

Ilustre Municipalidad de
La Serena

BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
III TRIMESTRE AÑO 2013

SECRETARÍA COMUNAL DE PLANIFICACIÓN

La Serena, Noviembre de 2013.

ÍNDICE.

BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	0
III TRIMESTRE AÑO 2013	0
INTRODUCCIÓN.	2
COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS - (M\$)	2
COMPOSICIÓN DE LOS GASTOS – (M\$)	8
INVERSIONES.	11
RESUMEN.....	12

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA III TRIMESTRE AÑO 2013.

INTRODUCCIÓN.

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

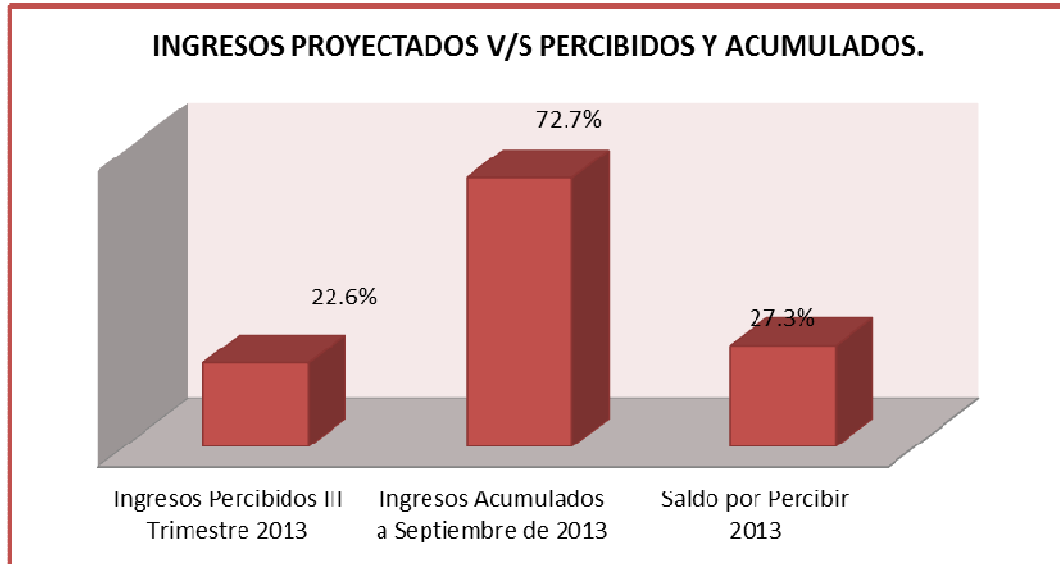
- 1. Composición de los Ingresos.**
- 2. Composición de los Gastos.**

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 Nº 854 de 2004 de fecha 29/09/2004 y tomado razón el 26/11/2004.

