



**BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
PRIMER TRIMESTRE 2011**

SECRETARÍA COMUNAL DE PLANIFICACIÓN

La Serena, Mayo de 2011.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA I TRIMESTRE AÑO 2011

La presente minuta tiene por objetivo presentar al Honorable Concejo Comunal la Ejecución Presupuestaria correspondiente al Primer Trimestre del año en curso, la cual de acuerdo a 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.**

El presupuesto vigente para el año 2011 es de M\$24.950.000.

1. COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS - (M\$)

Los ingresos percibidos al Primer Trimestre del Año 2011 ascienden a M\$5.879.539, correspondiendo a un 24 % de los ingresos presupuestados para el año 2011, siendo estos últimos de M\$24.950.000.

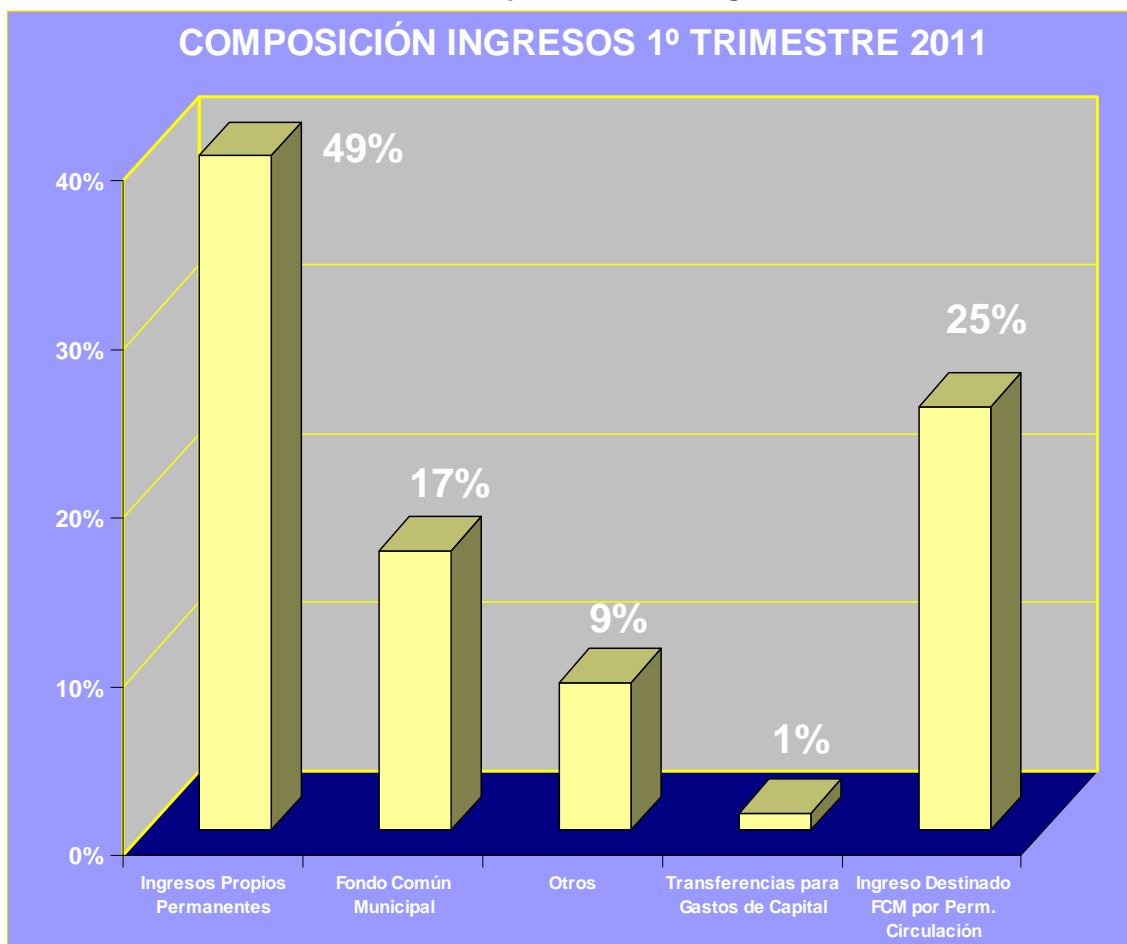
Los ingresos municipales se componen mayoritariamente de las siguientes cuentas, cuyos montos de participación se indican a continuación:

