



I. Municipalidad de Río Hurtado

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

MUNICIPALIDAD

Al 30 de septiembre del año 2013, el presupuesto municipal vigente, del Área Municipal, tanto en ingresos como en gastos, es de M \$ 2.869.170

INGRESOS:

A la fecha los ingresos percibidos alcanzan a la suma de M \$ 1.847.744.-, los cuales representan un 64,4% de los ingresos presupuestados vigentes para el presente año.

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Ingreso devengado	Ingreso percibido	Saldo Presupuestario (Presupuesto vigente – Ingreso devengado)	% de Avance (Ingreso Percibido sobre Presupuesto vigente)
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Tributos sobre el uso de bs y realización de actividades	353.800	353.800	327.297	327.297	26.503	92,51
Transferencias corrientes	143.295	144.815	44.762	44.762	100.053	30,90
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	708.984	708.984	238.426	77,79
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	3.457	3.457	13.073	17,70
Transferencias para gastos de capital	100.050	1.219.239	588.879	588.879	630.360	48,30
Endeudamiento	0	0	0	0	0	0
Saldo inicial de caja	70.000	174.366	174.366	174.366	0	100
Total ingresos	1.588.095	2.869.170	1.847.744	1.847.744	1.021.426	64,40

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 \$ 327.297.-, que representa un 92,51% 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 \$ 44.762.-, y corresponden a un 30.9%

Otros ingresos corrientes

Del presupuesto vigente para este subtítulo, que alcanza a los M \$ 911.410.-, a la fecha se han percibido M \$ 708.984.-, que representan un 77.9% de lo presupuestado para el año;

Venta de activos no financieros:

Del presupuesto vigente para este subtítulo, 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 préstamos

Del presupuesto vigente para este subtítulo, que alcanza a los M\$ 19.530.-, a la fecha se han percibido M\$ 3.457.-, que representan un 17.7%, correspondiendo íntegramente al ítem “ingresos por percibir”;

Transferencia para gastos en capital

Del presupuesto vigente para este subtítulo, que alcanza a los M \$ 1.29.239.-, a la fecha se han percibido M \$ 588.879.- que representan un % de los ingresos proyectados

GASTOS PRESUPUESTARIOS:

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Saldo Presupuestario (Presupuesto vigente -Gasto devengado)	% de Avance (Gasto devengado sobre presupuesto vigente)
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Total gastos	1.588.095	2.869.170	1.537.184	1.331.986	53,57

A la fecha, 30 de septiembre del 2013, los gastos devengados alcanzan a la suma de M\$1.537.184.-, los cuales representan un 53,57% de los gastos presupuestados vigentes 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. 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	Saldo Presup.	% de Avance
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Personal de planta	313.694	314.754	188.108	126.646	59,76
Personal a contrata	59.980	60.440	44.492	15.948	73,61
otra remuneraciones	38.000	38.000	34.478	3.522	90,73
otros gastos en personal	116.621	117.621	78.754	38.867	66,95
Total Gasto en Personal	528.295	530.815	345.832	184.983	65,15

2.- Bienes y servicios de consumo

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Saldo Presup.	% de Avance
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Bienes y servicios de consumo	412.140	417.025	242.589	174.436	58,17

Cuentas más relevantes de Bienes y Servicios de Consumo

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Saldo Presup.	% de Avance
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Alimentos y bebidas	24.420	23.795	11.850	11.945	49,80
Textiles vestuario y calzado	10.735	11.273	7.175	4.098	63,65
Combustible y lubricantes	54.020	54.020	21.321	32.699	39,47
Materiales de uso y consumo	87.405	80.336	40.172	40.164	50,00
Servicios básicos	63.714	72.811	63.419	9.392	87,10
Mantenimiento y reparaciones	28.200	33.200	11.468	21.732	34,54
Publicidad y difusión	12.270	11.282	4.293	6.989	38,05
Servicios generales	43.465	42.995	25.116	17.879	58,42
Arriendos	56.851	58.553	35.196	23.357	60,11
Servicios financieros y seguros	12.890	9.890	9.147	743	92,49
Servicios técnicos y profesionales	7.910	7.910	6.325	1.585	79,96
Otros gastos bienes y servicios	10.260	10.960	7.108	3.852	64,85

3.- Prestaciones de seguridad social

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Saldo Presup.	% de Avance
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Prestaciones de seguridad social	17.632	17.632	0	17.632	0

4.- Transferencias corrientes

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Saldo Presup.	% de Avance
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Transferencias corrientes	437.296	511.896	434.542	77.354	84,89

