

INFORME CUARTO 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 cuarto trimestre del año 2013.

El análisis efectuado al estado de avance del presupuesto al 31 de diciembre 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 para el año 2013 asciende a M\$33.588.382.-, y los Ingresos Devengados al 31 de diciembre de este año suman M\$29.394.527.-, cifra que representa un avance de un 88% del total estimado en forma anual, de acuerdo a la siguiente distribución:

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	\$ 270,162	\$ 16,170,948	\$ 15,024,887	93%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 60,508	\$ 1,031,472	\$ 1,091,980	\$ 1,077,446	99%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 114,518	\$ 329	\$ 114,847	\$ 95,121	83%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 9,823,318	\$ 1,354,743	\$ 11,178,061	\$ 10,936,845	98%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 27,805	\$ 4,625	\$ 32,430	\$ 9,451	29%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 644,933	\$ 0	\$ 644,933	\$ 426,127	66%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 1,363,037	\$ 1,705,350	\$ 3,068,387	\$ 1,824,650	59%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 10	\$ 1,286,786	\$ 1,286,796	\$ 0	0%
Totales		\$ 27,934,915	\$ 5,653,467	\$ 33,588,382	\$ 29,394,527	88%

De su análisis se observa que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2013, en la suma de M\$5.653.467.-, cifra que representa un 20,2% respecto de lo proyectado inicialmente para el año, originado principalmente por ingresos devengados y percibidos por concepto 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 2013, toda vez que su ejecución alcanzó un 88%.

Los Rubros "Tributos sobre el Uso", "Rentas de la Propiedad", "Otros Ingresos Corrientes", "Venta de Activos No Finan",

“Recuperación de Préstamos” y “Transferencias para Gastos” muestran una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2013. Por otro lado, la partida “Transferencia Corrientes” ha tenido una ejecución casi igual a la presupuestada para el año 2013.

Así mismo, no dice relación el monto presupuestado para el año con lo efectivamente percibido, en este aspecto existen ítems que evidentemente reflejan una mala proyección entre lo presupuestado y lo percibido, como es caso de “Venta de Activos No Finan” (En Terreno, vehículos) y “Transferencias para Gastos” (En Del Sector Privado y De otras Entidades Públicas), se estimó una cantidad mayor que la que se percibió. Por lo tanto el comportamiento de estos dos ítems, producen que el avance presupuestario llegue sólo al 88%.

La relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de diciembre de 2013, de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

CODIGO	DENOMINACION	INGRESO DEVENGADO M\$	%
115-03-00-000	Tributos sobre el Uso de	\$ 15,024,887	51%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 1,077,446	4%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 95,121	0%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 10,936,845	37%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 9,451	0%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 426,127	1%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 1,824,650	6%
Totales		\$ 29,394,527	100%

1.2.- Estado de Avance Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 33.588.382.-, y lo comprometido al 31 de diciembre de 2013, asciende a M\$ 27.444.160.-, cifra que representa un avance de un 82% a esa data, de acuerdo a la siguiente distribución:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL M\$	MODIFICACION M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	COMPROMETIDO M\$	AVANCE %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 7,080,404	\$ 2,185,954	\$ 9,266,358	\$ 8,101,665	87%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 12,054,903	\$ 261,330	\$ 11,793,573	\$ 10,747,002	91%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 100,000	\$ 70,000	\$ 30,000	\$ 12,883	43%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 6,191,260	\$ 9,301	\$ 6,181,959	\$ 4,799,798	78%
215-25-00-000	Integros al Fisco	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 48,297	\$ 38,033	\$ 86,330	\$ 67,446	78%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 720,232	\$ 245,975	\$ 474,257	\$ 233,399	49%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión(*)	\$ 1,262,700	\$ 2,733,607	\$ 3,996,307	\$ 1,736,968	43%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	\$ 42,000	\$ 15,551	\$ 26,449	\$ 26,449	100%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 435,119	\$ 1,298,030	\$ 1,733,149	\$ 1,718,550	99%
Totales		\$ 27,934,915	\$ 5,653,467	\$ 33,588,382	\$ 27,444,160	82%

En Anexo N°1 se incluyen los proyectos con el desglose de lo presupuestado versus lo ejecutado y el saldo al 31 de diciembre de 2013 y el porcentaje de avance a esa misma data. (*). Están en iniciativas de Inversión.

De su análisis se observa que al igual que los ingresos el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2013, en la suma de M\$5.653.467.-, cifra que representa un 20,2% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2013, originado principalmente por concepto de los "Gastos en Personal" e "Iniciativas de Inversión", los que representan un 38% y 48% respectivamente del total de las modificaciones.