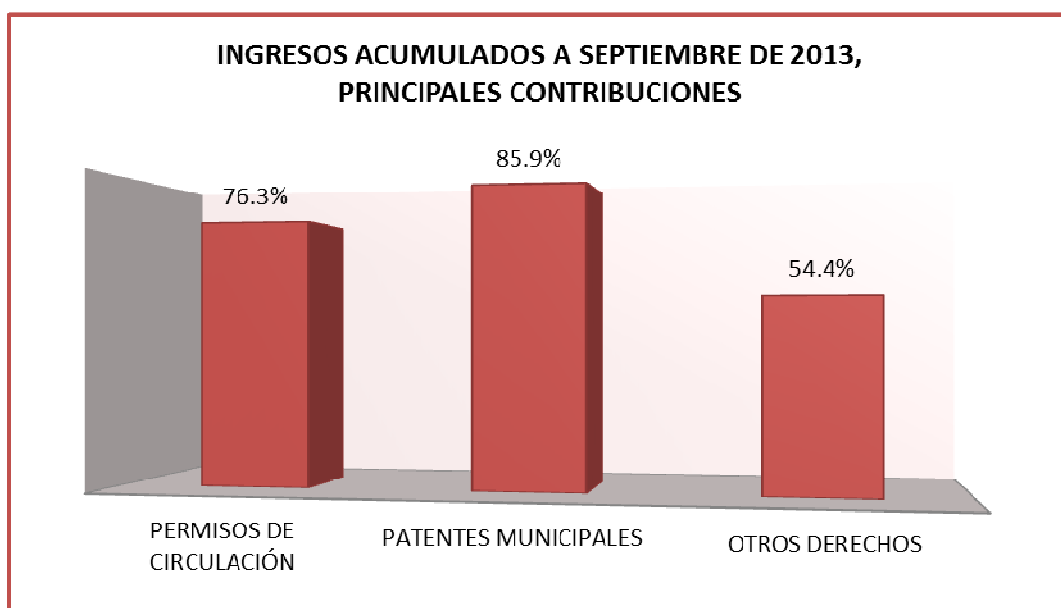
A continuación, se realiza un análisis de la composición de los ingresos y gastos, cuyos valores se muestran en miles de pesos (M\$).

COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS - (M\$)

Los ingresos percibidos en el III Trimestre del Año 2013 fueron de M\$8.663.834 de un total de ingresos vigente anual presupuestados a Septiembre de 2013 de M\$ 38.270.049, lo cual indica que se ha percibido un 22,6% del total de ingresos presupuestados para el año. Por otra parte, los ingresos acumulados desde Enero a Septiembre del presente año ascienden a M\$27.804.889, lo que lleva a concluir que en lo que resta del año en ejercicio se deberían percibir aproximadamente M\$10.465.160.

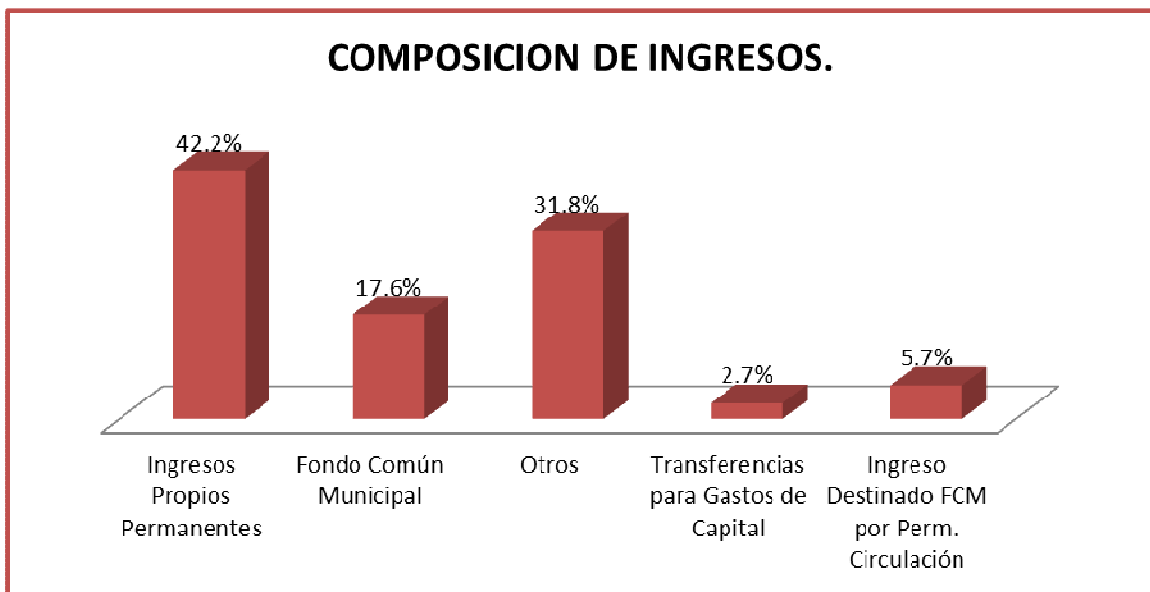
Gráfico 1. Ingresos proyectados, percibidos y acumulados a III Trimestre de 2013.

