

A.- COMPORTAMIENTO PRESUPUESTARIO TRIMESTRAL

IMPUTACION	CUENTA PRESUPUESTARIA	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS DEVENGADOS	INGRESOS PERCIBIDOS	INGRESOS POR PERCIBIR	ESTRUCTURA %
INGRESOS							
3	Uso bs y Realización Actividades	3.318.491.000	3.318.491.000	1.138.810.519	1.052.991.166	85.819.353	31,73%
5	Transferencias Corrientes	709.620.000	709.620.000	58.058.946	58.058.946	-	8,18%
6	Rentas de la Propiedad	170.776.000	170.776.000	38.263.677	32.196.294	6.067.383	18,85%
7	Ingresos de Operación	26.700.000	26.700.000	2.911.587	2.911.587	-	10,90%
8	Otros Ingresos Corrientes	2.914.413.000	2.914.413.000	516.671.114	515.549.990	1.121.124	17,69%
10	Ventas Activos no Financieros	60.030.000	60.030.000	-	-	-	0,00%
12	Recuperación de Préstamos	151.908.000	151.908.000	92.717.096	22.453.869	70.263.227	14,78%
13	Trsnf. Para Gastos de Capital	254.700.000	279.598.000	25.047.000	25.047.000	-	8,96%
15	Saldo Inicial de Caja	35.000.000	173.459.000	-	-	-	0,00%
TOTALES		7.641.638.000	7.804.995.000	1.872.479.939	1.709.208.852	163.271.087	21,90%

IMPUTACION	CUENTA PRESUPUESTARIA	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	GASTOS COMPROMETIDO	GASTOS DEVENGADOS	GASTOS PAGADOS	GASTOS POR PAGAR
GASTOS							
21	Gastos En Personal	2.201.105.000	2.201.105.000	497.335.863	495.402.529	495.402.529	-
22	Bienes y Servicios de Consumo	3.181.863.000	3.181.863.000	774.004.711	751.285.252	640.750.197	110.535.055
23	Prestaciones Seguridad Social	313.520.000	313.520.000	-	-	-	-
24	Transferencias Corrientes	896.640.000	896.640.000	113.096.853	111.439.527	106.940.581	4.498.946
25	Integros al Fisco	-	-	-	-	-	-
26	Otros Gastos Corrientes	6.200.000	23.200.000	19.691.383	19.691.383	1.513.569	18.177.814
29	Adq. Activos No Financieros	44.310.000	44.310.000	11.891.812	5.514.569	4.255.750	1.258.819
30	Adq. Activos Financieros	-	-	-	-	-	-
31	Iniciativas de Inversión	819.400.000	1.029.422.000	119.675.338	117.577.994	116.928.885	649.109
33	Transferencias de Capital	16.000.000	17.360.000	17.360.000	17.360.000	17.360.000	-
34	Servicio de la Deuda	157.600.000	92.575.000	46.349.841	46.349.841	45.798.947	550.894
35	Saldo Final de Caja	5.000.000	5.000.000	-	-	-	-
TOTALES		7.641.638.000	7.804.995.000	1.599.405.801	1.564.621.095	1.428.950.458	135.670.637

18,31%

ANALISIS ESTRUCTURAL DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos percibidos en el primer trimestre representan un 21,90% y los gastos pagados al 31 de marzo representan un 18,31% del presupuesto vigente

B.- INGRESOS PRESUPUESTARIOS

IMPUTACION	Cuenta Presupuestaria	Presupuesto Vigente	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Ingresos Por Percibir	% Avance sobre Ppto.Vigente
6,01	Rentas de la Propiedad	170.776.000	38.263.677	32.196.294	6.067.383	18,85%
7	Ingresos de Operación	26.700.000	2.911.587	2.911.587	-	10,90%
3,03	Particip. Impuesto Territorial	500.000.000	50.381.496	50.381.496	-	10,08%
03,02,001	Permisos de Circulación	850.000.000	443.390.513	443.198.767	191.746	52,14%
03,02,002	Licencias de Conducir	96.909.000	21.464.732	21.464.732	-	22,15%
03,01,001	Patentes Municipales	1.070.588.000	409.179.658	378.064.364	31.115.294	35,31%
03,01,002	Derechos de Aseo	187.497.000	82.781.116	39.489.087	43.292.029	21,06%
03,01,003	Otros Derechos	519.843.000	108.479.762	106.117.191	2.362.571	20,41%
5,01	Transf. De Organ. Sector Privado	41.000.000	6.427.985	6.427.985	-	15,68%
5,03	Transf. De Organ. Sector Público	668.620.000	51.630.961	51.630.961	-	7,72%
8,003	Particip. Fondo Común Municipal	2.390.000.000	455.806.572	455.806.572	-	19,07%
8,002	Otros Ingresos	516.413.000	60.864.542	59.743.418	1.121.124	11,57%
10	Ventas de Activos No Financieros	60.030.000	-	-	-	0,00%
12	Recuperación de Préstamos	151.908.000	92.717.096	22.453.869	70.263.227	14,78%
13	Transf. para Gastos de Capital	279.598.000	25.047.000	25.047.000	-	0,00%
03,01,004	Derechos de Explotación	93.654.000	23.133.242	14.275.529	8.857.713	15,24%
15	Saldo Inicial de Caja	173.459.000	-	-	-	0,00%
TOTAL		7.796.995.000	1.872.479.939	1.709.208.852	163.271.087	21,92%

