



I. Municipalidad de Río Hurtado

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

MUNICIPALIDAD

Al 30 de Septiembre del presente año, el presupuesto municipal vigente para el año 2010 del Área Municipal, tanto en ingresos como en gastos, es de M \$ 1.611.943.-

INGRESOS:

A la fecha los ingresos percibidos alcanzan a la suma de M \$1.068.049.-, los cuales representan un 66 % de los ingresos presupuestados para el presente año.

Concepto	Ppto. vigente	Ingresos percibidos	Saldo presupuestario	% percibido
	M \$	M \$	M \$	
Total ingresos mas relevantes	1.611.923	1.068.049	543.874	66
Tributos sobre el uso de bs y realización de actividades	180.323	204.957	-29.066	116
Transferencias corrientes	3.926	3.907	19	100
Otros ingresos corrientes	738.986	519.656	219.330	70
Recuperación de prestamos	4.820	1.793	3.027	37
Transferencias para gastos de capital	445.042	337.736	107.306	76
Saldo inicial de caja	238.826			

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 \$ 204.957.-, que representa un 116% de lo presupuestado para el año, los cuales si los desagregamos por ítem tenemos el siguiente aporte porcentual:

Patentes y tasas por derechos	9.4 %
Permiso y licencias	87.4 %
Participación impuesto territorial	3.2 %



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 \$ 519.656.-, que representan un 70 % de lo presupuestado para el año; si realizamos su desagregación de los ingresos percibidos por ítem tenemos:

Recuperación de licencias medicas	2.0 %
Multas y sanciones pecuniarias	1.7 %
Participación fondo común municipal	95.6 %
Fondos de terceros	0.1 %
Otros	0.6 %

Recuperacion de prestamos

Del presupuesto vigente para este subtítulos, que alcanza a los M \$ 4.820.-, a la fecha se han percibido M \$ 1.793.- , que representan un 37 % de los presupuestados para el año

Transferencia para gastos en capital

Del presupuesto vigente para este subtítulos , que alcanza a los M \$ 445.042- , a la fecha se han percibido M \$ 337.736.- , que representan un 76 % de los ingresos proyectados, con el siguiente desagregado porcentual por ítem:

Del sector privado	1.5 %
De otra entidades publicas	98.5 %

A su vez el ítem “De otra entidades publicas” se descompone de la siguiente forma porcentual:

Programa mejoramiento urbano (PMU)	67.0. %
Programa mejoramiento de barrios (PMB)	8.5 %
Patentes mineras	22.6 %
De otras entidades públicas	1.9 %



GASTOS:

gastos totales

	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
Concepto	M\$	M\$	M\$	
gastos totales	1.611.943	1.159.211	452.732	72

A la fecha los gastos devengados alcanzan a la suma de M \$ 1.159.211.-, los cuales representan un 72 % de los gastos presupuestados para el presente año.

Los principales Subtitulos 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	243.066	160.208	82.798	66
Personal a contrata	50.596	37.203	13.3936	74
Otra remuneraciones	26.954	22.068	4.886	82
Otros gastos en personal	97.494	68.581	28.913	70
Total Gasto en Personal	418.050	288.060	129.990	69

2.- **Bienes y servicios de consumo**

	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
Concepto	M\$	M\$	M\$	
Bienes y servicios de consumo	244.009	164.705	79.304	68



Cuentas mas relevantes de Bienes y Servicios de Consumo

Concepto	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
	M \$	M \$	M \$	
Alimentos y bebidas	10.845	6.317	4.528	58.20
Textiles vestuario y calzado	8.785	6.166	2.619	70.20
Combustible y lubricantes	21.918	16.415	5.503	74.89
Materiales de uso y consumo	41.192	22.911	18.281	55.62
Servicios básicos	65.748	50.927	14.821	77.46
Mantenimiento y reparaciones	19.257	12.575	6.682	65.30
Publicidad y difusión	13.353	9.307	4.046	69.69
Servicios generales	17.006	7.628	9.378	44.91
Arriendos	24.605	17.032	7.573	69.22
Servicios financieros y seguros	7.940	7.474	466	94.13
Servicios técnicos y profesionales	6.750	4.434	2.316	65.68
Otros gastos bienes y servicios	6.610	3.519	3.091	53.24

3.- **Transferencias corrientes**

Concepto	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
	M \$	M \$	M \$	
Transferencias corrientes	368.206	333.312	34.894	90.52



Cuentas relevantes de Transferencias corrientes

Concepto	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
	M \$	M \$	M \$	
Al sector privado	34.419	15.929	18.490	46.27
Al F.C.M permisos de circulación	100.372	112.901	-12.529	124.8
A Servicios incorporados a su gestión	207.000	187.000	20.000	90.33
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)	545.724	346.378	199.346	63.47

SITUACION DEUDA FONDO COMUN MUNICIPAL

	Monto a enterar F.C M.	Fecha de cancelación
JULIO	1.187.115	04-08-2010
AGOSTO	20.727.415	07-09-2010
SEPTIEMBRE	20.799.429	08-10-2010

DEUDA FLOTANTE

La Deuda Flotante del área municipal presupuestada fue de M \$ 12.781, de la cual se han cancelado M \$10.362.-, lo que representa un 81.72 %



EDUCACION

Al 30 de Septiembre del presente año, el presupuesto del Departamento de Educación Municipal vigente para el año 2010, tanto en ingresos como en gastos, es de M \$ 1.375.689.-

INGRESOS

Los ingresos percibidos al 30 de marzo fueron de M \$ 1.168.811.- representando un 84.3 % 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	1.385.689	1.168.811	216.878	84.30
Transferencias corrientes	1.137.156	921.501	215.655	81.04
Rentas de propiedad	4.672	3.449	1.223	73.82
Otros ingresos corrientes	16.529	16.529	0	100.00
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 al tercer trimestre alcanzaron a los M \$ 667.947.-, representando un 72,48 % de los ingresos de este subtítulo.