Las principales contribuciones a la Municipalidad se componen de Patentes Municipales, Permisos de Circulación y Otros Derechos con presupuestos vigentes de M\$3.650.000, M\$6.240.000 y M\$3.251.000, respectivamente, estos últimos componiéndose de variados tributos provenientes de la Dirección de obras, Tránsito, Administración, entre otros. El gráfico 2 muestra su avance a Septiembre de 2013, según presupuesto vigente a la fecha.

Gráfico 2. Principales contribuciones.

En este trimestre los Ingresos Propios Permanentes ocupan el primer lugar en movimientos del período en análisis, seguido por Otros Ingresos y entradas provenientes desde el Fondo Común Municipal. Ver comportamiento en gráfico 3.

Gráfico 3. Composición de Ingresos - III Trimestre de 2013.



Los Ingresos Propios Permanentes, aportan un 42,2% de los ingresos de este trimestre con poco más de M\$3.600.000. El 57,8% restante aporta un M\$4.950.000 aproximadamente. El detalle de esta composición puede verse en la Tabla 1 de esta minuta.

Tabla 1. Composición Ingresos III Trimestre año 2013.

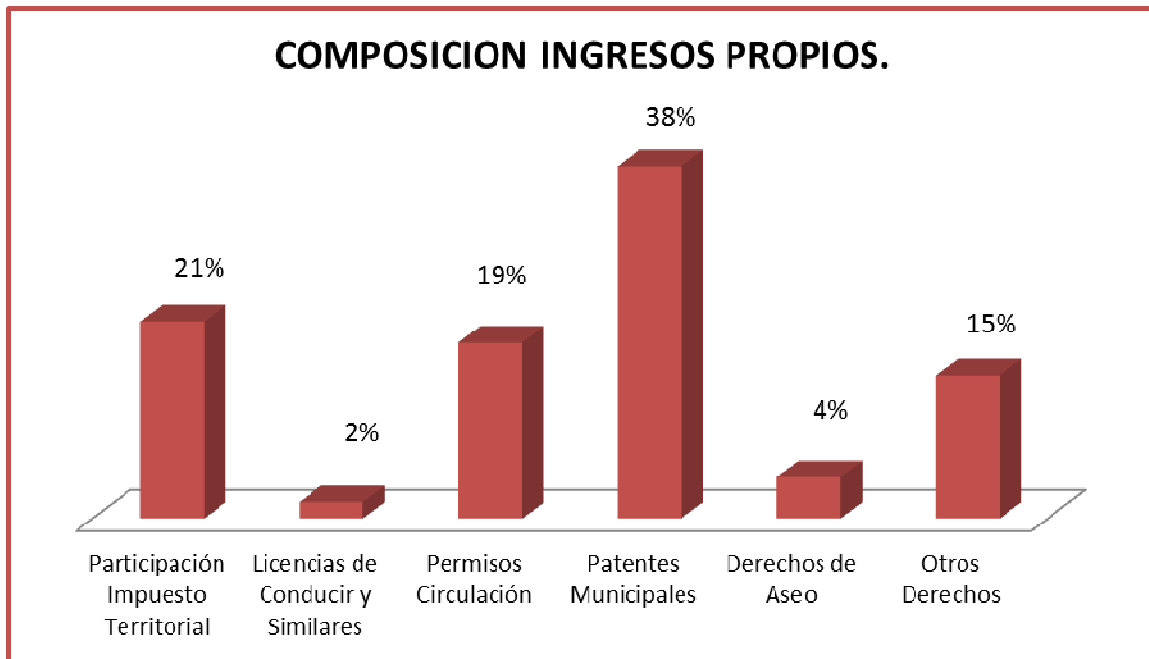
COMPOSICION DE INGRESOS III TRIMESTRE AÑO 2013	
CONCEPTO	VALOR M\$
Ingresos Propios Permanentes	3,614,962
Fondo Común Municipal	1,510,801
Otros	2,726,903
Transferencias para Gastos de Capital	231,432
Ingreso Destinado FCM por Perm. Circulación	486,925
TOTAL	8,571,023

