



La Serena
Ilustre Municipalidad

BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
CUARTO TRIMESTRE AÑO 2014

SECRETARÍA COMUNAL DE PLANIFICACIÓN

La Serena, Marzo de 2015

La presente minuta tiene por objetivo presentar al Honorable Concejo Comunal el Balance de Ejecución Presupuestaria correspondiente al Cuarto Trimestre del año 2014, 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:

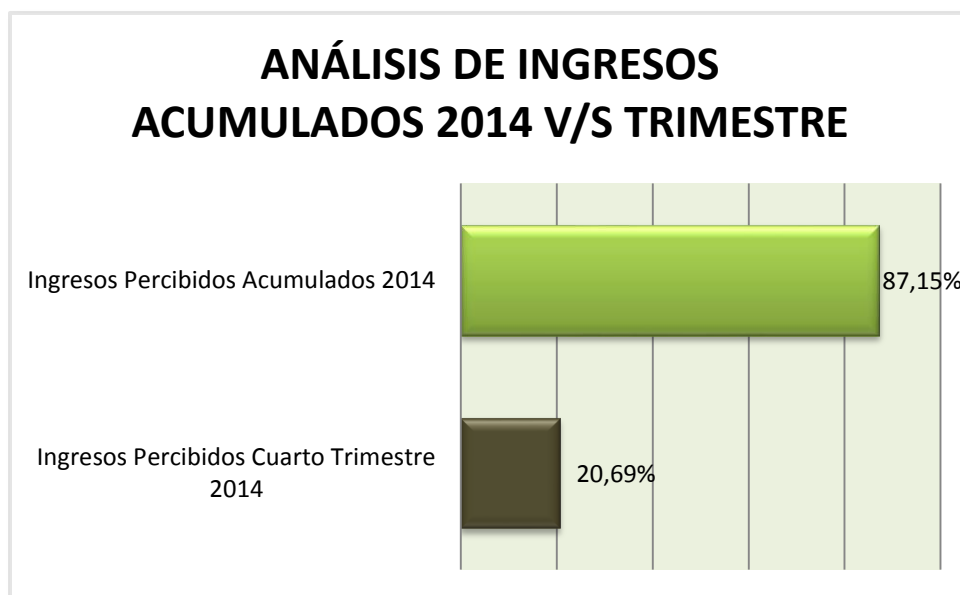
- 1. Composición de los Ingresos.**
- 2. Composición de los Gastos.**

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\$9.595.739 de un total de ingresos anual presupuestados de M\$46.377.505, lo cual corresponde al 20,69% del presupuesto. En términos acumulados, al Cuarto Trimestre se percibieron un total de M\$40.416.064, correspondiente al 87,15% del presupuesto. El saldo por percibir alcanza los M\$5.961.441 correspondiente al 12,85%.

