



MUNICIPALIDAD DE LA CIUDAD DE RÍO CUARTO  
Secretaría de Economía



**Informe Trimestral**

**Ejecución al 30/09/2008**

La Ordenanza 1.619/07 aprobó el Presupuesto de Gastos y Cálculo de Recursos para el Ejercicio 2.008 por un monto total de \$ 157.945.000. Es de destacar que durante este trimestre se produjo una modificación en la estructura institucional del Presupuesto de Gastos a partir del cambio de gestión, materializado a partir de la Ordenanza 07/2008 y su modificatoria Ord. 55/2008.-

Al cierre del Tercer Trimestre el monto ejecutable fue de \$ 182.703.895, resultando el mismo de ampliaciones efectuadas a partir de remesas de fondos desde la Nación y la Provincia con destinos específicos y por ordenanza 64/2008, de acuerdo al siguiente detalle :

**Recursos:**

**Ampliaciones Presupuestarias**

Presupuesto Inicial aprobado por Ordenanza 1619/07

N° Mandato	Fecha Mandato	Cta. Rubro	Area	Prog./Py	Concepto	Importe	Res. N°	Fecha Resolución	Ampliación
47151	07/01/2008	1-4-2-2-1	1	104-01	Módulos Alimentarios 07 y 08/2007	436.320,00	12239	23/01/2008	
47162	15/01/2008	1-4-2-2-1	1	104-01	Módulo Alimentario navideño 2007	58.176,00	12239	23/01/2008	494.496,00
47809	06/02/2008	2-2-2-1-4	1	105-01	Convenio mejoramiento habitad Ord. 1364/08	430.000,00	12251	15/02/2008	430.000,00
48059	29/02/2008	1-4-2-2-3	1	104-01	Abonos para Barrio Ciudad Nueva	26.000,00	12263	03/03/2008	26.000,00
48074	11/03/2008	2-2-2-2-2	2	206-03	Subsidio refacción escuelas Ord.1632/08	200.000,00	12277	14/03/2008	
48075	11/03/2008	1-4-2-2-4	2	210-04	Convenio mantenimiento Costas del Río IV-Ord. 1633/08	216.350,00	12277	14/03/2008	416.350,00
<b>Total Primer Trimestre</b>						<b>1.366.846,00</b>			<b>1.366.846,00</b>

N° Mandato	Fecha Mandato	Cta. Rubro	Area	Prog./Py	Concepto	Importe	Res. N°	Fecha Resolución	Ampliación
48399	10/04/2008	1-4-2-2-1	1	104-01	Módulos Alimentarios 09 y 10/2007	436.320,00	12203	11/04/2008	436.320,00
48831	14/04/2008	2-2-2-2-5	2	299-99	Paseo Parque Evita ord. 1685/08	1.289.460,00	12345	15/05/2008	

48832	14/04/2008	2-2-2-2-6	2	299-99	Recuperación de Espacion Públicos ord. 1685/06	400.000,00	12345	15/05/2008	
48400	11/04/2008	1-4-2-1-7	1	102-1/99	Plan Nacer 10/2007 Ord. 1645/08	13.184,00	12345	15/05/2008	
48612	25/04/2008	1-4-2-1-7	1	102-1/99	Plan Nacer 11/2007	17.160,00	12345	15/05/2008	
49613	25/04/2008	1-4-2-1-7	1	102-1/99	Plan Nacer 12/2007	11.922,00	12345	15/05/2008	1.731.726,00
48828	08/05/2008	2-2-2-1-3	4	499-99	Proyecto Ptivo. Fca. De Alimentos	14.584,00	12346	15/05/2008	14.584,00
48839	19/05/2008	1-4-2-2-3	1	104-1	Abonos para Barrio Ciudad Nueva	22.000,00	12358	21/05/2006	22.000,00
48824	05/06/2008	3-3-3-2	2		2° Etapa Paseo constitucion(Préstamo F,P,F,P,P,G,P,)Ord.1219/06	600.000,00	12381	10/06/2008	
48825	05/06/2008	2-2-2-2-3	2	299-99	Conv ord.1631/08 gasificacion P.I.	300.000,00	12381	10/06/2008	900.000,00
<b>Total Segundo Trimestre</b>						<b>3.104.630,00</b>			<b>3.104.630,00</b>

