



La Serena
Ilustre Municipalidad

BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
CUARTO TRIMESTRE AÑO 2018

SECRETARÍA COMUNAL DE PLANIFICACIÓN

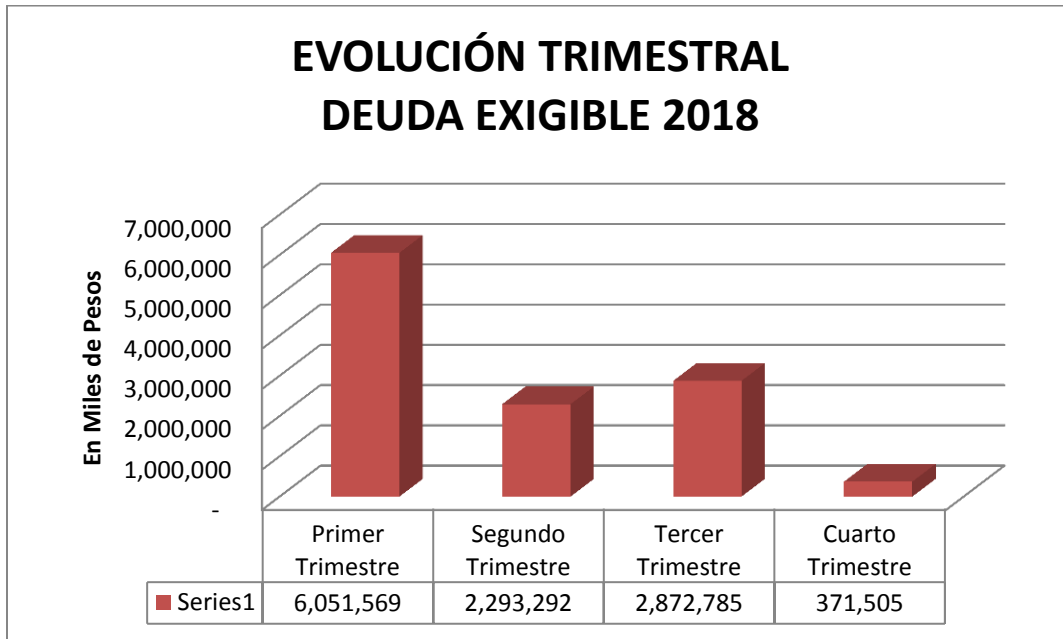
La Serena, Marzo de 2019

La presente minuta tiene por objeto presentar al Honorable Concejo Comunal el **Balance de Ejecución Presupuestaria correspondiente al Cuarto 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 Octubre - Diciembre 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 4to. Trimestre (M\$)	Avance Presupuestario
Ingresos Percibidos	66.207.207	61.474.032	92.85%
Gastos Obligados		66.367.746	100.02%



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

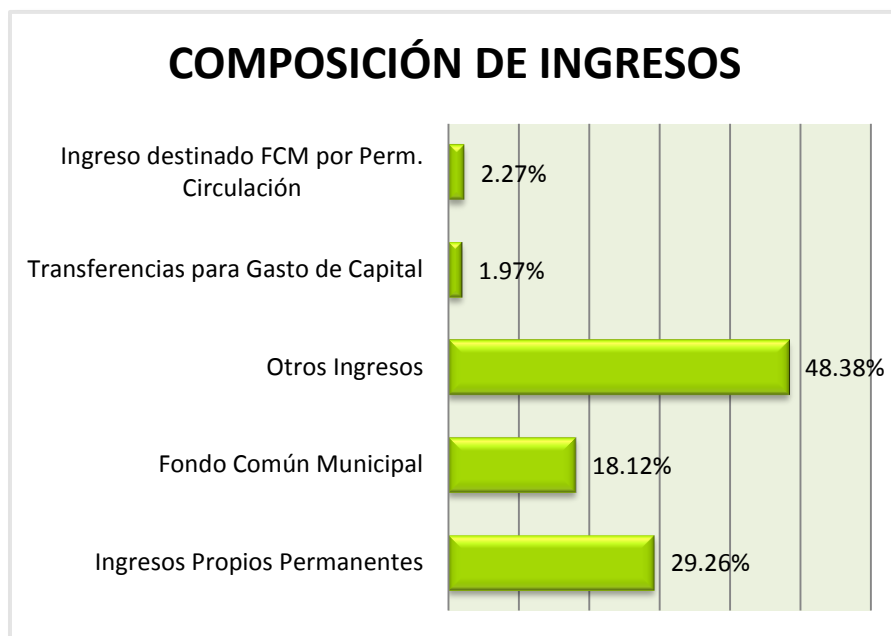
Los ingresos percibidos durante el Cuarto Trimestre del Año 2018 alcanzó a la suma de M\$17.892.203 de un total de ingresos anual presupuestados de M\$66.207.207, lo cual corresponde al 27.02% del presupuesto. Al cierre, el saldo por percibir alcanza los M\$4.733.175 equivalente al 7.14%.

