



**La Serena**  
Ilustre Municipalidad

**BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
TERCER TRIMESTRE AÑO 2022**

**SECRETARÍA COMUNAL DE PLANIFICACIÓN**

La Serena, Diciembre de 2022

La presente minuta tiene por objeto presentar al Honorable Concejo Comunal el **Balance de Ejecución Presupuestaria correspondiente al Tercer Trimestre del año 2022**, 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 2022. **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, habiendo sido 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 TRIMESTRAL</b>			
<b>CONCEPTO</b>	<b>Presupuesto Vigente (M\$)</b>	<b>Total 3er.Trimestre (M\$)</b>	<b>Avance Presupuestario Trimestre</b>
Ingresos Percibidos	91.167.806	21.178.794	23.23%
Gastos Obligados		15.210.357	16.68%

<b>Deuda Exigible al 30/09/2022</b>	<b>(M\$) 391.957</b>
-------------------------------------	----------------------

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

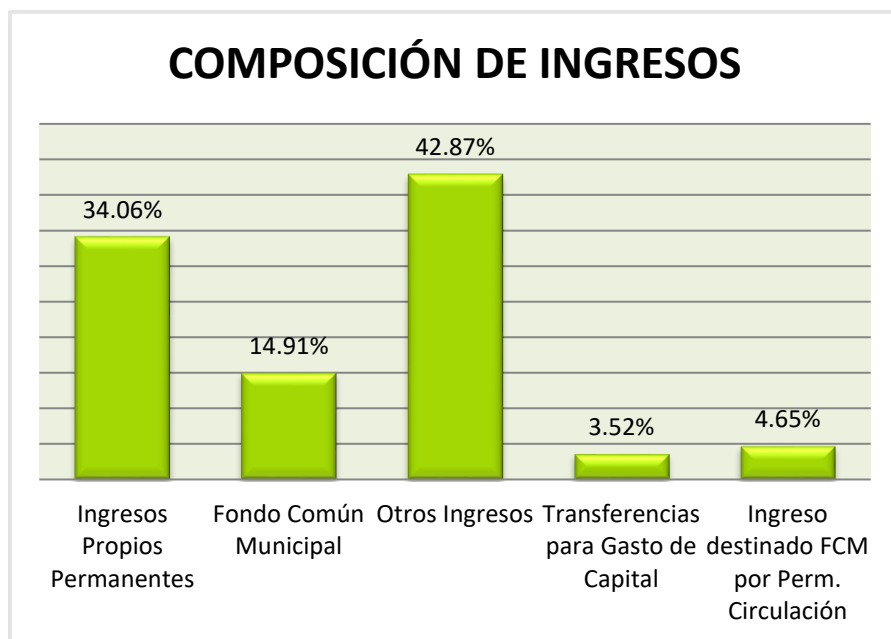
Los ingresos percibidos durante el Tercer Trimestre del Año 2022 alcanzaron la suma de M\$21.178.794 de un total de ingresos anual presupuestados de M\$91.167.806, lo cual corresponde al 23.23% del presupuesto.

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

COMPOSICIÓN DE INGRESOS TERCER TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO INGRESOS PERCIBIDOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	INGRESO PERCIBIDO ACUMULADO	SALDO POR PERCIBIR
Ingresos Propios Permanentes	7,213,688	34.06%	24,730,719	19,491,968	5,238,751
Fondo Común Municipal	3,157,563	14.91%	12,121,000	9,498,006	2,622,994
Otros Ingresos	9,078,300	42.87%	47,485,860	29,255,622	18,230,239
Transferencias para Gasto de Capital	744,472	3.52%	1,099,727	1,119,928	- 20,201
Ingreso destinado FCM por Perm. Circulación	984,770	4.65%	5,730,500	5,719,023	11,477
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>21,178,793</b>	<b>100.00%</b>			

Los denominados Otros Ingresos son aquellos que representan el mayor volumen llegando en conjunto a un 42.87%, seguido por los Ingresos Propios Permanentes con un 34.06% y los Ingresos desde el Fondo Común Municipal con un 14.91%.