GASTOS

El gasto presupuestado para el año es de M \$ 1.375.689, de los cuales al tercer trimestre se han devengado M \$1.049.301, lo que representa un 75.72 %

	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
Concepto	M\$	M\$	M\$	
gasto general a la fecha	1.375.689	1.049.301	336.388	75.72



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

1.- GASTOS EN PERSONAL

Concepto	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
	M\$	M\$	M\$	
Personal de planta	685.510	546.445	139.065	79.7
Personal a contrata	129.509	95.527	33.982	73.7
otra remuneraciones	186.145	155.750	30.395	83.7
Total Gasto en Personal	1.001.164	797.722	203.442	79.7

2.- BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

Concepto	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
	M\$	M\$	M\$	
Bienes y servicios de consumo	261.314	143.913	117.401	55.1

Cuentas mas relevantes de Bienes y Servicios de Consumo

	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
Alimentos y bebidas	32.235	27.731	4504	86.0
Combustible y lubricantes	9.695	8.154	1.541	84.1
Materiales de uso y consumo	96.997	49.655	47.342	51.2
Servicios básicos	21.923	10.504	11.419	47.9
Mantenimiento y reparaciones	48.300	35.768	12.532	74.1
Publicidad y difusión	7.110	1.965	5.145	27.6
Servicios generales	3.010	749	2.361	24.1
Arriendos	6.874	4.175	2699	60.7
Servicios financieros y seguros	12.010	170	11.840	1,4
Servicios técnicos y profesionales	22.010	4.342	17.668	19.7
Otros gastos y servicios .de consumo	1.050	699	351	26.6
Prestaciones de seguridad social	18.000	12.455	5.545	69.2



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	23.020	20.912	2.108	90.8
mobiliarios de otros	10.010	4754	5256	47.5
Vehículos	13.061	13.631	0	0,0
Programas informáticos	20	0	20	0,0
Adquisición de activos no financieros	54.141	44.2425	9899	81.7

4.- DEUDA FLOTANTE

Concepto	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
	M\$	M\$	M\$	
Deuda flotante	50.970	50.970	0	100

SALUD

Al 30 de Septiembre del presente año, el presupuesto del Departamento de Salud Municipal vigente, tanto en ingresos como en gastos, es de M \$ 352.680.-

INGRESOS

Concepto	Ppto. vigente	Ingresos percibidos	Saldo presupuestario	% percibido
	M\$	M\$	M\$	
Total ingresos mas relevantes	352.680	277.830	74.850	79
De otras entidades publicas	312.824	272.472	40.352	87
Ventas de servicios	1.000	122	878	12
Licencias medicas	5.200	5.236	-36	0.7
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 \$ 277.830.-, los que representan un 79 % 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 % de los ingresos percibidos en el periodo.

GASTOS

El gasto presupuestado para el año en el área de Salud es de M \$ 352.680.-, de los cuales al segundo trimestre se han devengado M \$ 267.890.-, lo que representa un 76%.

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	156.300	51.720	75.1
Personal a contrata	84.568	58.577	25.991	69.3
Otras remuneraciones	14.500	16.107	-1.607	-11.1
Total Gasto en Personal	307.088	230.984	76104	75.2

El gasto devengado en personal es de M \$ 230.984.-, lo que representa un 75.2 % del gasto presupuestado, pero a su vez representa un 65.5 % del gasto total, mostrando el nivel de preponderancia que esta partida tiene en el gasto total del departamento. Se establece, adicionalmente, un gasto devengado en la cuanta “ otras remuneraciones” que excede en un 11.1% al presupuesto vigente, situación que debe regularizarse



**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	6.000	5.869	131	98
Materiales de uso y consumo	17.820	15.886	1.934	89
Servicios básicos	5.020	4.925	95	98
Mantenimiento y reparaciones	3.020	2.623	397	87
Publicidad y difusión	1.030	955	75	93
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	478	42	92
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 prácticamente se encuentran agotados sus presupuestos y los márgenes de operatividad son mínimos a estas alturas del año. El funcionamiento del Departamento de Salud se verá afectado al no poder contar con presupuesto para sus operaciones normales durante el último trimestre del año 2010, por lo cual se hace imperioso al intervención del municipio en la búsqueda de mayores ingresos que pudieran incrementar el presupuesto de esta unidad.. Entre las partidas a considerar con problemas se destacan:

- Materiales de uso y consumo con un 89 % de su presupuesto devengado
- Servicios Básicos con un 98 % de su presupuesto devengado
- Mantenimiento y reparaciones con un 87 % de su presupuesto devengado
- Publicidad y difusión con un 93 % de su presupuesto devengado
- Servicios generales con un 94 % de su presupuesto devengado
- Combustibles y lubricantes con un 98 % de su presupuesto devengado

El presupuesto del Departamento de Salud Municipal está con un problema serio que va a entorpecer su funcionamiento, por lo tanto debe ser materia de preocupación.

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