

INFORME TERCER TRIMESTRE AÑO 2019 DEL ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PROGRAMATICO PRESUPUESTARIO

De conformidad a lo establecido en la letra d) del artículo 29° de la Ley N° 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, la Dirección de Control cumple con informar al Concejo Municipal acerca del estado de avance del ejercicio programático presupuestario, correspondiente al tercer trimestre del año 2019.

El análisis efectuado al estado de avance del presupuesto al 30 de septiembre 2019, se basó en los ingresos y gastos ejecutados a esa fecha.

1.- GESTION MUNICIPAL

1.1.- Estado de Avance Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados vigente al 30 de septiembre asciende a la suma de M\$44.407.245.-, para el año 2019.

Ahora bien, considerando lo devengado al tercer trimestre del año, que sumó M\$31.775.183.-, es posible establecer como avance un 72%, 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	\$ 19,329,025	\$ 0	\$ 19,329,025	\$ 16,504,302	85%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 1,213,444	\$ 357,809	\$ 1,571,253	\$ 1,075,361	68%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 808,473	\$ 0	\$ 808,473	\$ 266,561	33%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 17,757,760		\$ 17,759,760	\$ 12,019,187	68%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 2,000,039	\$ 0	\$ 2,000,039	\$ 0	0%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos (*)	\$ 588,606	\$ 5,000	\$ 593,606	\$ 715,933	121%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 1,301,221	\$ 561,572	\$ 1,862,793	\$ 1,193,839	64%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 10	\$ 482,286	\$ 482,296	\$ 0	0%
Totales		\$ 42,998,578	\$ 1,406,667	\$ 44,407,245	\$ 31,775,183	72%

Los rubros “Tributos sobre el uso de” y “Recuperación de Préstamos”, muestran un porcentaje de avance superior a la media presupuestada para el tercer trimestre del año 2019, en efecto se ha ejecutado un 10% y 46% sobre la media presupuestada para el tercer trimestre, que es un 75%. En la cuenta “Recuperación de Préstamos” se registra el monto percibido al 30 de septiembre 2019, saldo real y no el saldo indicado en el balance presupuestario de ingresos que incorpora cobros por morosidad de periodos anteriores (*).

En el rubro “Tributos sobre el uso de bienes” se explica por cuanto en los meses de julio, agosto y septiembre se recaudó el pago de los derechos de aseo y contribuciones (3ra.cuota) y cancelación 2da. Cuota permiso de circulación vehículos particulares, vencimiento 1ra. Cuota permiso de Circulación Camiones y Tractores y redistribución Fondo Común; en “Recuperación de Préstamo” por la efectiva recuperación en morosidad operación años anteriores por concepto de patentes, morosos permiso de circulación, reembolsos art.4. Ley N°19346.- relacionado con accidentes del trabajo, entre otros.

Por otro lado, se aprecia que los rubros presupuestarios de “Transferencias Corrientes”, “Rentas de la Propiedad”, “Otros ingresos Corrientes” y “Transferencias para Gastos”, muestran una ejecución inferior a la media estimada para el tercer trimestre del año 2019, en “Transferencias Corrientes” por Otras Transferencias

Corrientes del Tesoro Público; en “Rentas de la Propiedad” se debe a baja de ingresos por concepto de arriendos macroferia, terrenos; en “Otros ingresos Corrientes” debido a multas de beneficio municipal, entre otras, y por último en “Transferencias para Gastos” por bajos ingresos casino de juegos. En “Venta de Activos No Financieros” no se observa ejecución.

La relación porcentual de los ingresos devengados al 30 de septiembre de 2019, de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

CODIGO	DENOMINACION	INGRESO DEVENGADO M\$	%
115-03-00-000	Tributos sobre el Uso de	\$ 16,504,302	52.00%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 1,075,361	3.00%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 266,561	1.00%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 12,019,187	38.00%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 0	0%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 715,933	3.00%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 1,193,839	3.00%
Totales		\$ 31,775,183	100%

1.2.- Estado de Avance Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 44.407.245.-, y lo comprometido al 30 de septiembre de 2019, asciende a M\$32.281.871.-, cifra que representa un avance de un 73% a esa data.

Lo anterior se distribuye como se indica:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL M\$	MODIFICACION M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	COMPROMETIDO	AVANCE %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 11,792,390	\$ 1,244,080	\$ 13,036,470	\$ 9,589,121	74%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 13,665,995	\$ 1,138,157	\$ 12,527,838	\$ 10,915,310	87%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 195,000	\$ 15,000	\$ 180,000	\$ 0	0%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 9,262,211	\$ 370,321	\$ 8,891,890	\$ 6,139,698	69%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 167,971	\$ 181,000	\$ 348,971	\$ 290,292	83%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 729,746	\$ 72,311	\$ 657,435	\$ 230,968	35%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 6,145,265	\$ 159,540	\$ 5,985,725	\$ 2,379,892	40%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	\$ 40,000	\$ 0	\$ 40,000	\$ 0	0%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 1,000,000	\$ 1,738,916	\$ 2,738,916	\$ 2,736,590	100%
Totales		\$ 42,998,578	\$ 1,408,667	\$ 44,407,245	\$ 32,281,871	73%

En Anexo N°1 se incluyen los proyectos con el desglose de lo presupuestado, ejecutado, saldo al 30 de septiembre 2019 (iniciativas de Inversión) y el porcentaje de avance a esa misma data (*).

De su análisis, se establece que los rubros “Gastos en Personal”, “Transferencias Corrientes”, “Adquisición de Activos N.” e “Iniciativas de Inversión” muestran una ejecución inferior a la proyectada para los nueve primeros meses del año. En los rubros “Prestaciones Previsionales” y “Transferencias de Capital” muestra un cero por ciento de avance en el tercer trimestre.

