



La Serena
Ilustre Municipalidad

**BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
PRIMER TRIMESTRE AÑO 2019**

SECRETARÍA COMUNAL DE PLANIFICACIÓN

La Serena, Mayo de 2019

La presente minuta tiene por objeto presentar al Honorable Concejo Comunal el **Balance de Ejecución Presupuestaria correspondiente al Primer Trimestre del año 2019**, 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 Enero - Marzo 2019. **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 1er. Trimestre (M\$)	Avance Presupuestario
Ingresos Percibidos	60.049.880	15.531.386	25.86%
Gastos Obligados		31.151.117	51.88%

Deuda Exigible al 31/03/2018	(M\$) 2.360.254
-------------------------------------	------------------------

(*) Es importante destacar que esta disminución da cuenta de las acciones impulsadas desde la Dirección de Administración y Finanzas, Administrador Municipal y la Secretaría Comunal de Planificación.

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

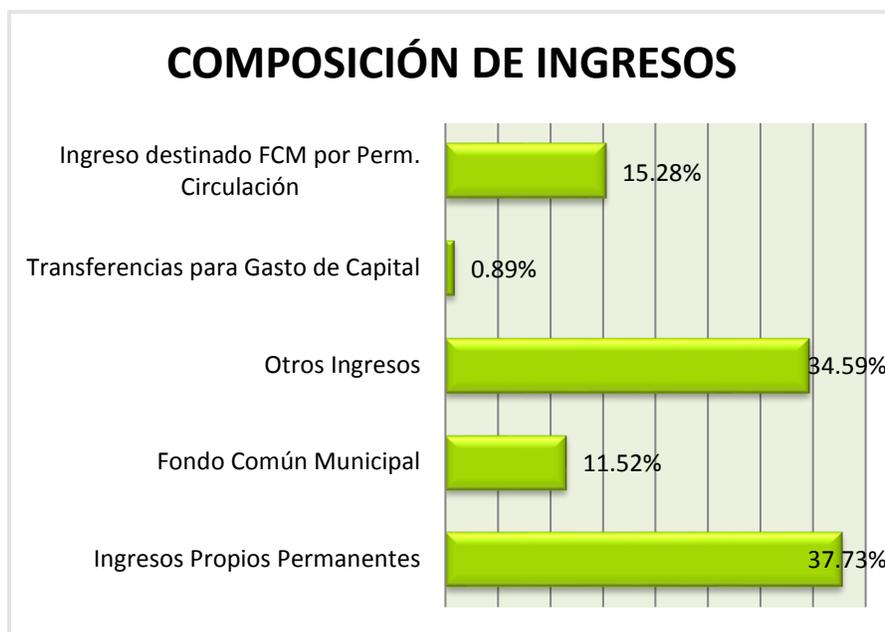
Los ingresos percibidos durante el Primer Trimestre del Año 2019 alcanzó a la suma de M\$15.531.386 de un total de ingresos anual presupuestados de M\$60.049.880, lo cual corresponde al 25.86% del presupuesto.

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

COMPOSICIÓN DE INGRESOS PRIMER TRIMESTRE 2019		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Ingresos Propios Permanentes	5,859,633	37.73%
Fondo Común Municipal	1,788,575	11.52%
Otros Ingresos	5,371,531	34.59%
Transferencias para Gasto de Capital	138,083	0.89%
Ingreso destinado FCM por Perm. Circulación	2,373,565	15.28%
TOTAL INGRESOS	15,531,387	100.00%