En relación a su ejecución las partidas "Gastos en Personal", "Bienes y Servicio de Consumo", Prestaciones Previsionales "Transferencias Corrientes", "Otros Gastos Corrientes", "C.P. Adquisición de" e "Iniciativas de Inversión" presentaron una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2012. En tanto el rubro "Transferencias de Capital" tuvo una ejecución igual a la proyectada para el año y "Servicio de la Deuda" 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 2013, toda vez que su ejecución alcanzó un 82%.

En Adquisición de Activos no Financieros (ex Inversión Real) se aprecia un avance de un 49%, 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	\$ 275,000	\$ 80,000	\$ 20,000	25%
215-29-02-000	Edificios	\$ 51,636	\$ 0	\$ 51,636	\$ 43,163	84%
215-29-03-000	Vehículos	\$ 30,000	\$ 0	\$ 30,000	\$ 29,230	97%
215-29-04-000	Mobiliario y Otros	\$ 40,056	\$ 2,784	\$ 37,272	\$ 13,679	37%
215-29-05-000	Máquinas y Equipos	\$ 87,730	\$ 13,990	\$ 101,720	\$ 42,364	42%
215-29-06-000	Equipos Informática	\$ 69,810	\$ 16,719	\$ 86,529	\$ 54,861	63%
215-29-07-000	Programa Informa	\$ 86,000	\$ 500	\$ 86,500	\$ 30,101	35%
215-29-99-000	Otros Activos no Financie	\$ 0	\$ 600	\$ 600	\$ 0	0%
Totales		720,232	\$ 245,975	\$ 474,257	\$ 233,398	49%

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 31 de diciembre de 2013, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	GASTOS COMPROMETIDOS \$(M)	%
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 8,101,665	29.5%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 10,747,002	39.2%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 12,883	0.0%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 4,799,798	17.5%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 67,446	0.2%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 233,399	0.9%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 1,736,968	6.3%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 1,718,550	6.3%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	\$ 26,449	0.1%
Totales		\$ 27,444,160	100%

1.3.- Análisis Financiero

Este análisis permite determinar el resultado financiero del período 1° de enero al 31 de diciembre de 2013, 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 2013, sumaron M\$25.972.567.-, lo que representa un 77,3% 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	\$ 16,170,948	\$ 12,366,745	76.5%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 1,091,980	\$ 1,077,446	98.7%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 114,847	\$ 88,060	76.7%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 11,178,061	\$ 10,180,088	91.1%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 32,430	\$ 9,451	0.0%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 644,933	\$ 426,127	66.1%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 3,068,387	\$ 1,824,650	59.5%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 1,286,796	\$ 0	0.0%
Totales		\$ 33,588,382	\$ 25,972,567	77.3%

Por su parte, los gastos devengados (compromisos de pagos) desde el 1° de enero al 31 de diciembre de 2013, totalizaron M\$ 25.572.721.-, lo que representa un 76% 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	\$ 9,266,358	\$ 8,101,165	87%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 11,793,573	\$ 10,470,284	89%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 30,000	\$ 12,883	43%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 6,181,959	\$ 4,799,798	78%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 86,330	\$ 67,447	78%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 474,257	\$ 231,630	49%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 3,996,307	\$ 1,692,217	42%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	\$ 26,449	\$ 26,449	100%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 1,733,149	\$ 1,718,550	99%
Totales		\$ 33,588,382	\$ 27,120,423	81%

En consecuencia, considerando los ingresos percibidos y los gastos devengados al 31.12.13, es posible establecer como resultado operacional un Superávit Financiero al término del período de M\$138.940.-, de acuerdo a lo que se indica:

- Saldo Inicial de Caja	M\$	1.286.796.-
- Ingresos Percibidos de Enero a Diciembre (77% del Ppto.)	M\$	25.972.567.-
Total de Ingresos	M\$	27.259.363.-

Menos:

- Gastos Devengados Enero a Diciembre (81% del Ppto.)	M\$ 27.120.423.-
Superávit Financiero al 31 de Diciembre de 2013	M\$ 138.940.-
	=====

1.4.- Déficit Presupuestario

El análisis efectuado permitió establecer que en el total de los ingresos, se ejecutó un 77% de lo aprobado para el año.

