

INFORME TERCER TRIMESTRE AÑO 2014 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 2014.

El análisis efectuado al estado de avance del presupuesto al 30 de septiembre de 2014, 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 2014 asciende a la suma de M\$34.174.506.-, para el año 2014.

Ahora bien, considerando lo devengado al tercer trimestre del año, que sumó M\$24.949.529.-, es posible establecer como avance un 73%, 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	\$ 16,949,174	\$ 3,585	\$ 16,952,759	\$ 14,565,309	86%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 642,127	\$ 399,297	\$ 1,041,424	\$ 960,695	92%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 98,382	\$ 0	\$ 98,382	\$ 79,033	80%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 11,216,789	\$ 3,000	\$ 11,219,789	\$ 8,119,969	72%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 22,000	\$ 0	\$ 22,000	\$ 0	0%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 2,652,362	\$ 0	\$ 2,652,362	\$ 390,039	15%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 952,764	\$ 508,380	\$ 1,461,144	\$ 834,484	57%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 10	\$ 726,636	\$ 726,646	\$ 0	0%
Totales		\$ 32,533,608	\$ 1,640,898	\$ 34,174,506	\$ 24,949,529	73%

Los rubros “Tributos sobre el uso de” “Transferencias Corrientes” y “Rentas de la Propiedad” muestran un porcentaje de avance superior a la media presupuestada para el tercer trimestre del año 2014, que es un 75%.

En efecto, se ha ejecutado un 11%, un 17% y un 5% respectivamente sobre la media presupuestada para este trimestre. En el rubro “Tributos sobre el uso de” el porcentaje de 11% sobre la media se debe por mayores ingresos por concepto de Permisos de Circulación 2da cuota, 1ª de permisos circulación camiones, pago de licencias, patentes y 3ra. Cuota derechos de Aseo; en el caso de “Transferencias Corrientes” el 17% se debe principalmente por fondos provenientes de otras entidades públicas; y en “Rentas de la Propiedad” el 5% es por concepto de arriendos.

Por otro lado, se aprecia que los rubros presupuestarios de, Otros ingresos Corrientes” “Venta de Activos no F.” “Recuperación de Prestamos” y “Transferencias para Gastos”, muestran una ejecución inferior a la media estimada para el tercer trimestre del año 2014.

La relación porcentual de los ingresos devengados al 30 de septiembre de 2014, de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

CODIGO	DENOMINACION	INGRESO DEVENGADO M\$	%
115-03-00-000	Tributos sobre el Uso de	\$ 14,565,309	58%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 960,695	4%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 79,033	0%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 8,119,969	33%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 0	0%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 390,039	2%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 834,484	3%
115-14-00-000	Endeudamiento	\$ 0	0%
Totales		\$ 24,949,529	100%

1.2.- Estado de Avance Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 34.174.506.-, y lo comprometido al 30 de septiembre de 2014, asciende a M\$21.964.988.-, 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\$	OBLIGACION M\$	AVANCE %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 9,012,038	\$ 886,135	\$ 9,898,173	\$ 6,415,752	65%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 11,743,811	\$ 667,999	\$ 11,075,812	\$ 7,606,290	69%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 140,000	\$ 47,247	\$ 187,247	\$ 140,384	75%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 8,125,408	\$ 215,170	\$ 8,340,578	\$ 6,042,666	72%
215-25-00-000	Integros al Fisco	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 25,427	\$ 44,598	\$ 70,025	\$ 60,368	86%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 888,041	\$ 99,027	\$ 789,014	\$ 290,420	37%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 2,044,810	\$ 987,982	\$ 3,032,792	\$ 696,995	23%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	\$ 40,000	\$ 36,000	\$ 4,000	\$ 2,217	55%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 514,073	\$ 262,792	\$ 776,865	\$ 709,896	91%
Totales		\$ 32,533,608	\$ 1,640,898	\$ 34,174,506	\$ 21,964,988	64%

En Anexo N°1 se incluyen los proyectos con el desglose de lo presupuestado, ejecutado, saldo al 30 de septiembre de 2014 (iniciativas de Inversión) y el porcentaje de avance a esa misma data (*).

De su análisis, se establece que los rubros “Gastos en Personal”, “Bienes y Servicio de Consumo”, “Transferencias Corrientes”,

“Adquisición de Activos N.”, “Iniciativas de Inversión” y “Transferencias de Capital”, muestran una ejecución inferior a la proyectada para los nueve primeros meses del año.

Por otro lado, los rubros “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 2014. Las que se encuentran excedidas en un 11% y 16% 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\$7.703.-, M\$124.298.-, respectivamente.

La partida, "Prestaciones Previsionales", tuvo una ejecución igual a la estimada para el tercer trimestre del año. En el caso de “Íntegros al Fisco”, muestran una ejecución de un cero por ciento de avance en el trimestre.

