



Ilustre Municipalidad de  
La Serena

# BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA I TRIMESTRE AÑO 2013

SECRETARÍA COMUNAL DE PLANIFICACIÓN

La Serena, Mayo de 2013.

## **EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA I TRIMESTRE AÑO 2013.**

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

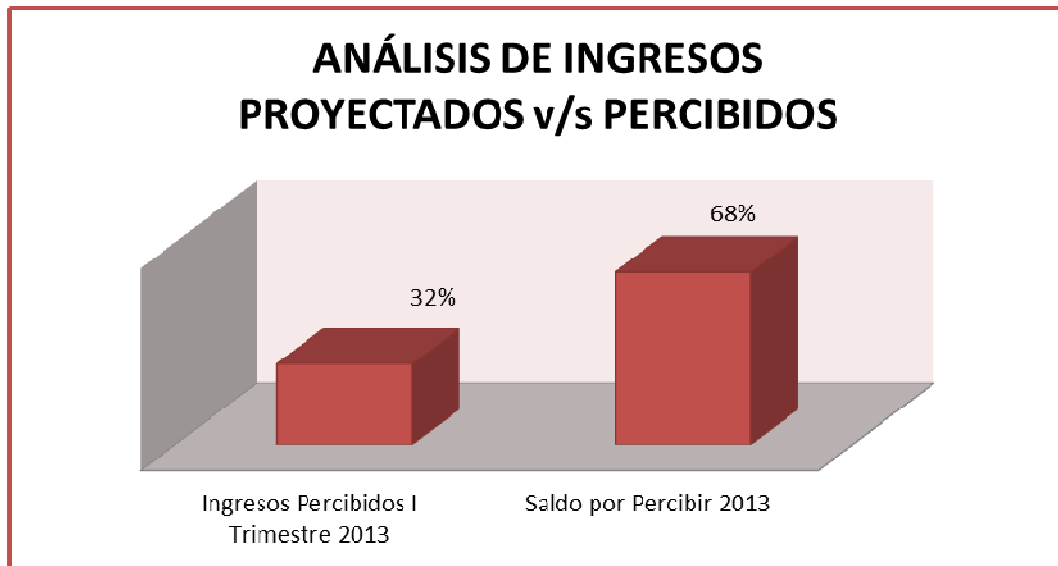
- 1. Composición de los Ingresos.**
- 2. Composición de los Gastos.**

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\$).

### **A. COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS - (M\$)**

Los ingresos percibidos al I Trimestre del Año 2013 fueron de M\$11.043.714 de un total de ingresos anual presupuestados de M\$ 34.676.903, lo cual indica que se ha percibido un 32% del total de ingresos presupuestados para el año 2013, lo que deja un saldo por percibir de M\$23.633.189.

