

INFORME CUARTO TRIMESTRE AÑO 2018 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 2018.

El análisis efectuado al estado de avance del presupuesto al 31 de diciembre 2018, se concluye en base a los ingresos y gastos ejecutados a esta 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\$43.985.437.-, para el año 2018.

Ahora bien, considerando lo devengado al cuarto trimestre del año, que sumó M\$37.923.404.-, es posible establecer como avance un 86%, 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	\$ 19,171,494	\$ 1,795,485	\$ 20,966,979	\$ 18,780,348	90%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 1,758,576	\$ 225,467	\$ 1,984,043	\$ 975,310	49%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 886,295	\$ 80,581	\$ 805,714	\$ 906,094	112%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 16,912,334	\$ 194,306	\$ 17,106,640	\$ 15,650,654	91%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 25,844	\$ 38	\$ 25,882	\$ 6,481	25%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 1,160,944	\$ 48,545	\$ 1,209,489	\$ 443,764	37%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 1,600,889	\$ 195,684	\$ 1,796,573	\$ 1,160,753	65%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 10	\$ 90,107	\$ 90,117	\$ 0	0%
Totales		\$ 41,516,386	\$ 2,469,051	\$ 43,985,437	\$ 37,923,404	86%

De su análisis se observa que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2018, en la suma de M\$ 2.469.051.-, cifra que representa un 5,9% respecto de lo proyectado inicialmente para el año, originado principalmente por ingresos devengados y percibidos por concepto de “Tributos sobre el uso de” esto es por, patentes municipales, permisos de obras, permisos y licencias, Participación Impuesto Territorial; “Transferencias Corrientes” (de otras entidades públicas), “Otros Ingresos Corrientes” (Partic. Fondo Común) y “Transferencias para Gastos” (de otras entidades públicas, del Tesoro Público).

Respecto de la ejecución presupuestaria, el total de ingresos devengados no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2018, toda vez que su ejecución alcanzó un 86%.

El rubro “Rentas de la Propiedad” ha tenido un comportamiento superior a lo proyectado al 31 de diciembre de 2018, al ejecutarse mayores recursos a lo proyectado en un 12%, al promedio para el cuarto trimestre del año, esto es, por arriendo de activo no financieros (Arriendos).

No obstante, los rubros “Tributos sobre el Uso”, “Transferencia Corrientes”, “Otros Ingresos Corrientes”, “Venta de activos no

Financieros”, “Recuperación de Prestamos”, “Transferencias para Gastos” muestran una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2018.

La relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de diciembre 2018, de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

CODIGO	DENOMINACION	INGRESO DEVENGADO M\$	%
115-03-00-000	Tributos sobre el Uso de	\$ 18,780,348	50%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 975,310	3%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 906,094	2%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 15,650,654	41%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 6,481	0%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 443,764	1%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 1,160,753	3%
Totales		\$ 37,923,404	100%

1.2.- Estado de Avance Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 43.985.437.-, y lo comprometido al 31 de Diciembre, asciende a M\$40.626.211.-, cifra que representa 92%, de ejecución para el año.

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	\$ 12,109,156	\$ 1,617,847	\$ 13,727,003	\$ 12,719,007	93%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 13,708,153	\$ 743,291	14,451,444	\$ 14,034,821	97%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 195,000	\$ 195,000	\$ 0	\$ 0	0%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 10,469,067	\$ 706,582	\$ 9,762,485	\$ 8,114,584	83%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 218,600	\$ 286,161	\$ 504,761	\$ 434,483	86%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 790,410	\$ 445,552	\$ 344,858	\$ 261,335	76%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión(*)	\$ 3,358,000	\$ 208,698	\$ 3,149,302	\$ 3,031,733	96%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	\$ 68,000	\$ 61,510	\$ 6,490	\$ 0	0%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 600,000	\$ 1,439,094	\$ 2,039,094	\$ 2,030,248	100%
Totales		\$ 41,516,386	\$ 2,469,051	\$ 43,985,437	\$ 40,626,211	92%

Nota: En Anexo N°1 se incluyen los proyectos con el desglose de lo presupuestado versus lo ejecutado y el saldo al 31 de diciembre de 2018 y el porcentaje de avance a esa misma data. (*Corresponde a partida iniciativas de Inversión).

De su análisis se observa que al igual que los ingresos el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2018 en la suma de M\$ 2.469.051.-, cifra que representa un aumento de 5,9% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2018, originado principalmente por modificaciones en “Gastos en Personal”, “Bienes y Servicio de Consumo”, “Otros Gastos Corrientes” 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”, “Adquisición de Activos No” e “Iniciativas de Inversión” presentaron una ejecución menor a lo presupuestado para el año 2018.

Cabe señalar que en Transferencias corriente tenemos subvenciones y/o aportes, las que en el año 2018 se excedieron en un 1,91%, de acuerdo a lo señalado en el art. 5° ley 18.695.

“Prestaciones Previsionales” y “Transferencias de Capital” partidas que no tuvieron movimiento

En el rubro “Servicio de la Deuda” lo proyectado fue igual a lo ejecutado durante el año.

Por otro lado, el total de gastos comprometidos no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2018, toda vez que su ejecución alcanzó un 92%.