ANALISIS

Los ingresos presupuestarios alcanzaron al 21.92% del presupuesto vigente.-

1.- INGRESOS PROPIOS

IMPUTACION	Cuenta Presupuestaria	Presupuesto Vigente	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Ingresos Por Percibir	% Avance sobre Ppto.Vigente
7	Ingresos de Operación	26.700.000	2.911.587	2.911.587	-	10,90%
3,03	Particip. Impuesto Territorial	500.000.000	50.381.496	50.381.496	-	10,08%
03,02,001	Permisos de Circulación	276.250.000	144.101.917	144.039.599	191.746	52,14%
03,02,002	Licencias de Conducir	96.909.000	21.464.732	21.464.732	-	22,15%
03,01,001	Patentes Municipales	1.070.588.000	409.179.658	378.064.364	31.115.294	35,31%
03,01,002	Derechos de Aseo	187.497.000	82.781.116	39.489.087	43.292.029	21,06%
03,01,003	Otros Derechos	519.843.000	108.479.762	106.117.191	2.362.571	20,41%
8,003	Particip. Fondo Común Municipal	2.390.000.000	455.806.572	455.806.572	-	19,07%
8,002	Otros Ingresos	516.413.000	60.864.542	59.743.418	1.121.124	11,57%
10	Ventas de Activos No Financieros	60.030.000	-	-	-	0,00%
12	Recuperación de Préstamos	151.908.000	92.717.096	22.453.869	70.263.227	0,00%
13	Transf. para Gastos de Capital	279.598.000	25.047.000	25.047.000	-	8,96%
03,01,004	Derechos de Explotación	93.654.000	23.133.242	14.275.529	8.857.713	15,24%
15	Saldo Inicial de Caja	173.459.000	-	-	-	0,00%
	Total	6.342.849.000	1.476.868.720	1.319.794.444	157.203.704	20,81%

NOTA: En Otros Ingresos se incluyeron Devoluciones y reintegros y Venta de Bienes y Servicios.

En el concepto de Multas e Intereses se consideró el valor por Multas e Intereses mas

Multas del Juzgado de Policía Local

ANALISIS

Los ingresos propios permanentes representa un 20,81% del presupuesto vigente,

2.- INGRESOS POR TRANSFERENCIAS

IMPUTACION	Cuenta Presupuestaria	Presupuesto Vigente	Ingresos Devengados	Ingresos Percibidos	Ingresos Por Percibir	% Avance sobre Ppto.Vigente
5,01	Transf. De Organ. Sector Privado	41.000.000	6.427.985	6.427.985	-	15,68%
5,03	Transf. De Organ. Sector Público	668.620.000	51.630.961	51.630.961	-	7,72%
	TOTAL	709.620.000	58.058.946	58.058.946	-	8,18%

ANALISIS

Los ingresos por concepto de transferencias al 31 de marzo de 2010, representan un 8,18%

3.- SALDO INICIAL DE CAJA

En lo referente a la determinación del Saldo Inicial Neto de Caja, cabe señalar que ésta se encuentra descrita en el D.S. N° 1.256 de 1990 de Hacienda, el que estipula que en dicho saldo deben incluirse " los recursos, de carácter propio del organismo público, al 1° de enero en cuenta corriente bancaria o en efectivo, destinados a financiar las necesidades inmediatas, permitiendo el desarrollo continuo y normal de sus operaciones-

En todo caso, para determinar el "Saldo Inicial Neto de Caja " deberán deducirse los saldos provenientes de " Fondos de Terceros", del presupuesto del año anterior, los que se incluirán en el Item 15 de este subtítulo y los recursos de los saldos acreedores que registren las cuentas de retenciones de imposiciones previsionales, aportes patronales, de impuesto de segunda categoría, sueldos líquidos por pagar, de administración de fondos, etc., los cuales no se incorporan al presupuesto del Servicio, por cuanto no le pertenecen".