Dentro de los Ingresos Propios Permanentes las patentes municipales jugaron un rol preponderante este trimestre, ya que aportaron un 38% del total, seguida por la Participación en el Impuesto Territorial y los Permisos de Circulación.

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

COMPOSICION INGRESOS PROPIOS- III TRIMESTRE 2013	
CONCEPTO	VALOR M\$
Participación Impuesto Territorial	872,075
Licencias de Conducir y Similares	73,193
Permisos Circulación	779,080
Patentes Municipales	1,558,913
Derechos de Aseo	183,207
Otros Derechos	635,419
TOTAL	4,101,887

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

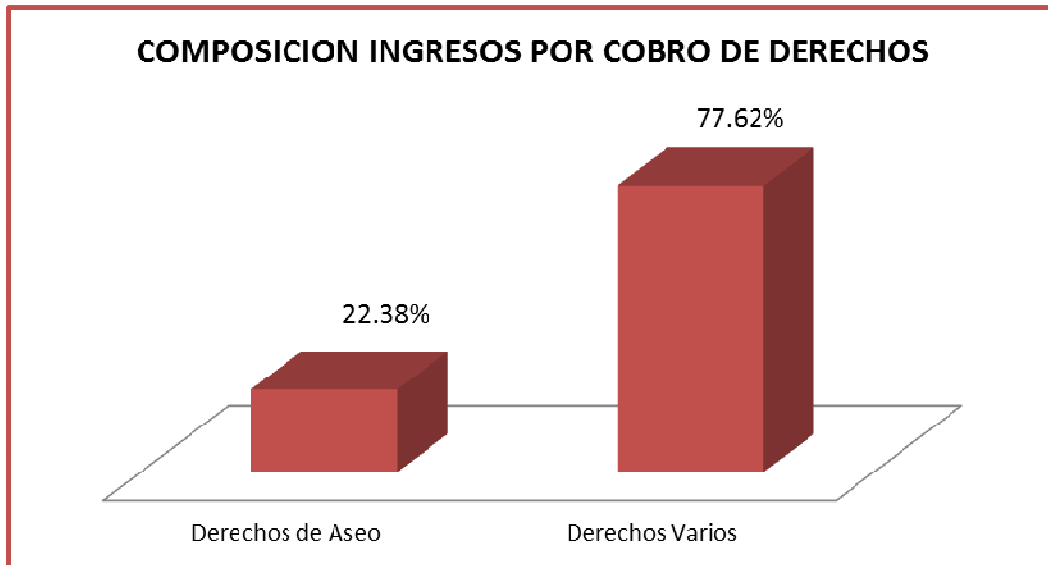
Gráfico 4. Ingresos Propios Permanentes a III Trimestre de 2013.

En cuanto a los ingresos por transferencias podemos observar en la tabla siguiente que los ingresos provenientes desde Otros organismos del Sector Público como SUBDERE y Gobierno Regional son los principales aportantes al sistema, teniendo similar comportamiento en lo corrido del año 2013.

Tabla 3. Composición Ingresos por Transferencias 2013.

COMPOSICION INGRESOS POR TRANSFERENCIAS III TRIMESTRE 2013	
Organismos del Sector Privado	\$ 1,314
Otros Organismos del Sector Público	\$ 2,330,905
Otras Entidades Públicas	\$ -
TOTAL	\$ 2,332,219

Otra mirada interesante desde donde se puede analizar el comportamiento de los ingresos es desde las entradas por cobro de derechos en el III Trimestre, donde el 77,6% de lo recaudado proviene de variados derechos cobrados por la Municipalidad y el 22,3% restante de Derechos de Aseo, totalizando M\$818.626, un 19% mayor al trimestre inmediatamente anterior y un 10% más que en igual trimestre del año 2012.