Por otro lado, los rubros “Bienes y Servicio de Consumo”, “Otros Gastos Corrientes” y “Servicio de la Deuda” han tenido un avance que supera el 75% de la media presupuestada al 30 de septiembre de 2019. Las que se encuentran excedidas

en un 12%, 8% y 25% a la media considerado al tercer trimestre del año, lo que significa que se ha comprometido más allá de lo estimado para los nueve primeros meses del año. En “Bienes y Servicio de Consumo” por pago de servicios básicos como alumbrado, agua de parques y jardines, entre otros; en “Otros Gastos Corrientes” por compensación por daño a terceros y en “Servicio de la Deuda” es por los compromisos devengados y no pagados de bienes y servicios de consumo al 31 de diciembre de 2018 (deuda flotante).

En Adquisición de Activos no Financieros (ex Inversión Real) se aprecia un avance de un 35,1%, 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	\$ 151,000	\$ 0	\$ 151,000	\$ 11,000	7%
215-29-02-000	Edificios	\$ 132,000	\$ 48,947	\$ 83,053	\$ 43,947	53%
215-29-03-000	Vehículos	\$ 25,000	\$ 15,000	\$ 10,000	\$ 0	0%
215-29-04-000	Mobiliario y Otros	\$ 112,900	\$ 27,000	\$ 85,900	\$ 52,218	61%
215-29-05-000	Maquinas y Equipos	\$ 118,474	\$ 5,998	\$ 112,476	\$ 46,364	41%
215-29-06-000	Equipos Informática	\$ 103,246	\$ 24,560	\$ 127,806	\$ 44,953	35%
215-29-07-000	Programa Informa	\$ 76,000	\$ 4,326	\$ 71,674	\$ 25,363	35%
215-29-99-000	Otros Activos No Finan.	\$ 11,126	\$ 4,400	\$ 15,526	\$ 7,123	46%
Totales		729,746	\$ 72,311	657,435	230,968	35.1%

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 30 de septiembre de 2019 de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	GASTOS COMPROMETIDOS M\$	%
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 9,589,121	30%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 10,915,310	34%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 0	0%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 6,139,698	19%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 290,292	0%
215-29-00-000	Adquisición de Activos	\$ 230,968	1%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 2,379,892	7%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	\$ 0	0%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 2,736,590	9%
Totales		\$ 32,281,871	100%

1.3.- Análisis Financiero

Este análisis permite determinar el resultado financiero del período 1º de enero al 30 de septiembre de 2019, 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 1º de enero al 30 de septiembre de este año, sumaron M\$30.477.225.-, lo que representa un 69% de lo presupuestado para el año 2019, desglosados de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	INGRESOS PERCIBIDOS M\$	% DE AVANCE
115-03-00-000	Tributos sobre el Uso de	\$ 19,329,025	\$ 15,361,819	79%
115-05-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 1,571,253	\$ 1,075,361	68%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 808,473	\$ 266,373	33%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 17,759,760	\$ 11,863,900	67%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 2,000,039	\$ 0	0%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 593,606	\$ 715,933	121%
115-13-00-000	Transferencias para gastos	\$ 1,862,793	\$ 1,193,839	64%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 482,296	\$ 0	0%
Totales		\$ 44,407,245	\$ 30,477,225	69%

Por su parte, los gastos devengados (compromisos de pagos) desde el 1° de enero al 30 de septiembre de 2019, totalizaron M\$30.143.857.-, lo que representa un 68% 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	\$ 13,036,470	\$ 9,566,838	73%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 12,527,838	\$ 10,152,041	81%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 180,000	\$ 0	0%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 8,891,890	\$ 5,208,688	59%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 348,971	\$ 290,292	83%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 657,435	\$ 178,885	27%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 5,985,725	\$ 2,010,523	34%
215-33-00-000	Transferencias de Capital	\$ 40,000	\$ 0	0%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 2,738,916	\$ 2,736,590	100%
Totales		\$ 44,407,245	\$ 30,143,857	68%

En consecuencia, considerando los ingresos percibidos y los gastos devengados al 30.09.19, es posible establecer como resultado operacional un Superávit Financiero de M\$815.664.-, de acuerdo a lo que se indica:

Saldo Inicial de Caja	M\$ 482,296
Ingresos Percibidos Enero a Septiembre año 2019 (69% del Ppto.)	<u>M\$ 30,477,225</u>
	M\$ 30.959.521
Menos:	
Gastos Devengados Enero a Septiembre año 2019 (68% del Ppto.)	<u>M\$30,143,857</u>
Superávit Financiero al 30 de septiembre de 2019	<u>M\$ 815.664</u>

1.4.- Déficit Presupuestario

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

<u>Código</u>	<u>Denominación</u>	<u>Presupuesto Anual \$</u>	<u>Ejecutado</u>	<u>Déficit Presupuestario</u>
<u>Ingresos</u>				
03-02-000	Permisos y Licencia	5.421.084.000	5.483.794.239	(62.710.239)
08-01-000	Recuperación y Reembolso	187.701.000	244.884.341	(57.183.341)

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

Al tercer trimestre del año 2019, 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°05, de la Encargada de Remuneraciones y Ord N°1155 de 01 de octubre 2019 del Tesorero Municipal).

1.6.- Pasivos y Pasivos Contingentes:

Mediante Ord. N°0569 del 17 de octubre 2019, de la Directora de Asesoría Jurídica, informa los pasivos contingentes derivados de las demandas judiciales de las que actualmente es objeto el Municipio.

Causas Dirección de Asesoría Jurídica con montos en pesos por \$4.646.759.058.-, tanto en Juicios Civiles como en Juicios ante el Juzgado de Letras del Trabajo de Talca.