En Adquisición de Activos no Financieros (ex Inversión Real) se aprecia un avance de un 37%, 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	\$ 486,787	\$ 137,000	\$ 349,787	\$ 0	0%
215-29-02-000	Edificios	\$ 45,000	\$ 10,355	\$ 55,355	\$ 55,355	100%
215-29-03-000	Vehículos	\$ 75,000	\$ 25,948	\$ 100,948	\$ 85,561	85%
215-29-04-000	Mobiliario y Otros	\$ 45,878	\$ 59	\$ 45,819	\$ 13,599	30%
215-29-05-000	Máquinas y Equipos	\$ 87,079	\$ 1,459	\$ 88,538	\$ 24,587	28%
215-29-06-000	Equipos Informática	\$ 75,797	\$ 9,730	\$ 66,067	\$ 32,282	49%
215-29-07-000	Programa Informa	\$ 72,500	\$ 10,000	\$ 82,500	\$ 79,036	96%
215-29-99-000	Otros Activos No Finan.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
Totales		\$ 888,041	\$ 99,027	\$ 789,014.00	\$ 290,420.00	37%

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 30 de septiembre 2014 de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	GASTOS COMPROMETIDOS M\$	%
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 6,415,752	29%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 7,606,290	35%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 140,384	1%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 6,042,666	28%
215-25-00-000	Integros al Fisco	\$ 0	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 60,368	0%
215-29-00-000	Adquisición de Activos	\$ 290,420	1%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 696,995	3%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	\$ 2,217	0%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 709,896	3%
Totales		\$ 21,964,988	100%

1.3.- Análisis Financiero

Este análisis permite determinar el resultado financiero del período 1° de enero al 30 de septiembre de 2014, obteniendo la diferencia entre los ingresos percibidos y los gastos devengados, vale decir, los compromisos de pago.

En primer término, los ingresos percibidos desde el 1° de enero al 30 de septiembre de este año, sumaron M\$21.619.371.-, lo que representa un 63% de lo presupuestado para el año 2014, desglosados de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	INGRESOS PERCIBIDOS M\$	% DE AVANCE
115-03-00-000	Tributos sobre el Uso de	\$ 16,952,759	\$ 11,252,618	66%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 1,041,424	\$ 960,695	92%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 98,382	\$ 74,753	76%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 11,219,789	\$ 8,106,782	72%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 22,000	\$ 0	0%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 2,652,362	\$ 390,039	15%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 1,461,144	\$ 834,484	57%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 726,646	\$ 0	0%
Totales		\$ 34,174,506	\$ 21,619,371	63%

Por su parte, los gastos devengados (compromisos de pagos) desde el 1° de Enero al 30 de septiembre de 2014, totalizaron M\$ 21.117.727.-, 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	\$ 9,898,173	\$ 6,405,388	65%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 11,075,812	\$ 7,495,242	68%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 187,247	\$ 140,384	75%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 8,340,578	\$ 5,376,836	64%
215-25-00-000	Integros al Fisco	\$ 0	\$ 0	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 70,025	\$ 60,368	86%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 789,014	\$ 285,634	36%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 3,032,792	\$ 641,762	21%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	\$ 4,000	\$ 2,217	55%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 776,865	\$ 709,896	91%
Totales		\$ 34,174,506	\$ 21,117,727	62%

En consecuencia, considerando los ingresos percibidos y los gastos devengados al 30.09.14, es posible establecer como resultado operacional un Superávit Financiero de M\$1.228.290.-, al 30 de septiembre 2014, de acuerdo a lo que se indica:

- Saldo Inicial de Caja	M\$	726.646.-
- Ingresos Percibidos Enero a Septiembre año 2014 (63% del Ppto.)	M\$	21.619.371.-
Total de Ingresos	M\$	22.346.017.-
<u>Menos:</u>		
- Gastos Devengados Enero a Septiembre año 2014 (62% del Ppto.)	M\$	21.117.727.-
Superávit Financiero al 30 de Septiembre 2014	M\$	1.228.290.-

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. Se advierten los siguientes déficits presupuestarios, a nivel de ítem:

Código	Denominación	Presupuesto Anual \$	Ejecutado	Déficit Presupuestario
<u>Ingresos</u>				
08-01-000	Recuperación y Reembolso	40.000.000	111.412.285	(71.412.285)
08-99-000	Otros	23.265.000	78.998.057	(55.733.057)
13-01-000	Del Sector Privado	0	806.000	(806.000)

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

Al tercer trimestre del año 2014, 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°17 del Encargado de Remuneraciones y Ord. N°1239 del Tesorero Municipal).

