



La Serena
Ilustre Municipalidad

**BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
TERCER TRIMESTRE AÑO 2018**

SECRETARÍA COMUNAL DE PLANIFICACIÓN

La Serena, Noviembre de 2018

La presente minuta tiene por objeto presentar al Honorable Concejo Comunal el **Balance de Ejecución Presupuestaria correspondiente al Tercer Trimestre del año 2018**, 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 Julio - Septiembre 2018. **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.

RESUMEN AVANCE PRESUPUESTARIO			
CONCEPTO	Presupuesto Vigente (M\$)	Total Acumulado al 3er. Trimestre (M\$)	Avance Presupuestario
Ingresos Percibidos	58.338.411	43.581.831	74.71%
Gastos Obligados		51.315.757	87.96%

Deuda Exigible al 30/09/2018	(M\$) 2.872.785
-------------------------------------	------------------------

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

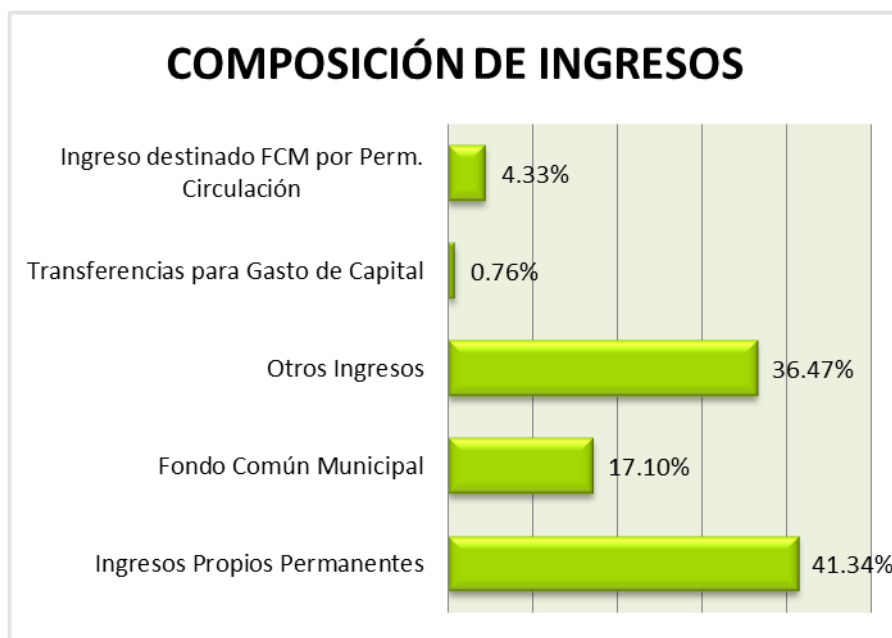
Los ingresos percibidos durante el Tercer Trimestre del Año 2018 alcanzó a la suma de M\$13.671.133 de un total de ingresos anual presupuestados de M\$58.338.411, lo cual corresponde al 23.43% del presupuesto.

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

COMPOSICIÓN DE INGRESOS TERCER TRIMESTRE 2018		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Ingresos Propios Permanentes	5,651,225	41.34%
Fondo Común Municipal	2,338,384	17.10%
Otros Ingresos	4,986,205	36.47%
Transferencias para Gasto de Capital	103,420	0.76%
Ingreso destinado FCM por Perm. Circulación	591,898	4.33%
TOTAL INGRESOS	13,671,132	100.00%

Los denominados Ingresos Propios Permanentes son aquellos que representan el mayor volumen llegando en conjunto a un 41.34%, seguido por los Otros Ingresos con un 36.47% y Fondo Común Municipal con un 17.10%.