Causas informadas por Asesor Jurídico DAEM mediante Ord. N°03 con montos en pesos por \$2.424.806.654.-, y Causas Judiciales Servicio Incorporado de Salud informado por Asesor Jurídico de Salud, con montos en pesos por \$100.000.000.-

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. En resumen el monto total de Causas Municipales, Servicios Incorporados del Daem y Salud es de \$7.171.565.712.-

2.- EDUCACION

2.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2019 asciende a M\$ 58.857.530.-, y los Ingresos Devengados al 30 de septiembre de este año suman M\$37.563.659.-, cifra que representa un avance de un 64% 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	\$ 48,042,158	\$ 906,048	\$ 48,948,206	\$ 35,013,139	72%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 4,680	\$ 8,190	\$ 12,870	\$ 9,522	74%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 1,785	\$ 0	\$ 1,785	\$ 131	7%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 1,532,875	\$ 107,395	\$ 1,640,270	\$ 1,882,060	115%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamo	\$ 0	\$ 296,481	\$ 296,481	\$ 296,480	100%
115-13-00-000	Transferencias para Gastos	\$ 0	\$ 362,327	\$ 362,327	\$ 362,327	100%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 6,190,331	\$ 1,405,260	\$ 7,595,591	\$ 0	0%
	Totales	\$ 55,771,829	\$ 3,085,701	\$ 58,857,530	\$ 37,563,659	64%

En las partidas “Otros Ingresos Corrientes”, “Recuperación de Préstamo” y “Transferencias para Gastos” muestran un avance superior a la media considerada para el tercer trimestre del año, en efecto se ha ejecutado un 40%, 25% y 25%, sobre la media presupuestada para el tercer trimestre. Esto se debe en “Otros Ingresos Corrientes” por recuperación art. 12 Ley N°18.196 y Ley N°19.117, en “Recuperación de Préstamo” por recuperación de licencias médicas de años anterior y en “Transferencias para Gastos” por transferencias para infraestructura educacional.

Se aprecia que los rubros presupuestarios de “Transferencias Corrientes”, “Rentas de la Propiedad” e “Ingresos de Operación” muestran una ejecución inferior a la media estimada para el tercer trimestre del año 2019. En “Transferencias Corrientes” por concepto de subvención, en “Rentas de la Propiedad” por el arriendo de salas de clases y en “Ingresos de Operación” se debe a disminución venta de servicios (Extensión de documentos).

Por otra parte, la relación porcentual de los ingresos devengados al 30 de septiembre de 2019, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	CONCEPTO	INGRESOS DEVENGADOS M\$	PORCENTAJE %
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 35,013,139	94%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 9,522	0%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 131	0%
115-08-00-000	Otros ingresos	\$ 1,882,060	3%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamo	\$ 296,480	2%
115-13-00-000	Transferencias para Gastos	\$ 362,327	1%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 0	0%
	Totales	\$ 37,563,659	100%

2.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 58.857.530.-, y lo comprometido al 30 de septiembre 2019, asciende a M\$38.902.681.-, cifra que representa un avance de un 66 % 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	\$ 40,963,670	\$ 786,692	\$ 41,750,362	\$ 31,498,678	75%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 7,011,845	\$ 932,110	\$ 7,943,955	\$ 4,734,665	60%
215-23-00-000	C.P. Prestaciones	\$ 182,715	\$ 453,592	\$ 636,307	\$ 610,541	96%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 23,500	\$ 0	\$ 23,500	\$ 17,758	76%
215-25-00-000	Integro al Fisco	\$ 500	\$ 0	\$ 500	\$ 0	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 11,000	\$ 52,220	\$ 63,220	\$ 55,495	88%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 3,970,162	\$ 675,206	\$ 4,645,368	\$ 1,650,625	36%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 567,207	\$ 163,060	\$ 730,267	\$ 150,608	21%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 458,023	\$ 273,660	\$ 184,363	\$ 184,311	100%
215-35-00-000	Saldo Final de Caja	\$ 2,583,207	\$ 296,481	\$ 2,879,688	\$ 0	0%
	Totales	\$ 55,771,829	\$ 3,085,701	\$ 58,857,530	\$ 38,902,681	66%

Las partidas “Bienes y Servicio de Consumo”, “C.P. Adquisición de Activos N.” e “Iniciativa de Inversión” muestran una ejecución inferior a la proyectada para los nueve primeros meses del año.

Por otro lado, los rubros “Transferencias Corrientes”, “C.P. Prestaciones Previsionales”, “Otros Gastos Corrientes” y “Servicio de la Deuda” han tenido un avance que supera el 75% de la media presupuestada al 30 de septiembre 2019. Las que se encuentran excedidas en un 1%, 21%, 13% y 25% a la media considerada al tercer trimestre del año, lo que significa que se ha comprometido más allá del promedio, en la suma de M\$235., M\$133.624.-, M\$8.219.- y M\$46.091.-, respectivamente.

El porcentaje en los rubros “Transferencias Corrientes” se debe a devolución de dinero pagados de su pecunio, recursos no utilizados de programas, compensación por daño, entre otros; “C.P. Prestaciones Previsionales” por pago de desahucios e indemnizaciones; “Otros Gastos Corrientes” por concepto de Compensación daño a Terceros y en “Servicio de la Deuda” es por los compromisos devengados y no pagados de bienes y servicios de consumo, inversión al 31 de diciembre de 2018 (deuda flotante).

La partida “Gastos en Personal” muestra una ejecución igual a la presupuestada para el tercer trimestre que es un 75%.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 30 de septiembre 2019 de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	CONCEPTO	GASTOS COMPROMETIDO M\$	PORCENTAJE %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 31,498,678	80%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 4,734,665	11%
215-23-00-000	C.P. Prestaciones	\$ 610,541	2%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 17,758	0%
215-25-00-000	Integro al Fisco	\$ 0	0%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 55,495	3%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 1,650,625	3%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 150,608	0%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	\$ 184,311	1%
215-35-00-000	Saldo Final de Caja	\$ 0	0%
	Totales	\$ 38,902,681	100%

2.3.- Déficit Presupuestario

En esta materia, se realiza una comparación entre lo presupuestado anualmente y lo ejecutado al término del 3er° trimestre del año, por cada una de las cuentas de ingresos y gastos. Se advierten los siguientes déficits presupuestarios, a nivel de ítem:

Código	Denominación	Presupuesto Anual \$	Ejecutado	Déficit Presupuestario
Ingresos				
08-01-000	Recuperación y Reembolso	1.506.602.000	1.742.237.265	(235.635.265)
08-99-000	Otros	133.668.000	139.822.611	(6.154.611)

2.4.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al tercer trimestre del año 2019, se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores que se desempeñan en Educación. (Certificado N° 10, de fecha 02 de octubre 2019, del Jefe departamento de Finanzas Educación).

