



Ilustre Municipalidad de
La Serena

BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
II TRIMESTRE AÑO 2013

SECRETARÍA COMUNAL DE PLANIFICACIÓN

La Serena, Agosto de 2013.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA II TRIMESTRE AÑO 2013.

La presente minuta tiene por objetivo presentar al Honorable Concejo Comunal el Balance de Ejecución Presupuestaria correspondiente al Segundo 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:

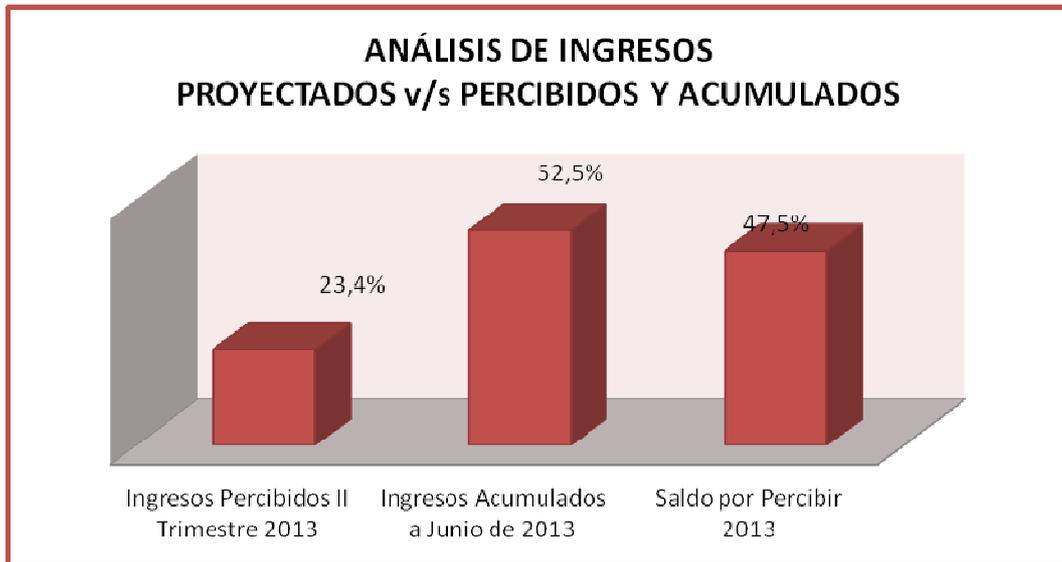
- 1. Composición de los Ingresos.**
- 2. Composición de los Gastos.**

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.

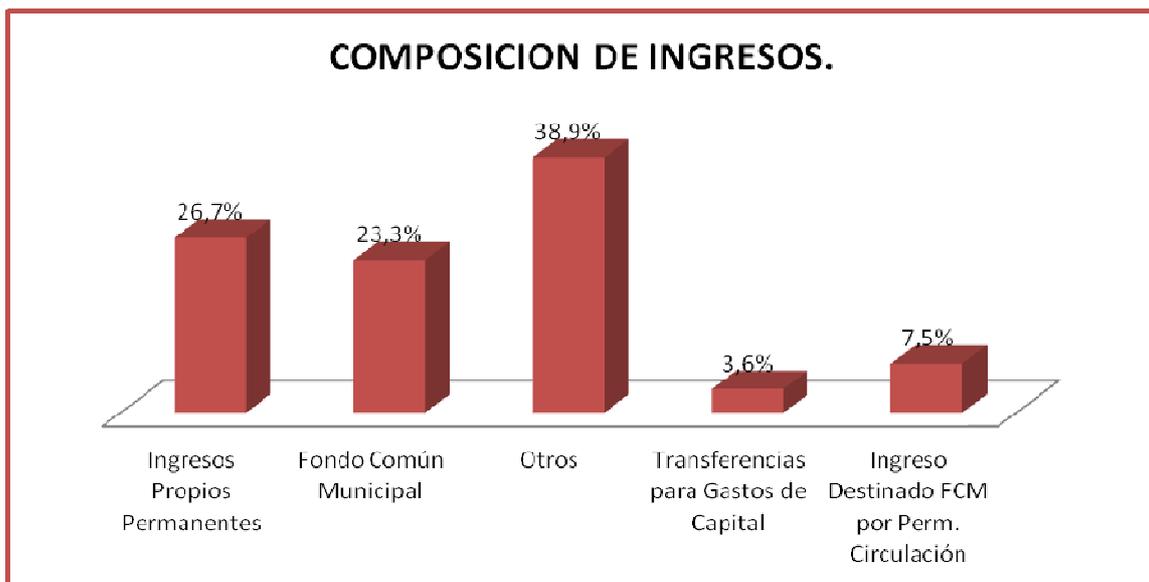
A continuación, se realiza un análisis de la composición de los ingresos y gastos, cuyos valores se muestran en miles de pesos (M\$).

