



La Serena
Ilustre Municipalidad

BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
CUARTO TRIMESTRE AÑO 2017

SECRETARÍA COMUNAL DE PLANIFICACIÓN

La Serena, Marzo de 2017

La presente minuta tiene por objeto presentar al Honorable Concejo Comunal el **Balance de Ejecución Presupuestaria correspondiente al Cuarto Trimestre del año 2017**, 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 Octubre - Diciembre 2017. **Dicha información es extraída desde el sistema informático CAS Contabilidad, que utiliza el municipio.**

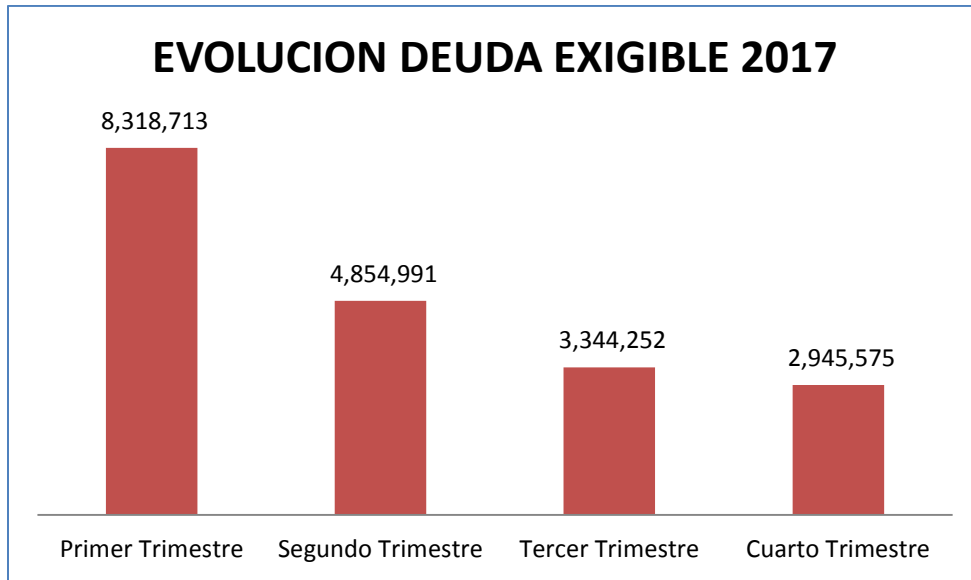
El análisis comparativo del período en relación al avance anual, se presenta paralelamente y de manera complementaria al informe denominado Estado de Avance, Pasivos y Déficit del Ejercicio Programático Presupuestario(*), el cual es preparado y entregado por la Dirección de Control Interno, según lo señala la ley 18.695 Orgánica Constitucional de Municipalidades en los Art.29 y 81.

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, y aprobado mediante el Decreto de Hacienda N° 854 de 2004 de fecha 29/09/2004 y tomado razón el 26/11/2004.

RESUMEN AVANCE PRESUPUESTARIO			
CONCEPTO	Presupuesto Vigente (M\$)	Total Acumulado al 4to. Trimestre (M\$)	Avance Presupuestario
Ingresos Percibidos	59.152.508	54.285.578	91.77%
Gastos Obligados		59.096.784	99.91%

VARIACIÓN TRIMESTRAL DEUDA EXIGIBLE (*)	
Al cierre del Primer Trimestre 2017	M\$8.318.713
Al cierre del Segundo Trimestre 2017	M\$4.854.991
Al cierre del Tercer Trimestre 2017	M\$3.344.252
Al cierre del Cuarto Trimestre 2017	M\$2.945.575

(*) Es importante destacar que esta disminución da cuenta de las acciones impulsadas desde la Dirección de Administración y Finanzas, Administrador Municipal y la Secretaría Comunal de Planificación.



