



La Serena

Ilustre Municipalidad

**BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
PRIMER TRIMESTRE AÑO 2017**

SECRETARÍA COMUNAL DE PLANIFICACIÓN

La Serena, Junio de 2017

La presente minuta tiene por objeto presentar al Honorable Concejo Comunal el Balance de Ejecución Presupuestaria correspondiente al Primer Trimestre del año 2017, mediante el cual se presentan las cifras tanto de los ingresos percibidos, como de los gastos obligados (compromisos financieros adquiridos por el municipio, pagados o por pagar) del período Enero - Marzo 2017. Dicha información es extraída desde el sistema informático CAS Contabilidad, que utiliza el municipio.

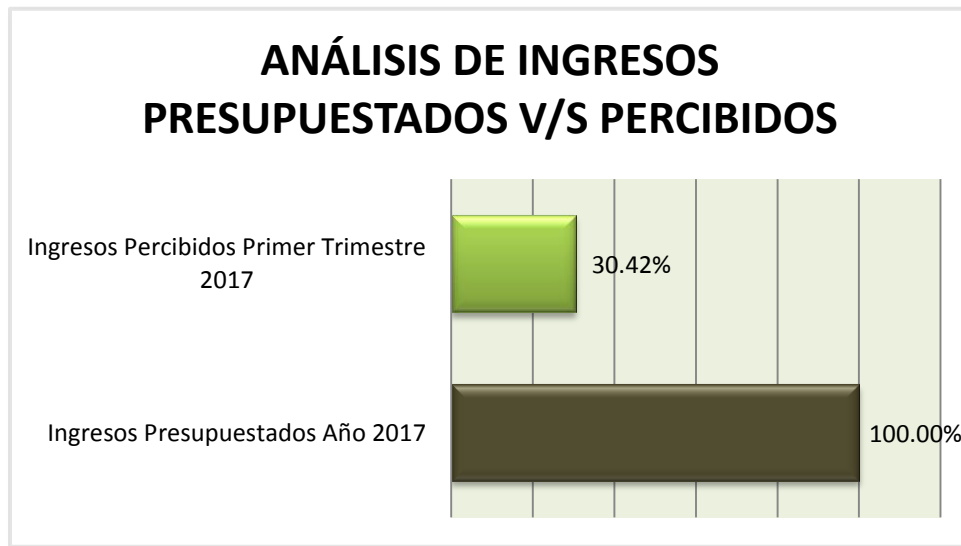
El análisis comparativo del período en relación al avance anual, se presenta paralelamente en el informe denominado Estado de Avance, Pasivos y Déficit del Ejercicio Programático Presupuestario, el cual es preparado y entregado por la Dirección de Control Interno, según lo señala la ley 18.695 Orgánica Constitucional de Municipalidades en los Art.29 y 81.

La preparación de este informe se basa en el nuevo Clasificador Presupuestario el cual fue aplicable a todos los Municipios del país a partir del año 2008, y aprobado mediante el Decreto de Hacienda N° 854 de 2004 de fecha 29/09/2004 y tomado razón el 26/11/2004.

RESUMEN AVANCE PRESUPUESTARIO			
CONCEPTO	Presupuesto Vigente (M\$)	Total Acumulado al 1er. Trimestre (M\$)	Avance Presupuestario
Ingresos Percibidos	50.976.812	15.508.682	30.42%
Gastos Obligados	50.976.812	25.414.156	49.85%

1. COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS (Cifras en M\$)

Los ingresos percibidos durante el Primer Trimestre del Año 2017 alcanzó a la suma de M\$15.508.682 de un total de ingresos anual presupuestados de M\$50.976.812, lo cual corresponde al 30,42% del presupuesto. El saldo por percibir alcanza los M\$35.468.130 correspondiente al 69,58%.