1.6.- Pasivos Contingentes

Mediante Ords. N°517 y 518 del 8 de octubre 2014, de la abogada, Directora Asesoría Jurídica, informa sobre los pasivos contingentes derivados por demandas judiciales, que puedan no ser servidas en el marco del presupuesto anual:

- Las causas que se encuentran en situación requerida y en actual tramitación por esta Dirección ante los tribunales de justicia de la ciudad en las cuales la municipalidad es la demandada, los montos son los solicitados por los demandantes, pero no son los que efectivamente se pagan siendo estos costo cero, inferior igual o superior (con reajustes e intereses) dependiendo del resultado del juicio. Causas con montos en pesos por \$ 1.873.825.059.-

- Causas en que la municipalidad es la demandante, monto en pesos por \$31.458.213.-

Por otro lado, la Jefe de Contabilidad y Presupuesto mediante certificado N°06, informa:

.-Deuda por concepto Leasing del edificio Ex Jarman asciende a la cantidad de \$426.637.261.-, correspondiente a saldo de 19 cuotas semestrales de 936,37 UF.

.- La deuda por concepto de leasing del BCI por 3 edificios municipales asciende a la cantidad de \$279.868.602.-, correspondiente a saldo de 18 cuotas mensuales de 644,24 UF.

.- La deuda facturada al 30 de septiembre de 2014, ascendió a la cantidad \$103.960.130.-, y la deuda no facturada, ascendió a la cantidad de \$847.260.704.-, desglosada según el siguiente detalle:

Deuda Corto Factura (Facturas y Ordenes de Compra)	\$ 951.220.834.-
Deuda Largo Plazo (Leasing y Leaseback)	\$ 706.505.863.-
Total Deuda al 30.06.2014	\$1.657.726.697.-

En resumen, al sumar la deuda facturada no facturada, leasing y leaseback, existe una deuda total de \$1.657.726.697.-

2.- EDUCACION

2.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2014 asciende a M\$ 30.951.978.-, y los Ingresos Devengados al 30 de septiembre de este año suman M\$21.859.413.-, cifra que representa un avance de un 71% del total estimado en forma anual, de acuerdo a la siguiente distribución:

	DENOMINACION	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	\$ 24,729,061	\$ 1,523,912	\$ 26,252,973	\$ 20,857,111	79%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 5,880	\$ 35,736	\$ 41,616	\$ 55,968	134%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 68,221	\$ 0	\$ 68,221	\$ 25,250	37%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 460,240	\$ 218,532	\$ 678,772	\$ 921,084	136%
115-13-00-000	Transferencias p. Gastos	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 577,541	\$ 3,332,855	\$ 3,910,396	\$ 0	0%
	Totales	\$ 25,840,943	\$ 5,111,035	\$ 30,951,978	\$ 21,859,413	71%

Los rubros “Transferencias Corrientes”, “Rentas de la Propiedad” y “Otros Ingresos Corrientes” muestra un avance superior a la media considerada para el tercer trimestre del año, ya que en efecto se ha ejecutado un 4%, 59% y 61% respectivamente sobre la media presupuestada para el trimestre. En el rubro “Transferencias Corrientes”, por concepto de matrículas y subvención, en “Rentas de la Propiedad” por arriendo de salas de clases y en “Otros Ingresos Corrientes” recuperación y reembolso por licencias médicas.

Por otro lado, se aprecia que en el rubro presupuestario de “Ingresos de Operación”, muestran una ejecución inferior a la media estimada para el tercer trimestre del año 2014, se debe a disminución en la venta de servicios (Extensión de documentos).

Respecto de las partidas “Tributos sobre el uso”, y “Transferencias para Gastos” no cuentan con presupuesto asignado, por lo tanto no muestran avance en el periodo.

Por otra parte, la relación porcentual de los ingresos devengados al 30 de septiembre de 2014, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	INGRESO DEVENGADO M\$	PORCENTAJE %
115-03-00-000	Tributos sobre el uso	\$ 0	0%
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 20,857,111	96%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 55,968	0%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 25,250	0%
115-08-00-000	Otros ingresos	\$ 921,084	4%
115-13-00-000	Transferencias p. Gastos	\$ 0	0%
	Totales	\$ 21,859,413	100%

2.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 30.951.978.-, y lo comprometido al 30 de septiembre de 2014, asciende a M\$21.413.344.-, cifra que representa un avance de un 69% a esa data, de acuerdo a la siguiente distribución:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL M\$	MODIFICACION M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	OBLIGACION M\$	AVANCE %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 19,056,210	\$ 4,135,122	\$ 23,191,332	\$ 17,041,985	73%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 6,161,887	\$ 1,124,120	\$ 5,037,767	\$ 2,616,075	52%
215-23-00-000	C.P. Prestaciones	\$ 50,000	\$ 299,125	\$ 349,125	\$ 303,222	87%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 0	\$ 1,220	\$ 1,220	\$ 2,280	187%
215-25-00-000	Integro al Fisco	\$ 6,271	\$ 0	\$ 6,271	\$ 0	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 0	\$ 91,080	\$ 91,080	\$ 89,807	99%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 388,075	\$ 587,432	\$ 975,507	\$ 771,068	79%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 0	\$ 974,622	\$ 974,622	\$ 281,019	29%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 178,500	\$ 146,554	\$ 325,054	\$ 307,888	95%
	Totales	\$ 25,840,943	\$ 5,111,035	\$ 30,951,978	\$ 21,413,344	69%

Las partidas “Gastos en Personal”, “Bienes y Servicio de Consumo”, e “Iniciativas de Inversión” muestran una ejecución inferior a la proyectada para los nueve primeros meses del año.

