



La Serena
Ilustre Municipalidad

**BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
PRIMER TRIMESTRE AÑO 2015**

SECRETARÍA COMUNAL DE PLANIFICACIÓN

La Serena, Mayo de 2015

La presente minuta tiene por objetivo presentar al Honorable Concejo Comunal el Balance de Ejecución Presupuestaria correspondiente al Primer Trimestre del año 2015, 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:

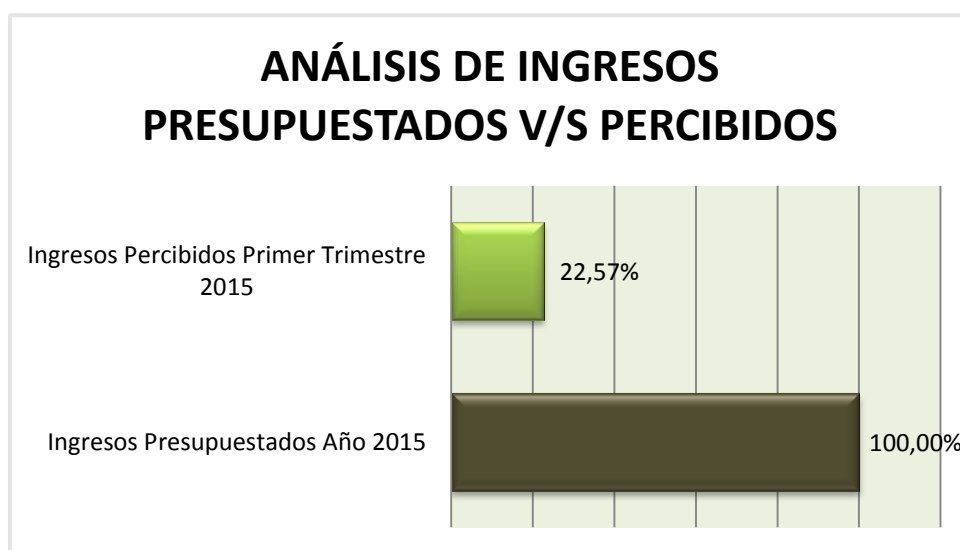
- 1. Composición de los Ingresos.**
- 2. Composición de los Gastos.**

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 (Cifras en M\$)

Los ingresos percibidos durante el Primer Trimestre del Año 2015 alcanzó a la suma de M\$13.174.991 de un total de ingresos anual presupuestados de M\$58.366.729, lo cual corresponde al 22,57% del presupuesto. El saldo por percibir alcanza los M\$45.191.738 correspondiente al 77,43%.