**Gráfico 1.** Ingresos proyectado y percibido a I Trimestre de 2013.

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

**Tabla 1.** Composición de Ingresos - I Trimestre de 2013.

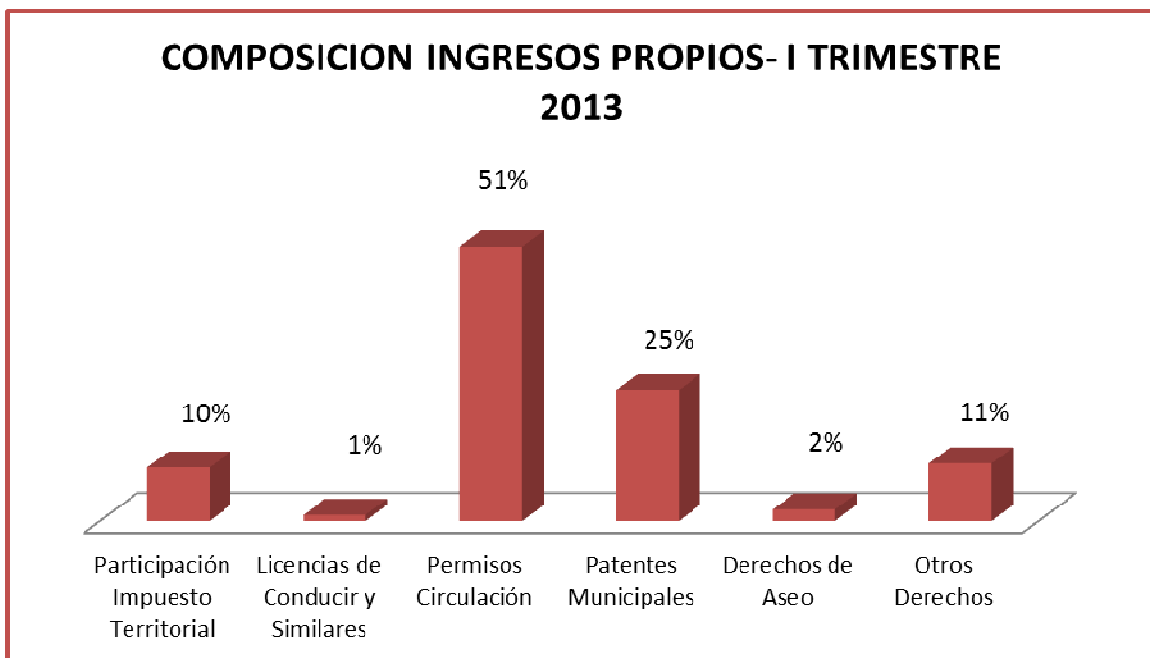
CONCEPTO DE INGRESO	VALOR M\$	%
<b>Ingresos Propios Permanentes</b>	4,006,004	36.3%
<b>Fondo Común Municipal</b>	1,312,572	11.9%
<b>Otros</b>	3,768,012	34.1%
<b>Transferencias para Gastos de Capital</b>	62,411	0.6%
<b>Ingreso Destinado FCM por Perm. Circulación</b>	1,894,715	17.2%
<b>TOTAL INGRESOS PERCIBIDOS</b>	<b>11,043,714</b>	<b>100.00%</b>

En tanto, los Ingresos Propios Permanentes son aquellos que representan el mayor ítem de ingreso con un 36,3%, teniendo la composición que se detalla en la tabla N°2 a primer trimestre de 2013, le siguen los "Otros ingresos" con un 34,1% y los Ingresos por Fondo Común Municipal con un 17,2%.

**Tabla 2.** Composición Ingresos Propios Permanentes – I Trimestre de 2013.

<b>COMPOSICION INGRESOS PROPIOS- I TRIMESTRE 2013</b>	
<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR M\$</b>
<b>Participación Impuesto Territorial</b>	591,703
<b>Licencias de Conducir y Similares</b>	66,695
<b>Permisos Circulación</b>	3,031,544
<b>Patentes Municipales</b>	1,446,250
<b>Derechos de Aseo</b>	128,100
<b>Otros Derechos</b>	636,427
<b>INGRESOS PROPIOS PERMANENTES</b>	<b>5,900,719</b>

