

**INFORME III TRIMESTRE DE BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AÑO 2014 DE
LAS AREAS MUNICIPAL, EDUCACION Y SALUD**

MUNICIPALIDAD

Al 30 de Septiembre del año 2014, el presupuesto municipal vigente, del Área Municipal, tanto en ingresos como en gastos, fue de M \$ 2.640.563.-

INGRESOS:

A la fecha los ingresos percibidos alcanzaron la suma de M \$ 1.984.157.-, los cuales representan un 75 % de los ingresos presupuestados vigentes para el presente año.

En miles de \$

Denominación	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Ingresos percibidos	Saldo presupuestario	% de ingresos percibidos sobre presupuesto vigente
Trib. Sobre uso de bs. y la realización de act.	377.400	377.400	379.216	-1.816	100,4%
Transferencias corrientes	62.530	123.762	63.021	60.741	51%
Otros ingresos corrientes	1.004.860	1.005.160	763.915	241.245	76%
Venta de activos no financieros	10	10	0	10	0
Venta de activos financieros	10	10	0	10	0
Recuperación de prestamos	31.730	31.730	3.357	28.373	10%
Transferencias para gastos de capital	125.050	885.457	557.615	327.842	37%
Saldo inicial de caja	87.404	217.034	217.034		
Total de Ingresos	1.688.994	2.640.563	1.984.157	656.406	75%

Desglose de la cuenta Transferencia para gastos en capital

En miles de \$

Denominación	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Ingresos percibidos	Saldo presupuestario	% de ingresos percibidos sobre presupuesto vigente
Transferencias para gastos de capital	125.050	885.457	557.615	327.842	37%
a.- De la Subdere	30	760.437	462.997	297.440	61%
PMU	10	449.249	242.997	206.252	54%
PMB	10	311.178	212.565	98.613	68%
Otras transferencias	10	10	7.435	-7.425	74.350%
b.- del Tesoro Público(patentes mineras)	125.000	125.000	94.618	30.382	76%

De los ingresos recibidos por concepto de transferencias un 61% corresponden a recursos de la Subdere. En cuanto a la recepción de recursos por concepto de patentes mineras estos son el 76% de los proyectados para el año.

EGRESOS MUNICIPALES POR SUBTITULOS

A la fecha, 30 de Septiembre del 2014, las obligaciones devengadas alcanzan a la suma de M \$ 1.536.664.-, los cuales representan un 58 % de los gastos presupuestados vigentes para el presente año.

En miles de \$

Denominación	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	Saldo presupuestario	% de obligación devengada sobre presupuesto vigente
Gasto en personal	594.001	678.870	440.237	238.633	65%
Bienes y servicios de consumo	476.945	495.145	247.220	247.925	50%
Prestaciones de seguridad social	30	30	0	30	0
Transferencias corrientes	506.844	515.425	411.682	103.743	80%
Aplicación fondos de terceros	1.000	1.000	689	312	69%
Adquisi. De activos no financieros	450	14.943	7.522	7.421	50%
Adquisi. De activos financiero	10	10	0	10	0
Iniciativas de inversión	94.604	917.531	422.232	495.299	46%
Transferencias de capital	10.000	10.000	0	10.000	0
Servicio de deuda	5.000	7.499	7.001	498	93%
Saldo final de caja	10	10	0	10	
Totales de gastos	1.688.994	2.640.563	1.538.664	1.103.899	58%

DESGLOSE DE SUBTITULOS DE GASTOS MÁS IMPORTANTES A NIVEL DE ITEM:**A) GASTO EN PERSONAL****En miles de \$**

Denominación	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	Saldo presupuestario	% de obligación devengada sobre presupuesto vigente
Gasto en personal	594.001	678.870	440.237	238.633	65%
Personal de planta	334.920	318.436	221.302	97.134	69%
Personal a contrata	87.764	146.717	100.496	46.221	68%
Otras remuneraciones	42.724	81.024	42.453	38.571	52%
Otros gastos en personal	128.593	132.693	75.986	56.707	57%

B) GASTO EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO**En miles de \$**

