

INFORME CUARTO TRIMESTRE AÑO 2015 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 2015.

El análisis efectuado al estado de avance del presupuesto al 31 de Diciembre de 2015, se basó en los ingresos y gastos ejecutados a esa fecha.

**1.- GESTION MUNICIPAL**

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

El total de Ingresos Presupuestados vigente al 31 de diciembre asciende a la suma de M\$37.596.070.-, para el año 2015.

Ahora bien, considerando lo devengado al cuarto trimestre del año, que sumó M\$33.159.887.-, es posible establecer un cumplimiento de un 88%, 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	\$ 17,740,311	\$ 523,673	\$ 18,263,984	\$ 17,102,381	94%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 337,627	\$ 752,561	\$ 1,090,188	\$ 1,005,950	92%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 103,095	\$ 0	\$ 103,095	\$ 113,133	110%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 12,384,746	\$ 671,406	\$ 13,056,152	\$ 12,955,419	99%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 11,194	0%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 2,263,430	\$ 3,609	\$ 2,267,039	\$ 900,104	40%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 988,068	\$ 242,371	\$ 1,230,439	\$ 1,071,706	87%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 10	\$ 1,585,163	\$ 1,585,173	\$ 0	0%
<b>Totales</b>		<b>\$ 33,817,287</b>	<b>\$ 3,778,783</b>	<b>\$ 37,596,070</b>	<b>\$ 33,159,887</b>	<b>88%</b>

De su análisis se observa que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2015, en la suma de M\$3.778.783.-, cifra que representa un 11,1% respecto de lo proyectado inicialmente para el año, originado principalmente por ingresos devengados y percibidos por concepto de “Tributos sobre el Uso”, “Transferencias Corrientes”, “Otros Ingresos Corrientes”, “Transferencias para gastos” y principalmente el “Saldo Inicial de Caja”.

Respecto de la ejecución presupuestaria, el total de ingresos devengados no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2015, toda vez que su ejecución alcanzó un 88%. Cabe señalar que con fecha 21 de diciembre 2015 ingresaron fondos por concepto de Remate Público de los Bienes Decomisados y Abandonados y Dados de Baja (Vehículos), por un monto de M\$11.194.- y no se realizó la respectiva modificación presupuestaria.

El rubro “Rentas de la Propiedad” ha tenido un comportamiento superior a lo proyectado al 31 de diciembre de 2015, al ejecutarse mayores

recursos a lo proyectado en un 10%, al promedio para el cuarto trimestre del año, esto es, por arriendos.

Por otro lado las partidas “Tributos sobre el Uso”, “Transferencia Corrientes” “Otros Ingresos Corrientes” “Recuperación de Préstamos” y “Transferencias para Gastos” muestran una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2015.

La relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de diciembre de 2015, de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

CODIGO	DENOMINACION	INGRESO DEVENGADO M\$	%
115-03-00-000	Tributos sobre el Uso de	\$ 17,102,381	52%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 1,005,950	3%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 113,133	0%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 12,955,419	39%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 11,194	0%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 900,104	3%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 1,071,706	3%
115-14-00-000	Endeudamiento	\$ 0	0%
<b>Totales</b>		<b>\$ 33,159,887</b>	<b>100%</b>

## 1.2.- Estado de Avance Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 37.596.070.-, y lo comprometido al 31 de Diciembre 2015, asciende a M\$30.963.056.-, cifra que representa un avance de un 82% a esa data.

Lo anterior se distribuye como se indica:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL M\$	MODIFICACION M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	OBLIGACION DEVENGADA M\$	AVANCE %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 10,749,445	\$ 1,969,518	\$ 12,718,963	\$ 10,147,437	80%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 10,594,370	\$ 2,246,622	\$ 12,840,992	\$ 12,115,270	94%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 182,750	\$ 98,447	\$ 281,197	\$ 206,193	73%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 8,643,082	\$ 1,087,977	\$ 7,555,105	\$ 6,493,272	86%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 57,591	\$ 4,000	\$ 61,591	\$ 52,763	86%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 433,723	\$ 405,465	\$ 839,188	\$ 716,936	85%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión(*)	\$ 2,623,681	\$ 299,358	\$ 2,923,039	\$ 877,683	30%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	\$ 33,000	\$ 11,969	\$ 21,031	\$ 21,031	100%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 499,645	\$ 144,681	\$ 354,964	\$ 332,471	94%
<b>Totales</b>		<b>\$ 33,817,287</b>	<b>\$ 3,778,783</b>	<b>\$ 37,596,070</b>	<b>\$ 30,963,056</b>	<b>82%</b>

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 2015 y el porcentaje de avance a esa misma data. (\*). Están en iniciativas de Inversión.

De su análisis se observa que al igual que los ingresos el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2015, en la suma de M\$ 3.778.783.-, cifra que representa un 11,1% respecto de lo proyectado inicialmente para el año

2015, originado principalmente por modificaciones en “Gastos en Personal” , “Bienes y Servicio de Consumo”, los que representan un 52% y 59,5% respectivamente del total de las modificaciones.

En relación a su ejecución las partidas “Gastos en Personal”, “Bienes y Servicio de Consumo”, “Prestaciones Previsionales”, “Transferencias Corrientes”, “Otros Gastos Corrientes”, “C.P. Adquisición de”, “Iniciativas de Inversión” y “Servicio de la Deuda”, presentaron una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2015. En “Transferencias de Capital” tuvo una ejecución igual a proyectada para el año 2015.

Por otro lado, el total de gastos comprometidos no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2015, toda vez que su ejecución alcanzó un 82%.

En Adquisición de Activos no Financieros (ex Inversión Real) se aprecia un avance de un 85%, lo que incluye:

**Adquisición de Activos no Financieros Ex Inversión Real**

CODIGO	DENOMINACION	MS PRESUPUESTO INICIAL	MS MODIFICACION	MS PRESUPUESTO VIGENTE	MS COMPROMETIDO	AVANCE %
215-29-01-000	Terrenos	\$ 66,000	\$ 126,134	\$ 192,134	\$ 158,188	82%
215-29-02-000	Edificios	\$ 81,508	\$ 0	\$ 81,508	\$ 47,330	58%
215-29-03-000	Vehículos	\$ 25,000	\$ 228,938	\$ 253,938	\$ 248,169	98%
215-29-04-000	Mobiliario y Otros	\$ 63,822	\$ 7,502	\$ 71,324	\$ 51,217	72%
215-29-05-000	Maquinas y Equipos	\$ 69,486	\$ 50,389	\$ 119,875	\$ 103,096	86%
215-29-06-000	Equipos Informática	\$ 85,407	\$ 2,565	\$ 87,972	\$ 78,319	89%
215-29-07-000	Programa Informa	\$ 42,500	\$ 10,063	\$ 32,437	\$ 30,617	94%
215-29-99-000	Otros Activos No Finan.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
<b>Totales</b>		\$ 433,723.00	\$ 405,465	\$ 839,188.00	\$ 716,936.00	85%

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 31 de diciembre de 2015 de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	GASTOS COMPROMETIDOS M\$	%
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 10,147,437	32%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 12,115,270	39%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 206,193	1%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 6,493,272	21%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 52,763	0%
215-29-00-000	Adquisición de Activos	\$ 716,936	2%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 877,683	3%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	\$ 21,031	0%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 332,471	1%
<b>Totales</b>		\$ 30,963,056	100%

### 1.3.- Análisis Financiero

Este análisis permite determinar el resultado financiero del período 1° de enero al 31 de diciembre de 2015, 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\$30.989.460.-, lo que representa un 82% de lo presupuestado para el año 2015, desglosados de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	INGRESOS PERCIBIDOS M\$	% DE AVANCE
115-03-00-000	Tributos sobre el Uso de	\$ 18,263,984	\$ 14,938,689	82%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 1,090,188	\$ 1,005,950	92%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 103,095	\$ 106,770	104%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 13,056,152	\$ 12,955,047	99%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 0	\$ 11,194	0%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 2,267,039	\$ 900,104	40%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 1,230,439	\$ 1,071,706	87%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 1,585,173	\$ 0	0%
<b>Totales</b>		<b>\$ 37,596,070</b>	<b>\$ 30,989,460</b>	<b>82%</b>