N° Mandato	Fecha Mandato	Cta. Rubro	Area	Prog./Py	Concepto	Importe	Res. N°	Fecha Resolución	Ampliación
49285	01/07/2008	1-4-2-2-1	1	104-01	Módulos Alimentarios 11/2007	218.160,00	12407	03/07/2008	
		2-2-2-2-2				-47.500,00	12407	03/07/2008	
		2-2-2-2-4				200.000,00	12407	03/07/2008	370.660,00
49295	07/07/2008	1-4-2-2-1	1	104-01	Módulos Alimentarios 12/2007-01 y 02/2008	654.480,00	12409	08/07/2008	
49289	02/07/2008	2-2-2-2-7			Obra iluminacion ruta 8 parque industrial	250.000,00	12409	08/07/2008	904.480,00
49172	23/06/2008	1-4-2-1-7		102-1/99	Plan Nacer (Nov-Dic 2007)	12.644,00	12464	18/08/2008	
49302	16/07/2008	1-4-2-1-7		102-1/99	Plan Nacer (Nov-Dic 2007-Feb 08)	4.278,00	12464	18/08/2008	
49353	07/08/2008	1-4-2-1-7		102-1/99	Plan Nacer (Marzo 2008)	16.857,00	12464	18/08/2008	
49324	07/08/2008	1-4-2-2-3		162-01	Abonos Barrio Ciudad	24.000,00	12464	18/08/2008	
49323	01/08/2008	2-2-2-2-2		206-03	Segunda Cuota Convenio Reparación Escuelas	152.500,00	12464	18/08/2008	
49354	07/08/2008	2-2-2-2-4		205-03	Convenio Terrenos relocalizac acceso N. Puente	200.000,00	12464	18/08/2008	410.279,00
49373	04/08/2008	3-3-3-2		299-99	Préstamo FPFyPP CC y pav. B° L:Alem I y II etapa	600.000,00	12490	08/09/2008	600.000,00
49380	11/09/2008	1-4-2-2-6	8	899-99	Convenio derechos de niños y adolsentes	2.000,00	12493	16/09/2008	2.000,00
					Ordenanza 64/08	18.000.000,00	12506	29/09/2008	18.000.000,00
<b>Total Tercer Trimestre</b>						<b>20.287.419,00</b>			<b>20.287.419,00</b>

<b>Total Acumulado al cierre del Tercer Trimestre</b>									<b>24.758.895,00</b>
---	--	--	--	--	--	--	--	--	----------------------

A partir de las ampliaciones introducidas , la estructura del Cálculo de Recursos por Rubro, quedó conformada de la siguiente manera:

RUBRO	INICIAL	AMPLIACION	VIGENTE
<b>RECURSOS CORRIENTES</b>	<b>146.542.500,00</b>	<b>20.169.851,00</b>	<b>166.712.351,00</b>
<b>INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	<b>139.787.844,00</b>	<b>18.000.000,00</b>	<b>157.787.844,00</b>
CONTRIBUCIONES	72.766.917,00	8.500.000,00	81.266.917,00
TASAS	3.315.031,00		3.315.031,00
IMPUESTOS	12.150.896,00	850.000,00	13.000.896,00
COPARTICIPACION DE IMPUESTOS	51.555.000,00	8.650.000,00	60.205.000,00
<b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>2.166.709,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.166.709,00</b>
ARANCELES	263.179,00		263.179,00
MULTAS	115.805,00		115.805,00
OTROS	1.787.725,00		1.787.725,00
<b>RENTA DE LA PROPIEDAD</b>	<b>4.532.927,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.532.927,00</b>
INTERESES POR PRESTAMOS	117.500,00		117.500,00
INTERESES POR DEPOSITOS	72.000,00		72.000,00
INTERESES POR PAGO FUERA DE TERMINO	4.343.427,00		4.343.427,00
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>55.020,00</b>	<b>2.169.851,00</b>	<b>2.224.871,00</b>
DEL SECTOR PUBLICO NACIONAL, PROVINCIAL Y MUNICIPAL	55.020,00	2.169.851,00	2.224.871,00
<b>RECUROS DE CAPITAL</b>	<b>1.637.000,00</b>	<b>3.389.044,00</b>	<b>5.026.044,00</b>
<b>RECUROS PROPIOS DE CAPITAL</b>	<b>437.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>437.000,00</b>
VENTAS DE ACTIVOS	437.000,00		437.000,00
<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>3.389.044,00</b>	<b>4.589.044,00</b>
DEL SECTOR PUBLICO NACIONAL, PROVINCIAL Y MUNICIPAL	0,00	3.389.044,00	3.389.044,00
DE FONDOS FIDUCIARIOS Y OTROS ENTES	1.200.000,00		1.200.000,00
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>7.697.500,00</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>8.897.500,00</b>
<b>RECUPERACION DE PRESTAMOS Y APORTES ECONOMICOS REINTEGRABLES</b>	<b>697.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>697.500,00</b>
DEL SECTOR PRIVADO	697.500,00		697.500,00
<b>OBTENCION DE PRESTAMOS</b>		<b>1.200.000,00</b>	1.200.000,00
<b>INCREMENTO DE OTROS PASIVOS</b>	<b>5.500.000,00</b>		5.500.000,00
<b>EXCEDENTE LIQUIDO EJERCICIO ANTERIOR</b>	<b>1.500.000,00</b>		1.500.000,00
<b>CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS</b>	<b>2.068.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.068.000,00</b>
<b>CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS</b>	<b>2.068.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.068.000,00</b>
CONTRIBUCIONES DE INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS PARA FIANNCIACIONES CORRIENTES	2.068.000,00	0,00	2.068.000,00
	157.945.000,00	24.758.895,00	182.703.895,00

Del total estimado para el Ejercicio 2.008 más las ampliaciones, se ejecutó al cierre del tercer trimestre del ejercicio 2008, el 67,77%, según el siguiente detalle:

<b>Recursos</b>	Estimado	Mas Ampliaciones	Recaudado	% Recaudación
<b><u>Corrientes</u></b>	<b>146.542.500</b>	<b>166.712.351</b>	<b>117.847.993</b>	<b>70,69%</b>
Tributarios	139.787.844	157.787.844	105.490.610	66,86%
No Tributarios	2.166.709	2.166.709	2.547.470	117,57%
Rentas de la Propiedad	4.532.927	4.532.927	4.489.769	99,05%
Transferencias	55.020	2.224.871	5.320.145	239,12%
<b><u>De Capital</u></b>	<b>1.637.000</b>	<b>5.026.044</b>	<b>4.308.003</b>	<b>85,71%</b>
Propios	437.000	437.000	98.797	22,61%
Transferencias	1.200.000	4.589.044	4.209.206	91,72%
<b><u>Activos Financieros</u></b>	<b>7.697.500</b>	<b>8.897.500</b>	<b>977.482</b>	<b>10,99%</b>
Recupero de Prestamos y Ot	697.500	697.500	310.841	44,56%
Obtención de Prestamos	0	1.200.000	600.000	50,00%
Incremento de Ot Pasivos	5.500.000	5.500.000		0,00%
Excedente líquido Ejercicios Ant	1.500.000	1.500.000	66.641	4,44%
<b><u>Cont. Figurativas</u></b>	<b>2.068.000</b>	<b>2.068.000</b>	<b>688.938</b>	<b>33,31%</b>
Para financ, Erogaciones Ctes.	<b>2.068.000</b>	<b>2.068.000</b>	<b>688.938</b>	<b>33,31%</b>
<b>Total</b>	<b>157.945.000</b>	<b>182.703.895</b>	<b>123.822.417</b>	<b>67,77%</b>

