

INFORME TERCER TRIMESTRE AÑO 2013 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 2013.

El análisis efectuado al estado de avance del presupuesto al 30 de septiembre de 2013, 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 2013 asciende a la suma de M\$33.093.490.-, para el año 2013.

Ahora bien, considerando lo devengado al tercer trimestre del año, que sumó M\$23.529.272.-, es posible establecer como avance un 71 %, de acuerdo a lo que se indica a continuación:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL M\$	MODIFICACION M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	INGRESO DEVENGADO M\$	AVANCE %
115-03-00-000	Tributos sobre el Uso de	\$ 15,900,786	\$ 675,911	\$ 16,576,697	\$ 12,973,174	78%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 60,508	\$ 791,272	\$ 851,780	\$ 867,149	102%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 114,518	\$ 329	\$ 114,847	\$ 72,454	63%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 9,823,318	\$ 728,427	\$ 10,551,745	\$ 8,082,605	77%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 27,805	\$ 0	\$ 27,805	\$ 9,451	34%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 644,933	\$ 0	\$ 644,933	\$ 373,853	58%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 1,363,037	\$ 1,675,850	\$ 3,038,887	\$ 1,150,586	38%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 10	\$ 1,286,786	\$ 1,286,796	\$ 0	0%
<b>Totales</b>		<b>\$ 27,934,915</b>	<b>\$ 5,158,575</b>	<b>\$ 33,093,490</b>	<b>\$ 23,529,272</b>	<b>71%</b>

Los rubros "Tributos sobre el uso de", "Transferencias Corrientes" y "Otros ingresos Corrientes", muestran un porcentaje de avance superior a la media presupuestada para el tercer trimestre del año 2013, que es un 75%. En efecto se ha ejecutado un 3%, 27% y 2% respectivamente sobre la media presupuestada para este trimestre. En "Transferencias Corrientes" principalmente por fondos provenientes de otras entidades públicas, en "Otros ingresos Corrientes" por concepto de multas de beneficio municipal. En el rubro "Tributos sobre el uso de" por mayores ingresos por concepto de permisos, licencias y patentes. Además que en agosto 2013, se efectuó modificación

al contrato de concesión de estacionamientos de la comuna de Talca, se anticipando el pago de la concesión con 12.362 UTM, a pagar en septiembre 2013 y enero 2014.

Por otro lado, se aprecia que los rubros "Rentas de la Propiedad", "Venta de Activos no financieros", "Recuperación de Prestamos" y "Transferencias para Gastos", muestran una ejecución inferior a la media estimada para el tercer trimestre del año 2013.

La relación porcentual de los ingresos devengados al 30 de septiembre de 2013, de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

CODIGO	DENOMINACION	INGRESO DEVENGADO M\$	%
115-03-00-000	Tributos sobre el Uso de	\$ 12,973,174	55%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 867,149	4%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 72,454	0%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 8,082,605	34%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 9,451	0%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 373,853	2%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 1,150,586	5%
<b>Totales</b>		<b>\$ 23,529,272</b>	<b>100%</b>

## 1.2.- Estado de Avance Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 33.093.490.-, y lo comprometido al 30 de septiembre de 2013, asciende a M\$21.283.894.-, cifra que representa un avance de un 64% a esa data.

Lo anterior se distribuye como se indica:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL M\$	MODIFICACION M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	COMPROMETIDO M\$	AVANCE %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 7,080,404	\$ 1,291,091	\$ 8,371,495	\$ 6,113,316	73%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 12,054,903	\$ 924,765	\$ 11,130,138	\$ 8,413,440	76%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 100,000	\$ 70,000	\$ 30,000	\$ 0	0%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 6,191,260	\$ 903,979	\$ 7,095,239	\$ 4,092,540	58%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 48,297	\$ 30,483	\$ 78,780	\$ 64,926	82%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 720,232	\$ 142,965	\$ 577,267	\$ 170,191	29%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión (*)	\$ 1,262,700	\$ 2,793,136	\$ 4,055,836	\$ 723,336	18%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	\$ 42,000	\$ 3,586	\$ 45,586	\$ 26,449	58%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 435,119	\$ 1,274,030	\$ 1,709,149	\$ 1,679,696	98%
<b>Totales</b>		<b>\$ 27,934,915</b>	<b>\$ 5,158,575</b>	<b>\$ 33,093,490</b>	<b>\$ 21,283,894</b>	<b>64%</b>

En Anexo N°1, en la partida "Iniciativas de Inversión", se incluyen los proyectos con el desglose de lo presupuestado, ejecutado, saldo al 30 de septiembre de 2013 y el porcentaje de avance a esa misma data. (\*).

De su análisis, se establece que los rubros "Bienes y Servicio de Consumo", "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 2013, las que se encuentran excedidas en un 1%, 7% y un 23% a la media considerada al tercer trimestre del año, lo que significa que se ha comprometido más allá del promedio, en la suma de M\$111.301.-, M\$5.514.- y M\$393.104.-

Por otro lado los rubros, "Gastos en Personal", "Transferencias Corrientes", "Adquisición de Activos N.", "Prestaciones Previsionales", "Transferencias de Capital" e "Iniciativas de Inversión" muestran una ejecución inferior a la media estimada para el tercer trimestre del año 2013.

La partida "Prestaciones Previsionales" tiene muestran un cero por ciento de avance en el periodo.

