



I. Municipalidad de Río Hurtado

**INFORME I TRIMESTRE DE BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
AÑO 2013 DE LA AREAS MUNICIPAL, EDUCACION Y SALUD**

**MUNICIPALIDAD**

Al 31 de marzo del año 2013, el presupuesto municipal vigente, del Área Municipal, tanto en ingresos como en gastos, es de M \$ 2.488.381.-

**INGRESOS:**

A la fecha los ingresos percibidos alcanzan a la suma de M \$ 765.811.-, los cuales representan un 30.77% de los ingresos presupuestados vigentes para el presente año.

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Ingreso devengado	Ingreso percibido	Saldo Presup. ( ppto. vigente – ingreso devengado)	% de ingresos percibido sobre presupuesto vigente
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Tributos sobre el uso de bs y realización de actividades	353.800	353.800	228.103	164.752	125.697	46.56
Transferencias corrientes	143.295	144.815	29.917	29.917	114.898	20.66
Rentas de la propiedad	0	0	0	0	0	0
Ingresos de operación	0	0	0	0	0	0
Otros ingresos corrientes	891.410	911.410	197.849	197.849	713.561	21.70
Venta de activos no financieros	10.000	10.000	0	0	10.000	0
Venta de activos financieros	10	10	0	0	10	0
Recuperación de prestamos	19.530	19.530	16.537	2.679	2.993	13.72
Transferencias para gastos de capital	100.000	874.450	196.248	196.248	678.202	22.44
Endeudamiento	0	0	0	0	0	0
Saldo inicial de caja	70.000	174.366	174.366	174.366	0	100
<b>Total ingresos</b>	<b>1.588.095</b>	<b>2.488.381</b>	<b>843.020</b>	<b>765.811</b>	<b>1.645.361</b>	<b>30.77</b>

### **Análisis por subtítulos:**

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

Del presupuesto vigente para este subtítulos, que alcanza a los M \$ 353.800.- a la fecha se han percibido M \$ 164.752.-, que representa un 46.56 % de lo presupuestado para el año.

### **Transferencias corrientes:**

Del presupuesto vigente para este subtítulos, que alcanza a los M \$144.815 .-, a la fecha se han percibido M \$ 29.917.-, y corresponden a un 20.66 %

### **Otros ingresos corrientes**

Del presupuesto vigente para este subtítulos, que alcanza a los M \$ 911.410.- , a la fecha se han percibido M \$ 197.849.-, que representan un 21.70 % de lo presupuestado para el año; Si realizamos su desagregación por ítem de los ingresos percibidos tenemos de los ingresos :

Recuperación de licencias medicas	6.05 %
Multas y sanciones pecuniarias	2.78 %
Participación fondo común municipal	90.84 %
Fondos de terceros	0.11 %
Otros	0.21 %

### **Venta de activos no financieros:**

Del presupuesto vigente para este subtítulos, que alcanza a los M \$ 10.000.-, a la fecha se han percibido M \$ 0.-, y corresponden a un 0 % pues no se ha materializado la venta de ningún vehículo municipal

### **Recuperación de prestamos**

Del presupuesto vigente para este subtítulos, que alcanza a los M\$ 19.530.- , a la fecha se han percibido M\$ 2.679.- , que representan un 13.72 % , correspondiendo íntegramente al ítem “ ingresos por percibir”; los ingresos devengados de este ítem ascienden a la suma de M\$ 16.537.-, la mayor parte de ellos sin ingresar todavía

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

Del presupuesto vigente para este subtitulos, que alcanza a los M \$ 874.450.-, a la fecha se han percibido M \$ 196.248.- que representan un 22.44 % de los ingresos proyectados, con el siguiente desagregado porcentual por item:

“De otra entidades publicas”

Programa mejoramiento urbano ( PMU)	70.66 %
Programa mejoramiento de barrios (PMB)	28.54 %
Patentes mineras	0.80%

### **GASTOS PRESUPUESTARIOS:**

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Gasto pagado	Saldo Presup. ( ppto. vigente – gasto devengado	% de gasto devengado sobre presupuesto vigente
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	M \$	%
gasto general a la fecha	1.588.095	2.488.381	518.418	479.188	1.969.963	<b>20.83</b>

A la fecha, 31 de marzo del 2013, los gastos devengados alcanzan a la suma de M \$ 518.418.-, los cuales representan un 20.83 % de los gastos presupuestados vigentes para el presente año.

