

INFORME CUARTO TRIMESTRE AÑO 2017 DEL ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PROGRAMÁTICO 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 2017.

El análisis efectuado al estado de avance del presupuesto al 31 de diciembre 2017, 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\$42.042,037.-, para el año 2017.

Ahora bien, considerando lo devengado al cuarto trimestre del año, que sumó M\$34.890.398.-, es posible establecer como avance un 83%, de acuerdo a lo que se indica a continuación:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL M\$	MODIFICACION M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	INGRESO DEVENGADO M\$	AVANCE %
115-03-00-000	Tributos sobre el Uso de	\$ 19,587,190	\$ 523,045	\$ 20,110,235	\$ 17,272,109	86%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 835,000	\$ 1,335,003	\$ 2,170,003	\$ 1,334,999	62%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 117,482	\$ 13,000	\$ 130,482	\$ 225,087	173%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 15,893,807	\$ 60,550	\$ 15,954,357	\$ 14,650,126	92%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 0	\$ 14,566	\$ 14,566	\$ 20,739	0%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 1,414,199	\$ 0	\$ 1,414,199	\$ 452,003	32%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 1,500,900	\$ 73,964	\$ 1,574,864	\$ 935,335	59%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 10	\$ 673,321	\$ 673,331	\$ 0	0%
Totales		\$ 39,348,588	\$ 2,693,449	\$ 42,042,037	\$ 34,890,398	83%

De su análisis se observa que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2017, en la suma de M\$ 2.693.449.-, cifra que representa un 6,8% respecto de lo proyectado inicialmente para el año, originado principalmente por ingresos devengados y percibidos por concepto de “Tributos sobre el uso de”, “Transferencias 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 2017, toda vez que su ejecución alcanzó un 83%.

El rubro “Rentas de la Propiedad” ha tenido un comportamiento superior a lo proyectado al 31 de diciembre de 2017, al ejecutarse mayores recursos a lo proyectado en un 73%, al promedio para el cuarto trimestre del año, esto es, por arriendo de activos.

No obstante, los rubros “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 2017.

La relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de diciembre 2017, de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

CODIGO	DENOMINACION	INGRESO DEVENGADO M\$	%
115-03-00-000	Tributos sobre el Uso de	\$ 17,272,109	50%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 1,334,999	6%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 225,087	1%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 14,650,126	42%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 20,739	0%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 452,003	1%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 935,335	3%
115-14-00-000	Endeudamiento	\$ 0	0%
Totales		\$ 34,890,398	100%

1.2.- Estado de Avance Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 42.042.037.-, y lo comprometido al 31 de diciembre de 2017, asciende a M\$39.539.682.-, cifra que representa un avance de un 94% 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	\$ 11,080,580	\$ 2,710,814	\$ 13,791,394	\$ 13,122,999	95%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 14,487,944	\$ 628,822	\$ 13,859,122	\$ 13,463,765	97%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 202,800	\$ 202,600	\$ 200	\$ 0	0%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 9,162,613	\$ 854,605	\$ 8,308,008	\$ 7,101,471	85%
215-25-00-000	Íntegros al Fisco	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 79,738	\$ 470,663	\$ 550,401	\$ 541,445	98%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 937,913	\$ 690,941	\$ 246,972	\$ 230,766	93%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 3,029,000	\$ 107,180	\$ 3,136,180	\$ 2,930,818	93%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	\$ 68,000	\$ 62,208	\$ 5,792	\$ 5,792	100%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 300,000	\$ 1,843,968	\$ 2,143,968	\$ 2,142,626	100%
Totales		\$ 39,348,588	\$ 2,693,449	\$ 42,042,037	\$ 39,539,682	94%

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 2017 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 2017, en la suma de M\$ 2,693,449.-, cifra que representa un 6,8% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2017, originado principalmente por modificaciones en “Gastos en Personal”, “Transferencias Corrientes” “Bienes y Servicio de Consumo” “Adquisición de Activos no Fin.” y “ Servicio de la Deuda”.

En relación a su ejecución las partidas “Gastos en Personal”, “Bienes y Servicio de Consumo”, “Transferencias Corrientes”, “Otros Gastos

Corrientes”, “C.P. Adquisición de”, “Iniciativas de Inversión” presentaron una ejecución menor a lo presupuestado para el año 2017.

En los rubros “Transferencias de Capital” y “Servicio de la Deuda”, lo proyectado fue igual a lo ejecutado.

Por otro lado, el total de gastos comprometidos no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2017, toda vez que su ejecución alcanzó un 94%.