En Adquisición de Activos no Financieros (ex Inversión Real) se aprecia un avance de un 29%, lo que incluye:

**Adquisición de Activos no Financieros Ex Inversión Real**

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL M\$	MODIFICACION M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	COMPROMETIDO M\$	AVANCE %
215-29-01-000	Terrenos	\$ 355,000	\$ 170,000	\$ 185,000	\$ 20,000	11%
215-29-02-000	Edificios	\$ 51,636	\$ 0	\$ 51,636	\$ 21,399	41%
215-29-03-000	Vehículos	\$ 30,000	\$ 0	\$ 30,000	\$ 0	0%
215-29-04-000	Mobiliario y Otros	\$ 40,056	\$ 2,184	\$ 37,872	\$ 9,906	26%
215-29-05-000	Máquinas y Equipos	\$ 87,730	\$ 12,000	\$ 99,730	\$ 34,010	34%
215-29-06-000	Equipos Informática	\$ 69,810	\$ 16,719	\$ 86,529	\$ 54,776	63%
215-29-07-000	Programa Informa	\$ 86,000	\$ 500	\$ 86,500	\$ 30,100	35%
<b>Totales</b>		<b>720,232</b>	<b>\$ 142,965</b>	<b>\$ 577,267</b>	<b>\$ 170,191</b>	<b>29%</b>

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 30 de septiembre de 2013, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	GASTOS COMPROMETIDOS \$(M)	%
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 6,113,316	28.7%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 8,413,440	39.5%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 0	0.0%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 4,092,540	19.2%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 64,926	0.3%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 170,191	0.8%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 723,336	3.4%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	\$ 26,449	0.1%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 1,679,696	7.9%
<b>Totales</b>		<b>\$ 21,283,894</b>	<b>100%</b>

### 1.3.- Análisis Financiero

En primer término, los ingresos percibidos desde el 1º de enero al 30 de septiembre de este año, sumaron M\$20.107.620.-, lo que representa un 61% de lo presupuestado para el año 2013, desglosados de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE \$(M)	INGRESOS PERCIBIDOS \$(M)	% DE AVANCE
115-03-00-000	Tributos sobre el Uso de	\$ 16,576,697	\$ 10,318,702	62%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 851,780	\$ 867,149	102%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 114,847	\$ 68,480	60%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 10,551,745	\$ 7,319,399	69%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 27,805	\$ 9,451	0%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 644,933	\$ 373,853	58%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 3,038,887	\$ 1,150,586	38%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 1,286,796	\$ 0	0%
<b>Totales</b>		<b>\$ 33,093,490</b>	<b>\$ 20,107,620</b>	<b>61%</b>

Por su parte, los gastos devengados (compromisos de pagos) desde el 1° de enero al 30 de septiembre de 2013, totalizaron M\$ 20.382.874.-, lo que representa un 62% de lo presupuestado para el presente año, de acuerdo a lo que se indica:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE \$(M)	GASTOS DEVENGADOS \$(M)	% DE AVANCE
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 8,371,495	\$ 6,106,240	73%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 11,130,138	\$ 8,099,033	73%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 30,000	\$ 0	0%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 7,095,239	\$ 3,550,359	50%
215-25-00-000	Integros al Fisco	\$ 0	\$ 0	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 78,780	\$ 64,926	82%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 577,267	\$ 162,427	28%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 4,055,836	\$ 696,743	17%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	\$ 45,586	\$ 26,449	58%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 1,709,149	\$ 1,679,696	98%
<b>Totales</b>		<b>\$ 33,093,490</b>	<b>\$ 20,385,873</b>	<b>62%</b>

En consecuencia, considerando los ingresos percibidos y los gastos devengados al 30.09.13, es posible establecer como resultado operacional un Superávit Financiero al término del período de M\$1.008.544.-, de acuerdo a lo que se indica:

- Saldo Inicial de Caja	M\$	1.286.797.-
- Ingresos Percibidos de Enero a Septiembre (61% del Ppto.)	M\$	20.107.620.-
<b>Total de Ingresos</b>	<b>M\$</b>	<b>21.394.417.-</b>

**Menos:**

- Gastos Devengados Enero a Septiembre (62% del Ppto.)	<u>M\$20.385.873</u>
Superávit Financiero al 30 de Septiembre de 2013	<u>M\$ 1.008.544.-</u>
	=====

#### **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 déficits presupuestarios a nivel de ítem, a saber:

<u>Código</u>	<u>Denominación</u>	<u>Presupuesto Anual \$</u>	<u>Ejecutado</u>	<u>Déficit Presupuestario</u>
<u>Ingresos</u>				
05-03-000	De Otras Entidades Publ.	851.780.000	867.148.656	15.368.656
10-03-000	Vehículos	0	8.150.706	(8.150.706)
10-04-000	Mobiliario y Otros	0	1.227.461	(1.227.461)

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

Al tercer trimestre del año 2013, 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°019, de la Directora de Administración y Finanzas y Ord. N°1541 del Tesorero Municipal).

#### **1.6.-Pasivos Contingentes**

Mediante Ord. N°429 de octubre 2013, el abogado de jurídica informa las causas que se encuentran en la situación requerida, tramitadas ante los Tribunales de Justicia, Causas con Monto en pesos por \$48.587.617.-

Mediante certificado N°20 de la Directora de Administración y Finanzas informa:

.- Deuda por concepto Leasing del edificio Ex - Jarman asciende a la cantidad de \$453.633.539, correspondiente a saldo de 21 cuotas semestrales de 936,37 UF a \$ 22.852,67 de fecha 16.09.2013.

.- La deuda por concepto de leasing del BCI por 3 edificios municipales asciende a la cantidad de \$445.869.034.-, correspondiente a saldo de 30 cuotas mensuales de 644,24 UF a \$23.069,51 de fecha 16.09.2013.

.- Deuda crédito BID préstamo por compra de casetas sanitarias, ascendente a \$466.621.546., fue condonada por la Subdere a todos los municipios del país, según circular N°5085 del 01/07/2013 de Contraloría Regional del Maule, con lo que se procedió a su rebaja contable.