Por su parte, los gastos devengados (compromisos de pagos) desde el 1° de enero al 31 de diciembre de 2015, totalizaron M\$30.418.338.-, lo que representa un 81% 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	\$ 12,718,963	\$ 10,145,585	80%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 12,840,992	\$ 11,877,330	92%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 281,197	\$ 206,193	73%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 7,555,105	\$ 6,409,430	85%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 61,591	\$ 52,763	86%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 839,188	\$ 673,409	80%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 2,923,039	\$ 700,126	24%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	\$ 21,031	\$ 21,031	100%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 354,964	\$ 332,471	94%
<b>Totales</b>		<b>\$ 37,596,070</b>	<b>\$ 30,418,338</b>	<b>81%</b>

En consecuencia, considerando los ingresos Percibidos y los gastos devengados al 30.12.15, es posible establecer como resultado operacional un Superávit Financiero de M\$2.156,295.-, de acuerdo a lo que se indica:

- Saldo Inicial de Caja	M\$	1.585.173.-
- Ingresos Percibidos Enero a Diciembre año 2015 (82% del Ppto.)	M\$	<u>30.989.460.-</u>
Total de Ingresos	M\$	32.574.633.-
<u>Menos:</u>		
- Gastos Devengados Enero a Diciembre 2015 (81% del Ppto.)	M\$	<u>30.418.338.-</u>
Superávit Financiero al 31 de Diciembre de 2015	M\$	<u>2.156.295.-</u>

#### **1.4.- Déficit Presupuestario**

El análisis efectuado permitió establecer que en el total de los ingresos, se ejecutó un 82% de lo aprobado para el año.

Por otro lado, el total de gastos no presentó déficit presupuestario, toda vez que se ejecutó un 81% de lo aprobado para el año no sobrepasando lo proyectado.

Por último, se comprobó que el gasto máximo en el personal a contrata y a honorarios al término del año 2015, no sobrepasó los límites establecidos en el inciso cuarto del artículo 2° de la Ley N° 18.883, y el artículo 13° de la Ley N° 19.280, respectivamente. (Ord. N°026, 21 de enero 2015, del Director de Administración y Finanzas (s)).

En efecto, el gasto efectivo del personal a contrata ascendió a la suma de \$930.862.276.-, lo que representa un 16,60 % del gasto en personal de planta, no sobrepasando el 20% del gasto de remuneraciones de la planta municipal.

Asimismo, el pago a honorarios efectivo totalizó la cantidad de \$498.953.317.-, lo que significa un 8,9% del gasto contemplado en el presupuesto municipal por concepto de remuneraciones del personal de planta, no excediéndose del 10% autorizado.

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

Al cuarto trimestre del año 2015, 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 la Encargada de Remuneraciones Municipal y Ord N° 09 de enero 2016, del Tesorero Municipal).

#### **1.6.-Pasivos Contingentes**

Mediante Ord. N°30 de fecha 08 de enero 2015, de la Dirección de Asesoría Jurídica, informa las causas que se encuentran en la situación requerida, y en actual tramitación por esta Dirección ante los Tribunales de Justicia de la ciudad en las cuales la Municipalidad es la demandante, los montos solicitados no son los que efectivamente se pagaran , siendo estos costo cero, inferior igual o superior (con reajustes e intereses),

dependiendo en definitiva del resultado del juicio con Sentencia firme y ejecutoriada. Causas con Monto en pesos por \$39.381.735.-

Mediante certificado N°01, de la Jefe de Contabilidad y Presupuesto, informa:

.-Deuda por concepto Leasing del edificio Ex Jarman asciende a la cantidad de \$383.972.976.-, correspondiente a saldo de 16 cuotas semestrales de 936,37 UF.

.- La deuda por concepto de leasing del BCI por 3 edificios municipales asciende a la cantidad de \$33.022.570.-, correspondiente a saldo de 2 cuotas mensuales de 644,24 UF.

.- La deuda facturada al 31 de diciembre 2015, asciende a la cantidad \$282.908.953.-, y la deuda no registrada, asciende a la cantidad de \$544.717.797.-, desglosada según el siguiente detalle:

Deuda Corto Factura (Facturas y Órdenes de Compra)	\$ 827.626.750.-
Deuda Largo Plazo (Leasing y Leaseback)	\$ 416.995.546.-
Total Deuda al 31.12.2015	\$1.244.622.296.-

## 2.- EDUCACION

### 2.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2015 asciende a M\$40.872.190.-, y los Ingresos Devengados al 31 de diciembre de este año suman M\$34.786.471.-, cifra que representa una ejecución de avance de un 85% del total estimado en forma anual, de acuerdo a la siguiente distribución:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL MS	MODIFICACION MS	PRESUPUESTO VIGENTE MS	INGRESO DEVENGADO MS	AVANCE %
115-03-00-000	Tributos sobre el uso	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 28,392,544	\$ 3,970,593	\$ 32,363,137	\$ 32,227,824	100%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 0	\$ 60,093	\$ 60,093	\$ 54,793	91%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 13,478	\$ 1,610	\$ 15,088	\$ 3,521	23%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 565,000	\$ 1,576,932	\$ 2,141,932	\$ 2,168,729	101%
115-13-00-000	Transferencias p. Gastos	\$ 0	\$ 287,438	\$ 287,438	\$ 331,604	100%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 2,300,653	\$ 3,703,849	\$ 6,004,502	\$ 0	0%
	<b>Totales</b>	<b>\$ 31,271,675</b>	<b>\$ 9,600,515</b>	<b>\$ 40,872,190</b>	<b>\$ 34,786,471</b>	<b>85%</b>

De su análisis se observa que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2015, en la suma de M\$9.600.515.-, cifra que representa un 30,07% respecto de lo proyectado inicialmente para el año, originado principalmente por ingresos devengados y percibidos por concepto de “Transferencias Corrientes”, “Otros Ingresos Corrientes” y “Saldo Inicial de Caja”.

Respecto de la ejecución presupuestaria, el total de ingresos devengados no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2015, toda vez que su ejecución alcanzó un 85%.

El rubro “Otros Ingresos Corrientes” ha tenido un comportamiento superior a lo proyectado al 31 de diciembre de 2015, al ejecutarse mayores

recursos a lo proyectado en un 1%, al cuarto trimestre. Y las partidas “Transferencias Corrientes” y “Transferencias para Gastos”, tuvieron una ejecución igual a la presupuestada para el año 2015.

Por otro lado, los rubros “Rentas de la Propiedad” e “Ingresos de Operación”, muestran una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2015.

