



La Serena
Ilustre Municipalidad

BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2020

SECRETARÍA COMUNAL DE PLANIFICACIÓN

La Serena, Septiembre de 2020

La presente minuta tiene por objeto entregar al Honorable Concejo Comunal el **Balance de Ejecución Presupuestaria correspondiente al Segundo Trimestre del año 2020**, 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 2020. **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.

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.

Al presente informe, y a solicitud del Honorable Concejo, se agregan a cada cuadro resumen las columnas con información relativa al Presupuesto Vigente, el Acumulado tanto para Ingresos como para Gastos y sus respectivos Saldos, con la finalidad de presentar una mirada más extendida.

RESUMEN AVANCE PRESUPUESTARIO			
CONCEPTO	Presupuesto Vigente (M\$)	Total 2do.Trimestre (M\$)	Avance Presupuestario Trimestre
Ingresos Percibidos	63.417.015	16.683.043	26.31%
Gastos Obligados		18.978.970	29.93%

Deuda Exigible al 30/06/2020	(M\$) 742.229
------------------------------	---------------

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

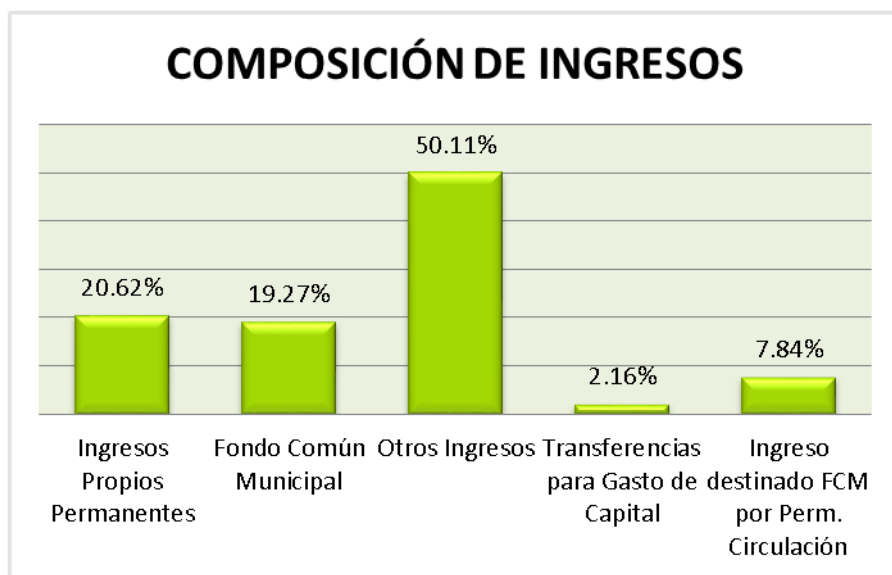
Los ingresos percibidos durante el Segundo Trimestre del Año 2020 alcanzaron la suma de M\$16.683.043 de un total de ingresos anual presupuestados de M\$63.417.015, lo cual corresponde al 26.31% del presupuesto.

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	3,439,836	20.62%	22,261,189	8,622,107	13,639,082
Fondo Común Municipal	3,215,528	19.27%	10,957,000	5,124,991	5,832,009
Otros Ingresos	8,359,179	50.11%	24,911,309	15,481,258	9,430,051
Transferencias para Gasto de Capital	360,135	2.16%	282,516	642,651	- 360,135
Ingreso destinado FCM por Perm. Circulación	1,308,364	7.84%	5,005,000	2,504,759	2,500,241
TOTAL INGRESOS	16,683,042	100.00%			

Los denominados Otros Ingresos son aquellos que representan el mayor volumen llegando en conjunto a un 50.11%, seguido por los Ingresos Propios Permanentes con un 20.62% y los aportes del Fondo Común Municipal con un 19.27%.

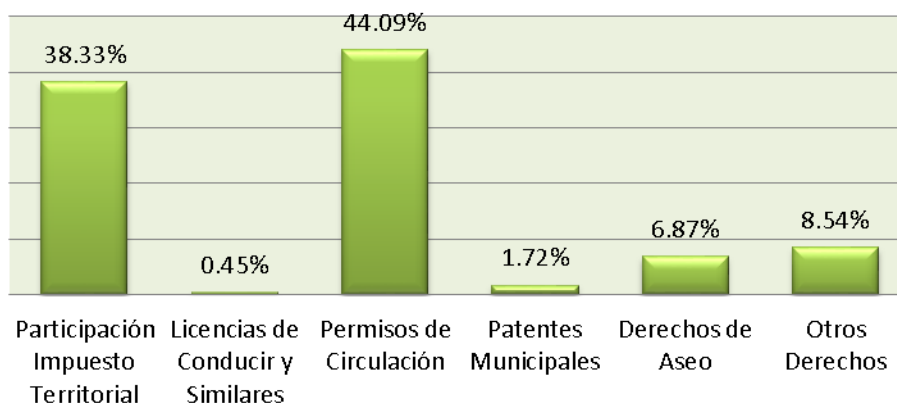
A continuación se presentan los ingresos destinados a Fondo Común Municipal por Concepto de Permisos de Circulación con un 7.84% y finalmente los ingresos por concepto de Transferencias para Gasto de Capital con un 2.16%



COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES SEGUNDO TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO INGRESOS PERCIBIDOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	ING. PERC. ACUMULADO	SALDO
Participación Impuesto Territorial	1,819,853	38.33%	8,578,000	2,923,905	5,654,095
Licencias de Conducir y Similares	21,598	0.45%	636,000	149,857	486,143
Permisos de Circulación	2,093,383	44.09%	8,008,000	4,007,615	4,000,385
Patentes Municipales	81,719	1.72%	4,699,561	2,225,415	2,474,146
Derechos de Aseo	326,019	6.87%	1,932,000	655,825	1,276,175
Otros Derechos	405,628	8.54%	3,412,628	1,164,249	2,248,379
TOTAL	4,748,200	100.00%			
Descuento Aporte al FCM (62,5%)	1,308,364				
TOTAL INGRESOS PROPIOS PERMANENTES	3,439,836				

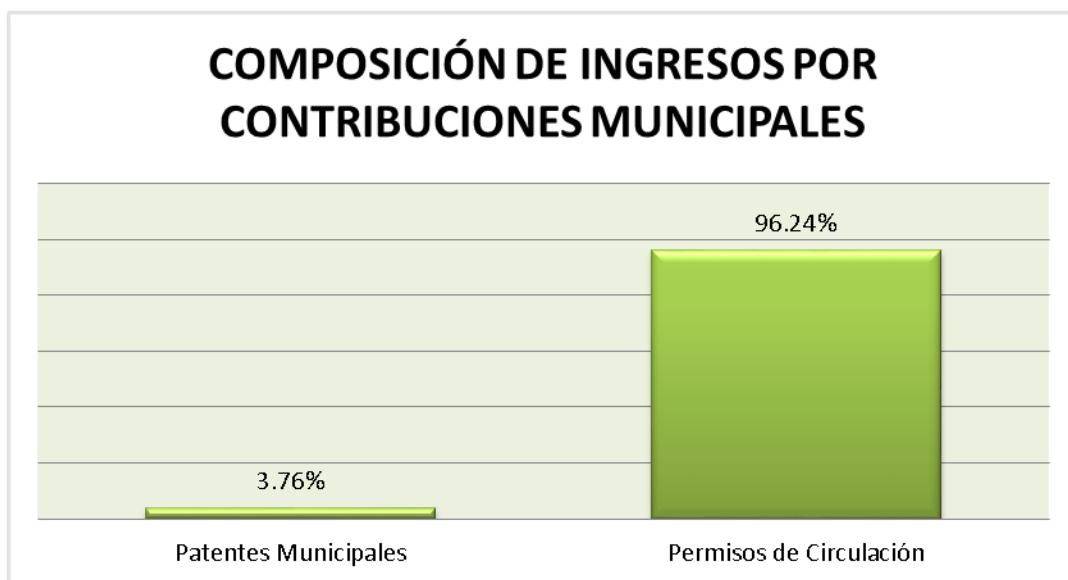
La participación de estos conceptos en los Ingresos Propios Permanentes percibidos durante el Segundo Trimestre, se muestran en el siguiente gráfico:

COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES



El mayor porcentaje de los Ingresos Propios Permanentes está dado por los ingresos por concepto de Permisos de Circulación con 44.09%, seguido por Participación en Impuesto Territorial con un 38.33%. Lejos de estos se encuentran Otros Derechos con un 8.54%, Derechos de Aseo con un 6.87%, Patentes Municipales con un 1.72% y Licencias de Conducir y Similares con un 0.45%.