Tabla Nº 1: Composición de Ingresos Municipales

CONCEPTO	MONTO M\$
Ingresos Propios Permanentes.	2.857.882
Transferencias Fondo Común Municipal.	973.264
Transferencias para Gastos de Capital.	59.729
Otros Ingresos.	513.296
Ingreso destinado como Aporte al Fondo Común Municipal por recaudación de Permisos de Circulación.	1.475.368
TOTAL INGRESOS PERCIBIDOS AL 1º TRIMESTRE	5.879.539

La participación de estos conceptos en el Ingreso Total percibido al 1º Trimestre se muestran en el siguiente gráfico:

Gráfico I: Composición de los Ingresos.



En el gráfico, se observa la participación de los principales componentes de los Ingresos Totales, cuyo mayor porcentaje está dado por los ingresos propios permanentes (I.P.P.) con una participación del 49%, seguido de los ingresos percibidos por Permisos de Circulación y que su destino es el aporte al Fondo Común Municipal de 25%, las transferencias recepcionadas del Fondo Común Municipal de 17% y, en un menor porcentaje, Otros Ingresos con un 9% y Transferencias para Gastos de Capital con un 1%.

Los ingresos propios permanentes (I.P.P.) se componen principalmente por los siguientes ítems:

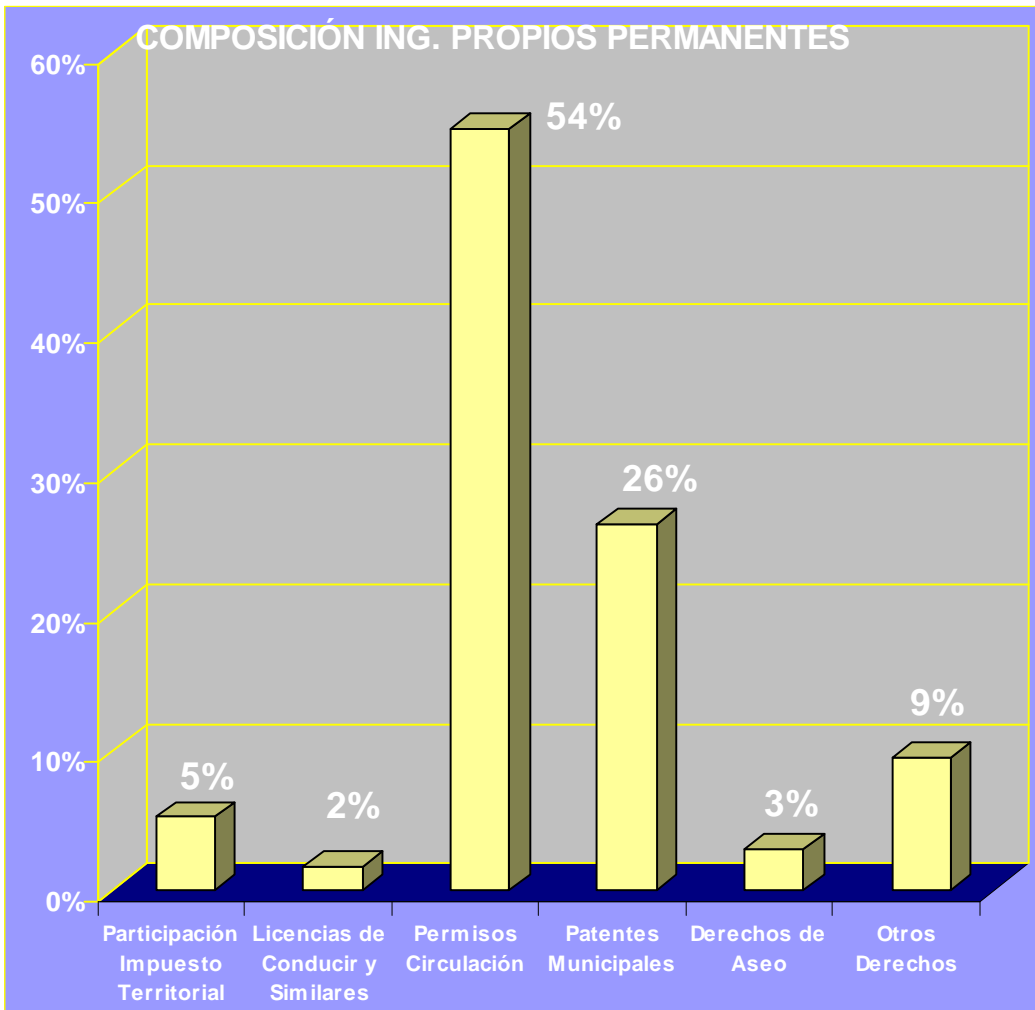
- Contribuciones Municipales:
 - Patentes Municipales
 - Permisos de Circulación (A beneficio Municipal y del Fondo Común Municipal)
- Participación en Impuesto Territorial.
- Derechos Municipales:
 - Derechos de Aseo.
 - Derechos Varios.
- Licencias de Conducir y similares.

