



La Serena
Ilustre Municipalidad

BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
TERCER TRIMESTRE AÑO 2019

SECRETARÍA COMUNAL DE PLANIFICACIÓN

La Serena, Noviembre de 2019

La presente minuta tiene por objeto presentar al Honorable Concejo Comunal el **Balance de Ejecución Presupuestaria correspondiente al Tercer 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 Julio - Septiembre 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 3do. Trimestre (M\$)	Avance Presupuestario
Ingresos Percibidos	61.056.355	47.737.040	78.19%
Gastos Obligados		52.737.937	86.38%

Deuda Exigible al 31/09/2019	(M\$) 669.796
-------------------------------------	----------------------

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

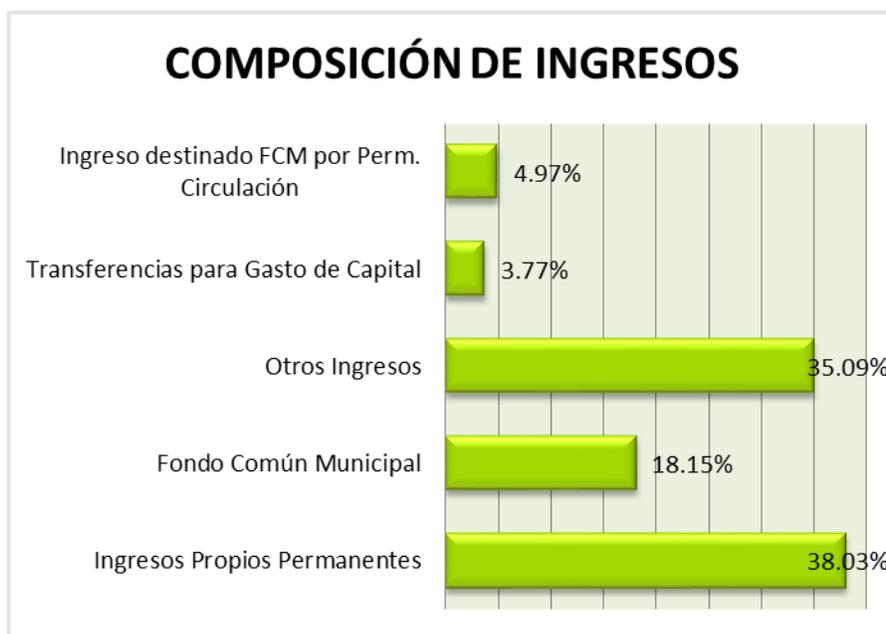
Los ingresos percibidos durante el Tercer Trimestre del Año 2019 alcanzaron la suma de M\$14.399.812 de un total de ingresos anual presupuestados de M\$61.056.355, lo cual corresponde al 23.58% del presupuesto.

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

COMPOSICIÓN DE INGRESOS TERCER TRIMESTRE 2019		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Ingresos Propios Permanentes	5,475,586	38.03%
Fondo Común Municipal	2,613,319	18.15%
Otros Ingresos	5,053,224	35.09%
Transferencias para Gasto de Capital	542,309	3.77%
Ingreso destinado FCM por Perm. Circulación	715,374	4.97%
TOTAL INGRESOS	14.399.812	100.00%