Por otro lado, los rubros “C.P. Prestaciones Previsionales”, “Transferencias Corrientes”, “Otros Gastos Corrientes”, “C.P. Adquisiciones de” y “Servicio de la Deuda” han tenido un avance que supera el 75% de la media presupuestada al 30 de septiembre de 2014. Las que se encuentran excedidas en un 12%, 112%, 24%, 4%, y 20%, 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\$41.895.-, M\$1.366.-, M\$21.859.-, M\$39,020.-y M\$65.011.-, respectivamente.

El porcentaje en el rubro "Prestaciones de Seguridad Social " es por pago de desahucios e indemnizaciones. En lo que respecta a la partida

“Transferencias Corrientes” por transferencias al Sector Privado, en “Otros Gastos Corrientes” por concepto de compensación por daños a terceros y devoluciones, en “C.P. Adquisición de Activos N.” por adquisición de Vehículos y Equipos Informáticos, y en “Servicio de la Deuda” por los compromisos devengados y no pagados de bienes y servicios de consumo al 31 de diciembre de 2013 (deuda flotante).

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 30 de septiembre de 2014 de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	GASTOS COMPROMETIDOS M\$	PORCENTAJE %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 17,041,985	69%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 2,616,075	15%
215-23-00-000	C.P. Prestaciones	\$ 303,222	9%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 2,280	0%
215-25-00-000	Integro al Fisco	\$ 0	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 89,807	0%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 771,068	6%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 281,019	1%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 307,888	0%
	Totales	\$ 21,413,344	100%

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
Ingresos				
06-01-000	Arriendo de Act. no F.	41.616.000	55.968.112	(14.352.112)
08-01-000	Recuperación de Préstamos	612.617.000	841.701.977	(229.084.977)
Gastos				
24-01-000	Al Sector Privado	1.220.000	2.280.000	(1.060.000)
29-06-000	Equipos Informáticos	277.618.000	317.497.476	(39.879.476)

2.4.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al tercer trimestre del año 2014, se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los funcionarios que se desempeñan en Educación. (Certificado N°38 del Jefe Departamento de Administración de Educación Municipal Talca).

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° 037, de fecha 07 de octubre de 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 2014 asciende a la suma de M\$16.141.197.-, y los Ingresos Devengados al 30 de septiembre de este año suman M\$11.183.141.-, cifra que representa un avance de un 69% 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	\$ 10,801,947	\$ 4,907,719	\$ 15,709,666	\$ 10,923,711	70%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 12,300	\$ 0	\$ 12,300	\$ 8,265	67%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 325,000	\$ 23,100	\$ 348,100	\$ 251,165	72%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 10	\$ 71,121	\$ 71,131	\$ 0	0%
Totales		\$ 11,139,257	\$ 5,001,940	\$ 16,141,197	\$ 11,183,141	69%

En las partidas "Transferencias Corrientes", "Ingresos de Operación" y "Otros Ingresos Corrientes", muestra una ejecución inferior a la media estimada para el tercer trimestre del año 2014. La menor ejecución se observa en "Transferencias Corrientes" es por concesión casino consultorios, transferencias de otras entidades públicas, en "Ingresos de Operación" esto es, por baja recaudación de los consultorios, y en "Otros Ingresos Corrientes" por baja recuperación Art. 12 Ley 18.196.- (Licencias Médicas).

La relación porcentual de los ingresos devengados al 30 de septiembre de 2014, de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

CÓDIGO	CONCEPTO	INGRESOS DEVENGADOS M\$	PORCENTAJE %
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 10,923,711	98%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 8,265	0%
115-08-00-000	Otros Ingresos	\$ 251,165	2%
Totales		\$11,183,141	100%

3.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 16.141.197.-, y lo comprometido al 30 de septiembre de 2014, asciende a M\$10.434.037.-, cifra que representa un avance de un 65% 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	\$ 8,709,067	\$ 3,105,453	\$ 11,814,520	8,088,029	68%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 2,302,190	\$ 1,171,799	\$ 3,473,989	1,792,673	52%
215-23-00-000	C*P Prestaciones de	\$ 0	\$ 410,427	\$ 410,427	403,771	98%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 58,000	\$ 262,045	\$ 320,045	122,326	38%
215-31-00-000	Iniciativas de In.	\$ 0	\$ 85,000	\$ 85,000	0	0%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 70,000	\$ 32,784	\$ 37,216	27,238	73%
Totales		\$ 11,139,257	\$ 5,001,940	\$ 16,141,197	10,434,037	65%