En Adquisición de Activos no Financieros (ex Inversión Real) se aprecia un avance de un 76,1%, 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	\$ 175,000	\$ 121,741	\$ 53,259	\$ 35,000	66%
215-29-02-000	Edificios	\$ 149,369	\$ 75,326	\$ 74,043	\$ 69,704	94%
215-29-03-000	Vehículos	\$ 10	\$ 0	\$ 10	\$ 0	0%
215-29-04-000	Mobiliario y Otros	\$ 93,770	\$ 56,928	\$ 36,842	\$ 26,176	71%
215-29-05-000	Máquinas y Equipos	\$ 118,633	\$ 48,356	\$ 70,277	\$ 34,110	49%
215-29-06-000	Equipos Informática	\$ 150,746	\$ 85,772	\$ 64,974	\$ 58,099	89%
215-29-07-000	Programa Informa	\$ 97,956	\$ 63,823	\$ 34,133	\$ 31,613	93%
215-29-99-000	Otros Activos No Finan.	\$ 4,926	\$ 6,394	\$ 11,320	\$ 7,633	67%
Totales		790,410	\$ 445,552	344,858	262,335	76.1%

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 31 de diciembre 2018 de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	GASTOS COMPROMETIDOS M\$	%
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 12,719,007	31.3%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 14,034,821	34.5%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 0	0.0%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 8,114,584	20.0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 434,483	1.1%
215-29-00-000	Adquisición de Activos	\$ 261,335	0.6%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 3,031,733	7.5%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	\$ 0	0.0%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 2,030,248	5.0%
Totales		\$ 40,626,211	100.0%

1.3.- Análisis Financiero

Este análisis permite determinar el resultado financiero del período 1ro.de enero al 31 de diciembre 2018, 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 1ro.de enero al 31 de diciembre de este año, sumaron M\$37.292.742.-, lo que representa un 85% de lo presupuestado para el año 2018, desglosados de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	INGRESOS PERCIBIDOS M\$	% DE AVANCE
115-03-00-000	Tributos sobre el Uso de	\$ 20,966,979	\$ 18,317,980	87%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 1,984,043	\$ 975,310	49%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 805,714	\$ 905,768	112%

115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 17,106,640	\$ 15,482,686	91%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 25,882	\$ 6,481	0%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 1,209,489	\$ 443,764	37%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 1,796,573	\$ 1,160,753	65%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 90,117	\$ 0	0%
Totales		\$ 43,985,437	\$ 37,292,742	85%

Por su parte, los gastos devengados (compromisos de pagos) desde el 1° de enero al 31 de diciembre de 2018, totalizaron M\$ 39.758.470.-, lo que representa un 90% de lo presupuestado para el presente año, de acuerdo a lo que se indica:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUEST O VIGENTE M\$	GASTOS DEVENGADOS M\$	% DE AVANCE
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 13,727,003	\$ 12,719,008	93%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 14,451,444	\$ 13,567,129	94%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 0	\$ 0	0%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 9,762,485	\$ 8,112,960	83%
215-25-00-000	Íntegros al Fisco	\$ 0	\$ 0	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 504,761	\$ 433,483	86%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 344,858	\$ 256,429	74%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 3,149,302	\$ 2,639,214	84%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	\$ 6,490	\$ 0	0%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 2,039,094	\$ 2,030,247	100%
Totales		\$ 43,985,437	\$ 39,758,470	90%

En consecuencia, considerando los ingresos Percibidos y los Gastos Devengados al 31.12.18, es posible establecer como resultado operacional un Déficit Financiero de M\$ (2.375.611.-), de acuerdo a lo que se indica:

- Saldo Inicial de Caja	M\$	90.117.-
- Ingresos Percibidos Enero a Diciembre 2018 (85% del Ppto.)	M\$	37.292.742.-
Total de Ingresos	M\$	37.382.859.-

Menos:

- Gastos Devengados Enero a Diciembre año 2018 (90% del Ppto.)	M\$	39.758.470.-
Déficit Financiero al 31 de Diciembre 2018	M\$	(2.375.611.-)

1.4.- Déficit Presupuestario

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

Por otro lado, el total de gastos no presentó déficit presupuestario, toda vez que se ejecutó un 90% 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 2018, 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 \$1.896.973.-, lo que representa un 37.66 % 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 \$474.810.-, lo que significa un 9.43 % 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 2018, 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 2019 emitido por la Encargada de Remuneraciones y Ord N°16 de enero 2019 del Tesorero Municipal).

1.6.-Pasivos Contingentes - Pasivos:

El abogado de la dirección de Asesoría Jurídica, mediante Ord. N°060 de fecha 31 de enero 2018, informa los pasivos contingentes derivados de las demandas judiciales de las que actualmente es objeto el municipio, tanto en el área municipal como en el área educación.

Es importante hacer presente que los montos son los solicitados por los demandantes, pero no son los que efectivamente se pagan, siendo posible que medie costo cero, inferior igual o superior (con reajustes e intereses), dependiendo en definitiva del resultado del Juicio con Sentencia firme y ejecutoriada. Causas con Monto en pesos dirección Jurídica por \$4.586.678.219.- y Causas con montos en pesos Daem \$1.783.497.445.- Monto total en Causas Municipal y Daem \$6.370.75.664.-

La Directora de Administración y Finanzas mediante Ord. N°11 de fecha 16 de enero 2019, informa sobre deudas con proveedores al 31 de diciembre 2018, asciende a la cantidad de \$2.857.907.750.-.