Denominación	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	Saldo presupuestario	% de obligación devengada sobre presupuesto vigente
Bienes y servicios de consumo	476.945	495.145	247.220	247.925	50%
Alimentos y bebidas	20.745	20.567	10.156	10.411	49%
Textiles vestuarios y calzado	12.045	10.645	5.876	4.769	55%
Combustibles y lubricantes	49.320	49.320	33.017	16.303	67%
Materiales de uso o consumo	88.942	86.136	38.424	47.712	45%
Servicios básicos	102.920	122.020	59.812	62.208	49%
Mantenimiento y reparaciones	32.200	36.200	13.484	22.716	37%
Publicidad y difusión	13.424	13.352	3.008	10.344	23%
Servicios generales	40.910	40.410	20.093	20.317	50%
Arriendos	73.569	74.085	39.641	34.444	54%
Servicios financieros	13.900	13.900	10.469	3.431	75%
Servicios técnicos y profesionales	13.260	12.800	4.799	8.001	37%
Otros gastos en bienes y servicios	15.710	15.710	8.440	7.270	54%

C) TRANSFERENCIAS CORRIENTES

En miles de \$

Denominación	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	Saldo presupuestario	% de obligación devengada sobre presupuesto vigente
Transferencias corrientes	506.844	515.425	411.682	103.743	80%
Al sector privado	44.312	46.712	32.677	14.035	70%
A otras entidades públicas	462.532	468.713	379.004	89.709	81%

D) INICIATIVAS DE INVERSION

En miles de \$

Denominación	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	Saldo presupuestario	% de obligación devengada sobre presupuesto vigente
Iniciativas de inversión	94.604	917.531	422.232	495.299	46%
Consultorías	38.604	116.812	47.739	69.073	41%
Obras civiles	56.000	792.719	366.707	426.012	46%
Equipamiento	0	8.000	7.786	214	97%

En resumen podemos indicar que en el área municipal el comportamiento de los ingresos ha sido estable ya que al tercer trimestre se han percibido un 75% de los recursos proyectados para el año.

El comportamiento de los egresos ha sido más conservador ya que a esta fecha, tercer trimestre, se han devengado obligaciones equivalentes al 58 % del presupuesto vigente. Sin embargo es posible observar que en relación a los gastos en personal de planta y contrata, éstos requerirán modificaciones a objeto de salvaguardar presupuestariamente dichas cuentas.

EDUCACION

Al 30 de Septiembre del año 2014, el presupuesto del Departamento de Educación vigente, tanto en ingresos como en gastos, fue de M \$ 1.846.104.-

INGRESOS AREA EDUCACION:

A la fecha los ingresos percibidos alcanzan a la suma de M \$1.676.770.-, los cuales representan un 91% de los ingresos presupuestados vigentes para el presente año.

En miles de \$

Denominación	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Ingresos percibidos	Saldo presupuestario	% de ingresos percibidos sobre presupuesto vigente
Total ingresos	1.731.875	1.846.104	1.676.770	169.334	91%
Transferencias corrientes	1.569.410	1.577.969	1.408.561	169.408	89%
Rentas de propiedad	455	455	312	143	69%
Otros ingresos corrientes	10	10	74	-64	740%
Transferencias para gastos de capital	12.000	13.382	13.535	-153	101%
Saldo inicial de caja	150.000	254.288	254.288		

a) Desglose de transferencias corrientes

En miles de \$

Denominación	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Ingresos percibidos	Saldo presupuestario	% de ingresos percibidos sobre presupuesto vigente
Transferencias corrientes	1.569.410	1.577.969	1.408.561	169.408	89%
De la subsecretaría de educación	1.428.910	1.436.744	1.296.767	139.977	90%
De otras entidades públicas	25.500	25.500	26.294	-794	103%
De la municipalidad	115.000	115.725	85.500	30.225	74%

EGRESOS AREA EDUCACION POR SUBTITULOS

EGRESOS AREA EDUCACION:

A la fecha los egresos devengados alcanzan a la suma de M \$ 1.403.291.-, los cuales representan un 76% de los egresos presupuestados vigentes para el presente año.