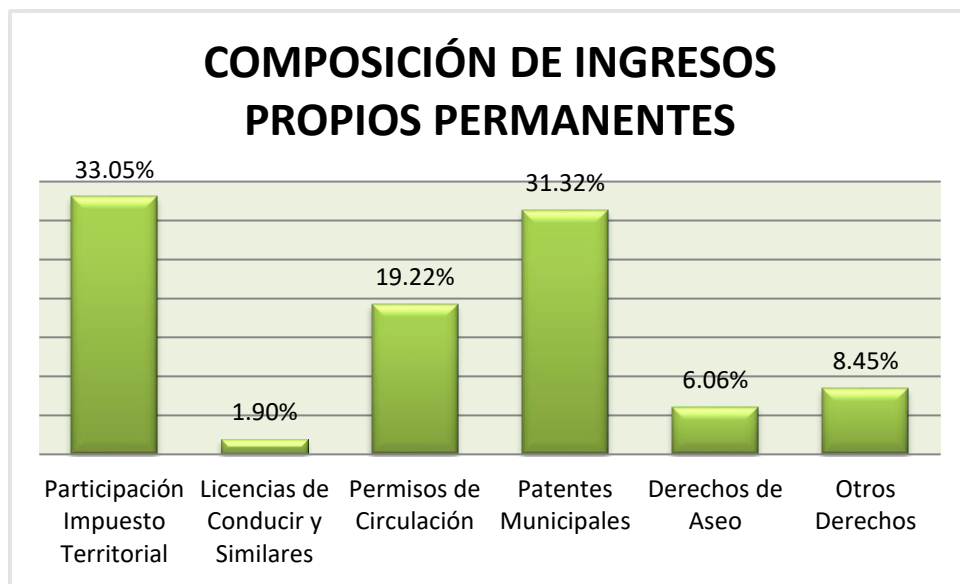
Ingresos destinados al Fondo Común Municipal por Perm. Circulación equivalen al 4.65%, y finalmente Transferencias para Gasto de Capital un 3.52%.



En detalle, los Ingresos Propios Permanentes se desglosan en:

COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES TERCER TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO INGRESOS PERCIBIDOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	ING. PERC. ACUMULADO	SALDO
Participación Impuesto Territorial	2,709,208	33.05%	10,025,000	7,000,721	3,024,279
Licencias de Conducir y Similares	155,979	1.90%	507,000	450,435	56,565
Permisos de Circulación	1,575,601	19.22%	9,169,000	9,150,439	18,561
Patentes Municipales	2,568,118	31.32%	4,912,395	4,955,693	-43,298
Derechos de Aseo	496,641	6.06%	2,128,000	1,429,978	698,022
Otros Derechos	692,911	8.45%	3,719,824	2,223,725	1,496,099
<b>TOTAL</b>	<b>8,198,458</b>	<b>100.00%</b>			
Descuento Aporte al FCM (62,5%)	984,770				
<b>TOTAL INGRESOS PROPIOS PERMANENTES</b>	<b>7,213,688</b>				