En Adquisición de Activos no Financieros (ex Inversión Real) se aprecia un avance de un 93%, 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	\$ 346,000	\$ 340,989	\$ 5,011	\$ 0	0%
215-29-02-000	Edificios	\$ 162,960	\$ 89,778	\$ 73,182	\$ 72,255	0%
215-29-03-000	Vehículos	\$ 10	\$ 0	\$ 10	\$ 0	0%
215-29-04-000	Mobiliario y Otros	\$ 90,120	\$ 36,091	\$ 54,029	\$ 50,074	93%
215-29-05-000	Maquinas y Equipos	\$ 85,171	\$ 55,061	\$ 30,110	\$ 26,376	88%
215-29-06-000	Equipos Informática	\$ 168,396	\$ 119,699	\$ 48,697	\$ 47,133	97%
215-29-07-000	Programa Informa	\$ 85,256	\$ 57,556	\$ 27,700	\$ 27,014	98%
215-29-99-000	Otros Activos No Finan.	\$ 0	\$ 8,233	\$ 8,233	\$ 7,914	96%
Totales		937,913	\$ 690,941	246,972	230,766	93%

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 31 de diciembre 2017 de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	GASTOS COMPROMETIDOS M\$	%
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 13,122,999	33%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 13,463,765	34%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 0	0%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 7,101,471	18%
215-25-00-000	Íntegros al Fisco	\$ 0	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 541,445	1%
215-29-00-000	Adquisición de Activos	\$ 230,766	1%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 2,930,818	7%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	\$ 5,792	0%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 2,142,626	5%
Totales		\$ 39,539,682	100%

1.3.- Análisis Financiero

Este análisis permite determinar el resultado financiero del período 1° de enero al 31 de diciembre 2017, obteniendo la diferencia entre los ingresos percibidos y los gastos devengados, vale decir, los compromisos de pago.

En primer término, los ingresos percibidos desde el 1° de enero al 31 de diciembre de este año, sumaron M\$34.585.333.-, lo que representa un 82% de lo presupuestado para el año 2017, desglosados de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	INGRESOS PERCIBIDOS M\$	% DE AVANCE
115-03-00-000	Tributos sobre el Uso de	\$ 20,110,235	\$ 17,058,833	85%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 2,170,003	\$ 1,334,999	62%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 130,482	\$ 220,861	169%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 15,954,357	\$ 14,562,563	91%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 14,566	\$ 20,739	0%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 1,414,199	\$ 452,003	32%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 1,574,864	\$ 935,335	59%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 673,331	\$ 0	0%
Totales		\$ 42,042,037	\$ 34,585,333	82%

Por su parte, los gastos devengados (compromisos de pagos) desde el 1° de enero al 31 de diciembre de 2017, totalizaron M\$ 37.229.510.-, lo que representa un 89% de lo presupuestado para el presente año, de acuerdo a lo que se indica:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	GASTOS DEVENGADOS M\$	% DE AVANCE
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 13,791,394	\$ 13,122,999	95%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 13,859,122	\$ 12,588,745	91%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 200	\$ 0	0%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 8,308,008	\$ 6,075,036	73%
215-25-00-000	Íntegros al Fisco	\$ 0	\$ 0	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 550,401	\$ 541,445	98%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 246,972	\$ 226,114	92%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 3,136,180	\$ 2,526,753	81%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	\$ 5,792	\$ 5,792	100%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 2,143,968	\$ 2,142,626	100%
Totales		\$ 42,042,037	\$ 37,229,510	89%

En consecuencia, considerando los ingresos percibidos y los gastos devengados al 31.12.17, es posible establecer como resultado operacional un Déficit Financiero de M\$ (1.970.846.-), de acuerdo a lo que se indica:

- Saldo Inicial de Caja	M\$	673.331.-
- Ingresos Percibidos Enero a Diciembre 2017 (82% del Ppto.)	M\$	<u>34.585.333.-</u>
Total de Ingresos	M\$	35.258.664.-

Menos:

- Gastos Devengados Enero a Diciembre año 2017 (89% del Ppto.)	M\$	<u>37.229.510.-</u>
Déficit Financiero al 31 de Diciembre 2017	M\$	<u>(1.970.846.-)</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 89% 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 2017, no sobrepasó los límites establecidos en el inciso cuarto del artículo 2° de la Ley N° 18.883, y el artículo 13° de la Ley N° 19.280, respectivamente.

En efecto, el gasto efectivo del personal a contrata ascendió a la suma de \$1.904.731.-, lo que representa un 39,96 % del gasto en personal de planta, no sobrepasando el 40% del gasto de remuneraciones de la planta municipal.

Asimismo, el pago a honorarios efectivo totalizó la cantidad de \$474.482.-, lo que significa un 9.95 % 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 2017, 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 2018 emitido por la Encargada de Remuneraciones y Ord N°78 de enero 2018 del Tesorero Municipal).

1.6.- Pasivos Contingentes

El abogado de la dirección de Asesoría Jurídica, mediante Ord. N°048 de fecha 24 de enero 2018, informa las causas que se encuentran en la situación requerida, y en actual tramitación por esta Dirección ante los Tribunales de Justicia, Los montos son los solicitados por los demandantes pero no son los que efectivamente se pagan, siendo estos costo cero, inferior igual o superior (con reajustes e intereses), dependiendo en definitiva del resultado del Juicio con sentencia firme y ejecutoriada.. Causas con Monto en pesos dirección Jurídica por \$694.756.966 y Causas con montos en pesos Daem \$2.475.559.488.- Monto total en Causas Municipal y Daem \$3.170.316.454.-

La Directora de Administración y Finanzas mediante Ord. N°14 de fecha 16 de enero 2018, informa sobre deudas con proveedores al 31 de diciembre 2017, asciende a la cantidad de \$2.060.962.057.- y facturas pendientes de Servicio Mantenimiento áreas Verdes por \$342.219.389, Aseo \$206.020.374 y Luminarias por \$318.914.895.