Por otra parte, la relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de diciembre 2015, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	CONCEPTO	INGRESOS DEVENGADOS MS	PORCENTAJE %
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 32,227,824	96%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 54,793	0%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 3,521	0%
115-08-00-000	Otros ingresos	\$ 2,168,729	4%
115-13-00-000	Transferencias p. Gastos	\$ 331,604	0%
	<b>Totales</b>	<b>\$ 34,786,471</b>	<b>100%</b>

## 2.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 40.872.190.-, y lo comprometido al 31 de diciembre de 2015, asciende a M\$35.122.020.-, cifra que representa un avance de un 86 % a esa data, de acuerdo a la siguiente distribución:

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL MS	MODIFICACION MS	PRESUPUESTO VIGENTE MS	COMPROMETIDO MS	AVANCE %
215-21-01-000	Gastos en Personal	\$ 24,138,802	\$ 3,336,187	\$ 27,474,989	\$ 27,265,920	99%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 4,719,474	\$ 1,537,886	\$ 6,257,360	\$ 4,591,742	73%
215-23-00-000	C.P. Prestaciones	\$ 30,000	\$ 672,152	\$ 702,152	\$ 182,351	26%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 0	\$ 0	\$ 9,728	\$ 7,296	75%
215-25-00-000	Integro al Fisco	\$ 5,500	\$ 0	\$ 5,500	\$ 0	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 20	\$ 144,545	\$ 144,565	\$ 127,712	88%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 2,252,879	\$ 1,820,803	\$ 4,073,682	\$ 2,064,753	51%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 0	\$ 1,816,913	\$ 1,816,913	\$ 515,848	28%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 125,000	\$ 262,301	\$ 387,301	\$ 366,398	95%
	<b>Totales</b>	<b>\$ 31,271,675</b>	<b>\$ 9,600,515</b>	<b>\$ 40,872,190</b>	<b>\$ 35,122,020</b>	<b>86%</b>

De su análisis se observa que al igual que los ingresos el presupuesto inicial de gastos fue aumentado durante el año 2015, en la suma de M\$9.600.515.-, cifra que representa un 30,7% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2015, originado principalmente por concepto de los “Gastos en Personal”, “Bienes y Servicio de Consumo”, C.P. Adquisiciones de” e “Iniciativas de Inversión”.

En relación a su ejecución las partidas “Gastos en Personal”, “Bienes y Servicio de Consumo”, “C.P. Prestaciones”, “Transferencias Corrientes”, “Otros Gastos Corrientes”, “C.P. Adquisición de”, “Iniciativas de Inversión” y Servicio de la Deuda”, presentaron una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2015.

Por otro lado, el total de gastos comprometidos no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2015, toda vez que su ejecución alcanzó un 86%.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 31 de Diciembre de 2015 de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	CONCEPTO	GASTOS COMPROMETIDOS MS	PORCENTAJE %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 27,265,920	78%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 4,591,742	13%
215-23-00-000	C.P. Prestaciones	\$ 182,351	1%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 7,296	0%
215-25-00-000	Integro al Fisco	\$ 0	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 127,712	0%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 2,064,753	6%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 515,848	1%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 366,398	1%
	<b>Totales</b>	<b>\$ 35,122,020</b>	<b>100%</b>

### 2.3- Análisis Financiero

Considerando el saldo inicial de caja más los ingresos percibidos y menos los gastos devengados al 31.12.15, es posible establecer como resultado operacional un Superávit Financiero en Educación de M\$5.730.426., de acuerdo a lo siguiente:

- Saldo Inicial de Caja	M\$ 6.004.502.-
- Ingresos Percibidos Enero a Diciembre 2015 (86 del Ppto.)	<u>M\$ 34.786.472.-</u>
Total Ingresos	M\$ 40.790.974.-

#### Menos:

- Gastos Devengados Enero a Diciembre 2015 (86% del Ppto.)	<u>M\$ 35.060.548.-</u>
- Superávit Financiero al 31 de Diciembre de 2015	M\$ 5.730.426.-

Este superávit de M\$5.730.426.-, no refleja fielmente la situación financiera del DAEM, ya que en éste valor se encuentran incorporados fondos externos correspondientes a Gestión Interna, Transferencia PIE y SEP, Pro retención, Excelencia Académica, Bonif. Docentes, Bonificación Asist. Educación, ADVI - ADECO, Fondo Equipm., Fondo Revitalizac. 2013 Faep 2014, Liceo Amelia Courbis, Liceo Diego Portales, Ley 19.532.

Y con el fin de establecer la situación financiera real del DAEM se presentó el cálculo considerando para este efecto sólo los Recursos Propios, obteniendo un Superavit Financiero en Educación de M\$1.251.281.-, de acuerdo a lo siguiente:

- Saldo Inicial de Caja (DAEM)	M\$ 1.737.052.-
- Ingresos Percibidos Enero a Diciembre 2015	<u>M\$ 25.736.452.-</u>
Total Ingresos	M\$ 27.473.504.-

#### Menos:

- Gastos Devengados Enero a Diciembre 2015	<u>M\$ 26.222.223.-</u>
- Superavit Financiero al 31 de Diciembre de 2015	M\$ 1.251.281.-

## **2.4.- Déficit Presupuestario**

Del análisis efectuado permitió establecer que no se advirtió déficit presupuestario en el total de los ingresos, ya que el presupuesto aprobado para el año fue de M\$40.872.190.- y se ejecutó la suma de M\$34.786.472.-, lo que representa un 85% de lo aprobado.

Por otro lado, el total de los gastos no presentó déficit presupuestario, toda vez que se ejecutó un 86% de lo aprobado para el año, no sobrepasando lo proyectado.

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

Al cuarto trimestre del año 2015, 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 de 2016, del Jefe departamento de Finanzas Educación Municipal).

## **2.6.- Pago por Concepto Asignación de Perfeccionamiento:**

De acuerdo a lo informado por el Jefe del Departamento de Finanzas de Educación Municipalidad, mediante Certificado N°02, de fecha 15 de enero 2016, señala que la Asignación de Perfeccionamiento del Personal Docente del Servicio Educación se encuentra cancelada hasta el año 2014.-

## **3.- SALUD**

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

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2015 asciende a la suma de M\$18.358.252.-, y los Ingresos Devengados al 31 de diciembre de este año suman M\$17.082.089.-, cifra que representa un avance de un 93% del total estimado en forma anual.

La distribución es la siguiente:

<b>CODIGO</b>	<b>DENOMINACION</b>	<b>PRESUPUESTO INICIAL MS</b>	<b>MODIFICACION MS</b>	<b>PRESUPUESTO VIGENTE</b>	<b>INGRESO DEVENGADO MS</b>	<b>AVANCE %</b>
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	11,605,200	5,357,036	16,962,236	16,584,747	98%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	12,660	430	13,090	5,636	43%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	425,000	75,261	500,261	491,706	98%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	100,000	782,665	882,665	0	0%
	<b>Totales</b>	<b>12,142,860</b>	<b>6,215,392</b>	<b>18,358,252</b>	<b>17,082,089</b>	<b>93%</b>

De su análisis se aprecia que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2015, en la suma de M\$6.215.392.-, monto que representa un 51% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2015, debido a ingresos devengados y percibidos principalmente por concepto de "Transferencias Corrientes".

Respecto de la ejecución presupuestaria, el total de ingresos devengados no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2015, toda vez que su ejecución alcanzó un 93%.

En relación a su ejecución las partidas “Transferencias Corrientes”, “Ingresos de Operación” y “Otros Ingresos Corrientes” muestran una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2015

La relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de diciembre de 2015, de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

CÓDIGO	CONCEPTO	INGRESOS DEVENGADOS MS	PORCENTAJE %
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	16,584,747	97%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	5,636	0%
115-08-00-000	Otros ingresos	491,706	3%
<b>Totales</b>		<b>17,082,089</b>	<b>100%</b>

### 3.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 18.358.252.-, y lo comprometido al 31 de diciembre de 2015, asciende a M\$17.183.380.-, cifra que representa un avance de un 94 % a esa data, de acuerdo a la siguiente distribución:

CÓDIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL MS	MODIFICACIÓN MS	PRESUPUESTO VIGENTE MS	COMPROMETIDO MS	AVANCE %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 9,269,210	\$ 3,967,717	\$ 13,236,927	\$ 13,086,829	99%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 2,747,650	\$ 1,328,250	\$ 4,075,900	\$ 3,264,924	80%
215-24-00-000	C*P Transferencias	\$ 0	\$ 84,230	\$ 84,230	\$ 74,418	88%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 0	\$ 351,916	\$ 351,916	\$ 345,036	98%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 56,000	\$ 351,299	\$ 407,299	\$ 332,288	82%
215-31-00-000	Iniciativas de In.	\$ 0	\$ 131,980	\$ 131,980	\$ 63,781	48%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 70,000	\$ 0	\$ 70,000	\$ 16,104	23%
<b>Totales</b>		<b>\$ 12,142,860</b>	<b>\$ 6,215,392</b>	<b>\$ 18,358,252</b>	<b>17,183,380</b>	<b>94%</b>

De su estudio, se establece que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2015, en la suma de M\$6.215.392.-, monto que representa un 51% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2015, produciéndose el mayor incremento en los rubros “Gastos en Personal” y “Bienes y Serv. Consumo”.

