



La Serena
Ilustre Municipalidad

**BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2017**

SECRETARÍA COMUNAL DE PLANIFICACIÓN

La Serena, Septiembre de 2017

La presente minuta tiene por objeto presentar al Honorable Concejo Comunal el **Balance de Ejecución Presupuestaria correspondiente al Segundo Trimestre del año 2017**, 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 2017. **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 2do. Trimestre (M\$)	Avance Presupuestario
Ingresos Percibidos	52.554.550	28.818.605	54.84%
Gastos Obligados	52.554.550	38.914.560	74.05%

VARIACIÓN TRIMESTRAL DEUDA EXIGIBLE (*)	
Al cierre del Primer Trimestre 2017	M\$8.318.713
Al cierre del Segundo trimestre 2017	M\$4.854.991
Variación (Disminución)	M\$3.463.722

Es importante destacar que esta disminución da cuenta de las acciones impulsadas desde la Dirección de Administración y Finanzas, Administrador Municipal y la sección de Presupuestos de SECPLAN.

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

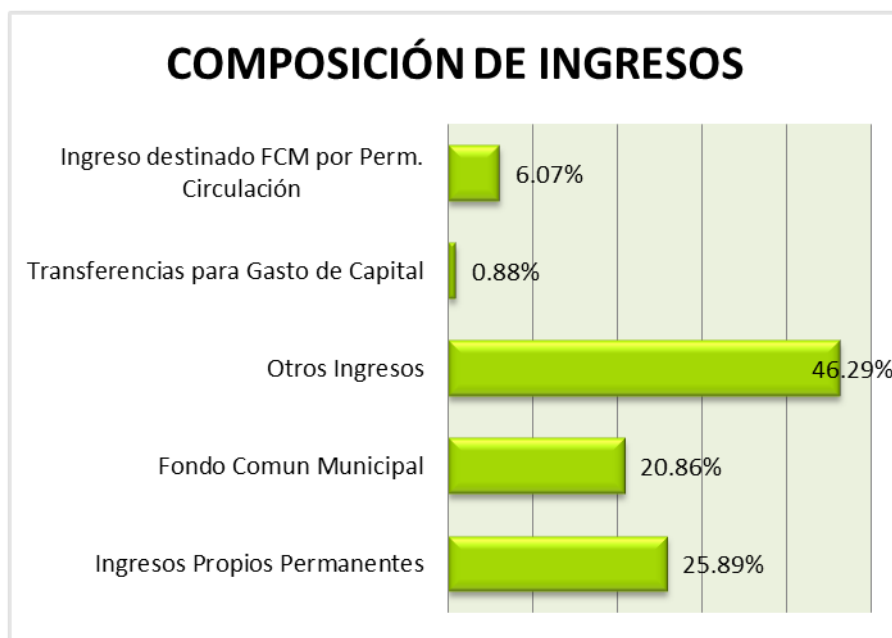
Los ingresos percibidos durante el Segundo Trimestre del Año 2017 alcanzó a la suma de M\$13.323.314 de un total de ingresos anual presupuestados de M\$52.554.551, lo cual corresponde al 25.35% del presupuesto. El saldo por percibir alcanza los M\$23.735.943 correspondiente al 45.16%.

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

COMPOSICIÓN DE INGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE 2017		
CONCEPTO	MONTO	%
Ingresos Propios Permanentes	\$ 3,449,146	25.89%
Fondo Común Municipal	\$ 2,779,182	20.86%
Otros Ingresos	\$ 6,168,001	46.29%
Transferencias para Gasto de Capital	\$ 117,636	0.88%
Ingreso destinado FCM por Perm. Circulación	\$ 809,349	6.07%
TOTAL INGRESOS	\$ 13,323,314	100.00%