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

Los ingresos percibidos al II Trimestre del Año 2013 fueron de M\$8.568.698 de un total de ingresos anual presupuestados a Junio de 2013 de M\$ 36.601.400, lo cual indica que se ha percibido un 23,4% del total de ingresos presupuestados para el período, sin embargo, esta cifra es un 22,4% inferior a los ingresos totales percibidos el trimestre anterior, esto explicado por el comportamiento de pago, mayoritariamente, de patentes municipales y permisos de circulación. De esta manera, los ingresos acumulados desde Enero a Junio del presente año ascienden a M\$19.212.410, lo que lleva a concluir que en lo que resta del año en ejercicio se deberían percibir aproximadamente M\$17.388.990 adicionales, según ingresos proyectados, es decir, un 47,5%.

Gráfico 1. Ingresos proyectado, percibido y acumulados a II Trimestre de 2013.

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

Gráfico 2. Composición de Ingresos - II Trimestre de 2013.

En este trimestre Otros Ingresos son los que representan la mayor cantidad de ingresos para el municipio, totalizando un 38,9% de estos, es decir, poco más de M\$3.300.000. Estos ingresos se componen principalmente de ingresos provenientes desde transferencias Corrientes de Otras entidades Públicas como la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo (SUBDERE), Multas y Sanciones Pecuniarias, Recuperación de Préstamos, entre otros.

Por su parte, los Ingresos Propios Permanentes se sitúan en el segundo lugar de aporte de fondos a la Municipalidad con un 26,7%, poco más de M\$2.280.000 (véase tabla 2 de esta minuta). De estos ingresos teniendo la composición que se detalla en la tabla N°2 a primer trimestre de 2013, La Participación en Impuesto Territorial y Permisos de Circulación enteran el 70% del total con M\$2.040.888.

Tabla 1. Composición Ingresos II Trimestre año 2013.

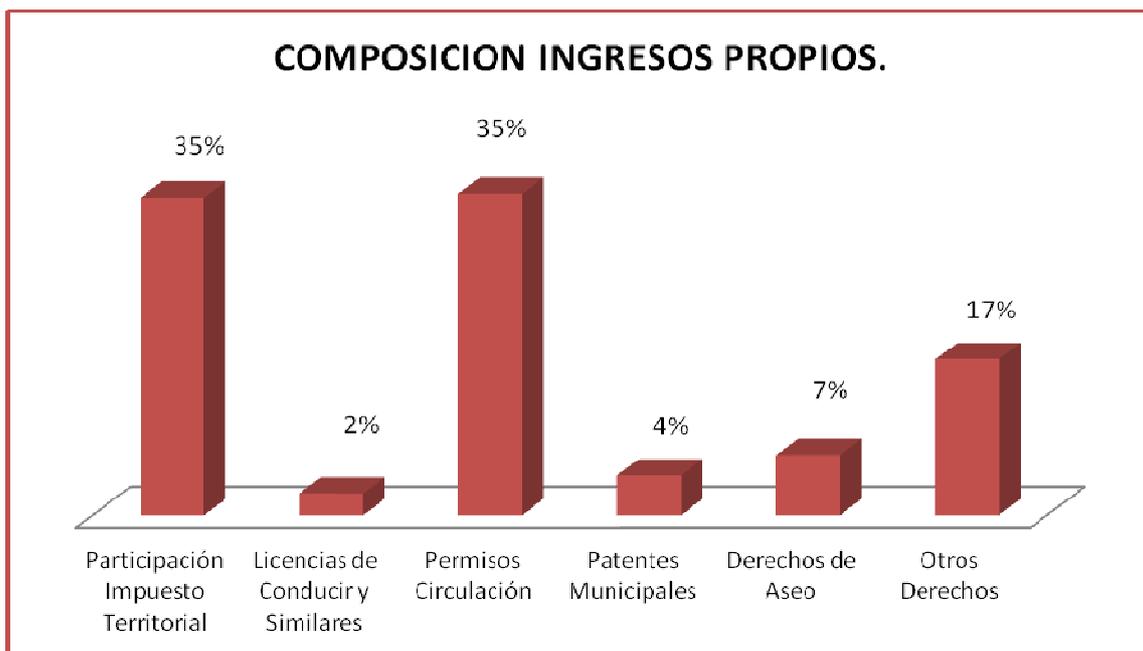
COMPOSICION DE INGRESOS II TRIMESTRE AÑO 2013		
CONCEPTO	VALOR M\$	%
Ingresos Propios Permanentes	2.286.572	26,7%
Fondo Común Municipal	1.994.749	23,3%
Otros	3.335.336	38,9%
Transferencias para Gastos de Capital	310.502	3,6%
Ingreso Destinado FCM por Perm. Circulación	641.539	7,5%
TOTAL INGRESOS PERCIBIDOS	8.568.698	100,00%

Tabla 2. Composición Ingresos Propios Permanentes II Trimestre año 2013.