*** El Saldo Inicial de Caja se subdivide en los siguientes ítems:**

1.- Saldo Inicial Neto de Caja	174.394.029
2.- Saldo de Fondos en Otros Organismos	139.869.481
3.- Saldo de Fondos de Terceros	314.443.784
* Determinación Saldo Inicial Neto de Caja Según Dto. (H) 1.256/90:	628.707.294
Fondos Disponibles según conciliación bancaria	
(-) Fondos de Terceros	139.869.481
(-) Saldo Acreedores Ctas Retenciones de Imposiciones Previsionales, aportes patronales, impuesto de 2da. categoría, sueldos líquidos por pagar, etc.	314.443.784
	-
	-
Saldo Inicial Neto de Caja	174.394.029
* Determinación del saldo Inicial de Caja:	
(+) Saldo Inicial Neto de Caja	174.394.029
(+) Saldo de Fondos de Otros Organismos	314.443.784
(+) Saldo de Fondos de Terceros	139.869.481
Saldo Inicial de Caja	628.707.294

C.- GASTOS PRESUPUESTARIOS

Imputación	Cuentas Presupuestarias	Presupuesto Vigente	Gasto Comprometido	Gasto Devengado	Gastos Pagados	Gastos por Pagar	% Avance s. Pto. Vigente
2100000	Personal	2.201.105.000	497.335.863	495.402.529	495.402.529	-	22,51%
2200000	Bienes y Servicios de Consumo	3.181.863.000	774.004.711	751.285.252	640.750.197	110.535.055	20,14%
2400000	Prestaciones Previsionales	313.520.000	-	-	-	-	0,00%
2500000	Transferencias	896.640.000	113.096.853	111.439.527	106.940.581	4.498.946	11,93%
2600000	Gastos Func.Serv.Traspasados	-	-	-	-	-	0,00%
3100000	Inversión Real	23.200.000	19.691.383	19.691.383	1.513.569	18.177.814	6,52%
3200000	Inversión Financiera	44.310.000	11.891.812	5.514.569	4.255.750	1.258.819	0,00%
3300000	Transferencia de Capital	-	-	-	-	-	0,00%
5000000	Servicio de la Deuda Pública	1.029.422.000	119.675.338	117.577.994	116.928.885	649.109	11,36%
6000000	Operaciones años Anteriores	17.360.000	17.360.000	17.360.000	17.360.000	-	100,00%
7000000	Otros Compromisos Pendientes	92.575.000	46.349.841	46.349.841	45.798.947	550.894	49,47%
9000000	Saldo Final de Caja	5.000.000	-	-	-	-	0,00%
	Total	7.804.995.000	1.599.405.801	1.564.621.095	1.428.950.458	135.670.637	18,31%

ANALISIS

Los gastos presupuestarios cancelados al 31 de marzo de 2010, representan un 18,31% del presupuesto vigente.-
Los gastos comprometidos al 31 de marzo de 2010, representan un 20,49% del presupuesto vigente.

D.- RESTRICCIONES Y OBLIGACIONES PRESUPUESTARIAS DE GASTOS

1.- PERSONAL : RESTRICCION 35%

En conformidad al Art. 1º Ley 18.294 (Subtitulado por el artículo 65 letra a) de la Ley 18.382 y complementado por el artículo 67 de este último texto legal) el Gasto en Personal no puede ser mayor del 35% de los siguientes conceptos de ingresos.

Ingresos Propios: Base de cálculo para restricción en gastos en Personal

Imputación	Cuenta Presupuestaria	Presupuesto Vigente
7	Ingresos de Operación	26.700.000
3,03	Participación Impuesto Territorial	500.000.000
104001	Permisos de Circulación	850.000.000
03,01,001	Patentes Municipales	1.070.588.000
03,01,002	Derechos de Aseo	187.497.000
03,01,003	Derechos Varios	519.843.000
8,03	Fondo Común Municipal	2.390.000.000
8,02	Multas	516.413.000
	Total	6.061.041.000

Gastos en Personal. Subtítulo 21

Imputación	Cuenta Presupuestaria	Presupuesto Vigente
210000	Gastos en Personal	1.885.939.000
	Total	1.885.939.000

Gastos Subtítulo 21	*100 < 35%
Ingresos Propios	

1.885.939.000 31,12%
6.061.041.000

CUADRO COMPARATIVO		RESTRICCION
Porcentaje Restricción		35,00%
Porcentaje Real		31,12%

ANALISIS

Los gastos de sueldos del personal representan un 31,12% de los ingresos propios permanentes.