Respecto a su ejecución, los rubros Gastos en Personal” “Bienes y Servicio de Consumo”, C\*P Transferencias Otros Gastos Corrientes “C.P. Adquisición de Act. No F.”, “Iniciativas de Inversión” y “Servicio de la Deuda”, presentaron una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2015.

Por otro lado, el total de gastos comprometidos no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2015 toda vez que su ejecución alcanzó un 94%.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 31 de diciembre de 2015 de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CÓDIGO	CONCEPTO	GASTOS COMPROMETIDOS M\$	PORCENTAJE %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 13,086,829	76%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 3,264,924	19%
215-24-00-000	C*P Transferencias	\$ 74,418	0%
215-26-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 345,036	2%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 332,288	2%
215-31-00-000	Iniciativas de In.	\$ 63,781	0%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 16,104	0%
		\$ 17,183,380	100%

### **3.3.- Análisis Financiero**

Considerando el saldo inicial de caja más los ingresos percibidos y menos los gastos devengados al 31.12.15, es posible establecer como resultado operacional un Superávit Financiero en Salud de M\$876.428.-, de acuerdo a lo siguiente:

- Saldo Inicial de Caja	M\$	882.665
- Ingresos Percibidos Enero a Diciembre 2015 (93% del Ppto.)	M\$	<u>17.082.089</u>
Total Ingresos	M\$	17.964.754
<u>Menos:</u>		
- Gastos Devengados Enero a Diciembre 2015 (93% del Ppto.)	M\$	<u>17.088.326</u>
- Superávit Financiero al 31 de Diciembre de 2015	M\$	<u>876.428</u>

### **3.4.- Déficit Presupuestario**

El análisis efectuado permitió establecer que no se advirtió déficit presupuestario en el total de los ingresos, ya que el presupuesto aprobado para el año fue de M\$18.358.252.-, y se ejecutó la suma de M\$17.082.089.-, lo que representa un 93% de lo aprobado.

Por otro lado, en el total de los gastos no se presentó déficit presupuestario, ya que, el presupuesto aprobado para el año fue de M\$18.358.252.-, y se ejecutó la suma de M\$17.088.326, lo que representa un 93%, no sobrepasando lo proyectado.

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

Al cuarto trimestre del año 2015, se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los Funcionarios que se desempeñan en Salud. (Certificado N°42 de fecha 21 de enero 2015, del Encargado de Servicios Traspasados).

## **4.- CEMENTERIO**

### **4.1.- Ingresos Presupuestarios**

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2015 asciende a la suma de M\$878.217.-, y los Ingresos Devengados al 31 de diciembre del presente año suman M\$620.072.-, cifra que representa un avance de un 71% del total estimado para el año, cuya distribución es la siguiente:

Código	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL MS	MODIFICACION MS	PRESUPUESTO VIGENTE MS	INGRESO DEVENGADO MS	AVANCE %
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 8,000	\$ 16,253	\$ 24,253	\$ 16,037	66%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 52,200	\$ 13,995	\$ 66,195	\$ 61,191	92%
115-07-00-000	Ingresos de Operación	\$ 50,000	\$ 26,173	\$ 76,173	\$ 67,038	88%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 2,200	\$ 82	\$ 2,282	\$ 2,297	101%
115-10-00-000	Venta de Activos No Financieros	\$ 317,000	\$ 161,984	\$ 478,984	\$ 473,509	99%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 177,798	\$ 52,532	\$ 230,330	\$ 0	0%
	<b>Totales</b>	<b>\$ 607,198</b>	<b>\$ 271,019</b>	<b>\$ 878,217</b>	<b>\$ 620,072</b>	<b>71%</b>

De su análisis se aprecia que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2015 en la suma de M\$271.019.-, monto que representa un 44,6% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2015, debido principalmente a venta de activos.

Respecto de la ejecución presupuestaria, el total de ingresos devengados no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2015, toda vez que su ejecución alcanzó un 71%.

En relación a su ejecución las partidas “Transferencia Corrientes”, “Rentas de la Propiedad”, “Ingresos de Operación” y “Venta de Activos No Financieros”, presentaron una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2015.

Por otro lado en “Otros Ingresos Corrientes” muestra una ejecución superior a la considerada para el año 2015, al ejecutarse mayores recursos a lo proyectado en un 1%. Debido a efectiva Recuperación Art.12 Ley 18.196 y Ley 19.117.-

La relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de diciembre de 2015, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	INGRESO DEVENGADO MS	%
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 16,037	3%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 61,191	10%
115-07-00-000	Ingresos de Operación	\$ 67,038	11%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 2,297	0%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 473,509	76%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 0	0%
<b>Totales</b>		<b>\$ 620,072</b>	<b>100%</b>

#### **4.2.- Gastos Presupuestarios**

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 878.217.-, y lo comprometido al 31 de diciembre 2015, asciende a M\$521.657.-, cifra que representa un avance de un 59% al término del cuarto trimestre.

Lo anterior se distribuye como se indica:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL MS	MODIFICACION MS	PRESUPUESTO VIGENTE MS	COMPROMETIDO MS	AVANCE %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 372,087	\$ 28,183	\$ 400,270	\$ 365,165	91%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 84,466	\$ 11,000	\$ 95,466	\$ 51,087	54%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 25,000	\$ 60,000	\$ 85,000	\$ 7,513	9%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 5,500	\$ 62,032	\$ 67,532	\$ 6,541	10%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 25,145	\$ 70,738	\$ 95,883	\$ 16,977	18%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 95,000	\$ 39,066	\$ 134,066	\$ 74,374	55%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
215-35-00-000	Saldo Final de Caja	\$ 0	\$ 0	\$ 0		
<b>Totales</b>		<b>\$ 607,198</b>	<b>\$ 271,019</b>	<b>\$ 878,217</b>	<b>\$ 521,657</b>	<b>59%</b>

De su análisis, se establece que el presupuesto inicial fue aumentado al 31 de diciembre de 2015, en la suma de \$271.219.-, cifra que representa un 44,6% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2015, produciéndose el mayor incremento en los rubros “Prestaciones Previsionales”, “Otros Gastos Corrientes”, “Adquisiciones de Acti. No F.”

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 2015.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 31 de diciembre 2015, de acuerdo a su incidencia, es la que se indica a continuación:

CODIGO	DENOMINACION	COMPROMETIDO MS	%
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 365,165	70%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 51,087	10%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 7,513	1%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 6,541	1%
215-29-00-000	Adquisición de Activos	\$ 16,977	3%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 74,374	14%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 0	0%
<b>Totales</b>		<b>\$ 521,657</b>	<b>100%</b>

#### 4.3.- Análisis Financiero:

Considerando los ingresos percibidos y los gastos devengados al 31.12.15, es posible establecer como resultado operacional un Superávit Financiero al término del período de M\$328.745.-, de acuerdo a lo que se indica:

- Saldo Inicial de Caja	M\$	230.330.-
- Ingresos Percibidos Enero a Diciembre año 2015 (71% del Ppto.)	M\$	620.072.-
Total de Ingresos	M\$	850.402.-

Menos:

- Gastos Devengados Enero a Diciembre año 2015 (59% del Ppto.)	M\$	521.657.-
Superávit Financiero al 31 de Diciembre de 2015.	M\$	328.745.-

#### **4.3.- Déficit Presupuestario**

El análisis efectuado permitió establecer que no se advirtió déficit presupuestario en el total de los ingresos, ya que el presupuesto aprobado para el año fue de M\$878.217.-, y se ejecutó la suma de M\$620.072.-, lo que representa un 71% de lo aprobado.

