



La Serena
Ilustre Municipalidad

**BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
PRIMER TRIMESTRE AÑO 2023**

SECRETARÍA COMUNAL DE PLANIFICACIÓN

La Serena, Mayo de 2023

La presente minuta tiene por objeto presentar al Honorable Concejo Comunal el **Balance de Ejecución Presupuestaria correspondiente al Primer Trimestre del año 2023**, 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 Enero - Marzo 2023. 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, motivo por el cual coinciden en la fecha de entrega y presentación.

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, habiendo sido 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 1er.Trimestre (M\$)	Avance Presupuestario
Ingresos Percibidos	106.380.622	25.424.559	23.90%
Gastos Obligados		44.914.415	42.22%

Deuda Exigible al 31/03/2023	(M\$) 5.432.771
------------------------------	-----------------

Respecto a la composición de la Deuda Exigible, es necesario complementar que del monto total señalado, M\$3.835.130 corresponden a Transferencias Corrientes destinadas a Otras Entidades Públicas con motivo de Aporte al Fondo Común Municipal principalmente por recaudación de Permisos de Circulación (62.5%), el cual fue pagado el día 10/04/2023.

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

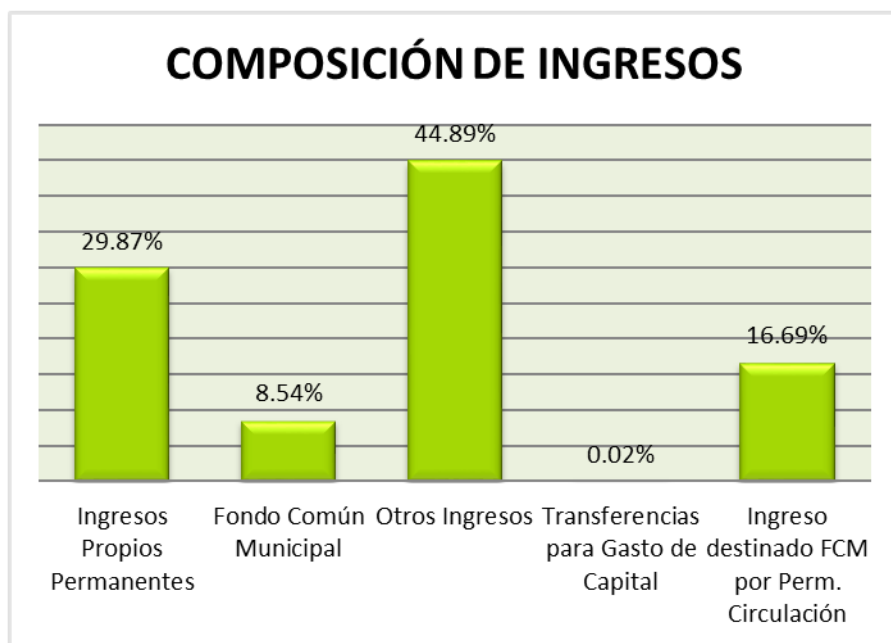
Los ingresos percibidos durante el Primer Trimestre del Año 2023 alcanzaron la suma de M\$25.424.559 de un total de ingresos anual presupuestados de M\$106.380.622, lo cual corresponde al 23.90% del presupuesto.

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

COMPOSICIÓN DE INGRESOS PRIMER TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO INGRESOS PERCIBIDOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	INGRESO PERCIBIDO ACUMULADO	SALDO POR PERCIBIR
Ingresos Propios Permanentes	7,594,114	29.87%	26,236,175	7,594,114	18,642,061
Fondo Común Municipal	2,170,424	8.54%	13,000,000	2,170,424	10,829,576
Otros Ingresos	11,412,863	44.89%	60,684,445	11,412,862	49,271,584
Transferencias para Gasto de Capital	4,427	0.02%	260,000	4,427	255,573
Ingreso destinado FCM por Perm. Circulación	4,242,731	16.69%	6,200,000	4,242,731	1,957,269
TOTAL INGRESOS	25,424,559	100.00%			

Los denominados Otros Ingresos son aquellos que representan el mayor volumen llegando en conjunto a un 44.89%, seguido por los Ingresos Propios Permanentes con un 29.87% y los Ingreso destinado Fondo Común Municipal por Perm. Circulación 16.69%.