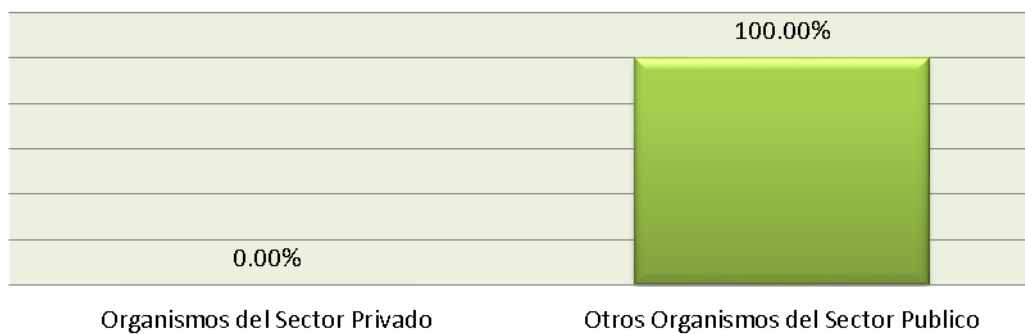
COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES MUNICIPALES SEGUNDO TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO INGRESOS PERCIBIDOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	ING. PERC. ACUMULADO	SALDO
Patentes Municipales	81,719	3.76%	4,699,561	2,225,415	2,474,146
Permisos de Circulación	2,093,383	96.24%	8,008,000	4,007,615	4,000,385
- De Beneficio Municipal	785,019	37.50%	3,003,000	1,502,856	1,500,144
- De Beneficio Fondo Común Municipal	1,308,364	62.50%	5,005,000	2,504,759	2,500,241
TOTAL INGRESOS POR CONTRIBUCIONES	2,175,102	100.00%			



Otro aspecto a mencionar corresponde a los ingresos por transferencias, los cuales totalizan M\$7.805.791 en el período, de los cuales M\$7.581.789 corresponden a transferencias provenientes del sector público Ministerio de Salud destinadas a Área Salud de la Corporación Municipal Gabriel González Videla; M\$207.551 Provenientes de Subdere y M\$16.451 desde el Tesoro Público.

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%	15,000	30	14,970
Otros Organismos del Sector Publico	7,805,791	100.00%	18,597,257	14,323,976	4,273,280
TOTAL INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	7,805,791	100.00%			

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS



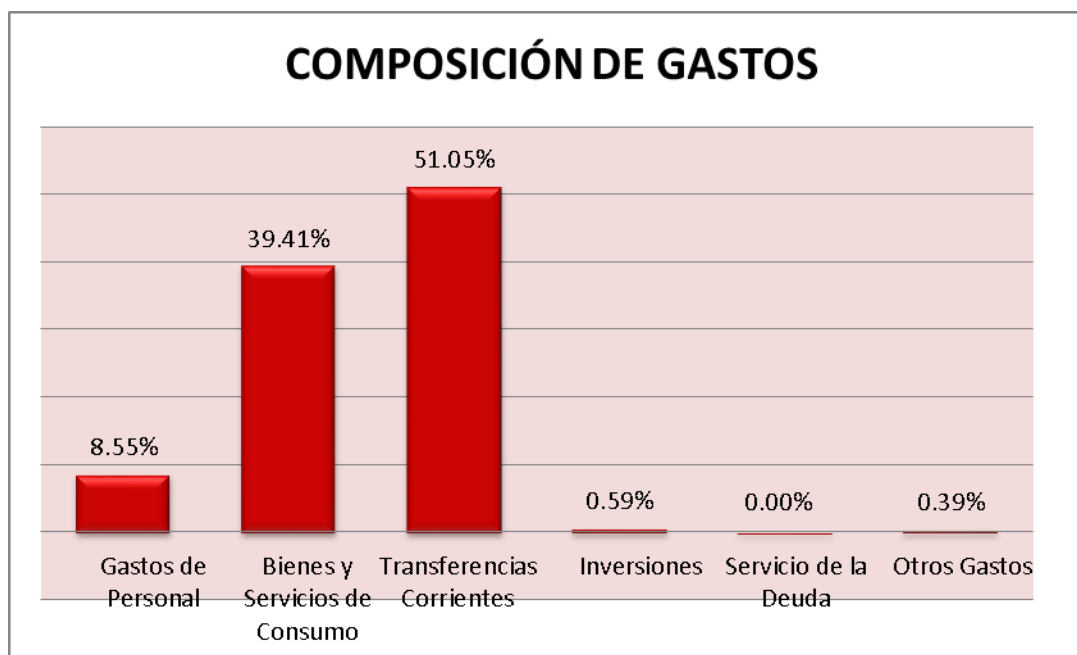
COMPOSICIÓN DE LOS GASTOS (Cifras en M\$)

Los gastos obligados durante el Segundo Trimestre del año 2020 ascienden a M\$18.978.970, cifra que representa el 29.93%