A lo anterior se debe agregar compromisos no devengados en el año 2018, que ascienden a la suma de \$695.002.077., facturas correspondiente a servicio de aseo y Servicio Mantenimiento parques y Jardines.

2.- EDUCACION

2.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2018 asciende a M\$59.180.218.-, y los Ingresos Devengados al 31 de diciembre de este año suman M\$49.748.749.-, 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	\$ 45,739,661	\$ 1,087,842	\$ 46,827,503	\$ 46,583,103	99%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 5,760	\$ 6,000	\$ 11,760	\$ 8,133	69%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 1,610	\$ 0	\$ 1,610	\$ 627	39%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 829,518	\$ 1,537,747	\$ 2,367,265	\$ 2,226,806	94%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamo	\$ 0	\$ 240,512	\$ 240,512	\$ 240,511	100%
115-13-00-000	Transferencias para Gastos	\$ 0	\$ 689,570	\$ 689,570	\$ 689,569	100%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 6,841,290	\$ 2,200,708	\$ 9,041,998	\$ 0	0%

	Totales	\$ 53,417,839	\$ 5,762,379	\$ 59,180,218	\$ 49,748,749	84%
--	----------------	----------------------	---------------------	----------------------	----------------------	------------

De su análisis se observa que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2018, en la suma de M\$5.762.379.-, cifra que representa un 10,79% 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 2018, 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 2018. En tanto, la partida “Transferencias Corrientes”, tuvo una ejecución casi igual a la proyectada para el año, y las partidas “Transferencias para Gastos” y “Recuperación de Préstamos”, tuvieron una ejecución igual a la proyectada para el año.

Por otra parte, la relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de diciembre de 2018, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	CONCEPTO	INGRESOS DEVENGADOS M\$	PORCENTAJE %
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 46,583,103	94%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 8,133	0%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 627	0%
115-08-00-000	Otros ingresos	\$ 2,226,806	4%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamo	\$ 240,511	0%
115-13-00-000	Transferencias para Gastos	\$ 689,569	2%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 0	0%
	Totales	\$ 49,748,749	100%

2.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 59.180.218.-, y lo comprometido al 31 de diciembre 2018, asciende a M\$51.970.442.-, cifra que representa un avance de un 88 % 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	\$ 38,166,497	\$ 1,306,699	\$ 39,473,196	\$ 39,424,877	100%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 6,741,901	\$ 1,662,070	\$ 8,403,971	\$ 6,387,883	76%
215-23-00-000	C.P. Prestaciones	\$ 151,040	\$ 176,440	\$ 327,480	\$ 302,117	92%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 10	\$ 42,702	\$ 42,712	\$ 27,304	64%
215-25-00-000	Integro al Fisco	\$ 500	\$ 0	\$ 500	\$ 0	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 15,780	\$ 2,591,305	\$ 2,607,085	\$ 2,603,859	100%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 2,980,661	\$ 947,944	\$ 3,928,605	\$ 2,450,639	62%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 841,000	\$ 266,882	\$ 1,107,882	\$ 417,023	38%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 143,100	\$ 223,902	\$ 367,002	\$ 356,741	97%
215-35-00-000	Saldo Final de Caja	\$ 4,377,350	\$ 1,455,565	\$ 2,921,785	\$ 0	0%
	Totales	\$ 53,417,839	\$ 5,762,379	\$ 59,180,218	\$ 51,970,442	88%

De su análisis se observa que al igual que los ingresos el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2018, en la suma de M\$5.762.379.-, cifra que representa un 10.79% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2018, originado principalmente por modificaciones en “Gastos en Personal”, “Bienes y Servicio de Consumo”, “Otros Gastos Corrientes”, “C.P. Adquisiciones de” e “Iniciativas de Inversión” y “Servicio de la Deuda”.

En relación a su ejecución las partidas, “Bienes y Servicio de Consumo”, “C.P. Prestaciones”, “Transferencias Corriente” “C.P. Adquisición de” e “Iniciativas de Inversión” presentaron una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2018. En tanto, el rubro “Servicio de la Deuda” tuvo una ejecución casi igual a la proyectada para el año. Y las partidas “Gastos en Personal” y “Otros Gastos Corrientes” muestran 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 2018, toda vez que su ejecución alcanzó un 88%.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 31 de diciembre de 2018 de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	CONCEPTO	GASTOS COMPROMETIDO M\$	PORCENTAJE %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 39,424,877	76%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 6,387,883	12%
215-23-00-000	C.P. Prestaciones	\$ 302,117	1%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 27,304	0%
215-25-00-000	Integro al Fisco	\$ 0	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 2,603,859	3%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 2,450,639	5%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 417,023	0%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 356,741	2%
215-35-00-000	Saldo Final de Caja	\$ 0	0%
	Totales	\$ 51,970,443	100%

2.3- Análisis Financiero

Considerando el saldo inicial de caja más los ingresos percibidos y menos los gastos devengados al 31.12.18, es posible establecer como resultado operacional un Superávit Financiero en Educación de M\$7.411.067.-, de acuerdo a lo siguiente:

- Saldo Inicial de Caja	M\$	9.041.998.-
- Ingresos Percibidos Enero a Diciembre 2018 (83,5% del Ppto.)	M\$	49.452.268.-
Total Ingresos	M\$	58.494.266.-

Menos:

- Gastos Devengados Enero a Diciembre 2018 (86% del Ppto.)	M\$	51.083.199.-
- Superávit Financiero al 31 de Diciembre de 2018	M\$	7.411.067.-

Este superávit de M\$7.411.067.-, 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 2017-2018, Aporte Ley 19.532, Fondos de Equipamiento, obteniendo una Gestión Interna de M\$568.174.-

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\$59.180.218.- y se ejecutó la suma de M\$49.452.268.-, lo que representa un 83,5% 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 2018, 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 18 de enero 2019, del Jefe departamento de Finanzas Educación).

3.- SALUD

3.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2018 asciende a la suma de M\$26.371.389.-, y los Ingresos Devengados al 31 de diciembre de este año suman M\$24.592.040.-, 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	\$ 16,766,248	\$ 7,807,906	\$ 24,574,154	\$ 23,212,017	94%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 6,677	\$ 10,100	\$ 16,777	\$ 10,761	64%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 580,000	\$ 1,100,916	1,680,916	\$ 1,369,262	81%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 320,000	\$ 220,458	\$ 99,542	\$ 0	0%
Totales		\$ 17,672,925	\$ 8,698,464	\$ 26,371,389	\$ 24,592,040	93%

De su análisis se aprecia que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2018, en la suma de M\$8.698.464.-, monto que representa un 49,2% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2018, debido a ingresos devengados y percibidos principalmente por concepto de “Transferencias Corrientes” esto es por transferencias del Servicio de Salud, convenios, de la Municipalidad y “Otros Ingresos Corrientes” fue por reembolso art.4 ley 19.345 (Mutual de Seguridad), recuperaciones Art.12 ley 18.196 y art. único Ley 19.117.

Respecto de la ejecución presupuestaria, el total de ingresos devengados no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2018, 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 2018.

La relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de diciembre de 2018, de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

CÓDIGO	CONCEPTO	INGRESOS DEVENGADOS M\$	PORCENTAJE %
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 23,212,017	94%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 10,761	0%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 1,369,262	6%
Totales		24,592,040	100%

3.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 26.371.389.-, y lo comprometido al 31 de diciembre de 2018, asciende a M\$24.372.038.-, cifra que representa un avance de un 92 % 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	\$ 13,437,125	\$ 6,134,954	\$ 19,572,079	18,825,896	96%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 3,748,800	\$ 1,000,456	\$ 4,749,256	3,988,266	84%
215-23-00-000	C*P Prestaciones de	\$ 0	\$ 1,422,157	\$ 1,422,157	976,668	69%
215-24-00-000	CxP Transferencia	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corri.	\$ 5,000	\$ 116,000	\$ 121,000	117,581	97%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 218,000	\$ 88,897	\$ 306,897	265,920	87%
215-31-00-000	Iniciativas de In.	\$ 64,000	\$ 64,000	\$ 0	0	0%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 200,000	\$ 0	\$ 200,000	197,707	99%
Totales		\$ 17,672,925	\$ 8,698,464	\$ 26,371,389	24,372,038	92%

De su estudio, se establece que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2018, en la suma de M\$8.698.464.-, monto que representa un 49.2% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2018, produciéndose el mayor incremento en los rubros “Gastos en Personal” por pago asignaciones de desempeño, especiales y bonos, “Bienes y Servicio de Consumo” por materiales y útiles y de oficina y “C*P Prestaciones” por desahucio e indemnizaciones (Incentivo al retiro).

Por otro lado, el total de gastos comprometidos no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2018, toda vez que su ejecución alcanzó un 92%.

Respecto a su ejecución, los rubros “Gastos en Personal” “Bienes y Servicio de Consumo”, “C*P Prestaciones”, “Otros Gastos Corrientes” y “C.P. Adquisición de Act. No F.” presentaron una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2018. Y la partida “Servicio de la Deuda” tuvo una ejecución casi igual a la proyectada para el año 2018.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 31 diciembre 2018 de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CÓDIGO	CONCEPTO	GASTOS COMPROMETIDOS M\$	PORCENTAJE %
215-21-00-000	Gastos en Personal	18,825,896	77%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	3,988,266	16%
215-23-00-000	C*P Prestaciones de	976,668	4%
215-24-00-000	CxP Transferencia	0	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corri.	117,581	0%

215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	265,920	1%
215-31-00-000	Iniciativas de In.	0	0%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	197,707	1%
		\$ 24,372,038	100%

3.3.- Análisis Financiero

Considerando el saldo inicial de caja más los ingresos percibidos y menos los gastos devengados al 31.12.18, es posible establecer como resultado operacional un Superávit Financiero en Salud de M\$109.282.-, de acuerdo a lo siguiente:

- Saldo Inicial de Caja	M\$	99.542
- Ingresos Percibidos Enero a Diciembre 2018 (92% del Ppto.)	M\$	24.274.936
Total Ingresos	M\$	24.374.478

Menos:

- Gastos Devengados Enero a Diciembre 2018 (92% del Ppto.)	M\$	24.265.196
- Superávit Financiero al 31 de Diciembre de 2018	M\$	109.282

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\$26.371.389.-, y se ejecutó la suma de M\$24.274.936.-, lo que representa un 92,05% 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\$26.371.389.-, y se ejecutó la suma de M\$24.265.196.-, lo que representa un 92,0%, no sobrepasando lo proyectado.