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

COMPOSICIÓN DE INGRESOS CUARTO TRIMESTRE 2018		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Ingresos Propios Permanentes	5,234,746	29.26%
Fondo Común Municipal	3,242,567	18.12%
Otros Ingresos	8,656,082	48.38%
Transferencias para Gasto de Capital	353,362	1.97%
Ingreso destinado FCM por Perm. Circulación	405,446	2.27%
TOTAL INGRESOS	17,892,203	100.00%

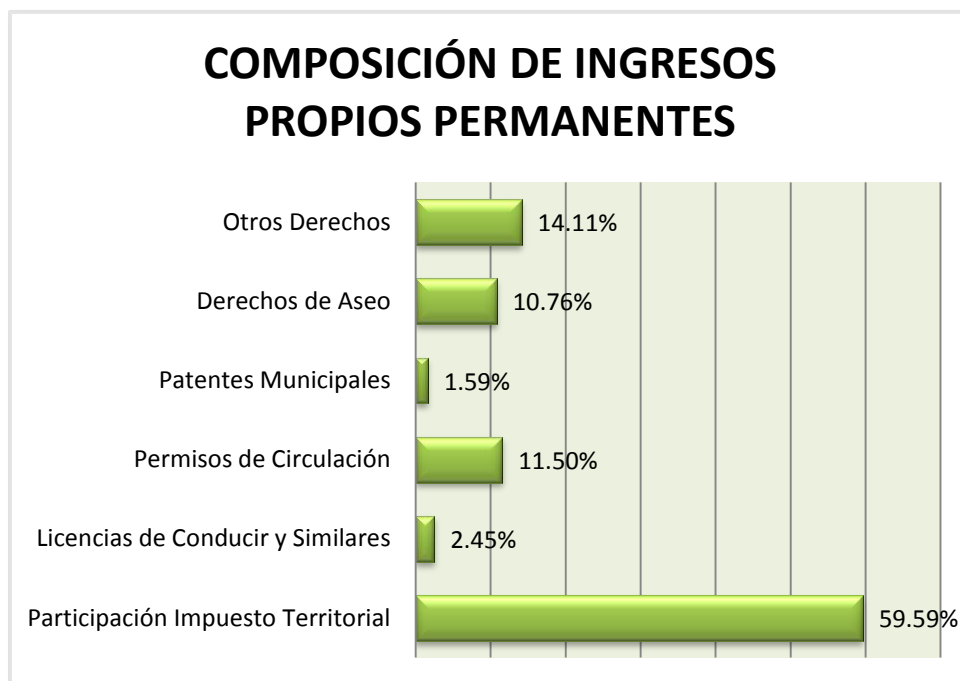
Los denominados Otros Ingresos son aquellos que representan el mayor volumen llegando en conjunto a un 48.38%, seguido por los Ingresos Propios Permanentes con un 29.26% y los provenientes del Fondo Común Municipal con un 18.12%.

Dentro del concepto Otros ingresos destacan los ingresos por transferencias, estos alcanzaron la suma de M\$5.950.167 de los cuales M\$5.949.778, corresponden a transferencias provenientes del sector público destinadas a Área Salud.



COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES CUARTO TRIMESTRE 2018		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Participación Impuesto Territorial	3,360,858	59.59%
Licencias de Conducir y Similares	138,304	2.45%
Permisos de Circulación	648,714	11.50%
Patentes Municipales	89,812	1.59%
Derechos de Aseo	606,910	10.76%
Otros Derechos	795,594	14.11%
TOTAL	5,640,192	100.00%
Descuento Aporte al FCM (62,5%)	405,446	
TOTAL INGRESOS PROPIOS PERMANENTES	5,234,746	

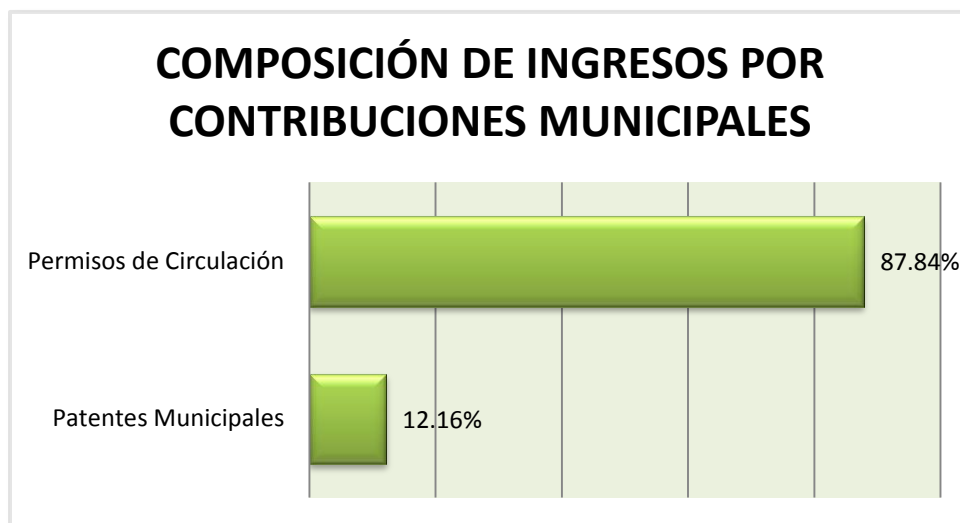
La participación de estos conceptos en los Ingresos Propios Permanentes percibidos durante el Cuarto Trimestre, se muestran en el siguiente gráfico:



El mayor porcentaje de los Ingresos Propios Permanentes como es habitual para el cuarto trimestre de cada año, está dado por los ingresos por concepto de la Participación en Impuesto Territorial equivalente al 59.59%

A continuación, Otros Derechos y Permisos de Circulación con un 14.11% y 11.50% respectivamente, seguido de cerca por Derechos de Aseo con un 10.76% del total percibido. Finalmente, los ingresos por Licencias de Conducir y Patentes Municipales que en conjunto alcanzan el 4.04%

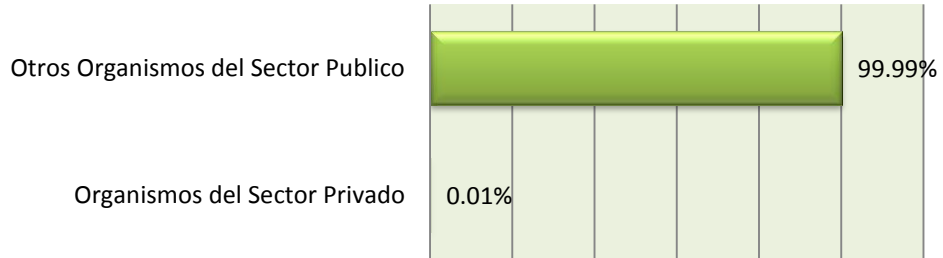
COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES MUNICIPALES CUARTO TRIMESTRE 2018		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Patentes Municipales	89,812	12.16%
Permisos de Circulación	648,714	87.84%
- De Beneficio Municipal	243,268	32.94%
- De Beneficio Fondo Común Municipal	405,446	54.90%
TOTAL INGRESOS POR CONTRIBUCIONES	738,526	100.00%



Otro aspecto a mencionar corresponde a los ingresos por transferencias, los cuales totalizan M\$5.950.167 en el período.

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CUARTO TRIMESTRE 2018		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Organismos del Sector Privado	389	0.01%
Otros Organismos del Sector Publico	5,949,778	99.99%
TOTAL INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	5,950,167	100.00%

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS



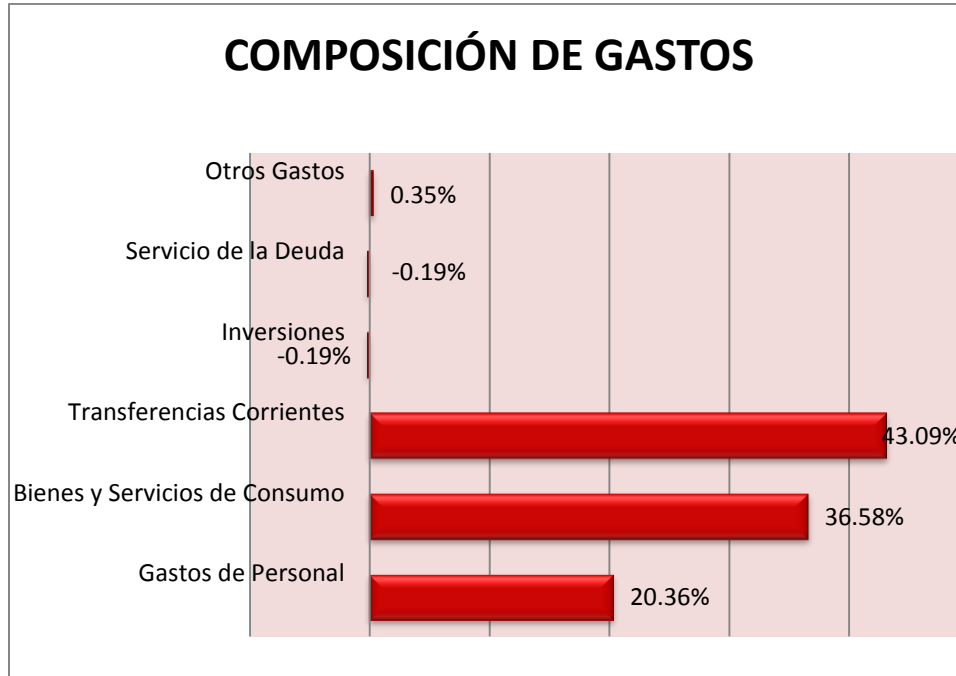
2. COMPOSICIÓN DE LOS GASTOS (Cifras en M\$)

Los gastos obligados durante el Cuarto Trimestre del año 2018 ascienden a M\$15.052.202, cifra que representa el 22.73% del presupuesto anual.