### Gastos:

Del total presupuestado más las ampliaciones realizadas al 30/09, se comprometió 78,35% y se devengó el 72,59% del compromiso, según el siguiente detalle por objeto del gasto:

<b>Presupuesto de Gastos</b>	Presupuestado	Rectificado	Comprometido	Ordenado a Pagar(dev)	Pagado	% Comprom	% devengado
Personal	47.799.906	54.704.263	40.048.175	40.048.173	37.251.077	73,21%	73,21%
Bienes de Consumo	5.047.245	6.317.578	4.795.662	4.413.599	4.189.654	75,91%	69,86%
Servicios no Personales	39.918.774	52.067.659	40.705.563	37.746.574	35.855.834	78,18%	72,50%
Bienes de Capital	1.697.943	2.849.996	1.309.146	582.241	507.023	45,94%	20,43%
Transferencias	17.320.926	19.226.976	16.410.477	14.434.645	14.124.898	85,35%	75,07%
Activos Financieros	18.006.878	22.399.338	16.754.541	16.741.983	16.022.477	74,80%	74,74%
Servicios de la Deuda	4.938.015	5.614.082	4.927.913	4.927.913	4.786.175	87,78%	87,78%
Otros Gastos	0	590	583	583	583	98,79%	
Contribuciones figurativas	18.694.453	18.752.453	18.201.067	13.726.175	13.483.856	97,06%	73,20%
Credito Adicional	4.520.860	770.960			0	0,00%	0,00%
<b>Total</b>	<b>157.945.000</b>	<b>182.703.895</b>	<b>143.153.125</b>	<b>132.621.885</b>	<b>126.221.577</b>	<b>78,35%</b>	<b>72,59%</b>

### Disponibilidad:

Al cierre del tercer trimestre las finanzas de la Administración Central del Municipio arrojaron los siguientes números:

<b>Análisis de Ejecución y Situación al cierre</b>	
<b><u>Recaudación</u></b>	
(1-)Saldo disponible al inicio del Ejercicio(AC)	37.501,18
(2-)Recaudación Percibida en el Ejercicio sin E.L.	123.784.915,49
<b><u>Gastos</u></b>	
(3-)Compromisos Presupuestarios	143.153.125,49
(4-)Comp.devengados en el Ejercicio (O a Pagar)	132.621.884,74
(5-)Gastos Pagados en el Ejercicio	126.221.577,20
Menos cheques a vencer	2.479.790,67
<b><u>Saldo disponible al cierre (1+2-5)</u></b>	<b>80.630,14</b>
<b><u>(6-)Compromisos Presupuestarios no deveng. (3-4)</u></b>	<b>10.531.240,75</b>
<b><u>Deuda al cierre (4-5)</u></b>	<b>6.400.307,54</b>

### **Cuadro de Ahorro-Inversión-Financiamiento** **Al 30/09/2008**

Analizando el **Resultado Económico**, observamos que los Ingresos Corrientes superaron a los Gastos Corrientes en \$ 8.771.356,35 que al incorporarle las transacciones de capital se transforma en un resultado de \$ 5.183.798,57 y que se corresponde al **Resultado Financiero** del periodo. Esta variación entre el resultado económico y el financiero, muestra el fuerte proceso de inversión que tuvo el periodo en cuestión.

Este resultado traza la línea en la interpretación de este cuadro, y será el que tendremos que tener en cuenta para analizar el financiamiento del Municipio al final del tercer trimestre del ejercicio 2008.-

Pasando al análisis debajo de esta línea, en el que consideramos a las Fuentes y Aplicaciones Financieras, concluimos que el resultado determinado se financia por el mayor importe representado por las fuentes de financiamiento.