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

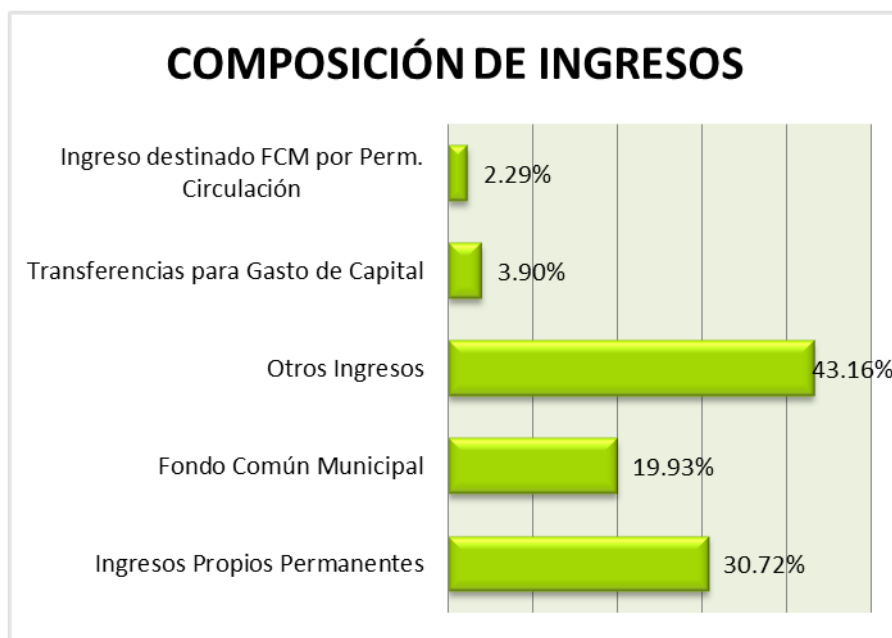
Los ingresos percibidos durante el Cuarto Trimestre del Año 2017 alcanzó a la suma de M\$13.524.229 de un total de ingresos anual presupuestados de M\$59.152.508, lo cual corresponde al 22.86% del presupuesto. Al cierre, el saldo por percibir alcanza los M\$4.866.930 equivalente al 8.23%.

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

COMPOSICIÓN DE INGRESOS CUARTO TRIMESTRE 2017		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Ingresos Propios Permanentes	4,154,898	30.72%
Fondo Común Municipal	2,695,969	19.93%
Otros Ingresos	5,836,563	43.16%
Transferencias para Gasto de Capital	527,729	3.90%
Ingreso destinado FCM por Perm. Circulación	309,071	2.29%
TOTAL INGRESOS	13,524,230	100.00%

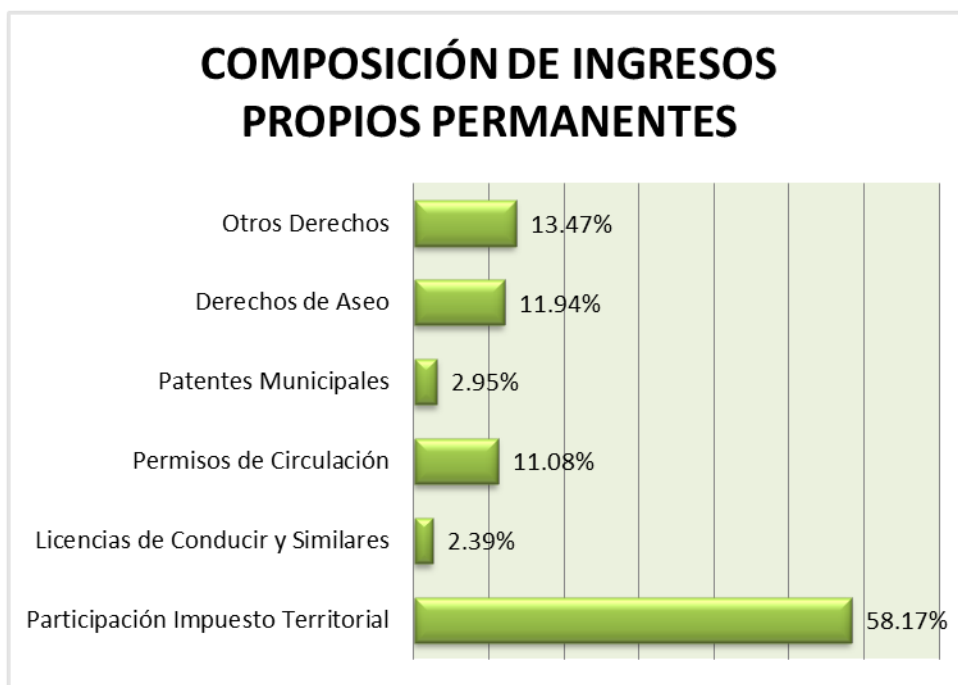
Los denominados Otros Ingresos son aquellos que representan el mayor volumen llegando en conjunto a un 43.16%, seguido por los Ingresos Propios Permanentes con un 30.72% y los provenientes del Fondo Común Municipal con un 19.93%.