3.- SALUD

3.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2019 asciende a la suma de M\$29.314.250.-, y los Ingresos Devengados al 30 de septiembre de este año suman M\$19.318.191.-, cifra que representa un avance de un 66% 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	\$ 18,923,239	\$ 7,945,141	\$ 26,868,380	\$ 17,805,526	66%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 18,000	\$ 2,000	\$ 20,000	\$ 9,018	45%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 890,000	\$ 500,000	\$ 1,390,000	\$ 1,186,543	85%
115-12-00-000	Ingresos por Percibir	\$ 0	\$ 318,000	\$ 318,000	\$ 317,104	100%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 250,000	\$ 467,870	\$ 717,870	\$ 0	0%
Totales		\$ 20,081,239	\$ 9,233,011	\$ 29,314,250	\$ 19,318,191	66%

De su análisis se observa que los rubros “Otros Ingresos Corrientes” e “Ingresos por Percibir” muestran una ejecución superior a lo presupuestado para el tercer trimestre del año 2019, que es un 75%, esto es, por recuperación Art. 12 Ley 18.196.- (Licencias Médicas) e ingresos por percibir años anteriores por concepto de recuperación licencias médicas.

En las partidas "Transferencias Corrientes" e "Ingresos de Operación" muestran una ejecución menor a la media estimada para el tercer trimestre del año 2019. Esto es, por concesión casino consultorios, del servicio de salud, atención primaria, entre otras; y disminución en venta de servicios en consultorios respectivamente.

La relación porcentual de los ingresos devengados al 30 de septiembre de 2019, de acuerdo a su incidencia, fue la siguiente:

CÓDIGO	CONCEPTO	INGRESOS DEVENGADOS M\$	PORCENTAJE %
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 17,805,526	92%
115-07-00-000	Ingresos de Operaciones	\$ 9,018	0%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 1,186,543	6%
115-12-00-000	Ingresos por Percibir	\$ 317,104	2%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 0	0%
Totales		19,318,191	100%

3.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 29.314.250.-, y lo comprometido al 30 de septiembre de 2019, asciende a M\$19.946.907.-, cifra que representa un avance de un 68 % 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	\$ 15,103,039	\$ 5,825,410	\$ 20,928,449	14,725,653	70%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	\$ 4,170,600	\$ 1,647,804	\$ 5,818,404	2,998,911	52%
215-23-00-000	C*P Prestaciones de	\$ 0	\$ 1,277,921	\$ 1,277,921	1,277,921	100%
215-26-00-000	Otros Gastos Corri.	\$ 40,000	\$ 247,756	\$ 287,756	252,833	88%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	\$ 349,600	\$ 25,420	\$ 375,020	83,004	22%
215-31-00-000	Iniciativas de In.	\$ 18,000	\$ 0	\$ 18,000	0	0%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 400,000	\$ 208,700	\$ 608,700	608,585	100%
Totales		\$ 20,081,239	\$ 9,233,011	\$ 29,314,250	19,946,907	68%

En los rubros “Gastos en Personal”, “Bienes y Servicio de Consumo”, “C.P. Adquisición de” muestran una ejecución menor a la proyectada para los nueve primeros meses del año. Y en “Iniciativas de Inversión” no registra movimiento.

Por otro lado las partidas “C.P. Prestaciones de” y “Servicio de la Deuda”, muestran una ejecución de un 100% en los nueve primeros meses del año. En “C.P. Prestaciones de” se debe a pago desahucio e indemnizaciones y en “Servicio de la Deuda” a los compromisos devengados y no pagados de bienes y servicios de consumo al 31 de diciembre de 2018 (Deuda Flotante).

En la partida “Otros Gastos Corrientes”, ha tenido un avance que supera el 75% de la media presupuestada al 30 de septiembre de 2019. La que se encuentran excedida en un 13% a la media considerada al tercer trimestre del año, esto se debe a principalmente por las devoluciones saldo convenios 2018.

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 30 de septiembre de 2019 de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CÓDIGO	CONCEPTO	GASTOS COMPROMETIDOS M\$	PORCENTAJE %
215-21-00-000	Gastos en Personal	14,725,653	74%
215-22-00-000	Bienes y Serv. Consu.	2,998,911	15%
215-23-00-000	C*P Prestaciones de	1,277,921	7%
215-26-00-000	Otros Gastos Corri.	252,833	1%
215-29-00-000	C.P. Adquisiciones de	83,004	0%
215-31-00-000	Iniciativas de In.	0	0%
215-34-00-000	Servicio de la deuda	608,585	3%
		\$ 19,946,907	100%

3.3.- Déficit Presupuestario

En esta materia, se realiza una comparación entre lo presupuestado anualmente y lo ejecutado al término del Tercer Trimestre del año, por cada una de las cuentas de ingresos y gastos. No se advierten déficits presupuestarios, en los ingresos y gastos a nivel de ítem.

3.4.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al tercer trimestre del año 2019, se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores que se desempeñan en Salud. (Certificado N°505, emitido por el Jefe de Personal del Departamento de Salud).