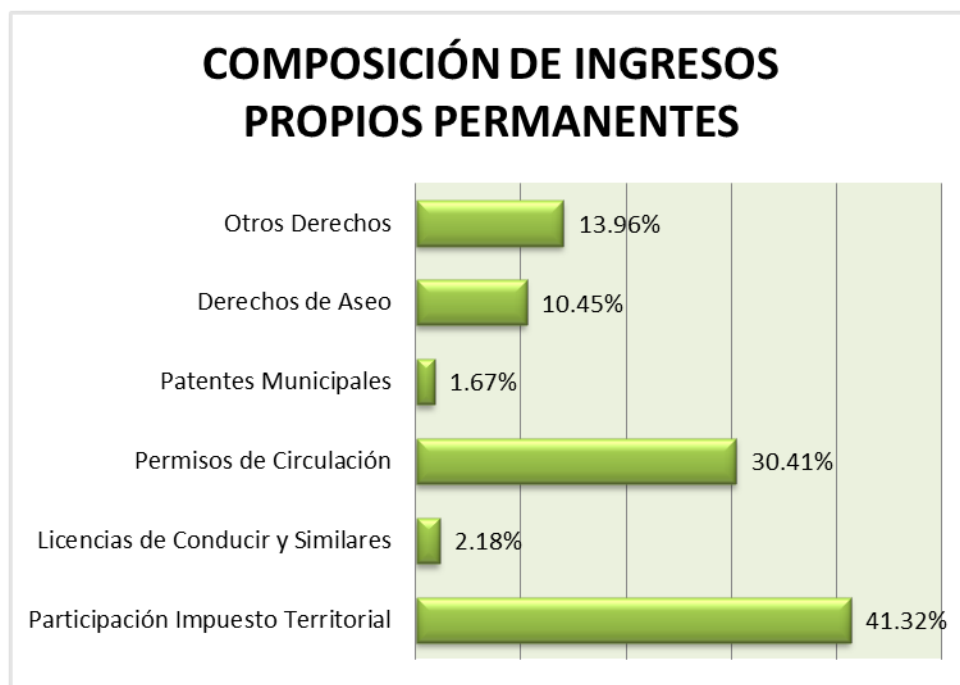
Los denominados Otros Ingresos son aquellos que representan el mayor volumen llegando en conjunto a un 46.29%, seguido por los Ingresos Propios Permanentes con un 25.89% y los provenientes del Fondo Común Municipal con un 20.86%.

Dentro del concepto Otros ingresos destacan los ingresos por transferencias, estos alcanzaron la suma de M\$5.315.619, y un 96.02% de estos corresponden a transferencias provenientes del sector público destinadas a Área Salud.



COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES SEGUNDO TRIMESTRE 2017		
CONCEPTO	MONTO	%
Participación Impuesto Territorial	\$ 1,759,801	41.32%
Licencias de Conducir y Similares	\$ 92,984	2.18%
Permisos de Circulación	\$ 1,294,959	30.41%
Patentes Municipales	\$ 71,197	1.67%
Derechos de Aseo	\$ 445,089	10.45%
Otros Derechos	\$ 594,465	13.96%
TOTAL	\$ 4,258,495	100.00%
Descuento Aporte al FCM (62,5%)	\$ 809,349	
TOTAL INGRESOS PROPIOS PERMANENTES	\$ 3,449,146	

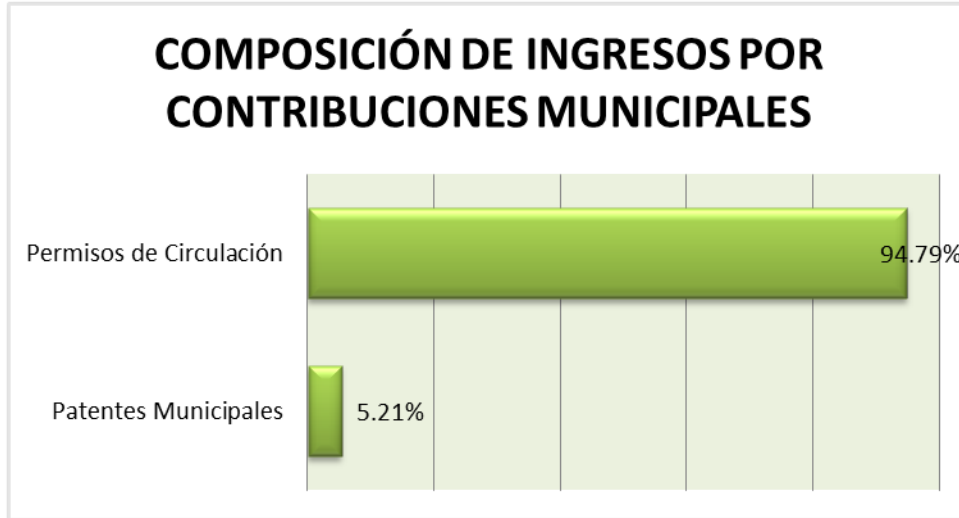
La participación de estos conceptos en los Ingresos Propios Permanentes percibidos durante el Segundo Trimestre, se muestran en el siguiente gráfico:



El mayor porcentaje de los Ingresos Propios Permanentes como es habitual para el segundo trimestre de cada año, está dado por los ingresos por concepto de la recaudación por Participación en Impuesto Territorial el cual llega al 41.32%. Lo sigue Permisos de Circulación con un 30.41% del total percibido, y posteriormente Otros Derechos y Derechos de Aseo con un 13.96% y 10.45% respectivamente.