Ingresos desde el Fondo Común Municipal equivalen a un 8.54%, Transferencias para Gasto de Capital un 0.02%.

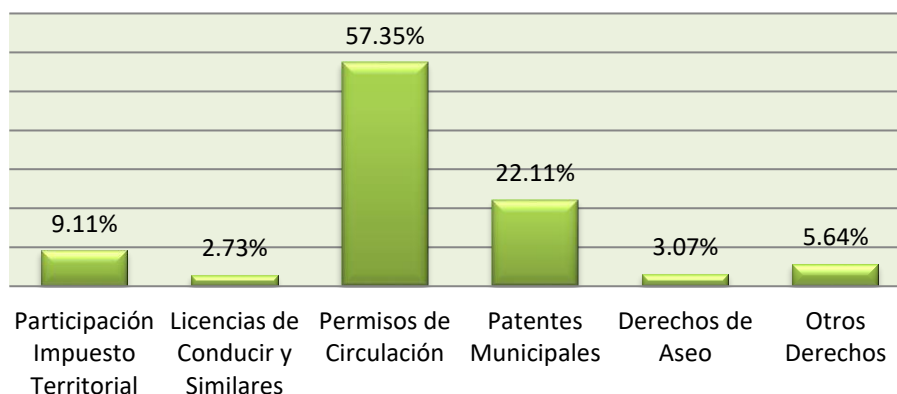


En detalle, los Ingresos Propios Permanentes se desglosan en:

COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES PRIMER TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO INGRESOS PERCIBIDOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	ING. PERC. ACUMULADO	SALDO
Participación Impuesto Territorial	1,078,148	9.11%	11,000,000	1,078,148	9,921,852
Licencias de Conducir y Similares	323,163	2.73%	650,000	323,163	326,837
Permisos de Circulación	6,788,372	57.35%	9,920,000	6,788,372	3,131,628
Patentes Municipales	2,616,839	22.11%	5,200,000	2,616,839	2,583,161
Derechos de Aseo	362,848	3.07%	2,052,000	362,848	1,689,152
Otros Derechos	667,476	5.64%	3,614,175	667,476	2,946,699
TOTAL	11,836,846	100.00%			
Descuento Aporte al FCM (62,5%)	4,242,731				
TOTAL INGRESOS PROPIOS PERMANENTES	7,594,115				

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

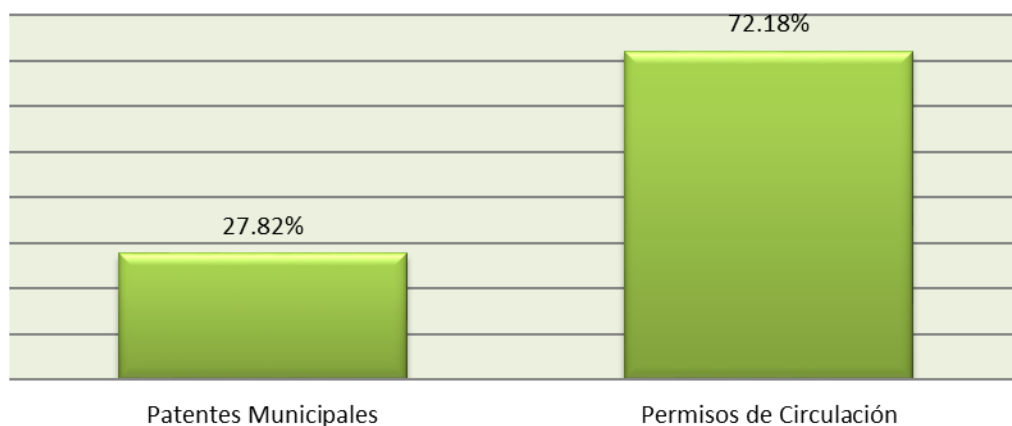


El mayor porcentaje de los Ingresos Propios Permanentes está dado por los ingresos por concepto de Permisos de Circulación con un 57.35%, seguido por Patentes Municipales con 22.11%, Participación en Impuesto Territorial con 9.11%, y Otros Derechos con un 5.64%. Los ingresos propios permanentes con menor recaudación del periodo fueron Derechos de Aseo con un 3.07% y Licencias de Conducir y Similares con un 2.73%.

