



**La Serena**  
Ilustre Municipalidad

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

**SECRETARÍA COMUNAL DE PLANIFICACIÓN**

La Serena, Agosto de 2019

La presente minuta tiene por objeto presentar al Honorable Concejo Comunal el **Balance de Ejecución Presupuestaria correspondiente al Segundo 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 Abril - Junio 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.

<b>RESUMEN AVANCE PRESUPUESTARIO</b>			
<b>CONCEPTO</b>	<b>Presupuesto Vigente (M\$)</b>	<b>Total Acumulado al 2do. Trimestre (M\$)</b>	<b>Avance Presupuestario</b>
Ingresos Percibidos	61.056.355	17.805.841	29.16%
Gastos Obligados		12.750.801	20.88%

<b>Deuda Exigible al 31/06/2019</b>	<b>(M\$) 1.138.546</b>
-------------------------------------	------------------------

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

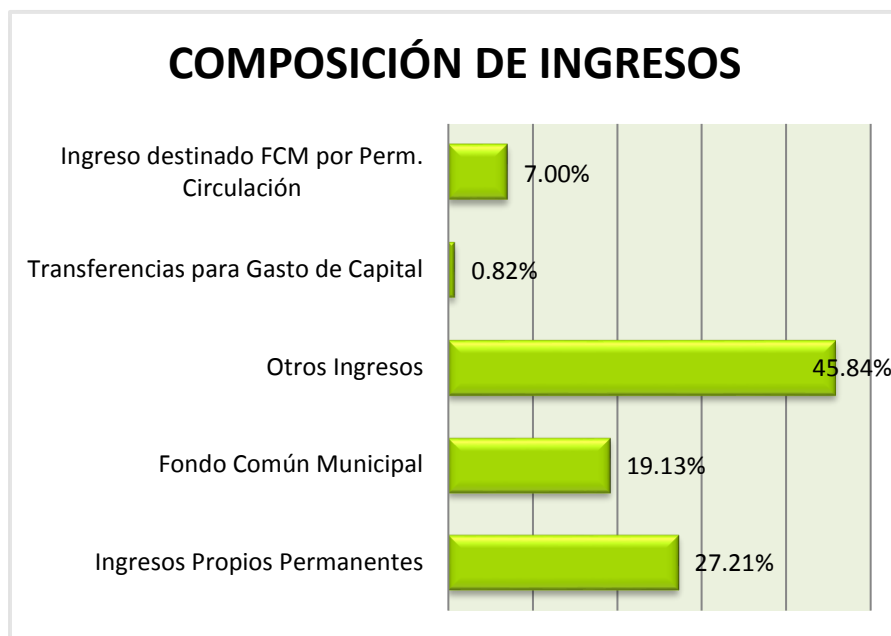
Los ingresos percibidos durante el Segundo Trimestre del Año 2019 alcanzó a la suma de M\$17.805.841 de un total de ingresos anual presupuestados de M\$60.056.355, lo cual corresponde al 29.16% del presupuesto.

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

COMPOSICIÓN DE INGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE 2019		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Ingresos Propios Permanentes	4,844,573	27.21%
Fondo Común Municipal	3,406,085	19.13%
Otros Ingresos	8,161,940	45.84%
Transferencias para Gasto de Capital	145,952	0.82%
Ingreso destinado FCM por Perm. Circulación	1,247,290	7.00%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>17,805,841</b>	<b>100.00%</b>

Los denominados Otros Ingresos son aquellos que representan el mayor volumen llegando en conjunto a un 45.84%, seguido por los Ingresos Propios Permanentes con un 27.21% y los aportes del Fondo Común Municipal con un 19.13%.