Por otro lado, en el total de los gastos no se presentó déficit presupuestario, ya que, el presupuesto aprobado para el año fue de M\$878.217.-, y se ejecutó la suma de M\$521.657, lo que representa un 59% no sobrepasando lo proyectado.

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

Al cuarto trimestre del año 2015, se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores que se desempeñan en el Cementerio. (Certificado N°1 de fecha 05 de enero 2016, del Encargado de Remuneraciones).

#### **5.- CORPORACIONES**

Mediante Ord. N° 1512 de fecha 04 de enero 2016, 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 2015 y rendiciones de cuentas documentada semestral a la municipalidad.

.- La Corporación Municipal de Desarrollo informa que se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores de sus dependencias. (Certificado N°1300/2016/4953 de la Dirección del Trabajo.), y mediante certificado N°3 del Director Ejecutivo de la Corporación, indica que se ha rendido cuenta documentada a la Municipalidad de Talca, durante el año 2015, acerca de las actividades y el uso de los recursos.

.- La Corporación Municipal de Cultura y Deporte informa que se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores de sus dependencias. (Certificado N°0701/2016/428 y 0701/2016/413 de la Dirección del Trabajo.). Informa acerca de las actividades y el uso de los recursos. Solicita prórroga para rendir al 31 de enero por programas y actividades pendientes, Saldo pendiente de rendir en Deporte M\$609.717.-, Y en Cultura M\$387.490.-

=====

## CONCLUSIONES

En consideración a lo señalado en el presente Informe del Estado de Avance del Ejercicio Programático Presupuestario al 4to. Trimestre del año 2015 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 2015, arroja un Superávit Financiero ascendente a M\$9.091.894.-, de acuerdo al siguiente desglose:

AREA	Saldo Inicial de Caja	Ingresos Percibidos (+)	Compromisos de Pago (-)	Resultado Situación Financiera (=)	
Gestión Municipal	1.585.173	30.989.460	30.418.338	2.156.295	2.156.295
Educación	6.004.502	34.786.472	35.060.548	5.730.426(*)	1.251.282
Salud	882.665	17.082.089	17.088.326	876.428	876.428
Cementerio	230.330	620.072	521.657	328.745	328.745
Resultado Financiero al 31 de diciembre de 2015			M\$	9.091.894	4.612.749

(\*) En este valor se encuentran incorporados fondos externos, recursos que están comprometidos, tales como: Integración, Excelencia Académica, Gestión Interna, Bono desempeño laboral, Pro retención, Transferencias PIE y SEP, Liceo Amelia Courbis, Liceo Diego Portales, Ley 19.532.

El cuadro que sigue a continuación muestra el saldo inicial de caja al 01.01.2015, los ingresos percibidos y los compromisos de pago del año 2015 y los resultados financieros de los años 2014 y 2015 (Con el resultado financiero de Educación depurado).

AREA	Saldo Inicial de Caja M\$	Ingresos Percibidos M\$	Compromisos de Pago M\$	Resultado 2015 M\$	Financiero 2014
Gestión Municipal	1.585.173	30.989.460	30.418.338	2.156.295	1.432.585
Educación	6.004.502	34.786.472	35.060.548	5.730.426(*)	1.581.385
Salud	882.665	17.082.089	17.088.326	876.428	869.794
Cementerio	230.330	620.072	521.657	328.745	230.331
Superávit Financiero al 31 de diciembre de 2015			M\$	9.091.894	M\$ 4.114.095

De su análisis se desprende lo siguiente:

a) La Gestión Municipal obtuvo un superávit de M\$2.156.295.-, para el año 2015.

b) En el Servicio de Educación el resultado financiero arrojó un superávit de M\$1.251.281.- (Depurado).

c) El Departamento de Salud muestra un resultado positivo de M\$876.428.-

d) Asimismo, el Cementerio Municipal obtuvo en el año 2015 un superávit de M\$328.745.-

2.- Para el año 2015 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° 26 de la Directora de Administración y Finanzas).

3.- Por otro lado, es importante señalar que la Deuda Exigible total, esto es, los compromisos pendientes de pago, al 31 de diciembre de 2015 asciende a la suma de M\$615.865.-, desglosándose de la siguiente forma:

Denominación	Deuda Exigible
Gestión Municipal	282.909
Educación	268.301 (*)
Salud	64.655
Cementerio	0
<b>Total Deuda Exigible</b>	<b>M\$ 615.865.-</b>

(\*) Se desglosa: Gestión Interna M\$132.348; Fondos SEP M\$46.806, Fondos Equipamiento M\$83.011, y Fondos Revitaliza.2013 M\$6.136.-

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

Denominación	Deuda Exigible
Gastos en Personal	164
Bienes y Serv. De Consumo	47.909
Transferencias Corrientes	207.069
Otros Gastos Corriente	174
Adquisición de Activos	857
Iniciativas de Inversión	22.073
Servicio de la Deuda	4.663
<b>Total</b>	<b>M\$ 282.909</b>

En gastos en Personal, se debe a comisiones de servicio, otros gastos.

En Bienes y Servicio de Consumo las más significativas son los compromisos pendientes de pago por; Materiales de uso o consumo; Servicios Básicos, Mantenimiento y reparaciones, Publicidad y Difusión, Servicios Generales, Arriendos, Servicios Técnicos.

En Transferencias Corrientes, son transferencias a instituciones del sector privado, con el fin específico de financiar programas de funcionamiento de tales instituciones.

Otros Gastos Corriente por concepto de devoluciones, contribuciones pagadas en exceso, retenciones, garantías, y aplicación de fondos.

Adquisición de Activos por pagos pendientes relacionado con adquisición de equipos computacionales.

En Iniciativas de Inversión, por compromisos pendiente relacionados con la ejecución de los proyectos.

En Servicio de la Deuda, pagos pendientes deuda flotante (compromisos devengados y no pagados al 31 de diciembre del ejercicio presupuestario), otras deudas devengadas.

Se hace presente, que a la Deuda Exigible debe sumarse las facturas que no se encuentran registradas en el año 2015, suma que asciende a \$544.717.797.-

Se deja constancia además, que existen órdenes de compra, año 2015, por un monto de \$544.717.797.-, que aún no han sido facturadas.

La deuda por concepto de leasing del BCI por 3 edificios municipales asciende a la cantidad de M\$237.986.-, correspondiente a saldo de 15 cuotas mensuales de 644,24 UF. (Certificado del Jefe Contabilidad).

Además, se cancela semestralmente leasing por compra de inmueble Ex - Jarman, equivalente a 936,37 UF, y \$383.972.976.-, correspondiente a saldo de 16 cuotas semestrales.

La deuda facturada al 31 de diciembre 2015, asciende a la cantidad \$282.908.953.-, y la deuda no registrada, asciende a la cantidad de \$544.717.797.-, desglosada según el siguiente detalle:

Deuda Corto Factura (Facturas y Órdenes de Compra)	\$ 827.626.750.-
Deuda Largo Plazo (Leasing y Leaseback)	\$ 416.995.546.-
Total Deuda al 31.12.2015	\$1.244.622.296.-

En resumen al sumar la deuda facturada, no facturada leasing y leaseback, existe una deuda total de \$1.244.622.296.-

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

Denominación	Deuda Exigible
Gastos en Personal	70.001
Bienes y Serv. De Consumo	71.442
Prestaciones Seg. Social	1.915
Adquisición de Activos	124.943
Total	M\$ 268.301

(\*) Se desglosa: Gestión Interna M\$132.348; Fondos SEP M\$46.806, Fondos Equipamiento M\$83.011, y Fondos Revitaliza.2013 M\$6.136.-

En Gastos en Personal se debe a deudas pendientes por Otras Remuneraciones (Aguinaldos y Bonos).

