



Municipalidad de Río Hurtado

Unidad de Control

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

MUNICIPALIDAD

Al 30 de septiembre del presente año, el presupuesto municipal vigente para el año 2011 del Área Municipal, tanto en ingresos como en gastos, es de M \$ 1.537.518.-

INGRESOS:

A la fecha los ingresos percibidos alcanzan a la suma de M \$ 1.088.489.-, los cuales representan un 70.79 % de los ingresos presupuestados para el presente año.

Concepto	Ppto. vigente	Ingresos percibidos	Saldo presupuestario	% percibido
	M\$	M\$	M\$	
Total ingresos mas relevantes	1.537.508.-	1.088.489.-	449.019.-	70,79
tributos sobre el uso de bs y realización de actividades	196.410.-	258.928.-	-70.606.-	131,83
transferencias corrientes	55.693.-	54.572.-	1.121	97,99
otros ingresos corrientes	758.180.-	582.870.-	175.310.-	76,88
recuperación de prestamos	4.830.-	2.659.-	2.171.-	
venta de activos no financieros	10.-	12.690.-	-12.680.-	
transferencias para gtos. de capital	363.775.-	176.770.-	187.005	48,59
saldo inicial de caja	158.610.-		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 \$ 258.928.-, que representa un 131,8 % de lo presupuestado para el año, los cuales si los desagregamos por ítem tenemos el siguiente aporte porcentual:

Patentes y tasas por derechos	8.4%
Permiso y licencias	89.4%
Participación en impuesto territorial	2.2%

Transferencias corrientes:

Del presupuesto vigente para este subtítulos, que alcanza a los M \$ 55.693.-, a la fecha se han percibido M \$ 54.572.-, y corresponden ingresos del ítem “ Del tesoro público

Otros ingresos corrientes

Del presupuesto vigente para este subtítulos, que alcanza a los M \$ 758.180.-, a la fecha se han percibido M \$ 582.870.-, que representan un 76,85 % de lo presupuestado para el año; si realizamos su desagregación por ítem tenemos:

Recuperación de licencias medicas	0.60 %
Multas y sanciones pecuniarias	1.4 %
Participación fondo común municipal	97.6 %
Fondos de terceros	0.00 %
Otros	0.4%

Recuperacion de prestamos

Del presupuesto vigente para este subtitulos, que alcanza a los M\$ 4.830.- , a la fecha se han percibido M\$ 2.659.- , que representan un 55,005 % , correspondiendo íntegramente al ítem “ ingresos por percibir”, los ingresos devengados de este ítem ascienden a la suma de M\$ 16.757.-, la mayor parte de ellos sin ingresar todavía

Transferencia para gastos en capital

Del presupuesto vigente para este subtitulos, que alcanza a los M\$ 363-775.- , a la fecha se han percibido M\$176.770.- que representan un 48.59 % de los ingresos proyectados, con el siguiente desgasegado porcentual por ítem:

“De otra entidades publicas”

Programa mejoramiento urbano (PMU)	34.00 %
Programa mejoramiento de barrios (PMB)	20,22 %
Patentes mineras	45,78 %

GASTOS:

Gasto presupuestario

Concepto	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
	M\$	M\$	M\$	
gasto general a la fecha	1.537.518.-	1.078.325.-	459.193.-	70.13%

A la fecha los gastos devengados alcanzan a la suma de M \$ 1.078.325.-, los cuales representan un 70,13 % 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. Prestaciones de seguridad social
4. Transferencias corrientes
5. Otros gastos corrientes
6. Iniciativas de inversión

1.- Gastos en personal

Concepto	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
	M\$	M\$	M\$	
Personal de planta	246.009.-	162.366.-	83.643.-	66,00
Personal a contrata	49.082.-	34.849.-	14.233.-	71,00
otra remuneraciones	27.572.-	21.447.-	6.125.-	77,78
otros gastos en personal	89.058.-	72.874.-	16.184.-	81,82
Total Gasto en Personal	411.721.-	291.536.-	120.185.-	70,81

2.- Bienes y servicios de consumo

Concepto	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
	M\$	M\$	M\$	
Bienes y servicios de consumo	277.605.-	196.222.-	81.383.-	70,68

Cuentas mas relevantes de Bienes y Servicios de Consumo

Concepto	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
	M\$	M\$	M\$	
Alimentos y bebidas	15.984.-	8.287.-	7.697.-	51,84
Textiles vestuario y calzado	4.870.-	1.825.-	3.045	37,47
Combustible y lubricantes	31.220.-	24.156.-	7.064	77,37
Materiales de uso y consumo	44.068.-	26.793.-	17.275.-	60,80
Servicios básicos	72.719.-	67.548.-	5.171.-	92,89
Mantenimiento y reparaciones	14.344.-	9.168.-	5.176.-	63,50
Publicidad y difusión	10.066.-	3.109.-	6.957.-	30,89
Servicios generales	25.466.-	15.558.-	9.908.-	61,09
Arriendos	32.814.-	19.961.—	12.853.-	60,83
Servicios financieros y seguros	8.246.-	8.060.-	186.-	97,74
Servicios técnicos y profesionales	9.750.-	5.251.-	4.499.-	53,86
Otros gastos bienes y servicios	8.058.-	6.506.-	1.552.-	80,74