4.- CEMENTERIO

4.1.- Ingresos Presupuestarios

El total de Ingresos Presupuestados para el año 2019 asciende a la suma de M\$877.290.-, y los Ingresos Devengados al 30 de septiembre del presente año suman M\$484.230.-, cifra que representa un avance de un 55% del total estimado para el trimestre, cuya distribución es la siguiente:

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL M\$	MODIFICACION M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	INGRESO DEVENGADO M\$	AVANCE %
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 22,500	\$ 15,412	\$ 37,912	\$ 19,243	51%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 55,540	\$ 28,613	\$ 84,153	\$ 84,144	100%
115-07-00-000	Ingresos de Operación	\$ 75,560	\$ 0	\$ 75,560	\$ 62,248	82%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 1,700	\$ 1,836	\$ 3,536	\$ 2,891	82%
115-10-00-000	Venta de Activos No Financieros	\$ 390,000	\$ 45,275	\$ 435,275	\$ 315,009	72%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 0	\$ 695	\$ 695	\$ 695	100%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 131,461	\$ 108,698	\$ 240,159	\$ 0	0%
	Totales	\$ 676,761	\$ 200,529	\$ 877,290	\$ 484,230	55%

De su análisis, se desprende que los rubros “Rentas de la Propiedad”, “Ingresos de Operación”, “Otros Ingresos Corrientes” y “Recuperación de Prestamos” muestra un avance superior a la media considerada para el tercer trimestre del año, al ejecutarse mayores recursos a lo proyectado en un 25%, 7%, 7% y 25% respectivamente al promedio para el tercer trimestre del año. Lo que se debe en “Ingresos de Operación” por venta de servicios derechos de inhumación y exhumación; en “Otros Ingresos Corrientes” por recuperación y reembolso art.4to. Ley 19.345 e ingresos por utilización de agua electricidad, agua.

Las partidas “Transferencias Corrientes” y “Venta de Activos no F.”, muestran una ejecución menor a la presupuestada para el tercer trimestre del año, esto es en un 24% y 3%. Transferencias Corrientes” a Bono vacaciones, bonos especiales, bono escolaridad y en la partida “Venta de Activos no F.” por venta de terrenos, nichos, bóvedas, entre otras.

En las partidas “Rentas de la Propiedad” y “Recuperación de Préstamos”, se ejecutó un 100%, en la primera partida por aumento en arriendo nichos, terrenos; por recuperación por licencias médicas, respectivamente.

Por otro lado, la relación porcentual de los ingresos devengados al 30 de septiembre de 2019, de acuerdo a su incidencia, fue de la siguiente manera:

CODIGO	DENOMINACION	INGRESO DEVENGADO M\$	%
115-05-00-000	Transferencia Corrientes	\$ 19,243	4%
115-06-00-000	Rentas de la Propiedad	\$ 84,144	15%
115-07-00-000	Ingresos de Operación	\$ 62,248	15%
115-08-00-000	Otros Ingresos Corrientes	\$ 2,891	0%
115-10-00-000	Venta de Activos No Finan.	\$ 315,009	65%
115-12-00-000	Recuperación de Préstamos	\$ 695	0%
115-15-00-000	Saldo Inicial de Caja	\$ 0	0%
Totales		\$ 484,230	100%

4.2.- Gastos Presupuestarios

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 877.290.-, y lo comprometido al 30 de septiembre 2019, asciende a M\$468.121.-, cifra que representa un avance de un 53% al término del tercer trimestre.

Lo anterior se distribuye como se indica:

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL M\$	MODIFICACION M\$	PRESUPUESTO VIGENTE M\$	COMPROMETIDO M\$	AVANCE %
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 463,201	\$ 34,067	\$ 497,268	\$ 317,114	64%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 75,060	\$ 23,347	\$ 98,407	\$ 40,447	41%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 30,000	\$ 16,097	\$ 46,097	\$ 0	0%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 0	\$ 0	\$ 70,000	\$ 70,000	100%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 4,000	\$ 5,820	\$ 9,820	\$ 2,737	28%
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	\$ 9,500	\$ 60,000	\$ 69,500	\$ 3,188	5%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 95,000	\$ 8,802	\$ 86,198	\$ 34,635	40%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
Totales		\$ 676,761	\$ 130,529	\$ 877,290	\$ 468,121	53%

Del análisis del presupuesto vigente versus lo comprometido al 30 de septiembre 2019, es posible establecer que los rubros, “Gastos en Personal”, “Bienes y Servicio de Consumo”, “Otros Gastos Corrientes”, “Adquisición de Activo no F.”, e “Iniciativas de Inversión”, presentaron una ejecución inferior a lo presupuestado para el tercer trimestre año 2019, que es un 75%. En “Transferencias Corriente” se ejecutó el 100% esto es, por aporte del Cementerio a cuenta corriente Municipalidad.

En la partida “Prestaciones Previsionales”, no registra movimiento. Y en “Servicio de la Deuda” no se le asigna presupuesto. Esto se debe a que al 31 de diciembre de 2018, no registra compromisos devengados y no pagados (Deuda Flotante).

La relación porcentual de los gastos comprometidos al 30 de septiembre de 2019, de acuerdo a su incidencia, es la que se indica a continuación:

CODIGO	DENOMINACION	COMPROMETIDO M\$	%
215-21-00-000	Gastos en Personal	\$ 317,114	68%
215-22-00-000	Bienes y Servicios D.	\$ 40,447	9%
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	\$ 0	0%
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	\$ 70,000	15%
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	\$ 2,737	1%
215-29-00-000	Adquisición de Activos	\$ 3,188	1%
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	\$ 34,635	7%
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	\$ 0	0%
Totales		\$ 468,121	100%

4.3.- Déficit Presupuestario

En esta materia, se realiza una comparación entre lo presupuestado anualmente y lo ejecutado al término del Tercer Trimestre del año, por cada una de las cuentas de ingresos y gastos. Se advierten los siguientes déficits presupuestarios, a nivel de ítem:

Código	Denominación	Presupuesto Anual \$	Ejecutado	Déficit Presupuestario
<u>Ingresos</u>				
08-01-000	Recuperación y Reembolso	1.830.000	1.964.548	(134.548)

4.4.- Pago de Cotizaciones Previsionales

Al tercer trimestre del año 2019, se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores que se desempeñan en el Cementerio. (Certificado N°05, de la Encargada de Remuneraciones).

=====

CONCLUSIONES

En consideración a lo señalado en el presente Informe del Estado de Avance del Ejercicio Programático Presupuestario al 3°er. trimestre del año 2019, es posible concluir lo siguiente:

1.- El estado de avance del ejercicio programático presupuestario de la Municipalidad, de Educación, de Salud y del Cementerio, se encuentra de acuerdo a lo señalado en el cuerpo del informe, a saber:

SERVICIO	INGRESOS (%)	GASTOS (%)
MUNICIPALIDAD	72%	73%
EDUCACIÓN	64%	66%
SALUD	66%	68%
CEMENTERIO	55%	53%

2.- En la ejecución del presupuesto se advierte déficits presupuestario a nivel de ingresos en la Municipalidad y el Servicios Incorporados de Educación y Cementerio.