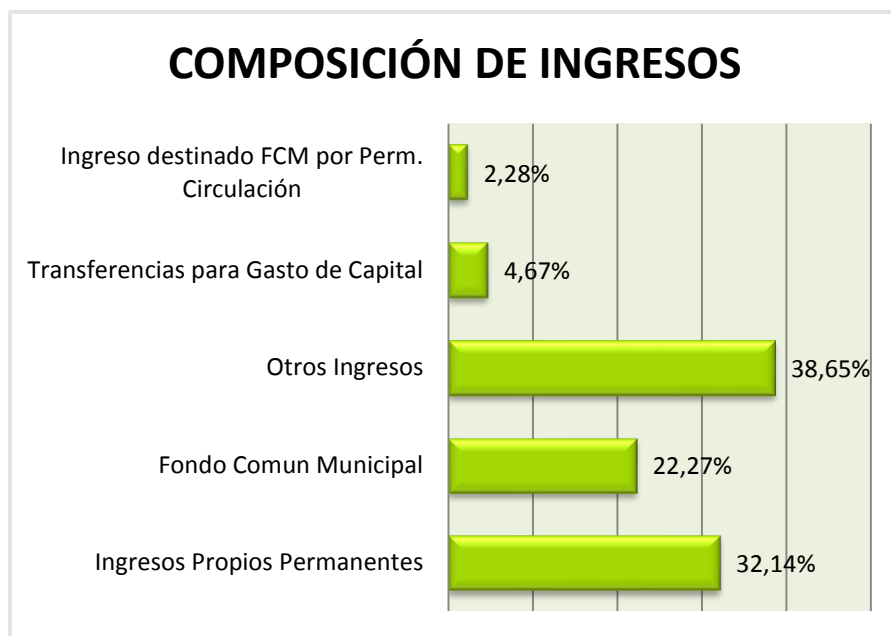


Los ingresos municipales se componen mayoritariamente de los siguientes conceptos, cuyos montos y porcentajes de participación se indican:

COMPOSICIÓN DE INGRESOS CUARTO TRIMESTRE 2014		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Ingresos Propios Permanentes	\$ 3.082.495	32,14%
Fondo Común Municipal	\$ 2.135.937	22,27%
Otros Ingresos	\$ 3.706.366	38,65%
Transferencias para Gasto de Capital	\$ 447.487	4,67%
Ingreso destinado FCM por Perm. Circulación	\$ 218.501	2,28%
TOTAL INGRESOS	\$ 9.590.786	100,00%

En tanto, los denominados Otros Ingresos son aquellos que representan el mayor volumen de ingresos con un 38,65%, seguido por los Ingresos Propios Permanentes con un 32,14% y los provenientes del Fondo Común Municipal con un 22,27%.

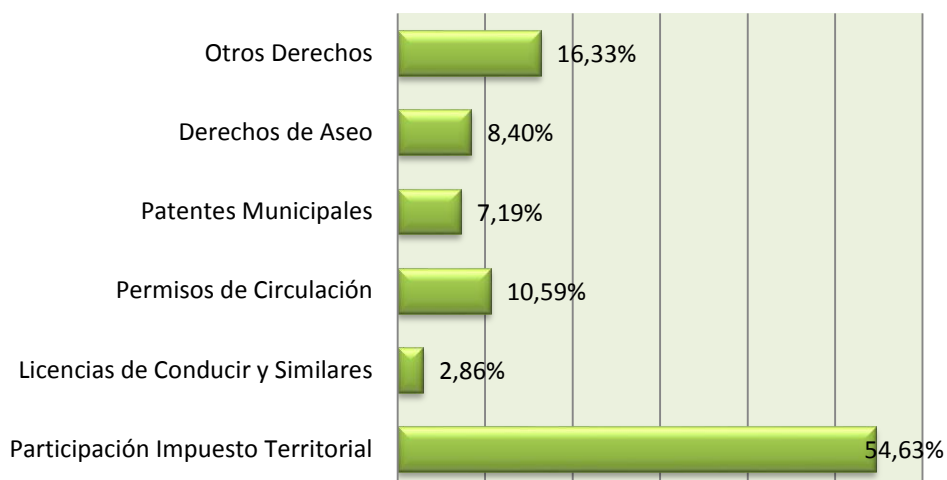
Dentro del concepto Otros ingresos destacan los ingresos por transferencias, estos alcanzaron la suma de M\$3.324.565, de los cuales el 99,54% de éstos corresponden a transferencias provenientes del sector público.



COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES CUARTO TRIMESTRE 2014		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Participación Impuesto Territorial	\$ 1.803.250	54,63%
Licencias de Conducir y Similares	\$ 94.437	2,86%
Permisos de Circulación	\$ 349.602	10,59%
Patentes Municipales	\$ 237.186	7,19%
Derechos de Aseo	\$ 277.364	8,40%
Otros Derechos	\$ 539.157	16,33%
TOTAL	\$ 3.300.996	100,00%
Descuento Aporte al FCM (62,5%)	\$ 218.501	
TOTAL INGRESOS PROPIOS PERMANENTES	\$ 3.082.495	

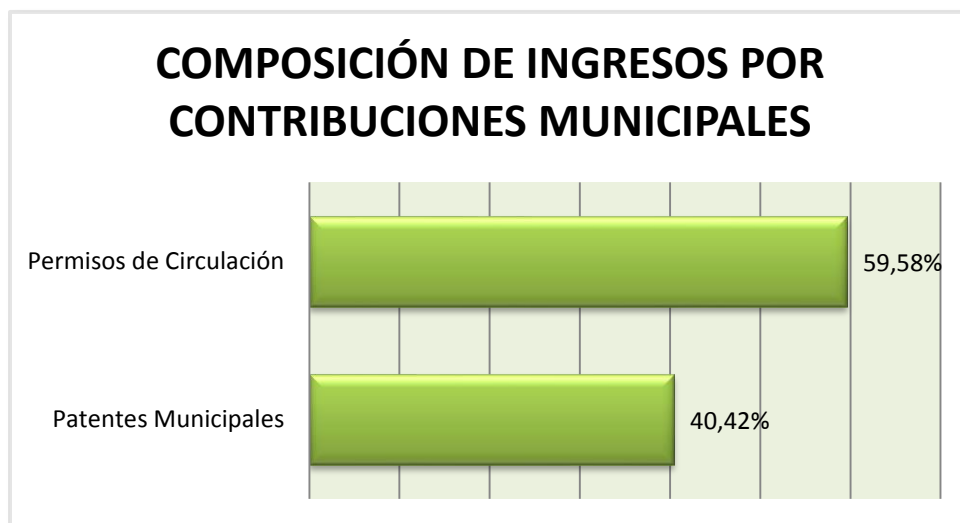
La participación de estos conceptos en los Ingresos Propios Permanentes percibidos durante el Cuarto Trimestre, se muestran en el siguiente gráfico:

COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES



El mayor porcentaje de los Ingresos Propios Permanentes para este trimestre, está dado por la Participación en el Impuesto Territorial con un 54,63% del total percibido. Le siguen los ingresos por Otros Derechos con el 16,33% y los ingresos por Permisos de Circulación con el 10,59%. 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 18%.

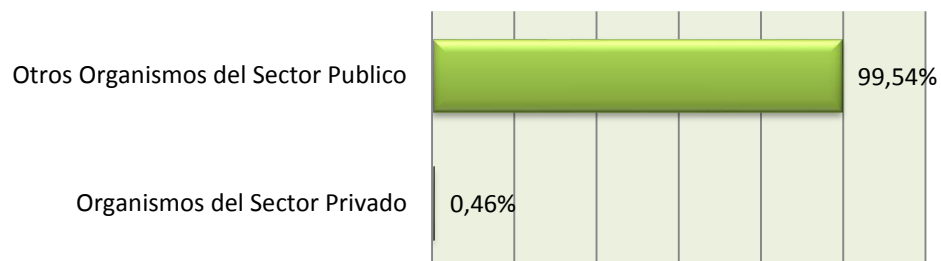
COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES MUNICIPALES CUARTO TRIMESTRE 2014		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Patentes Municipales	\$ 237.186	40,42%
Permisos de Circulación	\$ 349.602	59,58%
- De Beneficio Municipal	\$ 131.101	22,34%
- De Beneficio Fondo Común Municipal	\$ 218.501	37,24%
TOTAL INGRESOS POR CONTRIBUCIONES	\$ 586.788	100,00%



Otro aspecto a mencionar corresponde a los ingresos por transferencias, los cuales alcanzan a M\$3.324.565, de los cuales el 99,54% corresponden a los ingresos destinados al área Salud.