1.1.-PERSONAL A CONTRATA

En conformidad al artículo 2º, inciso cuarto de la Ley Nº 18.883 los cargos a contrata en su conjunto no pueden representar un gasto superior al 20% del gasto de remuneraciones de la planta municipal (aplica dictamen Nº 1882/99)

Imputación	Cuenta Presupuestaria	Presupuesto Vigente
21,01	Sueldo Base Personal Planta	274.980.000
21,01,002	Asignación por años de servicio	22.772.000
21,01,003	Asignación Profesional	963.000
21,01,007	Asignación D.L. 3551/81	366.560.000
21,02,009	Asignaciones Especiales	43.008.000
21,01,010	Asignación Pérdida de Caja	244.000
21,01,014	Asignaciones Compensatorias	273.184.000
21,01,015	Asignaciones Sustitutivas	50.267.000
21,01,019	Asignación de Responsabilidad	8.973.000
21,01,025	Asig. Art. 1º Ley 19.112	1.069.000
21,043	Asig. Inherente al Cargo	21.131.000
21,002	Aportes del Empleador	36.660.000
21,003	Asignación por Desempeño	83.000.000
21,004	Remuneraciones Variables	125.700.000
21,005	Aguinaldos y Bonos	26.195.000
	Personal de Planta	1.334.706.000

Gasto Personal de Contrata: Aplica Dictamen Nº 30013/94

Imputación	Cuenta Presupuestaria	Presupuesto Vigente
21,02,001	Sueldo Base Personal a Contrata	91.383.000
21,02,002	Asignación Antigüedad	1.974.000
21,02,007	Asig. D.L. Nº 3.551 de 1981	82.252.000
21,02,009	Asignaciones Especiales	18.919.000
21,02,010	Asignación Pérdida de Caja	132.000
21,02,013	Asignaciones Compensatorias	70.704.000
21,02,014	Asignaciones Sustitutivas	20.775.000
21,002	Aportes del Empleador	12.185.000
21,003	Asignaciones por Desempeño	27.600.000
21,004	Remuneraciones Variables	26.625.000
21,005	Aguinaldos y Bonos	11.390.000
	Personal a Contrata	363.939.000

Gastos en Personal : A Contrata

Gastos en Personal a Contrata	* 100 < 20%	363.939.000	27,27%
Gastos en Personal de Planta		1.334.706.000	

Cuadro Comparativo	Restricción
Porcentaje Restricción	20,00%
Porcentaje Real	27,27%

ANALISIS

Los sueldos del personal a contrata representan un 27,27% del sueldo del personal de planta.

Gastos en Personal : A Honorarios

Imputación	Cuenta Presupuestaria	Presupuesto Vigente
03,03,001	Honorarios a Suma Alzada	50.414.000
	Honorarios Asimilado a Grado	-
	Total Honorarios	50.414.000

Gastos en Personal a Honorarios	* 100 < 10%	50.414.000	3,78%
Gastos en Personal de Planta		1.334.706.000	

Cuadro Comparativo	Restricción
Porcentaje Restricción	10,00%
Porcentaje Real	3,78%

ANALISIS

Los gastos por concepto de honorarios representan un 3,78% de lo presupuestado para el personal de planta

2.- TRANSFERENCIAS

Según el artículo 5º letra g) de la Ley N° 18.695, las subvenciones y aportes no podrán exceder en conjunto al 7% del presupuesto municipal. Este límite no incluye las subvenciones y aportes que se destinen a las actividades de educación, salud y atención de menores que les hayan sido traspasadas a las municipalidades en virtud de lo establecido en el DFL 1-3063/80 de Interior, ni las destinadas a los cuerpos de bomberos.

Imputación	Cuenta Presupuestaria	Monto
24	Transferencias	896.640.000
	Menos(Educ.Salud Bomberos)	205.030.000
	Trasferencias Netas	691.610.000
	Presupuesto Municipal	7.804.995.000

Gastos en Transferencias

Transferencias Netas	* 100 < 7%	691.610.000	8,86%
Presupuesto Municipal		7.804.995.000	

Cuadro Comparativo	Restricción
Porcentaje Restricción	7,00%
Porcentaje Real	8,86%

ANALISIS

Los gastos por concepto de transferencias ascendieron al 8,86% del presupuesto vigente.

E.- INDICADORES PRESUPUESTARIOS

1.- INDICADORES PRESUPUESTARIOS GLOBALES

1.1.- Coeficiente Presupuesto Vigente

Justificación : Analiza la variación del Presupuesto Vigente con respecto al Presupuesto Inicial

Objetivo : Analizar la Formulación del Presupuesto

CPVIG

(Presupuesto Vigente - Presupuesto Inicial)
Presupuesto Inicial

163.357.000
7.641.638.000 2,14%

Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	CPVIG
7.641.638.000	7.804.995.000	2,14%

ANALISIS

El presupuesto inicial se ha incrementado en un 2.14% al 31 de marzo de 2010.-

2.- INCIDENCIA DE INGRESOS PROPIOS

2.1.- Coeficiente de Ingresos Propios

Justificación : Medir el porcentaje de Ingresos Propios en relación a los Ingresos Totales

