



**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 Nº 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.

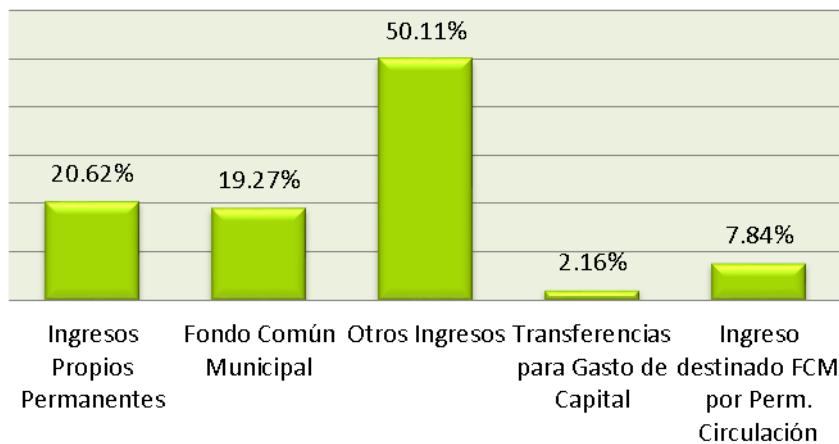
Los ingresos municipales se componen mayoritariamente de los siguientes conceptos, cuyos montos y porcentajes de participación se indican:

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
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>16,683,042</b>	<b>100.00%</b>			

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%.

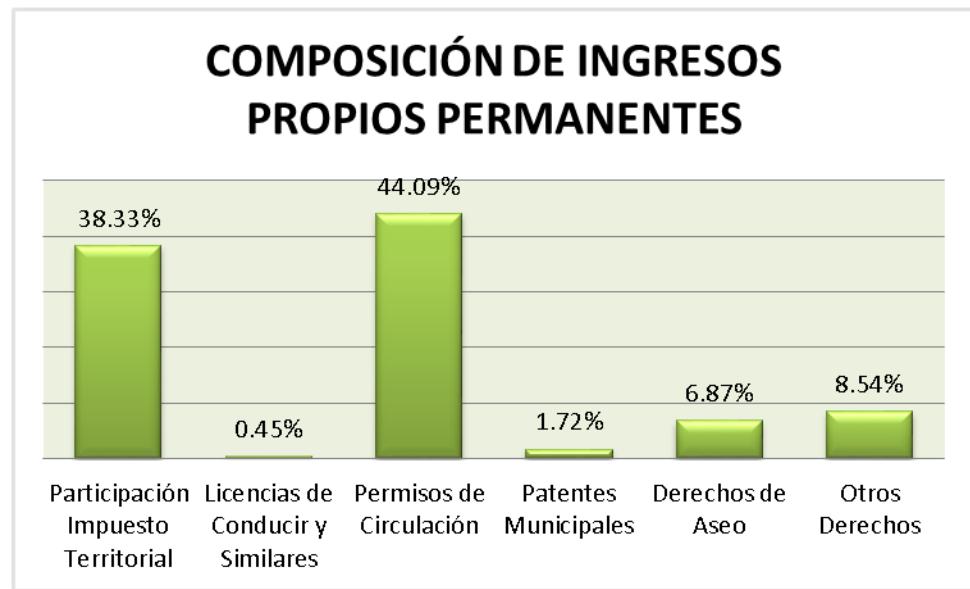
A continuación se presentan los ingresos destinados a Fondo Común Municipal por Concepto de Permisos de Circulación con un 7.84% y finalmente los ingresos por concepto de Transferencias para Gasto de Capital con un 2.16%

## COMPOSICIÓN DE INGRESOS



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
<b>TOTAL</b>	<b>4,748,200</b>	<b>100.00%</b>			
Descuento Aporte al FCM (62,5%)	1,308,364				
<b>TOTAL INGRESOS PROPIOS PERMANENTES</b>	<b>3,439,836</b>				

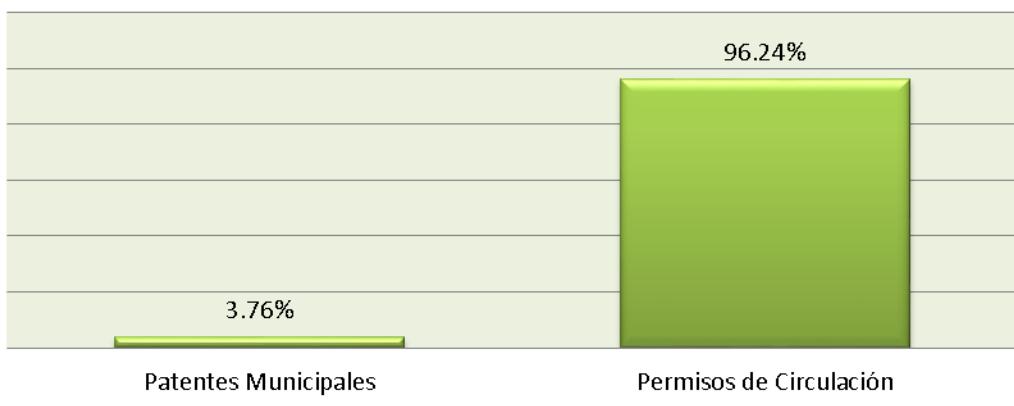
La participación de estos conceptos en los Ingresos Propios Permanentes percibidos durante el Segundo Trimestre, se muestran en el siguiente gráfico:



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
<b>TOTAL INGRESOS POR CONTRIBUCIONES</b>	<b>2,175,102</b>	<b>100.00%</b>			

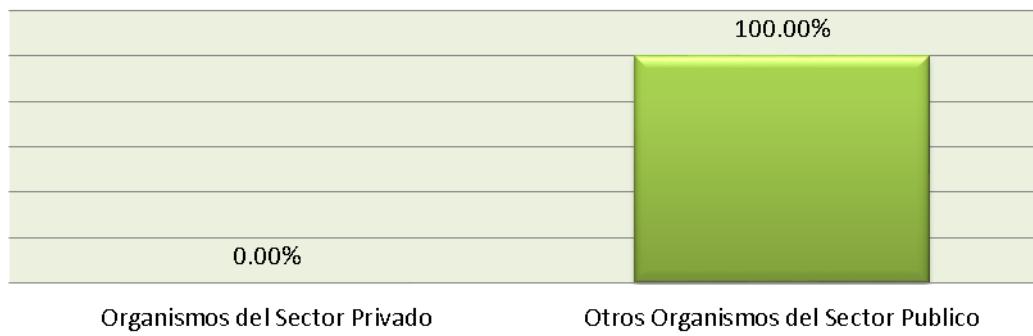
## COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES MUNICIPALES



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
<b>TOTAL INGRESOS POR TRANSFERENCIAS</b>	<b>7,805,791</b>	<b>100.00%</b>			

## 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
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>18,978,970</b>	<b>100.00%</b>			

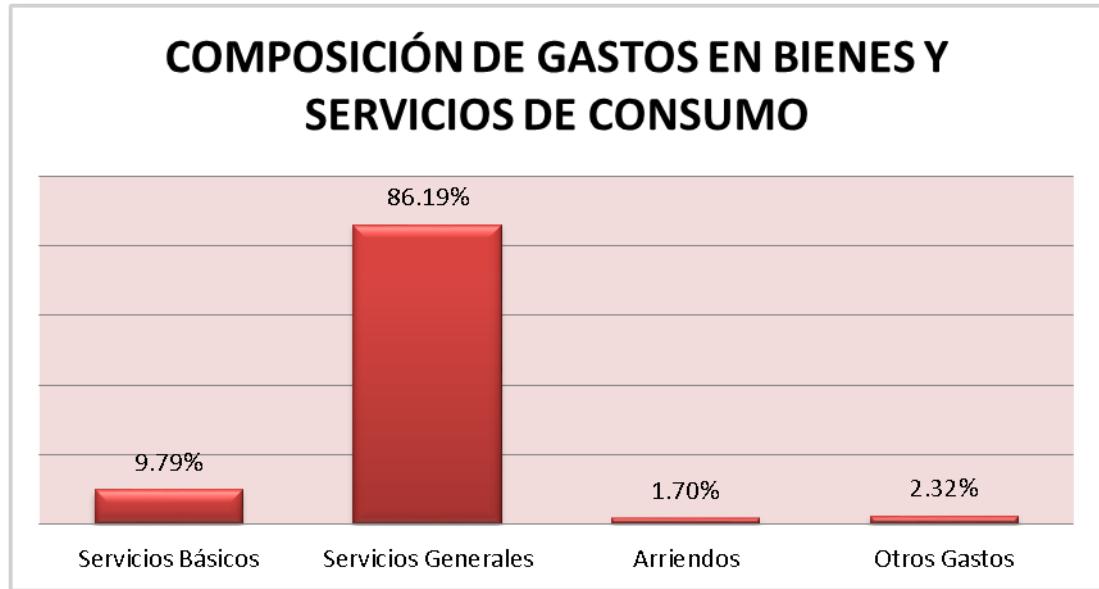
La participación gráfica/porcentual de los ítems antes mencionados se presenta en el siguiente gráfico:



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
<b>TOTAL GASTOS EN Bs. Y Ss. DE CONSUMO</b>	<b>7,479,404</b>	<b>100.00%</b>			



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
<b>TOTAL GASTOS EN INVERSIONES</b>	<b>112,621</b>	<b>100.00%</b>			