Dentro del concepto Otros ingresos destacan los ingresos por transferencias, estos alcanzaron la suma de M\$5.836.563 de los cuales M\$4.388.287, corresponden a transferencias provenientes del sector público destinadas a Área Salud equivalentes al 75.18%.



COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES CUARTO TRIMESTRE 2017		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Participación Impuesto Territorial	2,596,548	58.17%
Licencias de Conducir y Similares	106,523	2.39%
Permisos de Circulación	494,514	11.08%
Patentes Municipales	131,880	2.95%
Derechos de Aseo	533,161	11.94%
Otros Derechos	601,343	13.47%
TOTAL	4,463,969	100.00%
Descuento Aporte al FCM (62,5%)	309,071	
TOTAL INGRESOS PROPIOS PERMANENTES	4,154,898	

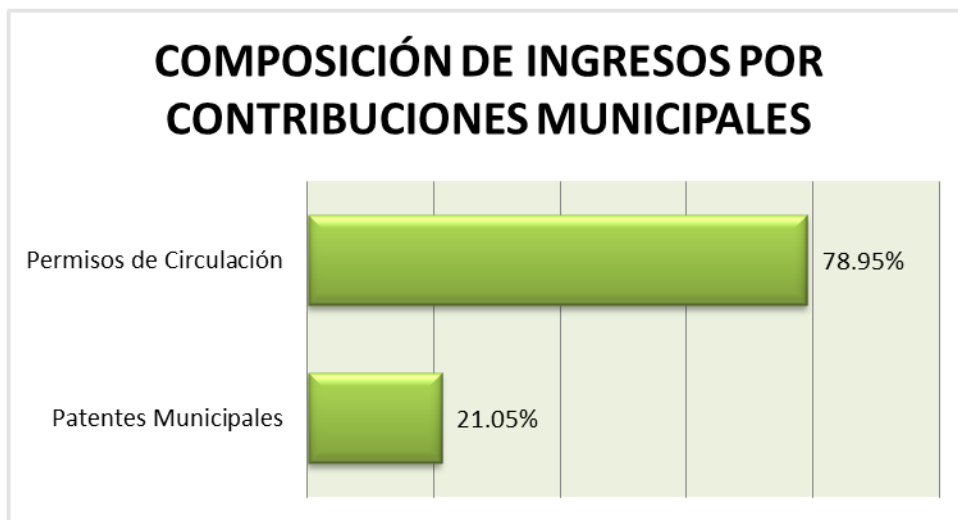
La participación de estos conceptos en los Ingresos Propios Permanentes percibidos durante el Cuarto Trimestre, se muestran en el siguiente gráfico:



El mayor porcentaje de los Ingresos Propios Permanentes como es habitual para el cuarto trimestre de cada año, está dado por los ingresos por concepto de la Participación en Impuesto Territorial equivalente al 58.17%

A continuación, Otros Derechos y Derechos de Aseo con un 13.47% y 11.94% respectivamente, seguido de cerca por Permisos de Circulación con un 11.08% del total percibido. Finalmente, los ingresos por Licencias de Conducir y Patentes Municipales que en conjunto alcanzan el 5.34%

