



La Serena
Ilustre Municipalidad

**BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
CUARTO TRIMESTRE AÑO 2015**

SECRETARÍA COMUNAL DE PLANIFICACIÓN

La Serena, Abril de 2016

La presente minuta tiene por objetivo presentar al Honorable Concejo Comunal el Balance de Ejecución Presupuestaria correspondiente al Cuarto Trimestre del año 2015, 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:

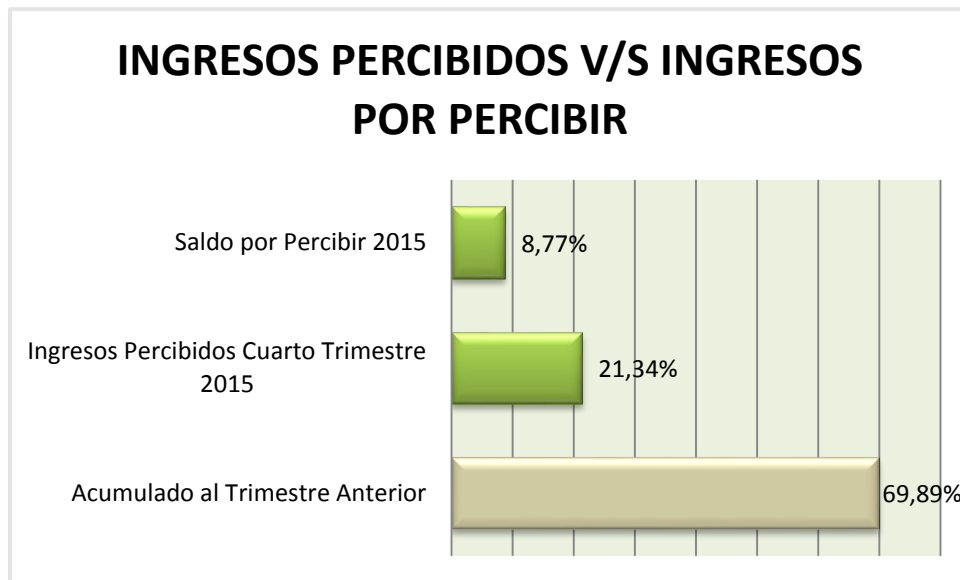
- 1. Composición de los Ingresos.**
- 2. Composición de los Gastos.**

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 y gastos, cuyos valores se muestran en miles de pesos (M\$).

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

Los ingresos percibidos durante el Cuarto Trimestre del Año 2014 alcanzó a la suma de M\$10.966.953 de un total de ingresos anual presupuestados de M\$51.380.475, lo cual corresponde al 21,34% del presupuesto. En términos acumulados, al Cuarto Trimestre se percibieron un total de M\$46.876.967, correspondiente al 91,23% del presupuesto. El saldo por percibir alcanza los M\$4.503.507 correspondiente al 8,77%.