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CUARTO TRIMESTRE 2014		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Organismos del Sector Privado	\$ 15.167	0,46%
Otros Organismos del Sector Publico	\$ 3.309.398	99,54%
TOTAL INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	\$ 3.324.565	100,00%

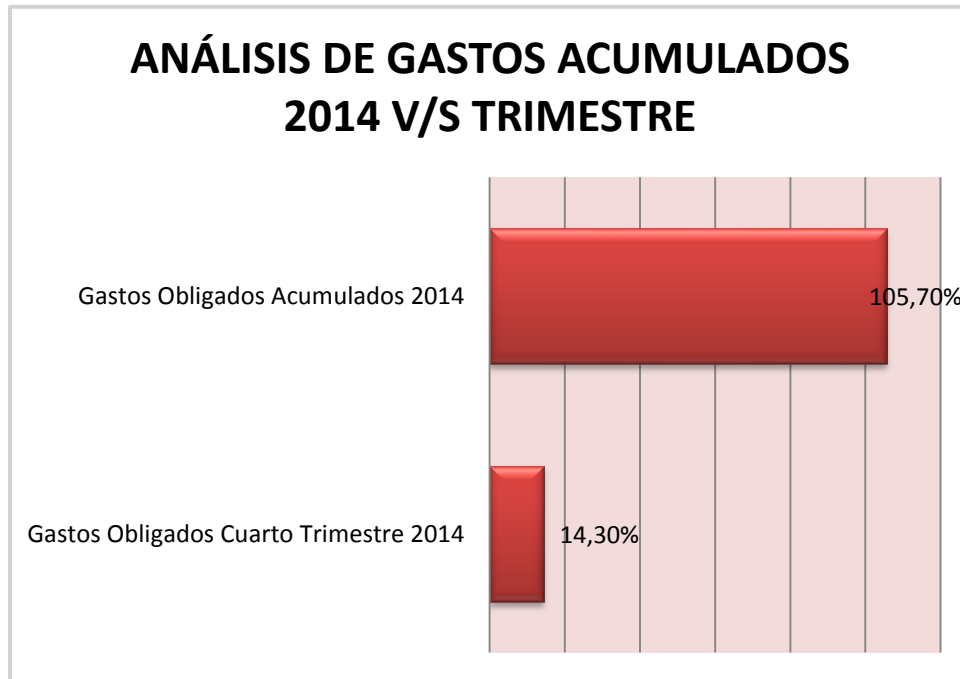
COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS



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

Los gastos obligados durante el Cuarto Trimestre del año 2014 ascienden a M\$6.633.683, cifra que representa el 14,30% del presupuesto anual. El gasto acumulado al cierre del trimestre alcanzó a M\$49.022.806; lo que indica que el total obligado superó al gasto presupuestado en un 5,70%.

