

## INFORME CUARTO TRIMESTRE AÑO 2020 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 2020.

El análisis efectuado al estado de avance del presupuesto al 31 de diciembre 2020, se basó en los ingresos y gastos ejecutados a esa fecha.

### **1.- GESTION MUNICIPAL**

#### **1.1.- Estado de Avance Ingresos Presupuestarios**

El total de Ingresos Presupuestados vigente al 31 de diciembre asciende a la suma de M\$46.789.272.-, para el año 2020.

Ahora bien, considerando lo devengado al cuarto trimestre del año, que sumó M\$39.057.447.-, es posible establecer una ejecución anual de un 83%, 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	\$ 21,322,698	\$ 0	\$ 21,322,698	19,257,666	90%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 893,517	\$ 441,968	\$ 1,335,485	1,179,702	88%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 930,473	\$ 0	\$ 930,473	260,231	28%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 18,773,691		\$ 18,773,691	16,306,380	87%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0	0%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 892,965	\$ 0	\$ 892,965	579,009	65%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 1,280,823	\$ 1,141,260	\$ 2,422,083	1,474,459	61%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 10	\$ 1,111,867	\$ 1,111,877	0	0%
<b>Totales</b>		<b>\$ 44,094,177</b>	<b>\$ 2,695,095</b>	<b>\$ 46,789,272</b>	<b>\$ 39,057,447</b>	<b>83%</b>

Nota: En Recuperación de préstamo se trabaja con el ingreso percibido. Del cargo efectuado se recupera aproximadamente un 6,2%.

De su análisis se observa que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2020, en la suma de M\$ 2.695.095.-, cifra que representa un 6,1% respecto de lo proyectado inicialmente para el año, originado principalmente por aumento de los ingresos en las partidas: “Transferencias Corrientes” de otras entidades públicas, “Transferencias para Gastos” de otras entidades públicas, del Tesoro Público y en el “Saldo inicial de Caja”.

Respecto de la ejecución presupuestaria, el total de ingresos devengados no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2020, toda vez que su ejecución alcanzó un 83%.

Todas las partidas muestran una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2020, de acuerdo a lo indicado en el cuadro anterior. Cabe señalar que en “Rentas de la Propiedad” se debe a bajos ingresos por concepto de arriendo.

La relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de diciembre 2020, de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

CODIGO	DENOMINACION	INGRESO DEVENGADO M\$	%
115-03-00-000	Tributos sobre el Uso de	\$ 19,257,666	49.3%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 1,179,702	3.0%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 260,231	0.7%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 16,306,380	41.7%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 0	0.0%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 579,009	1.5%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 1,474,459	3.8%
<b>Totales</b>		<b>\$ 39,057,447</b>	<b>100%</b>

Los ingresos devengados más significativos fueron en “Tributo sobre el uso” por patentes comerciales, licencias de conducir y en “Otros Ingresos Corrientes” por recuperación y reembolsos, multas y sanciones.

### 1.2.- Estado de Avance Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$46.789.272.-, y lo comprometido al 31 de diciembre de 2020, asciende a M\$42.982.569.-, cifra que representa un avance de un 91,9% a esa data.

Lo anterior se distribuye como se indica:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL M\$	MODIFICACION M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	COMPROMETIDO M\$	AVANCE %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 13,945,267	\$ 2,711,648	\$ 16,656,915	\$ 15,775,366	95%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 13,078,988	\$ 439,846	\$ 13,518,834	\$ 13,260,798	98%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 265,000	(\$ 182,737)	\$ 82,263	\$ 82,262	100%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 9,118,869	(\$ 1,306,910)	\$ 7,811,959	\$ 5,992,515	77%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 303,213	\$ 25,642	\$ 328,855	\$ 303,297	92%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 790,937	(\$ 488,839)	\$ 302,098	\$ 228,210	76%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión (*)	\$ 5,921,903	\$ 223,116	6,145,019	\$ 5,405,357	88%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	\$ 40,000	(\$ 23,840)	\$ 16,160	\$ 16,160	100%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 630,000	\$ 1,297,169	\$ 1,927,169	\$ 1,918,604	100%
<b>Totales</b>		<b>\$ 44,094,177</b>	<b>\$ 2,695,095</b>	<b>\$ 46,789,272</b>	<b>\$ 42,982,569</b>	<b>91.9%</b>

Nota: 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 2020 y el porcentaje de avance a esa misma data. (\*Corresponde a partida iniciativas de Inversión).

De su análisis se observa que al igual que los ingresos el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2020 en la suma de M\$ 2.695.095.-, cifra que representa un aumento de 6,1% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2020, originado principalmente por modificaciones en: “Gastos en Personal”, “Bienes y Servicio de Consumo”, “Otros Gastos Corrientes”, “Iniciativas de Inversión” y “Servicio de la Deuda” las que aumentaron su presupuesto; y en “Prestaciones Previsionales”, “Transferencias

En relación a su ejecución las partidas “Gastos en Personal”, “Bienes y Servicio de Consumo”, “Transferencias Corrientes”, “Otros Gastos Corrientes”, “Adquisición de Activos No F” e “Iniciativas de Inversión” presentaron una ejecución menor a lo presupuestado para el año 2020.

En los rubros “Prestaciones Previsionales”, “Transferencias de Capital” y “Servicio de la Deuda”, lo proyectado fue igual a lo ejecutado durante el año 2020.

Por otro lado, el total de gastos comprometidos no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2020, toda vez que su ejecución alcanzó un 91,9%.

En Adquisición de Activos no Financieros (ex Inversión Real) se aprecia un avance de un 75,5%, 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	207,000	(206,000)	1,000	0	0%
215-29-02-000	Edificios	97,000	2,378	99,378	87,414	88%
215-29-03-000	Vehículos	74,010	(74,000)	10	0	0%
215-29-04-000	Mobiliario y Otros	45,200	(12,157)	33,043	29,835	90%
215-29-05-000	Máquinas y Equipos	197,060	(146,723)	50,337	28,231	56%
215-29-06-000	Equipos Informática	94,350	(19,761)	74,589	49,475	66%
215-29-07-000	Programa Informa	70,417	(31,100)	39,317	29,316	75%
215-29-99-000	Otros Activos No Finan.	5,900	(1,476)	4,424	3,939	89%
<b>Totales</b>		<b>790,937</b>	<b>( 488,839)</b>	<b>302,098</b>	<b>228,210</b>	<b>75,5%</b>

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 31 de diciembre 2020 de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	GASTOS COMPROMETIDOS M\$	%
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 15,775,366	36.7%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 13,260,798	30.9%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 82,262	0.2%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 5,992,515	13.9%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 303,297	0.7%
215-29-00-000	Adquisición de Activos	\$ 228,210	0.5%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 5,405,357	12.6%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	\$ 16,160	0.0%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 1,918,604	4.5%
<b>Totales</b>		<b>\$ 42,982,569</b>	<b>100.0%</b>

Las partidas más representativas son “Gastos en Personal” y “Bienes y Servicio de Consumo”.

### 1.3.- Análisis Financiero

Este análisis permite determinar el resultado financiero del período 1° de enero al 31 diciembre 2020, obteniendo la diferencia entre los ingresos percibidos y los gastos devengados, vale decir, los compromisos de pago.