Nota : se debe poner atención con el item “ servicios básicos” que al tercer trimestre ha devengado un 92,90 % 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.-	36.742.-	1.138.-	96,99

4.- Transferencias corrientes

Concepto	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
	M\$	M\$	M\$	
Transferencias corrientes	391.379.-	373.336.-	18.033.-	95,39

Cuentas mas relevantes de Transferencias
corrientes

Concepto	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
	M\$	M\$	M\$	
Al sector privado	31.687.-	22.778.-	8.907.-	71,88
Al F.C.M permisos de circulación	109.447.-	123.565.-	-14.118	112,89
A Servicios incorporados a su gestión	225.000.-	205.000.-	20.000.-	91,11

5.- Otros gastos corrientes

Concepto	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
	M\$	M\$	M\$	
otros gastos corrientes	1.100.-	472.-	628.-	42,91

6.- Iniciativas de inversión

Concepto	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
	M\$	M\$	M\$	
Iniciativas de inversión (proyectos)	400.917.-	165.033.-	235.884.-	41,16

SITUACION DEUDA FONDO COMUN MUNICIPAL

	Monto a enterar F.C M.	Fecha de cancelación
Julio	1.194.712.-	03/08/2011
Agosto	27.270.484.-	06/09/2011
Septiembre	22.459.609.-	05/10/2011

DEUDA FLOTANTE

La Deuda Flotante del área municipal presupuestada fue de M \$ 10.533.- cual se han cancelado M \$9.461., lo que representa un 89.8 %

DEPARTAMENTO DE EDUCACION MUNICIPAL

Al 30 de septiembre del presente año, el presupuesto del Departamento de Educación Municipal vigente para el año 2011, tanto en ingresos como en gastos, es de M \$ 1.298.573.-

INGRESOS

Los ingresos percibidos al 30 de septiembre fueron de M \$ 1.239.940.- representando un 95,48% de lo presupuestado para el presente año

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

Concepto	Ppto. vigente	Ingresos percibidos	Saldo presupuestario	% percibido
	M\$	M\$	M\$	
Total ingresos mas relevantes	1.298.573.-	1.239.940.-	58.634.-	95,48
Transferencias corrientes	1.179.088.-	1.116.787.-	63.301.-	94,71
Rentas de propiedad	306.-	342.-	-36.-	111,76
Otros ingresos corrientes	36.301.-	39.701.-	-3.631.-	109,36
Transferencias para gastos de capital	10.631.-	10.631.-	0.-	100
Saldo inicial de caja	72.247.-	72.247.-		

En lo que dice relación con Transferencias Corrientes el mayor ingreso es aquel correspondiente a la Subsecretaria de Educación con un total de M\$ 986.432.- de los cuales al tercer trimestre M\$ 728.032.-corresponde a Subvenciones de Escolaridad representando un 73.8 % de los ingresos de este subtítulo.

GASTOS

El gasto presupuestado para el año es de M \$ 1.298.573.-, de los cuales al segundo trimestre se han devengado M \$ 1.157.302.-, lo que representa un 89,12 %

Concepto	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
	M\$	M\$	M\$	
gasto general a la fecha	1.298.573.-	1.157.302.-	141.271.-	89,12

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

1.- GASTOS EN PERSONAL

	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
Concepto	M\$	M\$	M\$	
Personal de planta	625.207.-	587.420.-	37.787.-	93,95
Personal a contrata	126.460.-	107.328.-	19.132.-	84,87
otra remuneraciones	174.651.-	182.887.-	-8.236.-	104,72
Total Gasto en Personal	926.318.-	877.635.-	48.683.-	94,47

2.- BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
Concepto	M\$	M\$	M\$	
Bienes y servicios de consumo	231.760.-	142.869.-	88.891.-	61,64