Por otro lado, el total de gastos no presentó déficit presupuestario, toda vez que se ejecutó un 81% 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 2013, 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 \$735.399.491.-, lo que representa un 19.84% 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 \$367.214.234.-, lo que significa un 9.91 % 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 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°02 de la Directora de Administración y Finanzas y Ord. N° 019 del Tesorero Municipal).

1.6.- Pasivos Contingentes

Mediante Ord. N°20 de enero 2014, 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.-

2.- EDUCACION

2.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2013 asciende a M\$32.798.084.-, y los Ingresos Devengados al 31 de diciembre de este año suman M\$ 30.281.121.-, cifra que representa un avance de un 92% 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	\$ 8,514,874	28,874,012	28,824,154	100%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	0	\$ 9,050	\$ 9,050	\$ 7,994	88%
115-07-00-000	Ingresos de Operación	\$ 74,776	\$ 3,858	\$ 78,634	\$ 76,807	98%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 486,653	\$ 408,394	\$ 895,047	\$ 901,747	101%
115-13-00-000	Transferencias p. Gastos	0	\$ 470,420	\$ 470,420	\$ 470,419	100%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 1,302,777	\$ 1,168,144	\$ 2,470,921	\$ 0	0%
	Totales	22,223,344	\$ 10,574,740	\$ 32,798,084	\$ 30,281,121	92%

De su análisis se observa que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2013, en la suma de M\$ 10,574,740.-, cifra que representa un 47,5% respecto de lo proyectado inicialmente para el año, originado principalmente por ingresos devengados y percibidos por concepto de "Transferencias Corrientes", "Otros Ingresos Corrientes", "Transferencias p. 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 2013, toda vez que su ejecución alcanzó un 92%.

Por otro lado, el rubro "Otros Ingresos Corrientes", ha tenido un comportamiento superior a lo proyectado al 31 de diciembre de 2013, al ejecutarse mayores recursos a lo proyectado en un 1%, al promedio para el cuarto trimestre del año, esto es, por recuperación licencias médicas. Así como también la partida "Transferencia Corrientes" y "Transferencias para Gastos" ha tenido una ejecución igual a la presupuestada para el año 2013.

Los Rubros "Ingresos de Operación" y "Rentas de la Propiedad" y muestran una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2013.

Por otra parte, la relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de diciembre 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	28,824,154	95%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 7,994	0%
115-07-00-000	Ingresos de Operación	\$ 76,807	0%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 901,747	3%
115-13-00-000	Transferencias p. Gastos	\$ 470,419	2%
	Totales	\$ 30,281,121	100%

2.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$32.798.084.-, y lo comprometido al 31 de diciembre de 201, asciende a

M\$29.164.352.-, cifra que representa un avance de un 89% 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	\$ 2,472,227	\$ 19,335,846	\$ 19,177,625	99%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 4,857,237	\$ 2,660,626	\$ 7,517,863	\$ 5,328,121	71%
215-23-00-000	C.P. Prestaciones	\$ 50,000	\$ 1,521,337	\$ 1,571,337	\$ 1,413,952	90%
215-25-00-000	Integro al Fisco	\$ 0	\$ 3,531	\$ 3,531	\$ 1,254	36%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 0	\$ 215,945	\$ 215,945	\$ 173,895	81%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 295,026	\$ 1,819,687	\$ 2,114,713	\$ 1,316,446	62%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 0	\$ 481,977	\$ 481,977	\$ 196,257	41%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 157,462	\$ 1,399,410	\$ 1,556,872	\$ 1,556,802	100%
	Totales	\$ 22,223,344	\$ 10,574,740	\$ 32,798,084	\$ 29,164,352	89%

De su análisis se observa que al igual que los ingresos el presupuesto inicial de los gastos, fue aumentado durante el año 2013, en la suma de M\$10,574,740.-, cifra que representa un 47,5% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2013, originado principalmente por concepto de los "Gastos en Personal", "Bienes y Servicio de Consumo", "C.P. Prestaciones", "C.P. Adquisiciones de" y "Servicio de la Deuda".

En relación a su ejecución las partidas "Bienes y Servicio de Consumo", "C.P. Prestaciones", "Otros Gastos Corrientes", "C.P. Adquisición de" "Iniciativas de Inversión" e "Íntegros al Fisco, presentaron una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2013. En tanto el rubro "Gastos en Personal" tuvo una ejecución casi igual a la proyectada para el año.

Por otro lado la partida "Servicio de la Deuda" tuvo una ejecución igual a la presupuestada para el año 2013.

