



La Serena
Ilustre Municipalidad

**BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
PRIMER TRIMESTRE AÑO 2016**

SECRETARÍA COMUNAL DE PLANIFICACIÓN

La Serena, Junio de 2016

La presente minuta tiene por objetivo presentar al Honorable Concejo Comunal el Balance de Ejecución Presupuestaria correspondiente al Primer Trimestre del año 2016, el cual según la Ley de Presupuestos del Sector Público, se debe exponer en Sesión del Concejo Municipal para su conocimiento.

La Ejecución Presupuestaria se realiza a través de un análisis del ejercicio municipal desde un punto de vista financiero y contable, cuya estructura se compone de los siguientes enunciados:

1. **Composición de los Ingresos.**
2. **Composición de los Gastos.**

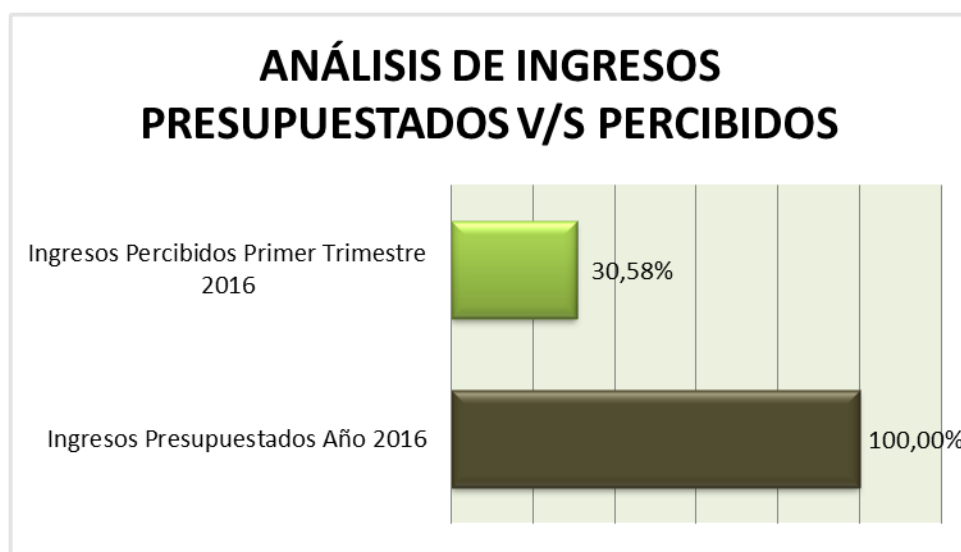
Cabe señalar que el presente análisis considera el nuevo Clasificador Presupuestario el cual fue aplicable a todos los Municipios del país a partir del año 2008, y aprobado mediante el Decreto de Hacienda N° 854 de 2004 de fecha 29/09/2004 y tomado razón el 26/11/2004.

A continuación, se realiza un análisis de la composición de los ingresos percibidos y gastos obligados, cuyos valores se muestran en miles de pesos (M\$).

ANÁLISIS DE GASTOS OBLIGADOS V/S INGRESOS PERCIBIDOS PRIMER TRIMESTRE 2016		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Gastos Obligados Primer Trimestre Año 2016	\$ 25.867.780	100,00%
Ingresos Percibidos Primer Trimestre Año 2016	\$ 14.152.865	54,71%
Diferencia	\$ 11.714.915	45,29%

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

Los ingresos percibidos durante el Primer Trimestre del Año 2016 alcanzó a la suma de M\$14.152.865 de un total de ingresos anual presupuestados de M\$46.277.394, lo cual corresponde al 30,58% del presupuesto. El saldo por percibir alcanza los M\$32.124.528 correspondiente al 69,42%.