.- Se deja constancia que existe deuda facturada de \$ 252.621.384.-, y deuda sin facturar de \$ 898.020.248.-, lo que hace un total de deuda al 30.09.2013, ascendente a \$ 1.150.641.632.-, entre los que se encuentran Arriendos, Servicios Generales, Transferencias al Sector Privado, Materiales de Uso o Consumo Corriente, Textiles vestuarios y Calzados, Iniciativas de Inversión etc...

## 2.- EDUCACION

### 2.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2013 asciende a M\$27.975.066.-, y los Ingresos Devengados al 30 de septiembre de este año suman M\$21.241.927.-, cifra que representa un avance de un 76% del total estimado en forma anual, de acuerdo a la siguiente distribución:

CÓDIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL M\$	MODIFICACIÓN M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	INGRESO DEVENGADO M\$	AVANCE %
115-03-00-000	Tributos sobre el uso	0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 20,359,138	\$ 4,205,285	24,564,423	20,384,842	83%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	0	\$ 4,760	\$ 4,760	\$ 4,694	99%
115-07-00-000	Ingresos de Operación	\$ 74,776	\$ 3,858	\$ 78,634	\$ 46,623	59%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 486,653	\$ 171,779	\$ 658,432	\$ 607,873	92%
115-13-00-000	Transferencias p. Gastos	0	\$ 197,896	\$ 197,896	\$ 197,895	100%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 1,302,777	\$ 1,168,144	\$ 2,470,921	\$ 0	0%
	<b>Totales</b>	<b>22,223,344</b>	<b>\$ 5,751,722</b>	<b>\$ 27,975,066</b>	<b>\$ 21,241,927</b>	<b>76%</b>

Los rubros "Transferencias Corrientes", "Rentas de la Propiedad", "Otros Ingresos Corrientes" y "Transferencias p. Gastos", muestra un avance superior a la media considerada para el tercer trimestre del año, en efecto se ha ejecutado un 8%, 24%, 17% y un 25% respectivamente sobre la media presupuestada para este trimestre. En el rubro "Transferencias Corrientes", por concepto de subvenciones (ej. Escolaridad Desempeño Difícil etc.), en "Rentas de la Propiedad" por el arriendo de salas de clases y en la partida "Otros Ingresos Corrientes" principalmente por la efectiva recuperación Art.12 Ley N° 18.186.-, y por último en "Transferencias p. Gastos" por otros aportes como son fondos equipamiento liceo, entre otros.

Por otro lado, se aprecia que el rubro presupuestario de "Ingresos de Operación", muestra una ejecución inferior a la media estimada para el tercer trimestre del año 2013, debido a la disminución en la Venta de Servicios.

Por otra parte, la relación porcentual de los ingresos devengados al 30 de septiembre de 2013, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CÓDIGO	CONCEPTO	INGRESOS DEVENGADOS M\$	PORCENTAJE %
115-03-00-000	Tributos sobre el uso	\$ 0	0%
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	20,384,842	96%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 4,694	0%
115-07-00-000	Ingresos de Operación	\$ 46,623	0%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 607,873	3%
115-13-00-000	Transferencias p. Gastos	\$ 197,895	1%
	<b>Totales</b>	<b>\$ 21,241,927</b>	<b>100%</b>

## 2.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 27.975.066.-, y lo comprometido al 30 de septiembre de 2013, asciende a M\$21.190.135.-, cifra que representa un avance de un 76% a esa data, de acuerdo a la siguiente distribución:

CÓDIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL M\$	MODIFICACIÓN M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	COMPROMETIDO M\$	AVANCE %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 16,863,619	\$ 1,360,855	\$ 18,224,474	\$ 13,941,507	76%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 4,857,237	\$ 791,258	\$ 5,648,495	\$ 3,238,956	57%
215-23-00-000	C.P. Prestaciones	\$ 50,000	\$ 1,324,337	\$ 1,374,337	\$ 1,396,124	102%
215-25-00-000	Integro al Fisco	\$ 0	\$ 3,531	\$ 3,531	\$ 1,254	36%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 0	\$ 42,700	\$ 42,700	\$ 41,700	98%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 295,026	\$ 592,654	\$ 887,680	\$ 818,426	92%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 0	\$ 236,977	\$ 236,977	\$ 195,366	82%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 157,462	\$ 1,399,410	\$ 1,556,872	\$ 1,556,802	100%
	<b>Totales</b>	<b>\$ 22,223,344</b>	<b>\$ 5,751,722</b>	<b>\$ 27,975,066</b>	<b>\$ 21,190,135</b>	<b>76%</b>

En los rubros "Bienes y Servicio de Consumo" e "Integro del Fisco", muestra una ejecución inferior a la proyectada para los nueve primeros meses del año. Por otro lado la partida "Gastos en Personal", presentó una ejecución casi igual a la media presupuestada para los nueve primeros meses del año, que es un 76%.

En las partidas "C.P. Prestaciones de Seguridad Social", "Otros Gastos Corrientes", "C.P. Adquisición de Act. No F.", "Iniciativas de Inversión" y "Servicio de la Deuda" muestra un exceso de un 27%, 23%, 17% y 7% respectivamente de lo proyectado al 30 de septiembre de 2013.

El porcentaje en el rubro "Prestaciones de Seguridad Social" es por pago de desahucios e indemnizaciones. En lo que respecta a "Otros Gastos Corrientes" por concepto de devoluciones, "C.P. Adquisición de Act. No F.", por la adquisición de máquinas y equipos y en la partida "Servicio de la Deuda" es por la efectiva cancelación de los compromisos devengados y no pagados al 31 de diciembre de 2012 (deuda flotante).