COMPOSICION INGRESOS PROPIOS- II TRIMESTRE 2013	
CONCEPTO	VALOR M\$
Participación Impuesto Territorial	1.014.425
Licencias de Conducir y Similares	69.694
Permisos Circulación	1.026.463
Patentes Municipales	127.628
Derechos de Aseo	192.125
Otros Derechos	497.776
INGRESOS PROPIOS PERMANENTES	2.928.111

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

Gráfico 3. Ingresos Propios Permanentes a II Trimestre de 2013.



El mayor porcentaje de los I.P.P. está dado por los Permisos de Circulación y Participación en Impuesto Territorial, ambos con una participación del 35%, seguido de Otros Derechos con un 17%, luego Derechos de Aseo con un 7%, Patentes Municipales con un 4% y Licencias de Conducir con un 2%.

2. COMPOSICIÓN DE LOS GASTOS – (M\$)

Los gastos obligados en el II Trimestre del año 2013 ascienden a M\$10.541.685, lo que equivale a un 28% de un total de gastos anual presupuestados de M\$36.601.400, lo cual indica que se obligó en exacta cantidad la proyección de ingresos proyectados hasta Junio de 2013.

El mayor porcentaje de gastos en el II trimestre de 2013 está representado por los egresos de Bienes y Servicios de Consumo con un 40%, le siguen las Transferencias Corrientes con un 38% y gastos en personal con un 18%, en tanto otros gastos de menor envergadura acumulan el restante 4%.

Tabla 3. Composición Principales Gastos II Trimestre año 2013

COMPOSICION DE GASTOS.	
CONCEPTO	VALOR M\$
Gastos de Personal	1.867.044
Bienes y Servicios de Consumo	4.222.562
Transferencias Corrientes	3.980.365
Inversiones	433.951
Servicio de la Deuda	-9.088
Otros Gastos	46.851
GASTOS OBLIGADOS	10.541.685

Gráfico 4. Distribución de Gastos en II Trimestre año 2013.