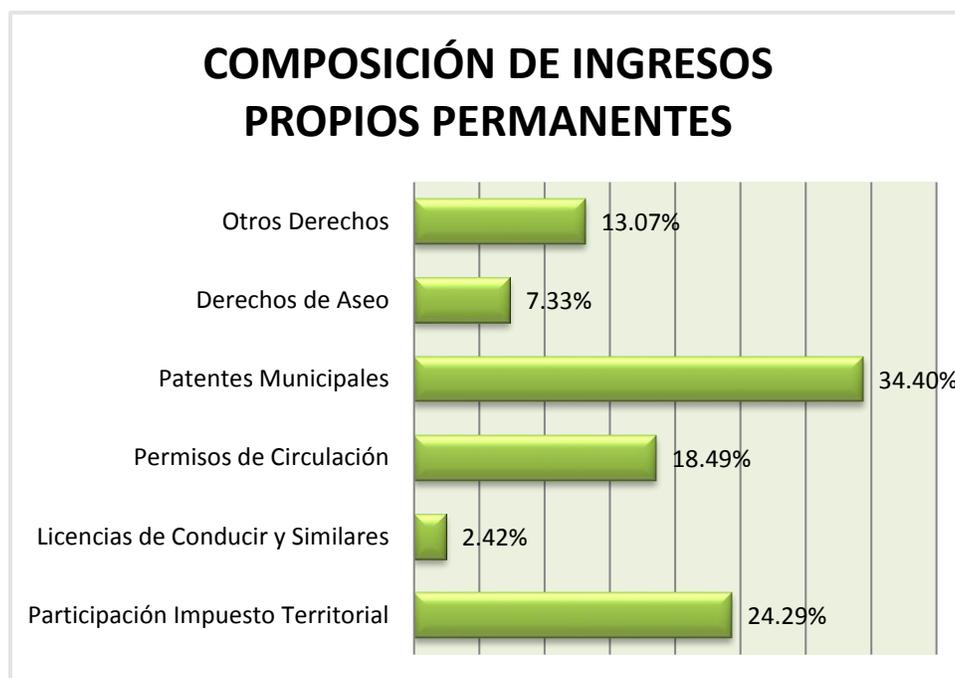
Los denominados Ingresos Propios Permanentes son aquellos que representan el mayor volumen llegando en conjunto a un 38.03%, seguido por los Otros Ingresos con un 35.09% y los aportes del Fondo Común Municipal con un 18.15%.

Dentro del concepto Otros ingresos destacan los ingresos por transferencias, estos alcanzaron la suma de M\$4.267.830 de los cuales M\$4.267.771, corresponden a transferencias provenientes del sector público destinadas a Área Salud.



COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES TERCER TRIMESTRE 2019		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Participación Impuesto Territorial	1,503,900	24.29%
Licencias de Conducir y Similares	150,034	2.42%
Permisos de Circulación	1,144,598	18.49%
Patentes Municipales	2,129,427	34.40%
Derechos de Aseo	453,542	7.33%
Otros Derechos	809,459	13.07%
TOTAL	6,190,960	100.00%
Descuento Aporte al FCM (62,5%)	715,374	
TOTAL INGRESOS PROPIOS PERMANENTES	5,475,586	

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



El mayor porcentaje de los Ingresos Propios Permanentes está dado por los ingresos por concepto de Patentes Municipales con un 34.40%

A continuación, Participación en Impuesto Territorial con 24.29%, Permisos de Circulación con un 18.49%, Otros Derechos 13.07%, Derechos de Aseo con un 7.33%, y finalmente Licencias de Conducir y similares con un 2.42%

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES MUNICIPALES TERCER TRIMESTRE 2019		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Patentes Municipales	2.129.427	65.04%
Permisos de Circulación	1.144.598	34.96%
- De Beneficio Municipal (62.5%)	429.224	
- De Beneficio Fondo Común Municipal (37.5%)	715.374	
TOTAL INGRESOS POR CONTRIBUCIONES	3.274.025	100.00%



Otro aspecto a mencionar corresponde a los ingresos por transferencias, los cuales totalizan M\$4.267.830 en el período.

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS TERCER TRIMESTRE 2019		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Organismos del Sector Privado	59	0.00%
Otros Organismos del Sector Publico	4.267.771	100.00%
TOTAL INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	4.267.830	100.00%

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS



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

Los gastos obligados durante el Tercer Trimestre del año 2019 ascienden a M\$8.836.019, cifra que representa el 14.47% del presupuesto anual.