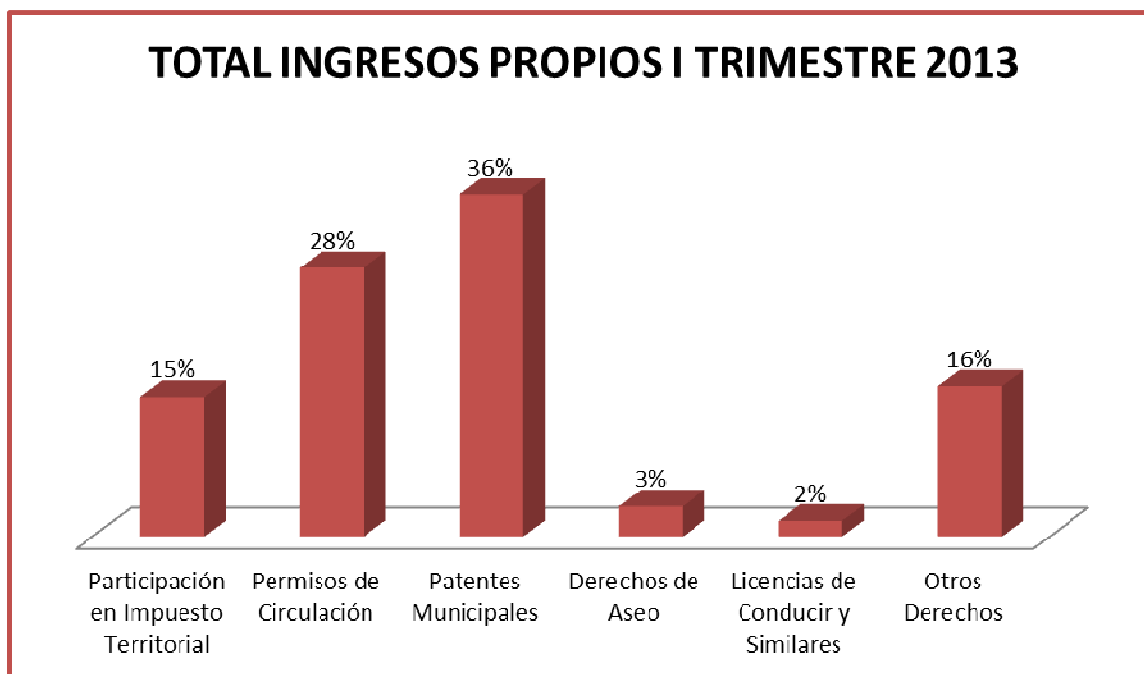
La participación de estos conceptos en el Ingreso Propio Permanente (IPP) percibido al I Trimestre se muestra en el siguiente gráfico:

**Gráfico 2.** Ingresos Propios Permanentes a I Trimestre de 2013.

El mayor porcentaje de los I.P.P. está dado por los Permisos de Circulación con una participación del 51%, y Patentes Municipales con 25%, seguido de Otros Derechos con un 11%, luego Participación en el Impuesto Territorial y Derechos de Aseo y Licencias de conducir con un 3% entre ambos conceptos.

De todas maneras se debe reconocer un aporte al Fondo Común Municipal de M\$1.136.829, quedando la composición de estos ítems como se presenta en el siguiente gráfico:

**Gráfico 3.** Ingresos Propios Permanentes descontado FCM.



El gráfico antes expuesto refleja que los Ingresos Propios Permanentes se componen mayoritariamente por la Participación en el Impuesto Territorial, las Contribuciones Municipales (Patentes Municipales y Permisos de Circulación), seguido de Otros Derechos, Derechos de Aseo, y finalmente por los ingresos de Licencias de Conducir y Similares.

**Tabla 3.** IPP a I Trimestre de 2013, descontado aporte a FCM.

CONCEPTO	VALOR M\$
Participación en Impuesto Territorial	\$ 591,703
Permisos de Circulación	\$ 1,136,829
Patentes Municipales	\$ 1,446,250
Derechos de Aseo	\$ 128,100
Licencias de Conducir y Similares	\$ 66,695
Otros Derechos	\$ 636,427
<b>TOTAL INGRESOS PROPIOS I TRIMESTRE</b>	<b>\$ 4,006,004</b>

**B. COMPOSICIÓN DE LOS GASTOS – (M\$)**

Los gastos obligados al I Trimestre del año 2013 ascienden a M\$17.425.143 de un total de gastos anual presupuestados de M\$34.676.903, lo cual indica que se obligó en exacta cantidad la proyección de ingresos totales para el año 2013.

**Tabla 4.** Gastos Proyectados v/s Obligados.

CONCEPTO	VALOR M\$	%
<b>Gastos Presupuestados Año 2013</b>	<b>34,676,903</b>	<b>100.00%</b>
<b>Gastos Obligados a I Trimestre 2013</b>	17,425,143	50.27%
<b>Saldo Presupuestario</b>	17,251,857	49.73%

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

- Gastos en Personal.
- Bienes y Servicios de Consumo.
- Transferencias Corrientes.
- Inversiones.

