



**La Serena**  
Ilustre Municipalidad

**BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2014**

**SECRETARÍA COMUNAL DE PLANIFICACIÓN**

**La Serena, Septiembre de 2014**

La presente minuta tiene por objetivo presentar al Honorable Concejo Comunal el Balance de Ejecución Presupuestaria correspondiente al Segundo Trimestre del año en curso, el cual según la Ley de Presupuestos del Sector Público, se debe exponer en Sesión del Concejo Municipal para su conocimiento.

La Ejecución Presupuestaria se realiza a través de un análisis del ejercicio municipal desde un punto de vista financiero y contable, cuya estructura se compone de los siguientes enunciados:

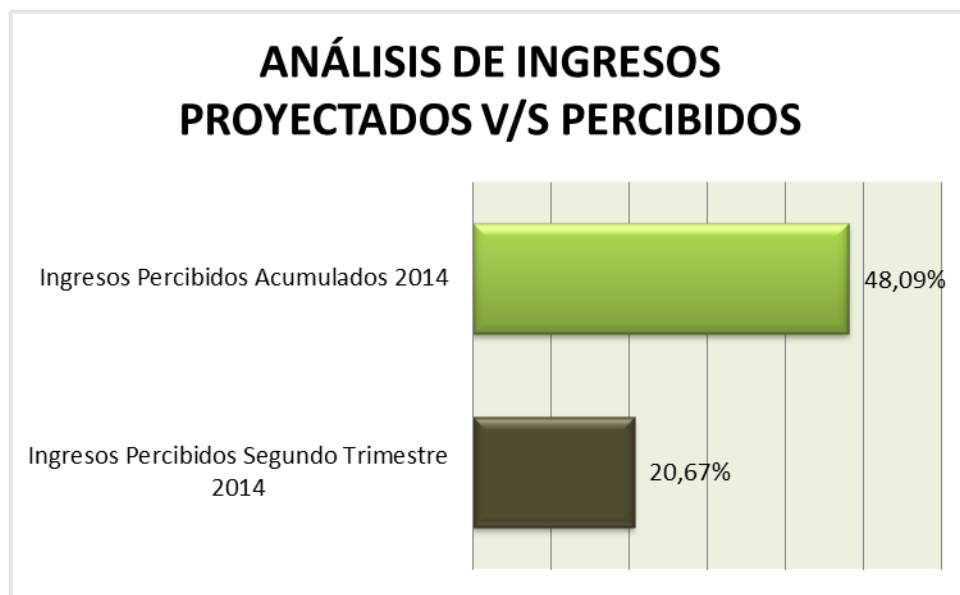
- 1. Composición de los Ingresos.**
- 2. Composición de los Gastos.**

Cabe señalar que el presente análisis considera 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.

A continuación, se realiza un análisis de la composición de los ingresos y gastos, cuyos valores se muestran en miles de pesos (M\$).