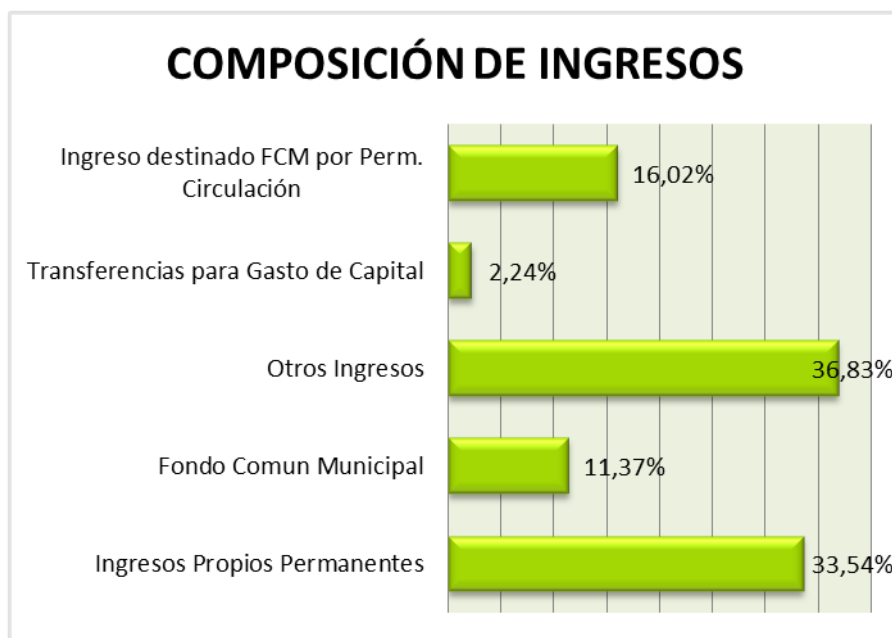


Los ingresos municipales se componen mayoritariamente de los siguientes conceptos, cuyos montos y porcentajes de participación se indican:

COMPOSICIÓN DE INGRESOS PRIMER TRIMESTRE 2016		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Ingresos Propios Permanentes	\$ 4.744.902	33,54%
Fondo Común Municipal	\$ 1.608.147	11,37%
Otros Ingresos	\$ 5.210.685	36,83%
Transferencias para Gasto de Capital	\$ 316.533	2,24%
Ingreso destinado FCM por Perm. Circulación	\$ 2.266.101	16,02%
TOTAL INGRESOS	\$ 14.146.370	100,00%

En tanto, los denominados Otros Ingresos son aquellos que representan el mayor volumen llegando en conjunto a con un 36,83%, seguido muy de cerca por los Ingresos Propios Permanentes con un 33,54% y los provenientes del Fondo Común Municipal con un 11,37%.

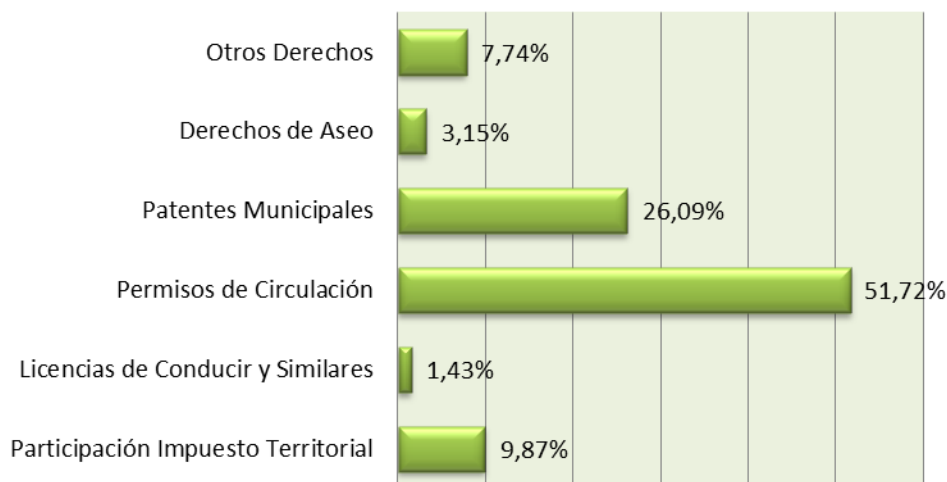
Dentro del concepto Otros ingresos destacan los ingresos por transferencias, estos alcanzaron la suma de M\$4.283.412, y un 92,76% de estos corresponden a transferencias provenientes del sector público destinadas a Área Salud.



COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES PRIMER TRIMESTRE 2016		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Participación Impuesto Territorial	\$ 692.050	9,87%
Licencias de Conducir y Similares	\$ 100.007	1,43%
Permisos de Circulación	\$ 3.625.762	51,72%
Patentes Municipales	\$ 1.829.257	26,09%
Derechos de Aseo	\$ 220.932	3,15%
Otros Derechos	\$ 542.993	7,74%
TOTAL	\$ 7.011.003	100,00%
Descuento Aporte al FCM (62,5%)	\$ 2.266.101	
TOTAL INGRESOS PROPIOS PERMANENTES	\$ 4.744.902	

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

COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES

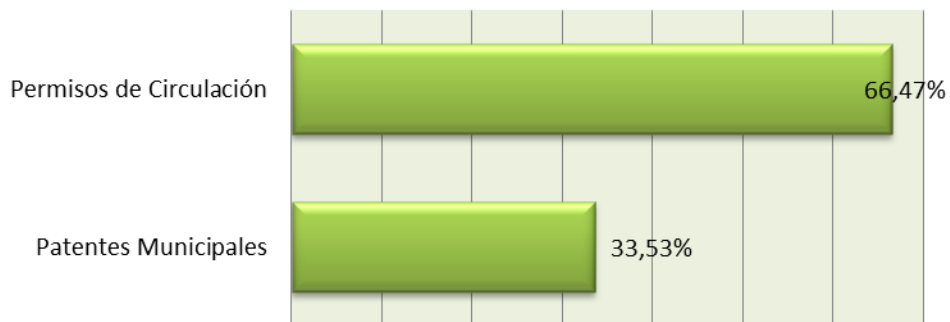


El mayor porcentaje de los Ingresos Propios Permanentes como es habitual para el primer trimestre de cada año, está dado por los ingresos por concepto de la recaudación de los Permisos de Circulación con un 51,72% del total percibido. Le siguen los ingresos por Patentes Municipales con el 26,09% y la participación en impuesto territorial con un 9,87%

Con menores ingresos para el período se presentan los denominados Otros Derechos con un 7,74%. Finalmente, los Derechos de Aseo, y los ingresos por Licencias de Conducir y Similares que en conjunto llegan al 4,58%.

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES MUNICIPALES PRIMER TRIMESTRE 2016		
CONCEPTO	MONTO	%
Patentes Municipales	\$ 1.829.257.825	33,53%
Permisos de Circulación	\$ 3.625.762.214	66,47%
- De Beneficio Municipal	\$ 1.359.661.197	24,92%
- De Beneficio Fondo Común Municipal	\$ 2.266.101.017	41,54%
TOTAL INGRESOS POR CONTRIBUCIONES	\$ 5.455.020.039	100,00%

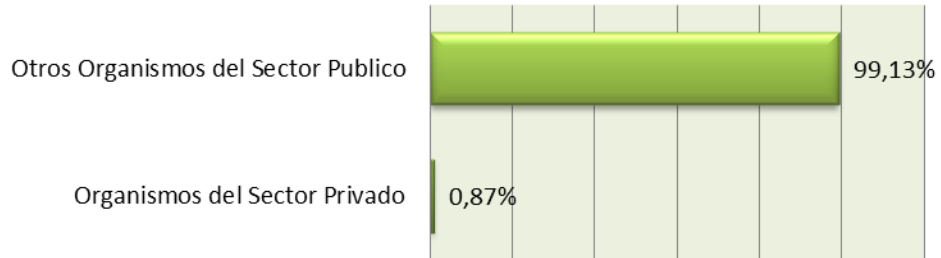
COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES MUNICIPALES



Otro aspecto a mencionar corresponde a los ingresos por transferencias, los cuales alcanzan a M\$4.283.412, de los cuales el 99,13% corresponden a transferencias desde el sector público, Ministerio de Salud y Subdere principalmente.

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS PRIMER TRIMESTRE 2016		
CONCEPTO	MONTO	%
Organismos del Sector Privado	\$ 37.140.542	0,87%
Otros Organismos del Sector Publico	\$ 4.246.271.699	99,13%
TOTAL INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	\$ 4.283.412.241	100,00%

