



**La Serena**

Ilustre Municipalidad

**BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2023**

**SECRETARÍA COMUNAL DE PLANIFICACIÓN**

**La Serena, 30 de agosto de 2023**

La presente minuta tiene por objeto presentar al Honorable Concejo Comunal el **Balance de Ejecución Presupuestaria correspondiente al Segundo Trimestre del año 2023**, 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 Abril - Junio 2023. 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 y de manera complementaria al 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, motivo por el cual coinciden en la fecha de entrega y presentación.

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, habiendo sido aprobado mediante el Decreto de Hacienda N° 854 de 2004 de fecha 29/09/2004 y tomado razón el 26/11/2004.

<b>RESUMEN AVANCE PRESUPUESTARIO</b>			
<b>CONCEPTO</b>	<b>Presupuesto Vigente (M\$)</b>	<b>Totales 2do.Trimestre (M\$)</b>	<b>Avance Presupuestario</b>
Ingresos Percibidos	106.883.257	24.352.548	22.78%
Gastos Obligados		21.249.888	19.88%

<b>Deuda Exigible al 30/06/2023</b>	<b>(M\$) 1.329.631</b>
-------------------------------------	------------------------

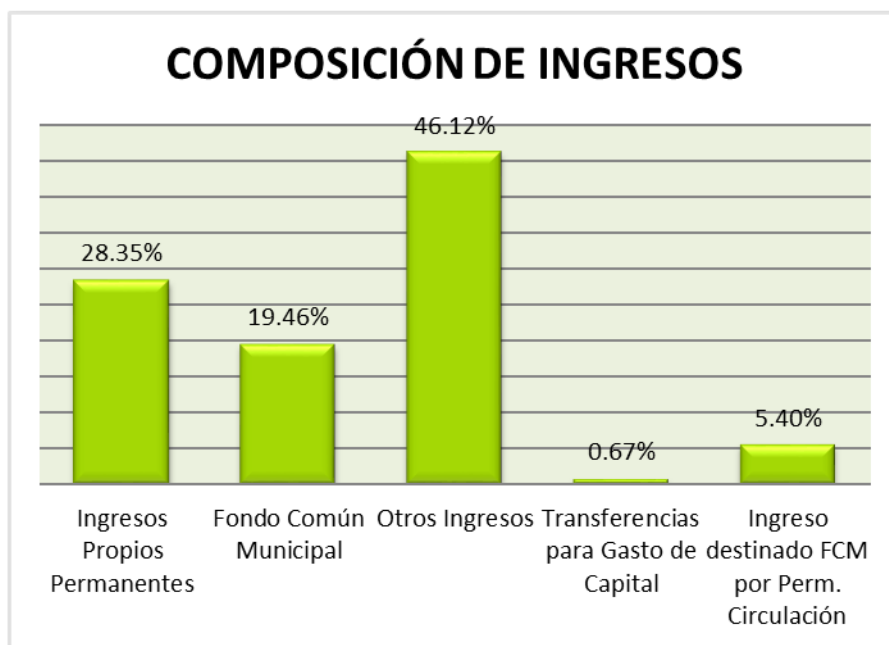
## 1. COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS (Cifras en M\$)

Los ingresos percibidos durante el Segundo Trimestre del Año 2023 alcanzaron la suma de M\$24.352.548 de un total de ingresos anual presupuestados de M\$106.883.257, lo cual corresponde al 22.78% del presupuesto.

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

COMPOSICIÓN DE INGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO INGRESOS PERCIBIDOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	INGRESO PERCIBIDO ACUMULADO	SALDO POR PERCIBIR
Ingresos Propios Permanentes	6,904,051	28.35%	26,265,116	14,498,164	11,766,952
Fondo Común Municipal	4,739,288	19.46%	13,123,641	6,909,712	6,213,928
Otros Ingresos	11,231,249	46.12%	60,905,302	22,644,111	38,261,192
Transferencias para Gasto de Capital	163,357	0.67%	389,197	167,784	221,413
Ingreso destinado FCM por Perm. Circulación	1,314,603	5.40%	6,200,000	5,557,335	642,665
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>24,352,548</b>	<b>100.00%</b>			

Los denominados Otros Ingresos son aquellos que representan el mayor volumen llegando en conjunto a un 46.12%, seguido por los Ingresos Propios Permanentes con un 28.35% y la transferencia proveniente del Fondo Común Municipal con un 19.46%, entre los más relevantes. Le siguen los ingresos destinados al FCM por Permisos de circulación con un 5.40% y Transferencias para Gasto de Capital con un 0.67%.

