

INFORME TERCER TRIMESTRE AÑO 2023 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 2023.

El análisis efectuado al estado de avance del presupuesto al 30 de septiembre 2023, 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 asciende a la suma de M\$61.849.493.-, para el año 2023.

Ahora bien, considerando lo devengado al tercer trimestre del año, que sumó M\$46.798.657.-, es posible establecer como avance un 75,7%, 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	28,279,482	0	28,279,482	26,072,365	92.2%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	2,457,487	306,610	2,764,097	1,404,716	50.8%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	15,478	0	15,478	12,453	80.5%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	24,329,686	486,413	24,816,099	17,221,696	69.4%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	0	0	0	44,473	0.0%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	1,135,249	0	1,135,249	1,303,680	114.8%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	1,143,802	343,194	1,486,996	739,274	49.7%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	0	3,352,092	3,352,092	0	0.0%
TOTALES		57,361,184	4,488,309	61,849,493	46,798,657	75.7%

Fuente: Dirección Administración y Finanzas
Nota: En Recuperación de préstamo se trabaja con el ingreso percibido. Del cargo efectuado, se ha recuperado a la fecha aproximadamente un 6,4%. Aplica Instrucciones Ejercicio contable año 2023.

Los rubros “Tributos sobre el uso de”, “Rentas de la Propiedad” y “Recuperación de Préstamos”, muestran un porcentaje de avance superior a la media presupuestada para el tercer trimestre del año 2023, en efecto se ha ejecutado un 17,2%, 5,5% y 39,8% sobre la media presupuestada para el tercer trimestre, que es un 75%.

En los rubros “Tributos sobre el uso de bienes” se explica por cuanto en el trimestre se percibieron ingresos por el pago de la 1ª. Cuota de Patentes Comerciales, 2ª. Cuota Permiso de Circulación Vehículos Particulares, 3ra. Cuota Impuesto Territorial y Derecho de Aseo y la 1ª Cuota Permiso Circulación Camiones, ingreso Fondo Común Municipal. En “Rentas de la Propiedad” se debe a ingresos por arriendos y en “Recuperación de Préstamos” por recuperación morosidad operación años anteriores por concepto de patentes municipales, permisos de circulación, Mercado Central, Persa Rodoviario, Crea, Macroferia, Multas ley de Rentas, Art.12 ley N°18.196 y Reembolsos Art.4to ley N°19.345 y N°19.117, Art. Único.

Por otro lado, se aprecia que los rubros presupuestarios de “Transferencias Corrientes”, “Otros ingresos Corrientes” y “Transferencias para Gastos” muestran una ejecución inferior a la media estimada para el tercer trimestre del año 2023. En “Transferencias Corrientes” por Transferencias Corrientes del Tesoro Público, en “Otros Ingresos Corrientes” debido a multas y sanciones de beneficio municipal (Juzgados de Policía Local, ley de Tránsito), en “Transferencias para Gastos” por transferencias de la subsecretaria, Programa mejoramiento Urbano y en “Venta de Activos no Financieros” no se le asigna presupuesto, sin embargo, registra movimiento, ingresos por remate vehículos, mobiliario y otros , máquinas y equipos, equipos informáticos.

La relación porcentual de los ingresos devengados al 30 de septiembre 2023, de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

CODIGO	DENOMINACION	INGRESO DEVENGADO M\$	%
115-03-00-000	Tributos sobre el Uso de	26,072,365	55.7%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	1,404,716	3.0%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	12,453	0.0%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	17,221,696	36.8%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	44,473	0.1%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	1,303,680	2.8%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	739,274	1.6%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	0	0.0%
TOTALES		46,798,657	100.0%

Fuente: Dirección Administración y Finanzas

1.2.- Estado de Avance Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$61.849.493.-, y lo comprometido al 30 de septiembre 2023, asciende a M\$48.005.928.-, cifra que representa un avance de un 77,6% 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	19,824,907	250	19,825,157	13,977,525	70.5%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	19,753,406	806,923	20,560,329	16,529,151	80.4%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	200,000	10,000	210,000	375,139	178.6%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	9,086,102	977,259	10,063,361	8,037,416	79.9%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	484,213	178,948	663,161	1,654,932	249.6%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	1,777,575	(564,472)	1,213,103	428,561	35.3%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	5,463,618	2,484,511	7,948,129	5,674,555	71.4%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	1,000	0	1,000	0	0.0%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	770,363	594,890	1,365,253	1,328,649	97.3%
TOTALES		57,361,184	4,488,309	61,849,493	48,005,928	77.6%

Fuente: Dirección Administración y Finanzas

En Anexo N°1 se incluyen los proyectos con el desglose de lo presupuestado, ejecutado, saldo al 30 de septiembre 2023 (Iniciativas de Inversión) y el porcentaje de avance a esa misma data (*).

De su análisis, se establece que en los rubros “Gastos en Personal”, “Adquisición de Activos N.” e “Iniciativas de Inversión”, muestran una ejecución inferior a la proyectada para los nueve primeros meses del año. Lo anterior se debe en “Gastos en Personal” a disminución en pago por asignación antigüedad, asignación profesional de Planta, trabajos extraordinarios personal de planta, otras remuneraciones suplencias y reemplazos, en “Adquisición de Activos N.” por disminución en adquisición de maquinarias y equipos, equipos informáticos, mobiliario y otros, en “Iniciativas de Inversión” por ejecución de proyectos y en el rubro “Transferencias de Capital” no registra movimiento.

Por otro lado, los rubros “Bienes y Servicio de Consumo”, “Prestaciones Previsionales”, “Transferencias Corrientes”, “Otros Gastos Corrientes” y “Servicio de la Deuda” han tenido un avance que supera el 75% de la media presupuestada al 30 de septiembre 2023. Las que se encuentran excedidas en un 5,4%, 103,6%, 4,9%, 174,6% y 22,3% a la media considerada al tercer trimestre del año, lo que significa que se ha comprometido más allá de lo estimado para los nueve primeros meses del año. Lo anterior se debe: en “Bienes y Servicio de Consumo” por Combustibles y Lubricantes para vehículos, ejecución de proyectos, compra carbón para calefacción (Cedeso), entre otros, en “Prestaciones Previsionales” por pago de desahucio e indemnizaciones a funcionarios, en “Transferencias Corrientes” por transferencias al sector privado, organizaciones comunitarias, convenio de colaboración con las corporaciones Deporte, Cultura y Desarrollo y subvenciones entregadas a Corporación Hogar Belén, Corporación de Ayuda al Niño Quemado, Unpade, Club Deportivo Español, Concejo Local de Deporte, Teatro Regional, entre otras, en “Otros Gastos Corrientes” por devoluciones, compensación por daños de terceros, advenimientos, sentencias y en “Servicio de la Deuda” es

por los compromisos devengados y no pagados de bienes y servicios de consumo al 31 de diciembre de 2022 (deuda flotante). Aplica dictámenes N°s 47.559N13 / 41699N17, e Instrucciones de Contraloría Gral. De la R.