Objetivo : Establecer la capacidad que tiene el municipio para generar Ingresos Propios versus Ingresos Totales

Coeficiente Optimo : Acercamiento máximo posible al 100%

CIP :	Ingresos Propios	6.342.849.000	81,27%
	Ingresos Totales	7.804.995.000	

Período	Ingresos Propios	Ingresos Totales	CIP %
Anual Ppto.Vgte	6.342.849.000	7.804.995.000	81,27%
primer Trimestre (Ejec)	6.342.849.000	7.804.995.000	81,27%

ANALISIS

Los ingresos propios representan un 81,27% del presupuesto vigente

2.2.- Coeficiente de dependencia del Fondo Común Municipal

Justificación : Mide el grado de dependencia en relación al Fondo Común Municipal

Objetivos : Medir Gestión de Ingresos Autogenerados

CFCM	Fondo Común Municipal	2.390.000.000	37,68%
	Ingresos Propios	6.342.849.000	

F.C.M. Partida 0773000	Ingresos Propios	CFCM
2.390.000.000	6.342.849.000	37,68%

ANALISIS

El Fondo Común Municipal representa un 37,68% de los ingresos propios.

3.- INCIDENCIA DE GASTOS

3.1 Coeficiente de Solvencia Económica

Justificación : Establece la cuantía de los gastos de operación en relación a sus ingresos propios

Objetivo : Mide la capacidad que tiene la municipalidad para financiar las acciones comunales básicas así como su administración

CSE	Ingresos Propios	6.342.849.000	117,83%
	Gastos de Operación	5.382.968.000	

Ingresos Propios Ppto.Ejecutado	Gastos de Operación Subtítulo 21 y 22	CSE
6.342.849.000	5.382.968.000	117,83%

NOTA:

Los Gastos de Operación se componen de Gastos en Personal más los Gastos en Bienes y Servicios de Consumo de funcionamiento del municipio más los gastos por servicio a la comunidad.

ANALISIS

Los ingresos propios en relación a los gastos de operación representan un 117,83%

F.- EQUILIBRIO PRESUPUESTARIO

Para el presente análisis se han excluido los aportes a las áreas de salud y educación, para representar la situación propuesta por separado

INGRESOS	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS DEVENGADOS	INGRESOS PERCIBIDOS	INGRESOS POR PERCIBIR
		1.872.479.939	1.709.208.852	163.271.087

COMENTARIO

Al 31 de Marzo de 2010 los ingresos por percibir representan un 2.09% del presupuesto vigente.

GASTOS	PRESUPUESTO VIGENTE	GASTO COMPROMETIDO	SALDO POR OBLIGAR
	7.804.995.000	1.599.405.801	34.784.706

INGRESOS PERCIBIDOS	GASTO COMPROMETIDO	= DIFERENCIA
1.709.208.852	1.599.405.801	109.803.051

COMENTARIO

Al comparar los ingresos percibidos con el gasto comprometido se produce un superhabit de \$ 109.803.051.-

II.- SEGUNDA PARTE: ANALISIS FINANCIERO AREA MUNICIPAL

La gestión es la administración de los flujos monetarios. Estos últimos son el resultado de políticas específicas que buscan optimizar los niveles de ingresos así como de los programas dirigidos a controlar los gastos.

Otra definición de este concepto consiste en la administración de los flujos monetarios tanto aquellos correspondiente a los ingresos como los referidos a los gastos que permite que los procesos pertenecientes a los programas sociales, de inversión y administrativos se desarrollen en forma óptima. La gestión financiera es por ello un instrumento necesario para la administración eficaz y eficiente de la actividad municipal.

La implementación de estos instrumentos y políticas en cada municipalidad dependerá de los diversos factores en particular de sus condiciones económicas y financieras. Sin embargo, su aplicación es todos los casos, optimizará el uso de los flujos monetarios tanto reales como potenciales.

El gran objetivo principal es lograr que durante la gestión anual exista una adecuada coordinación y sincronización de los flujos de ingresos y gastos en que incurre la municipalidad de acuerdo al plan que se ha diseñado y sus correspondientes propósitos y exigencias.