Los principales Subtitulos 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. Íntegros al Fisco
6. Otros gastos corrientes
7. Activos no financieros
8. Adquisición de activos financieros
9. Iniciativas de inversión

## **1.- Gastos en personal**

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Gasto pagado	Saldo Presup. ( ppto. vigente – gasto devengado)	% de gasto devengado sobre presupuesto vigente
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Personal de planta	313.694	314.754	54.396	54.396	260.6358	17.28
Personal a contrata	59.980	60.440	12.815	12.815	47.625	21.20
otra remuneraciones	38.000	38.000	5.716	5.176	32.284	13.62
otros gastos en personal	116.624	116.624	18.772	18.772	97.849	16.09
<b>Total Gasto en Personal</b>	<b>528.295</b>	<b>529.699</b>	<b>91.699</b>	<b>91.699</b>	<b>438.116</b>	<b>17.31</b>

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

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Gasto pagado	Saldo Presup. ( ppto. vigente – gasto devengado)	% de gasto devengado sobre presupuesto vigente
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	M \$	%
<b>Bienes y servicios de consumo</b>	<b>412.328</b>	<b>413.328</b>	<b>61.368</b>	<b>41.097</b>	<b>351.960</b>	<b>14.85</b>

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

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Gasto pagado	Saldo Presup. ( ppto. vigente – gasto devengado)	% de gasto devengado sobre presupuesto vigente
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Alimentos y bebidas	24.420	24.420	3.030	1.280	21.390	12.41
Textiles vestuario y calzado	10.735	11.923	4.037	30	7.886	33.85
Combustible y lubricantes	54.020	54.020	11.024	11.024	42.996	20.41
Materiales de uso y consumo	87.405	87.405	9.695	3.545	77.710	11.09
Servicios básicos	63.714	63.714	14.045	9.915	49.669	22.04
Mantenimiento y reparaciones	28.020	28.020	588	493	27.612	2.09
Publicidad y difusión	12.270	12.270	969	969	11.301	7.89
Servicios generales	43.465	43.465	9.511	7.207	33.954	21.88
Arriendos	56.851	56.851	6.643	4.808	50.208	11.68
Servicios financieros y seguros	12.890	12.890	46	46	12.844	0.36
Servicios técnicos y profesionales	7.910	7.910	969	969	6.941	12.25
Otros gastos bienes y servicios	12.260	10.260	811	811	9.449	7.90

### **3.- Prestaciones de seguridad social**

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Gasto pagado	Saldo Presup. ( ppto. vigente – gasto devengado)	% de gasto devengado sobre presupuesto vigente
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Prestaciones de seguridad social	17.632	17.632	0	0	17.632	0

#### **4.- Transferencias corrientes**

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Gasto pagado	Saldo Presup. ( ppto. vigente – gasto devengado)	% de gasto devengado sobre presupuesto vigente
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Transferencias corrientes	437.296	437.296	124.668	115.166	312.628	28.51

#### **4.1 Cuentas mas relevantes de Transferencias corrientes**

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Gasto pagado	Saldo Presup. ( ppto. vigente – gasto devengado)	% de gasto devengado sobre presupuesto vigente
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Al sector privado	59.490	59.490	10.380	10.380	49.110	17.44
A otras entidades publicas	377.806	377.806	114.806	104.786	263.518	30.39
A empresas publicas no financieras	0	0	0	0	0	
A empresas publicas financieras	0	0	0	0	0	
A gobiernos extranjeros	0	0	0	0	0	
A organismos internacionales	0	0	0	0	0	

#### **4.1.2 Detalle de transferencias a otras entidades publicas**

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Gasto pagado	Saldo Presup. ( ppto. vigente – gasto devengado)	% de gasto devengado sobre presupuesto vigente
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	M \$	%
A junta nacional de auxilio escolar y becas	0	0	0	0	0	
A los servicios de salud	60	60	12	12	48	20.00
A las asociaciones	1.612	1.612	0	0	1.612	0
Al fondo común municipal - permisos de circulación	130.288	130.288	4.774	4.774	125.514	3.66
Al fondo común municipal – patentes municipales	0	0	0	0	0	0
Al fondo común municipal - multas	5.000	5.000	1.187	0	3.813	23.74
A otras entidades públicas	10	10	0	0	10	0
Municipalidades	20.836	20.836	1.976	0	18.860	9.48
A servicios incorporados a su gestión						
a) Educación	110.000	110.000	36.339	30.000	76.661	33.03
b) salud	110.000	110.000	70.000	70.000	40.000	63.64

