



**La Serena**  
Ilustre Municipalidad

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

**SECRETARÍA COMUNAL DE PLANIFICACIÓN**

**La Serena, 22 de noviembre de 2023**

La presente minuta tiene por objeto presentar al Honorable Concejo Comunal el **Balance de Ejecución Presupuestaria correspondiente al Tercer 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 Julio - Septiembre 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.

<b>RESUMEN AVANCE PRESUPUESTARIO</b>			
<b>CONCEPTO</b>	<b>Presupuesto Vigente (M\$)</b>	<b>Totales 3er.Trimestre (M\$)</b>	<b>Avance Presupuestario</b>
Ingresos Percibidos	107.269.757	23.632.812	22.03%
Gastos Obligados		18.996.044	17.71%

<b>Deuda Exigible al 30/09/2023</b>	<b>(M\$) 2.245.801</b>
-------------------------------------	------------------------

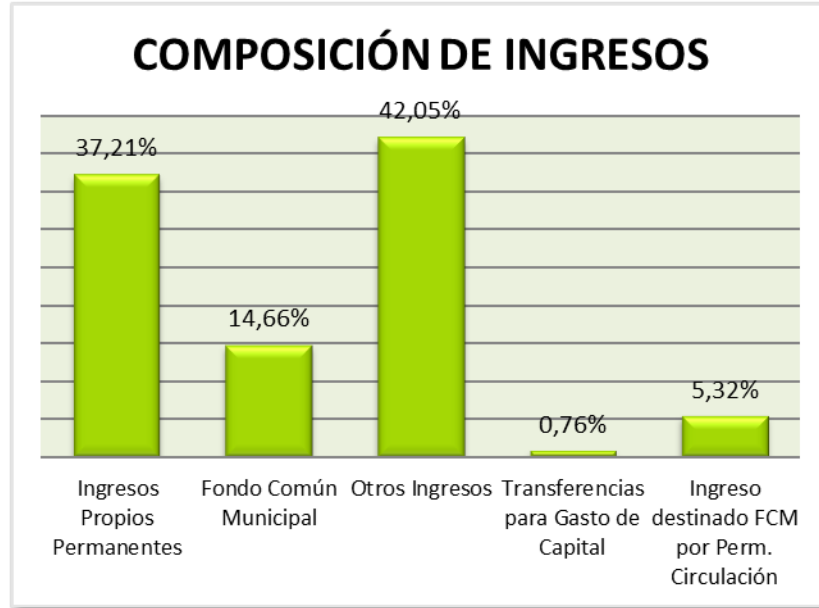
## 1. COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS (Cifras en M\$)

Los ingresos percibidos durante el Tercer Trimestre del Año 2023 alcanzaron la suma de M\$23.632.812 de un total de ingresos anual presupuestados de M\$107.269.757, lo cual corresponde al 22.03% 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	8.793.849	37,21%	26.379.717	23.292.015	3.087.701
Fondo Común Municipal	3.464.726	14,66%	13.123.641	10.374.439	2.749.202
Otros Ingresos	9.938.521	42,05%	61.089.515	32.582.633	28.506.881
Transferencias para Gasto de Capital	178.833	0,76%	476.884	346.617	130.268
Ingreso destinado FCM por Perm. Circulación	1.256.883	5,32%	6.200.000	6.814.218	- 614.218
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>23.632.812</b>	<b>100,00%</b>			

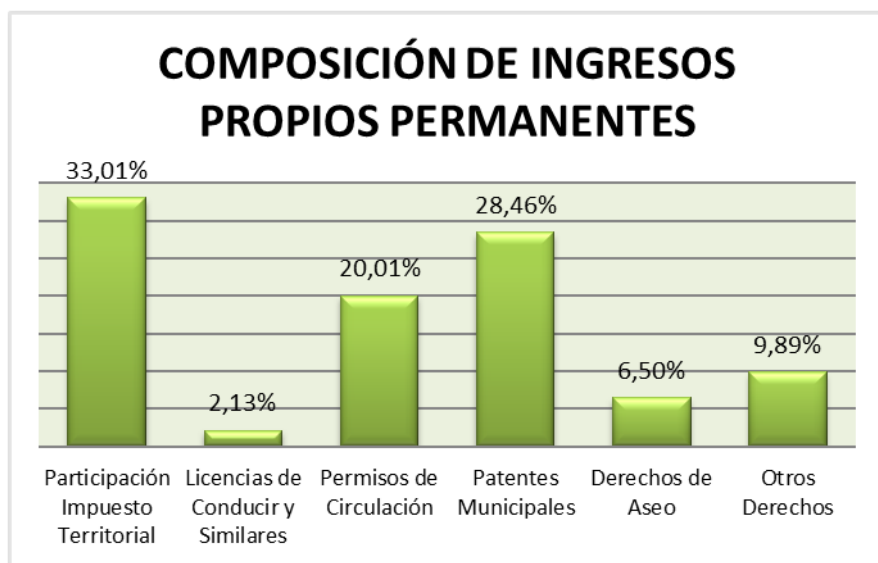
Los denominados Otros Ingresos son aquellos que representan el mayor volumen llegando en conjunto a un 42.05%, seguidos por los Ingresos Propios Permanentes con un 37.21% y la transferencia proveniente del Fondo Común Municipal con un 14.66%, entre los más relevantes. Le siguen los ingresos destinados al FCM por Permisos de circulación con un 5.32% y Transferencias para Gasto de Capital con un 0.76%.