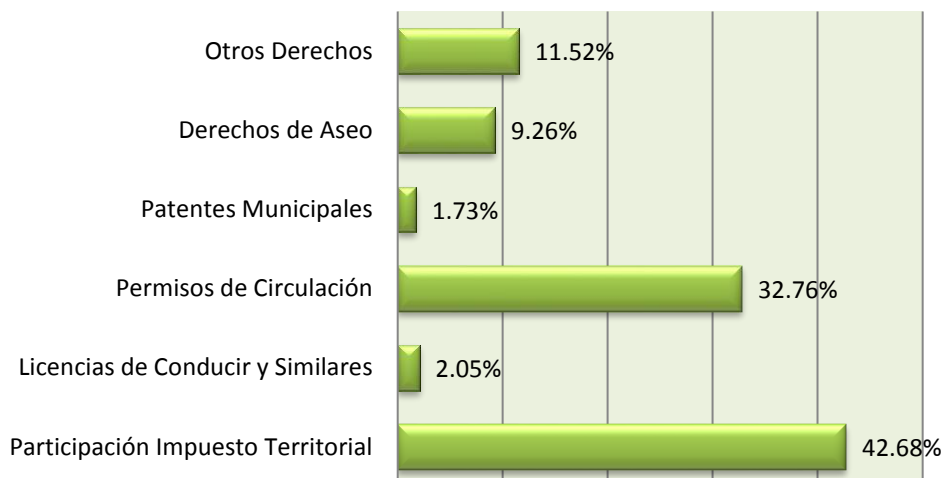
Dentro del concepto Otros ingresos destacan los ingresos por transferencias, estos alcanzaron la suma de M\$7.380.567 de los cuales M\$7.175.128, corresponden a transferencias provenientes del sector público destinadas a Área Salud.



COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES SEGUNDO TRIMESTRE 2019		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Participación Impuesto Territorial	2,599,751	42.68%
Licencias de Conducir y Similares	124,846	2.05%
Permisos de Circulación	1,995,664	32.76%
Patentes Municipales	105,611	1.73%
Derechos de Aseo	564,055	9.26%
Otros Derechos	701,936	11.52%
<b>TOTAL</b>	<b>6,091,863</b>	<b>100.00%</b>
Descuento Aporte al FCM (62,5%)	1,247,290	
<b>TOTAL INGRESOS PROPIOS PERMANENTES</b>	<b>4,844,573</b>	

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

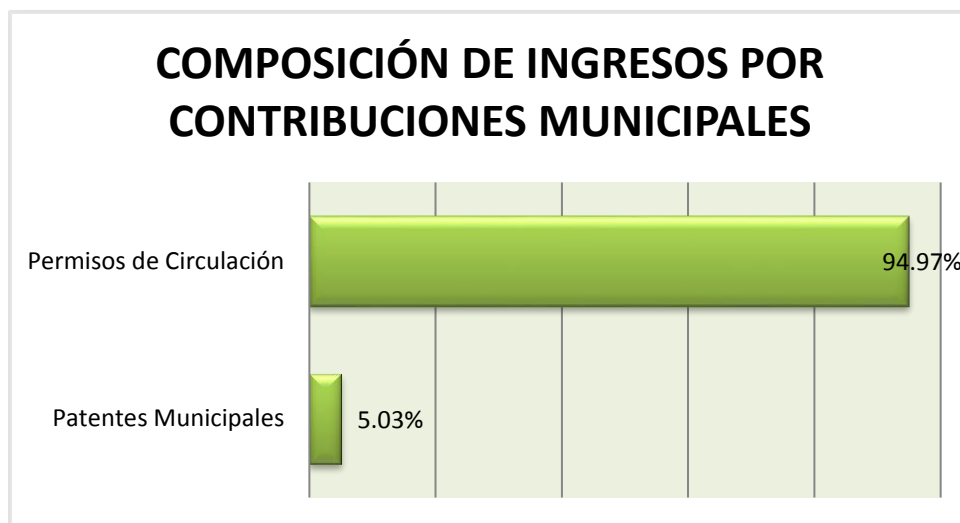
## COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES



El mayor porcentaje de los Ingresos Propios Permanentes está dado por los ingresos por concepto de Participación en Impuesto Territorial con un 42.68%

A continuación, Permisos de Circulación con un 32.76%, Otros Derechos 11.52%, Derechos de Aseo con un 9.26%, y finalmente Licencias de Conducir y similares con un 2.05% y Patentes Municipales con un 1.73%