Por otro lado, el total de gastos comprometidos no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2013, toda vez que su ejecución alcanzó un 89%.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 31 de diciembre 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	\$ 19,177,625	66%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 5,328,121	18%
215-23-00-000	C.P. Prestaciones	\$ 1,413,952	5%
215-25-00-000	Integro al Fisco	\$ 1,254	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 173,895	1%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 1,316,446	5%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 196,257	1%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 1,556,802	5%
	TOTALES	\$ 29,164,352	100%

2.3- Análisis Financiero

Considerando el saldo inicial de caja más los ingresos percibidos y menos los gastos devengados al 31.12.13, es posible establecer como resultado operacional un Superávit Financiero en Educación de M\$3.600.534.-, de acuerdo a lo siguiente:

- Saldo Inicial de Caja	M\$	2.470.921.-
- Ingresos Percibidos Enero a Diciembre 2013 (92% del Ppto.)	M\$	30.281.122.-
Total Ingresos	M\$	32.752.043.-

Menos:

- Gastos Devengados Enero a Diciembre 2013 (89% del Ppto.)	M\$	29.151.509.-
- Superávit Financiero al 31 de Diciembre de 2013	M\$	3.600.534.-
		=====

Este superávit de M\$3.600.534.-, no refleja fielmente la situación financiera del DAEM, ya que en éste valor se encuentran incorporados fondos externos correspondientes a, Fondos Equipamiento, Fondos SEP, Liceo Amelia Courbis, Liceo Diego Portales, Ley 19.532.

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\$2.170.687.-, de acuerdo a lo siguiente:

- Saldo Inicial de Caja (DAEM)	M\$	1.260.268.-(*)
- Ingresos Percibidos Enero a Diciembre 2013	M\$	25.233.217.-
Total Ingresos	M\$	26.493.485.-

Menos:

- Gastos Devengados Enero a Diciembre 2013	M\$	24.322.799.-
- Superávit Financiero al 31 de Diciembre de 2013	M\$	2.170.687.-
		=====

Nota: En los M\$2.170.687, incluye recursos correspondientes a Fondo Apoyo Educación Pública, Integración, Fagme 2013 (Fondo de Mejoramiento de Gestión Municipal) y Gestión Interna, los que se encuentra comprometidos.

(*) Saldo Inicial de caja depurado, Gestión Interna Daem, rebaja, Fondos Equipamiento, Fondos SEP, Liceo Amelia Courbis, Liceo Diego Portales, Ley 19.532.

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\$32.798.084.- y se ejecutó la suma de M\$30.281.121.-, lo que representa un 92,3% de lo aprobado.

Por otro lado, el total de los gastos no presentó déficit presupuestario, toda vez que se ejecutó un 89% de lo aprobado para el año, no sobrepasando lo proyectado.

2.5.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al cuarto 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. (Certificado N°02 de la Directora de Administración y Finanzas).

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° 03 de fecha 14 de Enero 2014, señala que la Asignación de Perfeccionamiento del Personal Docente del Servicio Educación se encuentra cancelada hasta el año 2012.-

3.- SALUD

3.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2013 asciende a la suma de M\$12.635.954.-, y los Ingresos Devengados al 31 de diciembre de este año suman M\$11.245.662.-, cifra que representa un avance de un 89% 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	\$ 1,576,861	\$ 11,469,811	\$ 10,784,020	94%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 4,600	\$ 5,400	\$ 10,000	\$ 8,679	87%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 325,000	\$ 133,460	\$ 458,460	\$ 452,963	99%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 301,800	\$ 395,883	\$ 697,683	\$ 0	0%
Totales		\$ 10,524,350	\$ 2,111,604	\$ 12,635,954	\$ 11,245,662	89%

De su análisis se aprecia que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2013, en la suma de M\$2.111.604.-, monto que representa un 20,06% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2013, debido principalmente a ingresos devengados y percibidos por concepto de , "Transferencia Corrientes", "Otros Ingresos Corrientes" 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 2013, toda vez que su ejecución alcanzó un 89%.

En relación a su ejecución la partida "Otros Ingresos Corrientes" presentó una ejecución casi igual a la presupuestada para el año 2013, debido a la recuperación de ingresos proveniente de licencias médicas.

De su análisis se observa que en el los rubros "Transferencia Corrientes" e "Ingresos de Operación", muestra una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2013.

La relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de diciembre de 2013, de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

CÓDIGO	CONCEPTO	INGRESOS DEVENGADOS M\$	PORCENTAJE %
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 10,784,020	96%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 8,679	0%
115-08-00-000	Otros ingresos	\$ 452,963	4%
Totales		11,245,662	100%

3.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$12.635.954.-, y lo comprometido al 31 de diciembre 2013, asciende a M\$ 11.935.045.-, cifra que representa un avance de un 94%, 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	\$ 1,214,196	\$ 9,786,941	\$ 9,419,144	96%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 1,811,605	\$ 100,980	\$ 1,912,585	\$ 1,723,197	90%
215-23-00-000	C*P Prestaciones de	\$ 0	\$ 120,454	\$ 120,454	\$ 16,548	14%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 70,000	64,880	\$ 134,880	\$ 101,416	75%
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%
Totales		\$ 10,524,350	\$ 2,111,604	\$ 12,635,954	\$ 11,935,045	94%

De su estudio, se establece que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2013, en la suma de M\$ 2.111.604.-, monto que representa un 20,06% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2013, produciéndose el mayor incremento en los rubros "Gastos en Personal" e "Iniciativas de Inversión".

Respecto a su ejecución, el rubro "Servicio de la Deuda", presentó una ejecución igual a la presupuestada para el año 2013. Asimismo, la partida "Iniciativas de Inversión" ha tenido un comportamiento casi igual a lo proyectado al 31 de diciembre 2013, esto es, un 99%.

Por otro lado, las partidas "Gastos en Personal", "Bienes y Servicio de Consumo", "C.P. Prestaciones de" y "C.P. Adquisiciones de" presentaron una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2013.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 31 de diciembre de 2013 de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

CÓDIGO	CONCEPTO	GASTOS COMPROMETIDOS M\$	PORCENTAJE %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 9,419,144	79%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 1,723,197	14%
215-23-00-000	C*P Prestaciones de	\$ 16,548	0%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 101,416	0%
215-31-00-000	Iniciativas de In.	\$ 647,091	5%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 27,649	1%
Totales		\$ 11,935,045	100%

3.3.- Análisis Financiero

Considerando el saldo inicial de caja más los ingresos percibidos y menos los gastos devengados al 31.12.13, es posible establecer como resultado operacional un Superávit Financiero en Salud de M\$43.894.-, de acuerdo a lo siguiente:

- Saldo Inicial de Caja	M\$	697.683
- Ingresos Percibidos Enero a Diciembre 2013 (89% del Ppto.)	M\$	<u>11.245.662</u>
Total Ingresos	M\$	11.943.345

Menos:

- Gastos Devengados Enero a Diciembre 2013 (94% del Ppto.)	M\$	<u>11.899.451</u>
- Superávit Financiero al 31 de Diciembre de 2013	M\$	43.894

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\$12.635.954.-, y se ejecutó la suma de M\$11.245.662.-, lo que representa un 89% 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\$12.635.954.-, y se ejecutó la suma de M\$11.899.451, lo que representa un 94%, no sobrepasando lo proyectado.

3.5.- Pago de Cotizaciones provisionales

Al cuarto 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. (Certificado N°02 de la Directora de Administración y Finanzas).

4.- CEMENTERIO

4.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2013 asciende a la suma de M\$ 803.787.-, y los Ingresos Devengados al 31 de diciembre del presente año suman M\$ 519.530.-, cifra que representa un avance de un 65% del total estimado para el año, cuya distribución es la siguiente:

Código	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL M\$	MODIFICACION 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	\$ 0	\$ 23,412	\$ 23,412	\$ 19,805	85%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 58,000	\$ 0	\$ 58,000	\$ 53,048	91%
115-07-00-000	Ingresos de Operación	\$ 67,400	\$ 9,500	\$ 76,900	\$ 72,223	94%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 2,410	\$ 0	\$ 2,410	\$ 1,891	78%
115-10-00-000	Venta de Activos No Financieros	\$ 224,000	\$ 163,968	\$ 387,968	\$ 372,563	96%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 283,072	-\$ 27,975	\$ 255,097	\$ 0	0%
	Totales	\$ 634,882	\$ 168,905	\$ 803,787	\$ 519,530	65%

De su análisis se aprecia que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2013, en la suma de M\$168.905.-, monto que representa un 26,6% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2013, debido a ingresos devengados y percibidos por concepto de , “Transferencia Corrientes”, “Ingresos de Operación “, y “Venta de Activos No Financieros”.

Respecto de la ejecución presupuestaria, el total de ingresos devengados no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2013, toda vez que su ejecución alcanzó un 65%.

En relación a su ejecución las partidas “Tributos sobre el Uso”, “Transferencias Corrientes”, “Rentas de la Propiedad”, “Ingresos de Operación”, Otros Ingresos Corrientes”, y “Venta de Activos No Financieros” presentaron una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2013.