Los gastos municipales se componen, principalmente 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	1,623,616	8.55%	14,376,782	9,546,134	4,830,649
Bienes y Servicios de Consumo	7,479,404	39.41%	21,411,310	19,626,897	1,784,413
Transferencias Corrientes	9,689,266	51.05%	25,074,337	17,509,770	7,564,567
Inversiones	112,621	0.59%	1,752,696	328,488	1,424,208
Servicio de la Deuda	- 536	0.00%	39,983	39,448	536
Otros Gastos	74,599	0.39%	761,906	431,216	330,691
TOTAL GASTOS	18,978,970	100.00%			

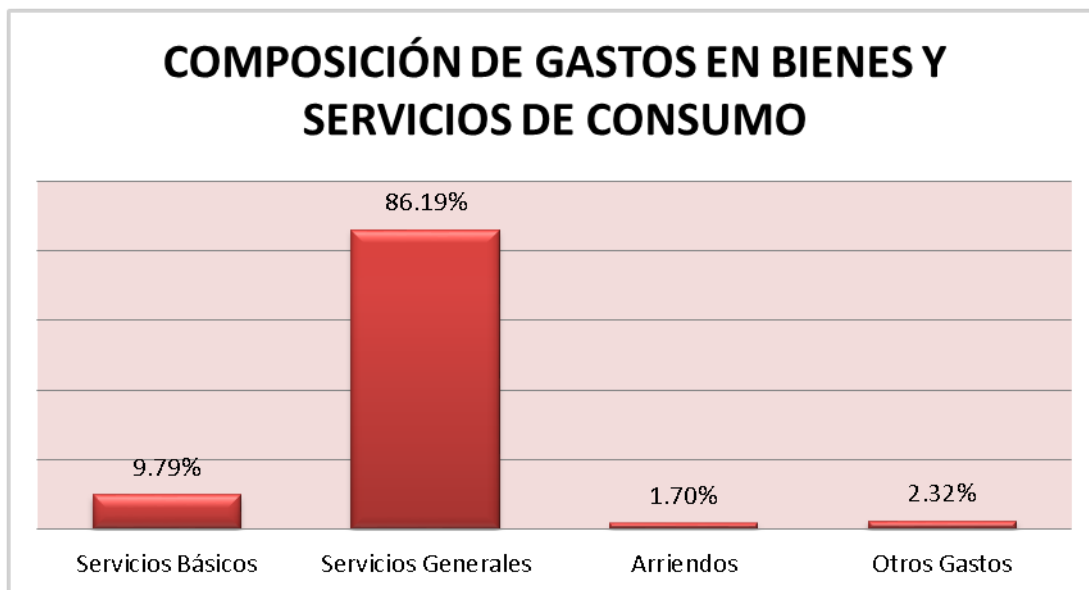
La participación gráfica/porcentual de los ítems antes mencionados se presenta en el siguiente gráfico:



El mayor gasto, corresponde a Transferencias Corrientes la cual alcanza un 51.05% del total, seguido de Bienes y Servicios de Consumo con un 39.41% y Gastos en Personal con un 8.55%. En menor cuantía se menciona el gasto en Inversiones con un 0.59%, Otros Gastos con un 0.39% y Servicio de la Deuda con una representación cercana al 0%.

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	732,188	9.79%	3,435,470	1,595,578	1,839,892
Servicios Generales	6,446,384	86.19%	15,380,740	16,385,589	- 1,004,849
Arriendos	127,093	1.70%	1,333,400	1,095,053	238,347
Otros Gastos	173,739	2.32%	1,261,700	550,677	711,023
TOTAL GASTOS EN Bs. Y Ss. DE CONSUMO	7,479,404	100.00%			



De los ítems antes mencionados, los más relevantes para el trimestre, corresponden a Servicios Generales con una representación del 86.19%, Servicios Básicos un 9.79%, Otros Gastos con un 2.32% y Arriendos con un 1.70%,

Finalmente, en lo que respecta a los gastos realizados por concepto de inversión asciende a M\$112.621 en Obras Civiles lo que constituye el 100% del gasto en el trimestre.

COMPOSICIÓN DE GASTOS EN INVERSIONES SEGUNDO TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO GASTOS OBLIGADOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	GASTO OBLIGADO ACUMULADO	SALDO POR OBLIGAR
Consultorías Estudios	-	0.00%	15,225	6,515	8,710
Consultorías Proyectos	-	0.00%	18,000	6,000	12,000
Obras Civiles	112,621	100.00%	1,719,471	315,973	1,403,498
TOTAL GASTOS EN INVERSIONES	112,621	100.00%			