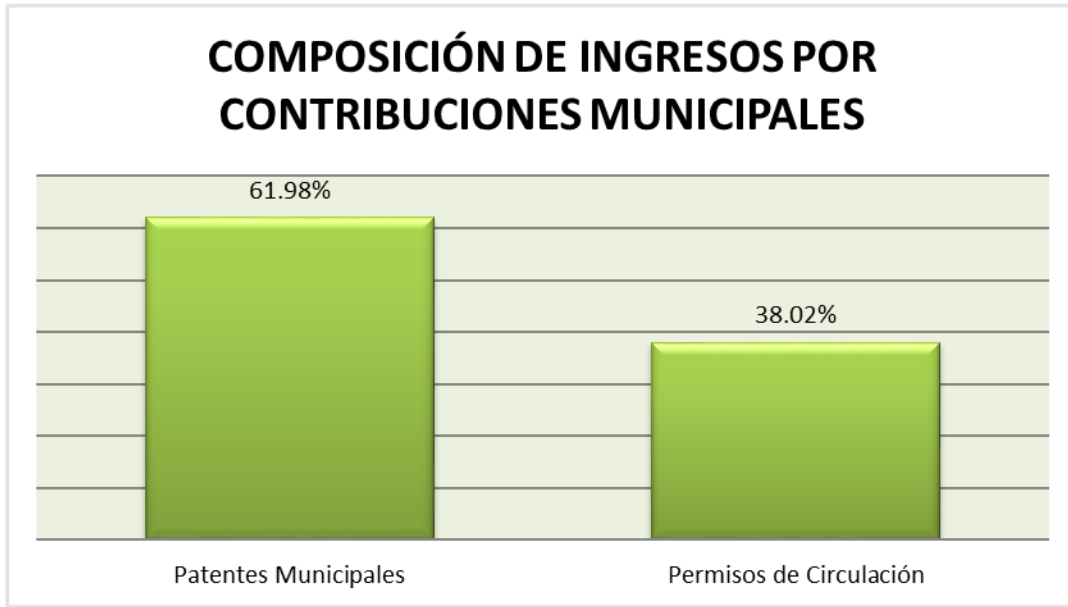
La participación de estos conceptos en los Ingresos Propios Permanentes percibidos durante el Tercer Trimestre, se muestran en el siguiente gráfico:



El mayor porcentaje de los Ingresos Propios Permanentes está dado por los ingresos por concepto de Participación en Impuesto Territorial con 33.05%, seguido por Patentes Municipales con 31.32%, Permisos de Circulación con un 19.22%, Otros Derechos con un 8.45%, Derechos de Aseo con un 6.06%. Los ingresos propios permanentes con menor recaudación del periodo fueron Licencias de Conducir y Similares con un 1.90%.

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

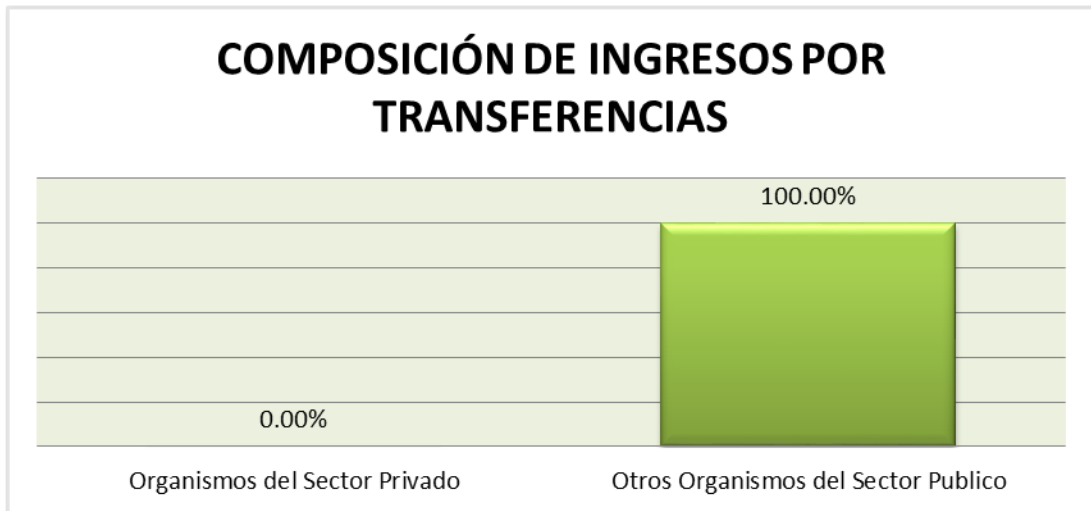
COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES MUNICIPALES TERCER TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO INGRESOS PERCIBIDOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	ING. PERC. ACUMULADO	SALDO
Patentes Municipales	2,568,118	61.98%	4,912,395	4,955,693	43,298
Permisos de Circulación	1,575,601	38.02%	9,169,000	9,150,439	18,561
- De Beneficio Municipal	590,850	37.50%	3,438,500	3,431,415	7,085
- De Beneficio Fondo Común Municipal	984,751	62.50%	5,730,500	5,719,023	11,477
<b>TOTAL INGRESOS POR CONTRIBUCIONES</b>	<b>4,143,719</b>	<b>100.00%</b>			