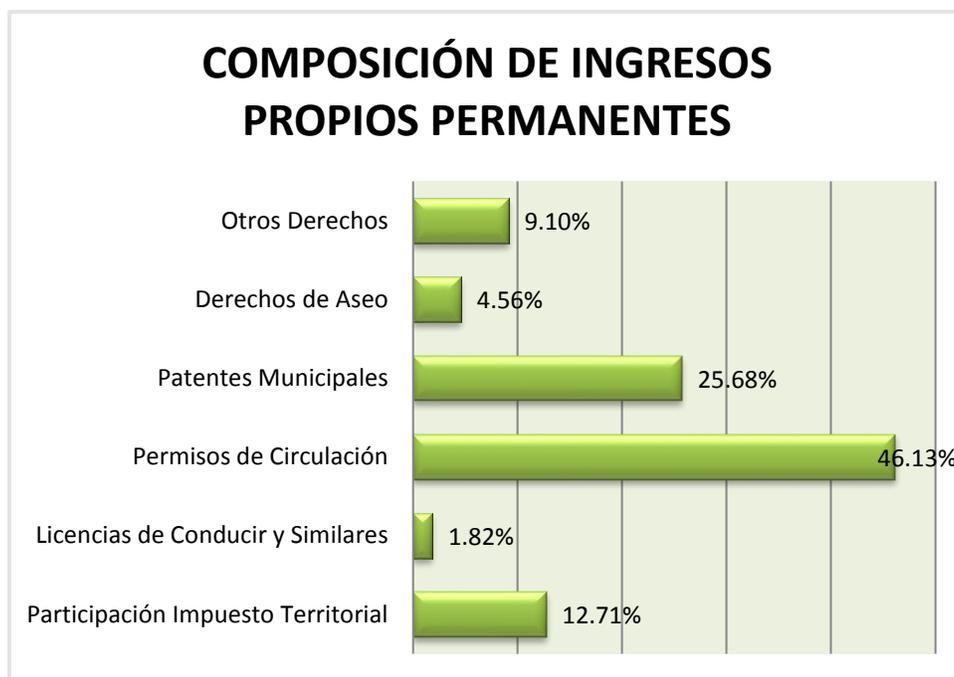
Los denominados Ingresos Propios Permanentes son aquellos que representan el mayor volumen llegando en conjunto a un 37.73%, seguido por los Otros Ingresos con un 34.59% y los destinados al Fondo Común Municipal por Permiso de Circulación con un 15.28%.

Dentro del concepto Otros ingresos destacan los ingresos por transferencias, estos alcanzaron la suma de M\$4.362.235 de los cuales M\$3.843.469, corresponden a transferencias provenientes del sector público destinadas a Área Salud.



COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES PRIMER TRIMESTRE 2019		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Participación Impuesto Territorial	1,046,417	12.71%
Licencias de Conducir y Similares	149,604	1.82%
Permisos de Circulación	3,797,705	46.13%
Patentes Municipales	2,114,558	25.68%
Derechos de Aseo	375,381	4.56%
Otros Derechos	749,533	9.10%
TOTAL	8,233,198	100.00%
Descuento Aporte al FCM (62,5%)	2,373,565	
TOTAL INGRESOS PROPIOS PERMANENTES	5,859,633	

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



El mayor porcentaje de los Ingresos Propios Permanentes como es habitual para el Primer trimestre de cada año, está dado por los ingresos por concepto de Permisos de Circulación al 46.13%

A continuación, Patentes Municipales con un 25.68%, Participación en Impuesto Territorial y Otros Derechos con un 12.71% y 9.10% respectivamente. Finalmente Derechos de Aseo con un 4.56% y Licencias de Conducir y Similares con un 1.82%.

