



Municipalidad de Río Hurtado  
Unidad de Control

## I TRIMESTRE DE BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AÑO 2011 DE LA AREAS MUNICIPAL, EDUCACION Y SALUD

### **MUNICIPALIDAD**

Al 30 de marzo del presente año, el presupuesto municipal vigente para el año 2011 del Área Municipal, tanto en ingresos como en gastos, es de M \$ 1.353.241.-

### **INGRESOS:**

A la fecha los ingresos percibidos alcanzan a la suma de M \$325.050.-, los cuales representan un 24 % de los ingresos presupuestados para el presente año.

Concepto	Ppto. vigente M\$	Ingresos percibidos M\$	Saldo presupuestario M\$	% percibido
<b>Total ingresos mas relevantes</b>	<b>1.353.221.-</b>	<b>325.050</b>	<b>1.28.171.-</b>	<b>24</b>
tributos sobre el uso de bs y realización de actividades	196.410.-	137.986.-	<b>58.424.-</b>	<b>70</b>
transferencias corrientes	39.908.-	36.359.-	<b>3.549</b>	<b>91.1</b>
otros ingresos corrientes	758.180.-	135.361.-	<b>622.819.-</b>	<b>39.4</b>
recuperación de prestamos	4.830.-	1.903.-	<b>2.927.-</b>	<b>39.4</b>
transferencias para gtos. de capital	195.283.-	13.441.-	<b>181.842</b>	<b>6.8</b>
saldo inicial de caja	158.610.-			

### **Análisis por subtítulos:**

#### Tributos sobre el uso de bienes y realización de actividades

Del presupuesto vigente para este subtítulos, que alcanza a los M \$ 196.410.- a la fecha se han percibido M \$ 137.986.-, 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	6.0%
Permiso y licencias	94.0 %

#### **Transferencias corrientes:**

Del presupuesto vigente para este subtítulos, que alcanza a los M \$ 39.908.-, a la fecha se han percibido M \$ 36.359.-, y corresponden ingresos del ítem “ Del tesoro público”, los cuales a la fecha representan un 91.1 %

### **Otros ingresos corrientes**

Del presupuesto vigente para este subtítulos, que alcanza a los M \$ 758.180.- , a la fecha se han percibido M \$ 135.361.-, que representan un 39.4 % de lo presupuestado para el año; si realizamos su desagregación por ítem tenemos:

Recuperación de licencias medicas	1.2 %
Multas y sanciones pecuniarias	3.2 %
Participación fondo común municipal	95.0 %
Fondos de terceros	0.16 %
Otros	0.4.4 %

### **Recuperacion de prestamos**

Del presupuesto vigente para este subtítulos, que alcanza a los M\$ 4.830.- , a la fecha se han percibido M\$ 1.903.-, que representan un 39.4 % , correspondiendo íntegramente al ítem “ ingresos por percibir”,

### **Transferencia para gastos en capital**

Del presupuesto vigente para este subtítulos , que alcanza a los M\$ 195.283.- , a la fecha se han percibido M\$ 13.441.- que representan un 6.8 % de los ingresos proyectados, con el siguiente desagregado porcentual por ítem:

“De otra entidades publicas”

Programa mejoramiento urbano ( PMU)	63.9 %
Patentes mineras	36.1 %

### **GASTOS:**

#### **Gasto presupuestario**

	<b>Ppto. vigente</b>	<b>Devengado</b>	<b>Saldo presupuestario</b>	<b>% Devengado</b>
<b>Concepto</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	
gasto general a la fecha	<b>1.353.241.-</b>	<b>371.003.-</b>	<b>981.590.-</b>	<b>27.4</b>

A la fecha los gastos devengados alcanzan a la suma de M \$371.003.-, los cuales representan un 27.4 % 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. Prestaciones de seguridad social
4. Transferencias corrientes
5. Otros gastos corrientes
6. Iniciativas de inversión

## 1.- Gastos en personal

<b>Concepto</b>	<b>Ppto. vigente</b>	<b>Devengado</b>	<b>Saldo presupuestario</b>	<b>% Devengado</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	
Personal de planta	246.009.-	46.383.-	<b>199.626.-</b>	<b>18.8</b>
Personal a contrata	49.082.-	10.565.-	<b>38.517.-</b>	<b>21.5</b>
otra remuneraciones	27.572.-	5.664.-	<b>21.908.-</b>	<b>20.5</b>
otros gastos en personal	78.228.-	25.811.-	<b>52.417.-</b>	<b>33.0</b>
<b>Total Gasto en Personal</b>	<b>400.891.-</b>	<b>88.423.-</b>	<b>312.468.-</b>	<b>22.0</b>