La relación porcentual de los gastos comprometido al 30 de septiembre de 2013 de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CÓDIGO	CONCEPTO	GASTOS COMPROMETIDOS M\$	PORCENTAJE %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 13,941,507	66%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 3,238,956	15%
215-23-00-000	C.P. Prestaciones	\$ 1,396,124	7%
215-25-00-000	Integro al Fisco	\$ 1,254	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 41,700	0%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 818,426	4%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 195,366	1%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 1,556,802	7%
	<b>TOTALES</b>	<b>\$ 21,190,135</b>	<b>100%</b>

### **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:

Código	Denominación	Presupuesto Anual \$	Ejecutado	Déficit Presupuestario
<u>Gastos</u>				
23-01-000	Prestaciones Previs.	1.374.337.000	1.396.123.395	(21.786.395)

### **2.4.- Pago de Cotizaciones Previsionales**

Al tercer trimestre del año 2013, 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 Finanzas de Educación Municipalidad, mediante Certificado N° 054 de fecha 01 de octubre de 2013, señala que la Asignación de Perfeccionamiento del Personal Docente del Servicio Educación se encuentra cancelada hasta el año 2011.-

### 3.- SALUD

#### 3.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2013 asciende a la suma de M\$12.397.187.-, y los Ingresos Devengados al 30 de septiembre de este año suman M\$8.173.200.-, cifra que representa un avance de un 66% del total estimado en forma anual.

La distribución es la siguiente:

CÓDIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL M\$	MODIFICACIÓN M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	INGRESO DEVENGADO M\$	AVANCE %
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 9,892,950	\$ 1,471,554	\$ 11,364,504	\$ 7,827,618	69%
115-07-00-000	Ingresos de Operación	\$ 4,600	\$ 5,400	\$ 10,000	\$ 7,565	76%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 325,000	\$ 0	\$ 325,000	\$ 338,017	104%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 301,800	\$ 395,883	\$ 697,683	\$ 0	0%
<b>Totales</b>		<b>\$ 10,524,350</b>	<b>\$ 1,872,837</b>	<b>\$ 12,397,187</b>	<b>\$ 8,173,200</b>	<b>66%</b>

De su análisis se observa que en los rubros "Ingresos de Operación" y "Otros Ingresos Corrientes", muestran una ejecución superior a lo presupuestado para el tercer trimestre del año 2013, que es un 75%. En "Ingresos de Operación" es por el aumento en la recaudación de los consultorios y en la partida de "Otros Ingresos Corrientes", se debe a recuperación por licencias médicas, Art. 12 Ley 18.196.-

En la partida "Transferencias Corrientes", muestra una ejecución inferior a la media estimada para el tercer trimestre del año 2013, en parte porque no se ha efectuado transferencia por parte de la Municipalidad.

La relación porcentual de los ingresos devengados al 30 de septiembre de 2013, de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

CÓDIGO	CONCEPTO	INGRESOS DEVENGADOS M\$	PORCENTAJE %
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 7,827,618	96%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 7,565	0%
115-08-00-000	Otros ingresos	\$ 338,017	4%
<b>Totales</b>		<b>8,173,200</b>	<b>100%</b>

#### 3.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$12.397.187.-, y lo comprometido al 30 de septiembre 2013, asciende a M\$8.954.147, cifra que representa un avance de un 72%, de acuerdo a como se indica:

CÓDIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL M\$	MODIFICACIÓN M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	COMPROMETIDO M\$	AVANCE %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 8,572,745	\$ 1,160,139	\$ 9,732,884	\$ 6,834,483	70%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 1,811,605	\$ 13,800	\$ 1,825,405	\$ 1,371,001	75%
215-23-00-000	C*P Prestaciones de	\$ 0	\$ 23,204	\$ 23,204	\$ 16,548	71%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 70,000	64,600	\$ 134,600	\$ 57,375	43%
215-31-00-000	Iniciativas de In.	\$ 0	\$ 653,394	\$ 653,394	\$ 647,091	99%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 70,000	\$ 42,300	\$ 27,700	\$ 27,649	100%
<b>Totales</b>		<b>\$ 10,524,350</b>	<b>\$ 1,872,837</b>	<b>\$ 12,397,187</b>	<b>\$ 8,954,147</b>	<b>72%</b>

En el rubro "Bienes y Servicio de Consumo" tuvo un comportamiento igual a lo presupuestado para el tercer trimestre del año 2013.

Los rubros "Iniciativas de In." y "Servicio de la Deuda", muestran un avance superior en un 24% y 25% respectivamente para el tercer trimestre del año. En el caso de la partida "Iniciativas de In." por proyecto diseño y construcción de Centro de Salud y en la partida "Servicio de la Deuda" es por los compromisos devengados y no pagados al 31 de diciembre de 2012 (deuda flotante).

Con respecto a las partidas "Gastos en Personal", "C\*P Prestaciones de" y "C.P. Adquisiciones de" muestran una ejecución inferior a la media estimada para el tercer trimestre del año 2013.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 30 de septiembre de 2013 de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

CÓDIGO	CONCEPTO	GASTOS COMPROMETIDOS M\$	PORCENTAJE %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 6,834,483	76%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 1,371,001	15%
215-23-00-000	C*P Prestaciones de	\$ 16,548	0%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 57,375	1%
215-31-00-000	Iniciativas de In.	\$ 647,091	8%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 27,649	0%
		\$ 8,954,147	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. Se advierte el siguiente déficits presupuestarios, a nivel de ítem:

Código	Denominación	Presupuesto Anual \$	Ejecutado	Déficit Presupuestario
<b>Ingresos</b>				
08-01-000	Recuperación y R.	325.000.000	338.017.082	(13.017.082)