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

COMPOSICIÓN DE GASTOS TERCER TRIMESTRE 2019		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Gastos de Personal	1,643,454	18.60%
Bienes y Servicios de Consumo	1,253,958	14.19%
Transferencias Corrientes	5,602,927	63.41%
Inversiones	250,117	2.83%
Servicio de la Deuda	-4,816	-0.05%
Otros Gastos	90,379	1.02%
TOTAL GASTOS	8,836,019	100.00%

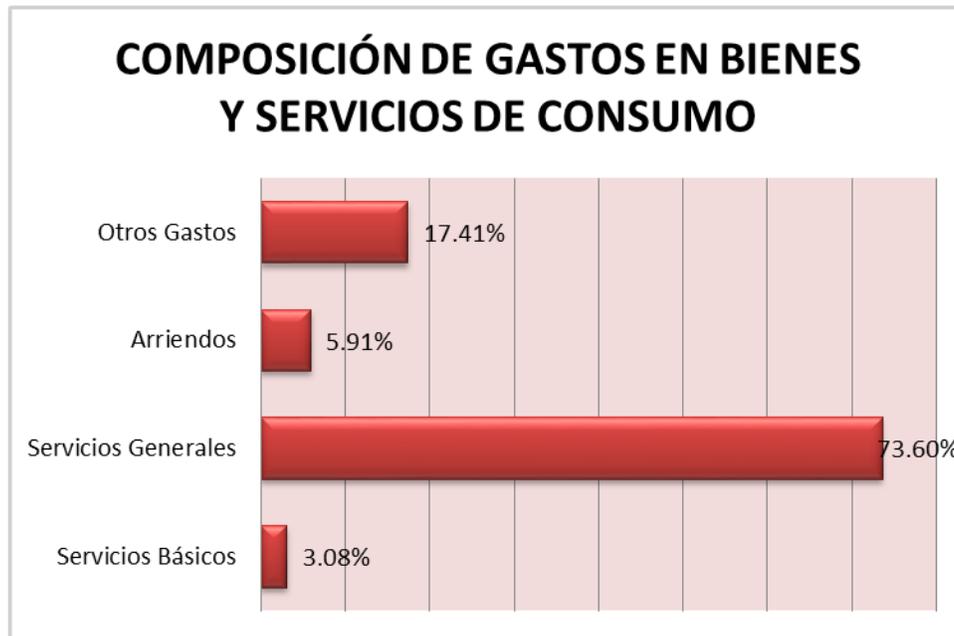
La participación gráfica/porcentual de los ítems antes mencionados se presenta la siguiente:



El mayor gasto, tal como se señalaba anteriormente corresponde a Transferencias Corrientes el cual en conjunto alcanza el 63.41%, Gastos en Personal un 18.60%, Bienes y Servicios de Consumo representa el 14.19%. Finalmente el Gasto en Inversión alcanza un 2.83% y Otros Gastos un 1.02%

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 2019		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Servicios Básicos	38.617	3.08%
Servicios Generales	922.905	73.60%
Arriendos	74.075	5.91%
Otros Gastos	218.361	17.41%
TOTAL GASTOS EN Bs. Y Ss. DE CONSUMO	1.253.958	100.00%



De los ítems antes mencionados, los más relevantes para el trimestre, corresponden a Servicios Generales con una representación del 73.60%, Otros Gastos con un 17.41%, Arriendos con un 5.91 y Servicios Básicos con un 3.08%.

Finalmente, en lo que respecta a los gastos realizados por concepto de inversión asciende a M\$250.117; M\$239.158 en Obras Civiles, M\$6.000 en Consultorías para Proyectos y M\$4.959 para Consultorías en Estudios.

COMPOSICIÓN DE GASTOS EN INVERSIONES TERCER TRIMESTRE 2019		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Consultorías Estudios	4.959	1.98%
Consultorías Proyectos	6.000	2.40%
Obras Civiles	239.158	95.62%
TOTAL GASTOS EN INVERSIONES	250.117	100.00%