#### **5.- Íntegros al fisco**

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Gasto pagado	Saldo Presup. ( ppto. vigente – gasto devengado)	% de gasto devengado sobre presupuesto vigente
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Impuestos	0	0	0	0	0	

## 6.- Otros gastos corrientes

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Gasto pagado	Saldo Presup. ( ppto. vigente – gasto devengado)	% de gasto devengado sobre presupuesto vigente
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Otros gastos corrientes	1.100	1.100	219	0	881	19.90

## 7.- Activos no financieros

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Gasto pagado	Saldo Presup. ( ppto. vigente – gasto devengado)	% de gasto devengado sobre presupuesto vigente
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Activos no financieros	25.240	52.823	20.000	20.000	32.823	37.86

## 8.- Adquisición de activos financieros

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Gasto pagado	Saldo Presup. ( ppto. vigente – gasto devengado)	% de gasto devengado sobre presupuesto vigente
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Adquisición de Activos financieros	10	10	0	0	10	0



## 9.- Iniciativas de inversión

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Gasto pagado	Saldo Presup. ( ppto. vigente – gasto devengado)	% de gasto devengado sobre presupuesto vigente
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Iniciativas de inversión	136.372	1.002.089	212.450	207.442	789.639	21.20

### 9.1 Detalle de cuenta Iniciativas de inversión

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Gasto pagado	Saldo Presup. ( ppto. vigente – gasto devengado)	% de gasto devengado sobre presupuesto vigente
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	M \$	%
<b>1.- Estudios Básicos</b>	0	0	0	0	0	
A) administrativos						
B) consultorías						
<b>2.- Proyectos</b>	136.372	1.002089	212.450	207.442	789.639	21.20
A) Administrativo						-
B) Consultorías	41.372	84.822	8.951	8.951	75.871	10.55
C) Terrenos						
D) Obras Civiles	95.000	910.160	203.499	198.491	706.661	22.36
E) Equipamiento	0	7.107	0	0	7.107	0
F) Equipos						
G) Vehículos						
H) Otros Gastos						
Totales Iniciativas de Inversión	136.372	1.002089	212.450	207.442	789.639	21.20

## **SITUACION DEUDA FONDO COMUN MUNICIPAL**

	Monto a enterar al Fondo Común Municipal.	Fecha de cancelación
Enero	<b>2.312.571.-</b>	04/02/2013
Febrero	<b>2.461.907.-</b>	04/03/2013
marzo	<b>92.476.769.-</b>	05/04/2013

---

### **DEUDA FLOTANTE**

La Deuda Flotante del área municipal presupuestada fue de M \$ 9.278.- de la cual se han cancelado M \$ 3.784.-, lo que representa un 40.78 %

En términos generales podemos señalar que en el área municipal la ejecución presupuestaria se ha aplicado en niveles adecuados en este primer trimestre, salvo el caso de los traspasos al Departamento de Salud los cuales muestran que a marzo ya ha consumido el 63.64 % de los recursos comprometidos para el año, es decir , ya se le han traspasado \$ 70.000.000.-

Las implicancias de esta situación se muestran con mayor claridad en el análisis del presupuesto del Departamento de Salud Municipal

# **DEPARTAMENTO DE EDUCACION** **MUNICIPAL**

Al 31 de marzo, el presupuesto del Departamento de Educación Municipal vigente para el año 2013, tanto en ingresos como en gastos, fue de M \$ 1.578.249.-

## **INGRESOS**

Los ingresos percibidos al 31 de marzo fueron de M \$ 599.580.- representando un 40 % de lo presupuestado vigente para el presente año.

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

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Ingresos percibidos	Saldo Presupuestario	% de ingresos percibido sobre presupuesto vigente
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
<b>Ingresos totales</b>	1.425.761	1.578.249	599.580	978.669	37.99
<b>Detalle</b>					
Transferencias corriente	1.353.296	1.353.296	374.982	978.314	27.71
Rentas de propiedad	455	455	110	345	24.17
Otros ingresos corrientes	10	10	0	10	0
Transferencias para gastos de capital	12.000	12.389	12.389	0	100
Saldo inicial de caja	60.000	212.099	212.099	0	

### Detalle de cuenta “ transferencias corrientes”

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Ingresos percibidos	Saldo Presupuestario	% de ingresos percibido sobre presupuesto vigente
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
<b>Transferencias corrientes</b>	1.353.296	1.353.296	374.982	978.314	27.71
<b>Detalle</b>					
De otras entidades públicas	1.353.296	1.353.296	374.982	978.314	27.71
A) De la subsecretaria de Educación	1.222.366	1.222.366	337.962	884.404	27.65
B) De otras entidades públicas	20.930	20.930	7.020	13.910	33.54
C) De la municipalidad a servicios incorporados a su gestión	110.000	110.000	30.000	80.000	27.27