En Adquisición de Activos no Financieros (ex Inversión Real)
se aprecia un avance de un 35,3%, 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	5,000	0	5,000	0	0.0%
215-29-02-000	Edificios	96,000	1,637	97,637	12,590	12.9%
215-29-03-000	Vehículos	10	0	10	0	0.0%
215-29-04-000	Mobiliario y Otros	130,460	76,500	206,960	88,442	42.7%
215-29-05-000	Máquinas y Equipos	173,290	13,051	186,341	80,978	43.5%
215-29-06-000	Equipos Informática	933,460	(650,083)	283,377	116,907	41.3%
215-29-07-000	Programa Informáticos	416,955	(9,290)	407,665	115,146	28.2%
215-29-99-000	Otros Activos No Finan.	22,400	3,713	26,113	14,498	55.5%
TOTALES		1,777,575	(\$ 564,472)	1,213,103	428,561	35.3%

Fuente: Dirección de Administración y Finanzas

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 30 de septiembre de 2023 de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	GASTOS COMPROMETIDOS M\$	%
215-21-00-000	Gastos en Personal	13,977,525	29.12%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	16,529,151	34.43%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	375,139	0.78%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	8,037,416	16.74%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	1,654,932	3.45%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Financ.	428,561	0.89%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	5,674,555	11.82%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	0	0.00%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	1,328,649	2.77%
TOTALES		48,005,928	100%

Fuente: Dirección Administración y Finanzas

1.3.- Análisis Financiero

Este análisis permite determinar el resultado financiero del período 1° de enero al 30 de septiembre 2023, 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\$42.191.666.-, lo que representa un 68,2% de lo presupuestado para el año 2023, desglosados de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	INGRESOS PERCIBIDOS M\$	% DE AVANCE
115-03-00-000	Tributos sobre el Uso de	28,279,482	21,682,817	76.7%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	2,764,097	1,404,716	50.8%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	15,478	11,981	77.4%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	24,816,099	17,004,725	68.5%
115-10-00-000	Venta de Activos no Fin.	0	44,473	0
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	1,135,249	1,303,680	114.8%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	1,486,996	739,274	49.7%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	3,352,092	0	0.0%
TOTALES		61,849,493	42,191,666	68.2%

Fuente: Dirección Administración y Finanzas

Por su parte, los gastos devengados (compromisos de pagos) desde el 1º de enero al 30 de septiembre 2023, totalizaron M\$41.324.076.-, lo que representa un 66,8% 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	19,825,157	13,977,525	70.5%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	20,560,329	12,236,322	59.5%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	210,000	375,139	178.6%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	10,063,361	7,053,178	70.1%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	663,161	1,654,933	249.6%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	1,213,103	361,974	29.8%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	7,948,129	4,336,356	54.6%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	1,000	0	0.0%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	1,365,253	1,328,649	97.3%
TOTALES		61,849,493	41,324,076	66.8%

Fuente: Dirección Administración y Finanzas

En consecuencia, considerando los ingresos percibidos y los gastos devengados al 30.09.23, es posible establecer como resultado operacional un Superávit Financiero de M\$4.219.682.-, de acuerdo a lo que se indica:

- Saldo Inicial de Caja	M\$	3.352.092.-
- Ingresos Percibidos Enero a septiembre 2023 (68,2% del Ppto.)	M\$	42.191.666.-
Total Ingresos	M\$	45.543.758.-

Menos:

- Gastos Devengados Enero a septiembre año 2023 (66,8% del Ppto.)	M\$	41.324.076.-
Superávit Financiero al 30 de septiembre 2023	M\$	4.219.682.-
		=====

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/Superávit Presupuestario
<u>Ingresos</u>				
03-01-000	Patentes y Tasas por Derechos	12.341.582.000	13.838.858.653	(1.497.276.653)
08-01-000	Recuperación y Reembolso	250.703.000	400.309.813	(149.606.813)
10-03-000	Vehículos	0	38.488.000	(38.488.000)
10-04-000	Mobiliario y Otros	0	170.000	(170.000)
10-05-000	Máquinas y Equipos	0	5.615.000	(5.615.000)
10-06-000	Equipos Informáticos	0	200.000	(200.000)
<u>Gastos</u>				
23-03-000	Prestaciones Sociales del Emp.	0	169.250.292	(169.250.292)
26-01-000	Compensación por Daño a Ter.	417.213.000	1.444.112.227	(1.026.899.227)

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

Al tercer trimestre del año 2023, 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°40 de fecha 02 de octubre 2023, de la Encargada de Remuneraciones y Ord N°994 de octubre 2023 del Tesorero Municipal).

1.6.- Pasivos y Pasivos Contingentes:

Mediante Ord. N°658 de fecha 04 de octubre 2023, la dirección de Asesoría Jurídica informa los pasivos contingentes derivados de las demandas judiciales de las que actualmente es objeto el municipio en el área municipal. 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 Juicios Civiles Dirección de Asesoría Jurídica Municipal, montos en pesos por \$99.110.591.310.-, y causas Laborales montos en pesos por \$449.981.010.- Causa caratulada Andina con Municipalidad de Talca, rol C-2178-2022 del 2do. Juzgado de letras de Talca, no tiene asignado un monto en específico, por ser una demanda de cumplimiento de contrato.

Causa caratulada Andina con Municipalidad de Talca, rol C-2156-2022 del 3er. Juzgado de letras de Talca, no tiene asignado un monto en específico, por ser una demanda en la cual se reclama la improcedencia en la aplicación de una multa, por parte de la municipalidad.

Causa *C-731-2023-3° Seguel con Ilustre Municipalidad de Talca, no tiene asignado un monto determinado en el petitorio, el cuerpo de la presentación se realiza una estimación de \$3.500.000.000.-, por concepto de indemnización de perjuicios, incorporada para efectos informativos, no se incorpora en el total de pasivos contingentes. (Fuente: Asesoría Jurídica Municipal).