En segundo término, los ingresos percibidos desde el 1° de enero al 31 de diciembre de este año, sumaron M\$37.708.805.-, lo que representa un 81% de lo presupuestado para el año 2020, desglosados de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	INGRESOS PERCIBIDOS M\$	% DE AVANCE
115-03-00-000	Tributos sobre el Uso de	\$ 21,322,698	\$ 18,128,634	85%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 1,335,485	\$ 1,179,702	88%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 930,473	\$ 260,232	28%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 18,773,691	\$ 16,086,769	86%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 0	\$ 0	0%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 892,965	\$ 579,009	65%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 2,422,083	\$ 1,474,459	61%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 1,111,877	\$ 0	0%
<b>Totales</b>		<b>\$ 46,789,272</b>	<b>\$ 37,708,805</b>	<b>81%</b>

Por su parte, los gastos devengados (compromisos de pagos) desde el 1° de enero al 31 de diciembre 2020, totalizaron M\$41.423.958.-, lo que representa un 89% 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	\$ 16,656,915	\$ 15,775,366	95%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 13,518,834	\$ 12,810,616	95%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 82,263	\$ 82,262	100%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 7,811,959	\$ 5,962,957	76%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 328,855	\$ 303,297	92%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 302,098	\$ 199,687	66%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 6,145,019	\$ 4,355,009	71%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	\$ 16,160	\$ 16,160	100%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	1,927,169	1,918,604	100%
<b>Totales</b>		<b>46,789,272</b>	<b>\$ 41,423,958</b>	<b>89%</b>

En consecuencia, considerando los ingresos Percibidos y los gastos devengados al 31.12.2020, es posible establecer como resultado Operacional un Déficit Financiero de M\$ (2.603.276.-), de acuerdo a lo que se indica:

- Saldo Inicial de Caja	M\$	1.111.877.-
- Ingresos Percibidos Enero a Diciembre 2020 (81% del Ppto.)	M\$	37.708.805.-
Total de Ingresos	M\$	38.820.682.-

Menos:

#### **1.4.- Situación Presupuestaria**

El análisis efectuado permitió establecer que en el total de los ingresos, se ejecutó un 81% de lo aprobado para el año.

Por otro lado, el total de los gastos se ejecutó en un 89% de lo aprobado para el año, no sobrepasando lo proyectado. Del análisis efectuado permitió establecer que se advirtió déficit presupuestario de M\$ (2.603.276).-

Por último, se comprobó que el gasto máximo en el personal a contrata y a honorarios al término del año 2020, 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 \$2.370.859.523.-, lo que representa un 39,23 % del gasto en personal de planta, no sobrepasando el 40% del gasto de remuneraciones de la planta municipal.

Asimismo, el pago a honorarios efectivo totalizó la cantidad de \$502.459.505.-, lo que significa un 8,31 % 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 2020, 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°1, de la Encargada de Remuneraciones y Ord N°45 de enero 2021 del Tesorero Municipal).

#### **1.6.- Pasivos y Pasivos Contingentes:**

Mediante Ord. N°33 de fecha del 19 enero 2021, del abogado de Asesoría Jurídica, informa los pasivos contingentes derivados de las demandas judiciales de las que actualmente es objeto el municipio, tanto en el área municipal como en el área de educación. Es importante hacer presente que los montos son los solicitados por los demandantes, pero no son los que efectivamente se pagan, siendo posible que medie costo cero, inferior igual o superior (con reajustes e intereses), dependiendo en definitiva del resultado del Juicio con Sentencia firme y ejecutoriada.

Causas Dirección Jurídica con montos en pesos por \$13.031.250.724.-, tanto en Juicios Civiles como en Juicios ante el Juzgado de Letras del Trabajo de Talca, Causas Judiciales DAEM con montos en pesos por \$1.008.739.596.-, las causas que se encuentran en la situación requerida, y en actual tramitación por esta Dirección ante los Tribunales de Justicia. Monto total Causas Municipales y Daem \$14.039.990.320.-

Por otro lado la Unidad de Asesoría Jurídica de la Dirección Comunal de Salud, informa Causas por un monto de \$181.300.000.-

## 2.- EDUCACION

### 2.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2020 asciende a M\$61.366.200.-, y los Ingresos Devengados al 31 de diciembre suman M\$52.543.667.-, cifra que representa un avance de un 86% 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 %
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 51,078,704	(\$ 1,716,394)	\$ 49,362,310	\$ 49,017,626	99%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 3,946	\$ 10,000	13,946	\$ 10,176	73%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 750	\$ 0	\$ 750	\$ 225	30%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 1,444,639	\$ 1,196,288	\$ 2,640,927	\$ 2,704,002	102%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamo	\$ 125,000	\$ 58,057	\$ 183,057	\$ 183,056	100%
115-13-00-000	Transferencias para Gastos	\$ 373,917	\$ 259,815	\$ 633,732	\$ 628,582	99%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 6,398,848	\$ 2,132,630	\$ 8,531,478	\$ 0	0%
	<b>Totales</b>	<b>\$ 59,425,804</b>	<b>\$ 1,940,396</b>	<b>\$ 61,366,200</b>	<b>\$ 52,543,667</b>	<b>86%</b>

De su análisis se observa que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2020, en la suma de M\$1.940.396.-, cifra que representa un 3,27% respecto de lo proyectado inicialmente para el año, originado principalmente por ingresos devengados y percibidos por concepto de “Rentas de la Propiedad”, “Otros Ingresos Corrientes”, “Transferencias para Gastos”, “Recuperación de Préstamos” y “Saldo Inicial de Caja”. Disminuye presupuesto en “Transferencias Corrientes”.

Respecto de la ejecución presupuestaria, el total de ingresos devengados no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2020, toda vez que su ejecución alcanzó un 86%.

Por otro lado, los rubros “Rentas de la Propiedad”, e “Ingresos de Operación” muestran una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2020. En tanto, las partidas “Transferencias Corrientes” y “Transferencias para Gastos” tuvieron una ejecución de un 99%, esto es, casi igual a la proyectada para el año. En “Recuperación de Préstamos” su ejecución fue de un 100%, por licencias médicas devengadas año anterior y en “Otros Ingresos Corrientes” supero lo estimado para el año 2020, lo anterior por ingresos provenientes de recuperación de licencias médicas de años anterior art.12 ley N°18.196 y ley N°19.117.

Por otra parte, la relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de diciembre de 2020, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CONCEPTO	INGRESOS DEVENGADOS M\$	PORCENTAJE %
Transferencia Corrientes	\$ 49,017,626	93.3%
Rentas de la Propiedad	\$ 10,176	0.0%
Ingresos de Operaciones	\$ 225	0.0%
Otros ingresos	\$ 2,704,002	5.1%
Recuperación de Préstamo	\$ 183,056	0.3%
Transferencias para Gastos	\$ 628,582	1.2%

La partida que tiene mayor incidencia es “Transferencias Corrientes”, debido a, transferencias de Otras entidades públicas por concepto de Subvenciones.