Además, deuda por concepto Leasing del edificio Ex -Jarman, correspondiente a saldo de 13 cuotas semestrales de 936,37 UF.

2.- EDUCACION

2.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2017 asciende a M\$53.694.257.-, y los Ingresos Devengados al 31 de diciembre de este año suman M\$45.114.155.-, cifra que representa un avance de un 84% 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	\$ 38,116,558	\$ 5,350,993	\$ 43,467,551	\$ 43,033,404	99%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 65,850	\$ 0	\$ 65,850	\$ 40,228	61%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 15,000	\$ 0	\$ 15,000	\$ 1,099	7%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 833,495	\$ 1,189,644	\$ 2,023,139	\$ 2,010,222	99%
115-13-00-000	Transferencias para Gastos	\$ 0	\$ 29,203	\$ 29,203	\$ 29,202	100%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 2,501,525	\$ 5,591,989	\$ 8,093,514	\$ 0	0%
	Totales	\$ 41,532,428	\$ 12,161,829	\$ 53,694,257	\$ 45,114,155	84%

De su análisis se observa que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2017, en la suma de M\$12.161.829.-, cifra que representa un 29,28% 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 2017, toda vez que su ejecución alcanzó un 84%.

Por otro lado, los rubros “Rentas de la Propiedad” e “Ingresos de Operación” muestran una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2017. En tanto, las partidas “Transferencias Corrientes” y “Otros Ingresos Corrientes” tuvieron una ejecución casi igual a la proyectada para el año, y la partida “Transferencias para Gastos” tuvo una ejecución igual a la proyectada para el año.

Por otra parte, la relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de diciembre de 2017, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	CONCEPTO	INGRESOS DEVENGADOS M\$	PORCENTAJE %
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 43,033,404	96%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 40,228	0%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 1,099	0%
115-08-00-000	Otros ingresos	\$ 2,010,222	4%
115-13-00-000	Transferencias para Gastos	\$ 29,202	0%
	Totales	\$ 45,114,155	100%

2.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 53.694.257.-, y lo comprometido al 31 de diciembre 2017, asciende a M\$45.039.805.-, cifra que representa un avance de un 84% 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	\$ 32,409,294	\$ 3,534,736	\$ 35,944,030	\$ 35,230,243	98%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 5,292,909	\$ 3,330,211	\$ 8,623,120	\$ 5,810,418	67%
215-23-00-000	C.P. Prestaciones	\$ 462,430	\$ 367,740	\$ 830,170	\$ 253,981	31%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 0	\$ 22,821	\$ 22,821	\$ 22,818	100%
215-25-00-000	Integro al Fisco	\$ 8,650	\$ 0	\$ 8,650	\$ 444	5%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 6,915	\$ 210,370	\$ 217,285	\$ 180,608	83%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 1,806,756	\$ 1,627,909	\$ 3,434,665	\$ 2,513,206	73%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 1,395,474	\$ 1,409,975	\$ 2,805,449	\$ 894,989	32%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 150,000	\$ 15,990	\$ 134,010	\$ 133,098	99%
215-35-00-000	Saldo Final de Caja	\$ 0	\$ 1,674,057	\$ 1,674,057	\$ 0	0%
	Totales	\$ 41,532,428	\$ 12,161,829	\$ 53,694,257	\$ 45,039,805	84%

De su análisis se observa que al igual que los ingresos el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2017, en la suma de M\$12.161.829.-, cifra que representa un 29,28% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2017, originado principalmente por modificaciones en “Gastos en Personal”, “Bienes y Servicio de Consumo”, “C.P. Adquisiciones de” e “Iniciativas de Inversión” y “Saldo Final de Caja”.

En relación a su ejecución las partidas “Gastos en Personal”, “Bienes y Servicio de Consumo”, “C.P. Prestaciones”, “Otros Gastos Corrientes”, “C.P. Adquisición de” y “Iniciativas de Inversión” presentaron una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2017. En tanto, el rubro “Servicio de la Deuda” tuvo una ejecución casi igual a la proyectada para el año, y “Transferencias Corriente” una ejecución igual a la proyectada para el año.

Por otro lado, el total de gastos comprometidos no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2017, toda vez que su ejecución alcanzó un 84%.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 31 de diciembre de 2017 de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	CONCEPTO	GASTOS COMPROMETIDO M\$	PORCENTAJE %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 35,230,243	78%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 5,810,418	13%
215-23-00-000	C.P. Prestaciones	\$ 253,981	1%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 22,818	0%
215-25-00-000	Integro al Fisco	\$ 444	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 180,608	2%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 2,513,206	6%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 894,989	0%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 133,098	0%
	Totales	\$ 45,039,805	100%

2.3- Análisis Financiero

Considerando el saldo inicial de caja más los ingresos percibidos y menos los gastos devengados al 31.12.17, es posible establecer como resultado operacional un Superávit Financiero en Educación de M\$8.674.996.-, de acuerdo a lo siguiente:

- Saldo Inicial de Caja	M\$	8.093.514.-
- Ingresos Percibidos Enero a Diciembre 2017 (84% del Ppto.)	M\$	44.873.644.-
Total Ingresos	M\$	52.967.158.-
<u>Menos:</u>		
- Gastos Devengados Enero a Diciembre 2017 (82% del Ppto.)	M\$	44.292.162.-
- Superávit Financiero al 31 de Diciembre de 2017	M\$	8.674.996.-

Este superávit de M\$8.674.996.-, no refleja fielmente la situación financiera del DAEM, ya que en éste valor se encuentran incorporados fondos externos correspondientes a PIE, Subvención Mantenimiento, Pro- retención, SEP, Faep 2016-2017, Aporte Ley 19.532, Fondos de Equipamiento, Liceo Amelia Courbis y Liceo Diego Portales, obteniendo una Gestión Interna de M\$858.538.-

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\$53.694.257.- y se ejecutó la suma de M\$44.873.644.-, lo que representa un 84% de lo aprobado.