4.1 Cuentas más relevantes de Transferencias corrientes

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Saldo Presup.	% de Avance
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Al sector privado	59.490	58.090	32.600	25.490	56,12
A otras entidades publicas	377.806	453.806	401.942	51.864	88,57
A empresas públicas financieras	0	0	0	0	0
A empresas pub. No financieras	0	0	0	0	0
A gobiernos ext.	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	Saldo Presup.	% de Avance
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
A JUNAEB	0	0	0	0	0
A los servicios de salud	60	60	96	-36	160,00
A las asociaciones	1.612	1.612	0	1.612	0
Al fondo común municipal - permisos de circulación	130.288	166.288	153.375	12.913	92,23
Al fondo común municipal – patentes municipales	0	0	0	0	0
Al fondo común municipal - multas	5.000	5.000	2.820	2.180	56,40
A otras entidades públicas	10	10	0	10	0
A otras Municipalidades	20.836	20.836	9.312	11.524	44,69
A servicios incorporados a su gestión	220.000	260.000	236.339	23.661	90,89
a) Educación	110.000	110.000	86.339	23.661	78,49
b) salud	110.000	150.000	150.000	0	100,00

5.- Íntegros al fisco

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Saldo Presup.	% de Avance
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Impuestos	0	0	0	0	0

6.- Otros gastos corrientes

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Saldo Presup.	% de Avance
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Otros gastos corrientes	1.100	1.100	0	1.100	0

7.- Activos no financieros

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Saldo Presup.	% de Avance
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Activos no financieros	25.240	52.823	25.792	27.031	48,83

8.- Adquisición de activos financieros

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Saldo Presup.	% de Avance
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Adquisición de Activos financieros	10	10	0	10	0

9.- Iniciativas de inversión

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Saldo Presup.	% de Avance
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Iniciativas de inversión	136.372	1.326.878	478.165	848.713	36,04

9.1 Detalle de cuenta Iniciativas de inversión

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Saldo Presup.	% Avance
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
1.- Estudios Básicos	0	0	0	0	0
A) administrativos					
B) consultorías					
2.- Proyectos	136.372	1.326.878	478.165	848.713	36,04
A) Administrativo					
B) Consultorías	41.372	88.322	46.803	41.519	52,99
C) Terrenos					
D) Obras Civiles	95.000	1.226.949	430.088	796.862	35,05
E) Equipamiento					
F) Equipos					
G) Vehículos					
H) Otros Gastos					
Totales Iniciativas de Inversión	136.372	1.326.878	478.165	848.713	36,04

DEUDA FLOTANTE

La Deuda Flotante del área municipal presupuestada fue de M \$ 9.278 (vigente) de la cual se han cancelado M \$ 8.013.-, lo que representa un 86.36%

CONCLUSIONES SECTOR MUNICIPAL

En términos generales podemos señalar que en el área municipal la ejecución presupuestaria se ha aplicado en niveles adecuados en este tercer trimestre, salvo:

1. El caso de los traspasos al Departamento de Salud los cuales muestran que a Septiembre ya han consumido el 100% de los recursos comprometidos para el año, es decir, ya se traspasaron M\$150.000.-
2. Transferencias a otras entidades públicas – a los servicios de salud – que ya superó el presupuesto vigente.
3. Las cuentas relacionadas con el total enterado al Fondo Común Municipal por permisos de circulación, los servicios financieros y seguros, y otras remuneraciones (honorarios), que ya registran más del 90% de avance (devengamiento sobre presupuesto vigente) y que probablemente durante lo que quede del año deberán ser suplementadas para asegurar su funcionamiento.

DEPARTAMENTO DE EDUCACION

MUNICIPAL

Al 30 de septiembre, el presupuesto del Departamento de Educación Municipal vigente para el año 2013, tanto en ingresos como en gastos, fue de M\$ 1.685.528

INGRESOS

Los ingresos percibidos al 30 de septiembre fueron de M\$ 1.525.377.- representando un 90,50% 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	Ingreso percibido	Saldo Presupuestario (Presupuesto vigente – Ingreso devengado)	% de Avance (Ingreso Percibido sobre Presupuesto vigente)
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Ingresos totales	1.425.761	1.685.528	1.525.377	160.151	90,50
Detalle					
Transferencias corrientes	1.353.296	1.460.304	1.300.302	160.002	89,04
Rentas de propiedad	455	455	316	139	69,45
Otros ingresos corrientes	10	10	0	10	0
Transferencias para gastos de capital	12.000	12.660	12.660	0	100
Saldo inicial de caja	60.000	212.099	212.099	0	100

Detalle de cuenta “transferencias corrientes”

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Ingreso percibido	Saldo Presupuestario (Presupuesto vigente – Ingreso devengado)	% de Avance (Ingreso Percibido sobre Presupuesto vigente)
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Transferencias corrientes	1.353.296	1.460.304	1.300.302	160.002	89,04
Detalle					
De otras entidades públicas	1.353.296	1.460.304	1.300.302	160.002	89,04
A) De la subsecretaría de Educación	1.222.366	1.329.374	1.194.956	134.418	89,89
B) De otras entidades públicas	20.930	20.930	19.007	1.923	90,81
C) De la municipalidad a servicios incorporados a su gestión	110.000	110.000	86.339	23.661	78,49