3.5.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al cuarto trimestre del año 2018, se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los Funcionarios que se desempeñan en Salud. (Certificado N°63 de fecha 14 de enero 2019, de la Jefa de Remuneraciones del departamento de Salud).

4.- CEMENTERIO

4.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2018 asciende a la suma de M\$848.584.-, y los Ingresos Devengados al 31 de diciembre del presente año suman M\$695.504.-, cifra que representa un avance de un 82% 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	\$ 22,500	\$ 23,063	\$ 45,563	\$ 10,090	22%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 59,208	\$ 37,990	\$ 97,198	\$ 97,177	100%
115-07-00-000	Ingresos de Operación	\$ 65,570	\$ 23,418	\$ 88,988	\$ 92,502	104%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 2,200	\$ 9,748	\$ 11,948	\$ 8,968	75%
115-10-00-000	Venta de Activos No Financieros	\$ 365,016	\$ 144,743	\$ 509,759	\$ 486,767	95%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 0	\$ 87	\$ 87	\$ 0	0%

115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 120,284	-\$ 25,243	\$ 95,041	\$ 0	0%
	Totales	\$ 634,778	\$ 213,806	\$ 848,584	\$ 695,504	82%

De su análisis se aprecia que el presupuesto inicial fue aumentado durante el año 2018 en la suma de M\$213.806.-, monto que representa un 33.68% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2018, debido principalmente al rubro “Venta de Activos No Financieros”, esto es por venta de bóvedas individuales, nichos entre otros.

Respecto de la ejecución presupuestaria, el total de ingresos devengados no excedió el presupuesto anual aprobado para el año 2018, toda vez que su ejecución alcanzó un 82%.

En relación a su ejecución las partidas “Transferencia Corrientes”, “Otros Ingresos Corrientes”, y “Venta de Activos No Financieros”, presentaron una ejecución inferior a lo presupuestado para el año 2018.

En el rubro “Rentas de la Propiedad” tuvo una ejecución igual a la proyectada para el año y en “Ingresos de Operación” una ejecución mayor a la proyectada para el año, lo anterior se debe a aumento en arriendo de nichos, terrenos etc., y a venta de servicios, respectivamente.

Por otro lado, la relación porcentual de los ingresos devengados al 31 de diciembre 2018, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	INGRESO DEVENGADO M\$	%
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 10,090	1%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 97,177	14%
115-07-00-000	Ingresos de Operación	\$ 92,502	15%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 8,968	0%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 486,767	70%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 0	0%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 0	0%
Totales		\$ 695,504	100%

4.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 848.584.-, y lo comprometido al 31 de diciembre de 2018, asciende a M\$555.715.-, cifra que representa un avance de un 65% 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	\$ 416,600	\$ 207,140	\$ 623,740	\$ 438,784	70%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 79,160	\$ 10,987	\$ 90,147	\$ 53,374	59%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 15,000	\$ 0	\$ 15,000	\$ 0	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 4,500	\$ 0	\$ 4,500	\$ 3,861	86%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 10,500	\$ 14,200	\$ 24,700	\$ 6,979	28%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 109,018	\$ 21,478	\$ 87,540	\$ 49,760	57%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 0	\$ 2,957	\$ 2,957	\$ 2,957	100%
Totales		\$ 634,778	\$ 213,806	\$ 848,584	\$ 555,715	65%

De su análisis, se establece que el presupuesto inicial fue aumentado al 31 de diciembre de 2018, en la suma de M\$213.806.-, cifra que representa un 33,68% respecto de lo proyectado inicialmente para el año 2018, produciéndose el mayor incremento en los rubros “Gastos en Personal”, esto es por remuneraciones variables (rem. Personal Cementerio, viáticos).

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 2018.

La partida “Servicio de la Deuda” tuvo una ejecución igual a la proyectada para el año 2018.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 31 de diciembre 2018, de acuerdo a su incidencia, es la que se indica a continuación:

CODIGO	DENOMINACION	COMPROMETIDO M\$	%
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 438,784	79%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 53,374	10%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 0	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 3,861	1%
215-29-00-000	Adquisición de Activos	\$ 6,979	1%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 49,760	9%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 2,957	0%
Totales		\$ 555,715	100%

4.3.- Análisis Financiero:

Considerando los ingresos percibidos y los gastos devengados al 31.12.18, es posible establecer como resultado operacional un Superávit Financiero al término del período de M\$239.670.- de acuerdo a lo que se indica:

- Saldo Inicial de Caja	M\$ 95.041.-
- Ingresos Percibidos Enero a Diciembre año 2018 (81.2% del Ppto.)	<u>M\$ 694.809.-</u>
Total de Ingresos	M\$ 789.850.-

Menos:

- Gastos Devengados Enero a Diciembre año 2018 (64.8% del Ppto.)	<u>M\$ 550.180.-</u>
Superávit Financiero al 31 de Diciembre de 2018.-	M\$ 239.670.-

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\$848.584.-, y se ejecutó la suma de M\$694.809.-, lo que representa un 81,2% 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\$848.584.-, y se ejecutó la suma de M\$550.180.-, lo que representa un 64,8% no sobrepasando lo proyectado.