Por otro lado, el total de los gastos no presentó déficit presupuestario, toda vez que se ejecutó un 82% de lo aprobado para el año, no sobrepasando lo proyectado.

2.5.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al cuarto trimestre del año 2017, se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores que se desempeñan en Educación. (Certificado N°02, de enero 2018, del Jefe departamento de Finanzas Educación.)

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°01, de enero 2018, señala que la Asignación de Perfeccionamiento del Personal Docente del Servicio Educación se encuentra cancelada hasta el año 2017.-

3.- SALUD

3.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2017 asciende a la suma de M\$23.005.679.-, y los Ingresos Devengados al 31 de diciembre de este año suman M\$21.294.950.-, cifra que representa un avance de un 93% 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	15,300,345	6,625,647	21,925,992	20,654,016	94%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	24,120	0	24,120	6,320	26%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	546,000	117,000	663,000	634,614	96%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	300,000	92,567	392,567	\$ 0	0%
Totales		16,170,465	\$ 6,835,214	\$ 23,005,679	\$ 21,294,950	93%

De su análisis se aprecia que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2017, en la suma de M\$6.835.214.-, monto que representa un 42,26% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2017, 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 2017, 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 2017.

La relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de diciembre de 2017, de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

CÓDIGO	CONCEPTO	INGRESOS DEVENGADOS M\$	PORCENTAJE %
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	20,654,016	97%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	6,320	0%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	634,614	3%
Totales		21,294,950	100%

3.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 23.005.679.-, y lo comprometido al 31 de diciembre de 2017, asciende a M\$22.013.983.-, cifra que representa un avance de un 96 % 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	\$ 12,190,787	\$ 5,655,896	17,846,683	17,666,299	99%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	3,638,678	\$ 754,562	4,393,240	3,713,494	85%
215-26-00-000	Otros Gastos Corri.	\$ 0	\$ 417,443	275,639	275,497	100%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	191,000	\$ 199,117	390,117	261,499	67%
215-31-00-000	Iniciativas de In.	\$ 50,000	\$ 0	\$ 0	0	0%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 100,000	\$ 0	\$ 100,000	97,194	97%
Totales		\$ 16,170,465	\$ 6,835,214	\$ 23,005,679	22,013,983	96%

De su estudio, se establece que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2017, en la suma de M\$6.835.132.-, monto que representa un 42.26% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2017, produciéndose el mayor incremento en los rubros “Gastos en Personal” y “Bienes y Servicio de Consumo”.

Por otro lado, el total de gastos comprometidos no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2017, toda vez que su ejecución alcanzó un 96%.

En la partida “Otros Gastos Corrientes” muestra una ejecución igual a la proyectada para el año 2017. Y la estimación de “Gastos en Personal” tuvo una ejecución casi igual a la proyectada para el año.

Respecto a su ejecución, los rubros “Bienes y Servicio de Consumo”, “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 2017.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 31 diciembre 2017 de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CÓDIGO	CONCEPTO	GASTOS COMPROMETIDOS M\$	PORCENTAJE %
215-21-00-000	Gastos en Personal	17,666,299	81%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	3,713,494	17%
215-26-00-000	Otros Gastos Corri.	275,497	1%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	261,499	1%
215-31-00-000	Iniciativas de In.	0	0%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	97,194	0%
		\$ 22,013,983	100%

3.3.- Análisis Financiero

Considerando el saldo inicial de caja más los ingresos percibidos y menos los gastos devengados al 31.12.17, es posible establecer como resultado operacional un Déficit Financiero en Salud de M\$(98.164).-, de acuerdo a lo siguiente:

- Saldo Inicial de Caja	M\$	392.567
- Ingresos Percibidos Enero a Diciembre 2017 (92.5% del Ppto.)	M\$	<u>21.294.950</u>
Total Ingresos	M\$	21.687.517
<u>Menos:</u>		
- Gastos Devengados Enero a Diciembre 2017 (94,7% del Ppto.)	M\$	<u>21.785.681</u>
- Déficit Financiero al 31 de Diciembre de 2017	M\$	<u><u>(98.164)</u></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\$23.005.679.-, y se ejecutó la suma de M\$21.294.950.-, lo que representa un 92,56% 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\$23.005.679.-, y se ejecutó la suma de M\$21.785.681.-, lo que representa un 94,7%, no sobrepasando lo proyectado.

3.5.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al cuarto trimestre del año 2017, se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los Funcionarios

que se desempeñan en Salud. (Certificado N°16 de fecha 09 de enero 2018, del Director Comunal de Educación).