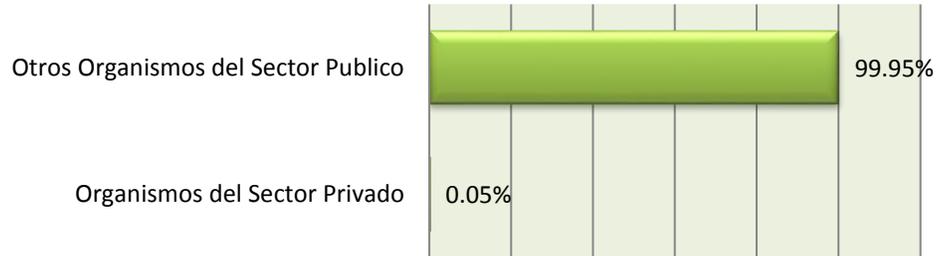
COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES MUNICIPALES PRIMER TRIMESTRE 2019		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Patentes Municipales	2,114,558	35.77%
Permisos de Circulación	3,797,705	64.23%
- De Beneficio Municipal	1,424,140	24.09%
- De Beneficio Fondo Común Municipal	2,373,565	40.15%
TOTAL INGRESOS POR CONTRIBUCIONES	5,912,263	100.00%



Otro aspecto a mencionar corresponde a los ingresos por transferencias, los cuales totalizan M\$4.362.235 en el período.

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS PRIMER TRIMESTRE 2019		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Organismos del Sector Privado	2,329	0.05%
Otros Organismos del Sector Publico	4,359,906	99.95%
TOTAL INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	4,362,235	100.00%

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS



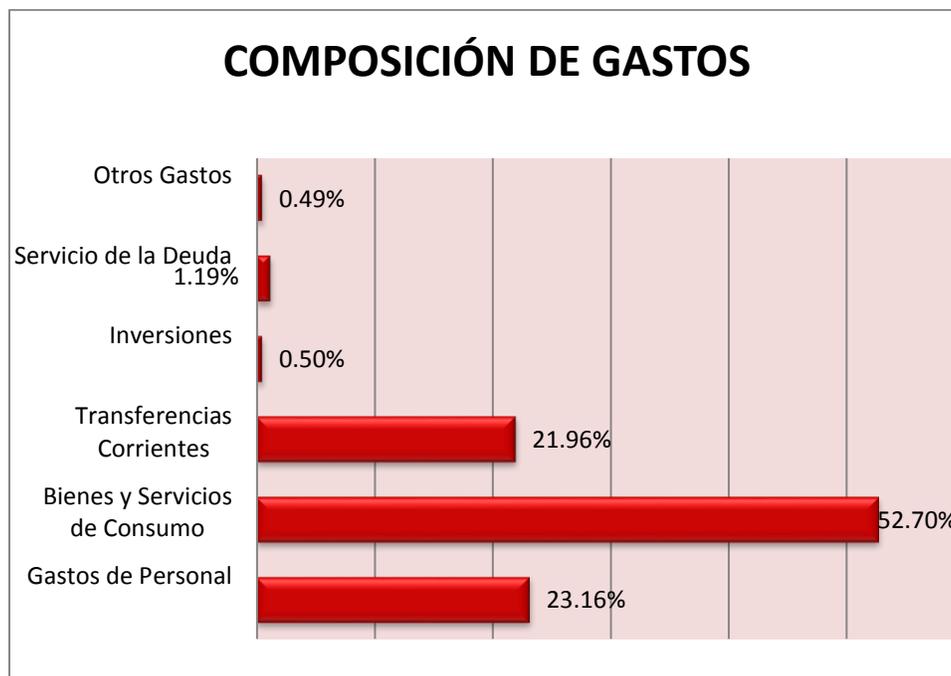
2. COMPOSICIÓN DE LOS GASTOS (Cifras en M\$)

Los gastos obligados durante el Primer Trimestre del año 2019 ascienden a M\$31.151.116, cifra que representa el 51.88% del presupuesto anual. Este avance tan significativo se relaciona con el reconocimiento de las obligaciones anuales registradas por el municipio, principalmente en el subtítulo 22, Bienes y Servicios de Consumo.