Finalmente, los ingresos por Patentes Municipales con un 1.67% y Licencias de Conducir representando el 2.18%.

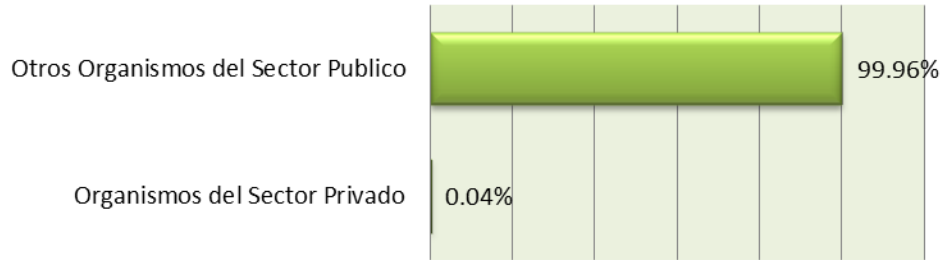
COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES MUNICIPALES SEGUNDO TRIMESTRE 2017		
CONCEPTO	MONTO	%
Patentes Municipales	\$ 71,197	5.21%
Permisos de Circulación	\$ 1,294,959	94.79%
- De Beneficio Municipal	\$ 485,610	35.55%
- De Beneficio Fondo Común Municipal	\$ 809,349	59.24%
TOTAL INGRESOS POR CONTRIBUCIONES	\$ 1,366,156	100.00%



Otro aspecto a mencionar corresponde a los ingresos por transferencias, los cuales totalizan M\$5.315.619 en el período.

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS SEGUNDO TRIMESTRE 2017		
CONCEPTO	MONTO	%
Organismos del Sector Privado	\$ 2,041	0.04%
Otros Organismos del Sector Publico	\$ 5,315,619	99.96%
TOTAL INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	\$ 5,317,660	100.00%

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS



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

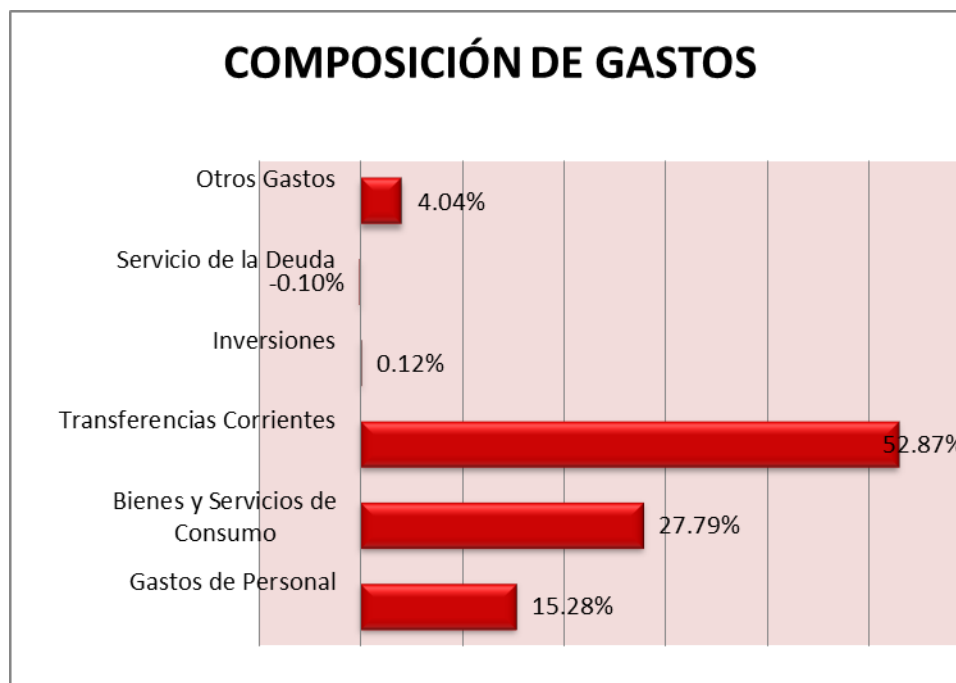
Los gastos obligados durante el Segundo Trimestre del año 2017 ascienden a M\$13.500.404, cifra que representa el 25.69% del presupuesto anual. El saldo presupuestario al cierre del período llega a M\$13.639.991.