## 2.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 61.366.200.-, y lo comprometido al 31 de diciembre 2020, asciende a M\$54.686.846.-, cifra que representa un avance de un 89 % a esa data, de acuerdo a la siguiente distribución:

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL M\$	MODIFICACION M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	COMPROMETIDO M\$	AVANCE %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 45,704,642	\$ 956,480	\$ 46,661,122	\$ 45,696,077	98%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 6,847,583	(\$ 46,337)	\$ 6,801,246	\$ 4,953,174	73%
215-23-00-000	C.P. Prestaciones	\$ 176,405	\$ 459,295	\$ 635,700	\$ 496,278	78%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 23,500	\$ 0	\$ 23,500	\$ 0	0%
215-25-00-000	Integro al Fisco	\$ 500	\$ 0	\$ 500	\$ 0	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 16,750	\$ 18,176	\$ 34,926	\$ 22,936	66%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 2,508,509	\$ 569,109	\$ 3,077,618	\$ 2,633,013	86%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 1,011,640	\$ 1,141,670	\$ 2,153,310	\$ 810,071	38%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 243,920	\$ 0	\$ 243,920	\$ 75,297	31%
215-35-00-000	Saldo Final de Caja	\$ 2,892,355	(\$ 1,157,997)	\$ 1,734,358	\$ 0	0%
	<b>Totales</b>	<b>\$ 59,425,804</b>	<b>\$ 1,940,396</b>	<b>\$ 61,366,200</b>	<b>\$ 54,686,846</b>	<b>89%</b>

De su análisis se observa que al igual que los ingresos el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2020, en la suma de M\$1.940.396.-, cifra que representa un 3.27% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2020, originado principalmente por modificaciones en “Gastos en Personal”, “C.P. Prestaciones”, “Otros Gastos Corrientes”, “C.P. Adquisiciones de” e “Iniciativas de Inversión”, y se disminuye en “Bienes y Servicio de Consumo” y “Saldo Final de Caja”.

En relación a su ejecución las partidas “Gastos en Personal”, “Bienes y Servicio de Consumo”, “C.P. Prestaciones”, “Otros Gastos Corrientes”, “C.P. Adquisición de”, “Iniciativas de Inversión” y “Servicio de la Deuda” presentaron una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2020.

Por otro lado, el total de gastos comprometidos no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2020, toda vez que su ejecución alcanzó un 89%.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 31 de diciembre 2020 de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	CONCEPTO	GASTOS COMPROMETIDOS M\$	PORCENTAJE %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 45,696,077	83.6%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 4,953,174	9.0%
215-23-00-000	C.P. Prestaciones	\$ 496,278	0.9%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 0	0.0%
215-25-00-000	Integro al Fisco	\$ 0	0.0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 22,936	0.0%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 2,633,013	4.8%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 810,071	1.5%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 75,297	0.2%
215-35-00-000	Saldo Final de Caja	\$ 0	0.0%
	<b>Totales</b>	<b>\$ 54,686,846</b>	<b>100%</b>

“Gastos en Personal” fue la partida que tuvo mayor relevancia en los gastos

### 2.3.- Análisis Financiero

Considerando el saldo inicial de caja más los ingresos percibidos y menos los gastos devengados al 31.12.2020, es posible establecer como resultado operacional un Superávit Financiero en Educación de M\$7.810.601.-, de acuerdo a lo siguiente:

- Saldo Inicial de Caja	M\$	8.531.478.-
- Ingresos Percibidos Enero a Diciembre 2020 (85% del Ppto.)	M\$	52.365.982.-
Total Ingresos	M\$	60.897.460.-
<u>Menos:</u>		
- Gastos Devengados Enero a Diciembre 2020 (86,5% del Ppto.)	M\$	53.086.859.-
- Superávit Financiero al 31 de Diciembre de 2020	M\$	7.810.601.-

Este superávit de M\$7.810.601.-, no refleja fielmente la situación financiera del DAEM, ya que en éste valor se encuentran incorporados fondos externos correspondientes a PIE, Subvención Mantenimiento, Pro- retención, Aulas Conectadas, Conservación Esc. Santa Marta, SEP, Faep 2017-2018-2019, Aporte Ley 19.532, Fondos de Equipamiento, obteniendo una Gestión Interna de M\$15.524.- (Saldo Inicial de Caja).

### 2.4.- Situación Presupuestaria

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

Por otro lado, el total de los gastos se ejecutó en un 86,5% de lo aprobado para el año, no sobrepasando lo proyectado. Del análisis efectuado permitió establecer que no se advirtió déficit presupuestario en el servicio incorporado de Educación.

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

Al cuarto trimestre del año 2020, se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores que se desempeñan en Educación. (Certificado N° 001, de fecha 18 de enero 2021, del Jefe sub-departamento de Finanzas Educación).

## **3.- SALUD**

### **3.1.- Ingresos Presupuestarios**

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2020 asciende a la suma de M\$32.815.467.-, y los Ingresos Devengados al 31 de diciembre suman M\$30.816.139.-, cifra que representa un avance de un 94% 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	\$ 19,493,690	\$ 10,239,726	\$ 29,733,416	\$ 28,186,930	95%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 15,300	\$ 21,300	\$ 36,600	\$ 25,966	71%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 1,760,000	\$ 0	\$ 1,760,000	\$ 1,676,081	95%
115-12-00-000	Ingresos por Percibir	\$ 0	\$ 928,000	\$ 928,000	\$ 927,162	100%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 480,000	(\$ 122,549)	\$ 357,451	\$ 0	0%
<b>Totales</b>		<b>\$ 21,748,990</b>	<b>\$ 11,066,477</b>	<b>\$ 32,815,467</b>	<b>\$ 30,816,139</b>	<b>94%</b>

De su análisis se aprecia que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2020, en la suma de M\$11.066.477.-, monto que representa un 50,9% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2020, debido principalmente a ingresos devengados y percibidos principalmente por concepto de "Transferencias Corrientes" esto es, por transferencias del Servicio de Salud, convenios; en "Ingresos por Percibir" ingresos por licencias años anteriores y disminución del "Saldo Inicial de Caja".

Respecto de la ejecución presupuestaria, el total de ingresos devengados no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2020, toda vez que su ejecución alcanzó un 94%.

En relación a su ejecución las partidas "Transferencias Corrientes", "Ingresos de Operación" y "Otros Ingresos Corrientes" muestran una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2020. En "Ingresos de Operación" llegó a una ejecución de un 71% debido a disminución en venta de servicios en consultorios. Por otra parte el rubro "Ingresos por Percibir" muestra una ejecución de un 100%, igual a la proyectada para el año 2020.

La relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de diciembre de 2020, de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

CÓDIGO	CONCEPTO	INGRESOS DEVENGADOS M\$	PORCENTAJE %
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 28,186,930	91.47%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 25,966	0.08%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 1,676,081	5.44%
115-12-00-000	Ingresos por Percibir	\$ 927,162	3.01%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 0	0.00%
<b>Totales</b>		<b>30,816,139</b>	<b>100%</b>

Las partidas que tiene mayor incidencia es “Transferencias Corrientes” esto es por ingreso Per-cápita, convenios, entre otros.