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

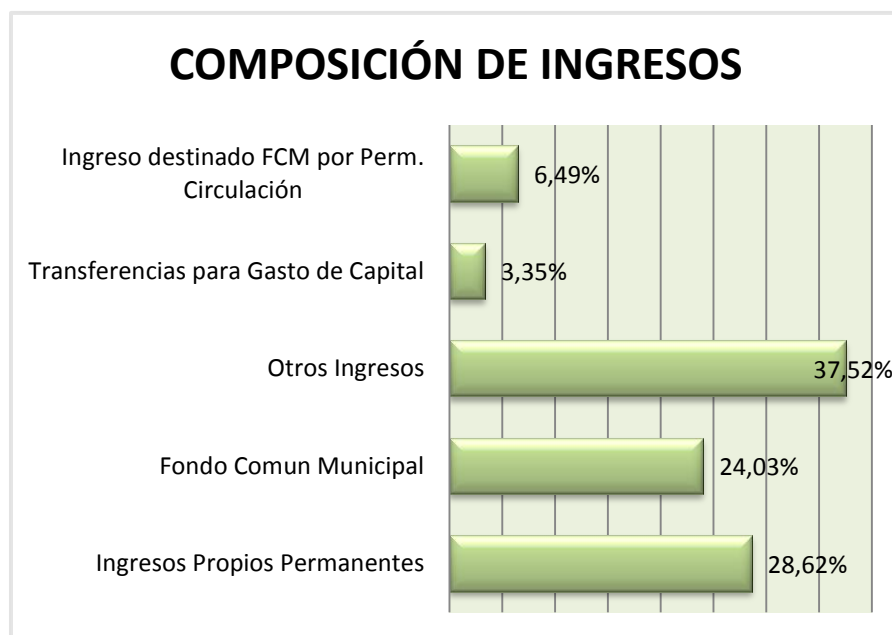
Los ingresos percibidos durante el Segundo Trimestre del Año 2014 alcanzó a la suma de M\$9.001.180 de un total de ingresos anual presupuestados de M\$43.545.011, lo cual corresponde al 20,67% del presupuesto. En términos acumulados, al Segundo Trimestre se ha percibido un total de M\$20.939.793, correspondiente al 48,09% del presupuesto. El saldo por percibir alcanza los M\$22.605.218 lo cual corresponde al 51,91%.



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

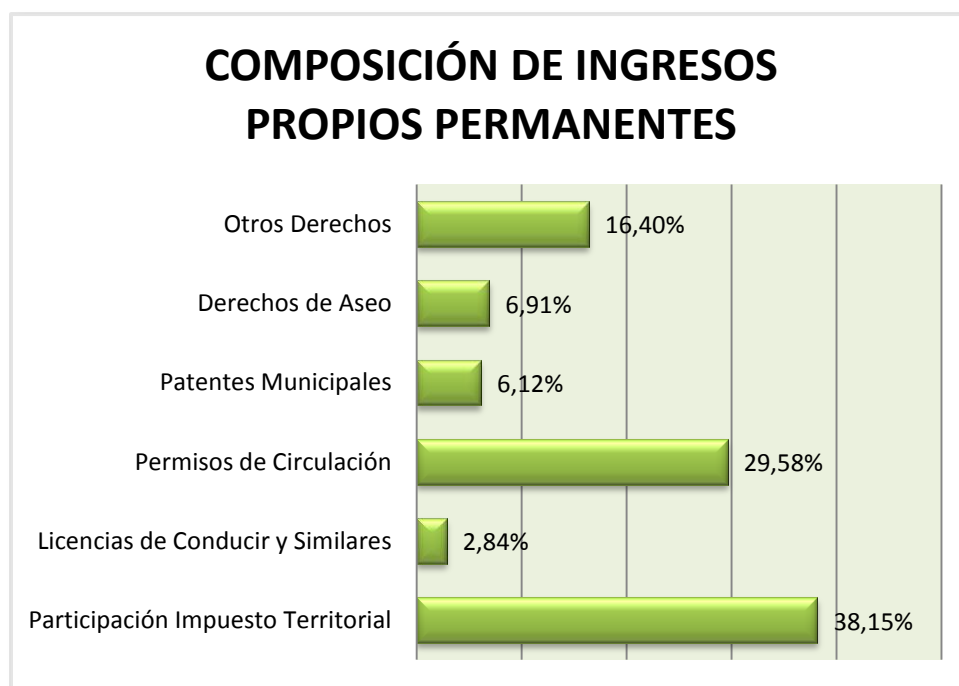
<b>COMPOSICIÓN DE INGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE 2014</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>MONTO</b>	<b>%</b>
Ingresos Propios Permanentes	\$ 2.576.105	28,62%
Fondo Común Municipal	\$ 2.162.601	24,03%
Otros Ingresos	\$ 3.376.870	37,52%
Transferencias para Gasto de Capital	\$ 301.448	3,35%
Ingreso destinado FCM por Perm. Circulación	\$ 584.156	6,49%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$ 9.001.180</b>	<b>100,00%</b>

En tanto, los denominados Otros Ingresos son aquellos que representan el mayor volumen de ingresos con un 37,52%, seguido por los Ingresos Propios Permanentes con un 28,62% y los provenientes del Fondo Común Municipal con un 24,03%.