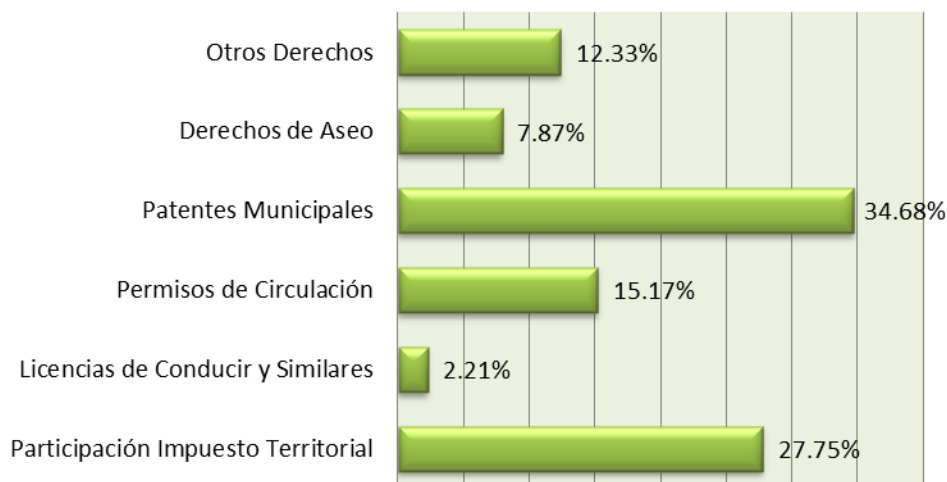
Dentro del concepto Otros ingresos destacan los ingresos por transferencias, estos alcanzaron la suma de M\$4.307.158 de los cuales M\$4.306.158, corresponden a transferencias provenientes del sector público destinadas a Área Salud.



COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES TERCER TRIMESTRE 2018		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Participación Impuesto Territorial	1,732,203	27.75%
Licencias de Conducir y Similares	137,901	2.21%
Permisos de Circulación	947,037	15.17%
Patentes Municipales	2,165,009	34.68%
Derechos de Aseo	491,500	7.87%
Otros Derechos	769,473	12.33%
TOTAL	6,243,123	100.00%
Descuento Aporte al FCM (62,5%)	591,898	
TOTAL INGRESOS PROPIOS PERMANENTES	5,651,225	

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

COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES

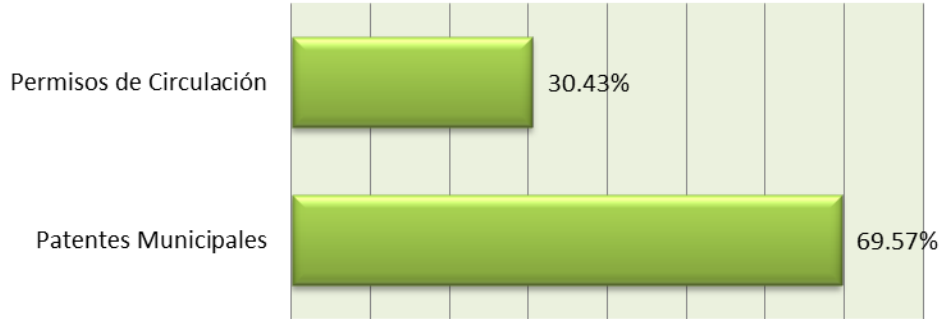


El mayor porcentaje de los Ingresos Propios Permanentes en el Tercer Trimestre, está dado por los ingresos por concepto de Patentes Municipales con el 34.68% del total, seguido por la Participación en Impuesto Territorial con el 27.75%.

A continuación, Permisos de Circulación con un 15.17%, Otros Derechos y Derechos de Aseo con un 12.33% y un 7.87% respectivamente. Finalmente Licencias de Conducir y Similares con un 2.21%.