4.4.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al cuarto trimestre del año 2018, se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores que se desempeñan en el Cementerio. (Certificado N°01 de fecha 04/01/2019, de la Encargada de Remuneraciones).

5.- CORPORACIONES

Mediante Ord. N° 04 de fecha 03 de enero 2019, 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 2018 y rendiciones de cuentas documentada semestral a la municipalidad.

.- La Corporación Municipal de Desarrollo mediante Ord. N°8 de fecha 01 de febrero 2019 informa mediante Certificado de la Dirección del Trabajo N°2000/2019/68927 de fecha 01/02/2019, que existieron multas ejecutoriadas, no incluidas en el boletín de infractores, la que se encuentra pagada (Llevar registro de asistencia ilegal, excluir de la limitación de la jornada ordinaria sin cumplir requisitos legales) y mediante certificado N°008 de 2019 del Director Ejecutivo de la Corporación, indica que se encuentra pendiente de rendición \$149.000.000.-

.- La Corporación Municipal de Cultura mediante Ord. N°05 de fecha 11 de enero 2019, informa que se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores de sus dependencias. (Certificado N°2000/2019/23379 de la Dirección del Trabajo). Informa que se envió detalle de remesas recibidas por la Corporación Municipal de Cultura de Talca durante el año 2018, y que a la fecha fueron debidamente rendidas.

.- La Corporación Municipal de Deporte mediante Oficio N°12 de fecha 23 de enero 2019, informa que se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores de sus dependencias. (Certificado N°2000/2019/31355 y 2000/2019/31355 de la Dirección del Trabajo.). La Secretaria Ejecutiva informa que se envió detalle de remesas recibidas por la Corporación Municipal de Deporte de Talca durante el año 2018, y que a la fecha fueron debidamente rendidas.

=====

CONCLUSIONES

En consideración a lo señalado en el presente Informe del Estado de Avance del Ejercicio Programático Presupuestario al 4to. Trimestre del año 2018 es posible concluir lo siguiente:

1.- La gestión financiera del municipio en el periodo comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de 2018, arroja un Superávit Financiero ascendente a M\$5.384.408.-, de acuerdo al siguiente desglose:

AREA	Saldo Inicial de Caja	Ingresos Percibidos (+)	Compromisos de Pago (-)	Resultado Situación Financiera (=)
Gestión Municipal	90.117	37.292.742	39.758.470	(2.375.611)
Educación	9.041.998(*)	49.452.268	51.083.199	7.411.067(*)
Salud	99.542	24.274.936	24.265.196	109.282
Cementerio	95.041	694.809	550.180	239.670

Resultado Financiero al 31 de diciembre de 2018 **M\$ 5.384.408.-**

(*) Este superávit de M\$7.411.067.-, 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 2017-2018, Aporte Ley 19.532, Fondos de Equipamiento, obteniendo una Gestión Interna de M\$568.174.-

El cuadro que sigue a continuación muestra el saldo inicial de caja al 01.01.2018, los ingresos percibidos y los compromisos de pago del año 2018 y los resultados financieros de los años 2017 y 2018.

AREA	Saldo Inicial de Caja M\$	Ingresos Percibidos M\$	Compromisos de Pago M\$	Resultado 2018 M\$	Financiero 2017
Gestión Municipal	90.117	37.292.743	39.758.470	(2.375.611)	(1.970.846)
Educación	9.041.998(*)	49.452.268	51.083.199	7.411.067(*)	8.674.996(*)
Salud	99.542	24.274.936	24.265.196	109.282	(98.164)
Cementerio	95.041	694.809	550.180	239.670	92.082
0					
Resultado Financiero al 31 de Diciembre de 2018				M\$ 5.384.408	6.698.068

De su análisis se desprende lo siguiente:

a) La Gestión Municipal obtuvo un déficit de M\$(2.375.610).-, para el año 2018.

b) En el Servicio de Educación el resultado financiero arrojó un superávit de M\$7.411.067.- (Incluye fondos externos.)

c) El Departamento de Salud muestra un superávit de M\$109.282.-

d) Asimismo, el Cementerio Municipal obtuvo en el año 2018 un superávit de M\$239.670.-

En síntesis, en el año 2018, a nivel institucional, la Municipalidad de Talca arrojó superávit financiero de M\$5.384.408.- No obstante, se debe tener presente que existen deudas pendientes sin registrar.

2.- Para el año 2018 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). Toda vez que en la contrata se alcanzó un 37,66% y en el porcentaje de personal a Honorario fue de un 9,43 del Gasto en Personal.