Por otro lado, la relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de diciembre de 2013, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	INGRESO DEVENGADO M\$	%
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 19,805	4%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 53,048	10%
115-07-00-000	Ingresos de Operación	\$ 72,223	14%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 1,891	0%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 372,563	72%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 0	0%
Totales		\$ 519,530	100%

4.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 803.787.-, y lo comprometido al 31 de diciembre de 2013, asciende a M\$580.293.-, cifra que representa un avance de un 72% al término del cuarto 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	\$ 30,412	\$ 330,512	\$ 297,700	90%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 79,482	\$ 19,000	\$ 98,482	\$ 43,359	44%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 15,000	\$ 10,000	\$ 25,000	\$ 9,120	36%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 500	\$ 150,000	\$ 150,500	\$ 150,000	100%
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	\$ 26,230	56%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 172,000	\$ 35,800	\$ 136,200	\$ 48,039	35%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 20,000	\$ 20,000	\$ 0	\$ 0	0%
215-35-00-000	Saldo Final de Caja	\$ 0	\$ 9,500	\$ 9,500		
Totales		\$ 634,882	\$ 168,905	\$ 803,787	\$ 580,293	72%

De su análisis, se establece que el presupuesto inicial fue aumentado al 31 de diciembre de 2013, en la suma de M\$168.905.-, cifra que representa un 26,6% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2013, produciéndose el mayor incremento en los rubros "Transferencias Corrientes", "Gastos en Personal", "Bienes y Servicios D".

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 2013.

La partida "Transferencias Corrientes" tuvo una ejecución igual a la presupuestada para el año.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 31 de diciembre 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	\$ 297,700	51%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 43,359	7%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 9,120	2%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 150,000	26%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 5,845	1%
215-29-00-000	Adquisición de Activos	\$ 26,230	5%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 48,039	8%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 0	0%
Totales		\$ 580,293	100%

4.3.- Análisis Financiero

Considerando los ingresos percibidos y los gastos devengados al 31.12.13, es posible establecer como resultado operacional un Superávit Financiero al término del período de M\$196.582.-, de acuerdo a lo que se indica:

- Saldo Inicial de Caja	M\$	255.097.-
- Ingresos Percibidos Enero a Diciembre año 2013 (65% del Ppto.)	M\$	519.530.-
Total de Ingresos	M\$	<u>774.627.-</u>
Menos:		
- Gastos Devengados Enero a Diciembre año 2013 (72% del Ppto.)	M\$	<u>578.045.-</u>
Superávit Financiero al 31 de Diciembre de 2013	M\$	<u>196.582.-</u>
		=====

4.4.- 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\$803.787.-, y se ejecutó la suma de M\$519.530.-, alcanzado un 65% de lo aprobado.

Por otro lado, el total de los gastos no presentó déficit presupuestario, toda vez que se ejecutó un 72% de lo aprobado para el año, no sobrepasando lo proyectado.

4.5.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al cuarto 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. (Certificado N°002 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 2013 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 2013, arroja un Superávit Financiero ascendente a M\$3.979.950.-, de acuerdo al siguiente desglose:

AREA	Saldo Inicial de Caja	Ingresos Percibidos (+)	Compromisos de Pago (-)	Resultado Situación Financiera (=)	
Gestión Municipal	1.286.796	25.972.567	27.120.423	138.940	138.940
Educación	2.470.921	30.281.122	29.151.509	3.600.534(*)	2.170.687(*)
Salud	697.683	11.245.662	11.899.451	43.894	43.894
Cementerio	255.097	519.530	578.045	196.582	196.582
Resultado Financiero al 31 de diciembre de 2013			M\$3.979.950	M\$2.550.103.-	

(*)Este superávit de M\$3.979.950.-, no refleja fielmente la situación financiera del DAEM, ya que en éste valor se encuentran incorporados fondos externos correspondientes a, Fondos Equipamiento, Fondos SEP, Liceo Amelia Courbis, Liceo Diego Portales, Ley 19.532. En los M\$2.170.687, incluye recursos que se encuentra comprometidos.