En Bienes y Servicio de Consumo Materiales de Uso, insumos repuestos, etc..., Desahucios e Indemnizaciones, Máquinas y Equipos.

En Prestaciones de Seguridad Social deudas pendientes por Desahucios e Indemnizaciones.

En Adquisición de Activos No Financieros principalmente por pagos pendientes de adquisición de máquinas y equipos.

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 la suma de M\$262.623.-, desglosado a continuación:

Gestión Interna	M\$ 21.029.-
SEP	M\$122.739.-
PIE	M\$ 56.781.-
Pro retención	M\$ 35.351.-
Mantenimiento	M\$ 4.430.-
FAEP	M\$ 22.293.-
TOTAL	M\$262.623.-

de la siguiente forma:

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

Denominación	Deuda Exigible
Bienes y Servicio de Consumo	52.828
C*P Adquisición de	11.827
Total	M\$ 64.655

En Bienes y Servicio de Consumo se debe a deudas pendientes por adquisición de Materiales de Oficina, Mantenimiento y Reparaciones y Servicios Generales.

En C\*P Adquisición se debe adeudas pendientes por compra de mobiliario y otros, Máquinas y Equipos.

Se hace presente, que el encargado de finanzas informa que no existen facturas pendientes de pago.

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

En resumen, de los M\$4.612.749 (1er. cuadro), resultado financiero depurado se debe rebajar la deuda exigible y las facturas no registradas quedando un saldo de M\$2.908.501.-

Saluda atentamente a Ud.

ILEANA BRAVO PARRA  
AUDITOR



TALCA, 29 de Enero 2016.-

DESGLOSE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DE  
INICIATIVAS DE INVERSION

	MS	MS	MS	%
DENOMINACION	PRESUPUESTO	EJECUTADO	SALDO	AVANCE
PMB-CONSTRUCCION C(EST.BASICOS)	3,111	3,111	0	100%
CONSULTORIA PROYEC.	3,000	2,140	860	71%
PMU-EST. MIN.CTO.GESTI	0	0	0	0%
PMU-ASIST.TECN.DETER	0	0	0	0%
PMU-ASIST.TECN.DETER	0	0	0	0%
PMB-ESTUDIO CONST.SO	16,900	0	16,900	0%
PMU-ASIST.TECN.EVAL.D	0	0	0	0%
MUN-ESTUDIO COMPLE	0	0	0	0%
PMB-ESTUDIO CCS. SANT.	0	0	0	0%
PMB-ESTUDIO CCS PANG	0	0	0	0%
PMB-ESTUDIO ACTUALI	0	0	0	0%
PMU-ASIST.TECN.CONST	0	0	0	0%
PMB-ESTUDIO CONST.C	25,500	0	25,500	0%
DON-REP.GRAL.Y REPOS	0	0	0	0%
PMB-ESTUDIO CCS. STA.	31,626	0	31,626	0%
PMB-ESTUDIO CCS. PANG.	31,000	24,800	6,200	80%
PMB-ESTUDIO ACTUALI	0	0	0	0%
FONDOS POR DISTRIBUIR	0	0	0	0%
PMU- HABILIT. SALA CUNA	0	0	0	0%
PMU- CONST. SSHH ALUM.	0	0	0	0%
PMU- AMPL..COM.	0	0	0	0%
PMU- AMPL..COM.	0	0	0	0%
PMU- Ampl. y Adec.	0	0	0	0%
PMU- AMPL.. Y ADEC.	0	0	0	0%
PMU- AMPL..COM.	0	0	0	0%
PMU- AMPL..UNIDAD	0	0	0	0%
PMU- AMPL. SEDE SO.	0	0	0	0%
PMU- CONST. SEDE SO.JJ	0	0	0	0%
PMU- CONST. ACERAS PO.	0	0	0	0%
PMU- ILUM.ALUMB.PUBL.	0	0	0	0%
MIXTO-CONST.ENTUBA.	0	0	0	0%
PMU- FIE.REP.CUB.E.INST.	0	0	0	0%
PMU- AMPL.Y HABILT.	0	0	0	0%
PMU-REMODELACIÓN SI.	0	0	0	0%
PMU-REMODO.SIST.ELECT.	0	0	0	0%
PMU-REMODELACIÓN SIST.	0	0	0	0%
PMU-REMODELACIÓN SI.	0	0	0	0%

PMU- HABILT. 4 SALAS D.	0	0	0	0%
PMU-MEJOT. INST.ELECT.CO	0	0	0	0%
PMU-TERM.SEDE SOCIAL	0	0	0	0%
PMU-MEJORAMIENTO IL.	0	0	0	0%
PMU-MEJORAMIENTO IL.	0	0	0	0%
PP07-REP.Y EQUIP. SS.Y.	0	0	0	0%
PMU- FIE.INST.INFRAE.	0	0	0	0%
OBRAS CIV.PROY.FIN. EX.	6,283	5,460	823	87%
CONSTRUCCION SEDE S.	0	0	0	0%
PMU-FIE2008 NORMALIZ.	0	0	0	0%
PMU-FIE2008 NORMALIZ.	0	0	0	0%
PMU-FIE2008 NORMALIZ.	0	0	0	0%
PMU-FIE2008 NORMALIZ.	0	0	0	0%
PMU-FIE2008 CONSTR.CIE.	0	0	0	0%
PMU-EM 2007 AMPLIAC.S.	0	0	0	0%
PMU-REP. Y REMODELAC.	0	0	0	0%
PP.05-REP.SEDE UV.N°34	0	0	0	0%
PMU-REMODELACIÓN SIST.ELEC.	0	0	0	0%
PMU-CONST.CALLE SERV.	0	0	0	0%
PMU-CONST.ESTACION.	0	0	0	0%
PMU-REMOD. SIST. ELEC.	0	0	0	0%
PMU-FIE NORMAL CON E.	0	0	0	0%
PMU-EM. HABILIT. OFIC.	0	0	0	0%
PMU-FIE REMODEL.SI.	0	0	0	0%
PMU-IRAL.REP.Y HAB.A.	0	0	0	0%
PMU-FIE REP.PARCIAL LI.	0	0	0	0%
PMU-EM.VIA ESPECIAL	0	0	0	0%
PMU-REPOSICION DE VE	22,556	0	22,556	0%
PMU-REPOSICION DE VE	9,599	0	9,599	0%
PMU-IRAL.REP.y HAB..	0	0	0	0%
PMU-IRAL.REP.y HAB..	0	0	0	0%
PMU-EMERG.REPS. Y M	0	0	0	0%
PMU-MEJORAM.PAVIM.S	0	0	0	0%
PMU-CONSTR.SIST.EVAC.	0	0	0	0%
PMU-REPS.CIERRO PER.	0	0	0	0%
PMU-MEJORAM.CIRCUL	3,712	0	3,712	0%
PMU-REPOSICION JUEGO	0	0	0	0%
PMU-CONSTRUCC. CANC.	0	0	0	0%
PMU-CONSTRUCC.CUB.M	0	0	0	0%
PMU-CUBIERTA MULTIC.	0	0	0	0%
PMU-EM.ALUMB.PUBL.S.	0	0	0	0%
PMU-EM.REPAVIM.CALL	729	0	729	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%