3.- Por otro lado, es importante señalar que la Deuda Exigible de la Municipalidad y los servicios Incorporados de Educación, Salud y Cementerio, esto es, los compromisos pendientes de pago, al 31 de diciembre de 2018, ascienden a la suma de M\$3.651.509.-, desglosándose de la siguiente forma:

DENOMINACIÓN	DEUDA EXIGIBLE M\$
Gestión Municipal	2.857.908
Educación	184.524 (*)
Salud	608.587
Cementerio	490
Total	M\$ 3.651.509

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

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

DENOMINACIÓN	DEUDA EXIGIBLE M\$
Bienes y Serv. De Consumo	1.400.984
Transferencias Corrientes	852.002
Adquisición de Activos	20.875
Iniciativas de Inversión	561.058
Servicio de la Deuda	22.988
Total	M\$ 2.857.908

.- En Bienes y Servicio de Consumo las más significativas son los compromisos pendientes de pago por Alimentos y Bebidas, Textiles, vestuarios; Materiales de uso o consumo; Combustibles y lubricantes, publicidad y difusión, Arriendos de edificios - vehículos, servicios informáticos y otros gasto en Bienes y servicio de Consumo.

.- En Transferencias Corrientes, son transferencias a instituciones del sector privado, Otras transferencias a Corporación de Deporte; Cultura y Desarrollo, y a Otras entidades Públicas.

.- En Adquisición de Activos por pagos pendientes relacionado con vehículos, adquisición de mobiliarios y otros, 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 devengadas.

Se hace presente, que a la Deuda Exigible debe sumarse las facturas que no se encuentran registradas en el año 2018, se informaron Facturas pendientes de Servicio de Aseo, Relleno Sanitario y Mantenimiento Áreas Verdes, lo que da una suma de M\$695.002.-

.*

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

En resumen, de acuerdo a lo informado el monto total de los compromisos asciende a la suma de **M\$3.552.909.-** aproximadamente.

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

DENOMINACIÓN	DEUDA EXIGIBLE M\$
Bienes y Servicios de Consumo	127.381
Prestaciones de Seguridad	21.317
Adquisición de Activo	34.530
Servicio de la Deuda	1.295
Total	M\$ 184.524

.- En Bienes y Servicio de Consumo las más significativas son los compromisos pendientes de pago por Bebidas; Textiles, vestuarios, Materiales de Uso textos y otros, Servicios Básicos, Servicios Generales, entre otros.

.- Prestaciones de Seguridad por compromisos pendientes, tales como Desahucio e Indemnizaciones.

.- Adquisición de Activo por pagos pendientes máquinas y equipos, mobiliario y otros activos no financieros (microondas y cama internado, taladro, etc...)

.- En Servicio de la Deuda, pagos pendientes deuda flotante de Bienes y servicios.

Se debe tener presente que en los M\$184.524., se encuentra incorporada deuda de Gestión Interna y fondos externos SEP, Pro retención, Mantenimiento, PIE, FAEP y JUNJI.

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\$235.322.- Lo que sumado a la deuda exigible da un total de **M\$419.846.-**

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

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

DENOMINACIÓN	DEUDA EXIGIBLE M\$
Bienes y Serv. De Consumo	588.338
CP Adquisición de Activos no Financieros	20.249
Total	M\$ 608.587

.- En Bienes y Servicio de Consumo se debe a deudas pendientes por materiales de Uso de consumo corriente (Materiales de oficina, Productos Farmacéuticos, Insumos etc...) y Servicios Generales, tales como, Sala Cuna y/o Jardín y otros servicios, 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 informadas que no se encuentran registradas en el servicio de salud recibidas año 2018, por un monto de M\$217.804.- Sumada a la deuda exigible da un total de **M\$826.391.-**

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

DENOMINACIÓN	DEUDA EXIGIBLE MS
Bienes y Serv. De Consumo	490
Total	MS 490

.- En Bienes y Servicio de Consumo se debe a deudas pendientes en Servicios Básicos por deudas de agua.

.- No registra facturas pendientes de pago.

Saluda atentamente a Ud.