### 3.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$32.815.467.-, y lo comprometido al 31 de diciembre 2020, asciende a M\$29.501.450.-, cifra que representa un avance de un 90% 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	\$ 16,684,440	\$ 7,700,419	\$ 24,384,859	22,682,793	93%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 4,008,950	\$ 2,099,258	\$ 6,108,208	4,714,146	77%
215-23-00-000	C*P Prestaciones Prev.	\$ 0	\$ 207,624	\$ 207,624	207,623	100%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 40,000	\$ 140,000	\$ 180,000	135,131	75%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 197,600	\$ 937,176	\$ 1,134,776	993,303	88%
215-31-00-000	Iniciativas de In.	\$ 18,000	(\$ 18,000)	\$ 0	0	0%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 800,000	\$ 0	\$ 800,000	768,454	96%
<b>Totales</b>		<b>\$ 21,748,990</b>	<b>\$ 11,066,477</b>	<b>\$ 32,815,467</b>	<b>29,501,450</b>	<b>90%</b>

De su estudio, se establece que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2020 en la suma de M\$11.066.477.-, monto que representa un 50,9% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2020, produciéndose el mayor incremento en los rubros “Gastos en Personal” por pago asignaciones desempeño, honorario convenios, en “Bienes y Servicio de Consumo” por materiales y útiles de oficina, mantenimiento y reparaciones, en “C\*P Prestaciones Prev.” por desahucio e indemnizaciones, “Otros Gastos Corrientes” por devoluciones, en “C.P Adquisiciones de” por mobiliario y otros, y en “Iniciativa de Inversión” por proyectos.

Por otro lado, el total de gastos comprometidos no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2020, toda vez que su ejecución alcanzó un 90%.

Respecto a su ejecución, los rubros “Gastos en Personal”, “Bienes y Servicio de Consumo”, “Otros Gastos Corrientes” y “C.P. Adquisición de Act. No F.” y “Servicio de la Deuda”, presentaron una ejecución inferior a la presupuestada para el año 2020. En “Iniciativas de Inversión” no registra movimiento. Y la partida “C\*P Prestaciones” tuvo una ejecución de un 100%, esto es igual a la proyectada para el año 2020, debido al pago de desahucio e indemnizaciones.

CÓDIGO	CONCEPTO	GASTOS COMPROMETIDOS M\$	PORCENTAJE %
215-21-00-000	Gastos en Personal	22,682,793	76.89%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	4,714,146	15.98%
215-23-00-000	C*P Prestaciones Prev.	207,623	0.70%
215-26-00-000	Otros Gastos Corri.	135,131	0.46%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	993,303	3.37%
215-31-00-000	Iniciativas de In.	0	0.00%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	768,454	2.60%
		<b>\$ 29,501,450</b>	<b>100.0%</b>

### 3.3.- Análisis Financiero

Considerando el saldo inicial de caja más los ingresos percibidos y menos los gastos devengados al 31.12.2020, es posible establecer como resultado operacional un Superávit Financiero en Salud de M\$12.572.-, de acuerdo a lo siguiente:

- Saldo Inicial de Caja	M\$	357.451
- Ingresos Percibidos Enero a Diciembre 2020 (94% del Ppto.)	M\$	29.130.149
Total Ingresos	M\$	29.487.600

Menos:

- Gastos Devengados Enero a Diciembre 2020 (90% del Ppto.)	M\$	29.475.028
- Superávit Financiero al 31 de Diciembre de 2020	M\$	12.572

### 3.4.- Situación Presupuestaria

Del análisis efectuado permitió establecer que en el total de los ingresos, se ejecutó un 94% de lo aprobado para el año.

Por otro lado, el total de los gastos se ejecutó en un 90% de lo aprobado para el año, no sobrepasando lo proyectado. Del análisis efectuado permitió establecer que no se advirtió déficit presupuestario en el servicio incorporado de Salud.

### 3.5.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al cuarto trimestre del año 2020, se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores que se desempeñan en Salud. (Certificado N°20, emitido por el Jefe de Personal del Departamento de Salud).

## 4.- CEMENTERIO

### 4.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2020 asciende a la suma de M\$982.405.-, y los Ingresos Devengados al 31 de diciembre del presente año suman M\$735.222.-, cifra que representa un avance de un 75% del total estimado en forma anual, de acuerdo a la siguiente distribución:

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL M\$	MODIFICACION M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	INGRESO DEVENGADO M\$	AVANCE %
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 20,000	\$ 417	\$ 20,417	\$ 11,415	56%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 85,200	\$ 43,971	\$ 129,171	\$ 133,227	103%
115-07-00-000	Ingresos de Operación	\$ 84,080	\$ 14,600	\$ 98,680	\$ 100,103	101%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 2,200	\$ 4,458	\$ 6,658	\$ 6,097	92%
115-10-00-000	Venta de Activos No Financieros	\$ 337,100	\$ 129,799	\$ 466,899	\$ 482,081	103%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 218	\$ 2,081	\$ 2,299	\$ 2,299	100%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 245,370	\$ 12,911	\$ 258,281	\$ 0	0%
	<b>Totales</b>	<b>\$ 774,168</b>	<b>\$ 208,237</b>	<b>\$ 982,405</b>	<b>\$ 735,222</b>	<b>75%</b>

De su análisis se aprecia que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2020 en la suma de M\$208.237.-, monto que representa un 26,89% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2020, debido principalmente a modificaciones en los rubros "Rentas de la Propiedad" esto es por aumento en arriendo nichos adulto y para restos, "Ingresos de Operación" por Derechos de inhumación, en "Otros Ingresos Corrientes" por recuperación licencias, y en "Venta de Activos No Financieros" por venta de bóvedas continuas, entre otros, "Recuperación de Préstamos" por Mutual licencias años anteriores y por último modificación al "Saldo Inicial de Caja".

Respecto de la ejecución presupuestaria, el total de ingresos devengados no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2020, toda vez que su ejecución alcanzó un 75%.

En relación a su ejecución las partidas "Transferencia Corrientes" y "Otros Ingresos Corrientes", presentaron una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2020.

En las partidas "Rentas de la Propiedad", "Ingresos de Operación" y "Venta de Activos No Financieros", tuvieron una ejecución mayor a la proyectada para el año 2020 y "Recuperación de Préstamos" tuvo igual ejecución a la proyectada para el año 2020.

Por otro lado, la relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de diciembre 2020, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	INGRESO DEVENGADO M\$	%
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 11,415	3%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 133,227	18%
115-07-00-000	Ingresos de Operación	\$ 100,103	15%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 6,097	0%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 482,081	63%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 2,299	1%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 0	0%
<b>Totales</b>		<b>\$ 735,222</b>	<b>100%</b>

#### 4.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 982.405.-, y lo comprometido al 31 de diciembre de 2020, asciende a M\$678.253.-, cifra que representa un avance de un 69% 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	\$ 482,000	\$ 18,504	\$ 500,504	\$ 439,418	88%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 97,668	\$ 23,550	\$ 121,218	\$ 39,832	33%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 30,000	\$ 5,000	\$ 35,000	\$ 0	0%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 0	\$ 140,000	\$ 140,000	\$ 140,000	100%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 4,000	\$ 0	\$ 4,000	\$ 727	18%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 45,500	(\$ 6,689)	\$ 38,811	\$ 24,605	63%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 115,000	\$ 27,872	\$ 142,872	\$ 33,671	24%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
<b>Totales</b>		<b>\$ 774,168</b>	<b>\$ 208,237</b>	<b>\$ 982,405</b>	<b>\$ 678,253</b>	<b>69%</b>

De su análisis, se establece que el presupuesto inicial fue aumentado al 31 de diciembre de 2020, en la suma de M\$208.237.-, cifra que representa un 26,89%, respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2020, produciéndose el mayor incremento en los rubros “Gastos en Personal”, “Bienes y Servicio de Consumo”, “Transferencias Corrientes” e “Iniciativas de Inversión”.