COMPOSICIÓN DE OTROS INGRESOS TERCER TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO INGRESOS PERCIBIDOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	INGRESO PERCIBIDO ACUMULADO	SALDO POR PERCIBIR
Transf. Corrientes - SUBDERE	-	0.00%	759,742	759,742	-
Transf. Corrientes - MINSAL	8,089,493	89.11%	28,000,000	25,183,764	2,816,236
Transf. Corrientes - TESORO PUBLICO	-	0.00%	297,034	239,064	57,970
Otros Ingr. Corrientes - LICENCIAS MEDICAS	42,137	0.46%	167,151	149,042	18,109
Otros Ingr. Corrientes - MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS	534,564	5.89%	1,682,064	1,631,843	50,221
Fondos de Terceros	1,643	0.02%	27,000	14,142	12,858
Otros Ingresos Corrientes	232,711	2.56%	595,460	434,540	160,920
Venta Activos No Financieros	-	0.00%	8,663,328	-	8,663,328
Ingresos por Percibir	168,826	1.86%	870,209	775,675	94,534
Derechos de Explotación	8,926	0.10%	140,000	67,809	72,191
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>9,078,299</b>	<b>100.00%</b>			

Dentro del concepto Otros ingresos destacan los ingresos por Transferencias Corrientes de Otras Entidades Públicas los cuales alcanzaron la suma de M\$8.089.493 correspondientes a Transferencia desde el Ministerio de Salud destinados a la Corporación Gabriel González Videla.

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS TERCER 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	8,089,493	100.00%	29,056,776	26,182,571	2,874,206
<b>TOTAL INGRESOS POR TRANSFERENCIAS</b>	<b>8,089,493</b>	<b>100.00%</b>			



**COMPOSICIÓN DE LOS GASTOS (Cifras en M\$)**

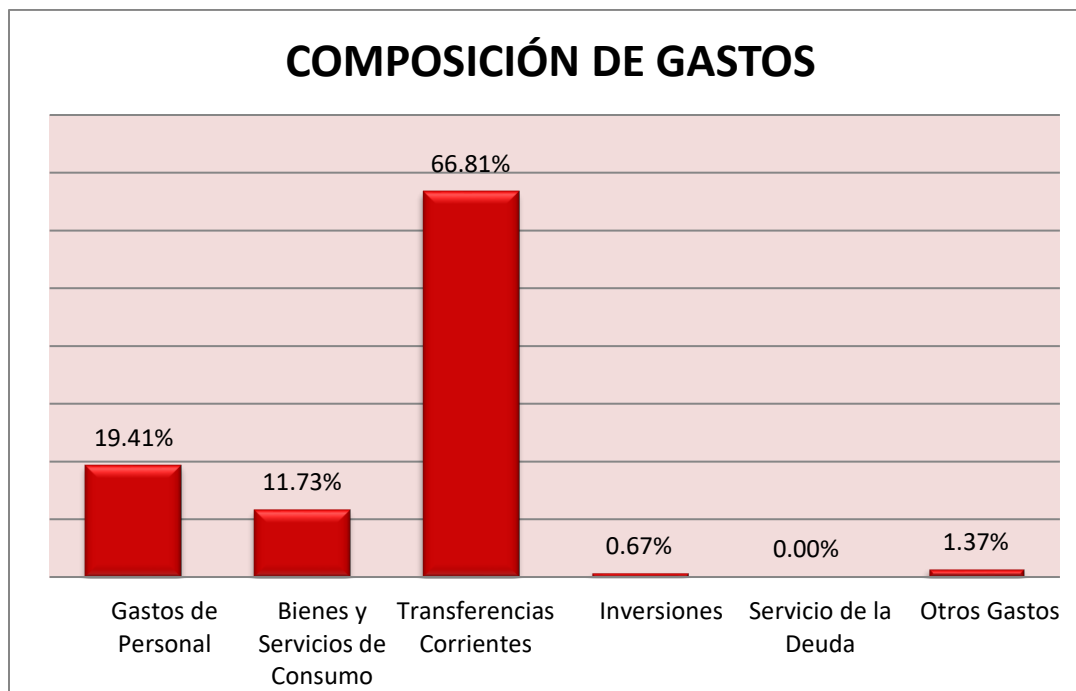
Los gastos obligados durante el Tercer Trimestre del año 2022 ascienden a M\$15.210.357, cifra que representa el 16.68% del presupuesto anual vigente.