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	3.317.946	33,01%	11.000.000	8.609.190	2.390.810
Licencias de Conducir y Similares	214.451	2,13%	720.174	869.188	- 149.015
Permisos de Circulación	2.011.013	20,01%	9.920.000	10.902.750	- 982.750
Patentes Municipales	2.860.091	28,46%	5.200.000	5.654.139	- 454.139
Derechos de Aseo	653.336	6,50%	2.052.000	1.854.369	197.631
Otros Derechos	993.895	9,89%	3.687.543	2.216.597	1.470.946
<b>TOTAL</b>	<b>10.050.732</b>	<b>100,00%</b>			
Descuento Aporte al FCM (62,5%)	1.256.883				
<b>TOTAL INGRESOS PROPIOS PERMANENTES</b>	<b>8.793.849</b>				

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



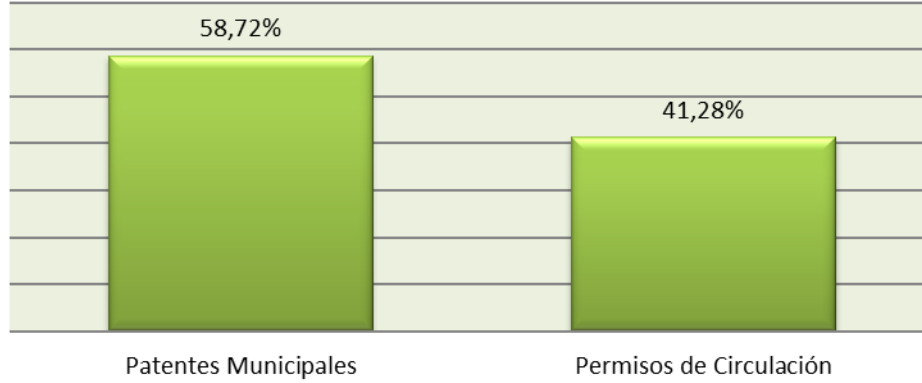
El mayor porcentaje de los Ingresos Propios Permanentes está dado por los ingresos por concepto de Participación en Impuesto Territorial con 33.01%, Patentes Municipales con un 28.46%, y Permisos de Circulación con un 20.01%.

Los ingresos propios permanentes con menor recaudación del periodo fueron Otros Derechos con un 9.89%, Derechos de Aseo con un 6.50% y Licencias de Conducir y Similares con un 2.13%.

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	2.860.091	58,72%	5.200.000	5.654.139	- 454.139
Permisos de Circulación	2.011.013	41,28%	9.920.000	10.902.750	- 982.750
- De Beneficio Municipal	754.130	37,50%	3.720.000	4.088.532	- 368.532
- De Beneficio Fondo Común Municipal	1.256.883	62,50%	6.200.000	6.814.218	- 614.218
<b>TOTAL INGRESOS POR CONTRIBUCIONES</b>	<b>4.871.104</b>	<b>100,00%</b>			