Causas Judiciales Departamento de Administración de Educación Municipal - DAEM Talca, montos en pesos por \$665.142.872.- (Fuente: Jurídica DAEM, Ord. N°30 de octubre 2023).

Además, el asesor Jurídico del servicio incorporado de Salud Municipal, informa causas judiciales por un monto de \$954.551.827.- (Informa Abogado D. Comunal de Salud, Ord. N°102 de fecha 13 de octubre 2023).

El Director (S) de Administración y Finanzas mediante Ord. N°369 de fecha 13 octubre 2023, informa sobre deudas con proveedores al 30 de septiembre 2023, la que ascienden a la cantidad de \$269.188.188.-, e informa que existe facturas sin registrar, por la suma de \$5.999.999.-, correspondiente a Factura Elect. N°311 de Traspotes Centro Sur Ltda. Rut 77.003.762-k, emitida el 20/12/2022, la que fue enviada recién por el departamento de Medio Ambiente. Situación que deberá ser investigada.

1.7.- Subvención y Aporte:

A través de Ord. N°369, de octubre 2023, el Director de Administración y Finanzas(s), informa que los aportes entregados al tercer trimestre del año 2023, no sobrepasó el 7% señalado en la ley, toda vez que al 30 de septiembre, se ejecutó un 4,82%, valor dentro del tope establecido. Ley N°18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, en su Art. 5°, letra g). (Fuente: Dirección de Administración y Finanzas Municipal).

2.- EDUCACION

2.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2023 asciende a M\$67.272.421.-, y los Ingresos Devengados al 30 de septiembre de este año, suman M\$51.584.227.-, cifra que representa un avance de un 76,7% 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	56,169,900	2,222,746	58,392,646	46,251,529	79.2%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	3,000	3,572	6,572	5,558	84.6%
115-07-00-000	Ingresos de Operación	10	0	10	8	80.0%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	3,192,072	110,223	3,302,295	3,654,201	110.7%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamo	301,750	478,512	780,262	780,261	100.0%
115-13-00-000	Transferencias para Gastos	394,922	348,506	743,428	892,670	120.1%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	3,198,270	848,938	4,047,208	0	0.0%
Totales		63,259,924	4,012,497	67,272,421	51,584,227	76.7%

Fuente: Departamento Finanzas Daem

En las partidas “Transferencias Corrientes”, “Rentas de la Propiedad”, “Ingresos de Operación”, “Otros Ingresos Corrientes”, “Recuperación de Préstamo” y “Transferencias para Gastos”, muestran un avance superior a la media considerada para el tercer trimestre del año, en efecto se ha ejecutado un 4,2%, 9,6%, 5%, 35,7%, 25% y 45,1%, sobre la media presupuestada para el tercer trimestre. Los porcentajes señalados anteriormente, se deben, en “Transferencias Corrientes” por donaciones COEXCA S.A, aporte para combustible; en “Rentas de la Propiedad” por arriendo salas de clases, “Ingresos de Operación” por venta de documentos y en “Otros Ingresos Corrientes” por recuperación licencias médicas y reembolso y en “Transferencia para Gastos” por transferencias de la subsecretaría de educación.

En el rubro “Recuperación de Préstamo” muestra un porcentaje de avance de un 100%, llegando a lo estimado para el año 2023, esto es, por recuperación subsidios por licencias médicas de años anteriores. +

Por otra parte, la relación porcentual de los ingresos devengados al 30 de septiembre 2023, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	CONCEPTO	INGRESOS DEVENGADOS M\$	PORCENTAJE %
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	46,251,529	89.66%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	5,558	0.01%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	8	0.00%
115-08-00-000	Otros ingresos	3,654,201	7.08%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamo	780,261	1.51%
115-13-00-000	Transferencias para Gastos	892,670	1.73%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	0	0.00%
TOTALES		51,584,227	100.0%

Fuente: Departamento Finanzas Daem

2.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$67.272.421.-, y lo comprometido al 30 de septiembre de 2023, asciende a M\$52.752.543.-, cifra que representa un avance de un 78% 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	54,665,648	2,128,623	56,794,271	45,316,303	80%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	6,243,450	(7,557)	6,235,893	3,567,889	57%
215-23-00-000	C.P. Prestaciones	142,060	521,736	663,796	1,749,121	264%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	0	0	0	6,000	-
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	4,923	310,192	315,115	502,643	160%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	1,319,958	0	1,319,958	748,069	57%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	477,000	1,390,444	1,867,444	787,163	42%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	406,885	(330,941)	75,944	75,355	99%
215-35-00-000	Saldo Final de Caja	0	0	0	0	0%
TOTALES		63,259,924	4,012,497	67,272,421	52,752,543	78%

Fuente: Departamento Finanzas Daem

Las partidas “Gastos en Personal”, “C.P. Prestaciones Previsionales”, “Otros Gastos Corrientes” y “Servicio de la Deuda”, han tenido un avance que supera el 75% de la media presupuestada al 30 de septiembre 2023. Las que se encuentran excedidas en un 5%, 189%, 85% y 24% de la media considerada al tercer trimestre del año, lo que significa que se ha comprometido más allá del promedio, que es un 75%. Lo anterior se debe, en “Gastos en Personal” por aumento en asignación por tramo desarrollo profesional, asignación reconocimiento docente, de responsabilidad, entre otros; en “C.P. Prestaciones Previsionales” por indemnizaciones y desahucios; en “Otros Gastos Corrientes” por devoluciones fondos no utilizados, por compensación por daños a terceros, “Servicio de la Deuda” es por los compromisos devengados y no pagados de bienes y servicios de consumo, inversión al 31 de diciembre de 2022 (deuda flotante). Aplica dictámenes N°s 47.559N13 / 41699N17, e Instrucciones de Contraloría Gral. De la R.

