



La Serena
Ilustre Municipalidad

**BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
PRIMER TRIMESTRE AÑO 2018**

SECRETARÍA COMUNAL DE PLANIFICACIÓN

La Serena, Mayo de 2018

La presente minuta tiene por objeto presentar al Honorable Concejo Comunal el **Balance de Ejecución Presupuestaria correspondiente al Primer Trimestre del año 2018**, 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 Enero - Marzo 2018. **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 1er. Trimestre (M\$)	Avance Presupuestario
Ingresos Percibidos	57.232.199	15.177.464	26.52%
Gastos Obligados		23.056.946	40.29%

Deuda Exigible al 31/03/2018	(M\$) 6.051.569
-------------------------------------	------------------------

(*) 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\$)

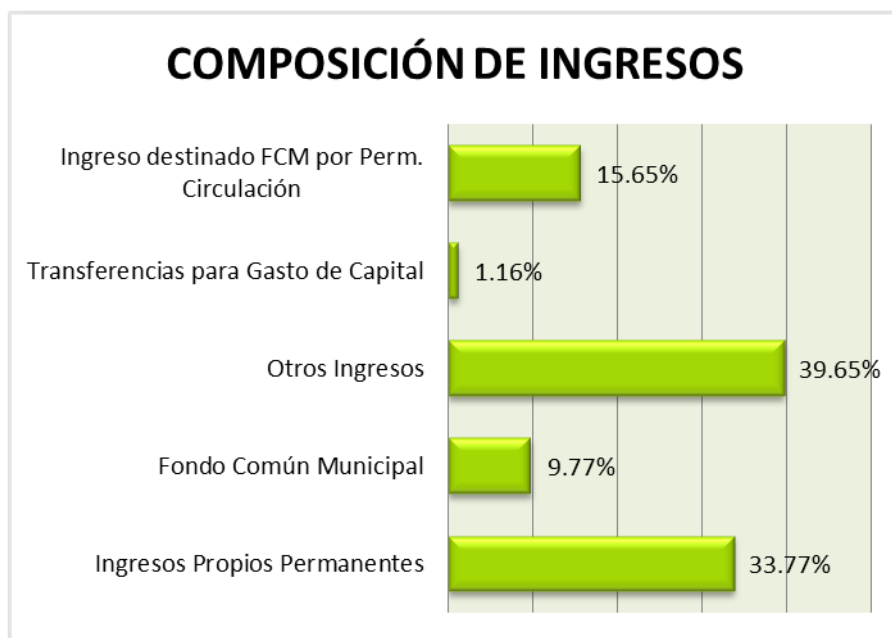
Los ingresos percibidos durante el Primer Trimestre del Año 2018 alcanzó a la suma de M\$15.177.464 de un total de ingresos anual presupuestados de M\$57.232.199, lo cual corresponde al 26.52% del presupuesto.

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

COMPOSICIÓN DE INGRESOS PRIMER TRIMESTRE 2018		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Ingresos Propios Permanentes	5,125,611	33.77%
Fondo Común Municipal	1,482,346	9.77%
Otros Ingresos	6,018,049	39.65%
Transferencias para Gasto de Capital	175,692	1.16%
Ingreso destinado FCM por Perm. Circulación	2,375,766	15.65%
TOTAL INGRESOS	15,177,464	100.00%

Los denominados Otros Ingresos son aquellos que representan el mayor volumen llegando en conjunto a un 39.65%, seguido por los Ingresos Propios Permanentes con un 33.77% y los destinados al Fondo Común Municipal por Permiso de Circulación con un 15.65%.