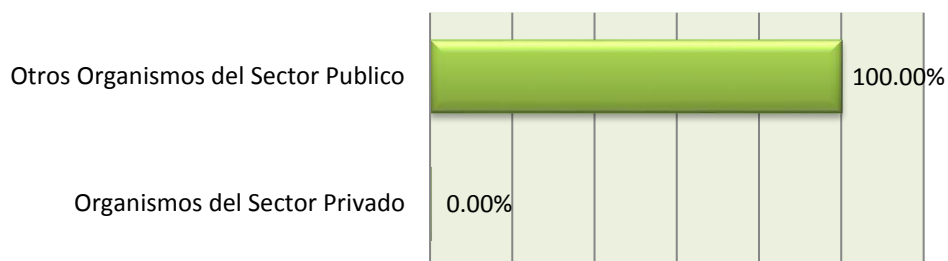
COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES MUNICIPALES SEGUNDO TRIMESTRE 2019		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Patentes Municipales	105,611	5.03%
Permisos de Circulación	1,995,664	94.97%
- De Beneficio Municipal (62.5%)	748,374	
- De Beneficio Fondo Común Municipal (37.5%)	1,247,290	
<b>TOTAL INGRESOS POR CONTRIBUCIONES</b>	<b>2,101,275</b>	<b>100.00%</b>



Otro aspecto a mencionar corresponde a los ingresos por transferencias, los cuales totalizan M\$7.380.567 en el período.

<b>COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS SEGUNDO TRIMESTRE 2019</b>		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Organismos del Sector Privado	358	0.00%
Otros Organismos del Sector Publico	7,380,209	100.00%
<b>TOTAL INGRESOS POR TRANSFERENCIAS</b>	<b>7,380,567</b>	<b>100.00%</b>

## COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS



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

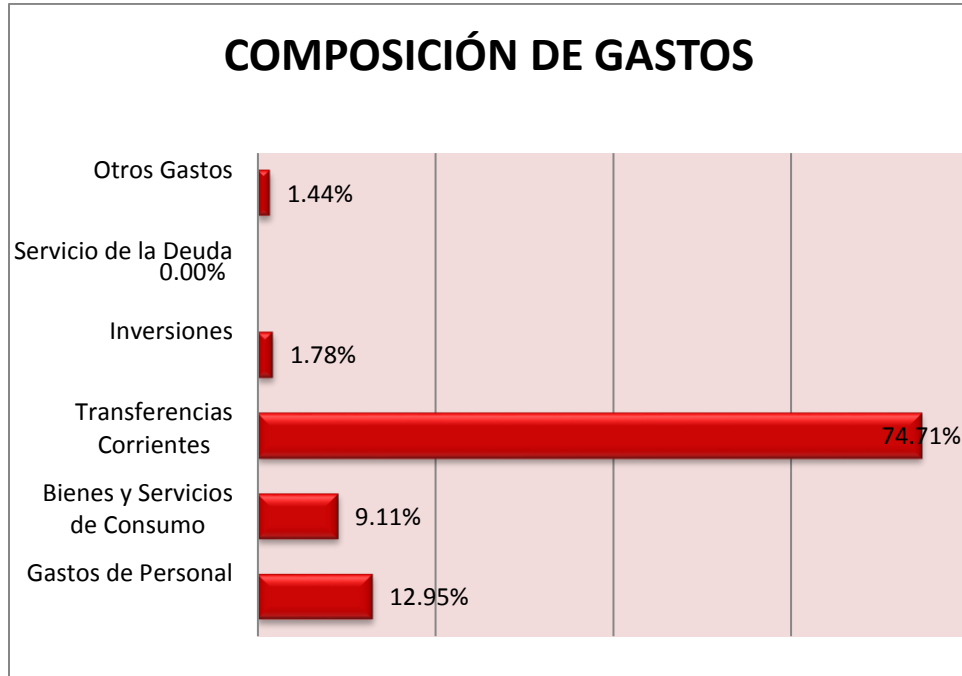
Los gastos obligados durante el Segundo Trimestre del año 2019 ascienden a M\$12.750.801, cifra que representa el 20.88% del presupuesto anual.