### 3.4.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al tercer trimestre del año 2013, 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 2013 asciende a la suma de M\$617.639.-, y los Ingresos Devengados al 30 de septiembre del presente año suman M\$385.603.-, cifra que representa un avance de un 62% del total estimado para el trimestre, cuya distribución es la siguiente:

CÓDIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL M\$	MODIFICACION M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	INGRESO DEVENGADO M\$	AVANCE %
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 0	\$ 9,264	\$ 9,264	\$ 5,574	60%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 58,000	\$ 0	\$ 58,000	\$ 40,672	70%
115-07-00-000	Ingresos de Operación	\$ 67,400	\$ 0	\$ 67,400	\$ 54,840	81%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 2,410	\$ 0	\$ 2,410	\$ 1,398	58%
115-10-00-000	Venta de Activos No Financieros	\$ 224,000	\$ 1,468	\$ 225,468	\$ 283,119	126%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 283,072	-\$ 27,975	\$ 255,097	\$ 0	0%
	<b>Totales</b>	<b>\$ 634,882</b>	<b>-\$ 17,243</b>	<b>\$ 617,639</b>	<b>\$ 385,603</b>	<b>62%</b>

De su análisis, se desprende que en los rubros "Ingresos de Operación" y "Venta de Activos no F.", muestra un avance superior a la media considerada para el tercer trimestre del año, en efecto se ha ejecutado un 6% y 51% respectivamente sobre la media presupuestada para este trimestre. En "Ingresos de Operación" por la venta de servicios (Ej. Inhumación), y en "Venta de Activos no F." por venta de bóvedas nichos etc...

En las partidas "Transferencias Corrientes", "Rentas de la Propiedad" y "Otros Ingresos Corrientes", han tenido un comportamiento inferior al proyectado a percibir al 30 de septiembre de 2013. En el caso de "Rentas de la Propiedad" menores ingresos por arriendo de: Nichos y Terrenos; en "Otros Ingresos C." por baja recuperación de licencias médicas.

Por otro lado, la relación porcentual de los ingresos devengados al 30 de septiembre de 2013, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	INGRESO DEVENGADO M\$	%
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 5,574	1%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 40,672	11%
115-07-00-000	Ingresos de Operación	\$ 54,840	15%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 1,398	0%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 283,119	73%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 0	0%
<b>Totales</b>		<b>\$ 385,603</b>	<b>100%</b>

#### 4.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$617.639.-, y lo comprometido al 30 de septiembre de 2013, asciende a M\$310.086.-, cifra que representa un avance de un 50% al término del tercer trimestre.

Lo anterior se distribuye como se indica:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL M\$	MODIFICACION M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	COMPROMETIDO M\$	AVANCE %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 300,100	\$ 9,264	\$ 309,364	\$ 211,021	68%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 79,482	\$ 13,500	\$ 92,982	\$ 28,591	31%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 15,000	\$ 10,000	\$ 25,000	\$ 9,120	36%
215-24-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 500	\$ 0	\$ 500	\$ 0	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 2,000	\$ 5,000	\$ 7,000	\$ 5,845	84%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 45,800	\$ 793	\$ 46,593	\$ 25,447	55%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 172,000	\$ 35,800	\$ 136,200	\$ 30,062	22%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 20,000	\$ 20,000	\$ 0	\$ 0	0%
<b>Totales</b>		<b>\$ 634,882</b>	<b>\$ 17,243</b>	<b>\$ 617,639</b>	<b>\$ 310,086</b>	<b>50%</b>

Del análisis del presupuesto vigente versus lo comprometido al 30 de septiembre 2013, es posible establecer que los rubros "Gastos en Personal", "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 tercer trimestre año 2013.

En la partida "Otros Gastos Corrientes", ha tenido un avance que supera el 75% de la media presupuestada al 30 de septiembre de 2013, exceso de un 9% de lo proyectado al tercer trimestre, lo que significa que se ha comprometido más allá del promedio, en la suma de M\$630.-

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 30 de septiembre de 2013, de acuerdo a su incidencia, es la que se indica a continuación:

CODIGO	DENOMINACION	COMPROMETIDO M\$	%
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 211,021	68%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 28,591	9%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 9,120	3%
215-24-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 0	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 5,845	2%
215-29-00-000	Adquisición de Activos	\$ 25,447	8%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 30,062	10%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 0	0%
<b>Totales</b>		<b>\$ 310,086</b>	<b>100%</b>

#### **4.3.- 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 en los gastos, a nivel de ítem:

Código	Denominación	Presupuesto Anual \$	Ejecutado	Déficit Presupuestario
<u>Ingresos</u>				
10-01-000	Terrenos	1.023.000	15.853.570	( 14.830.570)
10-99-000	Otros activos no Fin.	224.445.000	267.265.327	(42.820.327)

#### **4.4.- Pago de Cotizaciones Previsionales**

Al tercer trimestre del año 2013, 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 2013 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 se advierte déficits presupuestario a nivel de ingresos en la Municipalidad, el servicio de salud y Cementerio, y en el servicio de Educación se advierte déficits presupuestario a nivel de gastos.

En consecuencia, correspondería regularizar las situaciones descritas en el párrafo precedente, a través de las respectivas modificaciones presupuestarias.

3.- Cabe señalar que la deuda asciende a \$1.150.641.632.-, de acuerdo a lo indicado en el punto 1.6, por la Directora de Administración y Finanzas.

4.- En relación al gasto del personal a contrata se encuentra excedido en un 1,04% 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 1.83%, de acuerdo al gasto legalmente establecido. (Art. N°13 Ley 19.280).