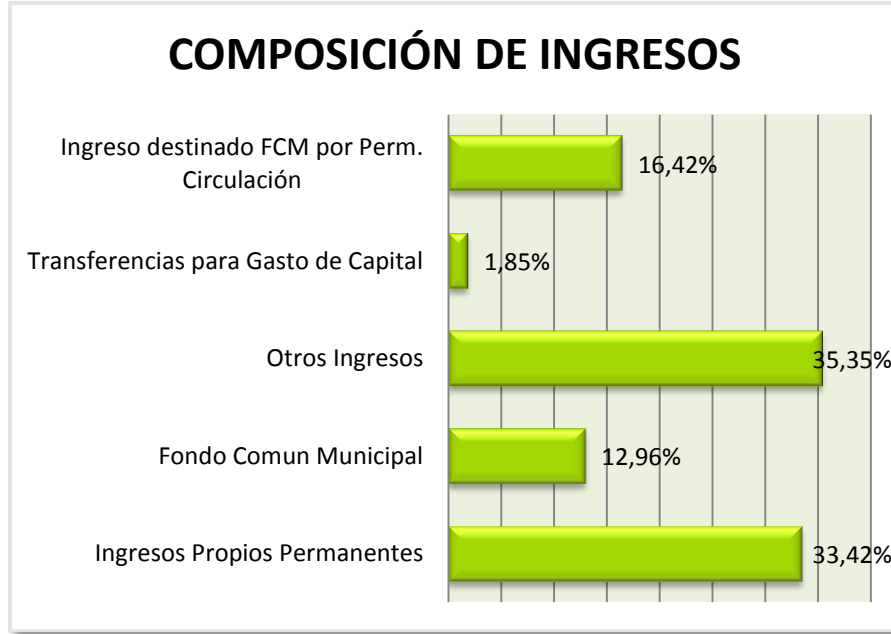


Los ingresos municipales se componen mayoritariamente de los siguientes conceptos, cuyos montos y porcentajes de participación se indican:

COMPOSICIÓN DE INGRESOS PRIMER TRIMESTRE 2015		
CONCEPTO	MONTO	%
Ingresos Propios Permanentes	\$ 4.400.923.716	33,42%
Fondo Común Municipal	\$ 1.707.002.622	12,96%
Otros Ingresos	\$ 4.655.822.238	35,35%
Transferencias para Gasto de Capital	\$ 243.101.561	1,85%
Ingreso destinado FCM por Perm. Circulación	\$ 2.162.449.252	16,42%
TOTAL INGRESOS	\$ 13.169.299.389	100,00%

En tanto, los denominados Otros Ingresos son aquellos que representan el mayor volumen llegando en conjunto a con un 35,35%, seguido muy de cerca por los Ingresos Propios Permanentes con un 33,42% y los provenientes del Fondo Común Municipal con un 12,96%.

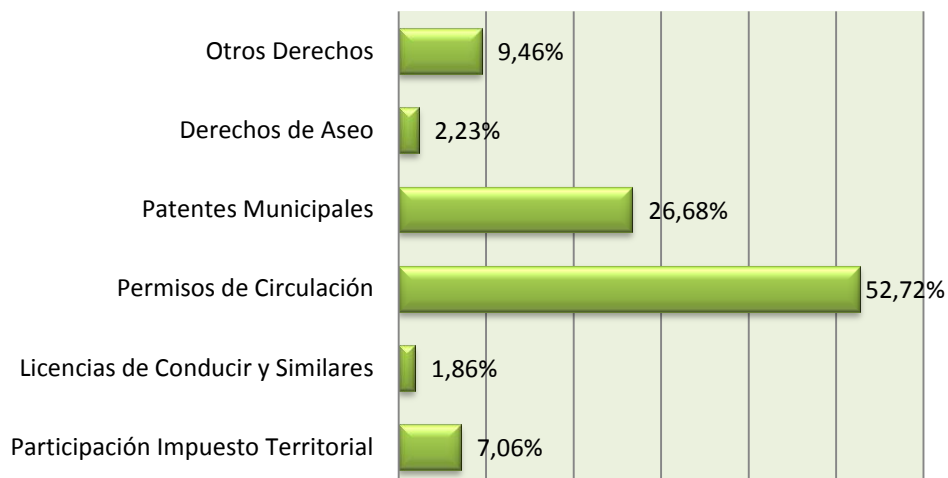
Dentro del concepto Otros ingresos destacan los ingresos por transferencias, estos alcanzaron la suma de M\$3.733.495 correspondiente en un 92,25% a transferencias provenientes del sector público, principalmente destinadas a Área Salud.



COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES PRIMER TRIMESTRE 2015		
CONCEPTO	MONTO	%
Participación Impuesto Territorial	\$ 463.347.582	7,06%
Licencias de Conducir y Similares	\$ 122.057.652	1,86%
Permisos de Circulación	\$ 3.459.919.358	52,72%
Patentes Municipales	\$ 1.750.862.945	26,68%
Derechos de Aseo	\$ 146.258.188	2,23%
Otros Derechos	\$ 620.927.243	9,46%
TOTAL	\$ 6.563.372.968	100,00%
Descuento Aporte al FCM (62,5%)	\$ 2.162.449.252	
TOTAL INGRESOS PROPIOS PERMANENTES	\$ 4.400.923.716	