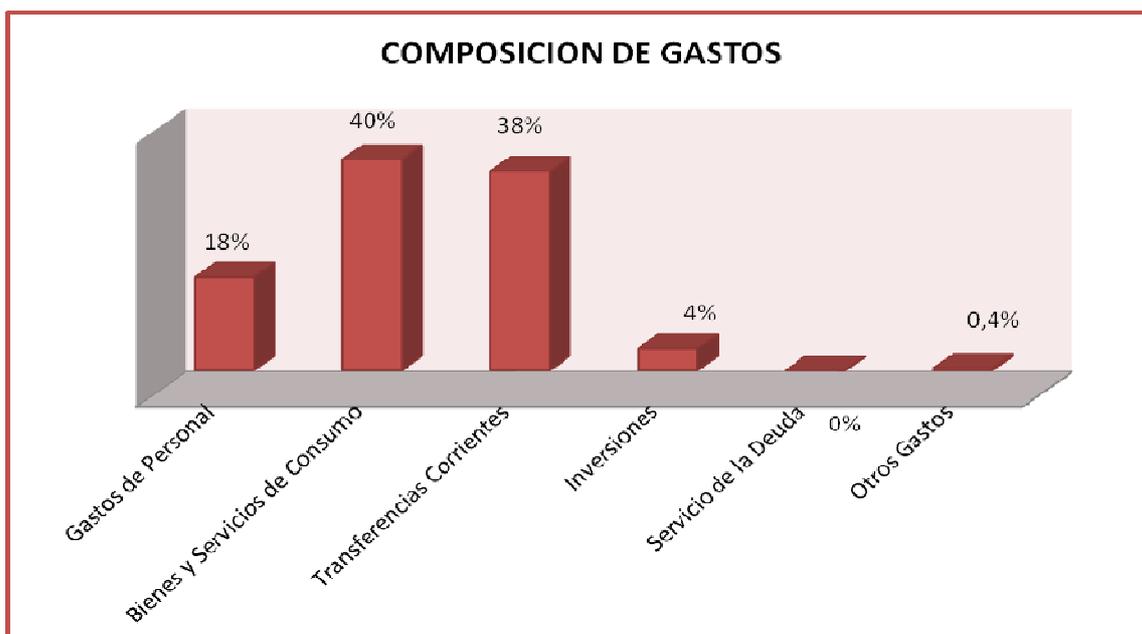


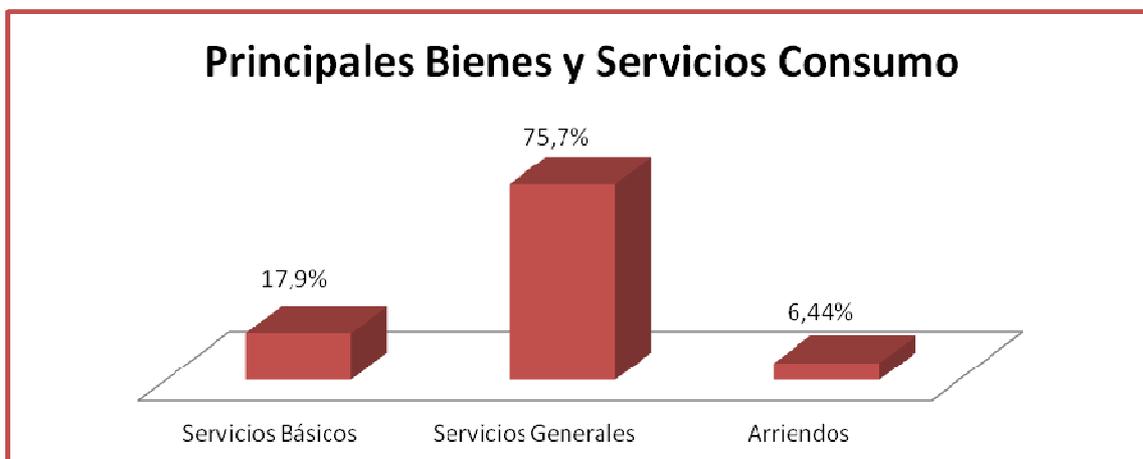
Tabla 4. Gastos Obligados por Bienes y Servicios de Consumo, II Trimestre de 2013.

GASTOS OBLIGADOS II TRIMESTRE 2013	
CONCEPTO	VALOR M\$
Alimentos y Bebidas.	8.659
Textiles, Vestuarios y Calzados.	6.602
Combustibles y Lubricantes.	8.661
Materiales de Usos o Consumo Corriente.	47.855
Servicios Básicos	721.357
Mantenimiento y Reparaciones.	21.205
Publicidad y Difusión	52.524
Servicios Generales	3.048.274
Arriendos	259.388
Servicios Técnicos y Profesionales.	7.259
Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo.	40.778
GASTOS OBLIGADOS II TRIMESTRE	4.222.562

El mayor gasto por concepto de Bienes y Servicios de Consumo se justifica en su composición, principalmente de los siguientes ítems que acumulan el 95% de los gastos totales al mes de Junio:

Tabla 5. Principales gastos en Bienes y Servicios de Consumo – II Trimestre de 2013.

<i>Concepto.</i>	<i>M\$</i>
Servicios Básicos	721.357
Servicios Generales	3.048.274
Arriendos	259.388
GASTOS OBLIGADOS II TRIMESTRE	4.029.019

Gráfico 5. Distribución de Principales Bienes y Servicios de Consumo, II Trimestre de 2013.

De los ítems antes mencionados, los más relevantes corresponden a Servicios Generales con una representación del 75,5%, seguidos de los Servicios Básicos con 17% y luego los Arriendos con 6,44%. 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.

Cabe destacar que la deuda exigible a II Trimestre de 2013 es de M\$ 2.064.272, lo que corresponde a una disminución del 0,44% respecto del trimestre anterior y un 5,6% del gasto total proyectado para el año 2013.

Por tanto, el resumen de la Ejecución Presupuestaria del II Trimestre de 2013 se puede resumir como se muestra en las tablas 6 y 7.

Tabla 6. Resumen II Trimestre año 2013.

CONCEPTO	VALOR M\$
INGRESOS PERCIBIDOS	8.568.698
GASTOS OBLIGADOS	10.541.685
DEUDA EXIGIBLE	2.064.272

Tabla 7. Proyecciones: **ANÁLISIS DE GASTOS PROYECTADOS v/s OBLIGADOS**

GASTOS 2013		
CONCEPTO	VALOR M\$	%
Gastos Presupuestados Año 2013	36,601,400	100.00%
Gastos Obligados al II Trimestre 2013	10,541,685	28.80%
Gastos Acumulados a Junio de 2013	27,966,827	76.41%
Saldo Presupuestario a Junio de 2013	8,634,573	23.59%

Finalmente, en lo que respecta a los primeros 3 meses del año se han realizado gastos en inversión en obras civiles de variada índole, por cerca de M\$433 como muestra la tabla N° 8 y final.

Tabla 8. Análisis del Gasto en Inversión, II Trimestre 2013

CONCEPTO	VALOR M\$
Obras Civiles	433.951
TOTAL INICIATIVAS DE INVERSIÓN	433.951