En la siguiente tabla, se indican los valores en miles de pesos para cada uno de los ítems antes señalados:

CONCEPTO	MONTO M\$
Participación en Impuesto Territorial	227.801
Licencias de Conducir	72.152
Permisos de Circulación	2.360.589
Patentes Municipales	1.136.489
Derechos de Aseo	126.505
Derechos Varios (Otros)	409.714
INGRESOS PROPIOS PERMANENTES	4.333.250

De los principales ítems que conforman los Ingresos Propios Permanentes (IPP), destacan las Contribuciones Municipales, las que se desglosan en ingresos percibidos por concepto de Patentes Municipales y Permisos de Circulación, éstos últimos consideran el aporte tanto al Fondo Común (62,5% equivalente a M\$1.475.369) como a beneficio municipal (37,5% equivalente a M\$885.220). La composición de estos ítems, descontados los ingresos que se destinan como aporte al fondo común municipal, se presentan en el siguiente gráfico:

Gráfico II: Composición de los Ingresos Propios Permanentes.



2. COMPOSICIÓN DE LOS GASTOS – (M\$)

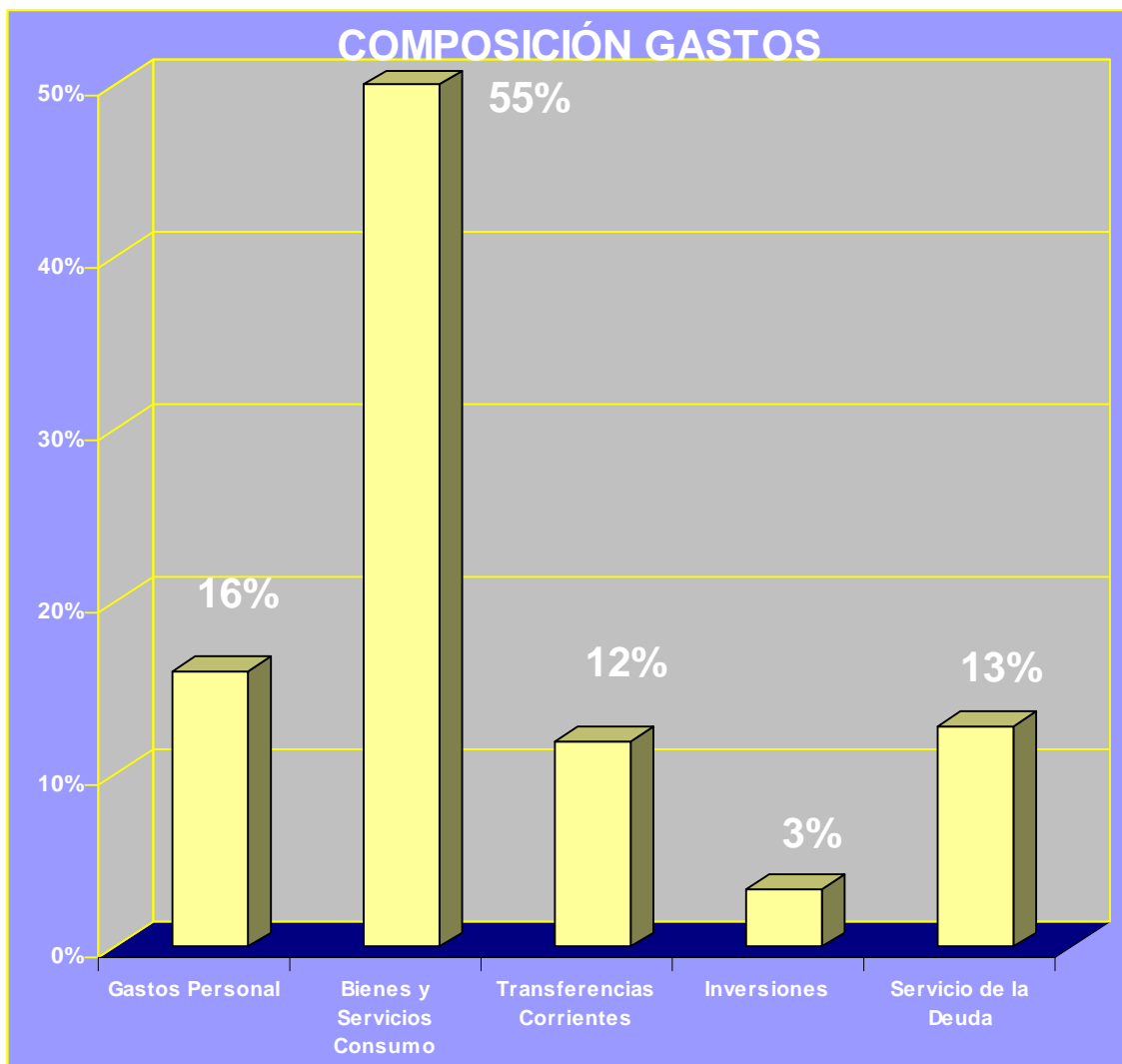
Los gastos obligados al Primer Trimestre del año 2011 ascienden a M\$15.186.291 de un total de gastos anual presupuestados de M\$24.950.000, lo cual indica que se ha obligado al Primer Trimestre un 61% del total de gastos presupuestados para el 2011.

Los gastos municipales se componen, principalmente de los siguientes títulos:

CONCEPTO	MONTO M\$
Gastos Personal	2.421.867
Bienes y Servicios Consumo	8.314.468
Transferencia Corrientes	1.810.067
Inversiones	507.936
Servicio de la Deuda	1.937.629
Otros Gastos	194.324
GASTOS OBLIGADOS AL 1º TRIMESTRE	15.186.291

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

Gráfico III: Composición de los Gastos Municipales.

