

INFORME CUARTO 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 cuarto trimestre del año 2023.

El análisis efectuado al estado de avance del presupuesto al 31 de diciembre 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 Presupuestarios vigente al 31 de diciembre asciende a la suma de M\$64.591.196.-, para el año 2023.

Ahora bien, considerando lo devengado al cuarto trimestre del año, que sumó M\$61.260.728.-, es posible establecer como avance (ejecución) un 94,8% (Monto que no incluye el saldo inicial de caja), de acuerdo a lo indicado 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	1,170,654	29,450,136	31,600,820	107.3%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	2,457,487	824,420	3,281,907	1,420,969	43.3%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	15,478	11,007	26,485	19,711	74.4%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	24,329,686	926,670	25,256,356	25,023,309	99.1%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	0	44,473	44,473	44,473	100.0%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos (*)	1,135,249	382,010	1,517,259	1,482,344	97.7%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	1,143,802	523,988	1,667,790	1,669,102	100.1%
115-14-00-000	Endeudamiento	0	0	0	0	0.0%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	0	3,346,790	3,346,790	0	0.0%
<b>TOTALES</b>		<b>57,361,184</b>	<b>7,230,012</b>	<b>64,591,196</b>	<b>61,260,728</b>	<b>94.8%</b>

Fuente: Dirección Administración y Finanzas

Nota: En Recuperación de préstamo (\*), se trabaja con el ingreso percibido. Del cargo efectuado (Devengado acumulado), se recupera aproximadamente un 7,27%. Aplica Instrucciones Ejercicio contable año 2023.

De su análisis se observa que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2023, en la suma de M\$7.230.012.-, cifra que representa un 12,60% respecto de lo proyectado inicialmente para el año, originado principalmente por aumento de los ingresos en las siguientes partidas: "Tributos sobre el uso de", "Transferencias Corrientes", "Otros Ingresos Corrientes", "Transferencias para gastos", "Recuperación de Préstamos" y modificación al "Saldo inicial de Caja". Las partidas "Rentas de la Propiedad", y "Venta de Activos No Finan" su incidencia fue menor. (Incluye modificaciones presupuestarias internas y aprobadas por Concejo).

Respecto de la ejecución presupuestaria, el total de ingresos devengados no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2023, toda vez que su ejecución alcanzó un 94,8%. (Cabe señalar que incorporando el Saldo Inicial de Caja alcanza una ejecución de 100%).

Las partidas "Tributos sobre el uso de" y "Venta de Activos No Finan." y "Transferencias para gastos" alcanzaron una ejecución de un 107,3%, 100% y 100,1%, lo que se debe a ingresos por Patentes, derechos de Obras, derechos varios de Tránsito, de rentas, entre otros; por vehículos, mobiliario, maquinarias y otros; de la Subsecretaría de Desarrollo, fondos PMU, respectivamente. El rubro "Otros Ingresos Corrientes" tuvo una ejecución casi igual a la presupuestada para el año, ya que alcanzó un 99,1%, esto fue debido a, reembolso art. 4, Ley N°19345 y Ley 19.117, Art. Único; por Multas ley de Tránsito, Juzgados, derechos de Aseo, Multas ley de Escrutinio y Votación, Multas Convenios, Tag, Participación Fondo Común, entre otras.

Por otro lado, los rubros “Transferencias Corrientes” y “Rentas de la Propiedad” muestran una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2023, de acuerdo a lo indicado en el cuadro anterior.

La relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de diciembre 2023, de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

CODIGO	DENOMINACION	INGRESO DEVENGADO M\$	%
115-03-00-000	Tributos sobre el Uso de	31,600,820	51.6%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	1,420,969	2.3%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	19,711	0.0%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	25,023,309	40.8%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	44,473	0.1%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	1,482,344	2.4%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	1,669,102	2.7%
115-14-00-000	Endeudamiento	0	0.0%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	0	0.0%
<b>TOTALES</b>		<b>61,260,728</b>	<b>100.0%</b>

Fuente: Dirección Administración y Finanzas

### 1.2.- Estado de Avance Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos fue de M\$64.591.196.-, y lo comprometido al 31 de diciembre 2023, ascendió a M\$59.046.243.-, cifra que representa un avance de un 91,4% 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	975,784	20,800,691	19,518,415	93.8%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	19,753,406	1,664,837	21,418,243	19,685,931	91.9%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	200,000	217,330	417,330	413,217	99.0%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	9,086,102	(295,879)	8,790,223	8,422,488	95.8%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	484,213	1,283,418	1,767,631	1,740,361	98.5%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	1,777,575	(808,045)	969,530	579,742	59.8%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	5,463,618	3,541,493	9,005,111	7,268,240	80.7%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	1,000	(1,000)	0	0	0.0%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	770,363	652,074	1,422,437	1,417,849	99.7%
<b>TOTALES</b>		<b>57,361,184</b>	<b>7,230,012</b>	<b>64,591,196</b>	<b>59,046,243</b>	<b>91.4%</b>

Fuente: Dirección de Administración y Finanzas

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 2023 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 2023 en la suma de M\$7.230.012.-, cifra que representa un aumento de 12,6% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2023, originado principalmente por modificaciones en: “Iniciativas de Inversión”, “Bienes y Servicio de Consumo”, “Otros Gastos Corrientes”, “Gastos en Personal”, “Servicio de la Deuda” y “Prestaciones Previsionales” las que aumentaron su presupuesto y las partidas “Transferencias Corrientes”, “Adquisición de Activos No F” y “Transferencias de Capital” disminuyen su presupuesto para el año 2023.

En relación a su ejecución las partidas “Gastos en Personal”, “Bienes y Servicio de Consumo”, “Transferencias Corrientes”, “Adquisición de Activos No F” e “Iniciativas de Inversión”, presentaron una ejecución menor a lo presupuestado para el año 2023. Respecto de la partida Prestaciones Previsionales” y “Otros Gastos Corrientes” alcanzaron una ejecución de un 99,0% y 98,5%, casi igual a la proyectada para el año, y en la partida “Servicio de la Deuda” su ejecución fue igual a la proyectada para el año 2023, esto se debe a pago de compromisos por deuda flotante 2022 en bienes y servicios, gastos en personal e inversión. (Aplica dictámenes N°s 47.559N13 / 41699N17, e Instrucciones de Contraloría Gral. De la R.)

Por otro lado, el total de gastos comprometidos no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2023, toda vez que su ejecución alcanzó un 91,4%.