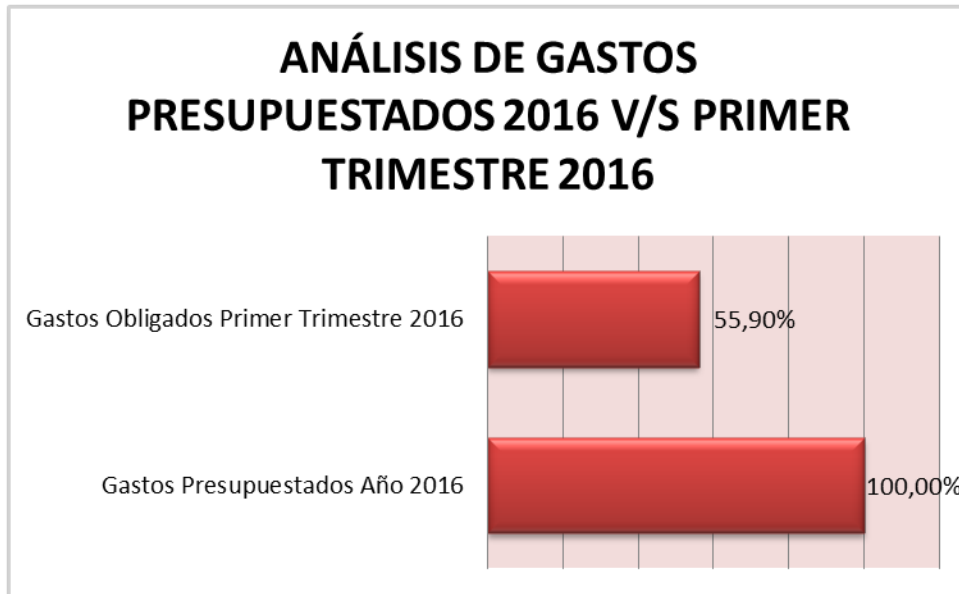
COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS



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

Los gastos obligados durante el Primer Trimestre del año 2016 ascienden a M\$25.867.780, cifra que representa el 55,90% del presupuesto anual. El saldo presupuestario al cierre del período llega a M\$20.409.614.

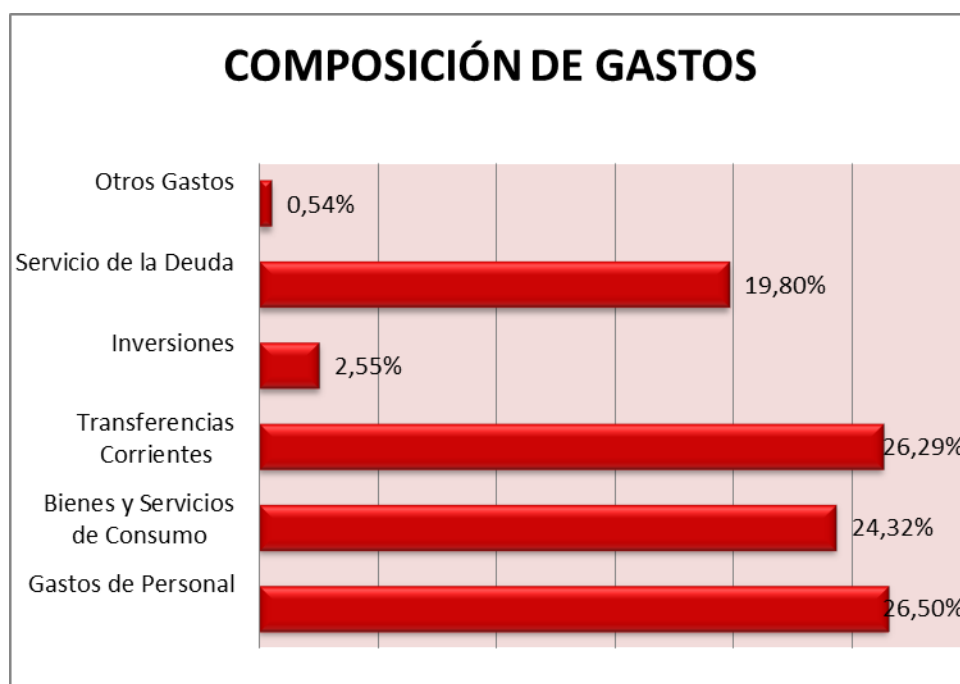
ANÁLISIS DE GASTOS PRESUPUESTADOS 2016 V/S PRIMER TRIMESTRE 2016		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Gastos Presupuestados Año 2016	\$ 46.277.394	100,00%
Gastos Obligados Primer Trimestre 2016	\$ 25.867.780	55,90%
Saldo por Obligar 2015	\$ 20.409.614	44,10%