Por otro lado, los rubros “Bienes y Servicio de Consumo”, “C.P. Adquisición de Activos N.” e “Iniciativas de Inversión” muestran una ejecución inferior a la proyectada para los nueve primeros meses del año. En “Bienes y Servicio de Consumo” debido a compra de alimentos, servicios generales, servicios de impresión, estudios e investigación, entre otros; en “Transferencias Corrientes” por transferencia a representante del Centro de Padres y Apoderados del colegio Antupehuen (cuota N°1 Transporte), en “C.P. Adquisición de Activos N.” por máquinas y equipos, programas computacionales y en “Iniciativas de Inversión” por ejecución de proyectos Faep2020 - Mant. Mejor, Faep2021 - Mant. Mejor. A la partida “Transferencias Corrientes” no se le asigna presupuesto.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 30 de septiembre de 2023 de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	CONCEPTO	GASTOS COMPROMETIDO M\$	PORCENTAJE %
215-21-00-000	Gastos en Personal	45,316,303	85.9%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	3,567,889	6.8%
215-23-00-000	C.P. Prestaciones	1,749,121	3.3%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	6,000	0.0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	502,643	1.0%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	748,069	1.4%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	787,163	1.5%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	75,355	0.1%
215-35-00-000	Saldo Final de Caja	0	0.0%
TOTALES		52,752,543	100%

Fuente: Departamento Finanzas Daem

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/Superávit Presupuestario
<u>Ingresos</u>				
05-01-000	Del Sector Privado	15.772.000	20.712.400	(4.940.400)
08-01-000	Recuperación y Reembolso	3.110.537.000	3.412.844.341	(302.307.341)
13-03-000	Mobiliario y Otros	743.428.000	892.699.937	(149.271.937)
<u>Gastos</u>				
23-01-000	Prestaciones Previsionales	663.796.000	1.749.120.607	(1.085.324.607)
26-01-000	Devoluciones	286.405.000	481.068.609	(194.663.609)

2.4.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al Tercer trimestre del año 2023, se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores que se desempeñan en Educación. (Certificado N°005, de fecha octubre 2023, del jefe Sub- departamento de Finanzas del DAEM).

2.5.- Pago por Concepto Asignación de Perfeccionamiento:

Es importante señalar que, a partir de la entrada en vigencia de la Ley 20.903., en donde se crea el Sistema de Desarrollo Profesional Docente, algunas asignaciones fueron derogadas, dentro de la que tenemos la Asignación de Perfeccionamiento Docente: “Derogada por el Art. 1° N°32 de la Ley N°20.903., que modificó el artículo 49° del DFL N°1, de 1996, del Ministerio de Educación y la reemplazo por la Asignación por Tramo de Desarrollo Profesional”. Lo que fue implementado a partir de Julio 2017.

3.- SALUD

3.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2023 asciende a la suma de M\$46.108.536.-, y los Ingresos Devengados al 30 de septiembre de este año suman M\$33.570.146.-, cifra que representa un avance de un 72,81% 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	27,892,600	10,017,219	37,909,819	29,095,310	77%
115-07-00-000	Ingresos de Operación	54,300	0	54,300	19,551	36%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	1,080,000	550,000	1,630,000	2,005,249	123%
115-10-00-000	Venta de Activos No Fin	0	2,000	2,000	855	43%
115-12-00-000	Ingresos por Percibir	1,270,000	1,656,000	2,926,000	2,449,181	84%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	950,000	2,636,417	3,586,417	0	0%
Totales		31,246,900	14,861,636	46,108,536	33,570,146	72.81%

Fuente: Depto. Finanzas Salud

De su análisis se observa que los rubros "Transferencias Corrientes", "Otros Ingresos Corrientes" e "Ingresos por Percibir" muestran una ejecución superior a lo presupuestado para el tercer trimestre del año 2023, que es un 75%. En "Transferencias Corrientes" por transferencias del Servicio de Salud, Atención Primaria (Per- Cápita), Convenios, en "Otros Ingresos Corrientes" por recuperación y reembolso licencias médicas, (Fonasa, Isapres, Mutua) y en "Ingresos por Percibir" ingresos por percibir años anteriores, licencias - Isapres.

En las partidas "Ingresos de Operación" y, "Venta de Activos no Financieros" muestran una ejecución menor a la estimada para el tercer trimestre del año 2023, esto es, en "Ingreso de Operación" por disminución en venta de servicios en los consultorios (Ingreso diario) y en "Venta de Activos no Financieros" por remate de especies varias.

La relación porcentual de los ingresos devengados al 30 de septiembre 2023, de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

CÓDIGO	CONCEPTO	INGRESOS DEVENGADOS M\$	PORCENTAJE %
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	29,095,310	86.7%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	19,551	0.1%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	2,005,249	6.0%
115-10-00-000	Venta de Activos No Fin	855	0.0%
115-12-00-000	Ingresos por Percibir	2,449,181	7.3%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	0	0.0%
Totales		33,570,146	100%

Fuente: Depto. Finanzas Salud

3.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$46.108.536.-, y lo comprometido al 30 de septiembre de 2023, asciende a M\$30.213.718.-, cifra que representa un avance de un 66% 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	24,292,288	10,834,732	35,127,020	25,083,530	71%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	5,282,132	2,947,885	8,230,017	4,511,597	55%
215-25-00-000	C*P Íntegros al Fisco	0	1,000	1,000	195	20%
215-26-00-000	Otros Gastos Corri.	300,000	100,000	400,000	112,711	28%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	1,126,480	978,019	2,104,499	463,983	22%
215-31-00-000	Iniciativas de In.	22,000	0	22,000	0	0%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	224,000	0	224,000	41,702	19%
Totales		31,246,900	14,861,636	46,108,536	30,213,718	66%

Fuente: Depto. Finanzas Salud

En los rubros “Gastos en Personal”, “Bienes y Servicio de Consumo”, “C*P Íntegros al Fisco”, “Otros Gastos Corrientes”, “C.P. Adquisición de”, “Iniciativas de Inversión” y “Servicio de la Deuda” muestran una ejecución menor a la proyectada para los nueve primeros meses del año, que es un 75%. En “Gastos en Personal” se debe a un menor gasto en personal a contrata, algunas asignaciones, honorarios convenios, en “Bienes y Servicio de Consumo” disminución en la compra de materiales de oficina, para mantención, insumos y repuestos, mantenimiento y reparaciones, entre otros, en “C*P Íntegros al Fisco” por impuesto retenido en boletas prestación de servicios, en “Otros Gastos Corrientes” por devoluciones saldo sin ejecutar a diciembre 2022 de programas convenios, en “C.P. Adquisición de” por disminución en adquisición de mobiliario y otros, equipos computacionales, en “Iniciativas de Inversión” no registra movimiento y “Servicio de la Deuda” es por los compromisos devengados y no pagados de bienes y servicios de consumo al 31 de diciembre de 2022 (deuda flotante). Aplica dictámenes N°s 47.559N13 / 41699N17, e Instrucciones de Contraloría Gral. De la R.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 30 de septiembre 2023 de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CÓDIGO	CONCEPTO	GASTOS COMPROMETIDOS M\$	PORCENTAJE %
215-21-00-000	Gastos en Personal	25,083,530	83.0%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	4,511,597	14.9%
215-25-00-000	C*P Íntegros al Fisco	195	0.0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corri.	112,711	0.4%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	463,983	1.5%
215-31-00-000	Iniciativas de In.	0	0.0%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	41,702	0.1%
Totales		30,213,718	100.0%

Fuente: Depto. Finanzas Salud

El director Comunal de Salud, mediante Ord. N°162 informa listado de obligaciones no devengadas al 30 de septiembre 2023, las que ascienden a \$380.284.387.- (Facturas sin registrar).