En Adquisición de Activos no Financieros (ex Inversión Real) se aprecia un avance de un 59,8%, 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	(5,000)	0	0	0.0%
215-29-02-000	Edificios	96,000	(52,363)	43,637	32,094	73.5%
215-29-03-000	Vehículos	10	0	10	0	0.0%
215-29-04-000	Mobiliario y Otros	130,460	82,500	212,960	202,489	95.1%
215-29-05-000	Máquinas y Equipos	173,290	(18,619)	154,671	88,670	57.3%
215-29-06-000	Equipos Informática	933,460	(622,390)	311,070	124,113	39.9%
215-29-07-000	Programa Informáticos	416,955	(213,886)	203,069	115,146	56.7%
215-29-99-000	Otros Activos No Finan.	22,400	21,713	44,113	17,230	39.1%
<b>TOTALES</b>		<b>1,777,575</b>	<b>(808,045)</b>	<b>969,530</b>	<b>579,742</b>	<b>59.8%</b>

Fuente: Dirección de Administración y Finanzas

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 31 de diciembre 2023 de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	GASTOS COMPROMETIDOS M\$	%
215-21-00-000	Gastos en Personal	19,518,415	33.06%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	19,685,931	33.34%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	413,217	0.70%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	8,422,488	14.26%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	1,740,361	2.95%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Financiero	579,742	0.98%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	7,268,240	12.31%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	0	0.00%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	1,417,849	2.40%
<b>TOTALES</b>		<b>59,046,243</b>	<b>100%</b>

Fuente: Dirección Administración y Finanzas

### 1.3.- Análisis Financiero

Este análisis permite determinar el resultado financiero del período 1° de enero al 31 de diciembre 2023, 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\$57.123.517.-, lo que representa un 88,4% 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	29,450,136	27,710,995	94.1%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	3,281,907	1,420,969	43.3%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	26,485	18,911	71.4%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	25,256,356	24,776,723	98.1%
115-10-00-000	Venta de Activos no Fin.	44,473	44,473	100%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	1,517,259	1,482,344	97.7%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	1,667,790	1,669,102	100.1%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	3,346,790	0	0.0%
<b>TOTALES</b>		<b>64,591,196</b>	<b>57,123,517</b>	<b>88.4%</b>

Fuente: Dirección Administración y Finanzas

Por su parte, los gastos devengados (compromisos de pagos) desde el 1° de enero al 31 de diciembre 2023, totalizaron M\$55.920.780.-, lo que representa un 86,6% de lo presupuestado para el 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	20,800,691	19,518,416	93.8%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	21,418,243	17,853,516	83.4%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	417,330	413,217	99.0%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	8,790,223	8,371,663	95.2%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	1,767,631	1,740,361	98.5%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	969,530	464,866	47.9%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	9,005,111	6,140,892	68.2%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	0	0	0.0%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	1,422,437	1,417,849	99.7%
<b>TOTALES</b>		<b>64,591,196</b>	<b>55,920,780</b>	<b>86.6%</b>

Fuente: Dirección Administración y Finanzas

En consecuencia, considerando los ingresos percibidos y los gastos devengados al 31.12.23, es posible establecer como resultado operacional un Superávit Financiero de M\$4.549.527.-, de acuerdo a lo que se indica:

- Saldo Inicial de Caja	M\$	3.346.790.-
- Ingresos Percibidos Enero a diciembre año 2023 (88,4% del Ppto.)	M\$	57.123.517.-
Total, Ingresos	M\$	60.470.307.-

Menos:

- Gastos Devengados Enero a diciembre año 2023(86,6% del Ppto.)	M\$	55.920.780.-
Superávit Financiero al 31 de diciembre 2023	M\$	4.549.527.-

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

El análisis efectuado permitió establecer que el total de los ingresos, se ejecutó un 88,4% de lo aprobado para el año.

Por otro lado, el total de gastos se ejecutó en un 86,6% de lo aprobado para el año, no sobrepasando lo proyectado. Del análisis efectuado permitió establecer que se advirtió un Superávit financiero de M\$ 4.549.527.-

Por último, se comprobó que el gasto máximo en el personal a contrata y a honorarios al término del año 2023, no sobrepasó los límites establecidos en el inciso cuarto del artículo 2° de la Ley N°18.883, artículo 13° de la Ley N° 19.280, art. 4° ley 18.883.-, respectivamente. (Fuente: Administración y Finanzas, Ord. N°035, enero 2024).

En efecto, el gasto efectivo del personal a contrata ascendió a la suma de \$3.488.061.366.-, lo que representa un 40 % del gasto en personal de planta, no sobrepasando el 40% del gasto de remuneraciones de la planta municipal. (Fuente: Administración y Finanzas, Ord. N°035, enero 2024).

Asimismo, el pago a honorarios efectivo totalizó la cantidad de \$804.218.638.-, lo que significa un 9 % del gasto contemplado en el presupuesto municipal por concepto de remuneraciones del personal de planta, no excediendo el 10% autorizado. (Fuente: Administración y Finanzas, Ord. N°035, enero 2024).

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

Al cuarto 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°01, de enero 2024 de la Encargada de Remuneraciones y Ord N°07 de enero 2024 del Tesorero Municipal).

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

Mediante Ord. N°06 de fecha 03 de enero 2024, el director(s) 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 \$98.278.641.334.-, y causas Laborales montos en pesos por \$303.060.419.- Monto total causas municipales \$98.581.701.753.- (Fuente: Asesoría Jurídica Municipal).

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, en el cual, la obligación que supuestamente se le cobra la Municipalidad, no se encuentra dentro de las obligaciones consignadas en la licitación. (Fuente: Asesoría Jurídica Municipal).

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. (Fuente: Asesoría Jurídica Municipal).

Causa caratulada Andina con Municipalidad de Talca, rol C-2006-2023 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. (Fuente: Asesoría Jurídica Municipal).

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, por lo que dicha cifra, solo será incorporada para efectos informativos, no se incorpora en el total de pasivos contingentes. (Fuente: Asesoría Jurídica Municipal).

Causas Judiciales vigentes en que el DAEM es parte demandada, asciende a la suma de \$671.131.680.- (Fuente: Jurídica Daem). Cabe hacer presente que en esta suma incluye Causa C-2202-2020, corresponde a Factura N°482, emitida el 24/09/2020, la que está siendo llevado por la Unidad de Jurídica DAEM.

Por otro lado, la Unidad de Asesoría Jurídica de la Dirección Comunal de Salud, informa causas por un monto de \$940.774.538. (Fuente: Asesoría Jurídica Salud.) Monto total Causas Municipales, Daem y Salud asciende a \$100.193.607.971.-

A su vez, la Directora de Administración y Finanzas mediante Ord. N°35 de enero 2024, informa sobre deudas con proveedores al 31 de diciembre 2023, asciende a la cantidad de \$380.503.288.- Además informa que no existen facturas sin registrar, a diciembre 2023. Lo recepcionado quedo devengado. Quedaron 4 facturas que no se registraron emitidas durante el mes de noviembre y diciembre 2023, pero recepcionada en enero 2024., correspondiente a la empresa OHL Servicios Ingesan S.A. Agencia Chile. (Fuente: Dirección Administración y Finanzas)

**1.7.- Subvención y Aporte:** A través de Ord. N° 6, de enero 2024, la Directora(s) de Administración y Finanzas, informa que los aportes entregados durante el año 2023, no sobrepaso el 7% señalado en la ley, toda vez que las transferencias se ejecutaron sólo en un 4,57%, 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\$73.810.607.-, y los Ingresos Devengados al 31 de diciembre, suman M\$69.106.934.-, cifra que representa un avance de un 93,6% 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	6,550,403	62,720,303	61,556,793	98.1%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	3,000	5,072	8,072	7,605	94.2%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	10	850	860	516	60.0%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	3,192,072	1,707,826	4,899,898	5,407,758	110.4%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	301,750	478,512	780,262	780,261	100.0%
115-13-00-000	Transferencias para Gastos	394,922	959,082	1,354,004	1,354,001	100.0%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	3,198,270	848,938	4,047,208	0	0.0%
	<b>Totales</b>	<b>63,259,924</b>	<b>10,550,683</b>	<b>73,810,607</b>	<b>69,106,934</b>	<b>93.6%</b>

Fuente: Departamento Finanzas Daem

De su análisis se observa que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2023, en la suma de M\$10.550.683.-, cifra que representa un 16,67%, respecto de lo proyectado inicialmente para el año, originado principalmente por ingresos devengados y percibidos por concepto de “Transferencias Corrientes”, “Otros Ingresos Corrientes”, “Recuperación de Préstamos”, “Transferencias para Gastos” y modificación “Saldo Inicial de Caja”, (Incluye modificaciones presupuestaria internas y aprobadas por Concejo).