En miles de \$

Denominación	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	Saldo presupuestario	% de obligación devengada sobre presupuesto vigente
Gasto en personal	1.372.235	1.394.104	1.156.080	238.024	83%
Bienes y servicios de consumo	296.370	367.464	182.577	184.887	50%
Prestaciones de seguridad social	3.000	14.780	13.142	1.638	89%
Otros gastos corrientes	10	10	2	8	20%
Adquisi. De activos no financieros	35.070	35.570	23.581	11.989	66%
Iniciativas de inversión	0	21.070	14.903	6.167	71%
Deuda flotante	25.000	13.006	13.006	0	100%
Saldo final de caja	100	100	0	100	0%
Totales de gastos	1.731.875	1.846.104	1.403.291	442.813	76%

DESGLOSE DE SUBTITULOS MÁS IMPORTANTES A NIVEL DE ITEM:

A) GASTO EN PERSONAL EDUCACION

En miles de \$

Denominación	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	Saldo presupuestario	% de obligación devengada sobre presupuesto vigente
Gasto en personal	1.372.235	1.394.104	1.156.080	238.024	83%
Personal de planta	660.194	681.973	601.216	80.757	88%
Personal a contrata	307.040	307.040	218.215	88.825	71%
Otras remuneraciones	405.091	405.091	336.649	68.442	83%

B) GASTO EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO EDUCACION**En miles de \$**

Denominación	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	Saldo presupuestario	% de obligación devengada sobre presupuesto vigente
Bienes y servicios de consumo	296.370	367.464	182.577	184.887	50%
Alimentos y bebidas	28.000	46.438	23.662	22.776	51%
Textiles vestuarios y calzado	5.000	5.000	2.695	2.305	53%
Combustibles y lubricantes	10.000	10.000	3.970	6.030	40%
Materiales de uso o consumo	132.000	143.624	67.995	75.629	47%
Servicios básicos	43.500	69.056	37.179	31.877	54%
Mantenimiento y reparaciones	14.020	21.496	3.014	18.482	14%
Publicidad y difusión	2.000	2.000	163	1.837	8%
Servicios generales	2.010	2.010	446	1.564	21
Arriendos	28.020	34.020	31.781	2.239	93%
Servicios financieros	18.010	18.010	151	17.859	0.8%
Servicios técnicos y profesionales	11.000	13.000	11.152	1.848	86%
Otros gastos en bienes y servicios	2.810	2.810	370	2.520	13%

C) PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL**En miles de \$**

Denominación	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	Saldo presupuestario	% de obligación devengada sobre presupuesto vigente
Prestaciones de seguridad social	3.000	14.780	13.142	1.638	89%
a.- indemnización de cargo fiscal	3.000	14.780	13.142	1.638	89%

ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

En miles de \$

Denominación	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	Saldo presupuestario	% de obligación devengada sobre presupuesto vigente
Adquisición de activos no financieros	35.070	35.570	23.581	11.989	66%
Vehículo	10	10	0	10	0
Mobiliario y otros	10	15.510	13.654	1.856	88%
Maquinas y equipos de ofician	10	10	0	10	0
Maquinas y equipos	10	10	0	10	0
Otros	15.000	10.000	4.633	5.367	46%
Equipos Computacionales	20.000	10.000	5.294	4.706	53%
Equipos de comunicaciones	10	10	0	10	0
Programas computacionales	10	10	0	10	0
Sistema de información	10	10	0	10	0

D) INICIATIVAS DE INVERSION

En miles de \$

Denominación	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	Saldo presupuestario	% de obligación devengada sobre presupuesto vigente
Iniciativas de inversión	0	21.070	14.903	6.167	71%
Obras civiles	0	21.070	14.903	6.167	71%

En el área de educación municipal el comportamiento de los ingresos al tercer trimestre ha permitido recepcionar un 91% de los recursos proyectados para el año.

El comportamiento de los egresos ha sido estable ya que a esta fecha, tercer trimestre, se han devengado obligaciones equivalentes al 76% del presupuesto vigente, sin embargo se hace imprescindible realizar una modificación al presupuesto de Gastos en Personal, ya que claramente se deduce que con el gasto que lleva a la fecha, se producirá un déficit presupuestario en tales partidas.

