONST.SO	0	0	0	0%
PMU-IRAL.CONST.VIVIE	0	0	0	0%
PMU-IRAL REP. Y HABIL.	0	0	0	0%
PMU-IRAL.CONST.VIVIE	15,967	13,164	2,803	82%
PMU-IRAL REP.DE ESTA	16,150	15,795	355	98%
PMU-IRAL REP. Y HABIL.	12,218	12,098	120	99%
PMU-IRAL REP. Y HABIL.	17,350	15,647	1,703	90%
PMU-EM-FORTALECIMIEN	25,424	23,766	1,658	93%
PMU-IRAL-MEJOR.URB.C	25,920	24,461	1,459	94%
PMU-IRAL ESTABLC. Y HAB.	21,378	21,284	94	100%

PMU- IRAL-MEJORAM. PL	38,190	37,272	918	98%
PMU-IRAL-CONST.VIVER	38,190	23,208	14,982	61%
OTROS FONDOS POR DISTR.	5,810	0	5,810	0%
PRO.PPTOS.PARTICIPA.	0	0	0	0%
TOTALES	4,250,060	2,810,854	1,439,206	66%

ILEANA BRAVO PARRA
CONTADOR AUDITOR

TALCA, 20 de Enero 2012.-