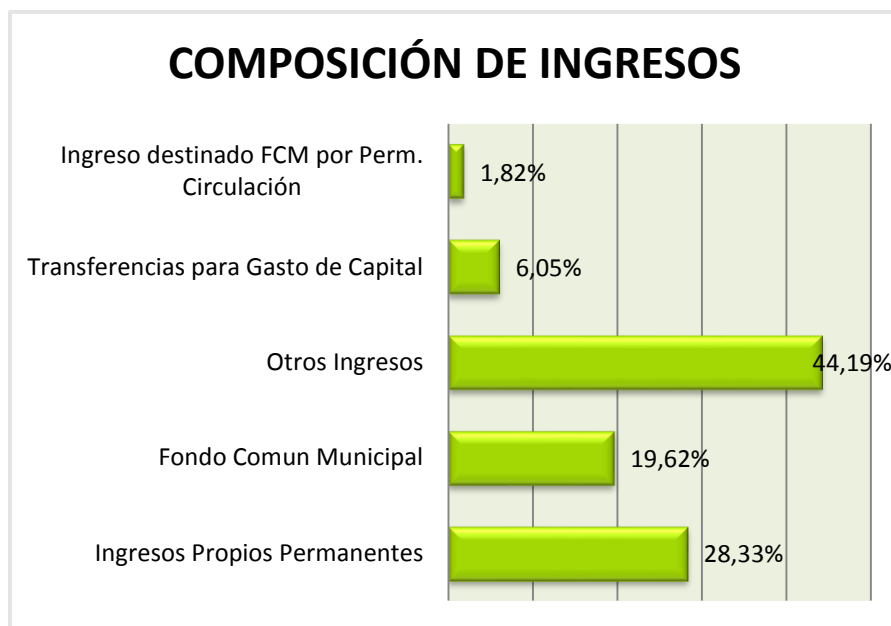


Los ingresos municipales se componen mayoritariamente de los siguientes conceptos, cuyos montos y porcentajes de participación se indican:

COMPOSICIÓN DE INGRESOS CUARTO TRIMESTRE 2015		
CONCEPTO	MONTO	%
Ingresos Propios Permanentes	\$ 3.102.405.313	28,33%
Fondo Comun Municipal	\$ 2.148.772.633	19,62%
Otros Ingresos	\$ 4.839.459.683	44,19%
Transferencias para Gasto de Capital	\$ 662.783.884	6,05%
Ingreso destinado FCM por Perm. Circulación	\$ 198.971.092	1,82%
TOTAL INGRESOS	\$ 10.952.392.605	100,00%

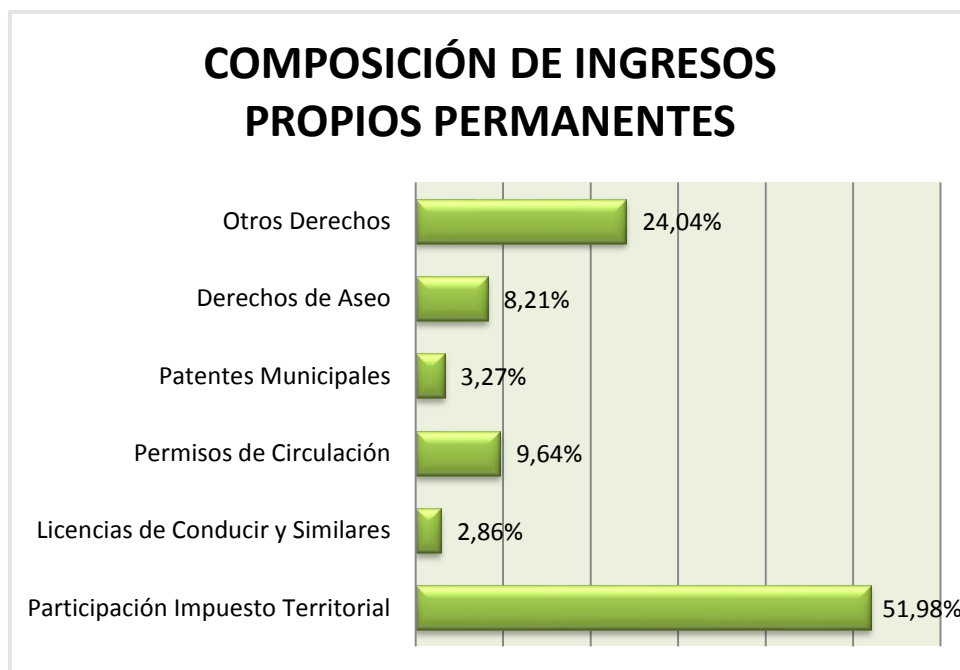
En tanto, los denominados Otros Ingresos son aquellos que representan el mayor volumen de ingresos con un 44,19%, seguido por los Ingresos Propios Permanentes con un 28,33% y los provenientes del Fondo Común Municipal con un 19,62%.