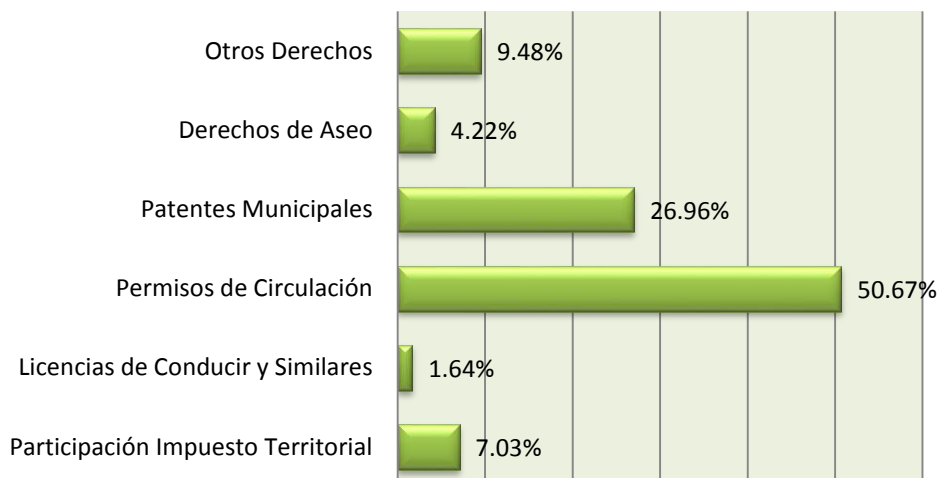
Dentro del concepto Otros ingresos destacan los ingresos por transferencias, estos alcanzaron la suma de M\$5.155.796 de los cuales M\$4.891.654, corresponden a transferencias provenientes del sector público destinadas a Área Salud.



COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES PRIMER TRIMESTRE 2018		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Participación Impuesto Territorial	527,597	7.03%
Licencias de Conducir y Similares	122,656	1.64%
Permisos de Circulación	3,801,227	50.67%
Patentes Municipales	2,022,446	26.96%
Derechos de Aseo	316,689	4.22%
Otros Derechos	710,762	9.48%
TOTAL	7,501,377	100.00%
Descuento Aporte al FCM (62,5%)	2,375,766	
TOTAL INGRESOS PROPIOS PERMANENTES	5,125,611	

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

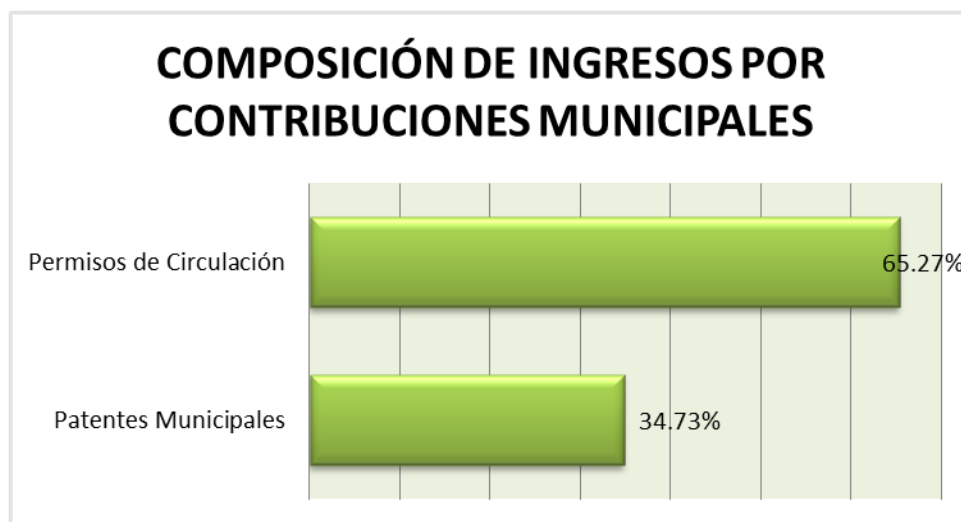
COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES



El mayor porcentaje de los Ingresos Propios Permanentes como es habitual para el Primer trimestre de cada año, está dado por los ingresos por concepto de Permisos de Circulación al 50.67%

A continuación, Patentes Municipales con un 26.96%, Otros Derechos y Participación en Impuesto Territorial con un 9.48% y 7.03% respectivamente. Finalmente Derechos de Aseo con un 4.22% y Licencias de Conducir y Similares con un 1.64%.