GASTOS

El presupuesto de gasto vigente por el Dpto. de Educación, para el año 2013 es de M\$ 1.685.528 de los cuales al tercer trimestre se han devengado M\$ 1.210.363.-, lo que representa un 71,81%

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Saldo Presupuestario (Presupuesto vigente - Gasto devengado)	% de Avance (Gasto devengado sobre presupuesto vigente)
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Gastos totales	1.425.761	1.685.528	1.210.363	441.788	71,81

Gasto en personal

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Saldo Presup.	% de Avance
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Total gasto en personal	1.160.721	1.255.812	1.020.995	226.505	81,30
Detalle					
A) Personal de planta	628.869	703.267	548.636	147.100	78,01
B) Personal a contrata	222.727	243.420	211.653	30.986	86,95
C) otra remuneraciones	309.125	309.125	260.706	48.419	84,34

Gasto en Bienes y servicios de consumo

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Saldo Presup.	% de Avance
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Total gastos en Bienes y servicios de consumo	189.850	329.211	145.012	183.457	44,05
Detalle					
Alimentos y bebidas	16.000	26.847	16.574	9.913	61,73
Textiles vestuarios y calzado	5.000	5.000	1.883	3.117	37,66
Combustible y lubricantes	10.000	10.000	4.493	5.507	44,93
Materiales de uso y consumo	56.000	111.829	61.330	50.499	54,84
Servicios básicos	35.500	75.500	20.126	55.374	26,66
Mantenimiento y reparaciones	18.010	34.055	4.407	29.648	12,94
Publicidad y difusión	2.000	2.000	0	2.000	0
Servicios generales	1.510	1.510	430	1.080	28,48
Arriendos	15.020	32.020	23.726	8.294	74,10
Servicios financieros y seguros	12.010	12.010	171	11.839	1,42
Servicios técnicos y profesionales	16.000	16.000	10.853	5.147	67,83
Otros gastos en bienes y servicios de consumo	2.800	2.800	1.018	1.040	36,36

Gasto en prestaciones de seguridad social

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Saldo Presup.	% de Avance
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Total gastos prestaciones de seguridad social	10	14.300	14.232	68	99,52
Detalle					
Indemnización de cargo fiscal	10	14.300	14.232	68	99,52

Adquisición de activos no financieros

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Saldo Presup.	% de Avance
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Total gasto en adquisición de activos no financieros	35.070	37.720	6.141	31.579	16,28
Detalle					
Vehículos	10	10	0	10	0
Mobiliario y otros	10	5.010	3.019	1.991	60,26
Maquinas y equipos	15.020	13.020	6.141	31.579	47,16
Equipos informáticos	20.010	19.660	2.229	17.431	11,34
Programas informáticos	20	20	0	20	0

Iniciativas de Inversión

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Saldo Presup.	% de Avance
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Iniciativas de inversión	0	23.800	23.730	70	99,70
Detalle					
Obras civiles	0	23.800	23.730	70	99,70

Deuda flotante

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Saldo Presup.	% de Avance
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Deuda flotante	40.000	23.983	23.983	0	100

CONCLUSIONES SECTOR EDUCACION

En términos generales podemos señalar que en el área de educación la ejecución presupuestaria se ha aplicado en niveles adecuados en este tercer trimestre, destacándose que a la fecha el nivel de ingresos percibidos es de un 90,50% y el de gastos aplicados es de un 71,81%.

DEPARTAMENTO DE SALUD MUNICIPAL

Al 30 de septiembre de 2013, el presupuesto del Departamento de Salud Municipal vigente, tanto en ingresos como en gastos, fue de M \$ 484.083.-

INGRESOS

Los ingresos percibidos al 30 de septiembre fueron de M\$ 523.573.- representando un 108,16% 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	Ingreso devengado	Saldo Presupuestario (Presupuesto vigente – Ingreso devengado)	% de Avance (Ingreso Percibido sobre Presupuesto vigente)
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Ingresos totales	487.463	484.083	523.573	-39.490	108,16
Detalle					
De otras entidades publicas	484.163	482.783	519.267	-36.484	107,56
Venta de servicios	200	200	376	-176	188,00
Recuperación y reembolso por licencias medicas	1.000	1.000	3.929	-2.929	392,90
Saldo inicial de caja	2.000	0	0	0	0

Detalle de cuenta “de otras entidades públicas”

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Ingreso devengado	Saldo Presupuestario (Presupuesto vigente – Ingreso devengado)	% de Avance (Ingreso Percibido sobre Presupuesto vigente)
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Del servicio de salud atención primaria	358.699	317.319	364.247	-46.928	114,79
De otras ent. públicas	15.464	15.464	5.020	10.444	32,46
De la municipalidad a servicios incorporados a la gestión	110.000	150.000	150.000	0	100,00
Total “de otras entidades públicas”	484.163	482.783	519.267	-36.484	107,56

GASTOS

El gasto presupuestado vigente para el año 2013 en el área de Salud es de M\$ 484.083.-, del cual al tercer trimestre se ha devengado M\$ 486.140.-, lo que representa un 100,42%.