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

3.- En relación al gasto del personal a contrata efectivamente lo gastado es de un 36,85%. (De acuerdo a lo establecido en Ley N°18.883 y sus modificaciones).

Con respecto al gasto del personal contratado a Honorarios a marzo 2019, es de un 11,50% del gasto de Personal. Encontrándose excedido en un 1,5%. Porcentaje que se deberá ajustar de acuerdo a lo establecido por ley.

4.- Al tercer trimestre del año 2019, la Corporación Municipal de Desarrollo mediante Ord. N°50 del octubre 2019, el Director Ejecutivo de la Corporación de Desarrollo de Talca, informan que se ha dado cabal cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores de sus dependencias, certificado de antecedentes laborales y previsionales emitido por la Dirección del Trabajo N°2000/2019/702951 del 15/10/2019. Aporte de \$185.000.000., entregado en el primer trimestre, rendido el 10/05/2019. Aporte \$149.000.000 para año 2017, rendido 08/07/2019. Aporte de \$193.000.000 para el año 2018, rendido 01/07/2019 y aporte \$150.000.000 para el año 2019 rendido él 27/09/2019.

Así mismo, la Corporación Municipal de Cultura informa mediante Oficio N°172 de fecha 23 de octubre 2019, que se ha dado cumplimiento a los pagos por concepto de cotizaciones previsionales de los trabajadores, certificado de antecedentes laborales y previsionales emitido por la Dirección del Trabajo N°2000/2019/658000. Adjunta Informe actividades segundo semestre y tercer trimestre de la corporación. Rendición convenio de colaboración destinado a la cancelación de las distintas actividades culturales, D.A. N° 230. Cuatro remesas recibidas de enero a abril 2019 por un total de \$306.500.000.-, las que a la fecha se encuentran rendidas a la Municipalidad.

La Corporación Municipal de Deporte informa mediante Ord. N°97 año 2019, que se ha dado cumplimiento a los pagos por concepto de

cotizaciones previsionales de los trabajadores, certificado de antecedentes laborales y previsionales emitido por la Dirección del Trabajo N°2000/2019/706068.- Aportes a esta corporación por un total de \$622.000.000, rendidos a la I. Municipalidad de Talca, al 13 de septiembre 2019 \$548.750.000., pendiente por rendir \$73.250.000, de enero y agosto 2019.

5.- La gestión financiera del municipio en el período comprendido entre el 1° de enero y el 30 de septiembre de 2019 arroja un Superávit Financiero ascendente a **M\$7.556.291.- Saldo que tiene incorporado en el Saldo inicial de caja recursos externos Educación, detallado a continuación.**

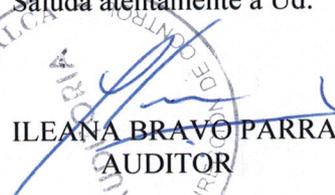
Cabe hacer presente, que en este valor el resultado que refleja el Servicio de Educación de **M\$6.922.586 (*)**, se encuentran incorporado en el saldo inicial de caja, los saldos iniciales de **Daem Gestión Interna, recursos PIE, Subvención Mantenimiento, Pro – Retención, Aulas Conectadas, Fondos Equipamiento, SEP, FAEP 2017- 2018- 2019, Aporte Ley 19.532 y Liceo Bicentenario D. Portales.-**

AREA	Saldo Inicial de Caja	Ingresos Percibidos (+)	Compromisos de Pago (-)	Resultado Situación Financiera (=)
Gestión Municipal	482.296	30.477.225	30.143.857	815.664
Educación	7.595.591(*)	37.095.619	37.768.624	6.922.586(*)
Salud	717.870	18.561.443	19.727.953	(448,640)
Cementerio	240.159	482.793	456,271	266,681

Resultado Financiero al 30 de septiembre de 2019 M\$ 7.556.291.-

Nota: (*) En el resultado de Educación se encuentran incorporados recursos Externos.

Saluda atentamente a Ud.