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

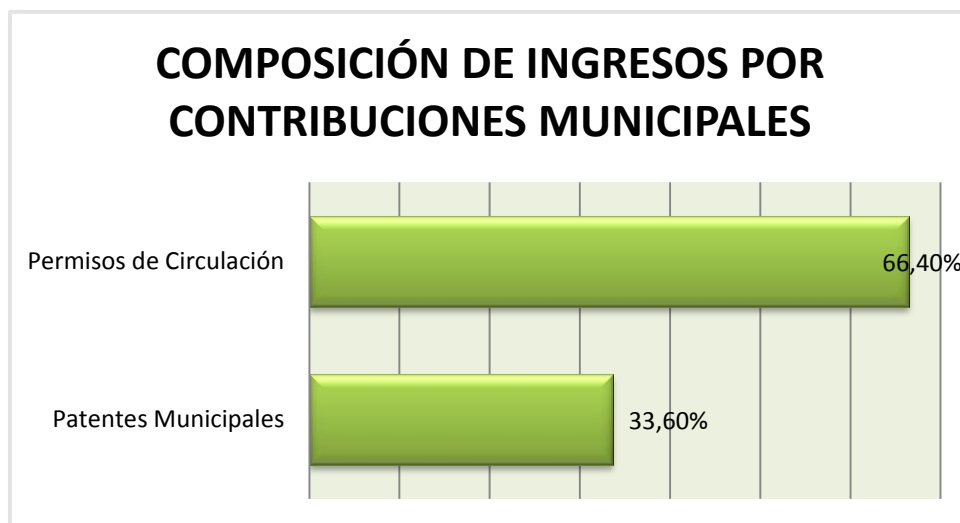
COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES



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 la recaudación de los Permisos de Circulación con un 52,72% del total percibido. Le siguen los ingresos por Patentes Municipales con el 26,68% y los ingresos por Otros Derechos 9,46%.

Con menores ingresos para el período se presentan la Participación en Impuesto Territorial con un 7,06%. Finalmente, los Derechos de Aseo, y los ingresos por Licencias de Conducir y Similares que en conjunto llegan al 4,09%.

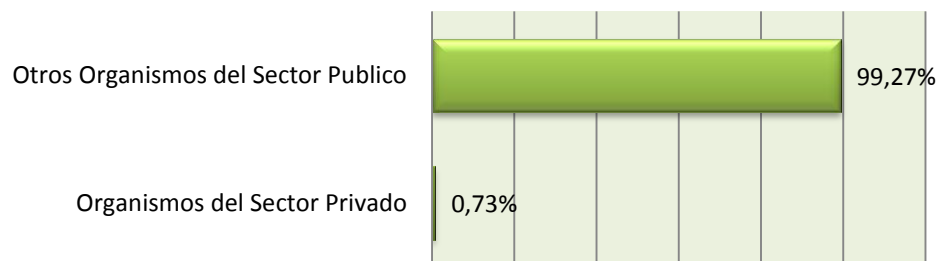
COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES MUNICIPALES PRIMER TRIMESTRE 2015		
CONCEPTO	MONTO	%
Patentes Municipales	\$ 1.750.862.945	33,60%
Permisos de Circulación	\$ 3.459.919.358	66,40%
- De Beneficio Municipal	\$ 1.297.470.106	24,90%
- De Beneficio Fondo Común Municipal	\$ 2.162.449.252	41,50%
TOTAL INGRESOS POR CONTRIBUCIONES	\$ 5.210.782.303	100,00%



Otro aspecto a mencionar corresponde a los ingresos por transferencias, los cuales alcanzan a M\$3.324.565, de los cuales el 99,54% corresponden a los ingresos destinados al área Salud.