La Municipalidad de San Felipe presenta al 31 de Marzo de 2010 la siguiente Disponibilidades :

SALDO EN CUENTA CORRIENTE (1)	\$	602.033.390	
FONDOS POR DEPOSITAR	\$	136.605.908	
CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADO	\$	109.932.004	
TOTAL DISPONIBLE	\$	628.707.294	
(-) MENOS:			
OBLIGACIONES			
Obligaciones devengadas pendiente de pago		506.830.333	
Obligaciones no devengadas			
Deudas SENAME		139.869.481	
TOTAL OBLIGACIONES	\$	646.699.814	
SUPERHABIT O DEFICIT FINANCIERO	\$ -	17.992.520	
RAZON DE LIQUIDEZ			
RAZON DE LIQUIDEZ =		DISPONIBILIDADES	
		TOTAL OBLIGACIONES	
		628.707.294	0,97
		646.699.814	

1.- Esta cifra se encuentra depurada es decir solamente considera fondos municipales

Las obligaciones corresponden principalmente a deudas que la Municipalidad mantiene con sus proveedores habituales

III.- TERCERA PARTE: PRESUPUESTO AREA EDUCACION

A.- PRESUPUESTO DE INGRESOS

IMPUTACION	INGRESOS	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS DEVENGADOS	INGRESOS PERCIBIDOS	% SOBRE PRES.VIGENTE	% AVANCE S. PRES.VIGENTE
05,03,003	Trsnf. Ctes. Subsecret.Eduac	6.132.055.000	6.132.055.000	1.419.182.006	1.419.182.006	84,96%	23,14%
05,03,099	De Otras Entidades Públicas	671.740.000	671.740.000	185.859.394	185.859.394	11,13%	27,67%
5,101	Serv. Incorporados a su Gestión	118.823.000	118.823.000	5.155.115	5.155.115	0,31%	4,34%
6,99	Otras Rentas de la Propiedad	4.616.000	4.616.000	948.000	-	0,00%	0,00%
08,01,002	Recuperación Licencias Médicas	189.292.000	189.292.000	49.339.896	49.339.896	2,95%	26,07%
8,02	Multas y Sanciones Pecuniarias	-	-	15.080	15.080	0,00%	0,00%
08,02,99	Otros	14.318.000	14.318.000	10.403.937	10.403.937	0,62%	0,00%
12	Recuperación de Préstamos	-	-	2.003.083	364.931	0,02%	0,00%
15	Saldo Inicial de Caja	-	-	-	-	0,00%	0
	TOTALES	7.130.844.000	7.130.844.000	1.672.906.511	1.670.320.359	100,00%	23,42%

ANALISIS

Los ingresos percibidos al 31 de marzo de 2010 representan un 23,42% del presupuesto vigente

B.- PRESUPUESTO DE GASTOS.-

IMPUTACION	GASTOS	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	GASTO COMPROMETIDO	GASTO DEVENGADO	GASTOS PAGADOS	GASTOS POR PAGAR
21,01	Personal de Planta	3.649.782.000	3.649.782.000	958.281.708	958.281.708	958.281.708	0
21,02	Personal a Contrata	1.405.694.000	1.405.694.000	411.830.302	411.830.302	411.830.302	0
21,03	Otras Remuneraciones	575.720.000	575.720.000	103.577.437	103.577.437	103.577.437	0
21,04	Otros gastos en Personal	-	-	-	-	0	0
22	Bs. Y Serv.Consumos	516.964.277	516.964.277	147.276.729	119.705.298	100.772.175	18.933.123
23	Prestaciones Seguridad Social	411.450.000	411.450.000	58.954.640	58.954.640	58.954.640	0
26	Otros Gastos Corrientes	1.500.000	1.500.000	394.701	394.701	394.701	0
29	Adquisic.Activos no Financieros	46.710.000	46.710.000	13.846.227	12.032.597	9.850.311	2.182.286
31	Iniciativas de Inversión	469.180.000	469.180.000	37.162.473	24.375.066	24.375.066	0
34	Servicio de la Deuda	53.847.000	53.847.000	37.602.797	37.602.797	23.789.978	13.812.819
35	Saldo Final de Caja	-	-	-	-	-	0
	TOTALES	7.130.847.277	7.130.847.277	1.768.927.014	1.726.754.546	1.691.826.318	34.928.228

IMPUTACION	GASTOS	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	% EXTRACTURAL PPTO.VIGENTE	% AVANCE S. PPTO.VIGENTE
21,01	Personal de Planta	3.649.782.000	3.649.782.000	56,64%	26,26%
21,02	Personal a Contrata	1.405.694.000	1.405.694.000	24,34%	29,30%
21,03	Otras Remuneraciones	575.720.000	575.720.000	6,12%	17,99%
21,04	Otros gastos en Personal	-	-	0,00%	0,00%
22	Bs. Y Serv.Consumos	516.964.277	516.964.277	5,96%	19,49%
23	Prestaciones Seguridad Social	411.450.000	411.450.000	3,48%	14,33%
26	Otros Gastos Corrientes	1.500.000	1.500.000	0,02%	26,31%
29	Adquisic.Activos no Financieros	46.710.000	46.710.000	0,58%	21,09%
31	Iniciativas de Inversión	469.180.000	469.180.000	1,44%	5,20%
34	Servicio de la Deuda	53.847.000	53.847.000	1,41%	44,18%
35	Saldo Final de Caja	-	-	0,00%	0,00%
	TOTALES	7.130.847.277	7.130.847.277	100,00%	23,73%

ANALISIS

Los gastos cancelados representan un 23,73% del presupuesto vigente al primer semestre de 2010.-

C.- EQUILIBRIO PRESUPUESTARIO.-

Para el análisis del equilibrio presupuestario, se presenta el Presupuesto Vigente Neto, esto es, deducidos los ingresos por aportes Municipales, para observar el comportamiento presupuestario de cada área en forma separada.