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 2020.

La partida “Transferencias Corrientes” tuvo una ejecución de un 100%, esto es lo proyectado para el año 2020.

Por otro lado, el total de gastos comprometidos no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2020, toda vez que su ejecución alcanzó un 69%.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 31 de diciembre 2020, de acuerdo a su incidencia, es la que se indica a continuación:

CODIGO	DENOMINACION	COMPROMETIDO M\$	%
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 439,418	65%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 39,832	6%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 0	0%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 140,000	21%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 727	0%
215-29-00-000	Adquisición de Activos	\$ 24,605	3%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 33,671	5%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 0	0%
<b>Totales</b>		<b>\$ 678,253</b>	<b>100%</b>

La partida que tuvo mayor incidencia en los gastos fue "Gastos en Personal", debido a pago de sueldos, aporte, aguinaldos y bonos.

#### **4.3.- Análisis Financiero:**

Considerando los ingresos percibidos y los gastos devengados al 31.12.2020, es posible establecer como resultado operacional un Superávit Financiero al término del período de M\$312.612.-, de acuerdo a lo que se indica:

- Saldo Inicial de Caja	M\$ 258.281.-
- Ingresos Percibidos Enero a Diciembre año 2020 (74,5% del Ppto.)	M\$ 732.584.-
Total de Ingresos	M\$ 990.865.-

#### Menos:

- Gastos Devengados Enero a Diciembre año 2020 (69% del Ppto.)	M\$ 678.253.-
Superávit Financiero al 31 de Diciembre de 2020.-	M\$ 312.612.-

#### **4.4.- Situación Presupuestaria**

Del análisis efectuado permitió establecer que en el total de los ingresos, se ejecutó un 74,5% de lo aprobado para el año.

Por otro lado, el total de los gastos se ejecutó en un 69% de lo aprobado para el año, no sobrepasando lo proyectado. Del análisis efectuado permitió establecer que no se advirtió déficit presupuestario en el servicio incorporado del Cementerio.

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

Al cuarto trimestre del año 2020, se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores que se desempeñan en el Cementerio. (Certificado N°01, de enero 2021, de la Encargada de Remuneraciones).

#### **5.- Corporaciones**

Mediante Ord. N° 05 de fecha 06 de enero 2021, se solicita a las corporaciones informar sobre el estado de cumplimiento de los pagos por concepto de cotizaciones y descuentos previsionales de los trabajadores que se desempeñan en sus respectivas Corporaciones, de los meses de Enero a Diciembre 2020. (Certificados previsionales).

Así como también, informar sobre rendir semestralmente cuenta documentada a la municipalidad acerca de sus actividades y del uso de sus recursos, de acuerdo a lo señalado en Art. N°133 Ley 18.695. Lo anterior respecto de las transferencias realizadas por la Municipalidad a las corporaciones (Rendiciones de cuenta enviadas a Finanzas).

.- La Corporación Municipal de Desarrollo mediante Ord. N°89 de fecha 28 de enero 2021 informa que se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores de sus dependencias. (Certificado N°2000/2021/67761 de la Dirección del Trabajo). Convenio para el año 2020 por \$770.000.000, adjunta detalle de los fondos recibidos y rendidos por la corporación en el período enero diciembre de 2020, por un monto de \$778.000.000. El total

.- La Corporación Municipal de Cultura informa mediante oficio N°02 de fecha 08 de enero 2021, que se ha dado cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores, certificado de antecedentes laborales y previsionales emitido por la Dirección del Trabajo N°2000/2021/6934 y adjunta informe con actividades al cuarto trimestre: Programación en Tiempos de Pandemia: Nacen las capsulas o mini programas, que recorren la ciudad y muestran distintos personajes vinculados a la cultura local, acompañados de músicos o artistas también locales. Se desarrollan capítulos semanales con buena acogida del público, transmitiéndose por medio de la página de Facebook de la Corporación. Algunas de las actividades: Música desde la Terraza; Tesoros Humanos Vivos, entre otro. Se desarrollan capítulos semanales transmitiéndose por medio de la página de Facebook de la corporación y replicados en las plataformas de la Municipalidad de Talca. Convenio 2020 por \$900.000.000, total recibido el 4to. Trimestre \$464.880.000.- entregado a través de doce remesas. Ultima rendición documentada a la I. Municipalidad de Talca el 21 de diciembre 2020, a la fecha pendiente de rendición \$106.280.000.-

.- La Corporación Municipal de Deporte mediante correo electrónico de fecha 13 de enero 2021, que se ha dado cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores, certificado de antecedentes laborales y previsionales emitido por la Dirección del Trabajo N°2000/2021/6980 y adjunta informe con actividades al cuarto trimestre. Programación en Tiempos de Pandemia: Iniciativas tales como: “Mil balones Mil Sonrisas”; “Campeonato E-Sports Talca FIFA20”; Conversatorios Deportivos, Ciclo de Formaciones Deportivas, Actividades Deportivas. Convenio 2020 por \$779.000.000, total recibido al 4to. Trimestre, \$779.000.000.- rendido a la fecha \$720.000.000.- Pendiente de rendir \$59.000.000.-

=====



## CONCLUSIONES

En consideración a lo señalado en el presente Informe del Estado de Avance del Ejercicio Programático Presupuestario al 4to. Trimestre del año 2020 es posible concluir lo siguiente:

1.- La gestión financiera del municipio en el periodo comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2020, arroja un Superávit Financiero Institucional ascendente a M\$5.532.509.- (\*) (Monto que incluye fondos externos de educación), de acuerdo al siguiente desglose:

AREA	Saldo Inicial de Caja	Ingresos Percibidos (+)	Compromisos de Pago (-)	Resultado Situación Financiera (=)
Gestión Municipal	1.111.877	37.708.805	41.423.958	(2.603.276)
Educación	8.531.478(*)	52.365.982	53.086.859	7.810.601(**)
Salud	357.451	29.130.149	29.475.028	12.572
Cementerio	258.281	732.584	678.253	312.612

**Resultado Financiero al 31 de diciembre de 2020** **M\$ 5.532.509.- (\*)**

(\*\*) Este superávit de M\$7.810.601.-, no refleja fielmente la situación financiera del DAEM, ya que en éste valor se encuentran incorporados fondos externos correspondientes a PIE M\$44.958; M\$327.022.- Subvención Mantenimiento; M\$397.204.- Pro-retención; M\$96.485.- Aulas Conectadas; M\$1.998.471.- SEP; M\$4.454.130.- Faep 2017-2018-2019; M\$429.- Aporte Ley 19.532; M\$179.834.- Fondos de Equipamiento; M\$55.350.-, Cons. Esc. Santa Marta; M\$149.999.- Infra. y Equip. ; M\$99.828.-, Equip. TP 5.0 Diego P.; M\$31.072.- Liceo Diego Portales y Gestión Interna de M\$15.523.-

El cuadro que sigue a continuación muestra el saldo inicial de caja al 01.01.2020, los ingresos percibidos y los compromisos de pago del año 2020 y los resultados financieros de los años 2020 y 2019.