Dentro del concepto Otros ingresos destacan los ingresos por transferencias, estos alcanzaron la suma de M\$4.242.861, de los cuales el 99,70% de éstos corresponden a transferencias provenientes del sector público.



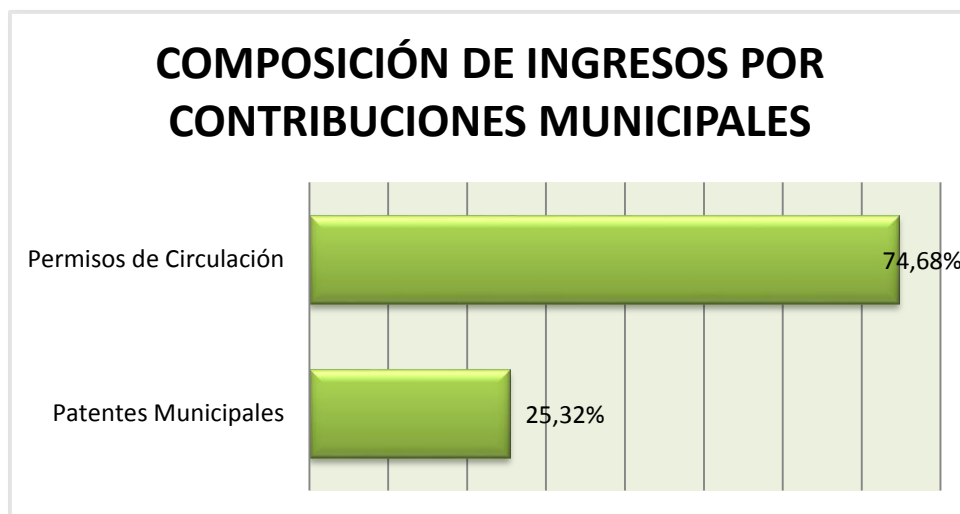
COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES CUARTO TRIMESTRE 2015		
CONCEPTO	MONTO	%
Participación Impuesto Territorial	\$ 1.716.011.282	51,98%
Licencias de Conducir y Similares	\$ 94.442.379	2,86%
Permisos de Circulación	\$ 318.353.796	9,64%
Patentes Municipales	\$ 107.912.808	3,27%
Derechos de Aseo	\$ 270.926.858	8,21%
Otros Derechos	\$ 793.729.282	24,04%
TOTAL	\$ 3.301.376.405	100,00%
Descuento Aporte al FCM (62,5%)	\$ 198.971.092	
TOTAL INGRESOS PROPIOS PERMANENTES	\$ 3.102.405.313	

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



El mayor porcentaje de los Ingresos Propios Permanentes para este trimestre, está dado por la Participación en el Impuesto Territorial con un 51,98% del total percibido. Le siguen los ingresos por Otros Derechos con el 24,04% y los ingresos por Permisos de Circulación con el 9,64%. Con menores ingresos para el período se presentan tanto los Derechos de Aseo, las Patentes Municipales y los ingresos por Licencias de Conducir y Similares que en conjunto llegan al 14,34%.

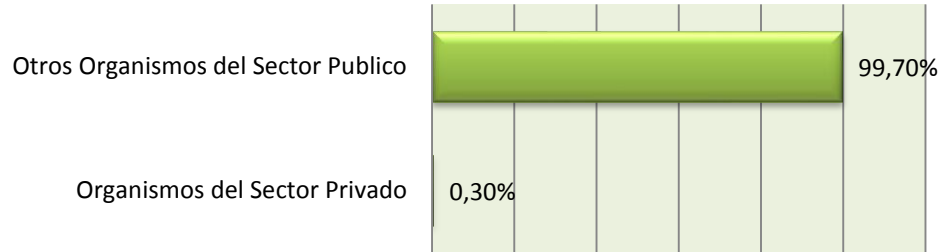
COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES MUNICIPALES CUARTO TRIMESTRE 2015		
CONCEPTO	MONTO	%
Patentes Municipales	\$ 107.912.808	25,32%
Permisos de Circulación	\$ 318.353.796	74,68%
- De Beneficio Municipal	\$ 119.382.704	28,01%
- De Beneficio Fondo Común Municipal	\$ 198.971.092	46,68%
TOTAL INGRESOS POR CONTRIBUCIONES	\$ 426.266.604	100,00%