4.- CEMENTERIO

4.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2017 asciende a la suma de M\$864.424.-, y los Ingresos Devengados al 31 de diciembre del presente año suman M\$581.061.-, cifra que representa un avance de un 67% del total estimado en forma anual, 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	\$ 17,000	\$ 21,505	\$ 38,505	\$ 22,168	0%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 57,430	\$ 32,034	\$ 89,464	\$ 87,470	98%
115-07-00-000	Ingresos de Operación	\$ 93,070	\$ 28,040	\$ 121,110	\$ 85,813	71%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 1,610	\$ 210	\$ 1,820	\$ 1,823	100%
115-10-00-000	Venta de Activos No Financieros	\$ 327,890	\$ 98,599	\$ 426,489	\$ 383,787	90%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 192,628	-\$ 5,592	\$ 187,036	\$ 0	0%
	Totales	\$ 689,628	\$ 174,796	\$ 864,424	\$ 581,061	67%

De su análisis se aprecia que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2017 en la suma de M\$174.796.-, monto que representa un 25,3% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2017, debido principalmente a “Rentas de la Propiedad”, “Ingresos de Operación” y “Venta de Activos No Financieros”

Respecto de la ejecución presupuestaria, el total de ingresos devengados no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2017, toda vez que su ejecución alcanzó un 67%.

En relación a su ejecución las partidas “Transferencia Corrientes”, “Ingresos de Operación”, y “Venta de Activos No Financieros”, presentaron una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2017.

En el rubro “Otros Ingresos Corrientes” tuvo una ejecución igual a la proyectada para el año y en “Rentas de la Propiedad” casi igual a la proyectada para el año.

Por otro lado, la relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de diciembre 2017, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	INGRESO DEVENGADO M\$	%
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 22,168	4%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 87,470	15%
115-07-00-000	Ingresos de Operación	\$ 85,813	15%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 1,823	0%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 383,787	66%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 0	0%
Totales		\$ 581,061	100%

4.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 864.424.-, y lo comprometido al 31 diciembre 2017, asciende a M\$675.931.-, cifra que representa un avance de un 78% 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	\$ 416,400	\$ 64,807	\$ 481,207	\$ 443,948	92%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 97,210	\$ 16,400	\$ 113,610	\$ 50,997	45%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 25,000	\$ 11,571	\$ 36,571	\$ 1,800	5%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 0	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 100,000	100%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 4,500	\$ 0	\$ 4,500	\$ 1,319	29%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 20,500	\$ 0	\$ 20,500	\$ 11,450	56%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 126,018	\$ 17,982	\$ 108,036	\$ 66,417	61%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
Totales		\$ 689,628	\$ 174,796	\$ 864,424	\$ 675,931	78%

De su análisis, se establece que el presupuesto inicial fue aumentado al 31 de diciembre de 2017, en la suma de M\$174.796.-, cifra que representa un 25,3% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2017, produciéndose el mayor incremento en los rubros “Gastos en Personal” y “Transferencias Corrientes”.

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 2017. La partida “Transferencias Corrientes tuvo una ejecución igual a la proyectada para el año 2017.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 31 de diciembre 2017, de acuerdo a su incidencia, es la que se indica a continuación:

CODIGO	DENOMINACION	COMPROMETIDO M\$	%
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 443,948	66%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 50,997	8%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 1,800	0%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 100,000	15%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 1,319	0%
215-29-00-000	Adquisición de Activos	\$ 11,450	2%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 66,417	10%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 0	0%
Totales		\$ 675,931	100%

4.3.- Análisis Financiero:

Considerando los ingresos percibidos y los gastos devengados al 31.12.17, es posible establecer como resultado operacional un Superávit Financiero al término del período de M\$92.082.-, de acuerdo a lo que se indica:

- Saldo Inicial de Caja	M\$ 187.036.-
- Ingresos Percibidos Enero a Diciembre año 2017 (67.2% del Ppto.)	M\$ <u>580.978.-</u>
Total de Ingresos	M\$ 768.014.-

Menos:

- Gastos Devengados Enero a Diciembre año 2017 (78.2% del Ppto.)	M\$ <u>675.930.-</u>
Superávit Financiero al 31 de Diciembre de 2017.-	M\$ 92.082.-

4.4.- 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\$864.424.-, y se ejecutó la suma de M\$580.978.-, lo que representa un 67.2% de lo aprobado. Muy por debajo 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\$864.424.-, y se ejecutó la suma de M\$675.930, lo que representa un 78.2% no sobrepasando lo proyectado.

4.5.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al cuarto trimestre del año 2017, 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 16 de enero 2018, del Encargado de Remuneraciones).

5.- CORPORACIONES

Mediante Ord. N° 012 de fecha 08 de enero 2018, 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 2017 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°2000/2018/11584 de la Dirección del Trabajo.), y mediante certificado N°001 del Director Ejecutivo de la Corporación, indica que se ha rendido cuenta documentada acerca de las actividades y el uso de los recursos a la Municipalidad de Talca, el 16/11/2017 y 18/12/2017. Se encuentra pendiente de rendir \$90.000.000.

.- 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°2000/2018/11584 y 2000/2018/11568 de la Dirección del Trabajo.). El asistente de Finanzas informa que se han rendido durante el año 2017 los recursos entregados a la Corporación de Deporte y respecto de los dineros entregados a la Corporación de Cultura \$5.000.000, fueron rendidos el 12/01/2018.