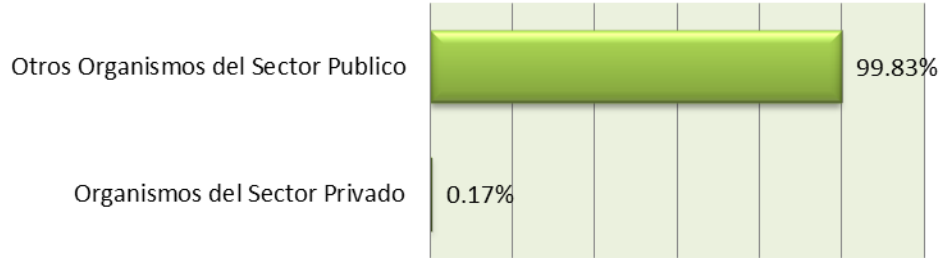
COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES MUNICIPALES PRIMER TRIMESTRE 2018		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Patentes Municipales	2,022,446	34.73%
Permisos de Circulación	3,801,227	65.27%
- De Beneficio Municipal	1,425,460	24.48%
- De Beneficio Fondo Común Municipal	2,375,766	40.79%
TOTAL INGRESOS POR CONTRIBUCIONES	5,823,673	100.00%



Otro aspecto a mencionar corresponde a los ingresos por transferencias, los cuales totalizan M\$5.155.796 en el período.

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS PRIMER TRIMESTRE 2018		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Organismos del Sector Privado	8,830	0.17%
Otros Organismos del Sector Publico	5,146,966	99.83%
TOTAL INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	5,155,796	100.00%

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS



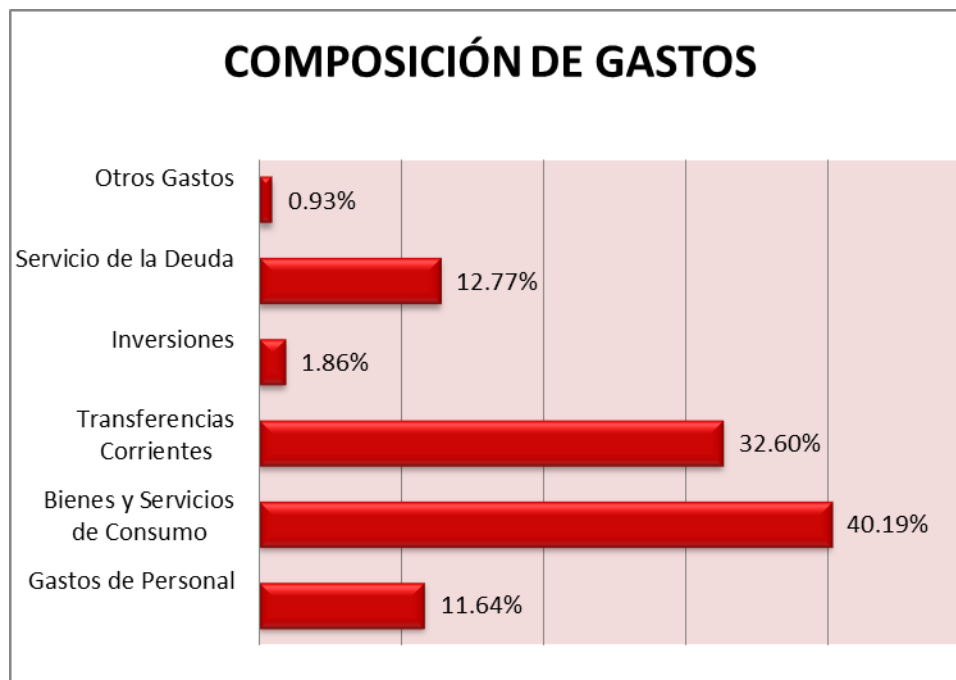
2. COMPOSICIÓN DE LOS GASTOS (Cifras en M\$)

Los gastos obligados durante el Primer Trimestre del año 2018 ascienden a M\$23.056.946, cifra que representa el 40.29% del presupuesto anual. Este avance tan significativo se relaciona con el reconocimiento de las obligaciones anuales registradas por el municipio, principalmente en el subtítulo 22, Bienes y Servicios de Consumo.