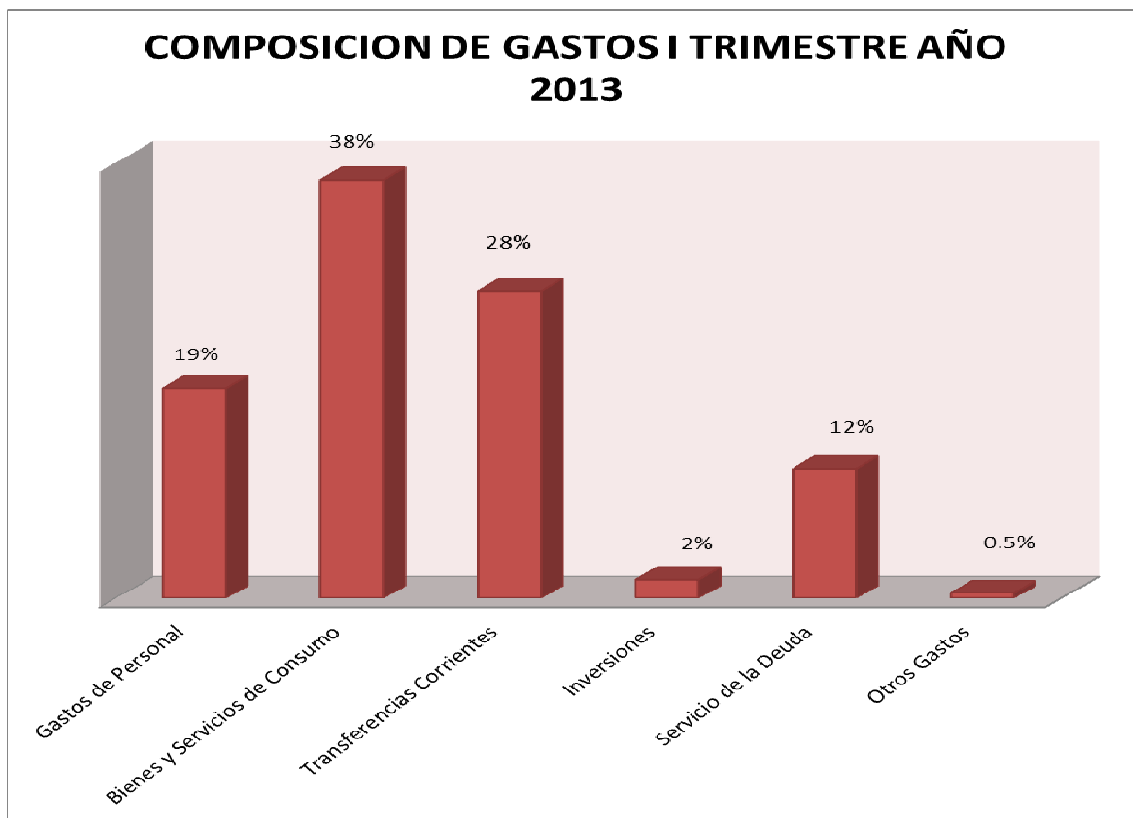
Los valores en miles de pesos de estos títulos se indican en la siguiente tabla:

**Tabla 5.** Composición de Gastos I Trimestre de 2013.

CONCEPTO	VALOR M\$
<b>Gastos de Personal</b>	3,361,693
<b>Bienes y Servicios de Consumo</b>	6,692,840
<b>Transferencias Corrientes</b>	4,914,634
<b>Inversiones</b>	299,651
<b>Servicio de la Deuda</b>	2,073,360
<b>Otros Gastos</b>	82,965
<b>GASTOS OBLIGADOS</b>	<b>17,425,143</b>