=====

CONCLUSIONES

En consideración a lo señalado en el presente Informe del Estado de Avance del Ejercicio Programático Presupuestario al cuarto Trimestre del año 2017 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 2017, arroja un Superávit Financiero ascendente a M\$6.698.068.-, de acuerdo al siguiente desglose:

AREA	Saldo Inicial de Caja	Ingresos Percibidos (+)	Compromisos de Pago (-)	Resultado Situación Financiera (=)
Gestión Municipal	673.331	34.585.333	37.229.510	(1.970.846)
Educación	8.093.514	44.873.644	44.292.162	8.674.996(*)
Salud	392.567	21.294.950	21.785.681	(98.164)
Cementerio	187.036	580.978	675.930	92.082

Resultado Financiero al 31 de diciembre de 2017 **M\$ 6.698.068.-**

(*) En este valor se encuentran incorporados fondos externos, recursos que están comprometidos, tales como: fondos externos correspondientes a PIE, Subvención Mantenimiento, Pro retención, SEP, Faep 2016-2017, Aporte Ley 19.532, Fondos de Equipamiento, Liceo Amelia Courbis y Liceo Diego Portales, Gestión Interna. (El saldo de caja Gestión Interna es \$858.539).

El cuadro que sigue a continuación muestra el saldo inicial de caja al 01.01.2017, los ingresos percibidos y los compromisos de pago del año 2017 y los resultados financieros de los años 2016 y 2017.

AREA	Saldo Inicial de Caja M\$	Ingresos Percibidos M\$	Compromisos de Pago M\$	Resultado 2017 M\$	Financiero 2016
Gestión Municipal	673.331	34.585.333	37.229.510	(1.970.846)	(1.556.483)
Educación	8.093.514	44.873.644	44.292.162	8.674.996(*)	7.955.312(*)
Salud	392.567	21.294.950	21.785.681	(98.164)	295.372
Cementerio	187.036	580.978	675.931	92.082	187.036
Resultado Financiero al 31 de Diciembre de 2017			M\$ 6.698.068	6.881.236	

De su análisis se desprende lo siguiente:

- La Gestión Municipal obtuvo un déficit de M\$(1.970.846).-, para el año 2017.
- En el Servicio de Educación el resultado financiero arrojó un superávit de M\$8.674.996.- (Incluye fondos externos.)
- El Departamento de Salud muestra un resultado negativo de M\$(98.164).-

d) Asimismo, el Cementerio Municipal obtuvo en el año 2017 un superávit de M\$92.083.-

En síntesis, en el año 2017, a nivel institucional, la Municipalidad de Talca arrojó superávit financiero de M\$6.698.068.- No obstante, se debe tener presente que existen deudas pendientes sin registrar.

2.- Para el año 2017 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° 14 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 2017 asciende a la suma de M\$2.628.627.-, desglosándose de la siguiente forma:

DENOMINACIÓN	DEUDA EXIGIBLE MS
Gestión Municipal	2.060.962
Educación	367.001 (*)
Salud	197.707
Cementerio	2.957
Total	M\$ 2.628.627

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

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

DENOMINACIÓN	DEUDA EXIGIBLE MS
Gastos en Personal	106
Bienes y Serv. De Consumo	1.550.804
Transferencias Corrientes	78.217
Otros Gastos Corrientes	142
Adquisición de Activos	44.618
Iniciativas de Inversión	206.250
Servicio de la Deuda	180.825
Total	M\$ 2.060.962

.- En Bienes y Servicio de Consumo las más significativas son los compromisos pendientes de pago por Textiles, vestuarios; Materiales de uso o consumo; Servicios Básicos; Arriendos de vehículos, de maquinaria y equipos.

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

.- En Adquisición de Activos por pagos pendientes relacionado con adquisición de máquinas y equipos, programas computacionales.

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

.- En Servicio de la Deuda, pagos pendientes deuda flotante de Bienes y servicios y otras deudas (Corporaciones).

Se hace presente, que a la Deuda Exigible debe sumarse las facturas que no se encuentran registradas en el año 2017, además de Facturas pendientes de Servicio Mantenimiento áreas Verdes por M\$342.219.-, Aseo M\$206.020.- y Luminarias por M\$318.914.-

.- Además, se cancela semestralmente leasing por compra de inmueble Ex - Jarman, equivalente a 936,37 UF, y a la fecha se ha cancelado la cuota N° 14 de 41.

.- Además de causas pendientes a cancelar una vez terminados los procesos judiciales en donde la Municipalidad es demandada.

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

DENOMINACIÓN	DEUDA EXIGIBLE MS
Gastos en Personal	1.717
Bienes y Serv. De Consumo	255.506
Otros Gastos Corrientes	21
Adquisición de Activos	106.255
Iniciativas de Inversión	3.502
Total	MS 367.001

.- En Gastos en Personal por remuneraciones varias, trabajos extraordinarios.

.- En Bienes y Servicio de Consumo se debe a deudas pendientes por compra de Vestuarios calzado, Material de Uso, Servicios Básicos agua gas, publicidad y difusión, servicios generales, arriendos.

.- En Otros Gastos Corrientes se debe a devoluciones.

.- En Adquisición de Activos No Financieros principalmente por pagos pendientes de adquisición de mobiliario, máquinas y equipos, equipos informáticos y programas informáticos.