En otra clasificación, los ingresos por contribuciones municipales se detallan como sigue:

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES MUNICIPALES PRIMER TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO INGRESOS PERCIBIDOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	ING. PERC. ACUMULADO	SALDO
Patentes Municipales	2,616,839	27.82%	5,200,000	2,616,839	2,583,161
Permisos de Circulación	6,788,372	72.18%	9,920,000	6,788,372	3,131,628
- De Beneficio Municipal	2,545,640	37.50%	3,720,000	2,545,640	1,174,360
- De Beneficio Fondo Común Municipal	4,242,732	62.50%	6,200,000	4,242,732	1,957,268
TOTAL INGRESOS POR CONTRIBUCIONES	9,405,211	100.00%			

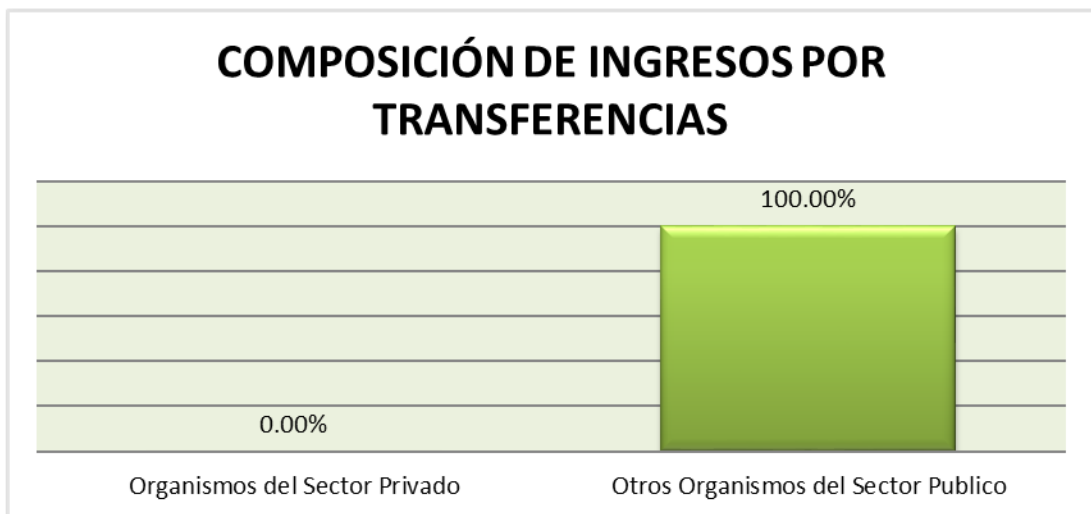
COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES MUNICIPALES



COMPOSICIÓN DE OTROS INGRESOS PRIMER TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO INGRESOS PERCIBIDOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	INGRESO PERCIBIDO ACUMULADO	SALDO POR PERCIBIR
Transf. Corrientes - SUBDERE	614,450	5.38%	755,000	614,450	140,550
Transf. Corrientes - MINSAL	9,113,034	79.85%	32,000,000	9,113,034	22,886,966
Transf. Corrientes - TESORO PUBLICO	241,339	2.11%	214,068	241,339	- 27,270
Otros Ingr. Corrientes - LICENCIAS MEDICAS	25,169	0.22%	123,175	25,169	98,006
Otros Ingr. Corrientes - MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS	664,417	5.82%	1,991,540	664,417	1,327,124
Fondos de Terceros	9,269	0.08%	17,000	9,269	7,731
Otros Ingresos Corrientes	221,169	1.94%	454,048	221,169	232,879
Venta Activos No Financieros	-	0.00%	18,131,597	-	18,131,597
Ingresos por Percibir	515,758	4.52%	838,934	515,758	323,176
Derechos de Explotacion	8,257	0.07%	100,000	8,257	91,743
TOTAL INGRESOS	11,412,862	100.00%			

Dentro del concepto Otros ingresos destacan los ingresos por Transferencias Corrientes de Otras Entidades Públicas los cuales alcanzaron la suma de M\$9.968.823 detallados en: M\$614.450 provenientes de SUBDERE, M\$9.113.034 como Transferencia desde el Ministerio de Salud destinados a la Corporación Gabriel González Videla, y M\$241.339 provenientes del Tesoro Público.