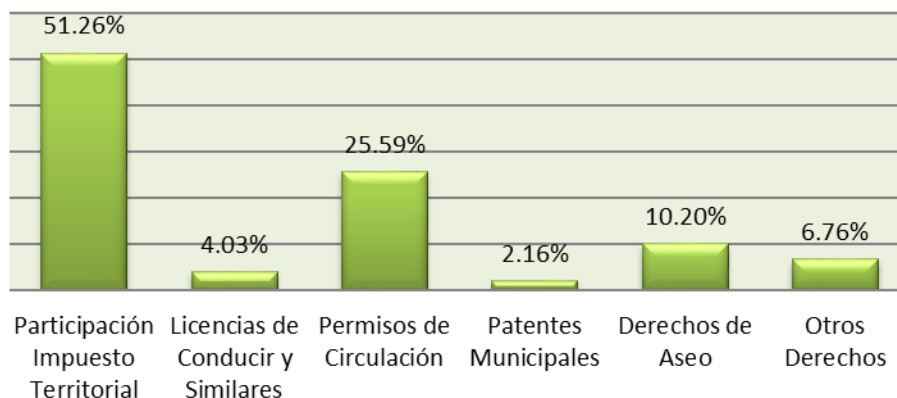


En detalle, los Ingresos Propios Permanentes se desglosan en:

COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES SEGUNDO TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO INGRESOS PERCIBIDOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	ING. PERC. ACUMULADO	SALDO
Participación Impuesto Territorial	4,213,096	51.26%	11,000,000	5,291,244	5,708,756
Licencias de Conducir y Similares	331,575	4.03%	650,000	654,737	- 4,737
Permisos de Circulación	2,103,365	25.59%	9,920,000	8,891,737	1,028,263
Patentes Municipales	177,208	2.16%	5,200,000	2,794,047	2,405,953
Derechos de Aseo	838,184	10.20%	2,052,000	1,201,032	850,968
Otros Derechos	555,226	6.76%	3,643,116	1,222,702	2,420,414
<b>TOTAL</b>	<b>8,218,654</b>	<b>100.00%</b>			
Descuento Aporte al FCM (62,5%)	1,314,603				
<b>TOTAL INGRESOS PROPIOS PERMANENTES</b>	<b>6,904,051</b>				

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

## COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES

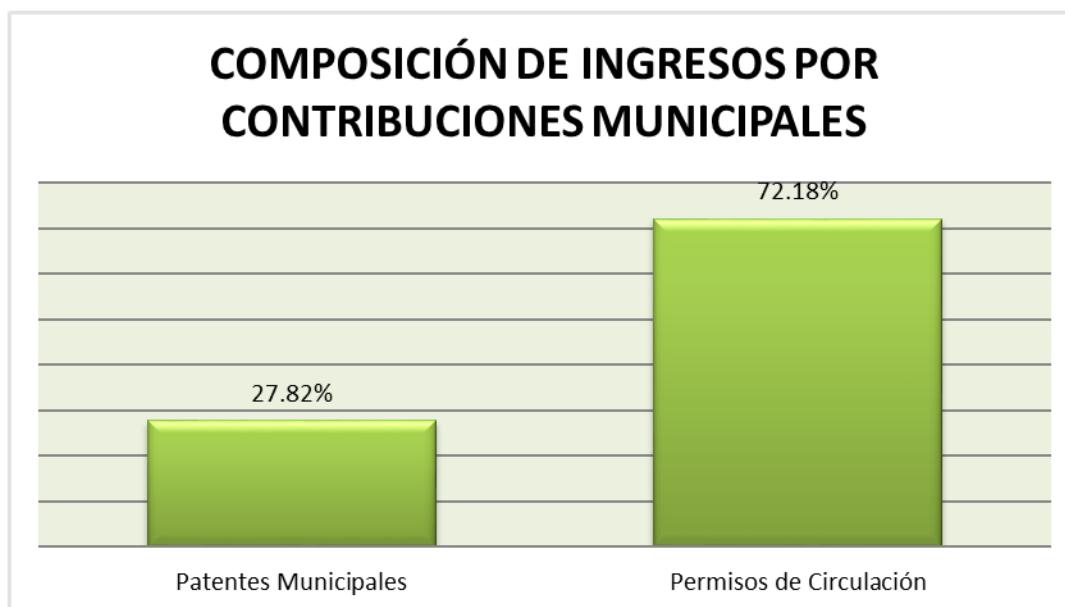


El mayor porcentaje de los Ingresos Propios Permanentes está dado por los ingresos por concepto de Participación en Impuesto Territorial con 51.26%, Permisos de Circulación con un 25.59%, seguido por Derechos de Aseo con un 10.20%.