3.3.- Déficit Presupuestario

En esta materia, se realiza una comparación entre lo presupuestado anualmente y lo ejecutado al término del 3er. trimestre del año, por cada una de las cuentas de ingresos y gastos. Se advierte déficit presupuestario en ingresos, a nivel de ítem:

Código	Denominación	Presupuesto Anual \$	Ejecutado	Déficit/Superávit Presupuestario
<u>Ingresos</u>				
08-01-000	Recuperación y Reembolso	1.582.000.000	2.002.377.308	(420.377.308)

3.4.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al Tercer trimestre del año 2023, se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores que se desempeñan en Salud. (Certificado N°630 de octubre 2023, de la Encargada de la unidad Remuneraciones Salud.)

4.- CEMENTERIO

4.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2023 asciende a la suma de M\$1.365.304.-, y los Ingresos Devengados al 30 de septiembre del presente año suman M\$734.300.-, cifra que representa un avance de un 54%, del total estimado para el trimestre, cuya distribución es la siguiente:

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL M\$	MODIFICACION M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	INGRESO DEVENGADO M\$	AVANCE %
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	15,000	18,496	33,496	18,494	55%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	101,870	20,000	121,870	181,260	149%
115-07-00-000	Ingresos de Operación	99,580	5,000	104,580	118,307	113%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	3,200	0	3,200	618	19%
115-10-00-000	Venta de Activos No Financieros	407,100	50,000	457,100	413,526	90%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	1,000	0	1,000	2,095	210%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	350,850	293,208	644,058	0	0%
TOTALES		978,600	386,704	1,365,304	734,300	54%

Fuente: Contabilidad Cementerio

De su análisis, se desprende que los rubros “Rentas de la Propiedad”, “Ingresos de Operación”, “Ventas de activos no financieros” y “Recuperación de Préstamos” muestra un avance superior a la media considerada para el tercer trimestre del año, al ejecutarse mayores recursos a lo proyectado en un 74%, 38%, 15% y 135% más respectivamente, al promedio para el tercer trimestre del año. Lo señalado en el párrafo anterior se debe, en “Rentas de la Propiedad” por recaudación arriendo nichos adultos y Párvulos; en “Ingresos de Operación” por venta de servicios derechos de construcción y obras, inhumación y exhumación, entre otros; en “Venta de Activos no F.” por venta de terrenos, y en “Recuperación de Préstamos” recuperación de subsidio licencia médica de años anteriores.

En las partidas “Transferencias Corrientes” y “Otros Ingresos Corrientes” muestra una ejecución menor a la estimada para el tercer trimestre del año 2023. Lo señalado anteriormente debido a Otras Transferencias Corrientes del Tesoro público (Bonos Especiales) y en “Otros Ingresos Corrientes” por Menores ingresos por utilización de electricidad, agua por terceros.

Por otro lado, la relación porcentual de los ingresos devengados al 30 de septiembre 2023, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	INGRESO DEVENGADO M\$	%
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	18,494	3%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	181,260	25%
115-07-00-000	Ingresos de Operación	118,307	16%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	618	0%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	413,526	56%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	2,095	0%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	0	0%
TOTALES		734,300	100%

Fuente: Contabilidad Cementerio

4.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$1.365.304.-, y lo comprometido al 30 de septiembre 2023, asciende a M\$617.991.-, cifra que representa un avance de un 45% 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	501,000	115,496	616,496	447,150	73%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	148,100	101,208	249,308	70,843	28%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	30,000	40,000	70,000	15,585	22%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	10,000	0	10,000	2,385	24%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	54,500	40,000	94,500	27,134	29%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	235,000	90,000	325,000	54,894	17%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	0	0	0	0	0%
TOTALES		978,600	386,704	1,365,304	617,991	45%

Fuente: Contabilidad Cementerio

Del análisis del presupuesto vigente versus lo comprometido al 30 de septiembre 2023, 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 del año 2023.

Lo que se debe en “Gastos en Personal” por remuneraciones reguladas por código del trabajo, aporte del empleador, en “Bienes y Servicio de Consumo” a disminución en la compra de alimentos para animales, textiles, calzado, materiales de oficina, mantenimiento y reparaciones, entre otros, en “Prestaciones Previsionales” por pago desahucio e indemnizaciones, en “Otros Gastos Corrientes” por devolución arriendo de sepultura, nicho temporal, entre otros, en “Adquisición de Activo no F.” compra mobiliario y otros, equipos computacionales y en “Iniciativas de Inversión” por ejecución de proyectos, construcción caja de acopio de basura, bóvedas, entre otras.

En la partida “Servicio de la Deuda” no se le asigna presupuesto.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 30 de septiembre 2023 de acuerdo a su incidencia, es la que se indica a continuación:

CODIGO	DENOMINACION	COMPROMETIDO M\$	%
215-21-00-000	Gastos en Personal	447,150	72.4%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	70,843	11.5%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	15,585	2.5%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	2,385	0.1%
215-29-00-000	Adquisición de Activos	27,134	4.4%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	54,894	8.9%

215-34-00-000	Servicio de la Deuda	0	0.0%
TOTALES		617,991	100%

Fuente: Contabilidad Cementerio

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 advierte déficits presupuestarios en ingresos a nivel de ítem, en los nueve los primeros meses del año.

Código	Denominación	Presupuesto Anual \$	Ejecutado \$	Déficit Presupuestario \$
<u>Ingresos</u>				
06-01-000	Arriendo de Activo No Fin.	121.870.000	181.260.338	(59.390.338)
07-02-000	Venta de Servicios	104.580.000	118.306.810	(13.726.810)
10-01-000	Terrenos	135.000.000	188.172.027	(53.172.027)
12-10-000	Ingresos por Percibir	1.000.000	2.094.816	(1.094.816)

4.4.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al tercer trimestre del año 2023, se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores que se desempeñan en el Cementerio. (Certificado N°40 de octubre 2023, de la Encargada de Remuneraciones).