Respecto de la ejecución presupuestaria, el total de ingresos devengados no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2023, toda vez que su ejecución alcanzó un 93,6%. (Cabe señalar que incorporando el Saldo Inicial de Caja alcanza una ejecución de 99,1%).

Cabe señalar que el rubro “Otros Ingresos Corrientes” muestra una ejecución de un 10,4% mayor a lo presupuestado para el año 2023, esto es, por: ingresos provenientes de recuperación de licencias médicas de años anterior art.12 ley N°18.196 y ley N°19.117, respectivamente. Así como también las partidas “Recuperación de Préstamos” y “Transferencias para Gastos” que tuvieron una ejecución de un 100%, igual a la proyectada para el año 2023. En “Recuperación de Préstamos” se debe a ingresos por licencias médicas, y en “Transferencias para Gastos” es por transferencia Subsecretaría de Educación, mejoramiento de infraestructura escolar pública.

Por otro lado, el rubro “Transferencia Corrientes” alcanzó una ejecución de un 98,1%, casi igual a la proyectada para el año, debido a aporte para combustible. Sin embargo, en “Rentas de la Propiedad” e “Ingresos de Operación” muestran una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2023, esto es, por arriendo salas de clases y venta de servicios, extensión de documentos.

Por otra parte, la relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de diciembre de 2023, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	CONCEPTO	INGRESOS DEVENGADOS M\$	PORCENTAJE %
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	61,556,793	89.07%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	7,605	0.01%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	516	0.00%
115-08-00-000	Otros ingresos	5,407,758	7.83%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamo	780,261	1.13%
115-13-00-000	Transferencias para Gastos	1,354,001	1.96%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	0	0.00%
	<b>TOTALES</b>	<b>69,106,934</b>	<b>100.0%</b>

Fuente: Departamento Finanzas Daem

## 2.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$73.810.607.-, y lo comprometido al 31 de diciembre 2023, asciende a M\$69.573.491.-, cifra que representa una ejecución de un 94% 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	6,292,930	60,958,578	60,137,423	99%
215-22-00-000	Bienes y Servicio Consu.	6,243,450	(361,181)	5,882,269	5,147,234	88%
215-23-00-000	C.P. Prestaciones	142,060	2,002,811	2,144,871	1,784,679	83%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	0	9,000	9,000	9,000	100%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	4,923	522,991	527,914	518,945	98%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	1,319,958	386,303	1,706,261	1,301,641	76%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	477,000	2,028,770	2,505,770	599,214	24%
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
<b>TOTALES</b>		<b>63,259,924</b>	<b>10,550,683</b>	<b>73,810,607</b>	<b>69,573,491</b>	<b>94%</b>

Fuente: Departamento Finanzas Daem

De su análisis se observa que al igual que los ingresos el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2023, en la suma de M\$10.550.683.-, cifra que representa un 16,67% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2023, originado principalmente por modificaciones en “Gastos en Personal”(asignaciones, bonos especiales y extraordinarios, aguinaldos, BRP), en “C.P. Prestaciones” (Desahucios e indemnizaciones), “Iniciativas de Inversión” (Faep2020, Dep-Conservación Escuela la Florida, Escuela Villa la Paz, Escuela Puertas Negras), en “Otros Gastos Corrientes” (Devoluciones proyectos no ejecutados), “C.P. Adquisiciones de” (Mobiliario y Otros), “Transferencias Corrientes” (al sector privado- traslado de niños Escuela Antupehuen), se disminuye en “Bienes y Servicio de Consumo” y “Servicio de la Deuda”.

En lo que respecta al rubro “Transferencias Corrientes” su ejecución fue de un 100%, igual a la presupuestada para el año 2023. Ahora bien, las partidas “Gastos en Personal”, “Servicio de la Deuda” y “Otros Gastos Corrientes” alcanzaron una ejecución de un 99% y 98%, muy cerca a la proyectada para el año. Por otro lado, las partidas que presentaron una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2023, fueron “Bienes y Servicio de Consumo”, “C.P. Prestaciones”, “C.P. Adquisición de” e “Iniciativas de Inversión”.

Por otro lado, el total de gastos comprometidos no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2023, toda vez que su ejecución alcanzó un 94%.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 31 de diciembre 2023 de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	CONCEPTO	GASTOS COMPROMETIDO M\$	PORCENTAJE %
215-21-00-000	Gastos en Personal	60,137,423	86.4%
215-22-00-000	Bienes y Servicios de Consu.	5,147,234	7.4%
215-23-00-000	C.P. Prestaciones	1,784,679	2.6%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	9,000	0.0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	518,945	0.7%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	1,301,641	1.9%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	599,214	0.9%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	75,355	0.1%
215-35-00-000	Saldo Final de Caja	0	0.0%
<b>TOTALES</b>		<b>69,573,491</b>	<b>100%</b>

Fuente: Departamento Finanzas Daem

### 2.3.- Análisis Financiero

Considerando el saldo inicial de caja más los ingresos percibidos y menos los gastos devengados al 31.12.2023, es posible establecer como resultado operacional un Superávit Financiero en Educación de M\$3.580.779.-, de acuerdo a lo siguiente:

- Saldo Inicial de Caja	M\$	4.047.208.-
- Ingresos Percibidos Enero a Diciembre 2023 (93,6% del Ppto.)	M\$	<u>69.106.935.-</u>
Total Ingresos	M\$	73.154.143.-

Menos:

- Gastos Devengados Enero a Diciembre 2023 (94,2% del Ppto.)	M\$	<u>69.573.364.-</u>
- Superávit Financiero al 31 de Diciembre de 2023	M\$	<u>3.580.779.-</u>

Este superávit de M\$3.580.779.-, no refleja fielmente la situación financiera del DAEM, ya que en este valor se encuentran incorporados fondos externos correspondientes a, SEP, Faep, Aporte Ley 19.532, Liceo BIC. D. Portales y Gestión Interna por M\$52.146.- (Diferencia Saldo Inicial de Caja de \$258).

## 2.4.- Situación Presupuestaria

Del análisis efectuado permitió establecer que el total de los ingresos, se ejecutó un 93,6% de lo aprobado para el año.

Por otro lado, el total de los gastos se ejecutó en un 94,2% de lo aprobado para el año, no sobrepasando lo proyectado. Por tanto, del análisis efectuado permitió establecer que se advirtió un superávit de M\$3.580.779.-

## 2.5.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al cuarto 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°01, de fecha 15 de enero 2024, del Jefe Sub- departamento de Finanzas Educación).