**Aclaraciones al cuadro:**

- (1) Corresponde al stock de deuda con proveedores al cierre del semestre-(incremento menos disminución de otros pasivos-Positivo=fuente de financiamiento)
- (2) Corresponde al total de disponibilidades al cierre del semestre (Aumento menos disminución de disponibilidades-Positivo=Aplicación Financiera)

En el Cálculo de Recursos, los montos correspondientes a los meses de julio, agosto y hasta el 24 de septiembre son definitivos, quedando a verificación los correspondientes a los días 25-26-29 y 30, debido a la implementación del nuevo procedimiento, por cambio en los respectivos códigos de barra y lectura óptica, exigidos por entidades de recaudación por tributos, habiéndose avanzado la contribución de automotores en el último mes de el trimestre informado

		Total
<b>1</b>	<b>Ingresos Corrientes</b>	<b>118.536.931,64</b>
	Ingresos Tributarios	105.490.609,54
	Ingresos No Tributarios	2.547.469,80
	Renta a la Propiedad	4.489.768,83
	Transferencias Corrientes	5.320.145,00
	Contrib. Fig. p/financiar transacc ctes	688.938,47
<b>2</b>	<b>Gastos Corrientes</b>	<b>109.765.575,29</b>
	<b>Gastos de Consumo</b>	<b>82.208.928,32</b>
	Personal	40.048.172,16
	Bienes de Consumo	4.413.599,12
	Servicios No Personales	37.746.574,19
	Otros Gastos	582,85
	<b>Rentas de la Propiedad</b>	<b>334.760,82</b>
	Intereses de la deuda	332.381,87
	Intereses de cuentas a pagar	2.378,95
	<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>13.667.386,83</b>
	Transferencias Corrientes	13.334.064,12
	Otras Transferencias	333.322,71
	<b>Gastos Figurativos p/ transacc ctes.</b>	<b>13.554.499,32</b>
	A Entes descentralizados y desconcentrados	13.554.499,32
<b>3</b>	<b>Resultado Económico (1-2)</b>	<b>8.771.356,35</b>
<b>4</b>	<b>Recursos de Capital</b>	<b>4.308.002,76</b>
	Recursos Propios de Capital	98.796,52
	Transferencia de Capital	4.209.206,24
	Contrib. Fig. p/financiar transaccde Capital	0,00
<b>5</b>	<b>Gastos de Capital</b>	<b>18.263.157,68</b>
	<b>Inversión Real Directa</b>	<b>582.240,98</b>
	Bienes de Capital	582.240,98
	<b>Transferencias de Capital</b>	<b>767.257,77</b>
	Transferencias para Gastos de Capital	767.257,77
	<b>Inversión Financiera</b>	<b>16.741.982,92</b>
	Aportes de Capital a Inst Publicas	230.000,00
	Aporte de Capital a Fondos Fiduciarios	16.388.354,55
	Concesión de Préstamos	123.628,37
	<b>Gastos Fig p/transacciones de Capital</b>	<b>171.676,01</b>
	A Entes descentralizados y desconcentrados	171.676,01
<b>6</b>	<b>Ingresos Totales (1+4)</b>	<b>122.844.934,40</b>
<b>7</b>	<b>Gastos Totales (2+5)</b>	<b>128.028.732,97</b>
<b>8</b>	<b>Gastos Totales Primarios(neto de int.pagados)</b>	<b>127.693.972,15</b>
<b>9</b>	<b>Resultado Financiero</b>	<b>-5.183.798,57</b>
<b>10</b>	<b>Resultado Financiero Primario</b>	<b>-4.849.037,75</b>
<b>11</b>	<b>Fuentes Financieras</b>	<b>9.776.950,34</b>
	Recupero Prestamos y Aportes Reintegrables	310.840,87
	Obtención de Prestamos	600.000,00
	Incrementos de Otros Pasivos	6.400.307,54
	Disminución de disponibilidades	2.399.160,53
	Excedente líquido ejercicio anterior	66.641,40
<b>12</b>	<b>Aplicaciones Financieras</b>	<b>4.593.151,77</b>
	<b>Inversión Financiera</b>	<b>4.593.151,77</b>
	Disminución de Cuentas a Pagar	4.593.151,77
<b>13</b>	<b>Financiamiento Neto (11-12)</b>	<b>5.183.798,57</b>
<b>14</b>	<b>Resultado Financiero mas Financiamiento Neto (9+13)</b>	<b>0,00</b>