=====

CONCLUSIONES

En consideración a lo señalado en el cuerpo del Informe acerca del Estado de Avance del Ejercicio Programático Presupuestario al 3er. trimestre del año 2023, es posible concluir lo siguiente:

1.- El resultado del estado de avance del ejercicio programático presupuestario de la Municipalidad, de Educación, de Salud y del Cementerio al término del tercer trimestre:

SERVICIO	INGRESOS (%)	GASTOS (%)
MUNICIPALIDAD	75,7%	77,6%
EDUCACIÓN	76,7%	78,0%
SALUD	72,8%	66,0%
CEMENTERIO	54,0%	45,0%

(*) No incorpora Saldo Inicial de Caja.

2.- En la ejecución del presupuesto se advierte déficits presupuestarios a nivel de ingreso y gastos en la Municipalidad y en el servicio incorporado de Educación y a nivel de ingresos en los servicios incorporados de Salud y Cementerio.

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

3.- En relación al gasto del personal a contrata efectivamente lo gastado es de un 37,95%. (De acuerdo a lo establecido en Ley N°18.883 y sus modificaciones). (Fuente: Ord. N°369, de octubre, Finanzas Municipal).

Con respecto al gasto del personal contratado a Honorarios a septiembre 2023, es de un 9,5% del gasto de Personal, no excediendo el margen establecido por ley. (Fuente: Ord. N°369, de octubre 2023, Finanzas Municipal).

4.- Al tercer trimestre del año 2023, el director ejecutivo de la Corporación Municipal de Desarrollo, mediante Ord. S/N de fecha 24 de octubre 2023, informa que se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores de sus dependencias, certificado de antecedentes laborales y previsionales emitido por la Dirección del Trabajo N°2000/2023/810885.

- Adjunta informe con actividades realizadas el tercer trimestre, Proyecto Buses Eléctricos, diseñado para adultos mayores de 60 años, personas con capacidades diferentes y sus acompañantes, busca apoyar la movilización de las personas más necesitadas. Además de sus recorridos habituales apoyan en el traslado de actividades extraprogramáticas, ya sea, en el ámbito cultural, deportivo y recreacional. Cuenta con puntos de información, un call center +56974788099, una caseta en plaza de armas y un terminal donde son cargados y guardados, en Villa Bicentenario. Apoyo a iniciativas Municipales, proyecto Talca Apoya y Crece. Convenio año 2023, por \$640.000.000, total recibido al 3er. trimestre \$391.000.000 millones, pendiente de rendición \$150.000.000., entregado el 07/09/2023. (Fuente: Corporación de Desarrollo).

Así mismo, la Corporación Municipal de Cultura informa mediante e-mail de fecha 11 de octubre 2023, 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°2000/2023/769978.

- Adjunta informe con actividades realizadas el 3er. Trimestre: Programación: Talleres Vacaciones de Invierno: por ejemplo: Maquillaje Teatral, Introducción al Cosplay I, Danza Educativa, Juegos de Meza, Taller de Fanzine, Show de Circo, entre otros; Feria Itinerante de Vinilos; Taller intensivo de Cueca; Exposición Modelismo Fantástico y Ciencia Ficción; Fiesta Costumbrista del Chancho; Programa Nacional de Desarrollo Artístico en la Educación, proceso de formación on line.

- Convenio del año por \$991.413.000, total recibido al 3er. trimestre \$526.500.000.- entregado por medio de diez remesas, encontrándose pendiente de rendición las dos últimas remesas por \$182.000.000 y \$42.000.000.-, entregadas el 05/09/2023 y 04/10/2023, respectivamente. Se hace presente que se realiza entrega de nuevos fondos sin haber rendido monto anterior, de acuerdo a lo señalado en art. 18 Circular 30 año 2015. (Fuente: Corporación de Cultura).

La Corporación Municipal de Deporte informa mediante e-mail de fecha 11 de octubre 2023, 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 Código de Certificado OZQNARBZRWKX.

- Adjunta informe con actividades del tercer trimestre: Evento Winter Beast Race Talca Stadium, evento competitivo con obstáculo realizado el domingo 29 de julio, en el cual participaron deportistas de todo el país y

del extranjero. Talleres a la comunidad incentivar a los adultos y dueñas de casa en los recintos de Gimnasio Regional, Estadio Municipal Norte y Espacio Bicentenario para realizar actividades físicas en los tiempos libres., (Zumba, Full Body, Entrenamiento Funcional, Baile entretenido); Alameda para todos, Programa de Vacaciones de Invierno, jornada deportivas y recreativas a través de plataformas digitales de facebook e Instagram, por medio de capsulas y clases en vivo. Plaza activa Zumba, patinaje Baile entretenido, Entrenamiento Funcional, en 30 oriente 8 sur, plaza las Heras, Parque Piduco, Parque Costanera. Eventos masivos, Día del Niño (Jardín los Enanitos, Plaza las Heras, Brisas de Parque), Mes del Corazón Gimnasio las Américas, Ramadas Fiestas Chilenidad (Recinto ex Fital), Escuelas de futbol Municipales Gratuitas, entre otras.

Convenio 2023 por \$600.000.000, total recibido el 3er. trimestre \$510.500.000.-, entregado por medio de ocho remesas, pendiente de rendición \$45.000.000.- (Fuente: Corporación de Deporte).

5.- La gestión financiera del municipio en el período comprendido entre el 1° de enero y el 30 de septiembre 2023 arroja un Superávit Financiero ascendente a M\$13.547.544.-

Cabe hacer presente, que en este valor el resultado que refleja el Servicio de Educación de M\$3.535.285.- (**), se encuentran incorporado en el saldo inicial de caja, los saldos iniciales de recursos, SEP, FAEP, Aporte Ley 19.532, Liceo Bicentenario D. Portales y de Gestión Interna.

AREA	Saldo Inicial de Caja (M\$)	Ingresos Percibidos (M\$) (+)	Compromisos de Pago (M\$) (-)	Resultado Situación Financiera (M\$) (=)
Gestión Municipal	3.352.092(*)	42.191.666	41.324.076	4.219.682
Educación	4.047.208(**)	51.584.257	52.096.180	3.535.285(**)
Salud	3.586.417	31.251.876	29.833.435	5.004.858
Cementerio	644.058	732.206	588.545	787.719

Resultado Financiero al 30 de Septiembre 2023 **M\$13.547.544.-**

Nota: (*) y (**) Saldo inicial de caja, incluye recursos externos.
Nota: A requerimiento de la suscrita mediante oficio, los antecedentes proporcionados tienen como fuente: Dirección Administración y Finanzas Municipal - Cementerio; Finanzas Educación y Finanzas Salud; Asesoría Jurídica Municipal, Servicios Incorporados de Educación y Salud. Corporación de: Desarrollo, Cultura y Deporte.