Otro aspecto a mencionar corresponde a los ingresos por transferencias, los cuales alcanzan a M\$4.242.861, de los cuales el 99,70% corresponden a los ingresos destinados al área Salud.

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CUARTO TRIMESTRE 2015		
CONCEPTO	MONTO	%
Organismos del Sector Privado	\$ 12.840.970	0,30%
Otros Organismos del Sector Publico	\$ 4.242.861.197	99,70%
TOTAL INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	\$ 4.255.702.167	100,00%

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS



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

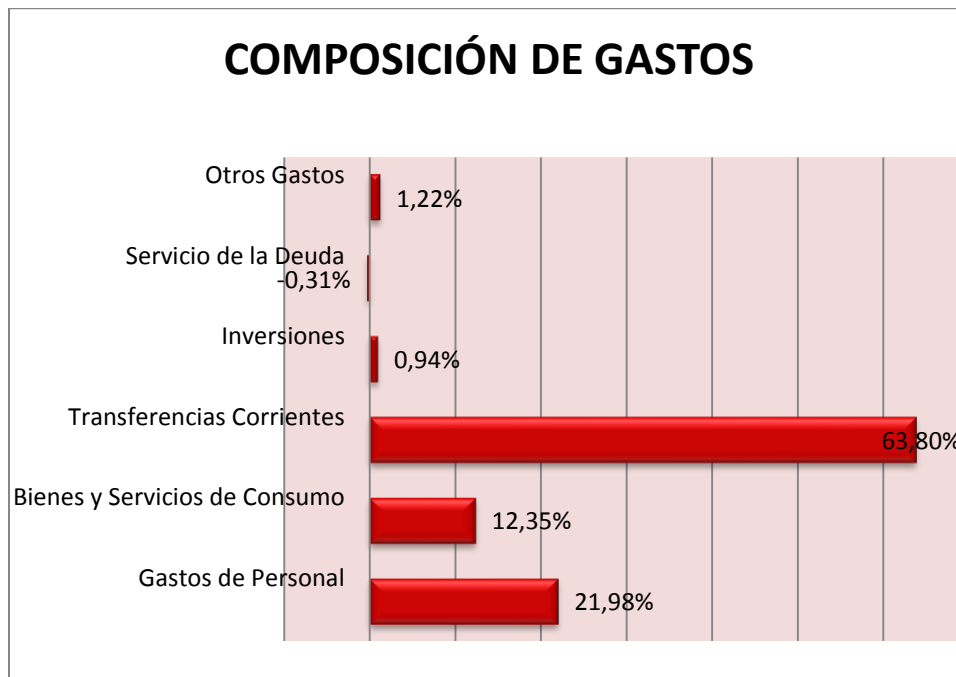
Los gastos obligados durante el Cuarto Trimestre del año 2014 ascienden a M\$7.386.757, cifra que representa el 14,38% del presupuesto anual. El gasto acumulado al cierre del trimestre alcanzó a M\$56.019.950; lo que indica que el total obligado superó al gasto presupuestado en un 9,03%.