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS PRIMER TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO INGRESOS PERCIBIDOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	ING. PERC, ACUMULADO	SALDO
Organismos del Sector Privado	-	0.00%	-	-	-
Otros Organismos del Sector Publico	9,968,823	100.00%	32,969,068	9,968,823	23,000,245
TOTAL INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	9,968,823	100.00%			



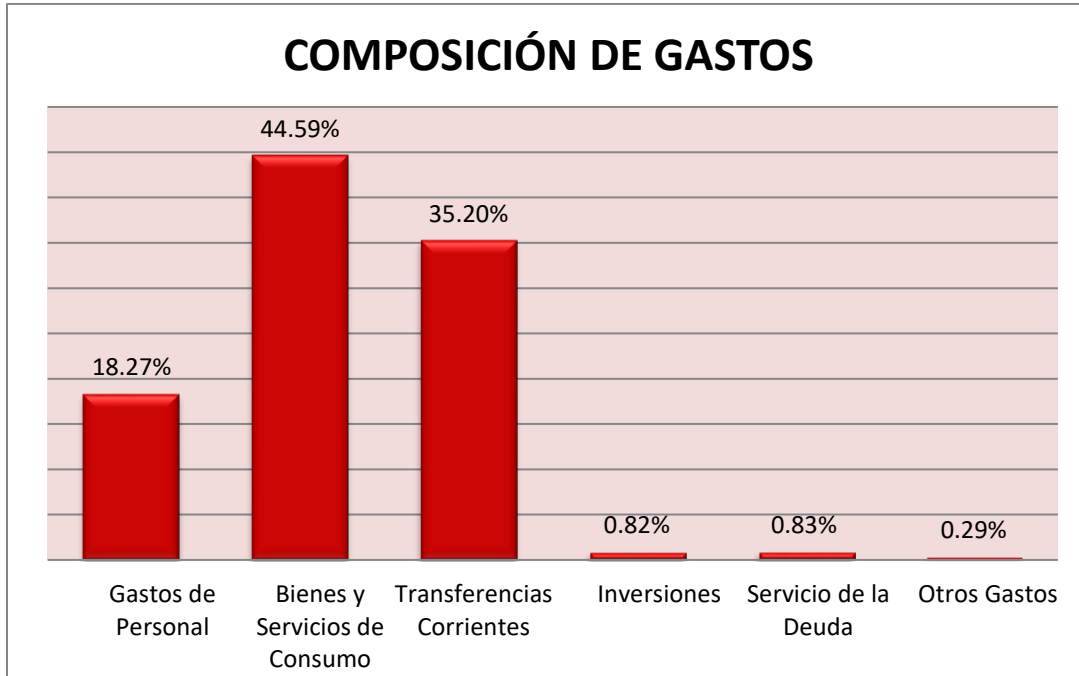
COMPOSICIÓN DE LOS GASTOS (Cifras en M\$)

Los gastos obligados durante el Primer Trimestre del año 2023 ascienden a M\$44.914.415, cifra que representa el 42.22% del presupuesto anual vigente, lo cual se explica ya que durante este periodo se cargan las obligaciones de la mayor parte de los contratos de servicios generales, que corresponden a los gastos que concentran el mayor porcentaje de estos, además de las Transferencias Corrientes efectuadas.

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

COMPOSICIÓN DE GASTOS PRIMER TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO GASTOS OBLIGADOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	GASTO OBLIGADO ACUMULADO	SALDO POR OBLIGAR
Gastos de Personal	8,204,281	18.27%	20,702,204	8,204,281	12,497,923
Bienes y Servicios de Consumo	20,027,169	44.59%	32,041,003	20,027,169	12,013,834
Transferencias Corrientes	15,810,461	35.20%	49,529,499	15,810,461	33,719,038
Inversiones	367,190	0.82%	2,662,620	367,190	2,295,429
Servicio de la Deuda	373,118	0.83%	373,118	373,118	-
Otros Gastos	132,196	0.29%	1,072,178	132,197	939,981
TOTAL GASTOS	44,914,415	100.00%			