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

COMPOSICIÓN DE GASTOS PRIMER TRIMESTRE 2016		
CONCEPTO	MONTO (M\$)	%
Gastos de Personal	\$ 6.854.203	26,50%
Bienes y Servicios de Consumo	\$ 6.290.541	24,32%
Transferencias Corrientes	\$ 6.800.314	26,29%
Inversiones	\$ 660.652	2,55%
Servicio de la Deuda	\$ 5.122.927	19,80%
Otros Gastos	\$ 139.140	0,54%
TOTAL GASTOS	\$ 25.867.780	100,00%

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

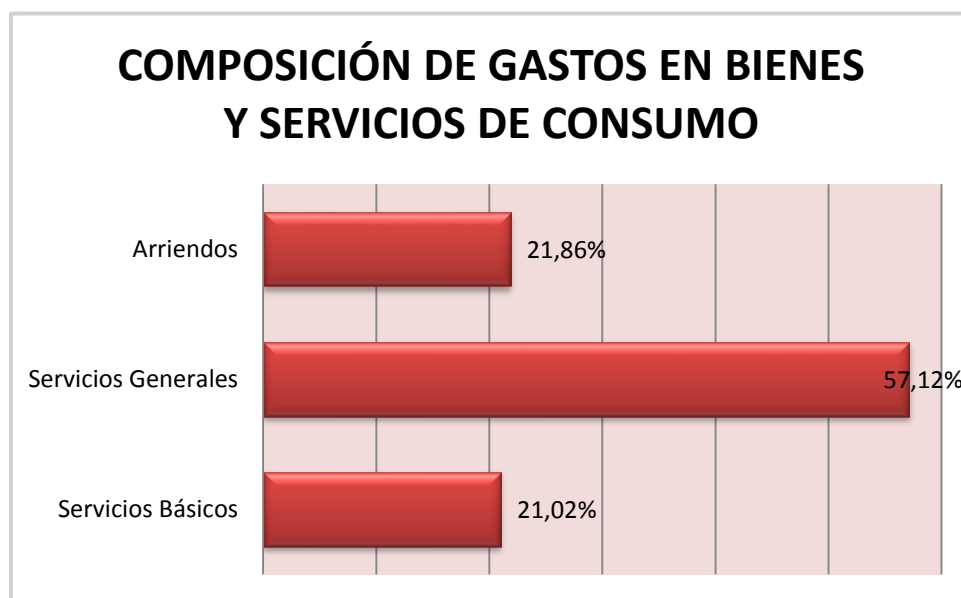


Del gráfico anterior se observa que el mayor gasto se realiza por concepto de Gasto en Personal con un 26,50%, seguido por Transferencias Corrientes con el 26,29%, Bienes y

Servicios de Consumo con el 24,32%, Servicio de la Deuda 19,80%, en Inversiones 2,55% y Otros gastos 0,54%.

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 2016		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Servicios Básicos	\$ 1.202.841	21,02%
Servicios Generales	\$ 3.269.520	57,12%
Arriendos	\$ 1.251.145	21,86%
TOTAL GASTOS EN Bs. Y Ss. DE CONSUMO	\$ 5.723.507	100,00%



De los ítems antes mencionados, los más relevantes para el trimestre, corresponden a Servicios Generales con una representación del 57,12%, Arriendos con un 21,86% y

Servicios Básicos con un 21,02%. Esta gran participación de las cuentas Servicios Generales y Servicios Básicos dentro del subtítulo 22 Bienes y Servicios de Consumo, se debe a que la primera de ellas considera los contratos por concepto de aseo, vigilancia y mantención de jardines, alumbrado público, semáforos y señalética, entre los más relevantes; y el segundo corresponde a los consumos de electricidad y agua (tanto para uso de la comunidad como interno), correo, telefonía (celular y fija), Internet y enlace de comunicaciones; todos servicios de alto costo para el municipio y que representan una parte importante del gasto efectivo municipal.

Finalmente, en lo que respecta a los gastos realizados por concepto de inversión, destaca que la suma entre los gastos relacionados a obras civiles principalmente a proyectos PMU con financiamiento Subdere ejecutados o en ejecución que alcanzan los M\$644.833 como muestra la tabla y gráfico siguiente:

COMPOSICIÓN DE GASTOS EN INVERSIONES PRIMER TRIMESTRE 2016		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Consultorías Estudios	\$ 15.819	2,39%
Consultorías Proyectos	\$ -	0,00%
Obras Civiles	\$ 644.833	97,61%
TOTAL GASTOS EN INVERSIONES	\$ 660.652	100,00%