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

En la partida "C.P. Prestaciones de Seguridad Social " muestra un exceso de un 23%, respectivamente de lo proyectado al 30 de septiembre de 2014. El porcentaje en este rubro "C.P. Prestaciones de Seguridad Social " es por pago de desahucios e indemnizaciones.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 30 de septiembre de 2014 de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CÓDIGO	CONCEPTO	GASTOS COMPROMETIDOS M\$	PORCENTAJE %
215-21-00-000	Gastos en Personal	8,088,029	78%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	1,792,673	17%
215-23-00-000	C*P Prestaciones de	403,771	4%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	122,326	1%
215-31-00-000	Iniciativas de In.	0	0%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	27,238	0%
		\$ 10,434,037	100%

3.3.- Déficit Presupuestario

En esta materia, se realiza una comparación entre lo presupuestado anualmente y lo ejecutado al término del 3er. Trimestre del año, por cada una de las cuentas de ingresos y gastos. No se advierten déficits presupuestarios, a nivel de ítem.

3.4.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al tercer trimestre del año 2014, se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los Funcionarios que se desempeñan en Salud. (Certificado N°17 del Encargado de Remuneraciones).

4.- CEMENTERIO

4.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2014 asciende a la suma de M\$610.245.-, y los Ingresos Devengados al 30 de septiembre del

presente año suman M\$372.610.-, cifra que representa un avance de un 61% del total estimado para el tercer trimestre, 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	\$ 10,000	\$ 6,172	\$ 16,172	\$ 9,343	58%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 61,940	\$ 0	\$ 61,940	\$ 43,445	70%
115-07-00-000	Ingresos de Operación	\$ 74,650	\$ 0	\$ 74,650	\$ 41,893	56%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 5,750	\$ 0	\$ 5,750	\$ 1,168	20%
115-10-00-000	Venta de Activos No Financieros	\$ 249,650	\$ 5,500	\$ 255,150	\$ 276,761	108%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 196,009	\$ 574	\$ 196,583	\$ 0	0%
	Totales	\$ 597,999	\$ 12,246	\$ 610,245	\$ 372,610	61%

En lo respecta a las partidas “Transferencias Corrientes”, “Rentas de la Propiedad”, “Ingresos de Operación” y “Otros Ingresos Corrientes”, muestran una ejecución inferior a la media estimada para el tercer trimestre del año 2014. En “Transferencias Corrientes” se debe a transferencias por bono escolaridad aguinaldo etc..., en “Rentas de la propiedad” se debe a menores ingresos por arriendo de nichos y terrenos, en “Ingresos de Operación” por menores ingresos por derechos de inhumación, exhumación entre otros, y en “Otros Ingresos Corrientes” por la baja recuperación en ingresos provenientes de la utilización de electricidad, agua y teléfono.

De su análisis, se desprende que el rubro “Venta de Activos no F.”, muestra un avance superior a la media considerada para el tercer trimestre del año, al ejecutarse mayores recursos a lo proyectado en un 33% al promedio para el tercer trimestre del año. Debido principalmente por venta de bóvedas individuales, continuas, nichos de restos y perpetuos.

Por otro lado, la relación porcentual de los ingresos devengados al 30 de septiembre de 2014, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	INGRESO DEVENGADO M\$	%
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 9,343	3%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 43,445	12%
115-07-00-000	Ingresos de Operación	\$ 41,893	11%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 1,168	0%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 276,761	74%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 0	0%
Totales		\$ 372,610	100%

4.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 610.245.-, y lo comprometido al 30 de septiembre de 2014, asciende a M\$318.673.-, cifra que representa un avance de un 52% 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	\$ 350,008	\$ 6,172	\$ 356,180	\$ 236,810	66%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 87,306	\$ 17,000	\$ 104,306	\$ 35,781	34%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 15,000	\$ 13,485	\$ 28,485	\$ 11,420	40%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 2,000	\$ 0	\$ 2,000	\$ 286	14%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 17,200	\$ 10,500	\$ 27,700	\$ 3,228	12%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 126,485	\$ 35,485	\$ 91,000	\$ 31,149	34%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
215-35-00-000	Saldo Final de Caja	\$ 0	\$ 574	\$ 574	\$ 0	0%
Totales		\$ 597,999	\$ 12,246	\$ 610,245	\$ 318,674	52%