MUN-CONST.ESPACIOS R	0	0	0	0%
MUN-MEJORAM.BALNE	0	0	0	0%
MUN-CONST.PARADERO	0	0	0	0%
MUN-REMODELACION S	0	0	0	0%
PMU-IRAL-MEJOR.URB.C	0	0	0	0%
PMU-EM-REP Y MEJOR.A	0	0	0	0%
PMU-EM-CONST.SALA M	0	0	0	0%
PMU-IRAL ESTAB.Y HAB	0	0	0	0%
MUN-CONT.VEREDAS D.	0	0	0	0%
MUN-COMT.MULTICAN	0	0	0	0%
MUN-ADQ.CONST.INST	0	0	0	0%
PMU-EM CONST.MULTI	0	0	0	0%
PMU-EM INSTAL.JUEGOS	0	0	0	0%
PMU-EM INSTAL.JUEGOS	0	0	0	0%
PMU-EM CONST.MULTI	0	0	0	0%
PMU-EM-REP Y MEJORAM.PL.	0	0	0	0%
PMU-EM AMPLIAC.SEDE	0	0	0	0%
PMU-EM CONST.CENTRO	0	0	0	0%
PMU-EM REP.SERV.HIG	0	0	0	0%
PMU-EM CONT.CUB.MU	0	0	0	0%
PMU-FRC REPOS. CIERRE	0	0	0	0%
PMU-FRC REPOS. CIERRE	0	0	0	0%
PMU-IRAL-CONST.VIVER	0	0	0	0%
MUN-MEJORAM.ZONZ D	100,000	11,976	88,024	0%
MUN-MEJORAM.ZONZ D	0	0	0	0%
MUN-ESPACIOS RECREA	100,000	0	100,000	0%
MUN-ESPACIOS RECREA	100,000	0	100,000	0%
MUN-ESPACIOS RECREA	27,000	0	27,000	0%
MUN-ESPACIOS RECREA	37,636	0	37,636	0%
MUN-ESPACIOS RECREA	25,000	0	25,000	0%
DON-REP.GRAL. Y REPOS	0	0	0	0%
PMU-EM-CONST.PMU EM	0	0	0	0%
PMU-HABILIT.BODEGA F	0	0	0	0%
MUN-PAVIMENTACION	0	0	0	0%
PMU-IRAL-HABILIT.DE A	0	0	0	0%
PMU-IRAL-EM-MTT-CON	0	0	0	0%
PMU-EM-AMPLIAC.SEDE	0	0	0	0%
PMU-FIE-REP.GRALES.LI	0	0	0	0%
PMU-FIE-REP.GRALES.LI	0	0	0	0%
PMU-FIE-REP.GRALES.LI	0	0	0	0%
PMU-FIE-REP.GRALES.LI	0	0	0	0%
PMU-FIE-REP.GRALES.LI	0	0	0	0%
PMU-IRAL-EM-MTT-REPOS RE	0	0	0	0%
PMU-IRAL-EM-MTT-REPOS RE	0	0	0	0%
PMU-IRAL-EM-MTT-REPOS RE	0	0	0	0%
PMU-IRAL-EM-MTT-REPOS RE	0	0	0	0%

PMU-IRAL-EM-MTT-REPOS SE	0	0	0	0%
PMU-IRAL-EM-MTT-REPOS D.	0	0	0	0%
PMU-IRAL-EM-MTT-REPOSICI	0	0	0	0%
PMU-IRAL-EM-MTT-REPOSI DE	0	0	0	0%
PMU-IRAL-EM-MTT-REPOS DE	0	0	0	0%
MUN-MEJORAMIEN. D	0	0	0	0%
PMU-EM DESMONTJ.P	0	0	0	0%
PMU-IRA INSTALAC	0	0	0	0%
MUN-CONEXIÓN AGUA P	0	0	0	0%
PMU-EM-CONSTRC.MULTIC	4,362	0	4,362	0%
PMU.EM-TERMINAC	0	0	0	0%
PMU-IRAL "MEJORAM C	0	0	0	0%
PMU- IRAL "CONSTRUC.	0	0	0	0%
PMU-IRAL "RECONSTRUC	0	0	0	0%
PMU-IRAL "IMPLEMENT. DE	0	0	0	0%
PMU-IRAL "MEJORAM SSH	0	0	0	0%
DON-NORMALIZ C/EQUIP	285	0	285	0%
PMU-EM-PLAZA SEGURA	0	0	0	0%
PMU-IRAL REPOS ARBO	0	0	0	0%
PMU-EM CONST.PLAZA	0	0	0	0%
PMU-EM CONST.PLAZA S	0	0	0	0%
PMU-EM CONST.SEDE SO	49,994	43,933	6,061	88%
MUN-MEJORAM, PARCIA	150,000	104,720	45,280	70%
MUNI-MEJORAM.ALUMN	0	0	0	0%
MUNI-MEJORAM.PARQUE	162,058	86,107	75,951	53%
MUNI-MEJORAM.ESPACIO	0	0	0	0%
MUNI-MEJORAM.ESPACIO	0	0	0	0%
MUN- CONSTR.EDIF C	600,000	54,665	545,335	9%
MUN-MANTEC.VARIA	4,147	3,324	823	80%
MUN-MEJA.INSTALA.	0	0	0	0%
PMU-EMERG.MEJORAM.	0	0	0	0%
PMU-EM 2013 AMPLIAC	0	0	0	0%
PMU-FIE 2013 NORMALIZ	0	0	0	0%
PMU-IRAL R.DE	0	0	0	0%
MUN-MEJORM.DEPTO.	19,483	5,854	13,629	30%
PMU-EM FIE 2014 MANT.	35,000	32,164	2,836	92%
PMU-EM FIE 2014 REP.CU	26,820	23,908	2,912	89%
PMU-RECAMBIO LUM DI	5,000	0	5,000	0%
PMU-EM FIE 2014 MEJOR	35,000	32,524	2,476	93%
PMU- HABILIT. Y CONSTR.	20,942	18,208	2,734	87%
MUN-MEJORM.ACCESO	7,000	5,121	1,879	73%
MUN-CONSTRUCCION P	56,000	0	56,000	0%
MUN-CONSTRUCCION P	86,000	0	86,000	0%
MUN-CONSTRUCCION P	64,000	0	64,000	0%
mun-construcc. P.	82,000	0	82,000	0%

MUN-ADQ.MAQ.DE EJE	113,293	105,336	7,957	93%
PMU-IRAL HABIL.GRA	13,816	10,069	3,747	73%
PMU-EMERG PROYECT	31,775	11,924	19,851	38%
FONDOS POR DISTRIBUIR	22,555	0	22,555	0%
PMU-AMPLIAC. Y HABILIT.	0	0	0	0%
PMU- HABILT. 4 SALAS D.	0	0	0	0%
PP.07-ADQUISICIÓN DE E.	0	0	0	0%
PP.07-ADQUISICIÓN DE EQ.	0	0	0	0%
PP.07 CONSTRUCCIÓN E.	0	0	0	0%
EQUIPAMIENTOS -PROY.	0	0	0	0%
PP.07 CONST. PARQUE A.	0	0	0	0%
PP.07-ADQUIS. INSTAL.CIER.	0	0	0	0%
EQUIPAM. COMPRA DE	0	0	0	0%
PMU-FIE2008 NORMALIZ.	0	0	0	0%
PMU-FIE2008 NORMALIZ.	0	0	0	0%
PMU-FIE2008 NORMALIZ.	0	0	0	0%
PMU-FIE2008 CONSTR. CIE.	0	0	0	0%
EQUIP.CENTRO VETERINARIO.	0	0	0	0%
PP08-CENTROS CULTURALES	0	0	0	0%
PP08-EQUIP.CLUB DEPT.TV	0	0	0	0%
PP08-IMPL. Y EQUIP.JJ	0	0	0	0%
PP08-IMPL. Y EQUIP.C	0	0	0	0%
PP08-EQUIP.JJV DON RI	0	0	0	0%
PP08-IMPLEMT.Y EQUIP.JJ	0	0	0	0%
PP08-IMPLEMT.Y EQUIP.C	0	0	0	0%
PP08-IMPLEMT.Y EQUIP.C	0	0	0	0%
PP08-IMPLEMT.Y EQUIP.C	0	0	0	0%
PP08-IMPL. Y EQUIP.JJ AM	0	0	0	0%
PP08-IMPL. Y EQUIP.JJ AM	0	0	0	0%
PP08- EQUIP. CENTRO	0	0	0	0%
PP08- EQUIP. AGRUP.F	0	0	0	0%
PP08-IMPLEMT.Y EQUIP.C	0	0	0	0%
PP08- EQUIP. CONJUNTO F	0	0	0	0%
PP08-IMPLEMT.Y EQUIP.C	0	0	0	0%
PP08-IMPL. Y EQUIP.JJ	0	0	0	0%
PP08- EQUIP. COCINA	0	0	0	0%
PP08- EQUIP. GRUPO A.	0	0	0	0%
PP08-IMPLEMT.Y EQUIP.C	0	0	0	0%
PP08- EQUIP. JVV MANSO	0	0	0	0%
PP08- EQUIP. JVV PASO	0	0	0	0%
PP08-IMPL. Y EQUIP.JJ	0	0	0	0%
PP08-EQUIP.SEDE SOCIAL	0	0	0	0%
PP08- EQUIP. CENTRO DE	0	0	0	0%
PP08- EQUIP. CENTRO CU	0	0	0	0%
PP08- EQUIP.JUEGOS INF.	0	0	0	0%
PP08- EQUIP.JUEGOS INF.	0	0	0	0%