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

<b>COMPOSICIÓN DE GASTOS SEGUNDO TRIMESTRE 2019</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>MONTO M\$</b>	<b>%</b>
Gastos de Personal	1,651,492	12.95%
Bienes y Servicios de Consumo	1,162,006	9.11%
Transferencias Corrientes	9,526,063	74.71%
Inversiones	227,521	1.78%
Servicio de la Deuda	-	0.00%
Otros Gastos	183,719	1.44%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>12,750,801</b>	<b>100.00%</b>

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

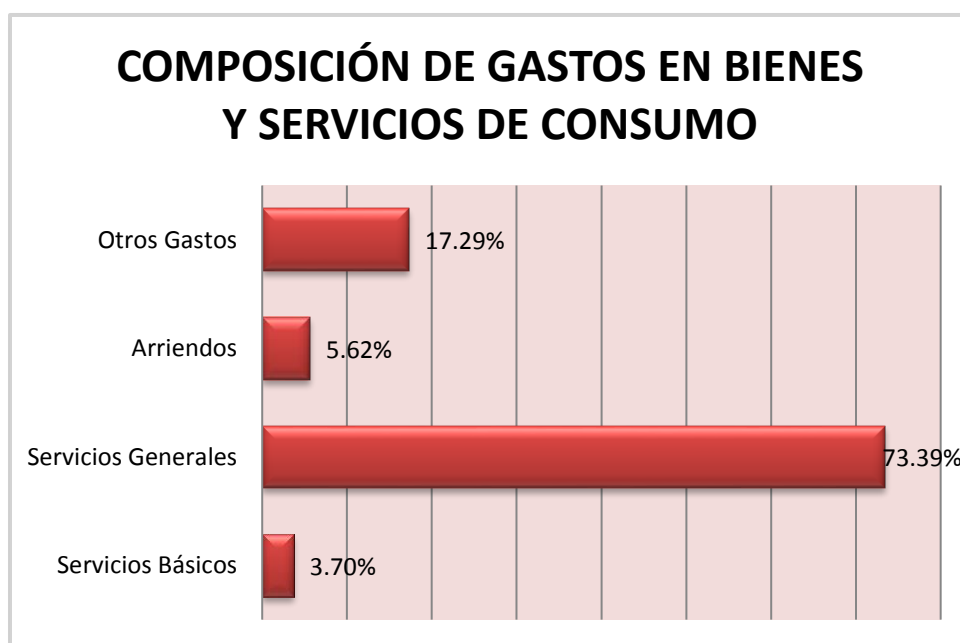




El mayor gasto, tal como se señalaba anteriormente corresponde a Transferencias Corrientes el cual en conjunto alcanza el 74.71%, Gastos en Personal un 12.95%, Bienes y Servicios de Consumo representa el 9.11%. Finalmente el Gasto en Inversión alcanza un 1.78% y Otros Gastos un 1.44%

El gasto por concepto de Bienes y Servicios de Consumo se detalla en su composición, tal como sigue:

<b>COMPOSICIÓN DE GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO SEGUNDO TRIMESTRE 2019</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>MONTO M\$</b>	<b>%</b>
Servicios Básicos	43,049	3.70%
Servicios Generales	852,771	73.39%
Arriendos	65,275	5.62%
Otros Gastos	200,911	17.29%
<b>TOTAL GASTOS EN Bs. Y Ss. DE CONSUMO</b>	<b>1,162,006</b>	<b>100.00%</b>



De los ítems antes mencionados, los más relevantes para el trimestre, corresponden a Servicios Generales con una representación del 73.39%, Otros Gastos con un 17.29%, Arriendos con un 5.62 y Servicios Básicos con un 3.70%.

Finalmente, en lo que respecta a los gastos realizados por concepto de inversión asciende a M\$227.521; M\$208.697 en Obras Civiles, M\$17.491 en Consultorías para Proyectos y M\$1.333 para Consultorías en Estudios.

<b>COMPOSICIÓN DE GASTOS EN INVERSIONES SEGUNDO TRIMESTRE 2019</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>MONTO M\$</b>	<b>%</b>
Consultorías Estudios	1,333	0.58%
Consultorías Proyectos	17,491	7.69%
Obras Civiles	208,697	91.73%
<b>TOTAL GASTOS EN INVERSIONES</b>	<b>227,521</b>	<b>100.00%</b>