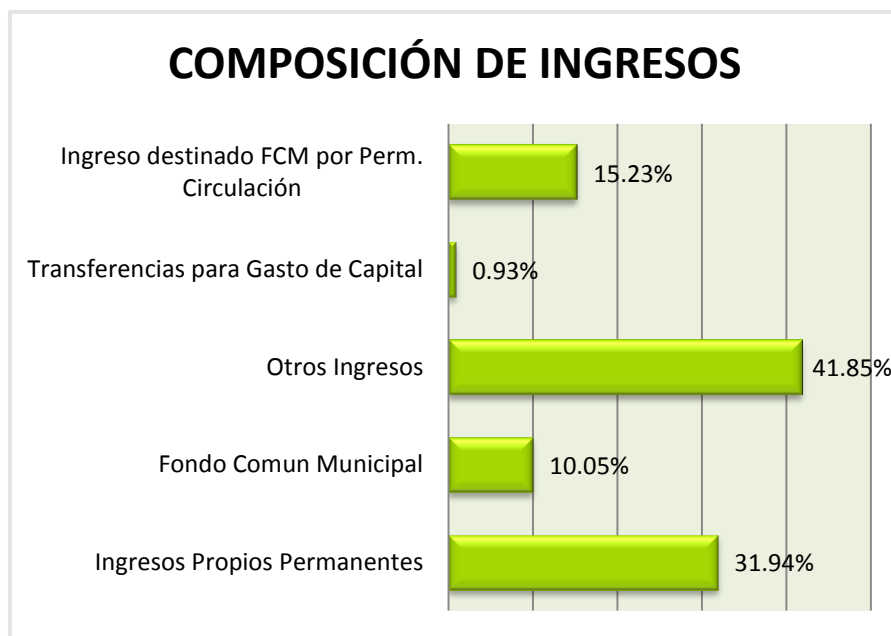


Los ingresos municipales se componen mayoritariamente de los siguientes conceptos, cuyos montos y porcentajes de participación se indican:

COMPOSICIÓN DE INGRESOS PRIMER TRIMESTRE 2017		
CONCEPTO	MONTO	%
Ingresos Propios Permanentes	\$ 4,953,713	31.94%
Fondo Comun Municipal	\$ 1,557,870	10.05%
Otros Ingresos	\$ 6,490,656	41.85%
Transferencias para Gasto de Capital	\$ 144,016	0.93%
Ingreso destinado FCM por Perm. Circulación	\$ 2,362,426	15.23%
TOTAL INGRESOS	\$ 15,508,682	100.00%

En tanto, los denominados Otros Ingresos son aquellos que representan el mayor volumen llegando en conjunto a con un 41.85%, seguido muy de cerca por los Ingresos Propios Permanentes con un 31.94% y los provenientes del Fondo Común Municipal con un 10.05%.

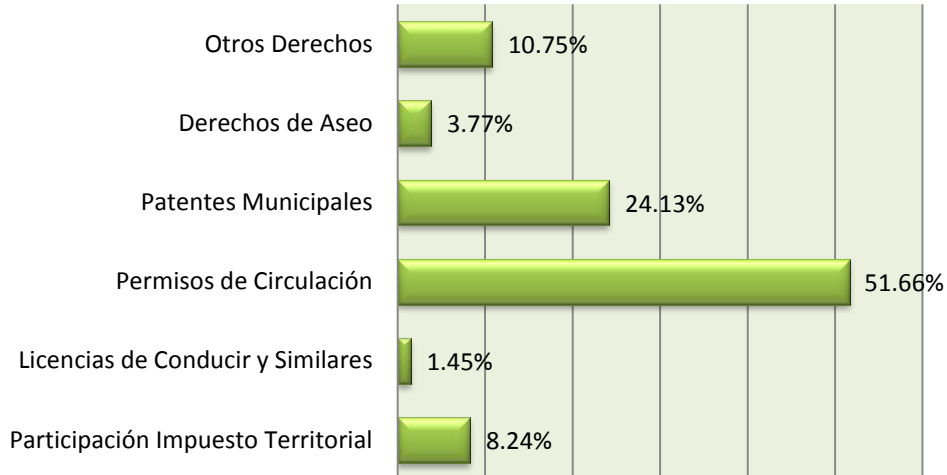
Dentro del concepto Otros ingresos destacan los ingresos por transferencias, estos alcanzaron la suma de M\$4.634.639, y un 99.96% de estos corresponden a transferencias provenientes del sector público destinadas a Área Salud.



COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES PRIMER TRIMESTRE 2017		
CONCEPTO	MONTO	%
Participación Impuesto Territorial	\$ 602,600	8.24%
Licencias de Conducir y Similares	\$ 105,805	1.45%
Permisos de Circulación	\$ 3,779,882	51.66%
Patentes Municipales	\$ 1,765,474	24.13%
Derechos de Aseo	\$ 276,161	3.77%
Otros Derechos	\$ 786,217	10.75%
TOTAL	\$ 7,316,139	100.00%
Descuento Aporte al FCM (62,5%)	\$ 2,362,426	
TOTAL INGRESOS PROPIOS PERMANENTES	\$ 4,953,713	

La participación de estos conceptos en los Ingresos Propios Permanentes percibidos durante el Primer Trimestre, se muestran en el siguiente gráfico:

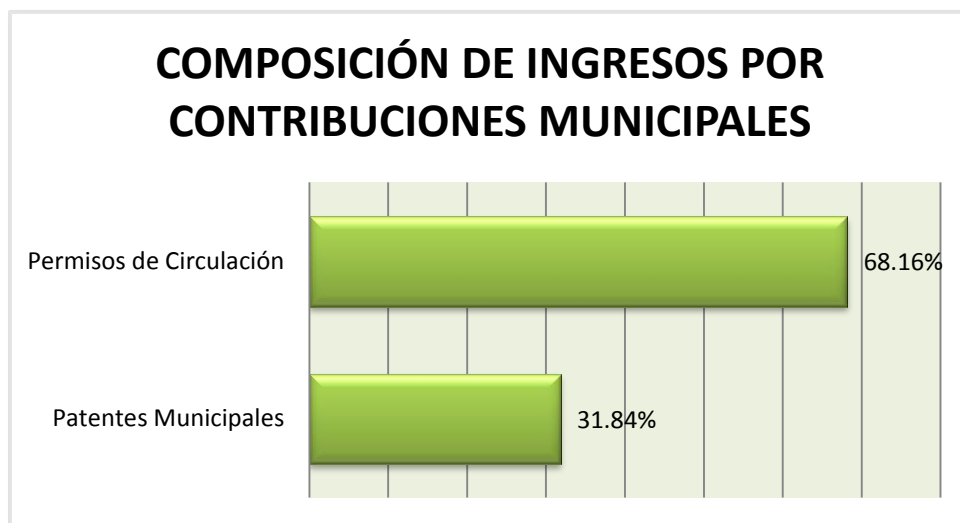
COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES



El mayor porcentaje de los Ingresos Propios Permanentes como es habitual para el primer trimestre de cada año, está dado por los ingresos por concepto de la recaudación de los Permisos de Circulación con un 51.66% del total percibido. Le siguen los ingresos por Patentes Municipales con el 24.13%, los denominados Otros Derechos con un 10.75% y la participación en impuesto territorial con un 8.24%

Finalmente, los Derechos de Aseo, y los ingresos por Licencias de Conducir y Similares que en conjunto llegan al 5.22%.

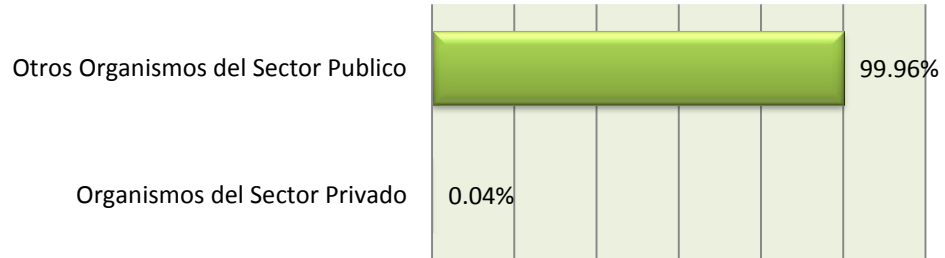
COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES MUNICIPALES PRIMER TRIMESTRE 2017		
CONCEPTO	MONTO	%
Patentes Municipales	\$ 1,765,474	31.84%
Permisos de Circulación	\$ 3,779,882	68.16%
- De Beneficio Municipal	\$ 1,417,456	25.56%
- De Beneficio Fondo Común Municipal	\$ 2,362,426	42.60%
TOTAL INGRESOS POR CONTRIBUCIONES	\$ 5,545,356	100.00%



Otro aspecto a mencionar corresponde a los ingresos por transferencias, los cuales totalizan M\$4.634.639 en el período.