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

COMPOSICIÓN DE GASTOS PRIMER TRIMESTRE 2019		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Gastos de Personal	7,215,696	23.16%
Bienes y Servicios de Consumo	16,416,269	52.70%
Transferencias Corrientes	6,840,689	21.96%
Inversiones	154,945	0.50%
Servicio de la Deuda	371,505	1.19%
Otros Gastos	152,012	0.49%
TOTAL GASTOS	31,151,116	100.00%

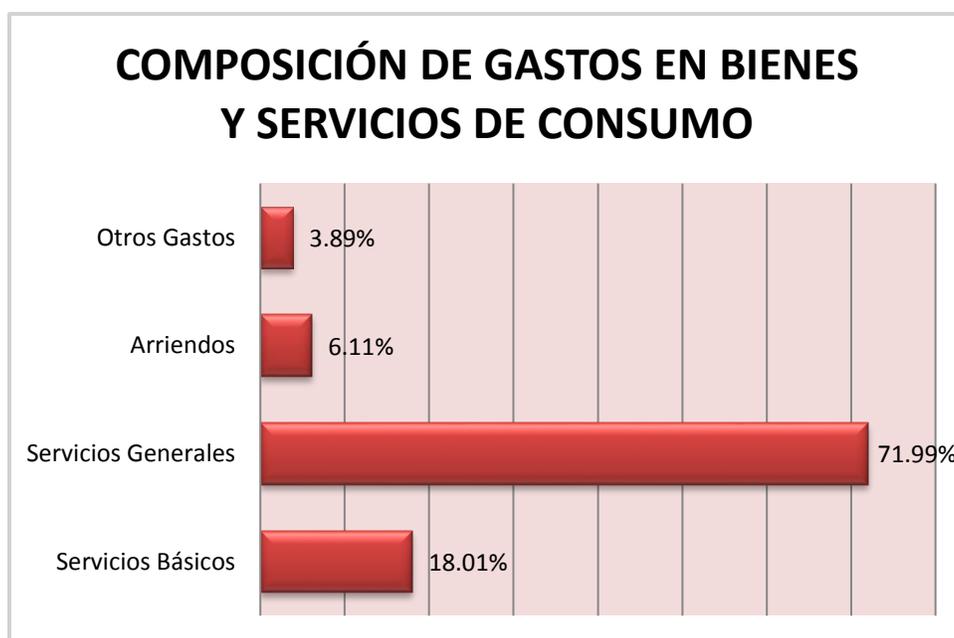
La participación gráfica/porcentual de los ítems antes mencionados se presenta la siguiente:



El mayor gasto, tal como se señalaba anteriormente corresponde a Bienes y Servicios de Consumo que representa el 52.70%, seguido por los Gastos en Personal con un 23.16%; Transferencias Corrientes el cual en conjunto alcanza el 21.96%, el cual se compone principalmente de los recursos ministeriales entregados a la Corporación Gabriel González Videla por concepto de Salud. Por otra parte, el Servicio de la Deuda alcanza el 1.19%; Finalmente el Gasto en Inversión alcanza un 0.5% y Otros Gastos un 0.49%

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 PRIMER TRIMESTRE 2019		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Servicios Básicos	2,956,642	18.01%
Servicios Generales	11,818,890	71.99%
Arriendos	1,002,459	6.11%
Otros Gastos	638,278	3.89%
TOTAL GASTOS EN Bs. Y Ss. DE CONSUMO	16,416,269	100.00%



De los ítems antes mencionados, los más relevantes para el trimestre, corresponden a Servicios Generales con una representación del 71.99%, Servicios Básicos con un 18.01%, Arriendos con un 6.11%, y Otros gastos 3.89%.

Finalmente, en lo que respecta a los gastos realizados por concepto de inversión asciende a M\$154.946; M\$138.779 en Obras Civiles, M\$13.500 en Consultorías para Proyectos y M\$2.667 para Consultorías en Estudios.

COMPOSICIÓN DE GASTOS EN INVERSIONES PRIMER TRIMESTRE 2019		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Consultorías Estudios	2,667	1.72%
Consultorías Proyectos	13,500	8.71%
Obras Civiles	138,779	89.57%
TOTAL GASTOS EN INVERSIONES	154,946	100.00%