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

COMPOSICIÓN DE GASTOS CUARTO TRIMESTRE 2018		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Gastos de Personal	3,064,363	20.36%
Bienes y Servicios de Consumo	5,506,496	36.58%
Transferencias Corrientes	6,485,480	43.09%
Inversiones	- 28,496	-0.19%
Servicio de la Deuda	- 28,392	-0.19%
Otros Gastos	52,751	0.35%
TOTAL GASTOS	15,052,202	100.00%

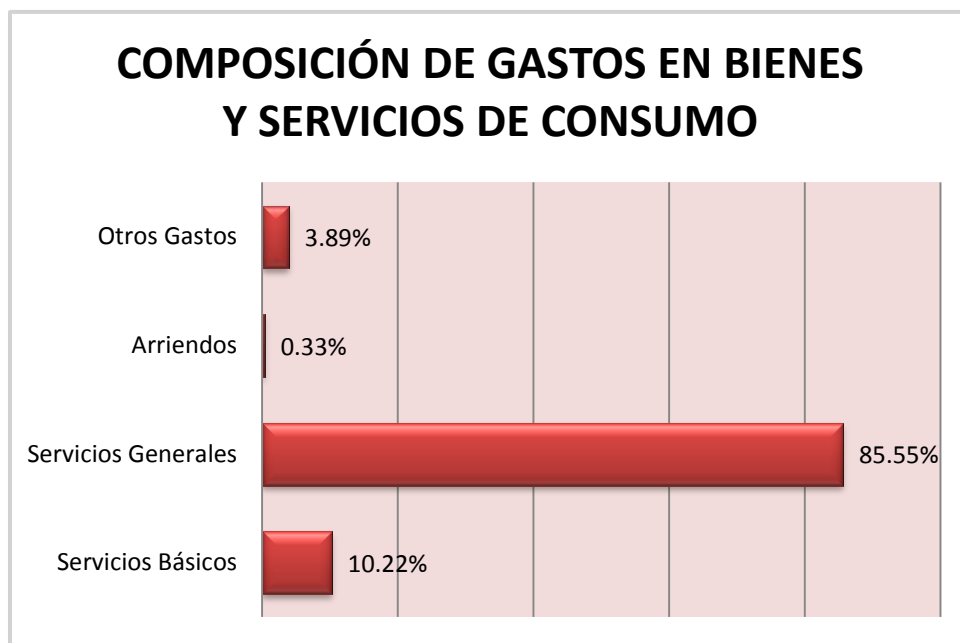
La participación gráfica/porcentual de los ítems antes mencionados se presenta la siguiente:



El mayor gasto se realiza por concepto de Transferencias Corrientes el cual en conjunto alcanza los M\$6.485.480 con el 43.09%, el cual se compone principalmente de los recursos ministeriales entregados a la Corporación Gabriel González Videla por concepto de Salud. Por otra parte, el gasto en Bienes y Servicios de Consumo alcanza el 36.58%, seguido por el Gasto en Personal que representan el 20.36%, Otros gastos 0.35% e Inversiones con un disminución de 0.19%

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 CUARTO TRIMESTRE 2018		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Servicios Básicos	562,817	10.22%
Servicios Generales	4,710,784	85.55%
Arriendos	18,429	0.33%
Otros Gastos	214,466	3.89%
TOTAL GASTOS EN Bs. Y Ss. DE CONSUMO	5,506,496	100.00%



De los ítems antes mencionados, los más relevantes para el trimestre, corresponden a Servicios Generales con una representación del 85.55%, Servicios Básicos con un 10.22%, Otros gastos 3.89% y Arriendos con un 0.33%.

Finalmente, en lo que respecta a los gastos realizados por concepto de inversión, en Consultorías presenta un aumento de M\$13.500, mientras Obras Civiles se disminuyeron en M\$41.996 debido a ajustes efectuados con motivo de la última modificación presupuestaria.

COMPOSICIÓN DE GASTOS EN INVERSIONES CUARTO TRIMESTRE 2018		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Consultorías Estudios	-	0.00%
Consultorías Proyectos	13,500	-47.38%
Obras Civiles	- 41,996	147.38%
TOTAL GASTOS EN INVERSIONES	- 28,496	100.00%