## 2.- Bienes y servicios de consumo

<b>Concepto</b>	<b>Ppto. vigente</b>	<b>Devengado</b>	<b>Saldo presupuestario</b>	<b>% Devengado</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	
<b>Bienes y servicios de consumo</b>	<b>264.380.-</b>	<b>78.833.-</b>	<b>185.547.-</b>	<b>29.8</b>

### Cuentas mas relevantes de Bienes y Servicios de Consumo

<b>Concepto</b>	<b>Ppto. vigente</b>	<b>Devengado</b>	<b>Saldo presupuestario</b>	<b>% Devengado</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	
Alimentos y bebidas	16.165.-	1.161.-	<b>15.004</b>	<b>7.2</b>
Textiles vestuario y calzado	6.870.-	656.-	<b>6.214.-</b>	<b>9.5</b>
Combustible y lubricantes	16.320.-	6.933.-	<b>9.387.-</b>	<b>42.5</b>
Materiales de uso y consumo	41.032.-	12.197.-	<b>28.835.-</b>	<b>29.7</b>
Servicios básicos	72.419.-	44.790.-	<b>27.629.-</b>	<b>61.8</b>
Mantenimiento y reparaciones	17.344.-	2.002.-	<b>15.342.-</b>	<b>11.5</b>
Publicidad y difusión	10.066.-	1.043.-	<b>9.023.-</b>	<b>10.4</b>
Servicios generales	23.097.-	4.128.-	<b>18.969.-</b>	<b>17.9</b>
Arriendos	35.969.-	3.221.-	<b>32.748.-</b>	<b>9.0</b>
Servicios financieros y seguros	10.390.-	68.-	<b>10.322.-</b>	<b>0.65</b>
Servicios técnicos y profesionales	6.650.-	444.-	<b>6.206.-</b>	<b>6.7</b>
Otros gastos bienes y servicios	8.058.-	2.190.-	<b>5.868.-</b>	<b>27.2</b>

Nota : se debe poner atención con el item “ servicios básicos” que en el primer trimestre ha devengado un 61.8 del presupuesto , lo cual hace presumir que en el futuro se deberán considerar modificaciones presupuestarios , al ritmo de gastos que se lleva.

### 3.- Prestaciones de seguridad social

Concepto	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
	M\$	M\$	M\$	
Prestaciones de seguridad social	37.880.-	16.903.-	20.977.-	44.6

### 4.- Transferencias corrientes

Concepto	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
	M\$	M\$	M\$	
Transferencias corrientes	403.836.-	131.734.-	272.102.-	32.6

#### Cuentas relevantes de Transferencias corrientes

Concepto	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
	M\$	M\$	M\$	
Al sector privado	30.245.-	2.312.-	27.933.-	7.6
Al F.C.M permisos de circulación	109.447.-	82.174.-	27.273.-	75.1
A Servicios incorporados a su gestión	245.000.-	40.000.-	205.000.-	16.3

### 5.- Otros gastos corrientes

Concepto	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
	M\$	M\$	M\$	
otros gastos corrientes	1.050.-	216.-	834.-	20.6

### 5.- Iniciativas de inversión

Concepto	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
	M\$	M\$	M\$	
Iniciativas de inversión ( proyectos)	228.888.-	44.273.-	184.615.-	19.3

Como el informe corresponde al primer trimestre del presente año, no se presentan problemas presupuestarios que pudieran plantear dificultades de sobregiro próximo en las cuentas de gastos.