## 3.- SALUD

### 3.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2023 asciende a la suma de M\$49.336.489.-, y los Ingresos Devengados al 31 de diciembre, suman M\$44.567.105.-, cifra que represento una ejecución de un 90,33% 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	12,295,172	40,187,772	40,020,877	100%
115-07-00-000	Ingresos de Operación	54,300	0	54,300	22,901	42%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	1,080,000	1,500,000	2,580,000	2,490,069	97%
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	2,032,403	69%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	950,000	2,636,417	3,586,417	0	0%
<b>Totales</b>		<b>31,246,900</b>	<b>18,089,589</b>	<b>49,336,489</b>	<b>44,567,105</b>	<b>90.33%</b>

Fuente: Depto. Finanzas Salud

De su análisis se aprecia que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2023, en la suma de M\$18.089.589.-, monto que representa un 57,89% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2023, debido principalmente a ingresos devengados y percibidos por concepto de "Transferencias Corrientes" esto es, por transferencias del Servicio de Salud, por diferentes convenios de Salud, asignación de desempeño, entre otros; en "Otros Ingresos Corrientes" por recuperación Art. 12 Ley 18.196 y ley art. Único, reembolso Art.4 Ley 19345; "Ingresos por Percibir" por ingresos por percibir años anteriores licencias médicas Mutual, Isapres y 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 2023, toda vez que su ejecución alcanzó un 90,33%. (Cabe señalar que, incorporando el Saldo Inicial de Caja alcanza una ejecución de 97,6%).

En relación a su ejecución las partidas “Transferencias Corrientes” y “Otros Ingresos Corrientes”, tuvieron una ejecución que alcanzó un 100% y 97% respectivamente. Por otro lado, las partidas “Ingresos de Operación”, “Venta de Activos no Fin.” e “Ingresos por Percibir”, muestran una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2023. En “Ingresos de Operación” alcanzó una ejecución de un 42%, debido a disminución en venta de servicios en consultorios; en “Venta de Activos no Fin.” alcanzó a un 43%, debido a remate de especies varias y en “Ingresos por Percibir” es por concepto de ingresos por licencias años anteriores.

La relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de diciembre 2023, de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

CÓDIGO	CONCEPTO	INGRESOS DEVENGADOS M\$	PORCENTAJE %
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	40,020,877	89.8%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	22,901	0.0%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	2,490,069	5.6%
115-10-00-000	Venta de Activos No Fin	855	0.0%
115-12-00-000	Ingresos por Percibir	2,032,403	4.6%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	0	0.0%
<b>Totales</b>		<b>44,567,105</b>	<b>100%</b>

Fuente: Depto. Finanzas Salud

### 3.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$49.336.948.-, y lo comprometido al 31 de diciembre 2023, asciende a M\$41.133.488.-, cifra que representa una ejecución de un 83% 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	14,013,400	38,305,688	33,959,130	89%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consumo	5,282,132	3,149,714	8,431,846	6,276,024	74%
215-25-00-000	C*P Íntegros al Fisco	0	1,000	1,000	257	26%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	300,000	100,000	400,000	113,217	28%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	1,126,480	825,475	1,951,955	743,158	38%
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%
<b>Totales</b>		<b>31,246,900</b>	<b>18,089,589</b>	<b>49,336,489</b>	<b>41,133,488</b>	<b>83%</b>

Fuente: Depto. Finanzas Salud

De su estudio, se establece que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2023, en la suma de M\$18.089.589.-, monto que representa un 57,89% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2023, produciéndose el mayor incremento en los rubros “Gastos en Personal” por bonos, asignaciones especiales, otras remuneraciones (suplencias y reemplazos, honorarios convenios) y en “Bienes y Servicio de Consumo” por convenios, insumos y repuestos, servicios básicos, materiales de uso, entre otros, en menor proporción “C.P. Adquisición de Act. No F.” por mobiliario y otros, máquinas y equipos, en “Otros Gastos Corrientes” por devoluciones, compensaciones y en “C\*P Íntegros al Fisco” por impuesto retenido en prestación de servicios a los pacientes de los distintos centros de Salud.

Por otro lado, el total de gastos comprometidos no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2023, toda vez que su ejecución alcanzó un 83%.

Respecto a su ejecución, los rubros “Gastos en Personal”, “Bienes y Servicio de Consumo”, “C\*P Íntegros al Fisco”, “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 2023. En “Iniciativas de Inversión” no registra movimiento.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 31 de diciembre 2023 de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CÓDIGO	CONCEPTO	GASTOS COMPROMETIDOS M\$	PORCENTAJE %
215-21-00-000	Gastos en Personal	33,959,130	82.6%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consumo	6,276,024	15.3%
215-25-00-000	C*P Integros al Fisco	257	0.0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corri.	113,217	0.3%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	743,158	1.8%
215-31-00-000	Iniciativas de In.	0	0.0%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	41,702	0.0%
		<b>41,133,488</b>	<b>100.0%</b>

Fuente: Depto. Finanzas Salud

### 3.3.- Análisis Financiero

Considerando el saldo inicial de caja más los ingresos percibidos y menos los gastos devengados al 31.12.2023, es posible establecer como resultado operacional un Superávit Financiero en Salud de M\$5.577.320.-, de acuerdo a lo siguiente:

- Saldo Inicial de Caja	M\$	3.586.417	-
Ingresos Percibidos Enero a Diciembre 2023 (87,1% del Ppto.)	M\$	<u>42.998.444</u>	
Total Ingresos	M\$	46.584.861	

#### Menos:

- Gastos Devengados Enero a Diciembre 2023 (83,1% del Ppto.)	M\$	<u>41.007.541</u>	
- Superávit Financiero al 31 de Diciembre de 2023	M\$	<u>5.577.320</u>	

### 3.4.- Situación Presupuestaria

Del análisis efectuado permitió establecer que en el total de los ingresos, se ejecutó un 87,1% de lo aprobado para el año.

Por otro lado, el total de los gastos se ejecutó en un 83,1%, de lo aprobado para el año, no sobrepasando lo proyectado. Del análisis efectuado permitió establecer que se advirtió un superávit de M\$5.577.320.-, en el servicio incorporado de Salud.

### 3.5.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al cuarto 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°19, de enero 2024, emitido por la encargada de la unidad de Remuneraciones del Departamento de Salud).

## 4.- CEMENTERIO

### 4.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2023 asciende a la suma de M\$1.677.590.-, y los Ingresos Devengados al 31 de diciembre suman M\$940.113.-, cifra que representa un avance de un 56% 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	22,782	37,782	22,780	60%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	101,870	125,500	227,370	224,535	99%
115-07-00-000	Ingresos de Operación	99,580	70,000	169,580	157,658	93%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	3,200	1,000	4,200	1,642	39%
115-10-00-000	Venta de Activos No Financieros	407,100	185,000	592,100	531,403	90%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	1,000	1,500	2,500	2,095	84%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	350,850	293,208	644,058	0	0%
<b>TOTALES</b>		<b>978,600</b>	<b>698,990</b>	<b>1,677,590</b>	<b>940,113</b>	<b>56%</b>

Fuente: Contabilidad Cementerio

De su análisis se aprecia que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2023 en la suma de M\$698.990.-, monto que representa un 71,4% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2023, debido a modificaciones en los siguientes rubros: “Transferencias Corrientes” que es por bonos/aguinaldo fiestas patrias, vacaciones, navidad, especiales, “Rentas de la Propiedad” esto es, por aumento en arriendo nichos y terreno adulto y párvulo, “Ingresos de Operación” por Derechos de inhumación, exhumación, Derechos construcción y obras, en “Otros Ingresos Corrientes” por utilización de electricidad de terceros y en “Venta de Activos No Financieros” por venta de bóvedas continuas, nichos de restos, entre otros, y en “Recuperación de Prestamos” por Mutual y licencias médicas de 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 2023, toda vez que su ejecución alcanzó un 56%. (Cabe señalar que incorporando el Saldo Inicial de Caja alcanza una ejecución de 94,4%).