### GASTOS

El presupuesto de gasto vigente por el Dpto. de Educación, para el año 2013 es de M \$ 1.578.249.-, de los cuales al primer trimestre se han devengado M \$ 344.013.-, lo que representa un 21.80 %

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	Saldo Presupuestario	% de obligaciones devengadas sobre presupuesto vigente
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
<b>gastos totales</b>	1.425.761	1.578.249	344.013	1.192.381	21.80

### Gasto en personal

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	Saldo Presupuestario	% de obligaciones devengadas sobre presupuesto vigente
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
<b>Total gasto en personal</b>	1.160.721	1.229.376	320.385	887.067	26.06
<b>Detalle</b>					
A) Personal de planta	628.869	697.524	187.302	491.036	26.85
B) Personal a contrata	222.727	222.727	58.859	161.130	26.43
C) otra remuneraciones	309.125	309.125	74.225	234.900	24.01

### Gasto en Bienes y servicios de consumo

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	Saldo Presupuestario	% de obligaciones devengadas sobre presupuesto vigente
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
<b>Total gastos en Bienes y servicios de consumo</b>	189.850	255.000	21.614	233.386	8.48
<b>Detalle</b>					
Alimentos y bebidas	16.000	16.000	1.258	14.742	7.86
Textiles vestuarios y calzado	5.000	5.000	1.485	3.515	29.70
Combustible y lubricantes	10.000	10.000	1.677	8.323	16.77
Materiales de uso y consumo	56.000	117.150	3.077	114.0763	2.63
Servicios básicos	35.500	35.500	2.171	33.329	6.1
Mantenimiento y reparaciones	18.010	18.010	1.456	16.554	8.08
Publicidad y difusión	2.000	2.000	0	2.000	0
Servicios generales	1.510	1.510	400	1.110	26.49
Arriendos	15.020	15.020	6.294	8.726	41.9
Servicios financieros y seguros	12.010	12.010	41	11.969	0.34
Servicios técnicos y profesionales	16.000	20.000	3.332	16.668	16.66
Otros gastos en bienes y servicios de consumo	2.800	2.800	423	2.377	15.11

### Gasto en prestaciones de seguridad social

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	Saldo Presupuestario	% de obligaciones devengadas sobre presupuesto vigente
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
<b>Total gastos prestaciones de seguridad social</b>	10	910	842	68	92.52
<b>Detalle</b>					
Indemnización de cargo fiscal	10	910	842	68	92.27

### Adquisición de activos no financieros

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	Saldo Presupuestario	% de obligaciones devengadas sobre presupuesto vigente
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
<b>Total gasto en adquisición de activos no financieros</b>	35.070	45.070	1.172	43.898	2.60
<b>Detalle</b>					
Vehículos	10	10	0	10	0
Mobiliario y otros	10	2.010	0	2.010	0
Maquinas y equipos	15.020	18.020	0	18.020	0
Equipos informáticos	20.010	25.010	1.172	23.838	4.69
Programas informáticos	20	20	0	20	0

## Iniciativas de Inversión

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	Saldo Presupuestario	% de obligaciones devengadas sobre presupuesto vigente
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
<b>Iniciativa de inversión</b>	0	23.800	19.931	3.869	83.74
<b>detalle</b>					
<b>Obras civiles</b>	0	23.800	19.931	3.869	83.74

## Deuda flotante

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	Saldo Presupuestario	% de obligaciones devengadas sobre presupuesto vigente
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
<b>Deuda flotante</b>	40.000	23.983	0	23.983	

En términos generales podemos señalar que en el área de educación la ejecución presupuestaria se ha aplicado en niveles adecuados en este primer trimestre, destacándose que a la fecha el nivel de ingresos percibidos es de un 37.99 % y el de gastos aplicados es de un 21.80 %

## DEPARTAMENTO DE SALUD MUNICIPAL

Al 31 de marzo de 2013, el presupuesto del Departamento de Salud Municipal vigente, tanto en ingresos como en gastos, fue de M \$ 444.083.-