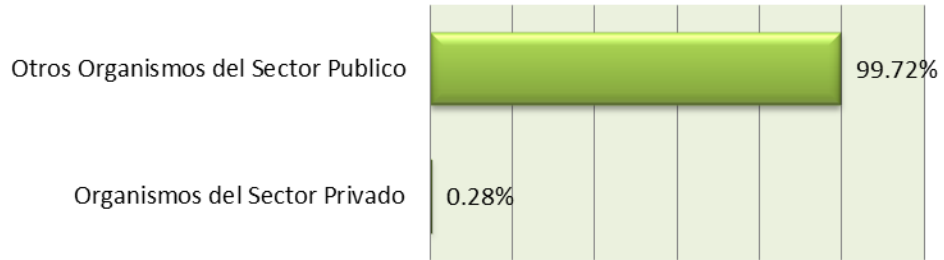
COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES MUNICIPALES CUARTO TRIMESTRE 2017		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Patentes Municipales	131,880	21.05%
Permisos de Circulación	494,514	78.95%
- De Beneficio Municipal	185,443	29.60%
- De Beneficio Fondo Común Municipal	309,071	49.34%
TOTAL INGRESOS POR CONTRIBUCIONES	626,394	100.00%



Otro aspecto a mencionar corresponde a los ingresos por transferencias, los cuales totalizan M\$5.019.874 en el período.

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CUARTO TRIMESTRE 2017		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Organismos del Sector Privado	13,981	0.28%
Otros Organismos del Sector Publico	5,005,893	99.72%
TOTAL INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	5,019,874	100.00%

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS



2. COMPOSICIÓN DE LOS GASTOS (Cifras en M\$)

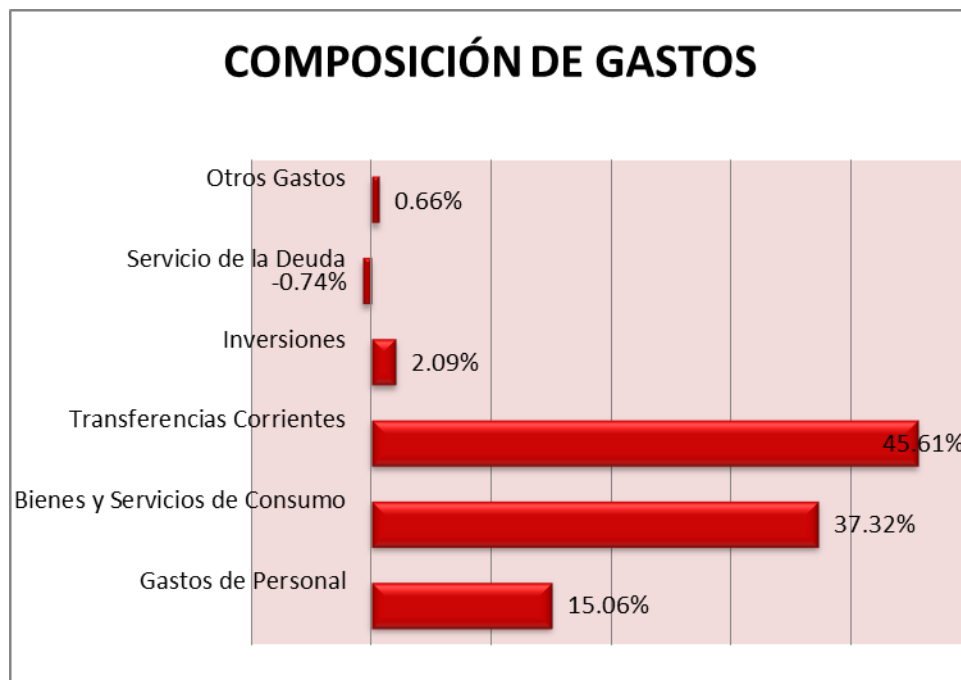
Los gastos obligados durante el Cuarto Trimestre del año 2017 ascienden a M\$10.896.463, cifra que representa el 18.42% del presupuesto anual. El saldo presupuestario al cierre del período llega a M\$55.724 equivalente al 0.09% de presupuesto anual.