En relación a su ejecución las partidas “Rentas de la Propiedad”, tuvo una ejecución casi igual a la presupuestada para el año 2023, ya que alcanzó un 99%. Respecto de “Ingresos de Operación” y “Venta de Activos No Financieros” tuvieron una ejecución de un 93% y 90% para el año. Los rubros “Transferencia Corrientes”, “Otros Ingresos Corrientes”, y “Recuperación de Préstamos” presentaron una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2023.

Por otro lado, la relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de diciembre 2023, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	INGRESO DEVENGADO M\$	%
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	22,780	2%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	224,535	24%
115-07-00-000	Ingresos de Operación	157,658	17%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	1,642	0%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	531,403	57%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	2,095	0%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	0	0%
<b>TOTALES</b>		<b>940,113</b>	<b>100%</b>

Fuente: Contabilidad Cementerio

#### 4.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$1.677.590.-, y lo comprometido al 31 de diciembre 2023, asciende a M\$824.377.-, cifra que representa un avance de un 49% 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	501,000	254,782	755,782	617,445	82%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	148,100	244,208	392,308	93,668	24%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	30,000	60,000	90,000	16,455	18%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	10,000	0	10,000	2,795	28%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	54,500	50,000	104,500	31,050	30%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	235,000	90,000	325,000	62,964	19%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	0	0	0	0	0%
<b>TOTALES</b>		<b>978,600</b>	<b>698,990</b>	<b>1,677,590</b>	<b>824,377</b>	<b>49%</b>

Fuente: Contabilidad Cementerio

De su análisis, se establece que el presupuesto inicial fue aumentado al 31 de diciembre de 2023, en la suma de M\$698.990.-, cifra que representa un 71,4%, respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2023, produciéndose el mayor incremento en los rubros “Gastos en Personal” por remuneraciones código del trabajo; en “Bienes y Servicios de Consumo” por textiles, vestuario y calzado, mantenimiento y reparación de vehículos; en “Prestaciones Previsionales” por desahucio e indemnización, “Adquisiciones de Acti. No F.” por equipos computacionales y en “Iniciativas de Inversión” por proyectos, obras civiles.

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 2023.

El total de gastos comprometidos no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2023, toda vez que su ejecución alcanzó un 49%.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 31 de diciembre 2023, de acuerdo a su incidencia, es la que se indica a continuación:

CODIGO	DENOMINACION	COMPROMETIDO M\$	%
215-21-00-000	Gastos en Personal	617,445	74.9%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	93,668	11.4%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	16,455	2.0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	2,795	0.1%
215-29-00-000	Adquisición de Activos	31,050	3.8%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	62,964	7.6%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	0	0.0%
<b>TOTALES</b>		<b>824,377</b>	<b>100%</b>

Fuente: Contabilidad Cementerio

#### 4.3.- Análisis Financiero:

Considerando los ingresos percibidos y los gastos devengados al 31.12.2023, es posible establecer como resultado operacional un Superávit Financiero al término del período de M\$757.698.-, de acuerdo a lo que se indica:

- Saldo Inicial de Caja	M\$ 644.058.-
- Ingresos Percibidos Enero a diciembre año 2023 (55,91% del Ppto.)	M\$ 938.016.-
Total de Ingresos	M\$ 1.582.074.-

#### Menos:

- Gastos Devengados Enero a Diciembre año 2023 (49,14% del Ppto.)	M\$ 824.376.-
Superávit Financiero al 31 de Diciembre de 2023.-	M\$ 757.698.-

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

Del análisis efectuado permitió establecer que el total de los ingresos, se ejecutó un 55,91%, de lo aprobado para el año.

Por otro lado, el total de los gastos se ejecutó en un 49,14% 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 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°01, de enero 2024, de la Encargada de Remuneraciones Municipal).

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

Mediante Ord. N°03 de fecha 02 de enero 2024, 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 2023. (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, por medio de Rendiciones de cuenta enviadas a Finanzas.

- La Corporación Municipal de Desarrollo mediante Ord. N°01 de fecha 03 de enero 2024, informa que se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores de sus dependencias. (Certificado N°2000/2024/1934 de la Dirección del Trabajo). Adjunta informe con actividades realizadas al cuarto trimestre: Proyecto buses Eléctricos, diseñado para adultos mayores de 60 años y personas con discapacidad. Proyecto que mantiene vínculos con diferentes organizaciones: Oficina Adulto Mayor, Hogar Belén, Oficina de la Discapacidad, Corporación de Deporte, CAM Bicentenario, Junji. Ocho buses que cuentan con un chofer y un asistente por bus, quienes se preocupan de brindarle un mejor servicio y apoyo al usuario. Apoyan en el traslado de actividades extraprogramáticas, ya sea en el ámbito cultural, deportivo y recreacional a la comunidad. Retro Fest; actividad destinada a impulsar el desarrollo económico local a través de una Feria de Emprendedores; Talca Apoya y Crece; Alameda celebración de Navidad; Feria Navideña Plaza de Armas y Uno. Convenio 2023 por \$640.000.000, de los cuales se han rendido a la municipalidad \$391.000.000. El último monto recibido fue con fecha 27/11/2023 por \$249.000.000., el que se encuentra pendiente a la fecha del informe a esta unidad. (Fuente: Corporación de Desarrollo).
- La Corporación Municipal de Cultura mediante email de fecha 12 de enero 2024, informa 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°2000/2024/1231, (adjunta certificado). Informe con actividades al cuarto trimestre: Fiesta de la Primavera por territorio; Desfile carros alegóricos; Gala y cierre Fiesta de la Primavera; Feria Itinerante de Vinilos; Expo Arte Teletón del Maule; Conversatorio Musical: Talleres Primavera; Obra Sicosis, Feria Cultura japonesa y animé Nekogiri fest; Artistas Emergentes; Feria de las Artes; entre otros. Convenio 2023 por \$991.413.000.-, total recibido al 4to. Trimestre \$963.412.000.-, entregado por medio de catorce remesas, al 31 de diciembre 2023.-. Total, rendido al 31/12/2023, \$891.000.000.-. Pendiente de rendición a diciembre \$72.413.000.- (Fuente: Corporación de Cultura).
- La Corporación Municipal de Deporte con fecha 16 de enero 2024, por medio de correo electrónico informa pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores, certificado de antecedentes laborales y previsionales emitido por la Dirección del Trabajo Código AZXGPGYKBBQ de fecha 02/01/2024 (Adjunta certificado). Además, adjunta informe con actividades realizadas al cuarto trimestre: Talleres a la Comunidad (Zumba, Full Body, Baile entretenido), Alameda para Todos, Plazas Activas (Las Heras, Piduco, Costanera), Eventos Masivos Vecinales, Festival Deportivo Vecinal, Velada de Boxeo- Talca Norte 2023, Programa Inclusión Social, Piscina Municipal, Voleibol para toda la Comunidad, Evento – Caravana de Navidad Coca – Cola, entre otros. Convenio 2023 por \$600.000.000, total recibido al 4to. Trimestre, \$600.000.000.-, fecha de recepción de dinero por la Corporación el 28/11/2023.-, por un monto \$44.500.000., y fecha de entrega rendición 22/12/2023. (Fuente: Corporación de Deporte).