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS PRIMER TRIMESTRE 2015		
CONCEPTO	MONTO	%
Organismos del Sector Privado	\$ 27.495.500	0,73%
Otros Organismos del Sector Publico	\$ 3.733.495.344	99,27%
TOTAL INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	\$ 3.760.990.844	100,00%

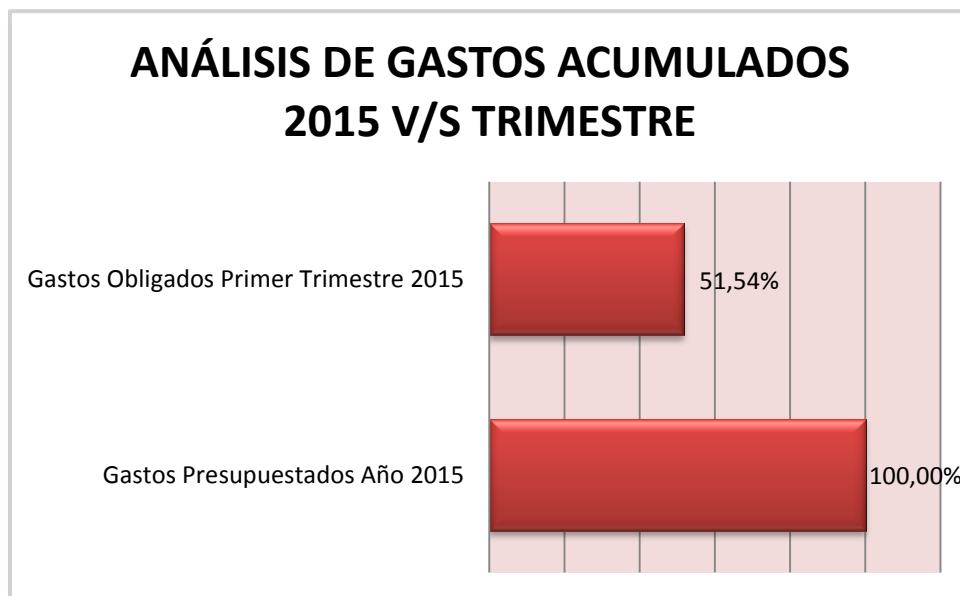
COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS



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

Los gastos obligados durante el Primer Trimestre del año 2015 ascienden a M\$30.081.314, cifra que representa el 51,54% del presupuesto anual. El saldo presupuestario al cierre del período llega a M\$28.285.414.

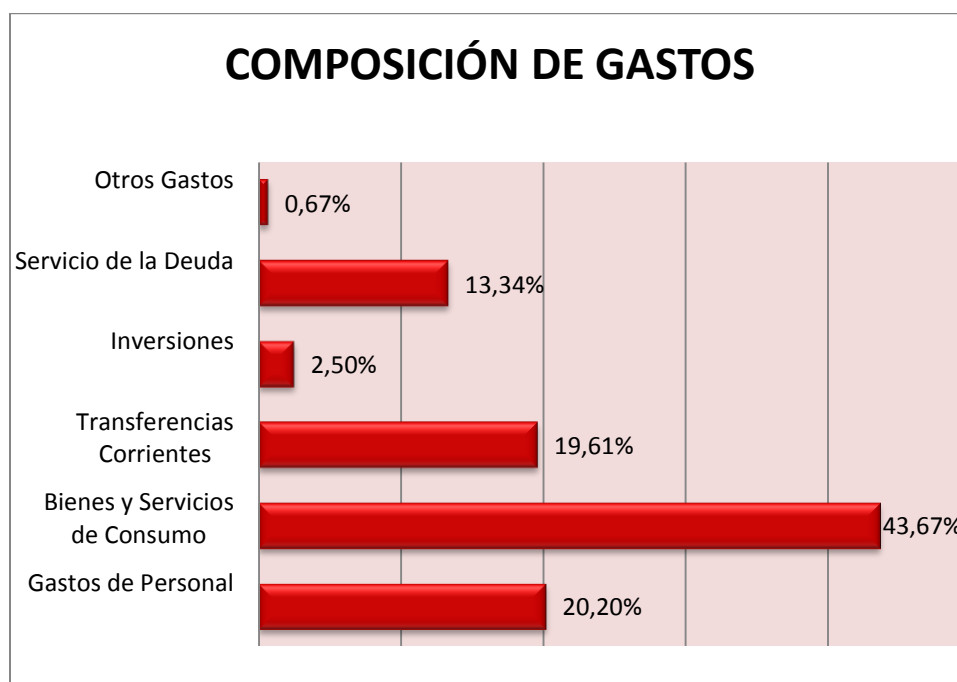
ANÁLISIS DE GASTOS ACUMULADOS 2015 V/S TRIMESTRE PRIMER TRIMESTRE 2015		
CONCEPTO	MONTO	%
Gastos Presupuestados Año 2015	\$ 58.366.729.387	100,00%
Gastos Obligados Primer Trimestre 2015	\$ 30.081.314.665	51,54%
Saldo por Obligar 2015	\$ 28.285.414.722	48,46%