Cuentas mas relevantes de Bienes y Servicios de Consumo

	Ppto. Vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
Alimentos y bebidas	15.574.-	12.446.-	3.128.-	79,91
Textiles vestuarios y calzado	5.000.-	3.854.-	1.146.-	77,08
Combustible y lubricantes	9.000.-	10.317.-	-1.317.-	114,63
Materiales de uso y consumo	93.461.-	54.747.-	38.714.-	58,57
Servicios básicos	33.714.-	24.685.-	9.029.-	73,21
Mantenimiento y reparaciones	14.371.-	6.158.-	8.213.-	42,85
Publicidad y difusión	4.510.-	2.579.-	1.931.-	57,18
Servicios generales	1.510.-	755.-	755.-	50,00
Arriendos	12.810.-	11.817.-	993.-	92,24
Servicios financieros y seguros	12.010.-	2.611.-	9.399.-	21,74
Servicios técnicos y profesionales	27.000.-	11.554.-	15.446.-	42,79
Otros gtos en bienes y servicios de consumo	2.800.-	1.347.-	1.453.-	48,11

3.- ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
Concepto	M\$	M\$	M\$	
maquinarias y equipos	15.510.-	14.503.-	1.007.-	93,51
equipos informáticos	18.711.-	17.117.-	1.594.-	91,48
Adquisición de activos no financieros	34.261.-	31.620.-	2.641.-	92,29

4.- DEUDA FLOTANTE

Concepto	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
	M\$	M\$	M\$	
Deuda flotante	50.000.-	35.134.-	14.866.-	70,27

5.- PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL

CONCEPTO	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% devengado
Indemnizaciones de cargo fiscal	71000.-	70.043.-	957.-	98,65

DEPARTAMENTO DE SALUD MUNICIPAL

Al III trimestre del presente año, el presupuesto del Departamento de Salud Municipal vigente para el año 2011, tanto en ingresos como en gastos, es de M \$ 407.942.-

INGRESOS

Concepto	Ppto. vigente	Ingresos percibidos	Saldo presupuestario	% percibido
	M\$	M\$	M\$	
Total ingresos mas relevantes	407.942.-	296.507.-	111.435.-	72,68
De otras entidades publicas	372.278.-	288.401.-	83.877.-	77,47
Ventas de servicios	200.-	90.-	110.-	45,00
Recuperación y reembolsos licencias medicas	6.305.-	7.109.-	-804.-	112,75
Saldo inicial de caja	28.252.-			

El monto total de ingresos percibidos durante el primer trimestre alcanza a los M \$ 296.507-, los que representan un 72,68% 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 97,27 % de los ingresos percibidos en el periodo.

GASTOS

El gasto presupuestado para el año en el área de Salud es de M \$ 407.942.-, de los cuales al tercer trimestre se han devengado M \$ 326.215.-, lo que representa un 80,3%.

Concepto	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
	M\$	M\$	M\$	
gasto general a la fecha	407.942.-	326.215.-	81.727.-	80,3

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

1.- GASTOS EN PERSONAL

Concepto	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
	M\$	M\$	M\$	
Personal de planta	219.932.-	173.092	48.840.-	78,70
Personal a contrata	105.188.-	87.128.-	18.060.-	82,83
otra remuneraciones	20.557.-	10.490.-	10.067.-	51,03
Total Gasto en Personal	345.677.-	270.710.-	76.967.-	78,31

El gasto devengado en personal es de M \$ 270.710.-, lo que representa un 78,31 % del gasto presupuestado, pero a su vez representa un 82,99 % del gasto total devengado, relevando la importancia de esta partida en el gasto total del departamento.

2.- BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

Concepto	Ppto. vigente	Devengado	Saldo presupuestario	% Devengado
	M\$	M\$	M\$	
Alimentos y bebidas	400.-	351.-	49.-	87,75
Textiles vestuario y calzado	10.-	0.-	10.-	
Combustible y lubricantes	10.811.-	9.414.-	1.397.-	87,09
Materiales de uso y consumo	27.517.-	26.313.-	1.204.-	95,62
Servicios básicos	8.576.-	8.010.-	566.-	93,40
Mantenimiento y reparaciones	3.920.-	3.652.-	268.-	93,16
Publicidad y difusión	686.-	245.-	451.-	35,71
Servicios generales	2.600.-	2.450.-	150.-	94,23
Servicios financieros y seguros	3.000.-	2.394.-	606.-	79,8
Arriendos	210.-	200.-	10.-	95,24
Servicios técnicos y profesionales	710.-	10.-	700.-	1,41
Otros gastos bienes y servicios	1.220.-	902.-	318.-	73,93
deuda flotante	1.085.-	1.084.-	1.-	

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, van a requerir un incremento presupuestario a corto plazo; entre las que encontramos las siguientes:

- Combustible y lubricantes con un 87.09 % del presupuesto devengado
- Servicios básicos con un 93,40 % de su presupuesto devengado
- Servicios generales con un 94,23 % de su presupuesto devengado
- Materiales de uso y consumo con un 95,62 % de su presupuesto devengado

El Departamento de Salud deberá estar muy atento a sus saldos presupuestarios, ya que éstos difícilmente soportaran un periodo de tres mes hasta fin del año

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