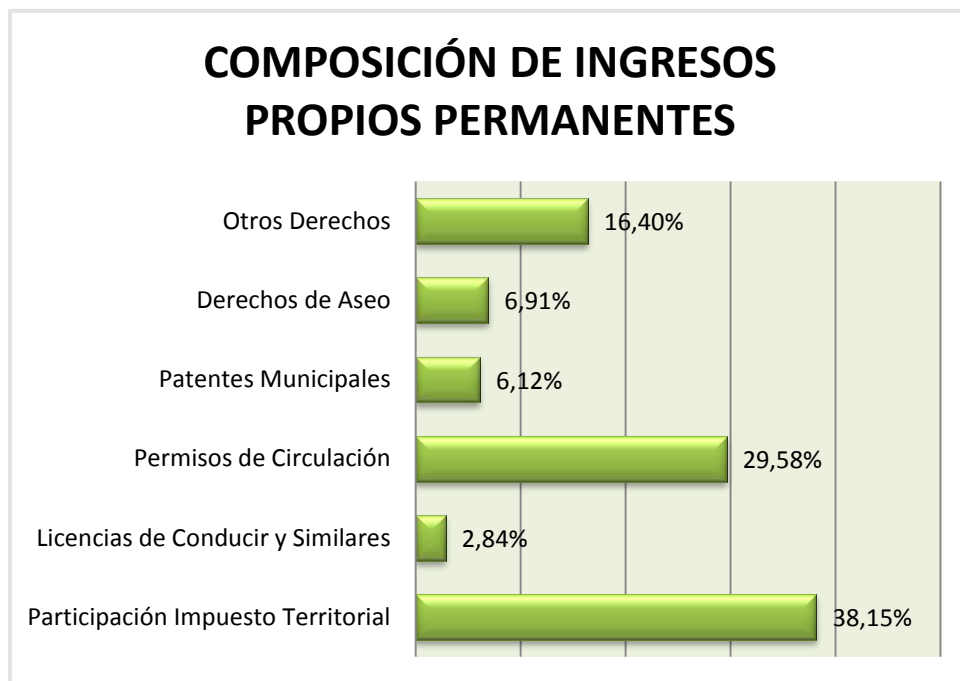
COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES SEGUNDO TRIMESTRE 2014		
CONCEPTO	MONTO	%
Participación Impuesto Territorial	\$ 1.205.673	38,15%
Licencias de Conducir y Similares	\$ 89.734	2,84%
Permisos de Circulación	\$ 934.650	29,58%
Patentes Municipales	\$ 193.439	6,12%
Derechos de Aseo	\$ 218.497	6,91%
Otros Derechos	\$ 518.268	16,40%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3.160.261</b>	<b>100,00%</b>
Descuento Aporte al FCM (62,5%)	\$ 584.156	
<b>TOTAL INGRESOS PROPIOS PERMANENTES</b>	<b>\$ 2.576.105</b>	

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



El mayor porcentaje de los Ingresos Propios Permanentes para este trimestre, está dado por la Participación en el Impuesto Territorial con un 38,15% del total percibido. Le siguen