AREA	Saldo Inicial de Caja M\$	Ingresos Percibidos M\$	Compromisos de Pago M\$	Resultado 2020 M\$	Financiero 2019 M\$
Gestión Municipal	1.111.877	37.708.805	41.423.958	(2.603.276)	(811.033)
Educación	8.531.478(**)	52.365.982	53.086.859	7.810.601(**)	8.451.312(*)
Salud	357.451	29.130.149	29.475.028	12.572	(411.003)
Cementerio	258.281	732.584	678.253	312.612	258.281

**Resultado Financiero al 31 de Diciembre de 2020** **M\$ 5.532.509** **7.487.557.-**

(\*) Este superávit de M\$8.451.312.-y M\$7.810.60.-, no refleja fielmente la situación financiera del DAEM, ya que en éste valor se encuentran incorporados fondos externos.

De su análisis se desprende lo siguiente:

a) La Gestión Municipal obtuvo un déficit de M\$(2.603.276).-, para el año 2020.

b) En el Servicio de Educación el resultado financiero arrojó un superávit de M\$7.810.601.- (Incluye fondos externos.)

c) El Departamento de Salud muestra un superávit de M\$12.572.-

d) Asimismo, el Cementerio Municipal obtuvo en el año 2020 un superávit de M\$312.612.-

En síntesis, en el año 2020, a nivel institucional, la Municipalidad de Talca arrojó superávit financiero de M\$5.532.509.- (Incluye fondos externos). No obstante, se debe tener presente que existen deudas pendientes sin registrar.

2.- Para el año 2020 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. (Ord. N° 45 de la Directora de Administración y Finanzas). Toda vez que en la contrata se alcanzó un 39,23% y en el porcentaje de personal a Honorario fue de un 8,31% del Gasto en Personal.

3.- Por otro lado, es importante señalar que la Deuda Exigible de la Municipalidad y los Servicios Incorporados de Educación, Salud y Cementerio, esto es, los compromisos pendientes de pago, al 31 de diciembre de 2020, ascienden a la suma de **M\$4.779.368.-**, desglosándose de la siguiente forma:

DENOMINACIÓN	DEUDA EXIGIBLE MS
Gestión Municipal	3.844.453
Educación	39.708 (*)
Salud	895.207
Cementerio	0
<b>Total</b>	<b>M\$4.779.368</b>

(\*) Se desglosa: Gestión Interna, Fondos SEP, Fondos Equipamiento y otros Fondos Externos.-

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

DENOMINACIÓN	DEUDA EXIGIBLE MS
Gastos en Personal	46.279
Bienes y Servicio De Consumo	2.350.475
Transferencias Corrientes	378.881
Otros Gastos Corrientes	12.929
Adquisición de Activos	35.458
Iniciativas de Inversión	671.244
Servicio de la Deuda	349.187
<b>Total</b>	<b>M\$ 3.844.453</b>

.- En Gastos en Personal por aporte del empleador al Servicio de Bienestar, Personal de Planta y Contrata.

.- En Bienes y Servicio de Consumo: las más significativas son, compromisos pendientes de pago por Alimentos y Bebidas, Textiles, vestuarios; Materiales de uso o consumo; materiales y útiles de aseo, insumos y repuestos; publicidad y difusión, Servicios Generales esto es; Servicio de Aseo, disposición Final, servicio de vigilancia; Arriendos: de edificios, terrenos; Servicios técnicos y profesionales; servicios informáticos entre otros.

.- En Transferencias Corrientes, son transferencias a instituciones del sector privado, aporte al

- En Otros Gastos Corrientes por devoluciones: devolución por duplicidad en el permiso de circulación pagado por internet.

- En Adquisición de Activos por pagos pendientes relacionado con edificios, adquisición de mobiliarios y otros, máquinas y equipos, equipos informáticos.

- En Iniciativas de Inversión, por compromisos pendiente relacionados con la ejecución de los proyectos (Obras civiles, consultorías, proyectos, etc...)

- En Servicio de la Deuda, pagos pendientes de inversiones, por compra de luminaria led destinada a la comuna.

Se hace presente, que a la Deuda Exigible debe sumarse las facturas que no se encuentran registradas en el año 2020, se informó factura pendiente de Empresa OHL Servicios Ingesan S.A. Agencia Chile por M\$185.566.-, recibida la primera semana de enero.

- Así como también, causas pendientes a cancelar una vez terminados los procesos judiciales en donde la Municipalidad es demandada.

En resumen, de acuerdo a lo informado el monto total de los compromisos asciende a la suma de **M\$4.030.019.-** aproximadamente.

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

DENOMINACIÓN	DEUDA EXIGIBLE MS
Gastos en Personal	2.460
Bienes y Servicios de Consumo	15.812
Adquisición de Activo	3.256
Servicio de la Deuda	18.180
<b>Total</b>	<b>M\$ 39.708</b>

- En Gastos de Personal por "Otras Remuneraciones", del código del trabajo, pago reajustes de remuneraciones funcionarios VTF.

- En Bienes y Servicio de Consumo las más significativas en esta partida son los compromisos pendientes de pago por Textiles, vestuarios, Materiales de Uso, textos y otros, Servicios Básicos, Servicios Generales tales como arriendos, servicios técnicos, entre otros.

- Adquisición de Activo por pagos pendientes equipos informáticos y otros activos no financieros.

- Servicio de la Deuda por pagos pendientes por bienes y servicios de consumo.

Se debe tener presente que en los **M\$39.708.**, se encuentra incorporada deuda de Gestión Interna y fondos externos SEP, Pro retención, Mantenimiento, entre otros.

Se hace presente, que a la Deuda Exigible deben sumarse facturas que no se encuentran registradas en el servicio de educación, monto que asciende a M\$109.136.- Lo que sumado a la deuda exigible da un total de **M\$148.844.-**

- Además de causas pendientes a cancelar una vez terminados los procesos judiciales en donde el Servicio de Educación es el demandado.

la siguiente forma:

c) En **Salud** nivel de Sub- Título, se desglosa de

DENOMINACIÓN	DEUDA EXIGIBLE MS
Bienes y Servicios de Consumo	700.363
CP Adquisición de Activos no Financieros	194.844
<b>Total</b>	<b>MS 895.207</b>

.- En Bienes y Servicio de Consumo se debe a deudas pendientes por materiales de Uso de consumo corriente, Materiales y útiles, Productos Farmacéuticos, Insumos, Servicios Básicos, Mantenimiento y Reparaciones y Publicidad y Difusión, Otros Gastos en Bienes y Servicio de Consumo, entre otros.

.- En CP Adquisición de Activos no Financieros se debe a adquisición de vehículo para atención domiciliaria, mobiliario y otros, máquinas y equipos.

Se hace presente, que a la Deuda Exigible deben sumarse facturas informadas que no se encuentran registradas en el servicio de salud recibidas año 2020, por un monto de M\$11.374.- Sumada a la deuda exigible da un total de **MS906.581.-**

.- Además de causas pendientes a cancelar una vez terminados los procesos judiciales en donde el Servicio de Salud es el demandado.

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

Saluda atentamente a Ud.