Gráfico 5. Composición de Ingresos por Cobro de Derechos.

Finalmente, la composición de ingresos provenientes de las contribuciones por Patentes Municipales y Permisos de Circulación totaliza M\$2.337.993 para el trimestre en análisis, donde las patentes aportaron el 66,6% de ellos. Y, como es la costumbre, se transfirió el 62,5% de los ingresos por Permisos de Circulación al Fondo Común Municipal.

Tabla 4. Ingresos por Patentes Municipales y Permisos de Circulación.

INGRESOS CONTRIBUCIONES MUNICIPALES III TRIMESTRE AÑO 2013	
CONCEPTO	VALOR M\$
Patentes Municipales	1,558,913
Permisos de Circulación	779,080
A Beneficio Municipal (37,5%)	292,155
Para F.C.M. (62,5%)	486,925
TOTAL	2,337,993

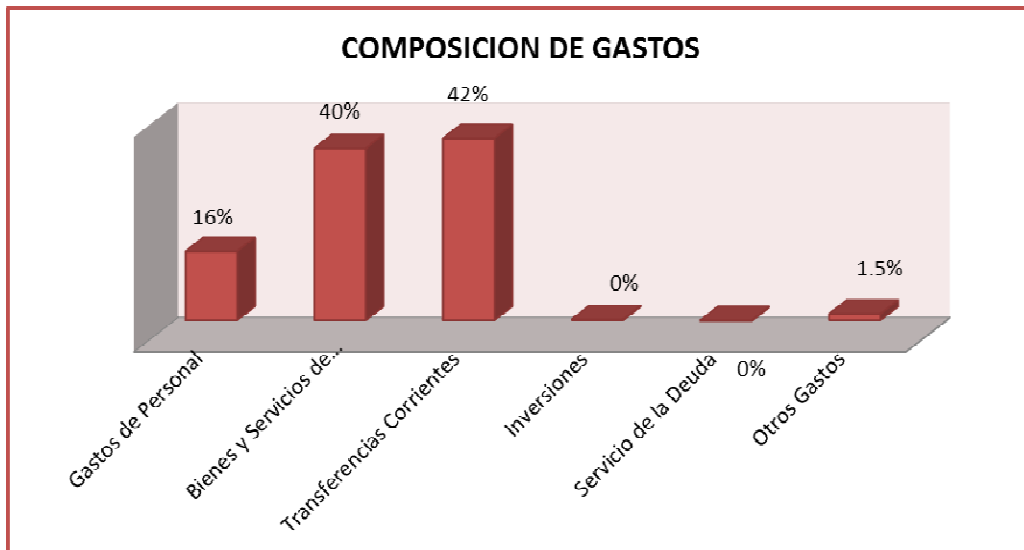
COMPOSICIÓN DE LOS GASTOS – (M\$)

Los gastos obligados en el III Trimestre del año 2013 ascienden a M\$7.615.251, lo que equivale a un 20% de un total de gastos anual presupuestados y vigentes de M\$38.270.049, en tanto los gastos acumulados en lo corrido del año llegan a M\$35.582.051.-

El mayor porcentaje de gastos en el III trimestre de 2013 está representado por los egresos de Transferencias Corrientes con un 42% mayormente explicado por los traspaso a la Corporación Municipal, traspasos al Fondo Común Municipal y aportes en dinero para personas que lo requieren autorizados por el Administrador Municipal, le siguen Bienes y Servicios de Consumo con un 40% y gastos en personal con un 16%, en tanto otros gastos de menor envergadura acumulan el restante 2%.