5.- La gestión financiera del municipio en el período comprendido entre el 1° de enero y el 30 de junio de 2013, arroja un Superávit Financiero ascendente a M\$3.859.249.-

Cabe hacer presente, que en este valor el resultado que refleja el Servicio de Educación de M\$2.540.732.- (\*), se encuentran incorporados recursos que están comprometidos para Integración 2013, Pro-retención, Gestión Interna - Saldo Neto Caja, además de recursos de administración delegada y aporte ley N° 19.532.- Por lo tanto, la situación financiera del DAEM una vez depurada la información asciende a la suma de M\$560.793.-

Por lo tanto, la gestión financiera del municipio en el período comprendido entre el 1° de enero y el 30 de septiembre de 2013, arroja un Superávit Financiero ascendente a M\$1.879.310.-

AREA	Saldo Inicial de Caja	Ingresos Percibidos (+)	Compromisos de Pago (-)	Resultado Situación Financiera (=)	
Gestión Municipal	1.286.797	20.107.620	20.382.874	1.008.544	1.008.544
Educación	2.470.921	21.241.927	21.172.116	2.540.732(*)	560.793
Salud	697.683	8.173.200	8.902.014	(31.131)	(31.131)
Cementerio	255.097	385.603	299.596	341.104	341.104
<b>Resultado Financiero al 30 de septiembre de 2013</b>			<b>M\$3.859.249</b>	<b>1.879.310.-</b>	

Saluda atentamente a Ud.

  
 ILEANA BRAVO PARRA  
 AUDITOR

TALCA, 18 de Octubre de 2013.-

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

Denominación	M\$ Presupuesto	M\$ Ejecutado	M\$ Saldo	% Avance
ESTUDIOS DE INVERSION	6,000	5,511	489	92%
PMB-CONSTRUCCION				
C(EST.BASICOS)	3,111	0	3,111	0%
CONSULTORIA PROYEC.	74,500	7,594	66,906	10%
PMU-EST. MIN.CTO.GESTI	0	0	0	0%
PMU-ASIST.TECN.DETER	0	0	0	0%
PMU-ASIST.TECN.DETER	0	0	0	0%
PMB-ESTUDIO CONST.SO	16,900	0	16,900	0%
PMU-ASIST.TECN.EVAL.D	0	0	0	0%
MUN-ESTUDIO COMPLE	0	0	0	0%
PMB-ESTUDIO CCS. SANT.	0	0	0	0%
PMB-ESTUDIO CCS PANG	0	0	0	0%
PMB-ESTUDIO ACTUALI	0	0	0	0%
PMU-ASIST.TECN.CONST	0	0	0	0%
PMB-ESTUDIO CONST.C	34,950	9,450	25,500	27%
DON-REP.GRAL.Y REPOS	0	0	0	0%
PMB-ESTUDIO CCS. STA.	42,838	11,213	31,625	26%
PMB-ESTUDIO CCS. PANG.	31,000	0	31,000	0%
PMB-ESTUDIO ACTUALI	9,670	6,570	3,100	68%
FONDOS POR DISTRIBUIR	0	0	0	0%
TERRENOS	0	0	0	0%
PMU- HABILIT. SALA CUNA	0	0	0	0%
PMU- CONST. SSHH ALUM.	0	0	0	0%
PMU- AMPL..COM.	0	0	0	0%
PMU- AMPL..COM.	0	0	0	0%
PMU- Ampl. y Adec.	0	0	0	0%
PMU- AMPL.. Y ADEC.	0	0	0	0%
PMU- AMPL..COM.	0	0	0	0%
PMU- AMPL..UNIDAD	0	0	0	0%
PMU- AMPL. SEDE SO.	0	0	0	0%
PMU- CONST. SEDE SO.JJ	0	0	0	0%
PMU- CONST. ACERAS PO.	0	0	0	0%
PMU- ILUM.ALUMB.PUBL.	0	0	0	0%
MIXTO-CONST.ENTUBA.	0	0	0	0%
PMU- FIE.REP.CUB.E.INST.	0	0	0	0%
PMU- AMPL.Y HABILT.	0	0	0	0%
PMU-REMODELACIÓN SI.	0	0	0	0%
PMU-REMODO.SIST.ELECT.	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	0	0	0	0%
PMU-MEJORAMIENTO IL.	0	0	0	0%
PMU-MEJORAMIENTO IL.	0	0	0	0%
PP07-REP.Y EQUIP. SS.Y.	0	0	0	0%
PMU- FIE.INST.INFRAE.	0	0	0	0%
OBRAS CIV.PROY.FIN. EX.	53,500	35,139	18,361	66%



PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-IRAL CONTR.VIVIE	0	0	0	0%
CNCA-REMODEL.CASA D	0	0	0	0%
MUN-DEMOLICION ANT.	0	0	0	0%
PMU-EC-EM.T2010 REP.Y	0	0	0	0%
PMU-EC-EM.T2010 REPA.	0	0	0	0%
PMU-EC-EM.T2010 REPA.	0	0	0	0%
PMU-EC-EM.T2010 REPA.	0	0	0	0%
PMU-EC-EM.T2010 REPA.	0	0	0	0%
PMU-EC-EM.T2010 REP.Y	0	0	0	0%
PMU-EC-EM.T2010 REP.Y	0	0	0	0%
PMU-EC-EM.T2010 REP.G	4,311	0	4,311	0%
PMU-EC-EM.T2010 REP.Y	0	0	0	0%
PMB-ALDEAS CONST.SO	4,654	0	4,654	0%
PMB-ALDEAS CONST.SO	5,866	0	5,866	0%
PMU-IRAL CONTR.VIVIE	0	0	0	0%
PMU-IRALREP.Y HABIL	0	0	0	0%
PMU-EM MEJORM Y H	0	0	0	0%
PMU-CONTR.DE VIVIEND.	0	0	0	0%
PMU-IRAL REP.DE ESTA	0	0	0	0%
PMU-IRAL.REP.Y HABILIT	0	0	0	0%
PMU-IRAL.REP.Y HABILIT	0	0	0	0%
PMU-EM ALUMB.PUBL.S	0	0	0	0%
PMU-EM-FORTALECIM	0	0	0	0%
MUN-CONST.ZONAS DE J	0	0	0	0%
MUN-CONST.ESPACIOS R	119,067	119,066	1	100%
MUN-MEJORAM.BALNE	0	0	0	0%
MUN-CONST.PARADERO	0	0	0	0%
MUN-REMODELACION S	0	0	0	0%
PMU-IRAL-MEJOR.URB.C	48	0	48	0%
PMU-EM-REP Y MEJOR.A	925	0	925	0%
PMU-EM-CONST.SALA M	0	0	0	0%
PMU-IRAL ESTAB.Y HAB	90	0	90	0
MUN-CONT.VEREDAS D.	0	0	0	0%
MUN-COMT.MULTICAN	0	0	0	0%
MUN-ADQ.CONST.INST	7,500	7,500	0	100%
PMU-EM CONST.MULTI	7,035	0	7,035	0%
PMU-EM INSTAL.JUEGOS	705	0	705	0%
PMU-EM INSTAL.JUEGOS	1,065	0	1,065	0%
PMU-EM CONST.MULTI	663	0	663	0%
PMU-EM-REP Y				
MEJORAM.PL.	704	0	704	0%
PMU-EM AMPLIAC.SEDE	0	0	0	0%
PMU-EM CONST.CENTRO	6,895	4,764	2,131	69%
PMU-EM REP.SERV.HIG	0	0	0	0%
PMU-EM CONT.CUB.MU	0	0	0	0%
PMU-FRC REPOS. CIERRE	12,047	4,375	7,672	36%
PMU-FRC REPOS. CIERRE	5,251	0	5,251	0%
PMU-IRAL-CONST.VIVER	230	0	230	0%
MUN-MEJORAM.ZONZ D	20,000	0	20,000	0%
MUN-MEJORAM.ZONZ D	0	0	0	0%
MUN-ESPACIOS RECREA	41,691	31,721	9,970	76%