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES MUNICIPALES TERCER TRIMESTRE 2018		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Patentes Municipales	2,165,009	69.57%
Permisos de Circulación	947,037	30.43%
- <i>De Beneficio Municipal</i>	355,139	37.5%
- <i>De Beneficio Fondo Común Municipal</i>	591,898	62.5%
TOTAL INGRESOS POR CONTRIBUCIONES	3,112,046	100.00%

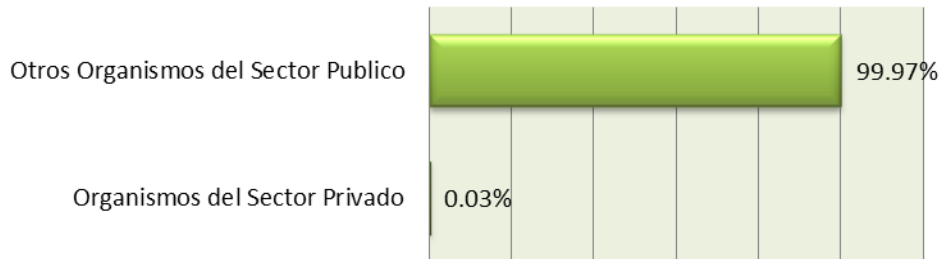
COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES MUNICIPALES



Otro aspecto a mencionar corresponde a los ingresos por transferencias, los cuales totalizan M\$4.307.158 en el período.

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS TERCER TRIMESTRE 2018		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Organismos del Sector Privado	1,145	0.03%
Otros Organismos del Sector Publico	4,306,013	99.97%
TOTAL INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	4,307,158	100.00%

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS



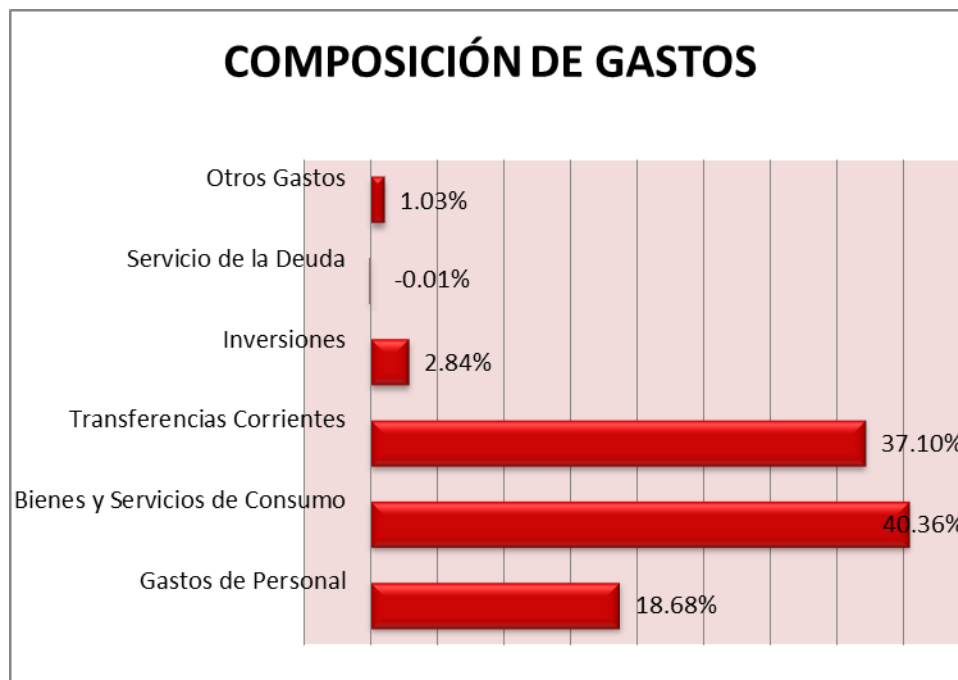
2. COMPOSICIÓN DE LOS GASTOS (Cifras en M\$)

Los gastos obligados durante el Tercer Trimestre del año 2018 ascienden a M\$14.816.064, cifra que representa el 25.40% del presupuesto anual. El gasto obligado acumulado al tercer trimestre alcanza los M\$51.315.757, lo que equivale al 87.96% de avance del presupuesto anual.

