



I. Municipalidad de Río Hurtado

INFORME II TRIMESTRE DE BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AÑO 2010 DE LA AREAS MUNICIPAL, EDUCACION Y SALUD

MUNICIPALIDAD

Al 30 de Junio del presente año, el presupuesto municipal vigente para el año 2010 del Área Municipal, tanto en ingresos como en gastos, es de M \$ 1.585.493.-

INGRESOS:

A la fecha los ingresos percibidos alcanzan a la suma de M \$ 812.828.-, los cuales representan un 51 % de los ingresos presupuestados para el presente año.

Concepto	Ppto. vigente	Ingresos percibidos	Saldo presupuestario	% percibido
	M \$	M \$	M \$	
Total ingresos mas relevantes	1.585.493	812.828	772.665	51
Tributos sobre el uso de bs y realización de actividades	180.323	125.482	54.841	70
Transferencias corrientes	3.926	3.907	19	100
Otros ingresos corrientes	738.986	355.384	383.602	48
Recuperación de prestamos	4.820	1.694	3.126	35
Transferencias para gastos de capital	418.592	283.935	134.657	68

ANALISIS POR SUBTITULOS DE INGRESOS

Tributos sobre el uso de bienes y realización de actividades

Del presupuesto vigente para este subtítulos, que alcanza a los M \$ 180.323.-, a la fecha se han percibido M \$ 125.482.-, que representa un 70% de lo presupuestado para el año, los cuales si los desagregamos por ítem tenemos el siguiente aporte porcentual:

Patentes y tasas por derechos	8.3 %
Permiso y licencias	88.3 %
Participación impuesto territorial	3.4 %



Tansferencias corrientes:

Del presupuesto vigente para este subtítulos, que alcanza a los M \$ 3.926.-, a la fecha se han percibido M \$ 3.907.-, lo cual representa un 100 % de los ingresos presupuestados.

Otros ingresos corrientes

Del presupuesto vigente para este subtítulos, que alcanza a los M \$ 738.986.- , a la fecha se han percibido M \$ 355.384.-, que representan un 48 % de lo presupuestado para el año; si realizamos su desagregación por ítem tenemos:

Recuperación de licencias medicas	1.8 %
Multas y sanciones pecuniarias	2.0 %
Participación fondo común municipal	95.6 %
Fondos de terceros	0.1 %
Otros	0.5 %

Recuperacion de prestamos

Del presupuesto vigente para este subtítulos, que alcanza a los M \$ 4.820.-, a la fecha se han percibido M \$ 1.694.- , que representan un 35 % de los presupuestados para el año

Transferencia para gastos en capital

Del presupuesto vigente para este subtítulos , que alcanza a los M \$ 418.592.- , a la fecha se han percibido M \$ 283.935.- , que representan un 68 % de los ingresos proyectados, con el siguiente desagregado porcentual por ítem:

“De otra entidades publicas”	
Programa mejoramiento urbano (PMU)	67.6. %
Programa mejoramiento de barrios (PMB)	8.4 %
Patentes mineras	21.8 %
De otras entidades públicas	2.2 %

Observación : en la sub asignación “ Patentes Mineras” el 21.8 % representa el porcentaje en relación al total de ingresos percibidos en sub titulo “**Transferencia para gastos en capital**”, si la analizamos en relación a los ingresos proyectados para el año tenemos que se habían proyectado ingresos por M \$ 40.000.- y a la fecha se han percibido M \$ 61.895. , es decir, un 54.7 % mas de su estimado.



GASTOS:

gastos totales

	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
Concepto	M\$	M\$	M\$	
gastos totales	1.585.493	746.904	838.589	47,1

A la fecha los gastos devengados alcanzan a la suma de M \$ 746.904.-, los cuales representan un 47.1 % de los gastos presupuestados para el presente año.

Los principales Subtítulos presupuestarios de gastos son los siguientes:

1. Gastos en personal
2. Bienes y servicios de consumo
3. Transferencias corriente
4. Iniciativas de inversión

1.- Gastos en personal

	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
Concepto	M\$	M\$	M\$	
Personal de planta	231.557	97.037	134.520	41,9
Personal a contrata	48.161	23.407	24.754	48,6
Otra remuneraciones	26.954	16.183	10.771	60
Otros gastos en personal	98.508	40.553	57.955	41
Total Gasto en Personal	405.180	177.180	228.000	44

2.- Bienes y servicios de consumo

	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
Concepto	M\$	M\$	M\$	
Bienes y servicios de consumo	237.670	83.466	154.204	35