Del análisis del presupuesto vigente versus lo comprometido al 30 de septiembre de 2014, es posible establecer que los rubros “Gastos en Personal”, “Bienes y Servicio de Consumo”, “Prestaciones Previsionales” ,“Otros Gastos Corrientes”, “Adquisición de Activo no F.” e “Iniciativas de Inversión”, presentaron una ejecución inferior a lo presupuestado para el tercer trimestre año 2014.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 30 de septiembre de 2014, de acuerdo a su incidencia, es la que se indica a continuación:

CODIGO	DENOMINACION	COMPROMETIDO M\$	%
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 236,810	74%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 35,781	11%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 11,420	4%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 0	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 286	0%
215-29-00-000	Adquisición de Activos	\$ 3,228	1%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 31,149	10%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 0	0%
Totales		\$ 318,674	100%

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	4.000.000	37.487.542	(33.487.542)

4.4.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al tercer trimestre del año 2014, se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores que se desempeñan en el Cementerio. (Certificado N°17 del Encargado de Remuneraciones).

=====

CONCLUSIONES

En consideración a lo señalado en el presente Informe del Estado de Avance del Ejercicio Programático Presupuestario al 3er. Trimestre del año 2014 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, Educación y Cementerio y a nivel de gastos en Educación.

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

3.- En relación al gasto del personal a contrata no se encuentra excedido 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 0.33%, de acuerdo al gasto legalmente establecido. (art. N°13 ley 19.280).

4.- Al tercer trimestre del año 2014, la Corporación Municipal de Cultura y Deporte y la Corporación Municipal de Desarrollo informan que se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores de sus dependencias. (Certificado N°10524, 10525 y 10557 de la Dirección del Trabajo.)

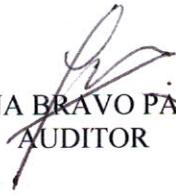
5.- La gestión financiera del municipio en el período comprendido entre el 1° de enero y el 30 de septiembre de 2014, arroja un Superávit Financiero ascendente a **MS6.710.360.-**

Cabe hacer presente, que en este valor el resultado que refleja el Servicio de Educación de **M\$4.356.991.(*)**, se encuentran incorporados recursos que están comprometidos para: Subvención Mantenimiento, Subvención Integración Escolar, Subvención Pro retención, Junji, Exc. Académica, saldo Gestión Interna, Sep, Fondos de equipamiento, Fondo apoyo Educación P., además de recursos de administración delegada Liceo A. Coubis, Liceo D. Portales, y aporte ley N° 19.532.- Por lo tanto, la situación financiera del DAEM una vez depurada la información asciende a la suma de **MS1.331.380.-**

Por lo tanto, la gestión financiera del municipio en el período comprendido entre el 1° de enero y el 30 de septiembre de 2014, arroja un Superávit Financiero ascendente a **MS3.684.749.-**

AREA	Saldo Inicial de Caja	Ingresos Percibidos (+)	Compromisos de Pago (-)	Resultado Situación Financiera (=)	
Gestión Municipal	726.646	21.619.371	21.117.728	1.228.289	1.228.289
Educación	3.910.395	21.859.413	21.412.817	4.356.991(*)	1.331.380
Salud	71.131	11.183.142	10.379.736	874.537	874.537
Cementerio	196.583	372.611	318.651	250.543	250.543
Resultado Financiero al 30 de septiembre de 2014			M\$	6.710.360	3.684.749

Saluda atentamente a Ud.