El cuadro que sigue a continuación muestra el saldo inicial de caja al 01.01.2013, los ingresos percibidos y los compromisos de pago del año 2013 y los resultados financieros de los años 2012 y 2013 (Con el resultado financiero de Educación depurado):

AREA	Saldo Inicial de Caja M\$	Ingresos Percibidos M\$	Compromisos de Pago M\$	Resultado Financiero M\$	
				2013	2012
Gestión Municipal	1.286.796	25.972.567	27.120.423	138.940	(290.174)
Educación	2.470.921	30.281.122	29.151.509	2.170.687(*)	(142.055)
Salud	697.683	11.245.662	11.899.451	43.894	670.034
Cementerio	255.097	519.530	578.045	196.582	255.098
Superávit Financiero al 31 de diciembre de 2013				M\$2.550.103.-	M\$ 492.903.-

Nota: Cabe señalar que en los M\$2.550.103., se encuentran incorporados fondos externos.

De su análisis se desprende lo siguiente:

a) La Gestión Municipal obtuvo un superávit de M\$138.940.-, para el año 2013.

b) En el Servicio de Educación el resultado financiero arrojó un superávit de M\$2.170.687.-

c) El Departamento de Salud muestra un resultado positivo de M\$43.894.-

d) Asimismo, el Cementerio Municipal obtuvo en el año 2013 un superávit de M\$196.582.-.

En síntesis, en el año 2013, a nivel institucional, la Municipalidad de Talca arrojó superávit financiero de M\$2.550.103.-. No obstante, se debe tener presente que existen deudas pendientes sin registrar, además de recursos externos (PMU, PMB, Donaciones, etc...), que aún no han sido devengado ni obligados.

2.- Para el año 2013 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° 24 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 2013 asciende a la suma de M\$924.803.-, desglosándose de la siguiente forma:

Denominación	Deuda Exigible
Gestión Municipal	587.705
Educación	309.860 (*)
Salud	27.238
Cementerio	0
Total Deuda Exigible	M\$ 924.803

(*) Se desglosa como sigue: Gestión Interna M\$91.168, Fondos Sep M\$307.437.-

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

Denominación	Deuda Exigible
Bienes y Serv. De Consumo	287.932
Transferencias Corrientes	150.081
Adquisición de Activos	4.517
Iniciativas de Inversión	134.806
Servicio de la Deuda	10.369
Total	M\$ 587.705

En Bienes y Servicio de Consumo las más significativas son los compromisos pendientes de pago por adquisición de Textiles, vestuario, materiales de uso, Servicios Básicos, mantenimiento, publicidad, servicios generales y arriendos.

En Transferencias Corrientes, son transferencias a instituciones del sector privado, con el fin específico de financiar programas de funcionamiento de tales instituciones, Fondos de Emergencia, Organizaciones Comunitarias, Corporación Municipal, entre otras.

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

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 2013, suma que asciende a M\$2.305.331.- Las más significativas son de:

.- Deuda por concepto Leasing del edificio Ex - Jarman asciende a la cantidad de \$435.292.569, correspondiente a saldo de 20 cuotas semestrales de 936,37 UF.

.- La deuda por concepto de leasing del BCI por 3 edificios municipales asciende a la cantidad de \$404.727.455.-, correspondiente a saldo de 27 cuotas mensuales de 644,24 UF.

.- La deuda facturada al 31 de diciembre 2013 ascendió a \$587.705.282.-, la deuda no facturada ascendió a \$323.737.648., otros compromisos de consumos básicos de diciembre 2013, recibidos en enero 2014 junto con los pagos de extracción de basura, barrido de calles, áreas verdes, recolección de residuos y otros, hacen un total de \$550.868.826.- Total deuda al corto plazo \$1.462.311.756. Sumada a los compromisos de largo plazo Leasing y leaseback, hace un total de \$2.305.331.780.-, (Certificado N°01 de la Jefe de Contabilidad).

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

Denominación	Deuda Exigible
Gastos en Personal	384
Bienes y Serv. De Consumo	250.199
Otros Gastos Corrientes	48.260
Adquisición de Activo	9.394
Servicio de la Deuda	1.623
Total	M\$ 309.860

En Gastos de Personal pagos pendientes por remuneraciones varias, viáticos.

En Bienes y Servicio de Consumo se debe a deudas pendientes por compra de Vestuarios accesorios, Material de Oficina, servicios de vigilancia, arriendo edificios, servicios generales tales como pasajes, fletes y servicios técnicos.

En Otros Gastos Corrientes por Compensación Daños a Terceros y/o a la propiedad.

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 en Gestión Interna a M\$91.168.- por materiales de enseñanza entre otros, y Fondos Sep M\$ 307.437.-, por Estudios de Investigación.