Cuentas mas relevantes de Bienes y Servicios de Consumo

Concepto	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
	M \$	M \$	M \$	
Alimentos y bebidas	9.845	3.313	6.532	33,7
Textiles vestuario y calzado	8.785	3.989	4.796	45,4
Combustible y lubricantes	21.918	10.081	11.837	46,0
Materiales de uso y consumo	38.942	12.663	26.279	32,5
Servicios básicos	65.748	19.445	46.303	29,6
Mantenimiento y reparaciones	19.257	8.211	11.046	42,6
Publicidad y difusión	7.268	1.850	5.418	25,5
Servicios generales	20.002	2.772	17.230	13,9
Arriendos	24.605	8.426	16.179	34,2
Servicios financieros y seguros	7.940	7.354	586	92,6
Servicios técnicos y profesionales	6.750	3.314	3.436	49,1
Otros gastos bienes y servicios	6.610	2.048	4.562	31,0

3.- **Transferencias corrientes**

Concepto	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
	M \$	M \$	M \$	
Transferencias corrientes	368.206	190.886	177.320	51,8



Cuentas relevantes de Transferencias corrientes

Concepto	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
	M \$	M \$	M \$	
Al sector privado	34.419	8.857	25.562	25,7
Al F.C.M permisos de circulación	100.372	70.187	30.185	69,9
A Servicios incorporados a su gestión	207.000	97.000	110.000	46,9
A otras entidades publicas	12.579	10.000	2.579	79,5

4.- Iniciativas de inversión

Concepto	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
	M \$	M \$	M \$	
Iniciativas de inversión(proyectos)	530.583	280.410	250.173	52,8

En términos generales la ejecución presupuestaria del municipio no presenta situaciones que pudieran significar problemas a corto plazo, ya que las partidas de ingresos y gastos presentan a la fecha niveles presupuestarios acordes a finales del primer semestre, salvo que por alguna razón particular hubiere de realizarse modificaciones presupuestarias.

SITUACION DEUDA FONDO COMUN MUNICIPAL

	Monto a enterar F.C M.	Fecha de cancelación
Abril	3.212.239	05/05/2010
Mayo	2.537.856	04/06/2010
Junio	2.775.393	06/07/2010

DEUDA FLOTANTE

La Deuda Flotante del área municipal presupuestada fue de M \$ 12.781, de la cual se han cancelado M \$ 9.856, lo que representa un 77.7 %



EDUCACION

Al 30 de Junio del presente año, el presupuesto del Departamento de Educación Municipal vigente para el año 2010, tanto en ingresos como en gastos, es de M \$ 1.375.240.-

INGRESOS

Los ingresos percibidos al 30 de marzo fueron de M \$ 831.630.- representando un 60.5 % de lo presupuestado para el presente año

Estos ingresos se distribuyen en el siguiente desglose, con sus porcentajes de logro:

	Ppto. vigente	Ingresos percibidos	Saldo presupuestario	% percibido
Concepto	M\$	M\$	M\$	
Total ingresos mas relevantes	1.375.240	831.630	543.610	60,5
Transferencias corrientes	1.137.156	591.038	546.118	52,0
Rentas de propiedad	4.672	2.550	2.122	54,6
Otros ingresos corrientes	6.080	10.710	-4.630	176,2
Saldo inicial de caja	227.332	227.332	0	100,0

En lo que dice relación con Transferencias Corrientes el mayor ingreso es aquel correspondiente a la Subsecretaria de Educación y corresponde a Subvenciones de Escolaridad, los cuales en el segundo trimestre alcanzaron a los M \$ 541.188.-, representando un 92 % de los ingresos de este subtítulo.

GASTOS

El gasto presupuestado para el año es de M \$ 1.375.240, de los cuales al primer trimestre se han devengado M \$ 694.650, lo que representa un 50.5 %

	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
Concepto	M\$	M\$	M\$	
gasto general a la fecha	1.375.240	694.650	680.590	50,5



Al desagregar los gastos nos encontramos con que los Sub títulos mas relevantes son los siguientes:

1.- GASTOS EN PERSONAL

Concepto	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
	M\$	M\$	M\$	
Personal de planta	712.303	360.836	351.467	50,7
Personal a contrata	150.698	64.454	86.244	42,8
otra remuneraciones	189.245	102.144	87.101	54,0
Total Gasto en Personal	1.052.246	527.433	524.813	50,1

2.- BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

Concepto	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
	M\$	M\$	M\$	
Bienes y servicios de consumo	185.834	77.273	108.561	41,6