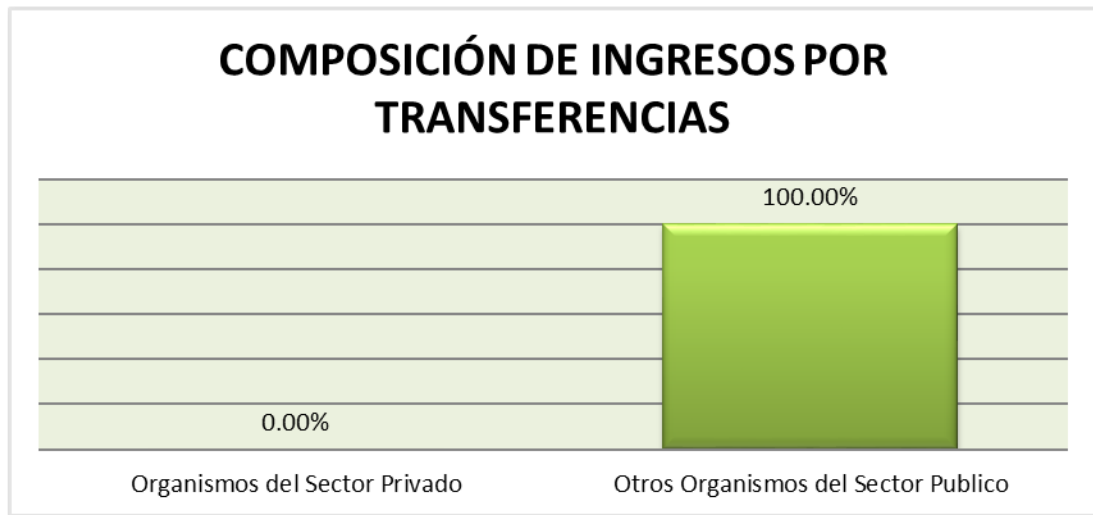
## COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES MUNICIPALES



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%	843.576	843.576	-
Transf. Corrientes - MINSAL	9.126.118	91,83%	32.000.000	28.120.130	3.879.870
Transf. Corrientes - TESORO PUBLICO	63.987	0,64%	241.339	241.339	-
Otros Ingr. Corrientes - LICENCIAS MEDICAS	-	0,00%	128.233	25.169	103.064
Otros Ingr. Corrientes - MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS	438.568	4,41%	2.088.806	1.672.191	416.615
Fondos de Terceros	1.362	0,01%	17.000	16.743	257
Otros Ingresos Corrientes	97.674	0,98%	473.346	480.905	- 7.559
Venta Activos No Financieros	-	0,00%	18.131.597	-	18.131.597
Ingresos por Percibir	206.425	2,08%	907.719	950.048	- 42.330
Derechos de Explotación	4.387	0,04%	100.000	69.729	30.271
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>9.938.521</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\$9.190.105 detallados en: M\$9.126.118 como Transferencia desde el Ministerio de Salud destinados a la Corporación Gabriel González Videla, y M\$63.987 provenientes del Tesoro Público para el pago de Bonificación adicional por incentivo al retiro.

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	9.190.105	100,00%	33.183.731	29.367.848	3.815.883
<b>TOTAL INGRESOS POR TRANSFERENCIAS</b>	<b>9.190.105</b>	<b>100,00%</b>			



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

Los gastos obligados durante el Tercer Trimestre del año 2023 ascienden a M\$18.996.044, cifra que representa el 17.71% 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	3.616.458	19,04%	21.099.078	15.746.738	5.352.340
Bienes y Servicios de Consumo	1.648.821	8,68%	32.006.736	24.458.614	7.548.122
Transferencias Corrientes	13.156.405	69,26%	49.804.499	42.757.934	7.046.565
Inversiones	100.180	0,53%	2.756.060	900.233	1.855.827
Servicio de la Deuda	-	0,00%	373.118	373.118	-
Otros Gastos	474.180	2,50%	1.230.266	923.712	306.554
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>18.996.044</b>	<b>100,00%</b>			

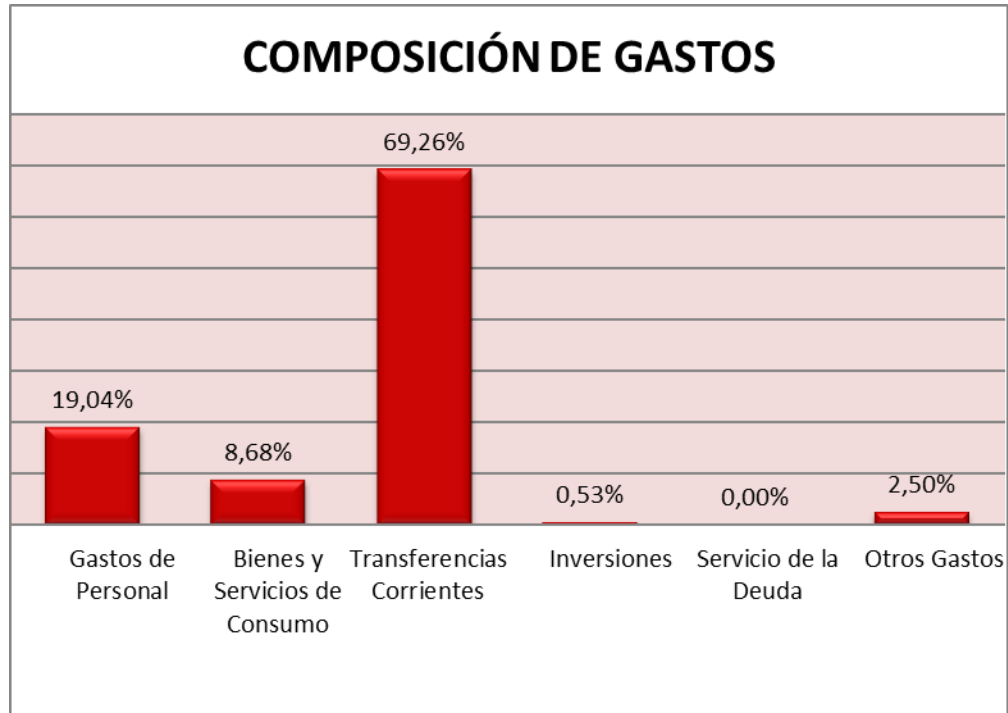
La participación gráfica/porcentual de los ítems antes mencionados se presenta en el siguiente gráfico:

El mayor gasto, tal como se señalaba anteriormente corresponde a Transferencias Corrientes que representa el 69.26%; seguido lejanamente por Gastos en Personal que alcanza un 19.04%.

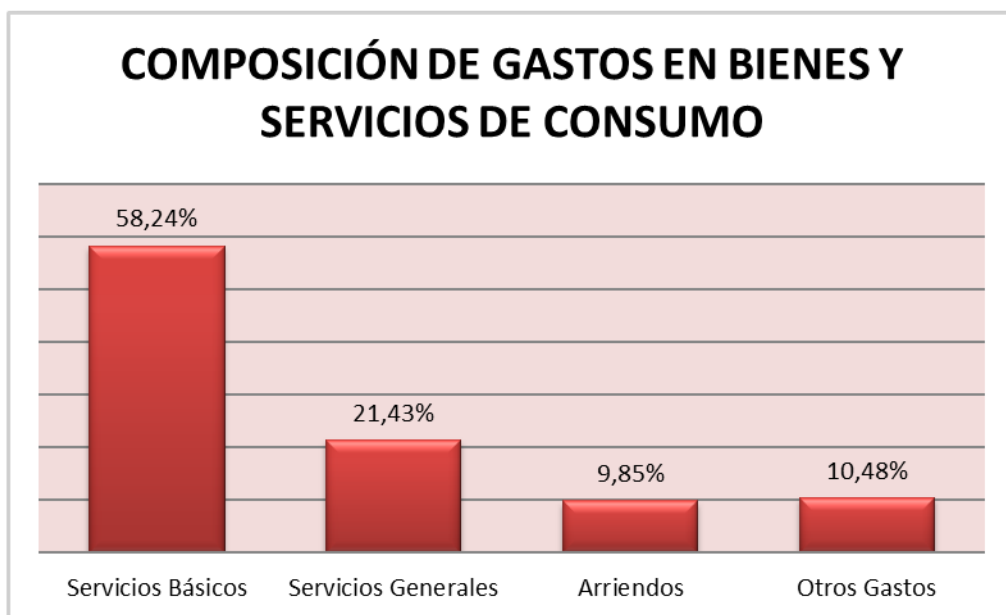
Mucho más atrás tenemos Bienes y Servicios de Consumo el cual en su conjunto alcanza el 8.68%; Otros Gastos con un 2.50%; Inversiones con un 0.53%. Finalmente, el Servicio a la Deuda no presenta movimientos.



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	960.248	58,24%	4.741.303	2.651.290	2.090.013
Servicios Generales	353.309	21,43%	23.774.063	19.530.064	4.244.000
Arriendos	162.394	9,85%	2.049.745	1.642.078	407.666
Otros Gastos	172.870	10,48%	1.441.625	635.182	806.443
<b>TOTAL GASTOS EN Bs. Y Ss. DE CONSUMO</b>	<b>1.648.821</b>	<b>100,00%</b>			



De los ítems antes mencionados, los más relevantes para el trimestre, corresponden a Servicios Básicos con una representación del 58.24%, Servicios Generales con un 21.43%, Otros Gastos con un 8.02%, y Arriendos con un 9.85%.

Finalmente, en lo que respecta a los gastos realizados por concepto de inversión asciende a M\$100.180; M\$65.032 en Obras Civiles, M\$34.998 en Consultorías para Proyectos, y M\$150 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	150	0,15%	5.000	357	4.643
Consultorías Proyectos	34.998	34,94%	149.469	102.471	46.998
Obras Civiles	65.032	64,92%	2.601.591	797.405	1.804.186
<b>TOTAL GASTOS EN INVERSIONES</b>	<b>100.180</b>	<b>100,00%</b>			