.- En Iniciativas de Inversión por proyectos pendientes en ejecución.

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\$227.161.-

.- Además de causas pendientes a cancelar una vez terminados los procesos judiciales con el Daem.

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

DENOMINACIÓN	DEUDA EXIGIBLE MS
Bienes y Serv. De Consumo	134.124
CP Adquisición de Activos no Financieros	63.583
Total	MS 197.707

.- En Bienes y Servicio de Consumo se debe a deudas pendientes por alimentos y bebidas convenio capacitación, materiales de Uso de consumo corriente, y Consumo, adquisición de Materiales de Oficina, Productos Farmacéuticos, materiales y útiles quirúrgicos y Servicios Generales, entre otros.

.- En C*P Adquisición de Activos no Financieros se debe a adquisición de mobiliario y otros, máquinas y equipos, equipos informáticos, programas informáticos.

Se hace presente, que a la Deuda Exigible deben sumarse facturas que no se encuentran registradas en el servicio de salud recibidas año 2018, por un monto de M\$164.635.-

d) En el Cementerio a nivel de subtítulo, se desglosa de la siguiente forma:

DENOMINACIÓN	DEUDA EXIGIBLE M\$
Gastos en Personal	225
Bienes y Serv. De Consumo	460
Iniciativas de Inversión	2.272
Total	M\$ 2.957

- .- En Gastos en Personal por sueldos, remuneraciones varias.
- .- En Bienes y Servicio de Consumo se debe a deudas pendientes por arriendo de maquinarias.
- .- Y en Iniciativas de Inversión por ejecución de proyectos.
- .- No se informa respecto de facturas no se encuentran registradas.

Saluda atentamente a Ud.

ILEANA BRAVO PARRA
AUDITOR



TALCA, 24 de Enero 2018.-

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

DENOMINACION	M\$ Presupuesto	M\$ Ejecutado	M\$ Saldo	% Avance
CONSULTORIAS PROYECTOS DE INV.VARIOS SECTORES	8,500	7,767	733	91%
PMB-ESTUDIO CONST.SOLUCIONES SANITARIAS PALMIRA	16,900	0	16,900	0%
PMB-ESTUDIO CCS PANGUILEMO	6,200	0	6,200	0%
OBRAS CIV-PROY.FIN.EXT.AP.MUNICIPAL	2,000	0	2,000	0%
MUN-MEJORAM.ZONA D	46,839	46,838	1	100%
MUN-MEJORAM.ZONA DE PICNIC SECTOR RIO CLARO	0	0	0	0%
MUN-ESPACIOS RECREATIVOS Y OTROS 2012,SECTOR 1	51,343	51,342	425	100%
DON-NORMALIZ.C/EQUIP.LICEO MARTA DONOSO ESPEJO,TALCA	285	0	285	0%
MUN-MEJORAM.PARCIAL SECTOR RIO CLARO	215	214	1	100%
MUN-CONST.EDIFICIO COMERCIO Y ESTACIONAM.I SUR 1841	278,868	276,017	2,851	99%
MUN- MANTENC. VARIAS EN UNID DE BS PRODUC. (TERMINAL DE BUSES, MERCAD)	500	0	500	0%
MUN-RECAMBIO LUM DIF. SECT. COM. DE TALCA	1,383,575	1,383,574	1	100%
MUN-HABILIT.Y CONST.ACCESO SUR DE TALCA	2,476	1,866	610	0%
MUN-CONSTRUCCION PLAZA ACTIVA SECTOR NORORIENTE TALCA	51,030	51,026	4	100%
PMU-EM-CONST.VEREDAS PLAZA DE LA VICTORIA	14,907	14,907	108	0%
MUN-CONSTRUCCION PLAZAS ACTIVAS DIVERSOS SECTORES COMUNA DE TALCA	9,652	8,934	718	93%
MUN-ADQ.Y MANTENIM.MOBILIARIO URBANO COMUNA DE TALCA	81	0	81	0%
MUN-CONST.SEDE SOCIAL CLUB DEPORTIVO LA FLORIDA	1,462	1,462	620	0%
MUN-CONST.SEDE SOCIAL JUNTA DE VECINOS DON RAFAEL	1,578	1,577	1	100%
MUN-CONST.SEDE SOCIAL CLUB DEPORTIVO EL PRADO	694	694	0	100%
MUN-CONST.SEDE SOCIAL JJVV LOS EMPRENDEDORES	1,347	1,347	0	100%
MUN-CONST.SEDE SOCIAL JJVV PUCARA II	1,044	1,043	1	100%
MUN-CONST.SEDE SOCIAL JJVV RENACER DOÑA IGNACIA	517	516	1	100%
MUN-CONST.VELATORIO LAS AMERICAS	16,208	16,207	1	100%
PMU-IRAL HABILIT.Y EQUIP.EN ESPACIOS PUBLICOS,ZONA NORTE Y CENTRO DE LA COMUNA	12,006	12,005	1	100%
PMU-EM CONST.SEDE SOCIAL DULCE ILUSION	59,945	57,061	2,884	95%
PMU-EM CONST.SEDE SOCIAL LOS MAQUIS,TALCA	59,928	53,692	6,236	90%
PMU-EM CONST.SEDE SOCIAL VILLA LAS AMERICAS XI,TALCA	59,997	56,168	3,829	94%
MUN-HABILITACION SEDE SOCIAL LOS SUPLEMENTEROS	5,932	5,932	0	100%
MUN-MEJORAMIENTO PERSA 12 OTE.	10,000	8,002	1,998	80%
MUN-ESPACIOS RECREATIVOS Y OTROS(URBANOS)	335,557	335,361	196	99%
MUN-CONST.DE CAMARINES DIV.CLUBES DE TALCA	13,800	13,771	29	99%
MUN-CONST. DE GRADERIAS Y CIERRES PERIMETRALES DIV. SECTORES TALCA	21,200	21,114	86	100%
MUN-CONST. DE REFUGIOS PEATONALES COMUNA DE TALCA	5,800	4,798	1,002	83%
MUN-CONST. BODEGA DE ARCHIVOS 2° JPL	2,990	2,989	1	100%
MUN-CONST. ILUMINACION DE MULTICANCHAS DIVERSOS SECTORES DE LA COMUNA	700	647	53	92%