=====

## CONCLUSIONES

En consideración a lo señalado en el presente Informe del Estado de Avance del Ejercicio Programático Presupuestario al 4to. Trimestre del año 2023 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 2023, arroja un Superávit Financiero Institucional ascendente a **M\$14.465.324.-** (\*) (Monto que incluyen fondos externos de Educación y Municipalidad), de acuerdo al siguiente desglose:

AREA	Saldo Inicial de Caja	Ingresos Percibidos (+)	Compromisos de Pago (-)	Resultado Situación Financiera (=)
Gestión Municipal	3.346.790(*)	57.123.517	55.920.780	4.549.527
Educación	4.047.208(*)	69.106.935	69.573.364	3.580.779(**)
Salud	3.586.417	42.998.444	41.007.541	5.577.320
Cementerio	644.058	938.016	824.376	757.698
<b>Resultado Financiero al 31 de diciembre de 2023</b>				<b>M\$ 14.465.324.- (*)</b>

**Nota (\*\*):** Este superávit de M\$3.580.779.-, no refleja fielmente la situación financiera del DAEM, ya que en este valor se encuentran incorporados fondos externos correspondientes a, SEP, Faep, Aporte Ley 19.532, Liceo BIC. D. Portales y Gestión Interna.

**Nota (\*):** En el saldo de caja incluye recursos externos.

El cuadro que sigue a continuación muestra el saldo inicial de caja al 01.01.2023, los ingresos percibidos y los compromisos de pago del año 2023 y los resultados financieros de los años 2023 y 2022.

AREA	Saldo Inicial de Caja M\$	Ingresos Percibidos M\$	Compromisos de Pago M\$	Resultado 2023 M\$	Financiero 2022 M\$
Gestión Municipal	3.346.790(*)	57.123.517	55.920.780	4.549.527	2.073.170
Educación	4.047.208(*)	69.106.935	69.573.364	3.580.779(**)	3.971.265(**)
Salud	3.586.417	42.998.444	41.007.541	5.577.320	3.544.713
Cementerio	644.058	938.016	824.376	757.698	644.052
<b>Resultado Financiero al 31 de Diciembre de 2023</b>				<b>M\$14.465.324.-</b>	<b>M\$ 10.233.200.-</b>

**Nota (\*) y (\*\*):** Incluyen recursos externos.

De su análisis se desprende lo siguiente:

a) La Gestión Municipal obtuvo un superávit de M\$4.549.527.-, para el año 2023. (Incluye recursos externos.)

b) En el Servicio de Educación el resultado financiero arrojó un superávit de M\$3.580.779.- (Incluye fondos externos.)

c) El Departamento de Salud muestra un superávit de M\$5.577.320.-

d) Asimismo, el Cementerio Municipal obtuvo en el año 2023 un superávit de M\$757.698.-

En síntesis, en el año 2023, a nivel institucional, la Municipalidad de Talca arrojó superávit financiero de M\$14.465.324.- (Incluye fondos externos). No obstante, se debe tener presente que existen deudas pendientes sin registrar.

1.- Para el año 2023 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° 35 de la Directora de Administración y Finanzas).

Respecto del Servicio Traspasado de Educación, cabe hacer presente que el número de horas correspondiente a docentes en calidad de contratados asciende a 16.475 horas

lo que equivale a un 23%, porcentaje que excede el 20% del total de horas de la Dotación Docente, vulnerando el máximo legal establecido en el artículo 26 de la Ley N°19.070.- cabe señalar que a contar de octubre 2023, por Ley 21.176 hay docentes a contrata que adquieren la calidad de titular por sus horas de extensión, lo que se encuentra en proceso de estudio. (Fuente: Certificado de fecha 01 de febrero del Jefe Subdepartamento de Gestión de Personas).

Por medio de certificado N°216 de la Directora Comunal de Salud informa, que la dotación total contratada al mes de diciembre de 2023, es de 54.895 horas, funcionarios contrato indefinido y plazo fijo. Actualmente existen 12.375 horas contratadas a Plazo Fijo, lo que equivale a un 22,5%, de la dotación total contratada al mes de diciembre. Cabe señalar que el número de horas contratadas a través de esta modalidad (Plazo Fijo), no podrá ser superior al 20% de la dotación. En consecuencia, se encuentra excedido al límite señalado en la ley, Art. 14 ley 19.378.- (Fuente: Finanzas Salud)

.- Además, es importante mencionar que la **Deuda Exigible** de la Municipalidad y los Servicios Incorporados de Educación, Salud y Cementerio al 31 de diciembre de 2023 (compromisos pendientes de pago), ascienden a la suma de **MS414.005.-**, desglosándose de la siguiente forma:

DENOMINACIÓN	DEUDA EXIGIBLE (M\$)
Gestión Municipal	380.503
Educación	30.504 (*)
Salud	2.998
Cementerio	0
<b>Total</b>	<b>MS414.005</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 (M\$)
Bienes y Servicio De Consumo	328.062
Otros Gastos Corrientes	10
Iniciativas de Inversión	48.048
Servicio de la Deuda	4.383
<b>Total</b>	<b>MS380.503</b>

.- En Bienes y Servicio de Consumo: las más significativas son: Textiles, Vestuario y Calzado por vestuario, accesorios y prendas diversas; Materiales de Uso por materiales de oficina, fertilizantes e insecticida, materiales y útiles de aseo; Servicios Básicos tal como Telefonía Fija, servicio de aseo, servicio producción de eventos; en Otros Gastos Corrientes por devoluciones; Iniciativa de Inversión: por compromisos pendiente relacionados con la ejecución de los proyectos, Obras civiles proyectos, obras civiles proyectos. En Servicio de la Deuda, pagos pendientes deuda flotante bienes y servicios consumo (por compra de diferentes materiales de reparación, servicios).

Se hace presente, que a la **Deuda Exigible** debe sumarse las causas pendientes a cancelar una vez terminados los procesos judiciales en donde la Municipalidad es demandada. (Señalado en el cuerpo del informe).

A su vez, la Directora de Administración y Finanzas mediante Ord. N°35 de enero 2024, informa que no existen facturas sin registrar, a diciembre 2023. Lo recepcionado quedo devengado. Quedaron 4 facturas que no se registraron emitidas durante el mes de noviembre y diciembre 2023, pero recepcionadas en enero 2024, correspondiente a la empresa OHL Servicios Ingesan S.A. Agencia Chile. (Fuente: Dirección Administración y Finanzas)

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

DENOMINACIÓN	DEUDA EXIGIBLE (M\$)
Bienes y Servicios de Consumo	11.715
Servicio de la Deuda	18.789
<b>Total</b>	<b>MS 30.504</b>

.- En Bienes y Servicio de Consumo las más significativas en esta partida son los compromisos pendientes de pago Alimentos y Bebidas: Sodexo, Alimentos para Animales; Materiales de Uso: textos y otros materiales, fertilizantes e insecticidas, insumos y repuestos, mantenimiento y reparación de inmueble; Servicios Básicos: agua, servicio telefonía celular; Publicidad y Difusión: servicio publicidad y en Servicio de la Deuda por pagos pendientes por bienes y servicios de consumo, 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\$55.574.- Lo que sumado a la deuda exigible da un total de **M\$86.077.-**

Además, Se debe tener en cuenta las causas pendientes a cancelar una vez terminados los procesos judiciales en donde el Servicio de Educación es el demandado. (Señalado en el cuerpo del informe).