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Ingresos percibidos	Saldo Presupuestario	% de ingresos percibido sobre presupuesto vigente
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
<b>Ingresos totales</b>	487.463	444.083	186.993	257.090	42.10
<b>Detalle</b>					
De otras entidades publicas	484.163	442.783	185.796	256.987	41.96
Venta de servicios	200	200	184	16	90.00
Recuperación y reembolso por licencias medicas	1.000	1.000	1.013	-13	101.3
Saldo inicial de caja	2.000	0	0	0	

### Detalle de cuenta “de otras entidades públicas”

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Ingresos percibidos	Saldo Presupuestario	% de ingresos percibido sobre presupuesto vigente
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Del servicio de salud atención primaria	358.699	317.319	113.956	203.363	35.91
De otras entidades públicas	15.464	15.464	1.840	13.624	11.89
De la municipalidad a servicios incorporados a la gestión	110.000	110.000	70.000	40.000	63.64
<b>Total “de otras entidades públicas”</b>	484.163	442.783	185.796	256.987	41.96



## GASTOS

El gasto presupuestado vigente para el año 2013 en el área de Salud es de M \$ 444.083.-, de los cuales al primer trimestre se han devengado M \$ 159.724 .-, lo que representa un 36,0 %.

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	Saldo Presupuestario	% de obligaciones devengadas sobre presupuesto vigente
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
<b>gastos totales</b>	487.463	444.083	159.724	284.359	35.96

### Gasto en personal

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	Saldo Presupuestario	% de obligaciones devengadas sobre presupuesto vigente
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
<b>Total gasto en personal</b>	362.348	333.813	98.406	235.407	29.48
<b>Detalle</b>					
A) Personal de planta	274.828	246.293	79.545	166.748	32.30
B) Personal a contrata	79.999	79.999	13.122	66.877	16.40
C) otra remuneraciones	7.521	7.521	5.739	1.782	76.31

### **Gastos en Bienes y servicio de consumo**

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	Saldo Presupuestario	% de obligaciones devengadas sobre presupuesto vigente
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
<b>Total gastos en Bienes y servicios de consumo</b>					
<b>Detalle</b>					
Alimentos y bebidas	500	500	0	500	0
Textiles vestuarios y calzado	10	10	0	10	0
Combustible y lubricantes	8.000	8.000	2.000	6.000	25.00
Materiales de uso y consumo	20.170	20.170	10.448	9.722	51.80
Servicios básicos	10.380	10.380	3.429	6.951	33.03
Mantenimiento y reparaciones	8.175	8.175	1.750	6.415	21.41
Publicidad y difusión	420	420	0	420	0
Servicios generales	4.000	4.000	1.617	2.383	40.43
Arriendos	560	560	0	560	0
Servicios financieros y seguros	5.000	5.000	119	4.881	2.38
Servicios técnicos y profesionales	60.660	39.176	31.200	7.976	78.64
Otros gastos en bienes y servicios de consumo	10	10	0	10	0

### **Gasto en devoluciones**

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	Saldo Presupuestario	% de obligaciones devengadas sobre presupuesto vigente
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
<b>devoluciones</b>	10	114	114	0	100

### Gasto en maquinarias y equipos

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	Saldo Presupuestario	% de obligaciones devengadas sobre presupuesto vigente
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
<b>Maquinas y equipos</b>	0	0	0	0	0

### Gasto en equipos informáticos

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	Saldo Presupuestario	% de obligaciones devengadas sobre presupuesto vigente
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
<b>Equipos informáticos</b>	10	10	0	0	0

### Deuda flotante y saldo final de caja

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	Saldo Presupuestario	% de obligaciones devengadas sobre presupuesto vigente
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
<b>Deuda flotante</b>	4.000	10.535	10.534	1	100
<b>Saldo final de caja</b>	2.000	2.000	0	2.000	

Debemos poner en alerta máxima la situación por la que atraviesa el Departamento de Salud en cuanto a que al primer trimestre ( marzo del 2013) ya ha consumido \$ 70.000.000.- de los recursos considerados en el presupuesto municipal, lo cual significa un 63.64 %; quedando un saldo de \$ 40.000.000.- para el resto del año.

A este ritmo es claro que los recursos presupuestados para el año serán insuficientes y esto complicará el funcionamiento de todo el municipio, el cual se verá en la obligación de ajustar sus niveles de gastos e inversiones para apoyar al departamento de salud municipal.

También se debe poner atención sobre al cuenta “Materiales de uso y consumo”de la partida de gastos, la cual al primer trimestre lleva obligaciones devengadas equivalentes a un 51.80% y que con toda seguridad durante el año deberá ser suplementada para asegurar su funcionamiento.

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