Los ingresos propios permanentes con menor recaudación del periodo fueron Otros Derechos con un 6.76%, Licencias de Conducir y Similares con un 4.03% y Patentes Municipales con un 2.16%.

En otra clasificación, los ingresos por contribuciones municipales se detallan como sigue:

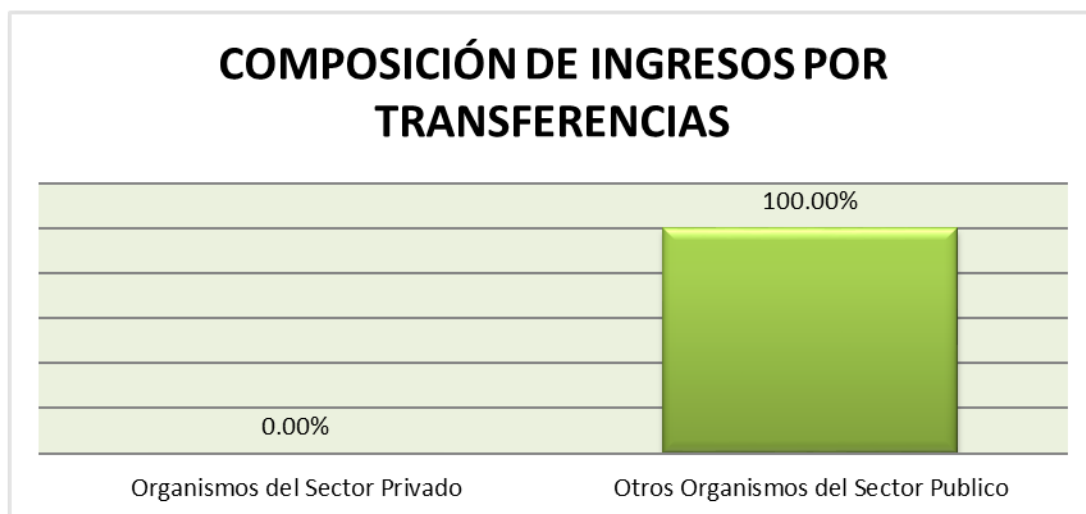
COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES MUNICIPALES SEGUNDO TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO INGRESOS PERCIBIDOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	ING. PERC. ACUMULADO	SALDO
Patentes Municipales	177,208	7.77%	5,200,000	2,794,047	2,405,953
Permisos de Circulación	2,103,365	92.23%	9,920,000	8,891,737	1,028,263
- De Beneficio Municipal	788,762	37.50%	3,720,000	3,334,402	385,598
- De Beneficio Fondo Común Municipal	1,314,603	62.50%	6,200,000	5,557,335	642,665
<b>TOTAL INGRESOS POR CONTRIBUCIONES</b>	<b>2,280,573</b>	<b>100.00%</b>			



COMPOSICIÓN DE OTROS INGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO INGRESOS PERCIBIDOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	INGRESO PERCIBIDO ACUMULADO	SALDO POR PERCIBIR
Transf. Corrientes - SUBDERE	229,126	2.04%	843,576	843,576	-
Transf. Corrientes - MINSAL	9,880,977	87.98%	32,000,000	18,994,011	13,005,989
Transf. Corrientes - TESORO PUBLICO	98,816	0.88%	241,339	241,339	-
Otros Ingr. Corrientes - LICENCIAS MEDICAS	-	0.00%	128,233	25,169	103,064
Otros Ingr. Corrientes - MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS	569,206	5.07%	2,014,048	1,233,623	780,426
Fondos de Terceros	6,112	0.05%	17,000	15,381	1,619
Otros Ingresos Corrientes	162,062	1.44%	459,805	383,231	76,574
Venta Activos No Financieros	-	0.00%	18,131,597	-	18,131,597
Ingresos por Percibir	227,865	2.03%	889,276	743,623	145,653
Derechos de Explotación	57,085	0.51%	100,000	65,342	34,658
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>11,231,249</b>	<b>100.00%</b>			