INGRESOS	PRESUPUESTO VIGENTE NETO	INGRESOS DEVENGADOS	INGRESOS PERCIBIDOS
	7.130.847.277	1.672.906.511	1.670.320.359

GASTOS	PRESUPUESTO VIGENTE	GASTOS COMPROMETIDOS	SALDO POR OBLIGAR
	7.130.847.277	1.768.927.014	34.928.228

III.- TERCERA PARTE: PRESUPUESTO AREA SALUD

A.- PRESUPUESTO DE INGRESOS

IMPUTACION	INGRESOS	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS DEVENGADOS	INGRESOS PERCIBIDOS	% SOBRE PRES.VIGENTE	% AVANCE S. PRES.VIGENTE
3,02	Permisos y Licencias			424.628	424.628	0,06%	0,00%
05,03,006	Transf.Ctes.del Serv.Salud	1.521.333.000	1.553.323.000	747.046.966	747.046.966	99,60%	48,09%
05,03,099	De Otras Entidades Públicas	-	-	-	-	0,00%	0,00%
5,101	de Serv.incorporados a Gestión	-	-	-	-	0,00%	0,00%
7	Ingresos de Operación	6.000.000	6.000.000	-	-	0,00%	0,00%
8,01	Otros Ingresos corrientes	39.752.000	39.752.000	2.611.811	2.611.811	0,35%	6,57%
13	Trnsf.para Gastos de Capital	-	-	-	-	0,00%	0,00%
15	Saldo Inicial de Caja	11.000.000	65.000.000	-	-	0,00%	0,00%
	TOTALES	1.578.085.000	1.664.075.000	750.083.405	750.083.405	99,94%	45,08%

ANALISIS

Los ingresos percibidos al 31 de marzo de 2010 representan un 45,08 del presupuesto vigente.

B.- PRESUPUESTO DE GASTOS.-

IMPUTACION	GASTOS	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	GASTO COMPROMETIDO	GASTO DEVENGADO	GASTOS PAGADOS	GASTOS POR PAGAR
21,01	Personal de Planta	514.439.000	519.814.000	97.308.568	97.308.568	97.308.568	0
21,02	Personal a Contrata	594.450.000	595.750.000	157.270.423	157.270.423	157.270.423	0
21,03	Otras Remuneraciones	137.774.000	140.774.000	18.843.127	18.843.127	18.764.655	78.472
21,04	Otros Gastos en Personal	-	-	-	-	-	0
22	Bs. Y Serv.Consumos	327.683.000	353.658.000	57.188.386	48.715.187	41.035.081	7.680.106
23	Prestaciones Seguridad Social		20.390.000	-	-	-	0
29	Adquisición Activos No Financieros	900.000	17.850.000	2.298.723	2.298.723	2.298.723	0
31	Iniciativas de Inversión	1.839.000	1.839.000	-	-	-	0
34	Servicio de la Deuda		13.000.000	12.899.511	12.899.511	12.391.593	507.918
35	Saldo Final de Caja	1.000.000	1.000.000	-	-	-	0
	TOTALES	1.578.085.000	1.664.075.000	345.808.738	337.335.539	329.069.043	8.266.496

IMPUTACION	GASTOS	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	% EXTRACTURAL PPTO.VIGENTE	% AVANCE S. PPTO.VIGENTE
21,01	Personal de Planta	514.439.000	519.814.000	29,57%	18,72%
21,02	Personal a Contrata	594.450.000	595.750.000	47,79%	26,40%
21,03	Otras Remuneraciones	137.774.000	140.774.000	5,70%	13,33%
21,04	Otros Gastos en Personal	-	-	0,00%	0,00%
22	Bs. Y Serv.Consumos	327.683.000	353.658.000	12,47%	11,60%
23	Prestaciones Seguridad Social	-	20.390.000	0,00%	0,00%
29	Adquisición Activos No Financieros	900.000	17.850.000	0,70%	12,88%
31	Iniciativas de Inversión	1.839.000	1.839.000	0,00%	0,00%
34	Servicio de la Deuda	-	13.000.000	3,77%	95,32%
35	Saldo Final de Caja	1.000.000	1.000.000	0,00%	0,00%
	TOTALES	1.578.085.000	1.664.075.000	100,00%	19,77%

ANALISIS

Los gastos cancelados en el primer semestre de 2010 representan un 19,77% del presupuesto vigente.-

C.- EQUILIBRIO PRESUPUESTARIO.-

Para el análisis del equilibrio presupuestario, se presenta el Presupuesto Vigente Neto, esto es, deducidos los ingresos por aportes Municipales, para observar el comportamiento presupuestario de cada área en forma separada.