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

COMPOSICIÓN DE GASTOS TERCER TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO GASTOS OBLIGADOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	GASTO OBLIGADO ACUMULADO	SALDO POR OBLIGAR
Gastos de Personal	2,952,562	19.41%	17,522,247	13,537,513	3,984,734
Bienes y Servicios de Consumo	1,784,656	11.73%	28,033,971	19,878,325	8,155,646
Transferencias Corrientes	10,162,140	66.81%	41,830,842	38,123,459	3,707,383
Inversiones	102,224	0.67%	2,440,093	603,464	1,836,630
Servicio de la Deuda	-	0.00%	109,799	54,899	54,899
Otros Gastos	208,776	1.37%	1,230,853	887,812	343,042
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>15,210,358</b>	<b>100.00%</b>			

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





El mayor gasto obligado se concentra en Transferencias Corrientes que representa el 66.81%, seguido con bastante distancia por Gastos en Personal que alcanza un 19.41%, y Bienes y Servicios de Consumo el cual en su conjunto alcanza el 11.73%.

Finalmente, Otros Gastos representan un 1.37% del total, mientras el Gasto en Inversión alcanza un 0.67%, y el Servicio a la Deuda no presenta variaciones.

COMPOSICIÓN DE GASTOS EN TRANSFERENCIAS TERCER TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO GASTOS OBLIGADOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	GASTO OBLIGADO ACUMULADO	SALDO POR OBLIGAR
Transferencias Corrientes al Sector Privado	9,081,080	89.36%	35,878,325	32,114,827	3,763,499
Transferencias Corrientes a Otras Entidades Públicas	1,081,061	10.64%	5,952,517	6,008,633	- 56,116
<b>TOTAL GASTOS EN TRANSFERENCIAS</b>	<b>10,162,141</b>	<b>100.00%</b>			

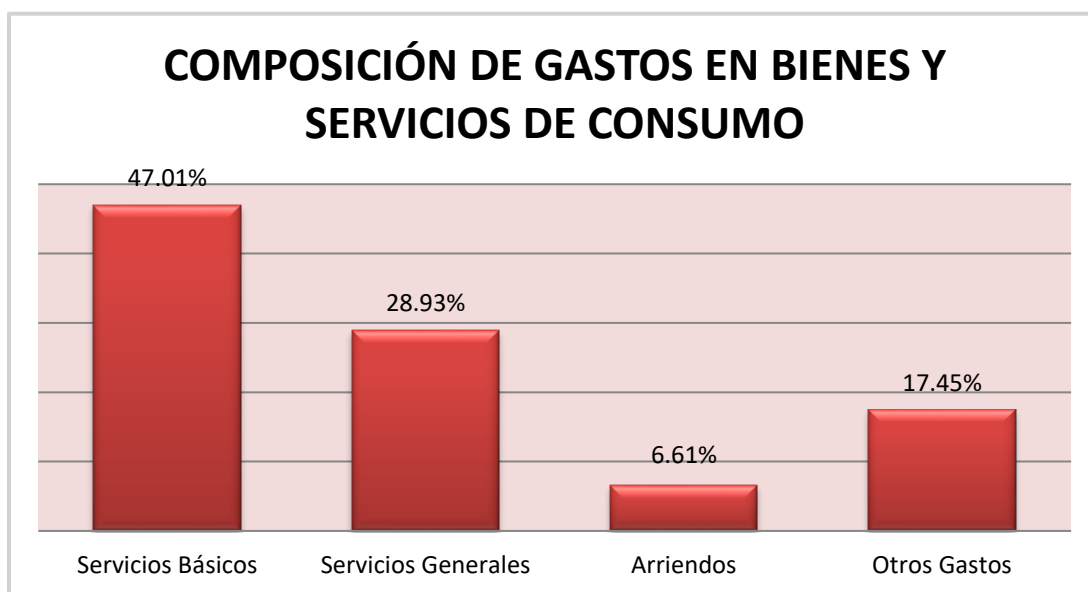
Las Transferencias Corrientes se componen de acuerdo a su destino, pudiendo ser Al Sector Privado que en este caso representa un 89.36% del total, así como A Otras Entidades Públicas, en este caso ascendiendo al 10.64%.