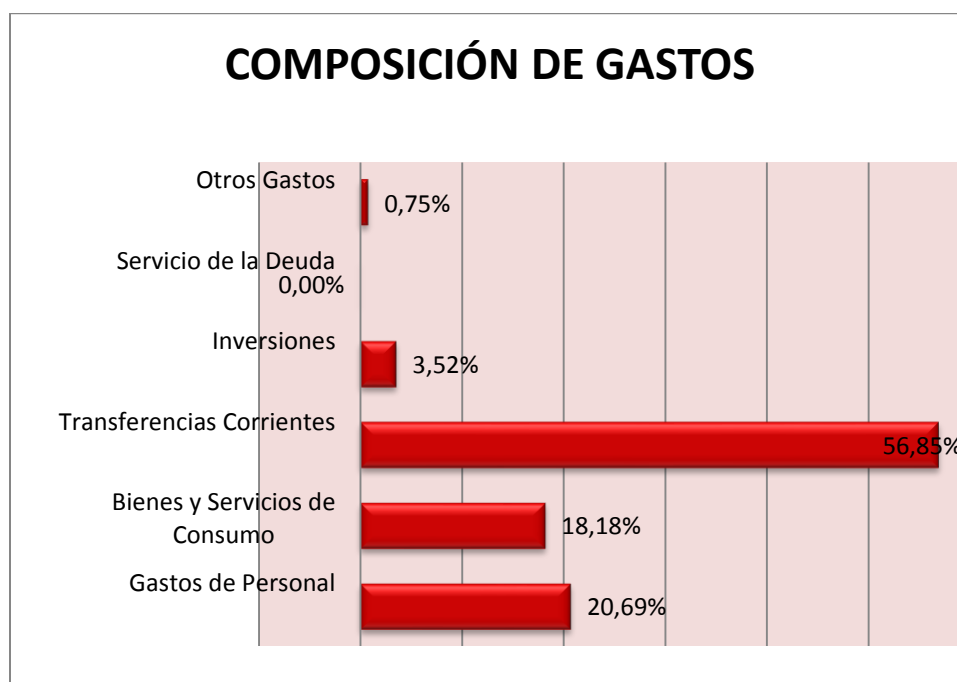
ANÁLISIS DE GASTOS ACUMULADOS 2014 V/S TRIMESTRE CUARTO TRIMESTRE 2014		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Gastos Presupuestados Año 2014	\$ 46.377.505	100,00%
Gastos Obligados Cuarto Trimestre 2014	\$ 6.633.683	14,30%
Gastos Obligados Acumulados 2014	\$ 49.022.806	105,70%
Diferencia	-\$ 2.645.301	-5,70%



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

COMPOSICIÓN DE GASTOS CUARTO TRIMESTRE 2014		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Gastos de Personal	\$ 1.372.452	20,69%
Bienes y Servicios de Consumo	\$ 1.206.241	18,18%
Transferencias Corrientes	\$ 3.771.521	56,85%
Inversiones	\$ 233.750	3,52%
Servicio de la Deuda	-\$ 111	0,00%
Otros Gastos	\$ 49.829	0,75%
TOTAL GASTOS	\$ 6.633.682	100,00%

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

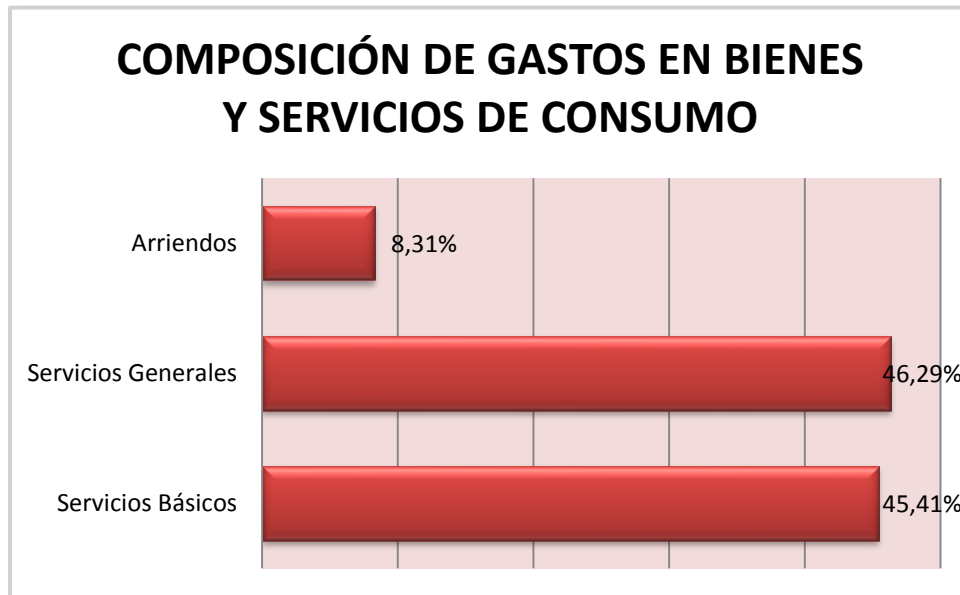


Del gráfico anterior se observa que el mayor gasto se realiza por concepto de Transferencias alcanzando el 56,85%, seguido de los Gastos en Personal con un 20,69%, Bienes y Servicios de Consumo con una participación de 18,18%, Inversiones y Otros