Dentro del concepto Otros ingresos destacan los ingresos por Transferencias Corrientes de Otras Entidades Públicas los cuales alcanzaron la suma de M\$10.208.919 detallados en: M\$229.126 provenientes de SUBDERE, M\$9.880.977 como Transferencia desde el Ministerio de Salud destinados a la Corporación Gabriel González Videla, y M\$98.816 provenientes del Tesoro Público para el pago de Bonificación adicional por incentivo al retiro.

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS SEGUNDO TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO INGRESOS PERCIBIDOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	ING. PERC. ACUMULADO	SALDO
Organismos del Sector Privado	-	0.00%	-	-	-
Otros Organismos del Sector Publico	10,208,919	100.00%	33,106,260	20,177,742	12,928,518
<b>TOTAL INGRESOS POR TRANSFERENCIAS</b>	<b>10,208,919</b>	<b>100.00%</b>			



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

Los gastos obligados durante el Segundo Trimestre del año 2023 ascienden a M\$21.249.888, cifra que representa el 19.88% del presupuesto anual vigente.

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

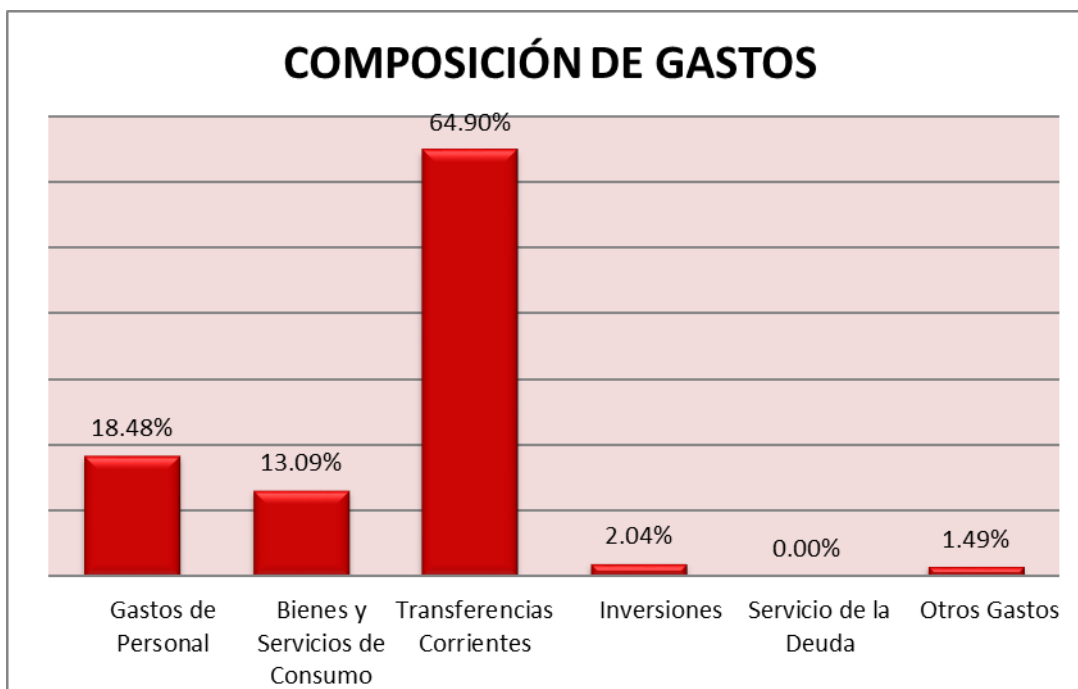
COMPOSICIÓN DE GASTOS SEGUNDO TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO GASTOS OBLIGADOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	GASTO OBLIGADO ACUMULADO	SALDO POR OBLIGAR
Gastos de Personal	3,925,999	18.48%	20,971,990	12,130,280	8,841,710
Bienes y Servicios de Consumo	2,782,623	13.09%	32,124,063	22,809,792	9,314,271
Transferencias Corrientes	13,791,069	64.90%	49,634,499	29,601,529	20,032,970
Inversiones	432,863	2.04%	2,686,064	800,053	1,886,011
Servicio de la Deuda	-	0.00%	373,118	373,118	-
Otros Gastos	317,334	1.49%	1,093,523	449,531	643,992
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>21,249,888</b>	<b>100.00%</b>			