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Saldo Presupuestario (Presupuesto vigente -Gasto devengado)	% de Avance (Gasto devengado sobre presupuesto vigente)
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Gastos totales	487.463	484.083	486.140	-2.057	100,42

Gasto en personal

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Saldo Presupuestario	% de Avance
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Total gasto en personal	362.348	307.909	309.926	-2.017	100,65
Detalle					
A) Personal de planta	274.828	250.389	249.455	934	99,63
B) Personal a contrata	79.999	49.999	49.280	719	98,56
C) otra remuneraciones	7.521	7.521	11.191	-3.670	148,79

Gastos en Bienes y servicios de consumo

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Saldo Presupuestario	% de Avance
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Total gastos en Bs. y serv. de consumo	119.095	147.611	149.663	-2.052	101,14
Detalle					
Alimentos y bebidas	500	500	254	246	50,8
Textiles vestuarios y calzado	10	10	0	10	0
Combustible y lubricantes	8.000	8.000	7.000	1.000	87,5
Materiales de uso y consumo	20.170	30.170	19.432	10.738	64,41
Servicios básicos	10.380	10.380	10.392	-12	100,11
Mantenimiento y reparaciones	8.175	8.175	7.994	181	97,78
Publicidad y difusión	420	420	364	56	86,67
Servicios generales	4.000	4.000	1.876	2.124	46,9
Arriendos	560	560	0	560	0
Servicios financieros y seguros	5.000	5.000	4.903	97	98,06
Servicios técnicos y profesionales	60.660	79.176	96.931	-17.755	122,42
Otros gastos en Bs. Y Serv. de consumo	1.220	1.220	517	703	42,37

Gasto en devoluciones

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Saldo Presupuestario	% de Avance
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
devoluciones	10	114	114	0	100,00

Prestaciones previsionales

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Saldo Presupuestario	% de Avance
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Desahucios e indemnizaciones	0	15.904	15.904	0	100

Gasto en maquinarias y equipos

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Saldo Presupuestario	% de Avance
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Maquinas y equipos	0	0	0	0	0

Gasto en equipos informáticos

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Saldo Presupuestario	% de Avance
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Equipos informáticos	10	10	0	10	0

Deuda flotante y saldo final de caja

	Presupuesto inicial	Presupuesto vigente	Gasto devengado	Saldo Presupuestario	% de Avance
Concepto	M \$	M \$	M \$	M \$	%
Deuda flotante	4.000	10.535	10.534	1	99,99
Saldo final de caja	2.000	2.000	0	2.000	0

CONCLUSIONES SECTOR SALUD

Considerando las advertencias hechas por esta unidad de control en los análisis llevados a cabo en los trimestres anteriores, respecto a la situación por la que atraviesa el Departamento de Salud en cuanto a que al tercer trimestre ya consumió el total de los recursos municipales (110 millones más 40 traspasados posteriormente), enterando un total de gastos devengados de M\$486.140, por lo cual ya no se dispone de recursos para ser traspasados, debiendo cautelar para este último trimestre los gastos para lograr cerrar el año de una manera adecuada.

También se debe poner atención sobre gran parte de las cuentas de gastos que están cercanas a completar lo presupuestado (y algunas que ya superaron dicho monto), y que con toda seguridad durante lo que queda del año deberán ser suplementadas para asegurar su funcionamiento.

ESTADO DE APORTES AL FONDO COMUN MUNICIPAL

Al 30 de Septiembre no existe deuda bajo ningún concepto con el Fondo Común Municipal, de acuerdo al siguiente cuadro que señala el monto pagado por tesorería, y las respectivas fechas de pago

Mes pagado	Monto a enterar al Fondo Común Municipal.	Fecha de pago
Julio	\$2.353.711	06/08/2013
Agosto	\$28.031.486	05/09/2013
Septiembre	\$31.851.885	04/10/2013

ESTADO DE PAGOS DE COTIZACIONES PREVISIONALES

Al 30 de Septiembre las cotizaciones previsionales tanto del personal municipal, como de los departamentos de Salud y Educación, se encuentran debidamente canceladas, de acuerdo a los informes emitidos por los respectivos departamentos, los cuales se adjuntan al presente informe.

DANIEL NÚÑEZ ROJAS
ENCARGADO UNIDAD DE CONTROL INTERNO
MUNICIPALIDAD DE RIO HURTADO