Y por último, el Ministerio de Educación ha facilitado fondos para indemnizar a los jubilados, rebajando de la subvención mensual aproximadamente \$35.000.000.-

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

Denominación	Deuda Exigible
Servicio de la Deuda	27.238
Total	M\$ 27.238

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

Se hace presente, que a la deuda exigible debe sumarse facturas que no se encuentran registradas en el servicio de Salud, lo que asciende a un total de M\$81.054.-, las más significativas son: de Coldiab y Cía. Ltda., Sofocar, Silesia, Laboratorio Chile, Laboratorio Pasteur S.A., Cenabast, entre otros.

d) En Cementerio no registra deuda exigible. Así como tampoco registra facturas pendientes de pago.

Saluda atentamente a Ud.


ILEANA BRAVO PARRA
AUDITOR

TALCA, 24 de Enero de 2014.-

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

Denominación	M\$ Presupuesto	M\$ Ejecutado	M\$ Saldo	% Avance
ESTUDIOS DE INVERSION	6,000	5,534	466	92%
PMB-CONSTRUCCION C(EST.BASICOS)	3,111	0	3,111	0%
CONSULTORIA PROYEC.	32,500	7,594	24,906	23%
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	11,212	31,626	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 HABILIT.	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- HABILIT. 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%

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 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	10,000	0	10,000	0%
MUN-MEJORAM.ZONZ D	0	0	0	0%
MUN-ESPACIOS RECREA	41,691	41,691	0	100%
MUN-ESPACIOS RECREA	41,220	41,220	0	100%
MUN-ESPACIOS RECREA	39,303	39,303	0	100%
MUN-ESPACIOS RECREA	12,219	12,019	200	98%
MUN-ESPACIOS RECREA	0	0	0	0%
DON-REP.GRAL. Y REPOS	44,994	23,353	21,641	52%
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-REPOS RE	31,697	0	31,697	0%
PMU-IRAL-EM-MTT-REPOS RE	30,312	0	30,312	0%
PMU-IRAL-EM-MTT-REPOS RE	30,103	0	30,103	0%
PMU-IRAL-EM-MTT-REPOS RE	13,698	0	13,698	0%
PMU-IRAL-EM-MTT-REPOS 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-REPOSI DE	31,080	0	31,080	0%
PMU-IRAL-EM-MTT-REPOS 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	86	509	14%
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	1,050,000	888,501	161,499	85%
PMU-EM-CONSTR. PLAZA	34,986	34,824	162	100%
PMU-IRAL REPOS ARBO	2,800	1,766	1,034	63%
PMU-EM-CONSTR. PLAZA	49,144	42,599	6,545	87%
PMU-EM-CONSTR. PLAZA S	45,772	0	45,772	0%
PMU-EM-CONSTR. SEDE SO	49,994	0	49,994	0%
MUN-MEJORAM, PARCIA	15,137	0	15,137	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%
MUNI-CONSTRC. EDIFICIO C.	500,006	0	500,006	0%
PMU-EMERG.MEJOR AM.	5,250	615	4,635	12%
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. JJV MANSO	0	0	0	0%
PP08- EQUIP. JJV 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.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.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.	0	0	0	0%
EQUIPAM-PROY.FIN.EX	1,000	0	1,000	0%
MUN-REMODELACION S	11,462	11,461	1	100%
PMU-IRAL-MEJORM.PL	0	0	0	0%
PMU-IRAL.CONST.VIVIE	0	0	0	0%
PMU-IRAL HABILIT.DE A.	56	0	56	0%
PMU-IRAL INSTALACION	0	0	0	0%
PMU-IRAL "MEJORAM.D	1,803	1,714	89	95%
PMU-IRAL "CONSTRUCC	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	9,403	274	97%
DON-NORMALIZ.C/EQUIPI	0	0	0	0%
PMU-IRAL REPOS ARBO	931	43	888	5%
PMU-EMERGEN. MEJORAM	1250	524	726	0%
FONDOS POR DISTRIBUIR	0	0	0	0%
FDOS. 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	285	5	98%
PMU-IRAL "CONSTRUC.	0	0	0	0%
PMU-IRAL "RECONSTRUC.	506	0	506	0%
PMU-IRAL "IMPLEMEN.DE	341	238	3	70%
PMU-IRAL-REPOS ARBO	0	0	0	0%
PMU-EMERG.MEJORAM	1,000	0	1,000	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	7,914	18,286	30%

OTROS-FONDOS POR DISTR.	2,834	0	2,834	0%
TOTALES	3,996,307	1,736,966	2,259,241	43%


ILEANA BRAVO PARRA
AUDITOR

TALCA, 24 de Enero de 2014.-