El detalle es el que sigue:

DETALLE DE GASTOS TRANSFERENCIAS CORRIENTES TERCER TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO GASTOS OBLIGADOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	GASTO OBLIGADO ACUMULADO	SALDO POR OBLIGAR
<b>AL SECTOR PRIVADO</b>					
Fondos de Emergencia	-	0.00%	55,000	36,176	18,824
Aporte Municipal a CGGV - Educación	943,653	9.29%	6,415,586	5,899,238	516,347
Aporte Municipal a CGGV - Salud	-	0.00%	482,740	432,740	50,000
Aporte a Salud desde MINSAL	8,089,493	79.66%	28,000,000	25,183,764	2,816,236
Asistencia Social, Org. Comunit., Voluntariado, Premios	27,837	0.27%	306,000	175,874	130,126
Transf. Otras Personas Jurídicas Privadas	-	0.00%	64,000	60,500	3,500
Subvenciones y Fondos Concursables	20,097	0.20%	220,000	117,707	102,293
Otros Gastos en Transferencias	-	0.00%	335,000	208,827	126,173
<b>A OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS</b>					
Aporte al Fondo Común Municipal	1,004,095	9.89%	5,730,625	5,803,259	- 72,634
Multas y Otros Ingresos de Terceros	69,966	0.69%	202,500	187,398	15,102
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>10,155,141</b>	<b>100.00%</b>			

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			AVANCE PRESUPUESTARIO GASTOS OBLIGADOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	GASTO OBLIGADO ACUMULADO	SALDO POR OBLIGAR
Servicios Básicos	838,991	47.01%	4,175,486	2,449,171	1,726,315
Servicios Generales	516,303	28.93%	20,302,258	15,067,729	5,234,528
Arriendos	117,956	6.61%	2,262,662	1,599,944	662,718
Otros Gastos	311,406	17.45%	1,293,565	761,481	532,085
<b>TOTAL GASTOS EN Bs. Y Ss. DE CONSUMO</b>	<b>1,784,656</b>	<b>100.00%</b>			



De los ítems antes mencionados, los más relevantes para el trimestre, corresponden a Servicios Básicos un 47.01%, Servicios Generales con una representación del 28.93%, Otros Gastos con un 17.45%, y finalmente Arriendos con un 6.61%.

Finalmente, en lo que respecta a los gastos realizados por concepto de inversión asciende a M\$102.224; M\$89.964 en Consultorías Proyectos, M\$9.060 en Obras Civiles y M\$3.200 en Consultorías para Estudios.

COMPOSICIÓN DE GASTOS EN INVERSIONES TERCER TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO GASTOS OBLIGADOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	GASTO OBLIGADO ACUMULADO	SALDO POR OBLIGAR
Consultorías Estudios	3,200	3.13%	17,000	12,546	4,454
Consultorías Proyectos	89,964	88.01%	101,964	89,964	12,000
Obras Civiles	9,060	8.86%	2,321,129	500,954	1,820,176
<b>TOTAL GASTOS EN INVERSIONES</b>	<b>102,224</b>	<b>100.00%</b>			