Saluda atentamente a Ud.

 ILEANA BRAVO PARRA
AUDITOR

Talca, 25 Octubre 2023.-

DESGLOSE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DE
INICIATIVAS DE INVERSION

DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE	SALDO PRESUPUESTO	ACUMULADO	% OBLIG A LA FECHA
INICIATIVAS DE INVERSION	7,948,129,000	2,273,573,654	5,674,555,346	71.39
PLAN DE MOVILIDAD URBANA SOSTENIBLE	45,000,000	0	45,000,000	100
E.B.CONSULTORIAS-FONDOS POR DISTRIBUIR	0	0	0	0
GASTOS ADMINISTRATIVOS	0	0	0	0
CONSULTORIAS PROYECTOS DE INV.VARIOS SECTORES	73,406,000	30,000,967	43,405,033	59.13
PMB-ESTUDIO CCS PANGUILEMO	6,200,000	6,200,000	0	0
MUN-ESTUDIO HOSPITAL BASE PARA TALCA	4,100,000	4,100,000	0	0
PMB-ASISTENCIA TÉCNICA PROY.DE SANEAMIENTO SANITARIO C. DE TALCA	56,700,000	0	56,700,000	100
PMB-ASISTENCIA LEGAL PARA REGUL. DE TERRENOS, C. DE TALCA	46,692,000	335	46,691,665	99.99
PMB-ASIST TECN FORMUL PROY PLAN CALLE SIN VIOLENCIA-TALCA	45,600,000	45,600,000	0	0
OBRAS CIV-PROY.FIN.EXT.AP.MUNICIPAL	137,007,000	95,574,318	41,432,682	30.24
MUN-ESPACIOS RECREATIVOS Y OTROS 2012, SECTOR 1	51,343,000	425	51,342,575	99.99
MUN- MANTENC. VARIAS EN UNID DE BS PRODUC. (TER. DE BUSES, MERCAD)	50,000,000	50,000,000	0	0
MUN-CONSTRUCCION PLAZA ACTIVA SECTOR NORORIENTE TALCA	5,103,000	419	5,102,581	99.99
MUN-VEREDAS DIVERSOS SECTORES DE TALCA	10,000	10,000	0	0
MUN-MEJORAM.INMUEBLE CEDESO NORTE	10,000	10,000	0	0
MUN-ESPACIOS RECREATIVOS Y OTROS(URBANOS)	48,124,000	1,281,406	46,842,594	97.33
MUN-CONST.DE CAMARINES DIV.CLUBES DE TALCA	36,000,000	35,553,429	446,571	1.240475
MUN-CONST. DE GRADERIAS Y CIERRES PERI. DIV. SECT. TALCA	40,000,000	21,630,596	18,369,404	45.92
MUN-CONST. DE NUEVAS AREAS VERDES EN DIV. SECT. DE LA C.DE TALCA	20,989,000	14,765,061	6,223,939	29.65
MUN-MANT.REPARAC. Y MEJORAM. INFRAESTR.MUNICIPAL	148,158,000	27,406,507	120,751,493	81.5
MUN-MANT.REPARAC. Y MEJORAM. INFRAESTR.COMUNITARIA	94,142,000	59,655,679	34,486,321	36.63
MUN-CONST.SEDES SOC. DIV. SECTORES DE TALCA	60,000,000	35,241,665	24,758,335	41.26
MUN-CONST. CANCHA PASTO SINT. CAMAR. COMUNA TALCA	0	0	0	0
MUN-INST. SEMAFOROS DIV. SECTORES DE TALCA	10,000	10,000	0	0
MUN-MANT. REP. SEMAFOROS DIV. SECTORES DE TALCA	38,600,000	15,117,039	23,482,961	60.83
MUN-SENAL. HORIZ. DIV. SECTORES DE TALCA	111,500,000	47,550,821	63,949,179	57.35
MUN-SEÑAL. VERT. TRANSITO Y DIRECCIONAL	0	0	0	0
MUN-MANT. REPOS. RECINTOS DEPTVO. COMUNITARIOS	24,000,000	12,623,347	11,376,653	47.4
MUN-HABILITACIÓN RAMADAS	20,830,000	14,051,278	6,778,722	32.54
MUN-MANT. REPAR. EVENTOS COMUNA TALCA	210,000,000	177,745,002	32,254,998	15.35
MUN-INST. SEMAFOROS PEATONALES	10,000	10,000	0	0
MUN-MANTENC.,EQUIPAMIENTO Y MOBILIARIO URBANO	30,000,000	28,997,425	1,002,575	3.34
MUN-MEJORAM.INFRAEST.VIAL URBANA Y RURAL	149,352,000	36,264,996	113,087,004	75.71
MUN-MANT.Y REPOSIC.AREAS VERDES ADM.MUNICIPAL	25,000,000	8,319,816	16,680,184	66.72
MUN-ADQUISIC.PROYECTORES PARA EQUIPAM.DEPORTIVO	0	0	0	0
MUN-REP.MANTENCION Y AMPLIAC. DE ALUM. PUBLICO URBANO Y RURAL	220,000,000	136,730,445	83,269,555	37.84
PMB-CONSTRUCC.PLANTA COMPOSTAJE MUNICIPAL	241,700,000	0	241,700,000	100
MUN-CONSTRUCCION CLUB DE RAYUELA-TALCA	60,000,000	60,000,000	0	0
MUN-REP.Y MANT.ALUMB.PUBL.URBANO Y RURAL	0	0	0	0
FIGEM-CONSTRUC.SALA MONITOREO VIGILANC,3ERA.COMISARIA-TALCA.	45,000,000	15,310,833	29,689,167	65.97
PMU-EM-EMO2019-CONST.SOLUCION DE EMERGENCIA ALA NORTE CREA,TALCA	25,466,000	1,953	25,464,047	99.99
PMU-MTT 2020- REPOSIC.DEMARCACIONES VIALES-CICLOVIAS, COMUNA TALCA.	11,000	11,000	0	0
PMU-EM-AMPLIAC.SEDE JJ.VV.CORDILLERA, NVA.HOLANDA,TALCA	34,463,000	15,235	34,447,765	99.95
PMU-EM-CONSTRUC.CANCHA RECREAT. C/CIERRE PER. „JVV JARDIN DEL VALLE, TALCA	74,959,000	2,128,769	72,830,231	97.16
MUN-SEÑALETICA DE TRANSITO	10,000,000	10,000,000	0	0
MUN-SEÑALETICA VERTICAL Y DIRECCIONAL	30,000,000	21,752,791	8,247,209	27.49