Tabla 5. Composición Principales Gastos III Trimestre año 2013

COMPOSICION DE GASTOS III TRIMESTRE AÑO 2013	
CONCEPTO	VALOR M\$
Gastos de Personal	1,225,823
Bienes y Servicios de Consumo	3,046,755
Transferencias Corrientes	3,224,359
Inversiones	16,357
Servicio de la Deuda	-12,732
Otros Gastos	114,689
GASTOS OBLIGADOS	7,615,251

Gráfico 6. Distribución de Gastos en II Trimestre año 2013.

Los principales desembolsos en el ítem de Bienes y Servicios de Consumo están representados por las cuentas de Servicios Generales y Servicios Básicos con el 84% del total de gastos del trimestre en análisis (ver tabla 6).

Tabla 6. Gastos Obligados por Bienes y Servicios de Consumo, III Trimestre de 2013.**GASTOS OBLIGADOS III TRIMESTRE**

CONCEPTO	VALOR M\$
Bienes y Servicios Consumo	3,046,755
Alimentos y Bebidas.	9,662
Textiles, Vestuarios y Calzados.	6,956
Combustibles y Lubricantes.	10,222
Materiales de Usos o Consumo Corriente.	58,040
Servicios Básicos	721,044
Mantenimiento y Reparaciones.	6,330
Publicidad y Difusión	74,353
Servicios Generales	1,835,389
Arriendos	299,386
Servicios Técnicos y Profesionales.	7,028
Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo.	18,346
GASTOS OBLIGADOS III TRIMESTRE	3,046,756

De los ítems antes mencionados, los más relevantes corresponden a Servicios Generales con una representación del 60%, seguidos de los Servicios Básicos con 24% y luego los Arriendos con 9,8%. 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.

Finalmente, la deuda exigible a III Trimestre de 2013 es de cifra negativa, ya que se ha ido cubriendo en lo corrido del año, por lo que en tercer trimestre se tuvo un movimiento total de -\$12.732.000, dejando un acumulado del año en M\$ 2.051.541, lo que corresponde a una disminución del 0,62% respecto del acumulado en el trimestre anterior.

INVERSIONES.

Las inversiones en lo que va corrido del año han tenido la clara tendencia a la reparación y finalización de obras que ya se encuentran en construcción o funcionamiento, como es el caso de colegios y parques, sin perjuicio de lo anterior existe una cartera de a lo menos 6 proyectos emblemáticos y otros tantos de prioridad para la comunidad para el siguiente período.

De esta manera en lo que va corrido del año 2013 hasta el mes de septiembre se ha invertido \$749.959.000, de ellos unos \$16.357.000 en Obras Civiles sólo en el trimestre Julio-Septiembre, lo que representa un leve avance entre lo proyectado y lo vigente.

Tabla 7. Análisis del Gasto en Inversión, III Trimestre 2013

ANÁLISIS DEL GASTO EN INVERSIONES 2013

CONCEPTO	VALOR M\$
Consultorías Estudios	0
Gtos Adm Proyectos	0
Consultorías Proyectos	0
Terrenos	0
Obras Civiles	16,357
Otros	0
TOTAL INICIATIVAS DE INVERSIÓN	16,357

RESUMEN.

Tabla 8. Resumen III Trimestre año 2013.

CONCEPTO	VALOR M\$
INGRESOS PERCIBIDOS	8.663.834
GASTOS OBLIGADOS	7.615.253
DEUDA EXIGIBLE	2.051.541

Tabla 9. Proyecciones: **ANÁLISIS DE GASTOS PROYECTADOS v/s OBLIGADOS**

GASTOS PROYECTADOS v/s OBLIGADOS		
CONCEPTO	VALOR M\$	%
Gastos Presupuestados Año 2013	38,270,049	100.00%
Gastos Obligados al III Trimestre 2013	7,615,253	19.90%
Gastos Acumulados a Septiembre de 2013	35,582,081	92.98%
Saldo Presupuestario a Septiembre de 2013	2,687,968	7.02%