TALCA, 01 de Febrero 2021.-

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

DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE	SALDO PRESUPUESTA RIO	ACUMULADO	% OBLIGADO A A FECHA
<b>INICIATIVAS DE INVERSION</b>	<b>6,145,019</b>	<b>739,662</b>	<b>5,405,357</b>	<b>88%</b>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	0	0	0	0
CONSULTORIAS PROYECTOS DE INV.VARIOS SECTORES	101,161	2,993	98,168	97
PMB-ESTUDIO CCS STA.MARTA-MATA VERDE	0	0	0	0
PMB-ESTUDIO CCS PANGUILEMO	6,200	6,200	0	0
MUN-EST.O Y FACTIB.AGUA P.RURAL SEC. EL ARBOLITO	38,000	0	38,000	100
MUN-EST. HIDROG. EN HUILLIBORGOA-TALCA	12,000	0	12,000	100
FIMU-EST.CLAS.RIESGOS FINAN. O ACT.DEL MISMO	6,000	6,000	0	0
OBRAS CIV-PROY.FIN.EXT.AP.MUNICIPAL	51,000	1,295	49,705	97
MUN-ESPACIOS RECREATIVOS Y OTROS 2012,SECTOR 1	51,343	0	51,343	100
MUN-ESPACIOS RECREATIVOS Y OTROS 2012,AREA RURAL	0	0	0	0
MUN-MEJORAM.PARCIAL SECTOR RIO CLARO	415	415	0	0
MUN-MEJORAM.ALUMBRADO SECTOR RIO CLARO	0	0	0	0
MUN-MEJORAM.PARQUE 30 ORIENTE	184	1	183	100
MUN- MANTC. V. EN UNID DE BS PROD. ( TERM. DE BUSES, MERCAD )	0	0	0	0
MUN-RECAMBIO LUM DIF. SECT. COM. DE TALCA	230,489	1,766	228,723	99
PMU-EM FIE 2014 MEJ.Y REP.CUB. ESC.BRILLA EL SOL	0	0	0	0
MUN-CONST.N PLAZA ACTIVA SECT. NOR.	51,702	676	51,026	99
MUN-ESPACIOS RECREATIVOS Y OTROS(URBANOS)	85,300	10,265	75,035	88
MUN-CONST.DE CAMARINES DIV.CLUBES DE TALCA	63,100	7,587	55,513	88
MUN-CONST. DE GRAD. Y CIERRES PER.DIV. SECT. TALCA	133,600	7,932	125,668	94
MUN-CONST. DE REF. PEAT. COM. DE TALCA	500	159	341	68
MUN-CONST. BODEGA DE ARCHIVOS 2° JPL	0	0	0	0
MUN-CONST. ILUM.DE MULT.DIV.SECT. DE LA COM.	3,000	887	2,113	70
MUN-CONST. BAÑOS PUBL. DIV.SECT. DE LA COM.DE TALCA	1,000	910	90	9
MUN-PAR.URB. 17 OTE V. EL PARQUE TALCA	26,910	2,841	24,069	89
MUN-REP.SALA PIE ESC.AURORA DE CHILE, TALCA	557	354	203	37
MEJORAMIENTO RANCHO FOLCLORICO	11,000	167	10,833	98
MEJ.MOB. URB. CALLE 1 SUR ENTRE 1 OTE Y 11 OTE TALCA	6,286	0	6,286	100
PMU-EM-REM.CAM. Y C.SEDE SOC.CLUB DEP. ESC.FUT. J.DE RAN.	14,291	4,063	10,228	72
MUN-CONST. DE N. AREAS V. EN DIV. S. DE LA C. DE TALCA	29,524	490	29,034	98
PMU-IRAL 'MEJ.ESP.PUB. 2 NORTE CON 31 1/2 OTE'.	911	192	719	79
MUN-ASISTE. BASICA Y HABIT. INVIERNO	15,537	5,346	10,191	66
MUN-PARALELISMO Y ATRAV.ALC.VILLORR.LIRCAY	8,788	1	8,787	100
PMU- PAV. INT. CALLE 15 SUR CON 5 PTE-TALCA	5,472	2,516	2,956	54
PMU- REPOSIC VEREDAS 2 NORTE 4 Y 5 PTE -TALCA	0	0	0	0
PMU-EM-CON.MULTI. Y CIERRE PERIM.LAS AMERICAS IV-TALCA	25,931	1,105	24,826	96
PMU-TRAD-HER. Y REP.ACERAS C. 13 SUR ENTRE 31 OTE Y 12 SUR, COM TALCA.	3,053	274	2,779	91
PMB-IRAL-TRAS. Y REE.TR IMP. Y RED AGUA POT. CALLE LIB.APR. HUILQUILEMU	64,250	64,250	0	0
PMU-EM-REP.PAR. VER. CALLE 5 OTE ENTRE 1 Y 2 NTE.TALCA	47,140	22	47,118	100
PMB-ALCANT. Y AGUA POT. VILLORRIO LIRCAY	235,542	16,324	219,218	93
MUN-MANT.REP. Y MEJ. INFR.MUNICIPAL	59,867	806	59,061	99