GASTOS OBLIGADOS V/S SALDO POR OBLIGAR CUARTO TRIMESTRE 2015		
CONCEPTO	MONTO	%
Gastos Presupuestados Año 2015	\$ 51.380.475.115	100,00%
Gastos Obligados Cuarto Trimestre 2015	\$ 7.386.757.552	14,38%
Gastos Obligados Semestres Anteriores	\$ 48.633.192.766	94,65%
Saldo por Obligar 2015	-\$ 4.639.475.203	-9,03%

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

COMPOSICIÓN DE GASTOS CUARTO TRIMESTRE 2015		
CONCEPTO	MONTO	%
Gastos de Personal	\$ 1.580.316.949	21,98%
Bienes y Servicios de Consumo	\$ 888.070.626	12,35%
Transferencias Corrientes	\$ 4.586.659.046	63,80%
Inversiones	\$ 67.809.687	0,94%
Servicio de la Deuda	-\$ 21.998.080	-0,31%
Otros Gastos	\$ 87.850.809	1,22%
TOTAL GASTOS	\$ 7.188.709.037	100,00%

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

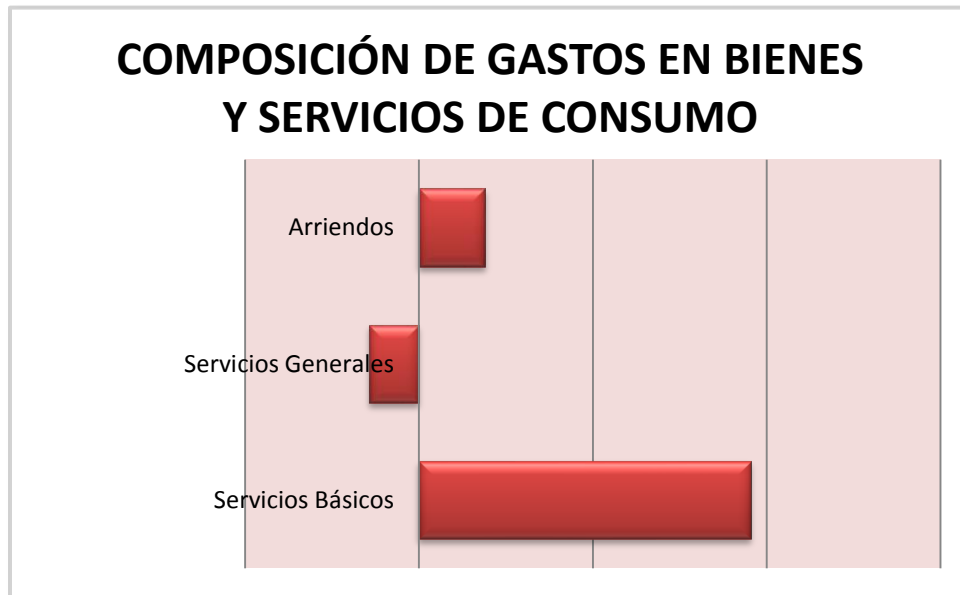


Del gráfico anterior se observa que el mayor gasto se realiza por concepto de Transferencias alcanzando el 63,80%, seguido de los Gastos en Personal con un 21,98%, Bienes y Servicios de Consumo con una participación de 12,35%, Inversiones y Otros

Gastos que en conjunto llegan al 2,17%. Finalmente, el Gasto Servicio de la Deuda disminuye marginalmente menos de un 1% debido a rebaja en las obligaciones.

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 CUARTO TRIMESTRE 2015		
CONCEPTO	MONTO	%
Servicios Básicos	\$ 513.203.954	95,37%
Servicios Generales	-\$ 77.117.440	-14,33%
Arriendos	\$ 102.032.746	18,96%
TOTAL GASTOS EN Bs. Y Ss. DE CONSUMO	\$ 538.119.260	100,00%