## **SITUACION DEUDA FONDO COMUM MUNICIPAL**

	Monto a enterar F.C M.	Fecha de cancelación
Enero	<b>1.414.294</b>	07/02/2011
Febrero	<b>3.455.125</b>	04/03/2011
Marzo	<b>77.304.878</b>	07/04/2011

### **DEUDA FLOTANTE**

La Deuda Flotante del área municipal presupuestada fue de M \$ 10.533.- cual se han cancelado M \$ 7.377., lo que representa un 70%

## **DEPARTAMENTO DE EDUCACION MUNICIPAL**

Al 30 de marzo del presente año, el presupuesto del Departamento de Educación Municipal vigente para el año 2010, tanto en ingresos como en gastos, es de M \$ 1.227.750.-

### **INGRESOS**

Los ingresos percibidos al 30 de marzo fueron de M \$ 404.280.- representando un 33 % de lo presupuestado para el presente año

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

	<b>Ppto. vigente</b>	<b>Ingresos percibidos</b>	<b>Saldo presupuestario</b>	<b>% percibido</b>
Concepto	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	
<b>Total ingresos mas relevantes</b>	<b>1.227.750.-</b>	<b>404.281</b>	<b>823.469.-</b>	<b>33.9</b>
Transferencias corrientes	1.109.719.-	286.357.-	<b>823.363.-</b>	<b>25.8</b>
Rentas de propiedad	240.-	120.-	<b>120.-</b>	<b>50</b>
Otros ingresos corrientes	6.080.-	6.093.-	<b>-13.-</b>	<b>100</b>
Saldo inicial de caja	111.711.-	111.711.-		

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 primer trimestre alcanzaron a los M \$ 215.668.-, representando un 84% de los ingresos de este subtítulo.

## GASTOS

El gasto presupuestado para el año es de M \$ 1.227.750, de los cuales al primer trimestre se han devengado M \$ 373.331.-, lo que representa un 30.4 %

<b>Concepto</b>	<b>Ppto. vigente</b>	<b>Devengado</b>	<b>Saldo presupuestario</b>	<b>% Devengado</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	
gasto general a la fecha	<b>1.227.750.-</b>	<b>373.331.-</b>	<b>842.248.-</b>	<b>30.4</b>

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

### **1.- GASTOS EN PERSONAL**

<b>Concepto</b>	<b>Ppto. vigente</b>	<b>Devengado</b>	<b>Saldo presupuestario</b>	<b>% Devengado</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	
Personal de planta	591636.-	186.768.-	<b>393.497.-</b>	<b>31.5</b>
Personal a contrata	121.261.-	29.785.-	<b>91.476.-</b>	<b>24.5</b>
otra remuneraciones	163.134.-	53.544.-	<b>109.590.-</b>	<b>32.8</b>
<b>Total Gasto en Personal</b>	<b>876.031.-</b>	<b>270.097</b>	<b>594.563.-</b>	<b>30.8</b>

### **2.- BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO**

<b>Concepto</b>	<b>Ppto. vigente</b>	<b>Devengado</b>	<b>Saldo presupuestario</b>	<b>% Devengado</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	
<b>Bienes y servicios de consumo</b>	<b>247.358.-</b>	<b>40.023.-</b>	<b>206.535.-</b>	<b>16.2</b>

#### **Cuentas mas relevantes de Bienes y Servicios de Consumo**

	<b>Ppto. Vigente</b>	<b>Devengado</b>	<b>Saldo presupuestario</b>	<b>% Devengado</b>
Alimentos y bebidas	15.574.-	4.852.-	10.722.-	31.1
Textiles vestuarios y calzado	5.000.-	3.712.-	<b>1.288.-</b>	<b>74.2</b>
Combustible y lubricantes	9.000.-	2.272.-	<b>6.728</b>	<b>25.2</b>
Materiales de uso y consumo	103.059.-	11.313.-	<b>91.746.-</b>	<b>10.9</b>
Servicios básicos	33.714.-	2.501.-	<b>31.213.-</b>	<b>7.4</b>
Mantenimiento y reparaciones	14.371.-	1.478.-	<b>12.894.-</b>	<b>10.3</b>
Publicidad y difusión	4.510.-	2.061.-	<b>2.449.-</b>	<b>45.6</b>
Servicios generales	1.510.-	368.-	<b>1.142.-</b>	<b>24.3</b>
Arriendos	12.810.-	2.719.-	<b>9.291.-</b>	<b>21.2</b>

Servicios financieros y seguros	12.010.-	44.-	<b>11.966.-</b>	<b>0.4</b>
Servicios técnicos y profesionales	33.000.-	8.250.-	<b>24.750.-</b>	<b>25</b>
Otros gtos en bienes y servicios de consumo	2.800.-	455.-	<b>2.345.-</b>	<b>16.2</b>