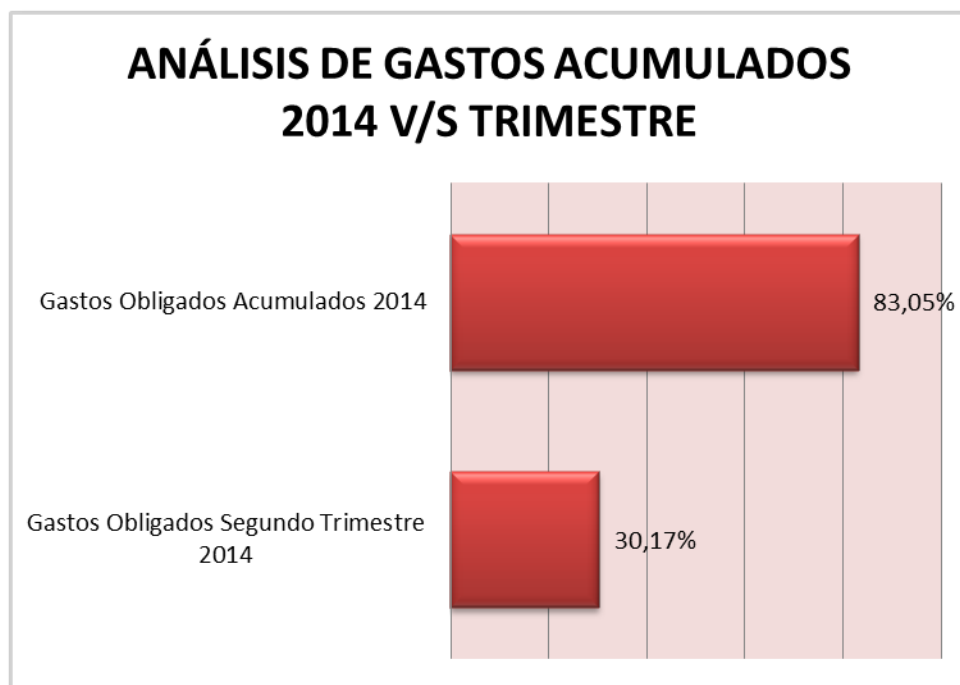
los ingresos por Permisos de Circulación con el 29,58% y los Otros Derechos con un 16,40%. Con menores ingresos para el período se presentan tanto los Derechos de Aseo, las Patentes Municipales y los ingresos por Licencias de Conducir y Similares.



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

Los gastos obligados durante el Segundo Trimestre del año 2014 ascienden a M\$13.139.389, cifra que representa el 30,17% del presupuesto anual. El gasto acumulado a fecha alcanza a M\$36.164.601; un 83,05% del presupuesto vigente a la fecha.

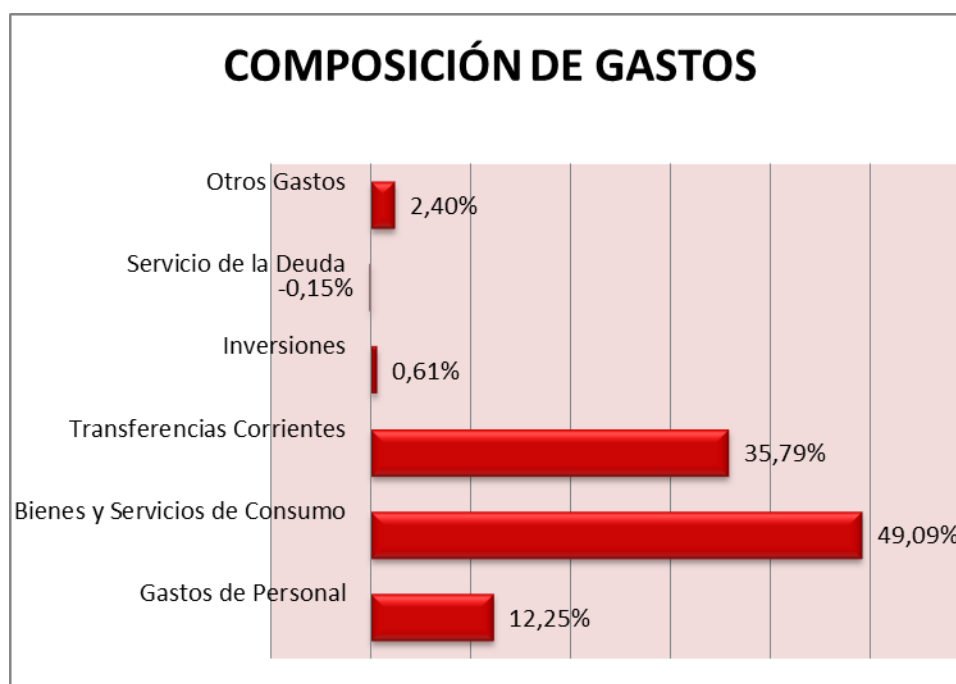
ANÁLISIS DE GASTOS ACUMULADOS 2014 V/S TRIMESTRE SEGUNDO TRIMESTRE 2014		
CONCEPTO	MONTO	%
Gastos Presupuestados Año 2014	\$ 43.545.011	100,00%
Gastos Obligados Segundo Trimestre 2014	\$ 13.139.389	30,17%
Gastos Obligados Acumulados 2014	\$ 36.164.601	83,05%
<b>Saldo por Obligar 2014</b>	<b>\$ 7.380.410</b>	<b>16,95%</b>