Gastos que en conjunto llegan al 4,27%. Finalmente, el Gasto Servicio de la Deuda disminuye marginalmente un -0,000016% 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 2014		
CONCEPTO	MONTO MS	%
Servicios Básicos	\$ 457.793	45,41%
Servicios Generales	\$ 466.695	46,29%
Arriendos	\$ 83.738	8,31%
TOTAL GASTOS EN Bs. Y Ss. DE CONSUMO	\$ 1.008.226	100,00%

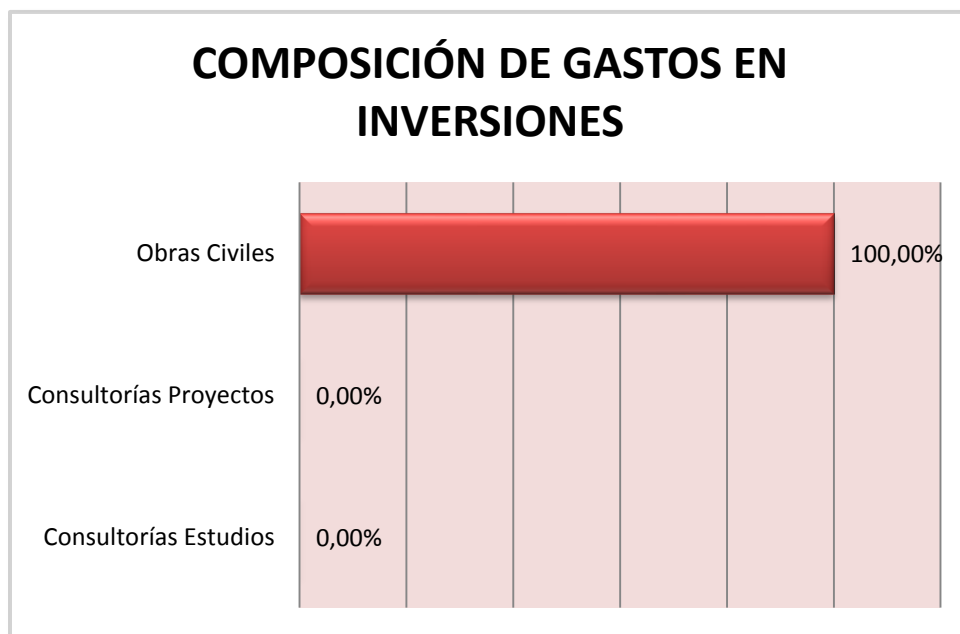


De los ítems antes mencionados, los más relevantes para el trimestre, corresponden a Servicios Generales con una representación del 46,29%, Servicios Básicos con un 45,41% y luego los Arriendos con 8,31%. Esta gran participación de las cuentas Servicios Generales y

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 que la suma entre los gastos relacionados a obras civiles de variada índole, alcanzan por M\$233.750 como muestra la tabla y gráfico siguiente:

COMPOSICIÓN DE GASTOS EN INVERSIONES CUARTO TRIMESTRE 2014		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Consultorías Estudios	\$ -	0,00%
Consultorías Proyectos	\$ -	0,00%
Obras Civiles	\$ 233.750	100,00%
TOTAL GASTOS EN INVERSIONES	\$ 233.750	100,00%



Entre las transferencias efectuadas que suman M\$3.771.521, destaca el traspaso a Salud de M\$3.219.860 y M\$78.000 a Educación. Además de Otras Transferencias por M\$473.661 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 2014		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Transferencias Corrientes	\$ 3.771.521	100,00%
Saldo por Obligar 2014	\$ 3.771.521	100,00%