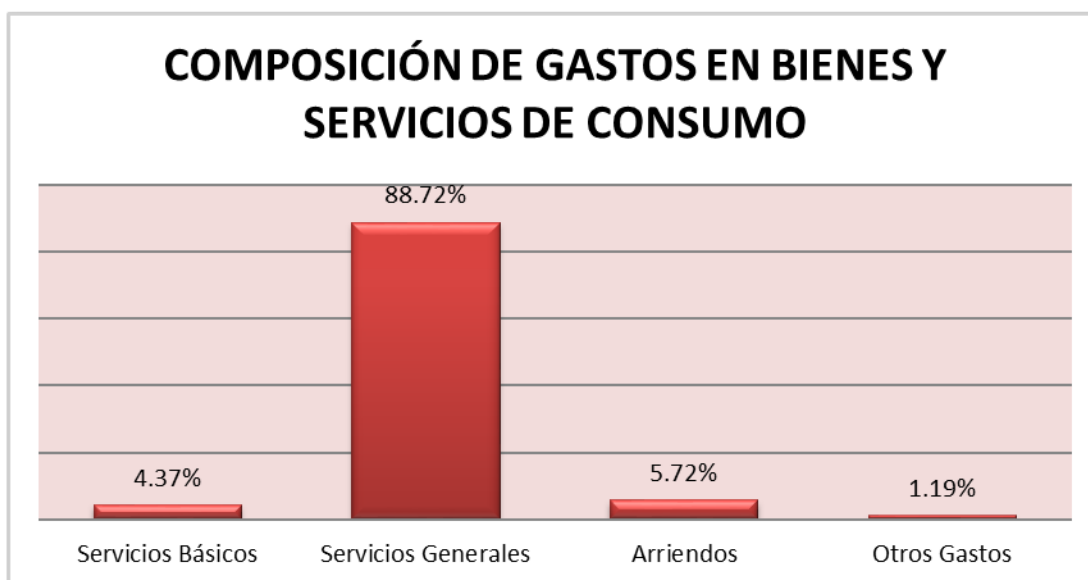
La participación gráfica/porcentual de los ítems antes mencionados se presenta en el siguiente gráfico:



El mayor gasto, tal como se señalaba anteriormente corresponde a Bienes y Servicios de Consumo el cual en su conjunto alcanza el 44.59%, seguido de cerca por Transferencias Corrientes que representa el 35.20%, Gastos en Personal alcanza un 18.27%. Finalmente, el Servicio a la Deuda alcanza un 0.83%, Gasto en Inversión alcanza un 0.82% y Otros Gastos un 0.29%.

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			AVANCE PRESUPUESTARIO GASTOS OBLIGADOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	GASTO OBLIGADO ACUMULADO	SALDO POR OBLIGAR
Servicios Básicos	874,388	4.37%	4,771,303	874,388	3,896,915
Servicios Generales	17,767,550	88.72%	23,882,691	17,767,550	6,115,141
Arriendos	1,145,974	5.72%	1,982,745	1,145,974	836,771
Otros Gastos	239,257	1.19%	1,404,264	239,257	1,165,007
TOTAL GASTOS EN Bs. Y Ss. DE CONSUMO	20,027,169	100.00%			



De los ítems antes mencionados, los más relevantes para el trimestre, corresponden a Servicios Generales con una representación del 88.72%, Arriendos con un 5.72%, Servicios Básicos un 4.37%, y Otros Gastos con un 1.19%.

Finalmente, en lo que respecta a los gastos realizados por concepto de inversión asciende a M\$367.190; M\$299.717 en Obras Civiles y M\$67.473 en Consultorías para Proyectos.

COMPOSICIÓN DE GASTOS EN INVERSIONES PRIMER TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO GASTOS OBLIGADOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	GASTO OBLIGADO ACUMULADO	SALDO POR OBLIGAR
Consultorías Estudios	-	0.00%	-	-	-
Consultorías Proyectos	67,473	18.38%	79,473	67,473	12,000
Obras Civiles	299,717	81.62%	2,583,147	299,717	2,283,429
TOTAL GASTOS EN INVERSIONES	367,190	100.00%			