La participación gráfica/porcentual de los ítems antes mencionados se presenta en el siguiente gráfico:

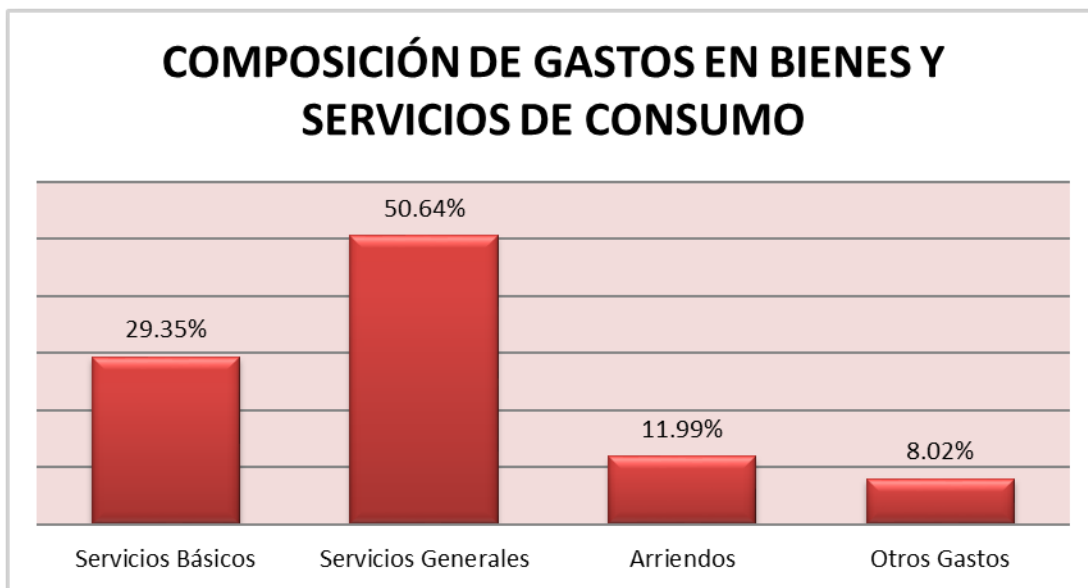
El mayor gasto, tal como se señalaba anteriormente corresponde a Bienes y Servicios de Consumo el cual en su conjunto alcanza el 44.59%, seguido de cerca por Transferencias Corrientes que representa el 35.20%, Gastos en Personal alcanza un 18.27%. Finalmente, el Servicio a la Deuda alcanza un 0.83%, Gasto en Inversión alcanza un 0.82% y Otros Gastos un 0.29%.



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 SEGUNDO TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO GASTOS OBLIGADOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	GASTO OBLIGADO ACUMULADO	SALDO POR OBLIGAR
Servicios Básicos	816,654	29.35%	4,771,303	1,691,042	3,080,261
Servicios Generales	1,409,205	50.64%	23,929,691	19,176,755	4,752,936
Arriendos	333,711	11.99%	1,982,745	1,479,684	503,060
Otros Gastos	223,053	8.02%	1,440,324	462,311	978,014
<b>TOTAL GASTOS EN Bs. Y Ss. DE CONSUMO</b>	<b>2,782,623</b>	<b>100.00%</b>			



De los ítems antes mencionados, los más relevantes para el trimestre, corresponden a Servicios Generales con una representación del 50.64%, Servicios Básicos con un 29.35%, Arriendos con un 11.99%, y Otros Gastos con un 8.02%.

Finalmente, en lo que respecta a los gastos realizados por concepto de inversión asciende a M\$432.863; M\$432.656 en Obras Civiles y M\$207 en Consultorías para Estudios.

COMPOSICIÓN DE GASTOS EN INVERSIONES SEGUNDO TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO GASTOS OBLIGADOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	GASTO OBLIGADO ACUMULADO	SALDO POR OBLIGAR
Consultorías Estudios	207	0.05%	5,000	207	4,793
Consultorías Proyectos	-	0.00%	79,473	67,473	12,000
Obras Civiles	432,656	99.95%	2,601,591	732,373	1,869,218
<b>TOTAL GASTOS EN INVERSIONES</b>	<b>432,863</b>	<b>100.00%</b>			