ILEANA BRAVO PARRA
AUDITOR

TALCA, 21 de Octubre 2014.-

ANEXO N° 1

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

DENOMINACION	M\$ PRESUPUESTO	M\$ EJECUTADO	M\$ SALDO	% AVANCE
PMB-CONSTRUCCION C(EST.BASICOS)	3,111	0	3,111	0%
CONSULTORIA PROYEC.	15,000	0	15,000	0%
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	25,500	0	25,500	0%
DON-REP.GRAL.Y REPOS	0	0	0	0%
PMB-ESTUDIO CCS. STA.	31,626	0	31,626	0%
PMB-ESTUDIO CCS. PANG.	31,000	0	31,000	0%
PMB-ESTUDIO ACTUALI	0	0	0	0%
FONDOS POR DISTRIBUIR	0	0	0	0%
TERRENOS FONDOS POR	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-REMOD.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.	55,955	5,417	50,538	10%
CONSTRUCCION SEDE S.	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 NORMALIZ.	0	0	0	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.Nº34	0	0	0	0%
PMU-REMODELACIÓN SIST.ELEC.	0	0	0	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.	0	0	0	0%
PMU-EM. HABILIT. OFIC.	0	0	0	0%
PMU-FIE REMODEL.SI.	0	0	0	0%
PMU-IRAL.REP.Y HAB.A.	0	0	0	0%
PMU-FIE REP.PARCIAL LI.	0	0	0	0%
PMU-EM.VIA ESPECIAL	0	0	0	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	0	0	0	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	3,712	0	3,712	0%
PMU-REPOSICION JUEGO	0	0	0	0%
PMU-CONSTRUCC. CANC.	0	0	0	0%
PMU-CONSTRUCC.CUB.M	0	0	0	0%
PMU-CUBIERTA MULTIC.	0	0	0	0%
PMU-EM.ALUMB.PUBL.S.	6,796	3,150	3,646	46%
PMU-EM.REPAVIM.CALL	729	0	729	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-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 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	0	0	0	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 HABILIT	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	0	0	0	0%
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	1,048	0	1,048	0%
PMU-EM-REP Y MEJOR.A	0	0	0	0%
PMU-EM-CONST.SALA M	0	0	0	0%
PMU-IRAL ESTAB.Y HAB	1,111	0	1,111	0
MUN-CONT.VEREDAS D.	0	0	0	0%
MUN-COMT.MULTICAN	0	0	0	0%
MUN-ADQ.CONST.INST	0	0	0	0%
PMU-EM CONST.MULTI	0	0	0	0%
PMU-EM INSTAL.JUEGOS	0	0	0	0%
PMU-EM INSTAL.JUEGOS	0	0	0	0%
PMU-EM CONST.MULTI	0	0	0	0%
PMU-EM-REP Y MEJORAM.PL.	0	0	0	0%
PMU-EM AMPLIAC.SEDE	0	0	0	0%
PMU-EM CONST.CENTRO	0	0	0	0%
PMU-EM REP.SERV.HIG	0	0	0	0%
PMU-EM CONT.CUB.MU	0	0	0	0%
PMU-FRC REPOS. CIERRE	0	0	0	0%
PMU-FRC REPOS. CIERRE	0	0	0	0%
PMU-IRAL-CONST.VIVER	5,076	0	5,076	0%
MUN-MEJORAM.ZONZ D	50,000	0	50,000	0%
MUN-MEJORAM.ZONZ D	0	0	0	0%
MUN-ESPACIOS RECREA	50,000	0	50,000	0%
MUN-ESPACIOS RECREA	50,000	0	50,000	0%
MUN-ESPACIOS RECREA	50,000	0	50,000	0%
MUN-ESPACIOS RECREA	50,000	0	50,000	0%
MUN-ESPACIOS RECREA	50,000	0	50,000	0%
DON-REP.GRAL. Y REPOS	0	0	0	0%
PMU-EM-CONST.PMU EM	0	0	0	0%
PMU-HABILIT.BODEGA F	0	0	0	0%
MUN-PAVIMENTACION	0	0	0	0%
PMU-IRAL-HABILIT.DE A	0	0	0	0%
PMU-IRAL-EM-MTT-CON	0	0	0	0%
PMU-EM-AMPLIAC.SEDE	0	0	0	0%
PMU-FIE-REP.GRALES.LI	0	0	0	0%
PMU-FIE-REP.GRALES.LI	0	0	0	0%
PMU-FIE-REP.GRALES.LI	0	0	0	0%
PMU-FIE-REP.GRALES.LI	0	0	0	0%
PMU-FIE-REP.GRALES.LI	0	0	0	0%
PMU-IRAL-EM-MTT-REPOS RE	0	0	0	0%
PMU-IRAL-EM-MTT-REPOS RE	0	0	0	0%
PMU-IRAL-EM-MTT-REPOS RE	0	0	0	0%
PMU-IRAL-EM-MTT-REPOS RE	0	0	0	0%
PMU-IRAL-EM-MTT-REPOS SE	0	0	0	0%
PMU-IRAL-EM-MTT-REPOS D.	0	0	0	0%
PMU-IRAL-EM-MTT-REPOSICI	0	0	0	0%
PMU-IRAL-EM-MTT-REPOSI DE	0	0	0	0%