ANÁLISIS DE GASTOS PRESUPUESTADOS 2017 V/S SEGUNDO TRIMESTRE 2017		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Gastos Presupuestados Año 2017	52.554.551	100.00%
Gastos Obligados Segundo Trimestre 2017	13.500.404	25.69%
Gastos Acumulados al Segundo Trimestre 2017	38.914.560	74.05%
Saldo por Obligar 2017	13.639.991	25.95%

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

COMPOSICIÓN DE GASTOS SEGUNDO TRIMESTRE 2017		
CONCEPTO	MONTO	%
Gastos de Personal	\$ 2,062,645	15.28%
Bienes y Servicios de Consumo	\$ 3,751,677	27.79%
Transferencias Corrientes	\$ 7,137,243	52.87%
Inversiones	\$ 16,386	0.12%
Servicio de la Deuda	-\$ 13,630	-0.10%
Otros Gastos	\$ 546,083	4.04%
TOTAL GASTOS	\$ 13,500,404	100.00%

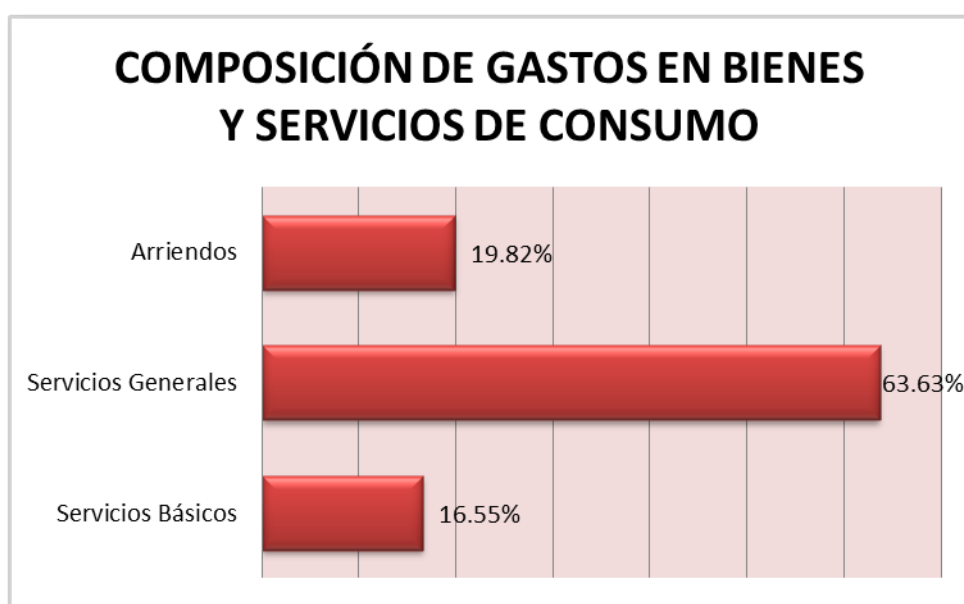
La participación gráfica/porcentual de los ítems antes mencionados se presenta la siguiente:



El mayor gasto se realiza por concepto de Transferencias Corrientes el cual en conjunto alcanza los M\$7.137.243 con el 52.87%, el cual se compone principalmente de los recursos ministeriales entregados a la Corporación Gabriel González Videla por concepto de Salud, los cuales llegaron este trimestre a la suma de M\$5.857.086, además del aporte municipal con mismos fines por M\$150.000. Asimismo, es dable considerar la transferencia por Aporte al Fondo Común por M\$819.769 correspondientes al 62.5% de la recaudación por Permiso de Circulación, entre otras. Por otra parte, Bienes y Servicios de Consumo representan el 27.79%, Gasto en Personal un 15.28%, Otros gastos 4.04%, e Inversiones 0.12%.

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 2017		
CONCEPTO	MONTO	%
Servicios Básicos	\$ 599,515	16.55%
Servicios Generales	\$ 2,304,517	63.63%
Arriendos	\$ 717,938	19.82%
TOTAL GASTOS EN Bs. Y Ss. DE CONSUMO	\$ 3,621,970	100.00%



De los ítems antes mencionados, los más relevantes para el trimestre, corresponden a Servicios Generales con una representación del 63.63%, Arriendos con un 19.82% y Servicios Básicos con un 16.55%. 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 el desarrollo de diversas Consultorías y Estudios por M\$16.386.

COMPOSICIÓN DE GASTOS EN INVERSIONES SEGUNDO TRIMESTRE 2017		
CONCEPTO	MONTO	%
Consultorías Estudios	\$ 16,386	100.00%
Consultorías Proyectos	\$ -	0.00%
Obras Civiles	\$ -	0.00%
TOTAL GASTOS EN INVERSIONES	\$ 16,386	100.00%