PMU-MTT 2020-CICLOVIA TEMPORAL ALAMEDA BERNARDO OHIGGINS, DEMAR. Y SEÑAL. VIALES, COMUNA DE TALCA	3,680,000	514,600	3,165,400	86.01
PMU-EM-INSTALACIÓN ELÉCTRICA ALUMB., SEMAF., CRUCE VIAL Y PEATONAL CALLE 5 PONIENTE CON 3	48,069,000	48,069,000	0	0
PMU-EM-INSTALACIÓN ELÉCTRICA ALUMB., SEMAFOR., CRUCE VIAL Y PEATONAL CALLE 14 PONIENTE CON	54,092,000	3,743,827	50,348,173	93.07
PMU-EM-INSTALACIÓN ELÉCTRICA ALUMBRADO, SEMAFORIZACIÓN, CRUCE VIAL Y PEATONAL CALLE 25 SUR CON 5 PON	51,369,000	10,451,886	40,917,114	79.65
PMU-EM-COVID-HABILITACIÓN Y HERMOSEAMIENTO PASEO PEATONAL 1 SUR 11 ORIENTE, Y MEJORAMIENTO EDIFICIO	14,372,000	14,372,000	0	0
PMU-EM-COVID-MEJORAMIENTO INTEGRAL ACERA SUR CALLE 9 NORTE ENTRE 10 Y 11 ORIENTE, TALCA	8,677,000	7,938,010	738,990	8.51
PMU-TRAD-HERMOSEAMIENTO Y REPOSIC. ACERAS EN POBL.SAN MIGUEL DEL PIDUCO-TALCA	2,414,000	370,824	2,043,176	84.63
SERPAT-MEJORAM. BIBLIOTECA MUNICIPAL LA FLORIDA	10,111,000	403	10,110,597	99.99
PMU-HABILITACIÓN PLAZA DE LA CONTEMPLACIÓN EN CEMENTERIO MUNICIPAL	26,280,000	26,280,000	0	0
PMU-INST.ELECTRICA ALUM., SEMAF., CRUCE VIAL Y PEATONAL CALLE 34 ORIENTE CON 2 NO	55,409,000	55,409,000	0	0
MUNI-RECAMBIO FAROLES ORNAMENTALES A TEC.LED	80,000,000	55,010,000	24,990,000	31.23
PMU-EM-INSTALACIÓN ELÉCTRICA ALUMB., SEMAF. CRUCE VIAL Y PEATONAL CALLE 10 ORIENTE CON 16 S	59,992,000	59,992,000	0	0
PMU-SEMAFOR.EN CRUCE MERCEDES RUTA 115-CH, C.DE TALCA	48,983,000	48,983,000	0	0
PMU-REPARACION DE BACHES DIVERSOS SECTORES, COMUNA DE TALCA	97,463,000	3,547,724	93,915,276	96.35
PMU-MEJOR. Y NORM. CENTRO CULTURAL Y COMUNICACIONAL ECO, TALCA	97,385,000	97,385,000	0	0
PMU-MEJORAMIENTO PARQUE PABLO NERUDA, CLUB DEL ARBOL, TALCA	95,909,000	305	95,908,695	99.99
PMU-PAVIMENT.CALZADAS PJS. 11 1/2 PTE V.TRUMAO Y 6 OTE ENTRE 12 NTE Y PAVI. EXISTENTE, TALCA	69,052,000	1,731,820	67,320,180	97.49
AP. MUN-CONSTRUC. SS.HH. PUBLICOS PLAZA CIENFUEGOS, TALCA	18,046,000	548	18,045,452	99.99
PMU-FET-CONSTRUC.ESPACIO LÚDICO LOTEOPORTAL LAS PALMAS, TALCA	73,459,000	271	73,458,729	99.99
PMU-FET-MEJORAMIENTO DE EQUIPAMIENTO, VILLA LA PAZ, TALCA	95,150,000	3,123,135	92,026,865	96.71
PMU-CONST.SALTOS REDUCTORES DE VELOCIDAD DIVERSOS SECTORES, TALCA	66,675,000	1,243,683	65,431,317	98.13
PMU-TRAD REPOSICION VEREDAS EN POBL.FAUSTINO GONZALEZ, C. TALCA	18,215,000	8,353,234	9,861,766	54.14
PMU-SPD AMPLIACION SIST.TELEPROTEC.TERRITORIO 3B-COMUNA TALCA	74,906,000	15,616,749	59,289,251	79.15
IMPLEMENTACION OBRAS COMPLEMENTARIAS MERCADO PROVISORIO	74,500,000	166,109	74,333,891	99.77
MUN-HABILITACION OFICINAS BARRIALES DE SEGURIDAD	120,000,000	120,000,000	0	0
MUN-INSTALACION PÓRTICOS LECTURA DE PATENTES	0	0	0	0
MUN-REPOSIC.Y ADQUISIC. CAMARAS DE TELEPROTECCION SECTOR	10,000,000	10,000,000	0	0
AP.MUN-CONSTRUCC.PLANTA COMPOSTAJE MUNICIPAL	130,233,000	2,436,711	127,796,289	98.12
AP.MUN-CONSTRUCC.SOLUCIONES SANITARIAS HUILQUILEMU-TALCA	200,000,000	200,000,000	0	0
FDOS.POR DISTRIBUIR	131,500,000	131,500,000	0	0
EQUIPAM.-PROY.FIN.EXT.AP.MUNICIPAL	14,000,000	14,000,000	0	0
MUN-CONST. DE NUEVAS AREAS VERDES EN DIV. SECT. DE LA C. DE TALCA	4,000,000	4,000,000	0	0
EQUIPOS	0	0	0	0
VEHICULOS	0	0	0	0
OTROS GASTOS	3,774,703,000	315,662,258	3,459,040,742	91.63
	7,948,129,000	2,273,573,654	5,674,555,346	71.39%



 ILEANA BRAVO PARRA

 AUDITOR

TALCA, 25 de Octubre 2023. -