MUN-CONST. BAÑOS PUBLICOS DIVERSOS SECTORES DE LA COMUNA DE TALCA	17,750	9,452	8,298	53%
MUN-PARQUE URBANO 17 ORIENTE, VILLA EL PARQUE TALCA	74,724	74,724	0	100%
MUN-HABILITACION Y MEJORAMIENTO PLAZA LA CULTURA	44,000	0	44,000	0%
MUN-CONSTRUCCION PLAZA LA UNION	20,000	17,381	2,619	87%
PMU-MUN CONSTRUCC	59,814	0	59,814	100%
MUN-CONSTR. SEDE SOC.	20,000	12,190	7,810	61%
MUN-CONTRUCC KIL	5,000	0	5,000	0%
MUN-REPS. SALAS	5,000	0	5,000	0%
EQUIPAM.-PROY.FIN.EXT.AP.MUNICIPAL	195	0	195	0%
MUN-HABILITACION EQ.	400	0	400	0%
PMU-IRAL HABILIT.Y EQUIP.EN ESPACIOS PUBLICOS,ZONA NORTE Y CENTRO DE LA COMUNA	4,600	3,685	915	80%
MUN-SISTEMA TECNOLOG	10,100	10,065	35	100%
ESTUDIO PREINV.PROY.DIST.SECTORES	4,000	2,835	1,165	71%
DON-NORMALIZ.C/EQUIP.LICEO MARTA DONOSO ESPEJO,TALCA	632	0	632	0%
MUN-CONST.EDIFICIO COMERCIO Y ESTACIONAM.1 SUR 1841	127,773	127,660	113	100%
MUN-HABILIT.Y CONST.ACCESO SUR DE TALCA	4,664	4,570	94	98%
MUN-CONST.SEDE SOCIAL CLUB DEPTVO.LA FLORIDA	3,128	3,128	0	100%
MUN-CONST.SEDE SOCIAL JJVV DON RAFAEL	3,948	3,948	0	100%
MUN-CONST.SEDE SOCIAL CLUB DEPTVO EL PRADO	3,706	3,705	1	100%
MUN-CONST.SEDE SOCIAL JJVV LOS EMPRENDEDORES	5,000	5,000	0	100%
MUN-CONST.SEDE SOCIAL JJVV PUCARA II	1,887	1,886	1	100%
MUN-CONST.SEDE SOCIAL JJVV RENACER DOÑA IGNACIA	3,899	3,899	0	100%
MUN-CONST.VELATORIO LAS AMERICAS	2,856	2,839	17	99%
PMU-IRAL HABILIT.Y EQUIP.EN ESPACIOS PUBLICOS,ZONA NORTE Y CENTRO DE LA COMUNA	30,314	30,313	1	100%
MUN-HABILITACION SEDE SOCIAL LOS SUPLEMENTEROS	3,125	3,134	1	100%
MUN-MEJORAMIENTO PERSA 12 OTE	7,300	7,261	39	99%
MUN-CONST.DE CAMARINES DIV.CLUBES DE TALCA	28,399	28,313	86	100%
MUN-CONST. DE GRADERIAS Y CIERRES PERIMETRALES DIV. SECTORES TALCA	31,350	31,344	6	100%
MUN-CONST. DE REFUGIOS PEATONALES COMUNA DE TALCA	19,900	19,218	682	97%
MUN-CONST. BODEGA DE ARCHIVOS 2° JPL	2,350	2,347	3	100%
MUN-CONST. ILUMINACION DE MULTICANCHAS DIV.SECTORES DE LA COM.	900	857	43	95%
MUN-CONST. BAÑOS PUBL.	19,906	6,135	13,771	31%
MUN-PARQUE URBANO	59,282	59,280	2	100%
MUN-CONST.	9,200	8,407	793	91%
MUN-CONST.SEDE SOC.	12,000	8,448	3,552	70%
MUN-CONST	2,000	1,921	79	96%
MUN REPOSICION SALA	3,000	0	3,000	0%
TOTALES	3,136,180	2,930,816	205,364	93%

ILEANA BRAVO PARRA
AUDITOR
AUDITORIA
MUNICIPALIDAD DE TALCA
DIRECCION DE CONTROL

TALCA, 24 de Enero 2018.-