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

<b>COMPOSICIÓN DE GASTOS SEGUNDO TRIMESTRE 2014</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>MONTO</b>	<b>%</b>
Gastos de Personal	\$ 1.609.918	12,25%
Bienes y Servicios de Consumo	\$ 6.450.526	49,09%
Transferencias Corrientes	\$ 4.702.599	35,79%
Inversiones	\$ 80.125	0,61%
Servicio de la Deuda	-\$ 19.082	-0,15%
Otros Gastos	\$ 315.305	2,40%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>\$ 13.139.391</b>	<b>100,00%</b>

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



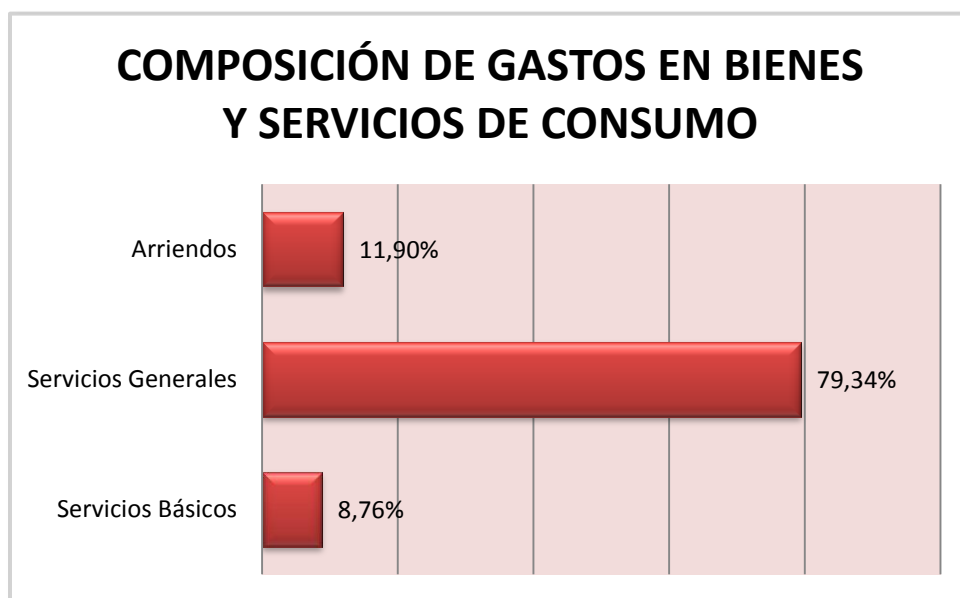
Del gráfico anterior se observa que el mayor gasto se realiza por concepto de Bienes y Servicios de Consumo con una participación de 49,09%, seguido de las Transferencias Corrientes con 35,79%, Gastos en Personal de 12,25%, en una menor participación, las



Inversiones y otros gastos donde ambas sumas un 3,01%. Finalmente, el Gasto Servicio de la Deuda disminuye un -0,15% debido a rebaja en las obligaciones.