ILEANA BRAVO PARRA
AUDITOR



Talca, 23 de Octubre 2019.-

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

DENOMINACION	PRESUPUESTO	SALDO	ACUMULADO	% OBLIG A LA FECHA
	VIGENTE	PRESUPUES.		
INICIATIVAS DE INVERSION	5,985,725	3,605,813	2,379,912	40%
CON. PROY. DE INV.VARIOS SECTORES	146,600	61,281	85,319	55
PMB-ESTUDIO CONST.SOL.SAN. PALMIRA	16,900	14,150	2,750	0
PMB-ESTUDIO CCS PANGUILEMO	6,200	6,200	0	0
MUN-EST.Y FACTIB.AGUA POT.RURAL S. EL ARB.	30,000	30,000	0	0
OBRAS CIV-PROY.FIN.EXT.AP.MUNICIPAL	40,000	34,186	5,814	15%
MUN-MEJ.ZONA DE PICNIC S. CERRO DE LA VIRGEN	1,000	1,000	0	0%
MUN-MEJ.ZONA DE PICNIC S. RIO CLARO	0	0	0	0%
MUN-ESPACIOS RECR. Y OTROS 2012,SECTOR 1	51,343	0	51,343	100%
MUN-ESPACIOS REC. Y OTROS 2012,AREA RURAL	970	970	0	0%
DON-NOR.C/EQUIP.L. MARTA DONOSO ESP.TALCA	285	285	0	0%
MUN-MEJORAM.PARCIAL SECTOR RIO CLARO	1,000	786	214	21%
MUN-MEJORAM.ALUMBRADO SECTOR RIO CLARO	0	0	0	0%
MUN-MEJORAM.PARQUE 30 ORIENTE	67,000	67,000	0	0%
MUN-CONST.EDIF. COMERCIO Y EST.1 SUR 1841	2,981	0	2,981	100%
MUN- MANT. VAR.EN U. DE BS PROD. (T. DE BUSES)	19,000	19,000	0	0%
MUN-RECAMBIO LUM DIF. SECT. COM. DE TALCA	1,100,000	91,598	1,008,402	92%
MUN-CONSTRUC. PLAZA ACT. SECT.NORORI. TALCA	51,026	0	51,026	100%
MUN-CONSTRUC.PLAZA ACT. SEC.NORPON. TALCA	0	0	0	0%
MUN-VEREDAS DIVERSOS SECTORES DE TALCA	13,200	12,447	753	6%
MUN-MEJORAM.INMUEBLE CEDESO NORTE	1,000	1,000	0	0%
MUN-ESPACIOS RECREAT. Y OTROS(URBANOS)	90,000	36,625	53,375	59%
MUN-CONST.DE CAMARINES DIV.CLUBES DE TALCA	48,000	27,181	20,819	43%
MUN-CONST. DE G. Y CIERRES PER. DIV. SECT. T.	54,000	36,268	17,732	33%
MUN-CONST. DE REF PEATONALES COM. DE TALCA	8,000	6,688	1,312	16%
MUN-CONST. BODEGA DE ARCHIVOS 2° JPL	0	0	0	0%
MUN-CONST. ILUM. DE MULT. DIV. SECT.DE LA COM.	24,000	23,070	930	4%
MUN-CONST. BAÑOS P.DIV. ST. DE LA C. TALCA	6,000	4,012	1,988	33%
MUN-PARQUE URBANO 17 ORTE, V. EL PAR. TALCA	68,000	3,737	64,263	95%
MUN-HABILITACION Y MEJOR.PLAZA LA CULTURA	0	0	0	0%
MUN-CONSTRUCCION PLAZA LA UNION	21,574	2,001	19,573	91%
MUN-CONST. SEDE SOCIAL V. LOMAS DE LIRCAY	3,763	2,493	1,270	34%
PMU-EM 'CONST. PLAZA ACTIVA J.DE VEC.V.UNIDAS'	0	0	0	0%
MUN-CONST. S.SOCIAL JUNTA DE VEC. EL CULENAR	0	0	0	0%
MUN-CONST.KIOSCOS DE SUPLE. EN DIV. SECT.	5,515	3,053	2,461	45%
MUN-REPOS. SALA PIE ESC. AURORA DE C, T.	5,204	3,510	1,694	33%
CONST.CENTRO INTEGRAL AD.MAYOR	1,229,000	1,229,000	0	0%
CONST. ECO PARQUE RIO CLARO	532,000	532,000	0	0%
CONST. COURT CENTRAL DE TENIS	0	0	0	0%
MEJORAMIENTO RANCHO FOLCLORICO	60,000	49,096	10,904	18%
MEJ. MOB. URB.CALLE 1 SUR EN.1 OTE Y 11 OTE T.	3,000	777	2,223	74%
PMU-EM-REM.CAM. Y C.S. S.CL. DEP. ESC.FUTB.	14,291	4,063	10,228	72%
MUN-C. DE N. A. VER.EN DIV. SEC. DE COM.DE T.	15,300	14,920	380	2%
PMU-IRAL 'MEJ.ESP. PUBL.2 N. CON 31 1/2 OTE'	21,919	1,011	20,908	95%
MUN-ASISTENC. BASICA Y HABIT.NAL INVIERNO	63,619	5,314	58,305	92%