Cuentas mas relevantes de Bienes y Servicios de Consumo

	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
Alimentos y bebidas	18.459	16.818	1.641	91,1
Combustible y lubricantes	9.695	5.562	4.133	57,4
Materiales de uso y consumo	49.601	29.534	20.067	59,5
Servicios básicos	16.319	6.901	9.418	42,3
Mantenimiento y reparaciones	56.800	9.914	46.886	17,5
Publicidad y difusión	5.110	1.864	3.246	36,5
Servicios generales	3.010	489	2.521	16,2
Arriendos	1.770	2.025	-255	114,4
Servicios financieros y seguros	12.010	170	11.840	1,4
Servicios técnicos y profesionales	12.010	3.781	8.229	31,5
Otros gastos y servicios .de consumo	1.050	214	836	20,4
Prestaciones de seguridad social	38.000	7.670	30.330	20,2



3.- ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

Concepto	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
	M\$	M\$	M\$	
maquinarias y equipos	8.030	5.515	2.515	68,7
equipos informáticos	20.020	21.234	-1.214	106,1
mobiliarios de otros	20.010	4.556	15.454	22,8
Vehículos	10	0	10	0,0
Programas informáticos	20	0	20	0,0
Adquisición de activos no financieros	48.090	31.305	16.785	65,1

4.- DEUDA FLOTANTE

Concepto	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
	M\$	M\$	M\$	
Deuda flotante	50970	50970	0	100

SALUD

Al 30 de Junio del presente año, el presupuesto del Departamento de Salud Municipal vigente para el año 2010, tanto en ingresos como en gastos, es de M \$ 349.680.-

INGRESOS

Concepto	Ppto. vigente	Ingresos percibidos	Saldo presupuestario	% percibido
	M\$	M\$	M\$	
Total ingresos mas relevantes	349.680	165.537	184.143	47
De otras entidades publicas	312.824	162.712	150.112	52
Ventas de servicios	1.000	122	878	12
Licencias medicas	2.200	2703	-503	123
Otros ingresos corrientes	200	0	200	0
Saldo inicial de caja	33.456	0	33.456	0



El monto total de ingresos percibidos al segundo trimestre alcanza a los M \$ 165.537.-, los que representan un 47 % de los ingresos presupuestados para el año. De este total el sub titulo “ De otras entidades publicas”, que corresponde a servicios de salud atención primaria, representan el 98.3% de los ingresos percibidos en el periodo.

GASTOS

El gasto presupuestado para el año en el área de Salud es de M \$ 349.680.-, de los cuales al segundo trimestre se han devengado M \$ 186.272.-, lo que representa un 53.3 %.

El desglose de los gastos en sus principales partidas esta representado por lo siguiente.

GASTOS EN PERSONAL

Concepto	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
	M\$	M\$	M\$	
Personal de planta	208.020	104.712	103.308	50
Personal a contrata	84.568	38.290	46.278	45
Otras remuneraciones	11.500	11.655	-155	101
Total Gasto en Personal	304.088	154.657	149.431	51

El gasto devengado en personal es de M \$ 154.657.-, lo que representa un 50.9 % del gasto presupuestado, pero a su vez representa un 83 % del gasto total, relevando la importancia de esta partida en el gasto total del departamento.



2.- BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

Concepto	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
	M\$	M\$	M\$	
Alimentos y bebidas	505	279	226	55
Textiles vestuario y calzado	10	0	10	0
Combustible y lubricantes	6.800	3753	3.047	55
Materiales de uso y consumo	17.320	14.002	3.318	81
Servicios básicos	5.020	4.582	438	91
Mantenimiento y reparaciones	2.920	2.210	710	76
Publicidad y difusión	830	611	219	74
Servicios generales	1.900	1.791	109	94
Servicios financieros y seguros	4.500	4.100	400	91
Servicios técnicos y profesionales	1.300	0	1.300	0
Otros gastos bienes y servicios	520	287	233	55
deuda flotante	927	0	927	0

Al analizar el detalle de los gastos en Bienes y Servicios de Consumo nos encontramos con algunas partidas sobre las cuales debe existir preocupación ya que son fundamentales para el funcionamiento del departamento y a estas alturas del año presentan saldos presupuestarios escasos y con toda seguridad se deberán suplementar en la medida de que existan mayores ingresos ya que los márgenes para realizar reasignaciones entre partidas no existen. Entre las partidas a considerar se encuentran:

- Materiales de uso y consumo con un 81 % de su presupuesto devengado
- Servicios Básicos con un 91 % de su presupuesto devengado
- Mantenimiento y reparaciones con un 76 % de su presupuesto devengado
- Publicidad y difusión con un 74 % de su presupuesto devengado
- Servicios generales con un 94 % de su presupuesto devengado

El presupuesto del Departamento de Salud Municipal estará a corto plazo en problema.

**VICTOR LARA RAMIREZ
UNIDAD DE CONTROL
MUNICIPALIDAD DE RIO HURTADO**