El mayor gasto por concepto de Bienes y Servicios de Consumo se justifica en su composición, principalmente de los siguientes ítems:

<b>COMPOSICIÓN DE GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO SEGUNDO TRIMESTRE 2014</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>MONTO</b>	<b>%</b>
Servicios Básicos	\$ 529.832	8,76%
Servicios Generales	\$ 4.798.562	79,34%
Arriendos	\$ 719.514	11,90%
<b>TOTAL GASTOS EN Bs. Y Ss. DE CONSUMO</b>	<b>\$ 6.047.908</b>	<b>100,00%</b>

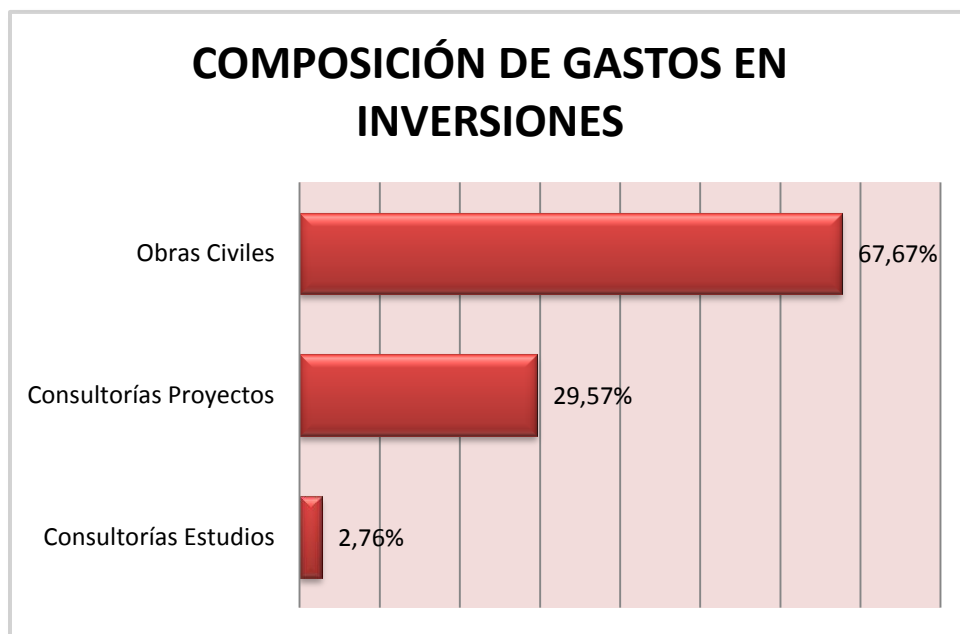


De los ítems antes mencionados, los más relevantes corresponden a Servicios Generales con una representación del 79,34%, seguidos de los Arriendos con 11,90% y luego los Servicios Básicos con 8,76%. Esta gran participación de las cuentas Servicios Generales y

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 estudios, proyectos y obras civiles de variada índole, alcanzan por M\$55.798 como muestra la tabla y gráfico siguiente:

<b>COMPOSICIÓN DE GASTOS EN INVERSIONES SEGUNDO TRIMESTRE 2014</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>MONTO</b>	<b>%</b>
Consultorías Estudios	\$ 1.539	2,76%
Consultorías Proyectos	\$ 16.500	29,57%
Obras Civiles	\$ 37.759	67,67%
<b>TOTAL GASTOS EN INVERSIONES</b>	<b>\$ 55.798</b>	<b>100,00%</b>



Dentro de los gastos por inversiones destaca el diseño para la reposición del Colegio Pedro Aguirre Cerda, así como también la adquisición e instalación de juegos infantiles y máquinas de ejercicios en el sector La Pampa, y la Antena/La Florida.

Las transferencias efectuadas durante el segundo trimestre a la Corporación Municipal Gabriel Gonzalez Videla alcanzan la suma de M\$3.594.129, de los cuales M\$445.000 corresponden al aporte para Salud, y M\$3.149.129 para Educación.