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS PRIMER TRIMESTRE 2017		
CONCEPTO	MONTO	%
Organismos del Sector Privado	\$ 1,670	0.04%
Otros Organismos del Sector Publico	\$ 4,632,969	99.96%
TOTAL INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	\$ 4,634,639	100.00%

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS



2. COMPOSICIÓN DE LOS GASTOS (Cifras en M\$)

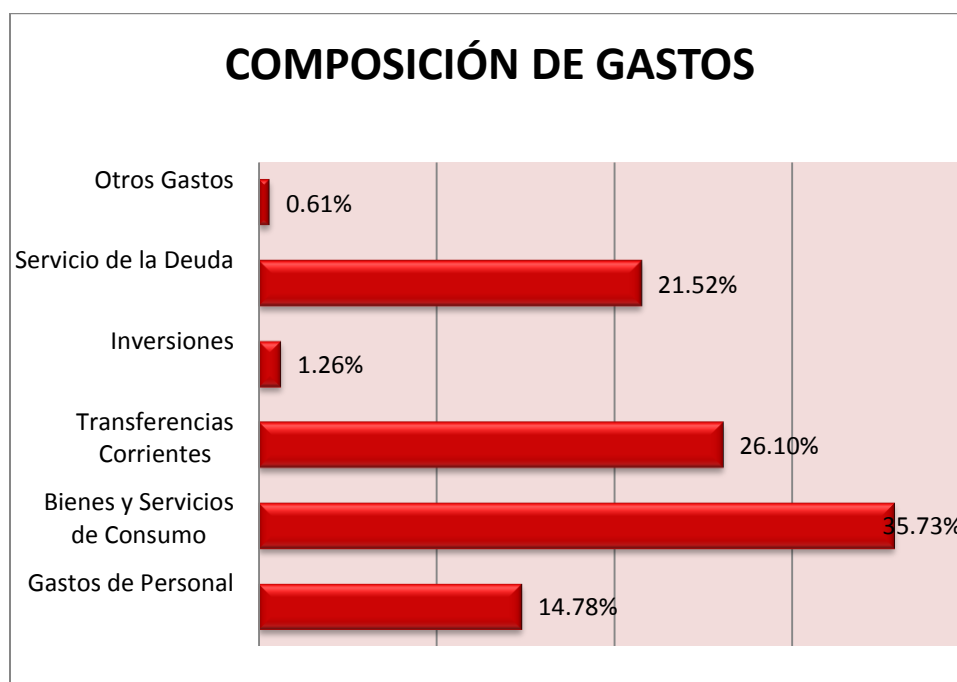
Los gastos obligados durante el Primer Trimestre del año 2017 ascienden a M\$25.414.156, cifra que representa el 55,90% del presupuesto anual. El saldo presupuestario al cierre del período llega a M\$25.562.656.

ANÁLISIS DE GASTOS PRESUPUESTADOS 2017 V/S PRIMER TRIMESTRE 2017		
CONCEPTO	MONTO	%
Gastos Presupuestados Año 2017	\$ 50,976,812	100.00%
Gastos Obligados Primer Trimestre 2017	\$ 25,414,156	49.85%
Saldo por Obligar 2017	\$ 25,562,656	50.15%

Los gastos municipales se componen, principalmente de los títulos presentados en la tabla siguiente:

COMPOSICIÓN DE GASTOS PRIMER TRIMESTRE 2017		
CONCEPTO	MONTO	%
Gastos de Personal	\$ 3,757,424	14.78%
Bienes y Servicios de Consumo	\$ 9,079,245	35.73%
Transferencias Corrientes	\$ 6,633,052	26.10%
Inversiones	\$ 318,966	1.26%
Servicio de la Deuda	\$ 5,469,524	21.52%
Otros Gastos	\$ 155,946	0.61%
TOTAL GASTOS	\$ 25,414,156	100.00%

La participación gráfica/porcentual de los ítems antes mencionados se presenta la siguiente:

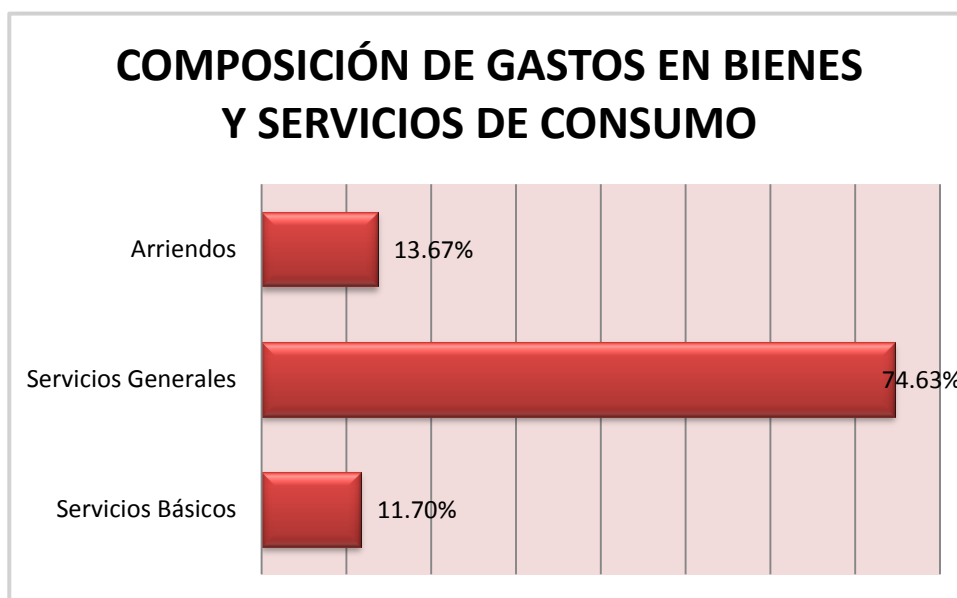


Del gráfico anterior se observa que el mayor gasto se realiza por concepto de Bienes y Servicios de Consumo con el 35.73%, Transferencias Corrientes con el 26.10%, Servicio de

la Deuda 21.52%, Gasto en Personal con un 14.78%, en Inversiones 1.26% y Otros gastos 0.61%.

El gasto por concepto de Bienes y Servicios de Consumo se detalla en su composición, tal como sigue:

COMPOSICIÓN DE GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO PRIMER TRIMESTRE 2017		
CONCEPTO	MONTO	%
Servicios Básicos	\$ 1,008,844	11.70%
Servicios Generales	\$ 6,434,967	74.63%
Arriendos	\$ 1,178,600	13.67%
TOTAL GASTOS EN Bs. Y Ss. DE CONSUMO	\$ 8,622,411	100.00%



De los ítems antes mencionados, los más relevantes para el trimestre, corresponden a Servicios Generales con una representación del 74.63%, Arriendos con un 13.67% y

Servicios Básicos con un 11.70%. Esta gran participación de las cuentas Servicios Generales y Servicios Básicos dentro del subtítulo 22 Bienes y Servicios de Consumo, se debe a que la primera de ellas considera los contratos por concepto de aseo, vigilancia y mantención de jardines, alumbrado público, semáforos y señalética, entre los más relevantes; y el segundo corresponde a los consumos de electricidad y agua (tanto para uso de la comunidad como interno), correo, telefonía (celular y fija), Internet y enlace de comunicaciones; todos servicios de alto costo para el municipio y que representan una parte importante del gasto efectivo municipal.

Finalmente, en lo que respecta a los gastos realizados por concepto de inversión, destaca que la suma entre los gastos relacionados a obras civiles principalmente a proyectos PMU con financiamiento Subdere ejecutados o en ejecución que alcanzan los M\$318.966 como muestra la tabla y gráfico siguiente:

COMPOSICIÓN DE GASTOS EN INVERSIONES PRIMER TRIMESTRE 2017		
CONCEPTO	MONTO	%
Consultorías Estudios	\$ 15,819	4.96%
Consultorías Proyectos	\$ -	0.00%
Obras Civiles	\$ 303,147	95.04%
TOTAL GASTOS EN INVERSIONES	\$ 318,966	100.00%