PP08- EQUIP.JUEGOS INF.	0	0	0	0%
PP08- EQUIP.JUEGOS INF.	0	0	0	0%
PP08- EQUIP.JUEGOS INF.	0	0	0	0%
PP08- EQUIP.JUEGOS INF.	0	0	0	0%
PP08- EQUIP.JJVV SANTA	0	0	0	0%
PP08- EQUIP.JJVV PALMI	0	0	0	0%
PP08- EQUIP.JJVV MATA	0	0	0	0%
PP08- EQUIP.JJVV LIBERT	0	0	0	0%
PP08- EQUIP.JJVV SANTA MI	0	0	0	0%
PP08- EQUIP.JJVV HUILQUI	0	0	0	0%
PP08- EQUIP.JJVV HUILQUI	0	0	0	0%
PP08- EQUIP.JJVV VILLA I.	0	0	0	0%
PP08- EQUIP.JJVV COLEGI.	0	0	0	0%
PP08- EQUIP.AGRUP MUJ.	0	0	0	0%
PP08- EQUIP. CLUB DE CU	0	0	0	0%
PP08- EQUIP. AGRUP. DE J.	0	0	0	0%
PP08- EQUIP. DIV.ORG. JJV	0	0	0	0%
PP08- EQUIP. DIV.ORG. JJV	0	0	0	0%
PP08- EQUIP. DIV.ORG. CE	0	0	0	0%
PMU-FIE NORMAL CON E.	0	0	0	0%
EQUIPAM-PROY.FIN.EX	5,000	0	5,000	0%
MUN-REMODELACION S	0	0	0	0%
PMU-IRAL-MEJORM.PL	0	0	0	0%
PMU-IRAL.CONST.VIVIE	0	0	0	0%
PMU-IRAL HABILIT.DE A.	0	0	0	0%
PMU-IRAL INSTALACION	0	0	0	0%
PMU-IRAL "MEJORAM.D	0	0	0	0%
PMU-IRAL "CONSTRUCC	0	0	0	0%
PMU-IRAL "RECONSTRUC	0	0	0	0%
PMU-IRAL "IMPLEMENT.DE	0	0	0	0%
CNCA-ADQ.EQUIPOS Y E	0	0	0	0%
PMU-IRAL REPOS ARBO	0	0	0	0%
PMU-EMERG.MEJORAM.	0	0	0	0%
FONDOS POR DISTRIBUIR	0	0	0	0%
FONDOS POR DISTRIBUIR-E	0	0	0	0%
EQUIPAMIENTO-FONDO	0	0	0	0%
PMU-IRAL REP.Y HAB.A.	0	0	0	0%
PMU-IRAL.CONST.VIVIE	0	0	0	0%
PMU-IRAL.CONST.VIVIE	0	0	0	0%
CNCA-REMODEL.CASA D	0	0	0	0%
PMU-IRAL.CONST.VIVIE	0	0	0	0%
PMU-IRAL REP. Y HAB.A.	0	0	0	0%
PMU-CONST.DE VIVIEND	0	0	0	0%
PMU-IRAL REP.DE ESTA	0	0	0	0%
PMU-IRAL REP. Y HABIL.	0	0	0	0%
PMU-IRAL REP. Y HABIL.	0	0	0	0%



PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-FIE EM-TERREMOTO	0	0	0	0%
PMU-IRAL.CONST.VIVIE	0	0	0	0%
PMB-ALDEAS CONST.SO	0	0	0	0%
PMU-IRAL.CONST.VIVIE	0	0	0	0%
PMU-IRAL REP. Y HABIL.	0	0	0	0%
PMU-IRAL.CONST.VIVIE	0	0	0	0%
PMU-IRAL REP.DE ESTA	0	0	0	0%
PMU-IRAL REP. Y HABIL.	0	0	0	0%
PMU-IRAL REP. Y HABIL.	0	0	0	0%
PMU-EM-FORTALECIMIEN	0	0	0	0%
PMU-IRAL-MEJOR.URB.C	0	0	0	0%
PMU-IRAL.ESTABL.YHAB	0	0	0	0%
PMU-IRAL-MEJORAM.PL	0	0	0	0%
PMU-IRAL-CONST.VIVER	0	0	0	0%
MUN-MEJOR ZONA DE P	0	0	0	0%
PMU-IRAL-HABILIT.DE A	0	0	0	0%
PMU-IRAL INSTALACION	0	0	0	0%
PMU-IRAL "MEJORAM.D	0	0	0	0%
PMU-IRAL "CONSTRUCC	0	0	0	0%
PMU-IRAL "RECONSTR.	0	0	0	0%
PMU-IRAL "IMPLEM.DE	0	0	0	0%
DON-NORMALIZ C/EQUIP.	107,659	94,162	13,497	87%
PMU-IRAL- REPOS ARBO	0	0	0	0%
MUN-MEJORAM.PARCIA	92,700	22,792	69,908	25%
MUN-MEJORAM P.	77,000	41,961	35,039	54%
MUN-CONSTR.EDIF.C	400,000	36,958	363,042	0%
MUN-MEJORA INST.	0	0	0	0%
PMU-EMERG.MEJORAM	0	0	0	0%
PMU-IRAL RENOV.DE AC	3,086	3,085	1	100%
MEJORAM.DEPTO.CAL	9,962	9,456	506	95%
MUN-HABILIT. Y CONSTR.	34,277	34,276	1	0%
MUN-MEJORAM.ACCESO	723	0	723	0%
MUN-CONTRUCC P	0	0	0	0%
MUN-CONTRUCC P	0	0	0	0%
MUN-CONTRUCC P	0	0	0	0%
MUN-CONTRUCC P	0	0	0	0%
MUN-ADQ.MAD.DE EJE	1,000	0	1,000	0%
PMU-IRAL HABILIT. GRA	32,554	32,383	171	99%
PMU-EMERG.PROYECT.	14,900	14,672	228	98%
OTROS FONDOS POR DISTR.	0	0	0	0%

PRO.PPTOS.PARTICP.	0	0	0	0%
<b>TOTALES</b>	<b>2,928,039</b>	<b>877,683</b>	<b>2,050,356</b>	<b>30%</b>

ILEANA BRAVO PARRA  
AUDITOR



TALCA, 29 de Enero 2016.-