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

COMPOSICIÓN DE GASTOS PRIMER TRIMESTRE 2018		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Gastos de Personal	2,683,557	11.64%
Bienes y Servicios de Consumo	9,266,634	40.19%
Transferencias Corrientes	7,517,275	32.60%
Inversiones	429,556	1.86%
Servicio de la Deuda	2,944,484	12.77%
Otros Gastos	215,440	0.93%
TOTAL GASTOS	23,056,946	100.00%

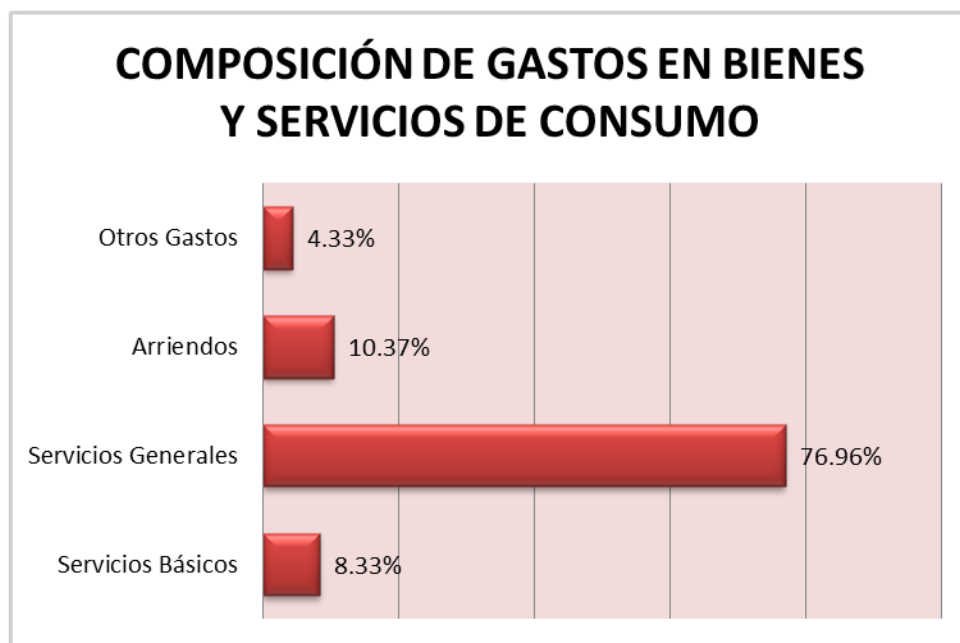
La participación gráfica/porcentual de los ítems antes mencionados se presenta la siguiente:



El mayor gasto, tal como se señalaba anteriormente corresponde a Bienes y Servicios de Consumo que representa el 40.19%, seguido por Transferencias Corrientes el cual en conjunto alcanza el 32.60%, el cual se compone principalmente de los recursos ministeriales entregados a la Corporación Gabriel González Videla por concepto de Salud. Por otra parte, el Servicio de la Deuda alcanza el 12.77%; los Gastos en Personal un 11.64%. Finalmente el Gasto en Inversión alcanza un 1.86% y Otros Gastos un 0.86%

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 PRIMER TRIMESTRE 2018		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Servicios Básicos	772,088	8.33%
Servicios Generales	7,132,040	76.96%
Arriendos	961,033	10.37%
Otros Gastos	401,473	4.33%
TOTAL GASTOS EN Bs. Y Ss. DE CONSUMO	9,266,634	100.00%



De los ítems antes mencionados, los más relevantes para el trimestre, corresponden a Servicios Generales con una representación del 76.96%, Arriendos con un 10.37%, Servicios Básicos con un 8.33%, y Otros gastos 4.33%.

Finalmente, en lo que respecta a los gastos realizados por concepto de inversión en Obras Civiles M\$429.556.

COMPOSICIÓN DE GASTOS EN INVERSIONES PRIMER TRIMESTRE 2018		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Consultorías Estudios	-	0.00%
Consultorías Proyectos	-	0.00%
Obras Civiles	429,556	100.00%
TOTAL GASTOS EN INVERSIONES	429,556	100.00%