ILEANA BRAVO PARRA
AUDITOR

TALCA, 01 de Febrero 2019.-

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

DENOMINACION	PRESUPUESTO	EJECUTADO	SALDO	% DE AVANCE
INICIATIVAS DE INVERSION	3,149,302	3,031,733	117,569	96%
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-ESPACIOS RECREATIVOS Y OTROS 2012,SECTOR 1	51,343	51,343	0	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.1 SUR 1841	55,848	55,847	1	100%
MUN-RECAMBIO LUM DIF. SECT. COM. DE TALCA	1,635,490	1,635,489	1	100%
MUN-CONSTRUCCION PLAZA ACTIVA SECTOR NORORIENTE TALCA	51,030	51,026	4	100%
PMU-EM CONST.SEDE SOCIAL DULCE ILUSION	59,945	52,956	6,989	88%
PMU-EM CONST.SEDE SOCIAL LOS MAQUIS,TALCA	34,678	34,439	239	99%
PMU-EM CONST.SEDE SOCIAL VILLA LAS AMERICAS XI,TALCA	34,130	30,300	3,830	88%
MUN-ESPACIOS RECREATIVOS Y OTROS(URBANOS)	94,668	94,668	0	100%
MUN-CONST.DE CAMARINES DIV.CLUBES DE TALCA	76	76	0	100%
MUN-CONST. DE GRADERIAS Y CIERRES PERIMETRALES DIV. SECT.TALCA	1,364	1,363	1	100%
MUN-CONST. DE REFUGIOS PEATONALES COMUNA DE TALCA	4,003	1,587	2,416	40%
MUN-CONST. BAÑOS PUBLICOS DIVERSOS SECTORES DE LA C. TALCA	47,587	47,286	301	100%
MUN-PARQUE URBANO 17 ORIENTE, VILLA EL PARQUE TALCA	118,915	110,980	7,935	93%
MUN-HABILITACION Y MEJORAMIENTO PLAZA LA CULTURA	43,820	43,819	1	100%
MUN-CONSTRUCCION PLAZA LA UNION	37,000	34,999	2,001	95%
MUN-CONSTRUCCION SEDE SOCIAL VILLA LOMAS DE LIRCAY	15,396	15,395	1	99%
PMU-EM 'CONST. PLAZA ACTIVA JUNTA DE VECINOS VILLAS UNIDAS'	59,814	59,295	519	99%
MUN-CONST. SEDE SOCIAL JUNTA DE VECINOS EL CULENAR	12,806	12,806	0	99%
MUN-CONSTRUCCION KIOSCOS DE SUPLEMENTEROS EN DIV.TALCA	60,000	58,692	1,308	98%
MUN-REPOSICION SALA PIE ESCUELA AURORA DE CHILE, TALCA	25,864	25,864	0	99%
CONST.CENTRO INTEGRAL AD.MAYOR	1,000	0	1,000	0
CONST. ECO PARQUE RIO CLARO	266	0	266	0
MEJORAMIENTO MOB. URBANO CALLE 1 SUR ENTRE 1 OTE Y 11 OTE TALCA	50,000	48,832	1,168	98%
PMU-EM-REM.CAM. Y CONST.SEDE S.CLUB D.ESC.FUTBOL JOV. DE RANGERS	59,995	55,932	4,063	93%
MUN-CONST. DE NUEVAS AREAS VERDES EN DIV. SECTORES DE LA C. TALCA	6,867	6,867	0	99%
PMU-IRAL 'MEJORAMIENTO ESPACIO PUBLICO 2 NORTE CON 31 1/2 OTE'	20,000	0	20,000	0
MUN-ASISTENCIALIDAD BASICA Y HABITACIONAL INVIERNO	26,194	26,193	1	99%
MUN-PARALELISMO Y ATRAV.ALC.VILLORR.LIRCAY	59,881	59,880	1	99%
MUN-CONST.EDIFICIO COMERCIO Y ESTACIONAM.1 SUR 1841	10,800	10,765	35	100%
MEJORAMIENTO MOB. URBANO CALLE 1 SUR ENTRE 1 OTE Y 11 OTE TALCA	7,288	7,288	0	100%
PMU-IRAL 'MEJORAMIENTO ESPACIO PUBLICO 2 NORTE CON 31 1/2 OTE'	7,232	0	7,232	0
ESTUDIO PREINV.PROY.DIST.SECTORES	5,549	5,549	0	100%
MUN- MEJOR ZONA DE PICNIC SECTOR CERRO DE LA VIRGEN	5,000	0	5,000	0
DON-NORMALIZ.C/EQUIP.LICEO MARTA DONOSO ESPEJO,TALCA	632	606	26	96%

MUN-CONST.EDIFICIO COMERCIO Y ESTACIONAM.1 SUR 1841	1,000	301	699	30%
MUN-MEJORAMIENTO PERSA 12 OTE	1,000	0	1,000	0
MUN-VEREDAS DIVERSOS SECTORES DE TALCA	2,400	0	2,400	0
MUN-CONST. DE GRADERIAS Y CIERRES PERIMETRALES DIV. SECT. TALCA	5,200	5,161	39	99%
MUN-CONST. DE REFUGIOS PEATONALES COMUNA DE TALCA	24,100	23,904	196	99%
MUN-CONST. BAÑOS PUBLICOS DIVERSOS SECTORES DE LA COM. DE TALCA	35,295	35,295	0	100%
MUN-PARQUE URBANO 17 ORIENTE, VILLA EL PARQUE TALCA	57,050	57,050	0	100%
MUN-CONSTRUCCION SEDE SOCIAL VILLA LOMAS DE LIRCAY	22,300	19,564	2,736	88%
MUN-CONST. SEDE SOCIAL JUNTA DE VECINOS EL CULENAR	23,400	23,265	135	99%
MUN-CONSTRUCCION KIOSCOS DE SUPLEMENT. DIV. SECTORES DE TALCA	39,600	39,430	170	99%
MUN-REPOSICION SALA PIE ESCUELA AURORA DE CHILE, TALCA	85,000	84,250	750	99%
MEJORAMIENTO MOB. URBANO CALLE 1 SUR ENTRE 1 OTE Y 11 OTE TALCA	43,000	42,658	342	99%
MUN-CONST. DE NUEVAS AREAS VERDES EN DIV. SECT. DE LA C.DE TALCA	0	0	0	0
PMU-IRAL 'MEJORAMIENTO ESPACIO PUBLICO 2 NORTE CON 31 1/2 OTE'.	23,500	4,124	19,376	18%
MUN-ASISTENCIALIDAD BASICA Y HABITACIONAL INVIERNO	56,376	56,375	1	100%
TOTAL	3,149,302	3,031,733	117,569	96%



TALCA, 01 de Febrero 2019.-