### 3.- ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

Concepto	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
	M\$	M\$	M\$	
maquinarias y equipos	15.510.-	13.646.-	1.864.-	87.9
equipos informáticos	18.711.-	9.930.-	8.781.-	53.1
<b>Adquisición de activos no financieros</b>	<b>34.261.-</b>	<b>23.576.-</b>	<b>10.685.-</b>	<b>68.8</b>

### 4.- DEUDA FLOTANTE

Concepto	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
	M\$	M\$	M\$	
Deuda flotante	<b>50.000.-</b>	<b>35.134.-</b>	<b>14.866.-</b>	<b>70.2</b>

## DEPARTAMENTO DE SALUD MUNICIPAL

Al 30 de marzo del presente año, el presupuesto del Departamento de Salud Municipal vigente para el año 2011, tanto en ingresos como en gastos, es de M \$ 386.330.-

### INGRESOS

Concepto	Ppto. vigente	Ingresos percibidos	Saldo presupuestario	% percibido
	M\$	M\$	M\$	
<b>Total ingresos mas relevantes</b>	<b>386.330.-</b>	<b>71.322</b>	<b>315.008.-</b>	<b>18.5</b>
De otras entidades publicas	<b>357.278.-</b>	<b>69.906.-</b>	<b>287.372</b>	<b>19.5</b>
Ventas de servicios	200.-	17.-	183.-	8.5
Recuperación y reembolsos licencias medicas	500	1.399.-	-899.-	268
Saldo inicial de caja	28.252.-			

El monto total de ingresos percibidos durante el primer trimestre alcanza a los M \$ 71.322.-, los que representan un 18.5 % 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 98.0% de los ingresos percibidos en el periodo.

## **GASTOS**

El gasto presupuestado para el año en el área de Salud es de M \$ 386.330.-, de los cuales al primer trimestre se han devengado M \$ 77.140.-, lo que representa un 20 %.

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

### **1.- GASTOS EN PERSONAL**

<b>Concepto</b>	<b>Ppto. vigente</b>	<b>Devengado</b>	<b>Saldo presupuestario</b>	<b>% Devengado</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	
Personal de planta	202.432.-	33.892.-	178.540.-	16.7
Personal a contrata	97.688.-	17.838.-	79.850.-	18.3
otra remuneraciones	17.752.-	5.022.-	12.730.-	28.9
<b>Total Gasto en Personal</b>	<b>317.872.-</b>	<b>56.752.-</b>	<b>271.120.-</b>	<b>17.8</b>

El gasto devengado en personal es de M \$ 56.752.-, lo que representa un 17.8 del gasto presupuestado, pero a su vez representa un 73.5 % del gasto total devengado, relevando la importancia de esta partida en el gasto total del departamento.

### **2.- BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO**

<b>Concepto</b>	<b>Ppto. vigente</b>	<b>Devengado</b>	<b>Saldo presupuestario</b>	<b>% Devengado</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	
Alimentos y bebidas	400.-	0.-	400.-	0
Textiles vestuario y calzado	10.-	0.-	10.-	0
Combustible y lubricantes	7.000.-	3.312.-	3.688.-	47.3
Materiales de uso y consumo	26.002.-	9.818.-	16.184.-	37.7
Servicios básicos	7.560.-	3.656.-	3.904.-	48.3
Mantenimiento y reparaciones	3.920.-	1.080.-	2.840.-	27.5
Publicidad y difusión	686.-	0.-	686.-	0
Servicios generales	2.410.-	1.212.-	1.198.-	50.3
Servicios financieros y seguros	5.200.-	112.-	5.088.-	2.2
Arriendos	10.-	0.-	10.-	0
Servicios técnicos y profesionales	910.-	0.-	910.-	0
Otros gastos bienes y servicios	820.-	114.-	706.-	13.9
deuda flotante	2.500.-	1.084.-	1.416.-	43.4



Al analizar el detalle de los gastos en Bienes y Servicios de Consumo nos encontramos con algunas partidas sobre las cuales, sin que representen sobregiros, podrían requerir un incremento presupuestario a corto plazo; entre las que encontramos las siguientes:

- Combustible y lubricantes            con un 47.3 % del presupuesto devengado
- Servicios básicos                      con un 48.3 % de su presupuesto devengado
- Servicios generales                    con un 50.3 % de su presupuesto devengado

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