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

DENOMINACIÓN	DEUDA EXIGIBLE (M\$)
Bienes y Servicio de Consumo	2.998
<b>Total</b>	<b>M\$ 2.998</b>

.- En Servicios Generales por Servicios de pago y cobranza Transbank, Otros por Servicios de exámenes cardiológicos, exámenes de ecotomografía abdominal, exámenes de drogas terapéuticas, cancelación de servicios de instalación de red, entre otros.

Además, a la **Deuda Exigible** deben sumarse facturas que no se encuentran registradas en el Servicio de Salud, esto es, recibidas al 31 de diciembre 2023, por un monto de M\$125.947.-, las que sumada a la deuda exigible da un total de **M\$128.945.-**

.- También se debe tener en cuenta las causas pendientes a cancelar una vez terminados los procesos judiciales en donde el Servicio de Salud es el demandado. (Señalado en el cuerpo del informe).

d) En el Servicio Incorporado del **Cementerio**, no registra deuda exigible. Y no registra facturas pendientes de pago.

Saluda atentamente a Ud.



ILEANA BRAVO PARRA  
AUDITOR

TALCA, 01 de Febrero 2024.-

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

DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE	SALDO PRESUPUEST.	ACUMULADO	% OBLIG A LA FECHA
<b>INICIATIVAS DE INVERSION</b>	<b>9,005,111,000</b>	<b>1,736,871,497</b>	<b>7,268,239,503</b>	<b>80.7</b>
<b>ESTUDIOS BASICOS</b>	<b>45,000,000</b>	<b>0</b>	<b>45,000,000</b>	<b>100</b>
PLAN DE MOV. URBANA SOSTENIBLE	45,000,000	0	45,000,000	100
<b>PROYECTOS</b>	<b>8,960,111,000</b>	<b>1,736,871,497</b>	<b>7,223,239,503</b>	<b>80.62</b>
CONSULTORIAS PROY. DE INV. VARIOS SECTORES	52,106,000	73,467	52,032,533	99.86
PMB-ESTUDIO CCS PANGUILEMO	6,200,000	6,200,000	0	0
PMB-ASIST. TÉCNICA PROY. DE SANEAM. SANITARIO COM. DE TALCA	56,700,000	0	56,700,000	100
PMB-ASISTENCIA LEGAL PARA REGUL. DE TERRENOS, COM. DE TALCA	46,692,000	331	46,691,669	99.99
PMB-ASIST TECN FORMUL PROY PLAN CALLE SIN VIOLENCIA-TALCA	45,600,000	0	45,600,000	100
<b>TERRENOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
OBRAS CIV-PROY. FIN. EXT. AP. MUNICIPAL	43,494,000	2,061,319	41,432,681	95.26
MUN-ESPAC. RECREATIVOS Y OTROS 2012, SECTOR 1	51,343,000	425	51,342,575	99.99
MUN-CONSTRUCCION PLAZA ACTIVA SECTOR NORORIENTE TALCA	5,103,000	419	5,102,581	99.99
MUN-VEREDAS DIV. SECTORES DE TALCA	3,000,000	3,000,000	0	0
MUN-MEJORAM. INMUEBLE CEDESO NORTE	10,000	10,000	0	0
MUN-ESPACIOS RECREATIVOS Y OTROS(URB)	48,124,000	1,281,406	46,842,594	97.34
MUN-CONST. DE CAMARINES DIV. CLUBES DE TALCA	36,000,000	35,553,429	446,571	1.24
MUN-CONST. DE GRADERIAS Y CIERRES PERIM. DIV. SECT. TALCA	44,119,000	15,636,350	28,482,650	64.56
MUN-CONST. DE NUEVAS AREAS VERDES EN DIV. SECT. DE LA COM. DE TALCA	20,989,000	89,505	20,899,495	99.57
MUN-MANT. REPARAC. Y MEJORAM. INFRAESTR. MUNICIPAL	148,158,000	13,395,452	134,762,548	90.96
MUN-MANT. REPARAC. Y MEJORAM. INFRAESTR. COMUNITARIA	107,417,000	47,935,981	59,481,019	55.37
MUN-CONST. SEDES SOC. DIV. SECTORES DE TALCA	60,000,000	35,241,665	24,758,335	41.26
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	60.84
MUN-SEÑAL. HORIZ. DIV. SECTORES DE TALCA	111,500,000	16,834,658	94,665,342	84.9
MUN-MANT. REPOS. RECINTOS DEPTVO. COMUNITARIOS	50,000,000	37,437,732	12,562,268	25.12
MUN-HABILITACIÓN RAMADAS	6,779,000	278	6,778,722	99.99
MUN-MANT. REPAR. EVENTOS COMUNA TALCA	210,000,000	166,896,607	43,103,393	20.53
MUN-INST. SEMAFOROS PEATONALES	10,000	10,000	0	0
MUN-MANTENC., EQUIPAMIENTO Y MOBILIARIO URBANO	30,000,000	28,056,254	1,943,746	6.48
MUN-MEJORAM. INFRAEST. VIAL URBANA Y RURAL	169,152,000	18,371,573	150,780,427	89.14
MUN-MANT. Y REPOSIC. AREAS VERDES ADM. MUNICIPAL	25,000,000	1,900,004	23,099,996	92.4
MUN-REP. MANTENCION Y AMPLIAC. DE ALUMBR. PUBL. URBANO Y RURAL	220,000,000	112,286,147	107,713,853	48.96
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
FIGEM-CONST. SALA MONITOREO VIGILANC, 3ERA. COMISARIA-TALCA.	45,000,000	15,310,833	29,689,167	65.98
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. DEMARC. 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	99.96
PMU-EM-CONST. CANCHA RECREAT. C/CIERRE PER. JVV JARDIN DEL VALLE, TALCA	74,959,000	2,128,769	72,830,231	97.16
MUN-SEÑALETICA VERTICAL Y DIRECCIONAL	30,000,000	20,302,991	9,697,009	32.32
PMU-MTT 2020-CICLOVIA TEMPORAL ALAMEDA BERNARDO OHIGGINS, DEMAR. Y SEÑAL. VIALES, COMUNA DE TALCA	3,680,000	514,600	3,165,400	86.02
PMU-EM-INSTALACIÓN ELÉCTRICA ALUMBRADO, SEMAFORIZACIÓN, CRUCE VIAL Y PEATONAL CALLE 5 PONIENTE CON 3	48,069,000	48,069,000	0	0
PMU-EM-INSTALACIÓN ELÉCTRICA ALUMBRADO, SEMAFORIZACIÓN, CRUCE VIAL Y PEATONAL CALLE 14 PONIENTE CON	54,092,000	3,743,827	50,348,173	93.08