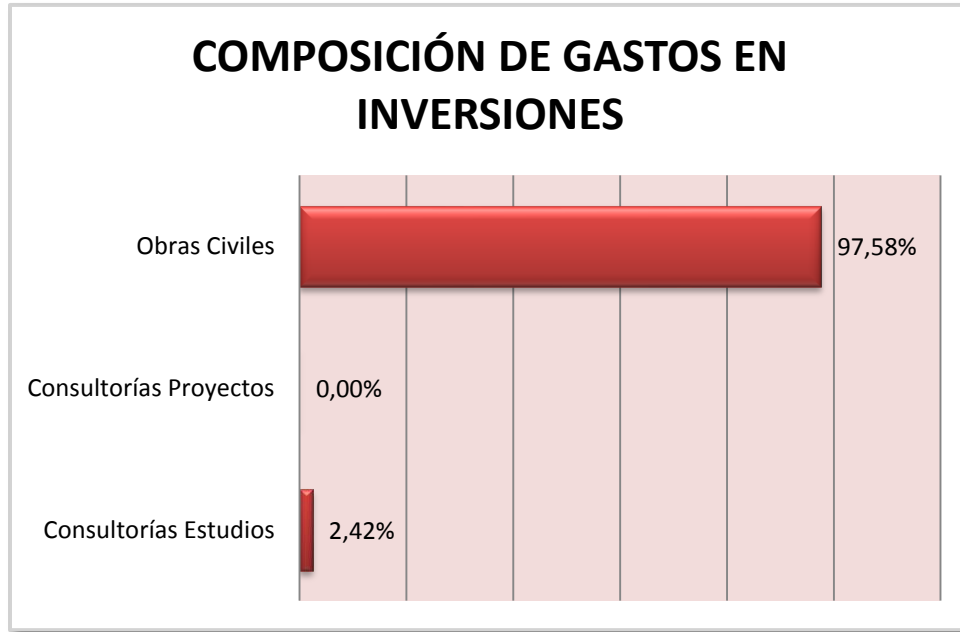


De los ítems antes mencionados, los más relevantes para el trimestre, corresponden a Servicios Básicos con una representación del 95,37% correspondiente a los consumos de electricidad y agua (tanto para uso de la comunidad como interno), correo, telefonía

(celular y fija), Internet y enlace de comunicaciones; todos servicios de alto costo para el municipio y que representan una parte importante del gasto municipal. La cuenta de Arriendos considera un 18,96% del total señalado. Los Servicios Generales se vieron disminuidos M\$77.117 luego de un ajuste contable efectuado a la cuenta de Mantenimiento de Áreas Verdes. No obstante lo anterior, gran parte del déficit se refleja en los resultados presupuestarios que arroja la cuenta de Servicios Generales en donde se cargan los contratos de servicios y concesiones que originan el mayor gasto que hoy presenta el municipio, por concepto de aseo, vigilancia y mantenimiento de jardines, alumbrado público, semáforos y señalética, entre los más relevantes.

Finalmente, en lo que respecta a los gastos realizados por concepto de inversión, destaca que la suma entre los gastos relacionados a obras civiles de variada índole, alcanzan por M\$265.858 como muestra la tabla y gráfico siguiente:

COMPOSICIÓN DE GASTOS EN INVERSIONES CUARTO TRIMESTRE 2015		
CONCEPTO	MONTO	%
Consultorías Estudios	\$ 6.424.424	2,42%
Consultorías Proyectos	\$ -	0,00%
Obras Civiles	\$ 259.433.778	97,58%
TOTAL GASTOS EN INVERSIONES	\$ 265.858.202	100,00%



Entre las transferencias efectuadas que suman M\$4.586.659, destaca el traspaso a Salud de M\$4.106.486 y M\$40.000 a Educación. Además de Otras Transferencias por M\$440.173 entre las que se considera el aporte a subvenciones y fondos concursables, asistencia social, premios, y el traspaso al Fondo Común Municipal, entre otras.

COMPOSICIÓN DE GASTOS EN TRANSFERENCIAS CUARTO TRIMESTRE 2015		
CONCEPTO	MONTO	%
Transferencias Corrientes	\$ 4.586.659.046	100,00%
Saldo por Obligar 2015	\$ 4.586.659.046	100,00%