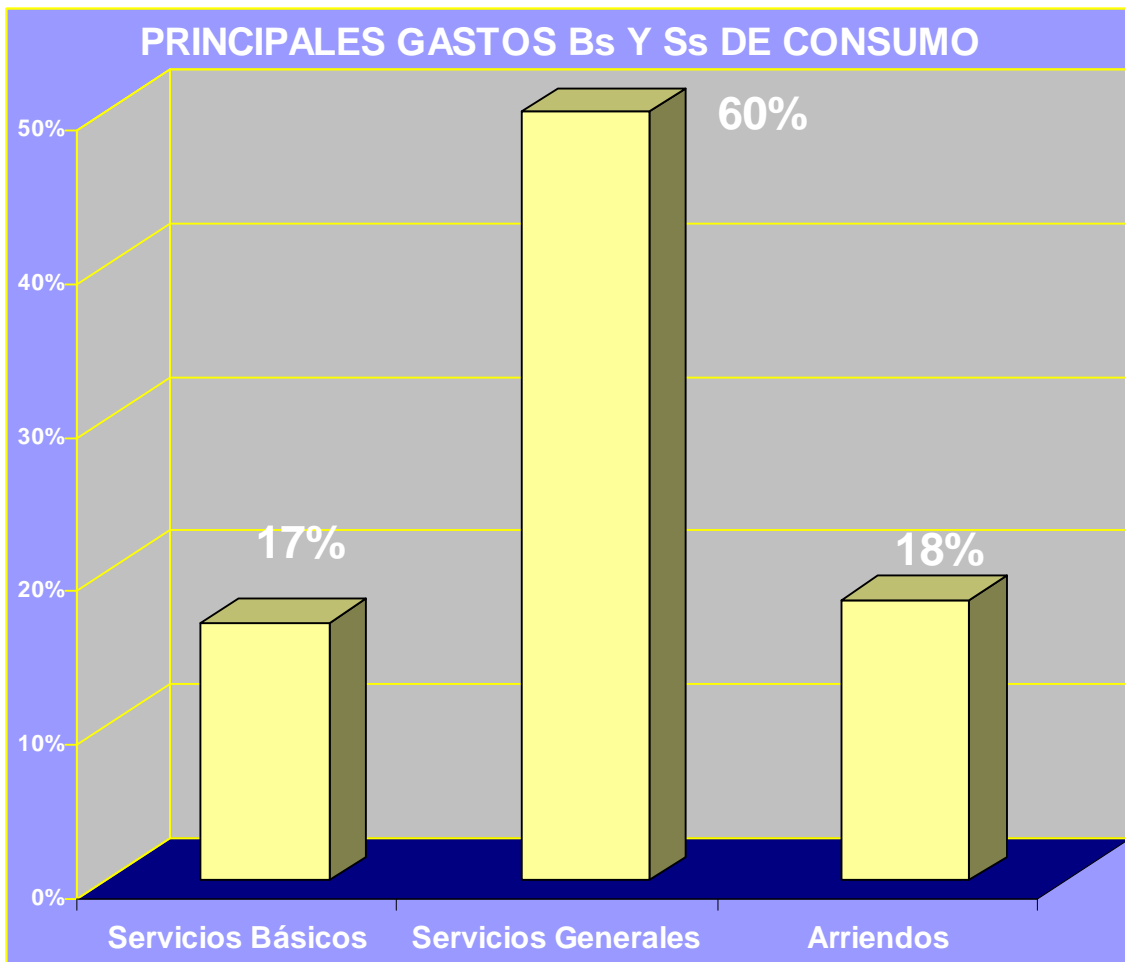


Del gráfico se desprende que el mayor gasto se realiza por concepto de Bienes y Servicios de Consumo con una participación de 55%, seguido del Gasto en Personal de 16%, Servicio de la Deuda con un 13%, Transferencias Corrientes de 12%, y en una menor participación, las Inversiones con un 3% y Otros Gastos con una contribución de un 1% .

El mayor gasto se da por concepto de Bienes y Servicios de Consumo, y se refiere principalmente a:

- Servicios Generales: que considera los contratos por concepto de aseo, vigilancia y mantención de: jardines, alumbrado público, semáforos, señalética.
- Servicios Básicos: considerando principalmente 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.
- Arriendos: que contempla los contratos vigentes con el Banco Estado por concepto de la operación de leaseback, además de los contratos ordinarios por concepto de arriendos para el desarrollo normal de las labores operativas del Municipio.

Gráfico IV: Principales Gastos en Bienes y Servicios de Consumo.



Otros componentes de los gastos y uno de los más importantes en cuanto a la contribución al desarrollo de la Comuna, es la Inversión, la que al Primer Trimestre asciende a un 2% del Gasto Total, donde se destaca la ejecución de los estudios básicos y proyectos de inversión en que estamos trabajando.

Consultorías Estudios	42.557	8%
Consultorías Proyectos	12.063	2%
Obras Civiles	453.317	89%
TOTAL INICIATIVAS DE INVERSIÓN	507.937	100,00%

En resumen, el Presupuesto Municipal vigente para el año 2011 es de:

INGRESOS PERCIBIDOS	M\$5.879.539
GASTOS OBLIGADOS	M\$15.186.291
DEUDA EXIGIBLE	M\$4.048.034

- Ingresos Percibidos: Corresponden a los recursos ingresados en caja Municipal al 1º Trimestre del 2011.
- Gastos Obligados: Son los gastos que se encuentran comprometidos para el año 2011.
- Deuda Exigible: Gastos devengados y no pagados al 1º Trimestre de 2011