MUN-PARALEL.Y ATRAV.ALC.VILLORR.LIRCAY	59,881	1	59,880	100%
PMU- PAVI. INTER. CALLE 15 SUR CON 5 PTE-TALCA	32,074	2,515	29,559	92%
PMU- REPOSIC VER. 2 NORTE 4 Y 5 PTE -TALCA	29,181	3,188	25,993	89%
PMU-EM-CON.MULT.Y C. PER.LAS AM.IV-TALCA	59,818	59,818	0	0%
PMU-TRAD-HERMOS.Y R.A.C.C. 13 SUR E.31 OTE Y 12 SUR, C TALCA.	8,575	7,653	922	11%
PMB-IRAL-TRASLADO Y REEMPL.TRAMOS IMPULSIÓN Y RED AGUA POTABLE CALLE LIBERTAD 1APR. HUILQUILEMU	64,250	64,250	0	0%
PMU-EM-REPOSIC.PARCIAL VEREDAS CALLE 5 OTE ENTRE 1 Y 2 NTE.TALCA	59,837	59,837	0	0%
PMB-ALCANTARILLADO Y AGUA POTABLE VILLORRIO LIRCAY	235,542	235,542	0	0%
MUN-MANT.REPARAC. Y MEJORAM. INFRAESTR.MUNICIPAL	50,000	47,684	2,316	5%
MUN-MANT.REPARAC. Y MEJORAM. INFRAESTR.COMUNITARIA	50,000	48,268	1,732	3%
MUN-CONST.SEDES SOC. DIV. SECTORES DE TALCA	165,000	81,844	83,156	50%
MUN-CONST. CANCHA PASTO SINT. CAMAR. COMUNA TALCA	100,000	100,000	0	0%
MUN-INST. SEMAFOROS DIV. SECTORES DE TALCA	19,500	17,293	2,207	11%
MUN-MANT. REP. SEMAFOROS DIV. SECTORES DE TALCA	21,000	17,994	3,006	14%
MUN-SEÑAL. HORIZ. DIV. SECTORES DE TALCA	47,000	12,337	34,663	74%
MUN-SEÑAL. VERT. TRANSITO Y DIRECCIONAL	35,000	15,690	19,310	55%
MUN-MANT. REPOS. RECINTOS DEPTVO. COMUNITARIOS	64,000	39,141	24,859	39%
MUN-HABILITACIÓN RAMADAS	11,500	340	11,160	97%
MUN-MANT. REPAR. EVENTOS COMUNA TALCA	42,500	28,666	13,834	33%
MUN-INST. SEMAFOROS PEATONALES	16,000	16,000	0	0%
MUN-MANTENC.,EQUIPAMIENTO Y MOBILIARIO URBANO	40,000	40,000	0	0%
MUN-MEJORAM.INFRAEST.VIAL URBANA Y RURAL	18,700	18,700	0	0%
OBRAS CIV-FDOS.POR DISTRIBUIR	0	0	0	0%
FDOS.POR DISTRIBUIR	40,893	40,893	0	0%
EQUIPAM.-PROY.FIN.EXT.AP.MUNICIPAL	2,000	2,000	0	0%
MUN-CONST. DE N. AREAS VER.EN DIV. SECT. DE LA COM. DE TALCA	2,000	2,000	0	0%
PMU-TRAD-HERMOSEAM. Y REPOSIC.ACERAS CALLE 13 SUR ENTRE 31 OTE Y 12 SUR-TALCA	2,000	2,000	0	0
MUN-MANT.REPARAC. Y MEJORAM. INFRAESTR.MUNICIPAL	2,000	2,000	0	0
MUN-MANT.REPARAC. Y MEJORAM. INFRAESTR.COMUNITARIA	2,000	2,000	0	0
MUN-CONST.SEDES SOC. DIV. SECTORES DE TALCA	10,000	8,955	1,045	10%
MUN-SIST. TECNOL. PROT. DELITO COMUNA TALCA	10,065	10,065	0	0
MUN-MANTENC.,EQUIPAMIENTO Y MOBILIARIO URBANO	2,000	2,000	0	0
MUN-MEJORAM.INFRAEST.VIAL URBANA Y RURAL	2,000	2,000	0	0
ESTUDIO PREINV.PROY.DIST.SECTORES	35,000	30,940	4,060	12%
DON-NORMALIZ.C/EQUIP.LICEO MARTA DONOSO ESPEJO,TALCA	632	27	606	96%
MUN-VEREDAS DIVERSOS SECTORES DE TALCA	800	800	0	0%
MUN-MEJORAM.INMUEBLE CEDESO NORTE	1,000	1,000	0	0%
MUN-ESPACIOS RECREATIVOS Y OTROS(URBANOS)	17,700	101	17,599	99%
MUN-CONST.DE CAMARINES DIV.CLUBES DE TALCA	22,600	658	21,942	97%
MUN-CONST. DE GRAD.Y CIERRES PER. DIV. SECT.TALCA	13,700	4,156	9,544	70%
MUN-CONST. DE REFUGIOS PEATONALES COMUNA DE TALCA	26,600	22	26,578	100%
MUN-CONST. BODEGA DE ARCHIVOS 2° JPL	0	0	0	0%

MUN-CONST. ILUMINACION DE MULT. DIV.SECT. DE LA COMUNA	6,000	6,000	0	0%
MUN-CONST. BAÑOS PUB.DIV. SEC. DE LA COMUNA DE TALCA	8,000	92	7,908	99%
MUN-PARQUE URBANO 17 ORIENTE, VILLA EL PARQUE TALCA	106,100	15,952	90,148	85%
MUN-CONSTRUCCION SEDE SOCIAL VILLA LOMAS DE LIRCAY	0	0	0	0%
MUN-CONST. SEDE SOCIAL JUNTA DE VECINOS EL CULENAR	0	0	0	0%
MUN-CONST.KIOSCOS DE SUPL. EN DIV.SECTORES DE TALCA	500	500	0	0%
MUN-REPOSICION SALA PIE ESCUELA AURORA DE CHILE, TALCA	10,700	250	10,450	98%
MEJOR. MOB. URB. CALLE 1 SUR ENTRE 1 OTE Y 11 OTE TALCA	0	0	0	0%
MUN-CONST. DE N. A.VERDES EN DIV.SEC. DE LA COM.DE TALCA	46,200	38,902	7,298	16%
PMU-IRAL 'MEJ.ESP. PUBLICO 2 NORTE CON 31 1/2 OTE'	24,687	11	24,676	100%
MUN-ASISTENCIALIDAD BASICA Y HABITACIONAL INVIERNO	75,900	643	75,257	99%
PMU-TRAD-HERMOSEAM.Y REPOSIC.ACERAS CALLE 13 SUR ENTRE 31 OTE Y 12 SUR-TALCA	32,000	20,871	11,129	35%
MUN-MANT.REPARAC. Y MEJORAM. INFRAESTR.MUNICIPAL	15,000	15,000	0	0%
MUN-MANT.REPARAC. Y MEJORAM. INFRAESTR.COMUNITARIA	15,000	15,000	0	0%
MUN-CONST.SEDES SOC. DIV. SECTORES DE TALCA	54,000	76	53,924	100%
MUN-INST. SEMAFOROS DIV. SECTORES DE TALCA	21,500	7,243	14,257	66%
MUN-MANT. REP. SEMAFOROS DIV. SECTORES DE TALCA	29,000	9,396	19,604	68%
MUN-SEÑAL. HORIZ. DIV. SECTORES DE TALCA	119,000	38,345	80,655	68%
MUN-SEÑAL. VERT. TRANSITO Y DIRECCIONAL	45,300	783	44,517	98%
MUN-MANT. REPOS. RECINTOS DEPTVO. COMUNITARIOS	20,000	16,463	3,537	18%
MUN- HABILITACION RAMADAS	3,000	487	2,513	84%
MUN-MANT. REPAR. EVENTOS COMUNA TALCA	14,000	11,037	2,963	21%
MUN-INST. SEMAFOROS PEATONALES	55,500	15,382	40,118	72%
MUN-MANTENC.,EQUIPAMIENTO Y MOBILIARIO URBANO	15,000	15,000	0	0%
MUN-MEJORAM.INFRAEST.VIAL URBANA Y RURAL	25,300	25,300	0	0%
T O T A L	5,985,725	3,605,833	2,379,892	40%


ILEANA BRAVO PARRA
AUDITOR

TALCA, 23 de Octubre 2019.-