INGRESOS	PRESUPUESTO VIGENTE NETO	INGRESOS DEVENGADOS	INGRESOS PERCIBIDOS
	1.658.075.000	750.083.405	750.083.405

GASTOS	PRESUPUESTO VIGENTE	GASTOS COMPROMETIDOS	SALDO POR OBLIGAR
	1.664.075.000	345.808.738	8.266.496

III.- TERCERA PARTE: PRESUPUESTO AREA CEMENTERIO

A.- PRESUPUESTO DE INGRESOS

IMPUTACION	INGRESOS	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS DEVENGADOS	INGRESOS PERCIBIDOS	% SOBRE PRES.VIGENTE	% AVANCE S. PRES.VIGENTE
5.03	Transferencias Corrientes	3.200.000	4.725.000	2.011.805	2.011.805	8,22%	42,58%
6.01	Rentas de la Propiedad	9.528.000	9.528.000	2.934.286	2.164.084	8,84%	22,71%
7.02	Venta de Servicios	25.559.000	25.559.000	8.957.889	8.957.889	36,60%	35,05%
8	Otros Ingresos Corrientes	-	-	1.385.407	1.385.407	5,66%	#¡DIV/0!
10	Venta Activos No Financieros	25.879.000	25.879.000	9.718.709	7.926.293	32,39%	30,63%
12	Recuperación de Préstamos	-	-	9.669.513	2.027.857	8,29%	0,00%
14	Endeudamiento	-	-	-	-	0,00%	0,00%
15	Saldo Inicial de Caja	54.701.000	58.701.000	-	-	0,00%	0,00%
	TOTALES	118.867.000	124.392.000	34.677.609	24.473.335	100,00%	19,67%

ANALISIS

Los ingresos percibidos en el primer semestre de 2010 ascendieron al 19,67% del presupuesto vigente

B.- PRESUPUESTO DE GASTOS.-

IMPUTACION	GASTOS	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	GASTO COMPROMETIDO	GASTO DEVENGADO	GASTOS PAGADOS	GASTOS POR PAGAR
21.03	Otras Remuneraciones	81.928.000	84.928.000	20.090.180	20.090.180	20.090.180	0
22	Bs. Y Serv.Consumos	27.926.000	29.351.000	6.142.933	6.054.233	6.054.233	0
26	Otros Gastos Corrientes		1.000.000	47.540	47.540	47.540	0
29	Adq.Activos No Financieros		100.000	-	-	-	0
31	Iniciativas de Inversión	6.000.000	6.000.000	-	-	-	0
35	Saldo Final de Caja	3.013.000	3.013.000	-	-	-	0
	TOTALES	118.867.000	124.392.000	26.280.653	26.191.953	26.191.953	-

IMPUTACION	GASTOS	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	% EXTRACTURAL PPTO.VIGENTE	% AVANCE S. PPTO.VIGENTE
21,03	Otras Remuneraciones	81.928.000	84.928.000	76,70%	23,66%
22	Bs. Y Serv.Consumos	27.926.000	29.351.000	23,11%	20,63%
23	Prestaciones Seguridad Social	-	1.000.000	0,18%	4,75%
31	Iniciativas de Inversión	-	100.000	0,00%	0,00%
34	Servicio de la Deuda	6.000.000	6.000.000	0,00%	0,00%
35	Saldo Final de Caja	3.013.000	3.013.000	0,00%	0
	TOTALES	118.867.000	124.392.000	100,00%	21,06%

ANALISIS

Los gastos efectuados al 31 de marzo de 2010 representan un 21,06% del presupuesto vigente.

C.- EQUILIBRIO PRESUPUESTARIO.-

Para el análisis del equilibrio presupuestario, se presenta el Presupuesto Vigente Neto, esto es, deducidos los ingresos por aportes Municipales, para observar el comportamiento presupuestario de cada área en forma separada.

INGRESOS	PRESUPUESTO VIGENTE NETO	INGRESOS DEVENGADOS	INGRESOS PERCIBIDOS
	- 4.725.000	7.657.708	16.052

GASTOS	PRESUPUESTO VIGENTE	GASTOS COMPROMETIDOS	SALDO POR OBLIGAR
	124.392.000	26.280.653	-