MUN-ESPACIOS RECREA	41,220	40,108	1,112	97%
MUN-ESPACIOS RECREA	39,303	35,196	4,107	90%
MUN-ESPACIOS RECREA	12,219	3,781	8,438	31%
MUN-ESPACIOS RECREA	0	0	0	0%
DON-REP.GRAL. Y REPOS	44,994	0	44,994	0%
PMU-EM-CONST.PMU EM	18,000	17,999	1	100%
PMU-HABILIT.BODEGA F	1,276	0	1,276	0%
MUN-PAVIMENTACION	149,951	149,950	1	100%
PMU-IRAL-HABILIT.DE A	1,000	774	226	77%
PMU-IRAL-EM-MTT-CON	0	0	0	0%
PMU-EM-AMPLIAC.SEDE	5,784	3,982	1,802	69%
PMU-FIE-REP.GRALES.LI	7,675	0	7,675	0%
PMU-FIE-REP.GRALES.LI	5,493	2,000	3,493	36%
PMU-FIE-REP.GRALES.LI	2,391	1,793	598	75%
PMU-FIE-REP.GRALES.LI	2,668	1,500	1,168	56%
PMU-FIE-REP.GRALES.LI	3,368	0	3,368	0%
PMU-IRAL-EM-MTT-RE	31,697	0	31,697	0%
PMU-IRAL-EM-MTT-REP. RE	30,312	0	30,312	0%
PMU-IRAL-EM-MTT-REP. RE	30,103	0	30,103	0%
PMU-IRAL-EM-MTT-REP. RE	13,698	0	13,698	0%
PMU-IRAL-EM-MTT-REP. SE	30,361	0	30,361	0%
PMU-IRAL-EM-MTT-REPOS D.	28,930	0	28,930	0%
PMU-IRAL-EM-MTT-REPOSICI	28,931	0	28,931	0%
PMU-IRAL-EM-MTT-REP. DE	31,080	0	31,080	0%
PMU-IRAL-EM-MTT-REP. DE	14,129	0	14,129	0%
MUN-MEJORAMIEN. D	0	0	0	0%
PMU-EM DESMONTJ.P	4,998	4,998	0	100%
PMU-IRA INSTALAC	180	175	5	97%
MUN-CONEXIÓN AGUA P	6,683	0	6,683	0%
PMU-EM-CONSTRC.MULTIC	29,576	16,420	13,156	56%
PMU-EM-TERMINAC	49,204	49,204	0	100%
PMU-IRAL "MEJORAM C	1,235	1,211	24	98%
PMU- IRAL "CONSTRUC.	595	400	195	67%
PMU-IRAL "RECONSTRUC	316	295	21	93%
PMU-IRAL "IMPLEMENT. DE	111	78	33	70%
PMU-IRAL "MEJORAM SSH	45,794	41,530	4,264	91%
DON-NORMALIZ C/EQUIP	1,500,000	0	1,500,000	0%
PMU-EM-PLAZA SEGURA	34,986	33,435	1,551	96%
PMU-IRAL REPOS ARBO	2,800	1,766	1,034	63%
PMU-EM CONST.PLAZA S	49,144	0	49,144	100%
PMU-EM CONST.PLAZA	45,772	0	45,772	100%
PMU-EM SEDE SO.	49,994	0	49,994	100%
MUN-MEJORAM, PARCIA	50,000	0	50,000	0%
MUNI-MEJORAM.ALUMN	43,000	0	43,000	0%
MUNI-MEJORAM.PARQUE	100,000	0	100,000	0%
MUNI-MEJORAM.ESPACIO	100,000	0	100,000	0%
MUNI-MEJORAM.ESPACIO	122,234	0	122,234	0%
MUN-CONST.EDIFIC.C	500,006	0	500,006	0%
OBRAS CIV.FODS.POR D.	0	0	0	0%
FONDOS POR DISTRIBUIR	68,141	0	68,141	0%
PMU-AMPLIAC. Y				
HABILIT.(EQ.)	0	0	0	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.	0	0	0	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. JVV MANSO	0	0	0	0%
PP08- EQUIP. JVV 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.JJV SANTA	0	0	0	0%
PP08- EQUIP.JJV PALMI	0	0	0	0%
PP08- EQUIP.JJV MATA	0	0	0	0%
PP08- EQUIP.JJV LIBERT	0	0	0	0%
PP08- EQUIP.JJV SANTA MI	0	0	0	0%
PP08- EQUIP.JJV HUILQUI	0	0	0	0%
PP08- EQUIP.JJV HUILQUI	0	0	0	0%
PP08- EQUIP.JJV VILLA I.	0	0	0	0%
PP08- EQUIP.JJV 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.	0	0	0	0%
EQUIPAM-PROY.FIN.EX	1,000	0	1,000	0%
MUN-REMODELACION S	11,462	0	11,462	0%
PMU-IRAL-MEJORM.PL	0	0	0	0%
PMU-IRAL.CONST.VIVIE	0	0	0	0%
PMU-IRAL HABILIT.DE A.	1,056	0	1,056	0%
PMU-IRAL INSTALACION	0	0	0	0%
PMU-IRAL "MEJORAM.D	1,803	1,714	89	95%
PMU-IRAL "CONSTRUC	1,341	1,191	150	89%
PMU-IRAL "RECONSTRUC	2,367	2,367	0	100%
PMU-IRAL "IMPLEMENT.DE	2,466	2,466	0	100%
CNCA-ADQ.EQUIPOS Y E	9,677	9,402	275	97%
PMU-IRAL REPOS ARBO	931	43	888	5%
FONDOS POR DISTRIBUIR	0	0	0	0%
EQUIPAMIENTO-FONDO	0	0	0	0%
PMU-IRAL REP.Y HAB.A.	0	0	0	0%
PMU-IRAL INSTALACION	0	0	0	0%
PMU-IRAL.CONST.VIVIE	0	0	0	0%
PMU-IRAL.CONST.VIVIE	0	0	0	0%
CNCA-REMODEL.CASA D	0	0	0	0%
PMU-IRAL.CONST.VIVIE	0	0	0	0%
PMU-IRAL REP. Y HAB.A.	0	0	0	0%
PMU-CONST.DE VIVIEND	0	0	0	0%
PMU-IRAL REP.DE ESTA	0	0	0	0%
PMU-IRAL REP. Y HABIL.	0	0	0	0%
PMU-IRAL REP. Y HABIL.	0	0	0	0%
PMU-EM-FORTALECIMIE	0	0	0	0%
PMU-IRAL-MEJOR.URB.C	0	0	0	0%
PMU-EM-CONST.SALA M	0	0	0	0%
PMU-IRAL.ESTABL. Y HAB	310	309	1	100%
PMU-IRAL-MEJORAM.PL	296	295	1	100%
PMU-IRAL -CONST.VIVIEND	304	300	4	99%
PMU-IRAL-HABILT.DE A.	537	0	537	0%
PMU-IRAL INSTALACION	160	0	160	0%
PMU-IRAL "MEJORAM.D	290	286	4	99%
PMU-IRAL "CONSTRUC.	0	0	0	0%
PMU-IRAL "RECONSTRC.	506	0	506	0%
PMU-IRAL "IMPLEMEN.DE	341	238	103	70%
PMU-IRAL-REPOS ARBO	931	0	931	0%
VEHICULOS	0	0	0	0%
OTROS GASTOS	0	0	0	0%
PMU-AMPLIAC.SEDE SOC	0	0	0	0%
ESTUDIOS PREINV.PROY.	26,200	3,972	22,228	15%
PMU-FIE INSTAL.INFRAE	0	0	0	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	0	0	0	0%
MEJORM.PAVIM.SALAS	0	0	0	0%
MEJORAM.CIRCULACIO	70	0	70	0%
PMU-IRAL.CONST.VIVIE	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%

PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
MU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	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	1,069	1,062	7	99%
PMU-IRAL REP.DE ESTA	615	531	84	86%
PMU-IRAL REP. Y HABIL.	689	636	53	92%
PMU-IRAL REP. Y HABIL.	514	425	89	83%
PMU-EM-FORTALECIMIEN	2,168	2,066	102	95%
PMU-IRAL-MEJOR.URB.C	0	0	0	0%
PMU-IRAL.ESTABL.YHAB	763	743	20	97%
PMU-IRAL-MEJORAM.PL	1,230	1,268	12	99%
PMU-IRAL-CONST.VIVER	500	486	14	97%
PMU-IRAL-HABILIT.DE A	1,476	1,424	52	96%
PMU-IRAL INSTALACION	1,066	977	89	92%
PMU-IRAL "MEJORAM.D	3,758	3,727	31	99%
PMU-IRAL "CONSTRUCC	2,976	2,949	27	99%
PMU-IRAL "RECONSTRC.	510	425	85	83%
PMU-IRAL "IMPLEM.DE	2,271	2,247	24	99%
PMU-IRAL- REPOS ARBO	32,338	32,289	49	100%
OTROS-FONDOS POR DISTR.	5,000	0	5,000	0%
<b>TOTALES</b>	<b>4,055,836</b>	<b>723,336</b>	<b>3,332,500</b>	<b>18%</b>

  
**ILEANA BRAVO PARRA**  
**CONTADOR AUDITOR**