SALUD

Al 30 de Septiembre del año 2014, el presupuesto municipal vigente, del DEPARTAMENTO DE SALUD, tanto en ingresos como en gastos, es de M \$ 658.095.-

INGRESOS AREA DE SALUD:

A la fecha los ingresos percibidos alcanzan a la suma de M \$ 590.611.-, los cuales representan un 90 % de los ingresos presupuestados vigentes para el presente año.

En miles de \$

Denominación	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Ingresos percibidos	Saldo presupuestario	% de ingresos percibidos sobre presupuesto vigente
Atención primaria ley 18.378	422.896	324.279	263.197	61.082	81%
Aportes de afectados	0	105.817	108.434	-2.617	102%
De otras entidades publicas	16.237	16.237	5.736	10.501	35%
De la municipalidad a servicios	100.000	100.000	100.000	0	100%
Venta de servicios	200	200	541	-341	271%
Recuperaciones Licencias Médicas	1.000	3.921	5.030	-1.109	128%
Otros Ingresos Corrientes	100	100	131	-31	131%
Saldo Inicial de Caja	25.000	107.541	107.541	0	
Total de ingresos	565.433	658.095	590.611	67.484	90%

EGRESOS AREA DE SALUD POR SUBTITULOS

Resumen de gastos totales

En miles de \$

Denominación	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	Saldo presupuestario	% de obligación devengada sobre presupuesto vigente
Gastos en Personal	338.938	352.875	326.204	26.671	89%
Bienes y Servicios de Consumo	197.475	262.694	213.416	49.278	81%
Otros Gastos Corrientes	10	12.746	12.736	10	100%
Adquisición de Activos no Financieros	10	4.780	4.675	105	98%
Servicio de la Deuda	4.000	0	0	0	0%
Saldo Final de Caja	25.000	25.000	0	25.000	0%
Total de gastos	565.433	658.095	557.031	101.064	85%

Gasto en Personal

En miles de \$

Denominación	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	Saldo presupuestario	% de obligación devengada sobre presupuesto vigente
Personal de Planta	247.708	259.385	245.423	13.962	95%
Personal a Contrata	87.431	89.691	79.101	10.590	88%
Otras remuneraciones	3.799	3.799	1.681	2.118	44%
Totales	338.938	352.875	326.205	26.670	92%

GASTOS BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

En miles de \$

Denominación	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Obligación devengada	Saldo presupuestario	% de obligación devengada sobre presupuesto vigente
Alimentos y bebidas	300	300	62	238	21%
Textiles vestuarios y calzados	10	10	0	10	0
Combustibles y lubricantes	9.000	9.000	6.102	2.898	68%
Materiales de uso y consumos	23.963	50.305	46.294	4.011	92%
Servicios básicos	11.034	11.954	11.763	191	98%
Mantenimiento y reparaciones	6.423	10.132	7.222	2.910	71%
Publicidad y difusión	320	320	204	116	63%
Servicios generales	3.000	3.000	1.007	1.993	34%
Arriendos	235	235	120	115	51%
Servicios financieros y seguros	5.000	1.000	79	921	8%
Servicios técnicos y profesionales	137.270	175.518	139.713	35.805	80%
Otros gastos en bienes	920	920	850	70	92%

En resumen podemos indicar que en el área de salud municipal al tercer trimestre se han percibido un 90% de los ingresos proyectados para el año.

El comportamiento de los egresos no ha sido muy conservador ya que a esta fecha, tercer trimestre, se han devengado obligaciones equivalentes al 85% del presupuesto vigente.

Pero se debe tener cuidado con algunos ítems de las partidas de gastos, los cuales a la fecha presentan una tendencia que puede indicar que se agotarán antes del término de año y requerirán modificaciones. A modo de ejemplo se pueden mencionar:

Gastos en Personal, con un 89%

Materiales de uso y consumo con un 92 %

Servicios básicos con un 98%

**Flora Mery Rojas
Directora de Control Suplente**