MUN-MANT.REP. Y MEJORAM. INFRAESTR.COMUNITARIA	48,875	2,713	46,162	94
MUN-CONST.SEDES SOC. DIV. SECTORES DE TALCA	112,500	8,024	104,476	93
MUN-CONST. CANCHA PASTO SINT. C. COM. TALCA	0	0	0	0
MUN-INST. SEMAFOROS DIV. SECTORES DE TALCA	0	0	0	0
MUN-MANT. REP. SEMAFOROS DIV. SECTORES DE TALCA	15,359	0	15,359	100
MUN-SEÑAL. HORIZ. DIV. SECTORES DE TALCA	37,167	802	36,365	98
MUN-SEÑAL. VERT. TRANSITO Y DIRECCIONAL	21,550	466	21,084	98
MUN-MANT. REPOS. RECINTOS DEPTVO. COMUNITARIOS	38,100	148	37,952	100
MUN-HABILITACIÓN RAMADAS	830	0	830	100
MUN-MANT. REPAR. EVENTOS COMUNA TALCA	50,500	757	49,743	99
MUN-INST. SEMAFOROS PEATONALES	0	0	0	0
MUN-MANTENC.,EQUIPAMIENTO Y MOBILIARIO URBANO	20,250	5,363	14,887	74
MUN-MEJORAM.INFRAEST.VIAL URBANA Y RURAL	6,333	917	5,416	86
MUN-MANT.Y REPOSIC.AREAS VERDES ADM.MUNICIPAL	24,750	96	24,654	100
MUN-ADQUISIC.PROYECTORES PARA EQUIPAM.DEPORTIVO	102,167	81	102,086	100
MUN-REP.MANT. Y AMP. DE ALU.PUB. URB. Y RURAL	42,166	15,571	26,595	63
MUN-ADQUIS.CAMARAS DE VIGILANC.PARA DIVERS.SECTORES	13,500	13,500	0	0
MUN-RECUP.BARRIOS-POLIGONO ABATE MOLINA-COSTANERA	0	0	0	0
PMB-CONSTRUCC.PLANTA COMPOSTAJE MUNICIPAL	241,700	873	240,827	100
MUN-CONSTRUCCION CLUB DE RAYUELA-TALCA	27,840	1,743	26,097	94
MUN-REP.Y MANT.ALUMB.PUBL.URBANO Y RURAL	0	0	0	0
FIGEM-CONSTRUC.SALA MONITOREO VIG.,3ERA.COM.-TALCA.	0	0	0	0
PMU-EM-EMO2019-CONST.SOL. DE EMERG. ALA NORTE CREA,TALCA	249,938	15,341	234,597	94
MUN-INSTALAC.MAMPARAS CENTRO COMERC.CRECE	7,100	0	7,100	100
PMU-EM-CON. PLAZA SALUD, V. MANTOS DEL RIO, COM.TALCA	54,056	54,056	0	0
PMU-EM-CONSTRUC. SS.HH.PUBL. PLAZA CIENF, TALCA	60,000	60,000	0	0
PMU-EM-CONST.ALUM. CANCHA FUTBOL 21 DE MAYO, TALCA	59,915	0	59,915	100
PMU-EM-CONST.ALUMB.CANCHA FUT. RANG., TALCA	59,915	1,102	58,813	98
PMU-EM-PAV. VER.CALLE 7 NORTE Y 12 OTE.,TALCA.	32,343	1,276	31,067	96
PMU-EM-CONSTRUCCION AREA VERDE 11 NORTE, TALCA	59,997	6,627	53,370	89
PMU-EM-CONSTRUCC. PLAZA RECREATIVA SECTOR J.M.CARRERA, TALCA	60,000	3,438	56,562	94
PMB-IRAL-MEJ. Y REPOSIC. EQUIPOS PLANTA TRATAMIENTO VILLA ILLINOIS	93,981	0	93,981	100
MUN-PAVIMENTAC.CALLE 5 PNTE.SOBRE ANTIGUO CANAL DE LA LUZ-TALCA	20,400	4	20,396	100
FIGEM-MEJORAMIENTO PARCIAL ALA PONIENTE DE EDIFICIO CREA	74,000	74,000	0	0
PMU-MTT 2020- REPOSIC.DEMARCACIONES VIALES-CICLOVIAS, COMUNA TALCA.	21,350	9	21,341	100
PMU-EM-AMPLIAC.SEDE JJ.VV.CORDILLERA, NVA.HOLANDA,TALCA	60,000	60,000	0	0
PMU-EM-CONSTRUCC.AREA VERDE SECTOR FAUSTINO GONZALEZ, TALCA	60,000	60,000	0	0
PMU-EM-CONCT.CANCHA RECRE.C/CIERRO PERIM.VILLA PUCARA,COM. TALCA	59,958	59,958	0	0
PMU-EM-CONSTC.CANCHA REC.. C/CIERRE PER. JJVV JARDIN DEL VALLE, TALCA	58,879	58,879	0	0
PMU-MTT 2020-CICLOVIA TEMP. ALAMEDA BER.OHIGGINS, DEMAR. Y SEÑAL. VIALES, C. DE TALCA	35,835	35,835	0	0
FDOS.POR DISTRIBUIR	0	0	0	0
EQUIPAM.-PROY.FIN.EXT.AP.MUNICIPAL	0	0	0	0
MUN-CONST. DE NUEVAS AREAS VERDES EN DIV. SECT DE LA C. DE TALCA	1,943	1	1,942	100
MUN-MANT Y REPOSIC AREAS VERDES ADM MUNICIPAL				0

MUN-MANTENC.,EQUIPAMIENTO Y MOBILIARIO URBANO	175	175	0	0
MUN-MEJORAM.INFRAEST.VIAL URBANA Y RURAL	0	0	0	0
<b>VEHICULOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
PMU-AMPLIAC.SEDE SOC.ESPERANZA DE VIVIR BRILLA EL SOL	0	0	0	0
ESTUDIO PREINV.PROY.DIST.SECTORES	19,560	4,687	14,873	76
MUN-ESPACIOS RECREATIVOS Y OTROS(URBANOS)	5,100	3,329	1,771	35
MUN-CONST.DE CAMARINES DIV.CLUBES DE TALCA	61,700	684	61,016	99
MUN-CONST. DE GRADERIAS Y CIERRES PERIMETRALES DIV. SECTORES TALCA	126,400	908	125,492	99
MUN-PARQUE URBANO 17 ORIENTE, VILLA EL PARQUE TALCA	58,900	43	58,857	100
MEJORAMIENTO RANCHO FOLCLORICO	21,200	442	20,758	98
MEJORAMIENTO MOB. URBANO CALLE 1 SUR ENTRE 1 OTE Y 11 OTE TALCA	0	0	0	0
MUN-CONST. DE NUEVAS AREAS VERDES EN DIV. SECT. DE LA C. DE TALCA	38,400	46	38,354	100
PMU-IRAL 'MEJORAMIENTO ESPACIO PUBLICO 2 NORTE CON 31 1/2 OTE'	0	0	0	0
MUN-ASISTENCIALIDAD BASICA Y HABITACIONAL INVIERNO	7,192	1	7,191	100
PMU-TRAD-HERMOS.Y REP.ACERAS CALLE 13 SUR ENTRE 31 OTE Y 12 SUR-TALCA	13,105	167	12,938	99
MUN-MANT.REPARAC. Y MEJORAM. INFRAESTR.MUNICIPAL	152,888	619	152,269	100
MUN-MANT.REPARAC. Y MEJORAM. INFRAESTR.COMUNITARIA	340,400	3,041	337,359	99
MUN-CONST.SEDES SOC. DIV. SECTORES DE TALCA	75,400	4,473	70,927	94
MUN-INST. SEMAFOROS DIV. SECTORES DE TALCA	12,500	1,309	11,191	90
MUN-MANT. REP. SEMAFOROS DIV. SECTORES DE TALCA	27,500	597	26,903	98
MUN-SEÑAL. HORIZ. DIV. SECTORES DE TALCA	103,000	1,344	101,656	99
MUN-SEÑAL. VERT. TRANSITO Y DIRECCIONAL	69,243	253	68,990	100
MUN-MANT. REPOS. RECINTOS DEPTVO. COMUNITARIOS	6,500	624	5,876	90
MUN-HABILITACIÓN RAMADAS	0	0	0	0
MUN-MANT. REPAR. EVENTOS COMUNA TALCA	4,000	1,712	2,288	57
MUN-INST. SEMAFOROS PEATONALES	34,037	490	33,547	99
MUN-MANTENC.,EQUIPAMIENTO Y MOBILIARIO URBANO	47,814	283	47,531	99
MUN-MEJORAM.INFRAEST.VIAL URBANA Y RURAL	92,475	299	92,176	100
MUN-MANT.Y REPOSIC.AREAS VERDES ADM.MUNICIPAL	1,409,665	11,665	1,398,000	99
MUN-REP.MANTENCION Y AMPLIAC. DE ALUMBRADO PUB. URBANO Y RURAL	34,060	708	33,352	98
MUN-CONSTRUCCION CLUB DE RAYUELA-TALCA	39,340	148	39,192	100
MUN-REP.Y MANT.ALUMB.PUBL.URBANO Y RURAL	0	0	0	0
PMU-MTT 2020- REPOSIC.DEMARCCACIONES VIALES-CICLOVIAS, COMUNA TALCA	7,050	33	7,017	100
PMU-MTT 2020-CICLOVIA TEMPORAL ALAMEDA BERNARDO OHIGGINS, DEMAR. Y SEÑAL. VIALES, COMUNA DE TALCA	14,165	14,165	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>6,145,019</b>	<b>739,662</b>	<b>5,405,357</b>	<b>88%</b>

(Proyectos que registraron movimiento en el año)



Talca, 01 de Febrero de 2021.-