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	8.52
PMU-TRAD-HERMOSEAMIENTO Y REPOSIC. ACERAS EN POBL.SAN MIGUEL DEL PIDUCO-TALCA	2,414,000	370,824	2,043,176	84.64
SERPAT-MEJORAM. BIBLIOTECA MUNICIPAL LA FLORIDA	10,111,000	404	10,110,596	99.99
PMU-HABILITACIÓN PLAZA DE LA CONTEMPLACIÓN EN CEMENTERIO MUNICIPAL	26,280,000	26,280,000	0	0
PMU-INSTALACION ELECTRICA ALUMBRADO, SEMAFORIZACION, 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	25,000,000	10,000	24,990,000	99.96
PMU-INSTALACION ELECTRICA ALUMBRADO, SEMAFORIZACION, CRUCE VIAL Y PEATONAL CALLE 10 ORIENTE CON 16 S	59,992,000	59,992,000	0	0
PMU-SEMAFORIZACIÓN EN CRUCE MERCEDES RUTA 115-CH, COMUNA 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	96.34
PMU-MEJORAMIENTO Y NORMALIZACION 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 PAVIMENTO 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 LOTE PORTAL 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	96.72
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, COMUNA TALCA	15,414,000	884	15,413,116	99.99
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	99.78
MUN-HABILITACION OFICINAS BARRIALES DE SEGURIDAD	120,000,000	120,000,000	0	0
MUN-REPOSIC.Y ADQUISIC. CAMARAS DE TELEPROTECCION SECTOR	10,000,000	6,461,787	3,538,213	35.38
AP.MUN-CONSTRUC.PLANTA COMPOSTAJE MUNICIPAL	130,233,000	2,436,711	127,796,289	98.13
AP.MUN-IMPLEM LUMINARIA PEAT FAUSTINO GONZALEZ ETII-QMB	34,000,000	34,000,000	0	0
RECUPERACION PARQUE RIO CLARO	39,500,000	39,500,000	0	0
PMU-SPD AMPLIACION SIST. TELEPROTECC. TERRITOIO 2B -TALCA	74,987,000	74,987,000	0	0
PMU-NORMALIZAC Y REPOSIC.VEREDAS CALLE 14 OTE Y 17 NTE.	50,996,000	50,996,000	0	0
EQUIPAM.-PROY.FIN.EXT.AP.MUNICIPAL	15,890,000	768,922	15,121,078	95.16
MUN-CONST. DE NUEVAS AREAS VERDES EN DIV. SECT.S DE LA COM. DE TALCA	4,000,000	4,000,000	0	0
RECUPERACION PARQUE RIO CLARO	182,250,000	182,250,000	0	0
ESTUDIO PREINV. PROY.DIST.SECTORES	19,860,000	2,389,202	17,470,798	87.97
MUN-CONST.DE CAMARINES DIV.CLUBES DE TALCA	7,136,000	760	7,135,240	99.99
MUN-CONST. DE GRADERIAS Y CIERRES PERIMETRALES DIV. SECTORES TALCA	68,006,000	10,432	67,995,568	99.98
MUN-CONST. DE NUEVAS AREAS VERDES EN DIVERSOS SECT. DE LA COM. DE TALCA	40,400,000	7,100,932	33,299,068	82.42
MUN-MANT.REPARAC. Y MEJORAM. INFRAESTR.MUNICIPAL	136,355,000	1,936,498	134,418,502	98.58
MUN-MANT.REPARAC. Y MEJORAM. INFRAESTR.COMUNITARIA	292,089,000	956,852	291,132,148	99.67
MUN-MANT. REP. SEMAFOROS DIV. SECTORES DE TALCA	77,970,000	275	77,969,725	99.99
MUN-SENAL. HORIZ. DIV. SECTORES DE TALCA	78,603,000	506	78,602,494	99.99
MUN-MANT. REPOS. RECINTOS DEPTVO. COMUNITARIOS	65,348,000	59,656	65,288,344	99.91
MUN-MANT. REPAR. EVENTOS COMUNA TALCA	8,000,000	8,000,000	0	0
MUN-MANTENC., EQUIPAMIENTO Y MOBILIARIO URBANO	37,967,000	279	37,966,721	99.99
MUN- MEJORAM. INFRAEST.VIAL URBANA Y RURAL	285,073,000	32,309,138	252,763,862	88.67
MUN-MANT.Y REPOSIC.AREAS VERDES ADM.MUNICIPAL	3,370,082,000	7,214,119	3,362,867,881	99.79
MUN-REP.MANTENCION Y AMPLIAC. DE ALUMBRADO PUBLICO URBANO Y RURAL	207,285,000	63,434	207,221,566	99.97
MUN-CONSTRUCCION CLUB DE RAYUELA-TALCA	18,000,000	18,000,000	0	0
FIGEM-CONSTRUC.SALA MONITOREO VIGILANC,3ERA.COMISARIA-TALCA.	35,000,000	1,334,549	33,665,451	96.19
PMU-MTT 2020- REPOSIC.DEMARCACIONES VIALES-CICLOVIAS, COMUNA TALCA	33,000	33,000	0	0
PMU-EM-AMPLIAC.SEDE JJ.VV. CORDILLERA, NVA.HOLANDA,TALCA	25,737,000	729,355	25,007,645	97.17
MUN-SEÑALETICA VERTICAL Y DIRECCIONAL	48,233,000	710,166	47,522,834	98.53
PMU-MTT 2020-CICLOVIA TEMPORAL ALAMEDA BERNARDO OHIGGINS, DEMAR. Y SEÑAL. VIALES, COMUNA DE TALCA	7,165,000	7,165,000	0	0
PMU-EM-COVID-HABILITACIÓN Y HERMOSEAMIENTO PASEO PEATONAL 1 SUR 11 ORIENTE, Y MEJORAMIENTO EDIFICIO	28,000	28,000	0	0
PMU-EM-COVID-MEJORAMIENTO INTEGRAL ACERA SUR CALLE 9 NORTE ENTRE 10 Y 11 ORIENTE, TALCA	5,572,000	1,149,836	4,422,164	79.36

PMU-TRAD-HERMOSEAMIENTO Y REPOSIC. ACERAS EN POBL.SAN MIGUEL DEL PIDUCO-TALCA	5,409,000	181,206	5,227,794	96.65
PMU-HABILITACIÓN PLAZA DE LA CONTEMPLACIÓN EN CEMENTERIO MUNICIPAL	33,720,000	33,720,000	0	0
PMU-CONST.SALTOS REDUCTORES DE VELOCIDAD DIV. SECTORES, TALCA	8,173,000	739,281	7,433,719	90.95
PMU-TRAD REPOSICION VEREDAS EN POBL.FAUSTINO GONZALEZ, COMUNA TALCA	39,586,000	204,000	39,382,000	99.48
PMU-NORMALIZAC Y REPOSIC.VEREDAS CALLE 14 OTE Y 17 NTE.	43,313,000	43,313,000	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>9,005,111,000</b>	<b>1,736,871,497</b>	<b>7,268,239,503</b>	<b>80.71</b>


  
 ILEANA BRAVO PARRA  
 AUDITOR

TALCA, 01 de Febrero 2024. -