ANÁLISIS DE GASTOS PRESUPUESTADOS 2017 V/S CUARTO TRIMESTRE 2017		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Gastos Presupuestados Año 2017	59,152,508	100.00%
Gastos Obligados Cuarto Trimestre 2017	10,896,464	18.42%
Gastos Acumulados al Cuarto Trimestre 2017	59,096,784	99.91%
Saldo por Obligar 2017	55,724	0.09%

Los gastos municipales se componen, principalmente de los títulos presentados en la tabla siguiente:

COMPOSICIÓN DE GASTOS CUARTO TRIMESTRE 2017		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Gastos de Personal	1,640,853	15.06%
Bienes y Servicios de Consumo	4,066,243	37.32%
Transferencias Corrientes	4,969,479	45.61%
Inversiones	228,066	2.09%
Servicio de la Deuda	- 80,625	-0.74%
Otros Gastos	72,447	0.66%
TOTAL GASTOS	10,896,463	100.00%

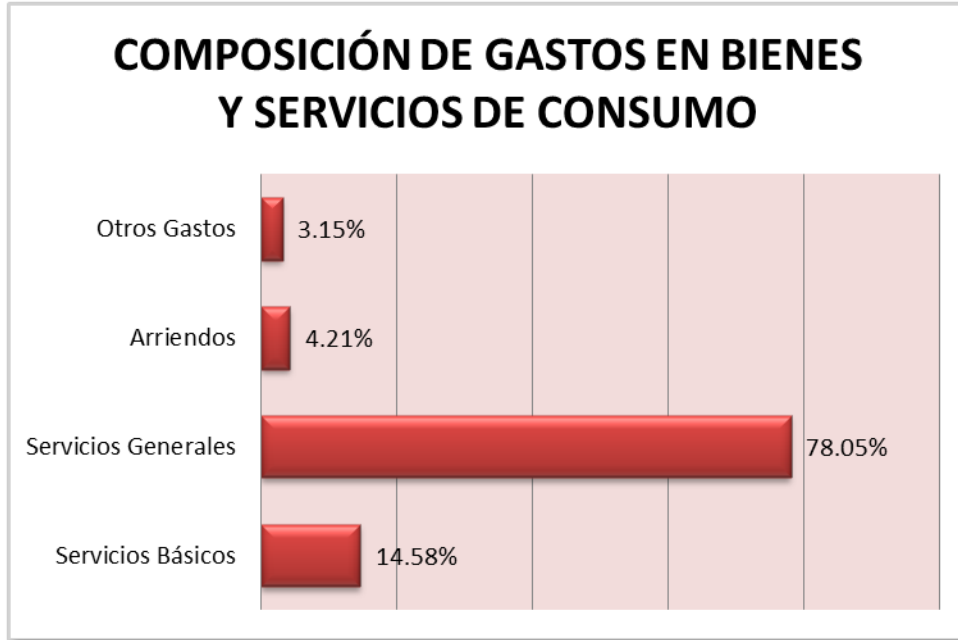
La participación gráfica/porcentual de los ítems antes mencionados se presenta la siguiente:



El mayor gasto se realiza por concepto de Transferencias Corrientes el cual en conjunto alcanza los M\$4.969.479 con el 45.61%, el cual se compone principalmente de los recursos ministeriales entregados a la Corporación Gabriel González Videla por concepto de Salud. Por otra parte, el gasto en Bienes y Servicios de Consumo alcanza el 37.32%, seguido por el Gasto en Personal que representan el 15.06%, Inversiones con un 2.09% y Otros gastos 0.66%.

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 CUARTO TRIMESTRE 2017		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Servicios Básicos	592,950	14.58%
Servicios Generales	3,173,855	78.05%
Arriendos	171,376	4.21%
Otros Gastos	128,062	3.15%
TOTAL GASTOS EN Bs. Y Ss. DE CONSUMO	4,066,243	100.00%



De los ítems antes mencionados, los más relevantes para el trimestre, corresponden a Servicios Generales con una representación del 78.05%, Servicios Básicos con un 14.58%, Arriendos con un 4.21% y Otros gastos 3.15%.

Finalmente, en lo que respecta a los gastos realizados por concepto de inversión en Obras Civiles M\$228.066.

COMPOSICIÓN DE GASTOS EN INVERSIONES CUARTO TRIMESTRE 2017		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Consultorías Estudios	-	0.00%
Consultorías Proyectos	-	0.00%
Obras Civiles	228,066	100.00%
TOTAL GASTOS EN INVERSIONES	228,066	100.00%