PMU-IRAL-EM-MTT-REPOS DE	0	0	0	0%
MUN-MEJORAMIEN. D	0	0	0	0%
PMU-EM DESMONTJ.P	0	0	0	0%
PMU-IRA INSTALAC	0	0	0	0%
MUN-CONEXIÓN AGUA P	0	0	0	0%
PMU-EM-CONSTRC.MULTIC	13,156	0	13,156	0%
PMU.EM-TERMINAC	0	0	0	0%
PMU-IRAL "MEJORAM C	0	0	0	0%
PMU- IRAL "CONSTRUC.	2,000	0	2,000	0%
PMU-IRAL "RECONSTRUC	1,000	0	1,000	0%
PMU-IRAL "IMPLEMENT. DE	2,000	998	1,002	50%
PMU-IRAL "MEJORAM SSH	0	0	0	0%
DON-NORMALIZ C/EQUIP	111,500	111,215	285	100%
PMU-EM-PLAZA SEGURA	0	0	0	0%
PMU-IRAL REPOS ARBO	1,000	0	1,000	0%
PMU-EM CONST.PLAZA	49,144	45,588	3,556	93%
PMU-EM CONST.PLAZA S	45,772	37,060	8,712	81%
PMU-EM CONST.SEDE SO	49,994	0	49,994	0%
MUN-MEJORAM, PARCIA	50,000	0	50,000	0%
MUNI-MEJORAM.ALUMN	50,000	0	50,000	0%
MUNI-MEJORAM.PARQUE	300,000	0	300,000	0%
MUNI-MEJORAM.ESPACIO	0	0	0	0%
MUNI-MEJORAM.ESPACIO	0	0	0	0%
MUN- CONSTR.EDIF C	1,000,000	0	1,000,000	0%
MUN-MANTEC.VARIA	25,000	0	25,000	0%
MUN-MEJA.INSTALA.	13,700	0	13,700	0%
PMU-EMERG.MEJORAM.	1,749	1,721	28	98%
PMU-EM 2013 AMPLIAC	49,950	43,804	6,146	88%
PMU-FIE 2013 NORMALIZ	49,985	18,160	31,825	36%
PMU-IRAL R.DE	6,580	5,859	721	89%
MUN-MEJORAM.DEPORT.	39,845	0	39,845	0%
FONDOS POR DISTRIBUIR	2,850	0	2,850	0%
PMU-AMPLIAC. Y HABILIT.(EQ.)	0	0	0	0%
PMU- HABILIT. 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	100	0	100	0%

MUN-REMODELACION S	0	0	0	0%
PMU-IRAL-MEJORM.PL	0	0	0	0%
PMU-IRAL.CONST.VIVIE	0	0	0	0%
PMU-IRAL HABILIT.DE A.	0	0	0	0%
PMU-IRAL INSTALACION	0	0	0	0%
PMU-IRAL "MEJORAM.D	0	0	0	0%
PMU-IRAL "CONSTRUCC	0	0	0	0%
PMU-IRAL "RECONSTRUC	0	0	0	0%
PMU-IRAL "IMPLEMENT.DE	0	0	0	0%
CNCA-ADQ.EQUIPOS Y E	0	0	0	0%
PMU-IRAL REPOS ARBO	0	0	0	0%
PMU-EMERG.MEJORAM.	524	524	0	100%
FONDOS POR DISTRIBUIR	0	0	0	0%
FONDOS POR DISTRIBUIR-E	0	0	0	0%
EQUIPAMIENTO-FONDO	0	0	0	0%
PMU-IRAL REP.Y HAB.A.	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	1,084	0	1,084	0%
PMU-IRAL REP. Y HABIL.	1,053	0	1,053	0%
PMU-IRAL REP. Y HABIL.	1,089	0	1,089	0%
PMU-EM-FORTALECIMIE	1,102	0	1,102	0%
PMU-IRAL-MEJOR.URB.C	0	0	0	0%
PMU-EM-CONST.SALA M	0	0	0	0%
PMU-IRAL.ESTABL. Y HAB	0	0	0	0%
PMU-IRAL-MEJORAM.PL	0	0	0	0%
PMU-IRAL -CONST.VIVIEND	0	0	0	0%
PMU-IRAL-HABILT.DE A.	0	0	0	0%
PMU-IRAL INSTALACION	0	0	0	0%
PMU-IRAL "MEJORAM.D	0	0	0	0%
PMU-IRAL "CONSTRUC.	0	0	0	0%
PMU-IRAL "RECONSTRC.	0	0	0	0%
PMU-IRAL "IMPLEMEN.DE	0	0	0	0%
PMU-IRAL-REPOS ARBO	0	0	0	0%
PMU-EMERG.MEJORM.	1,000	813	187	81%
PMU-IRAL RENOV. DE AC.	2,113	233	1,880	0%
MEJORAM.DEPTVO.CAL	2,000	0	2,000	0%
VEHICULOS	0	0	0	0%
PMU-AMPLIAC.SEDE SOC	0	0	0	0%
ESTUDIOS PREINV.PROY.	47,475	8,274	39,201	17%
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%

DON-NORMALIZ C/EQUIP.	450,000	365,859	84,141	81%
PMU-IRAL- REPOS ARBO	1,902	0	1,902	0%
MUN-MEJORA INST.	24,000	0	24,000	0%
PMU-EMERG.MEJORAM	11,556	11,427	129	99%
PMU-IRAL RENOV.DE AC	32,803	29,446	3,357	90%
MEJORAM. DEPTVO.CAL	15,200	3,006	12,194	20%
OTROS-FONDOS POR DISTR.	7,100	0	7,100	0%
PRO.PPTOS.PARTICP.	0	0	0	0%
TOTALES	3,032,792	696,995	2,335,797	23%


 ILEANA BRAVO PARRA
 CONTADOR AUDITOR

TALCA, 21 de Octubre 2014.-