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

**Gráfico 4.** Composición de Gastos I Trimestre de 2013.



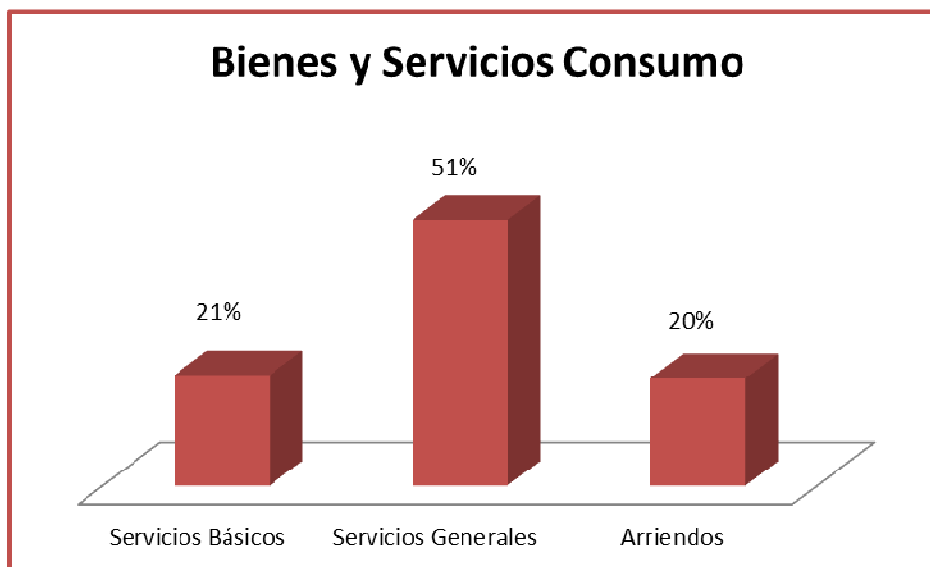
Del gráfico anterior se observa que el mayor gasto se realiza por concepto de Bienes y Servicios de Consumo con una participación de 38%, seguido de las Transferencias Corrientes con 28%, Gastos en Personal de 19%, el Gasto Servicio de la Deuda de 12%, en una menor participación, las Inversiones y otros gastos donde ambas sumas un 2,5%.

El mayor gasto por concepto de Bienes y Servicios de Consumo se justifica en su composición, principalmente de los siguientes ítems:

**Tabla 6.** Principales gastos en Bienes y Servicios de Consumo – I Trimestre de 2013.

Concepto.	M\$
<b>Servicios Básicos</b>	1,410,163
<b>Servicios Generales</b>	3,388,342
<b>Arriendos</b>	1,368,186
<b>GASTOS OBLIGADOS I TRIMESTRE</b>	<b>6,692,840</b>

**Gráfico 5.** Distribución porcentual de Principales Bienes y Servicios de Consumo, I Trimestre de 2013.





De los ítems antes mencionados, los más relevantes corresponden a Servicios Generales con una representación del 51%, seguidos de los Servicios Básicos con 21% y luego los Arriendos con 20%. 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.

De los Gastos Totales, podemos concluir que un 38% corresponde a Gastos en Bienes y Servicios de consumo, del cual más de un 50% corresponde a servicios generales.

Cabe destacar que la deuda exigible a I Trimestre de 2013 es de M\$ 2.073.360, lo que corresponde a un 12% de la composición del gasto de esta Municipalidad hasta I trimestre de 2013 y un 5,9% del gasto total proyectado para el año en curso.

**Tabla 7.** Gasto proyectado v/s Obligado y deuda exigible – I Trimestre de 2013.

<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR M\$</b>
<b>Gastos Presupuestados Año 2013</b>	<b>34,676,903</b>
<b>Gastos Obligados al I trimestre 2013</b>	<b>17,425,143</b>
<b>Saldo Presupuestario</b>	<b>2,073,360</b>

Finalmente, en lo que respecta a los primeros 3 meses del año se han realizado gastos en inversión entre estudios, proyectos y obras civiles de variada índole, por cerca de M\$300 como muestra la tabla N° 8 y final.

**Tabla 8.** Análisis del Gasto en Inversión, I Trimestre 2013

<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR M\$</b>
<b>Consultorías Estudios</b>	23,856
<b>Consultorías Proyectos</b>	5,047
<b>Obras Civiles</b>	270,748
<b>TOTAL INICIATIVAS DE INVERSIÓN</b>	<b>299,651</b>