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

COMPOSICIÓN DE GASTOS TERCER TRIMESTRE 2018		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Gastos de Personal	2,768,053	18.68%
Bienes y Servicios de Consumo	5,980,277	40.36%
Transferencias Corrientes	5,496,585	37.10%
Inversiones	420,531	2.84%
Servicio de la Deuda	- 1,903	-0.01%
Otros Gastos	152,521	1.03%
TOTAL GASTOS	14,816,064	100.00%

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

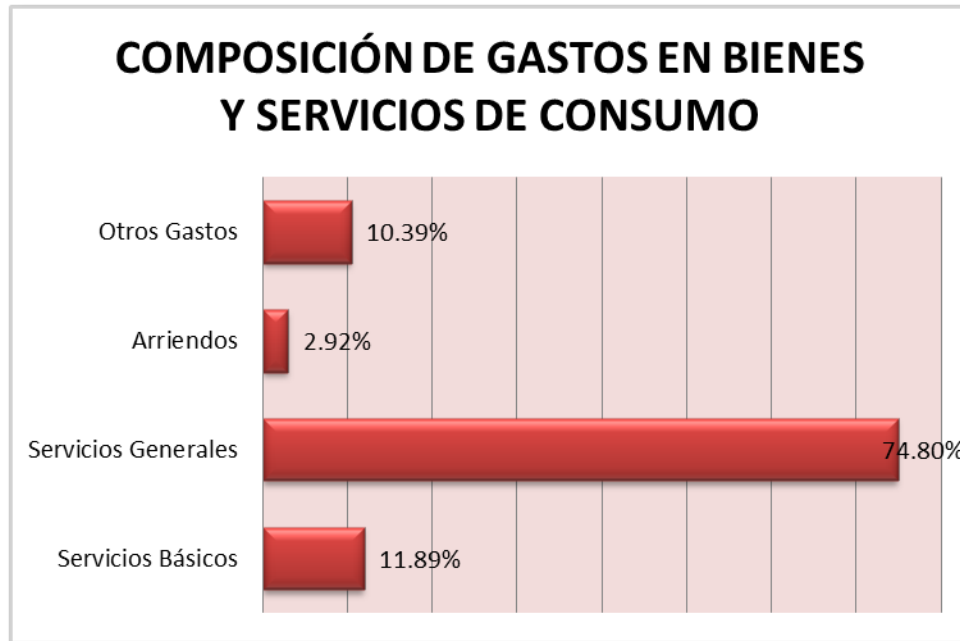


El mayor gasto, tal como se señalaba anteriormente corresponde a Bienes y Servicios de Consumo que representa un 40.36% seguido por Transferencias Corrientes en el cual se concentran principalmente de los recursos ministeriales entregados a la Corporación Gabriel González Videla por concepto de Salud representa el 37.10%, y Gastos en Personal con un 18.68%

Los denominados Otros Gastos representan un 1.03%, el Gasto en inversiones equivale un 2.84%. Finalmente el Servicio de la Deuda disminuyó un 0.01% correspondiente a correcciones y rebajas contables.

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 TERCER TRIMESTRE 2018		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Servicios Básicos	711,012	11.89%
Servicios Generales	4,473,241	74.80%
Arriendos	174,865	2.92%
Otros Gastos	621,159	10.39%
TOTAL GASTOS EN Bs. Y Ss. DE CONSUMO	5,980,277	100.00%



De los ítems antes mencionados, los más relevantes para el trimestre, corresponden a Servicios Generales con una representación del 74.80%, Servicios Básicos con un 11.89%, Otros Gastos con un 10.39%, y Arriendos con un 2.92%.

Finalmente, en lo que respecta a los gastos realizados por concepto de inversión en Obras Civiles alcanza los M\$407.031, así como el gasto en Consultorías en Estudios llega a M\$13.500.

COMPOSICIÓN DE GASTOS EN INVERSIONES TERCER TRIMESTRE 2018		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Consultorías Estudios	-	0.00%
Consultorías Proyectos	13,500	3.21%
Obras Civiles	407,031	96.79%
TOTAL GASTOS EN INVERSIONES	420,531	100.00%