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

COMPOSICIÓN DE GASTOS PRIMER TRIMESTRE 2015		
CONCEPTO	MONTO	%
Gastos de Personal	\$ 6.077.163.599	20,20%
Bienes y Servicios de Consumo	\$ 13.136.118.440	43,67%
Transferencias Corrientes	\$ 5.898.960.339	19,61%
Inversiones	\$ 753.351.836	2,50%
Servicio de la Deuda	\$ 4.013.327.954	13,34%
Otros Gastos	\$ 202.392.497	0,67%
TOTAL GASTOS	\$ 30.081.314.665	100,00%

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

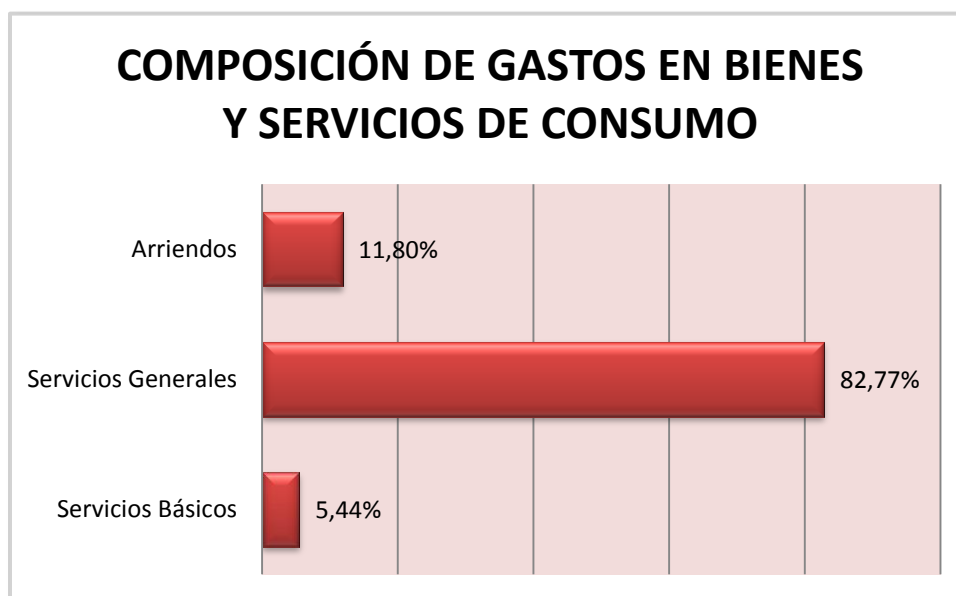


Del gráfico anterior se observa que el mayor gasto se realiza por concepto de Bienes y Servicios de Consumo el 43,67%, seguido de los Gastos en Personal con un 20,20%, Bienes

y Transferencias Corrientes 19,61%, Servicio de la Deuda 13,34%, Inversiones 2,50% y Otros gastos 0,67%.

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 2015		
CONCEPTO	MONTO	%
Servicios Básicos	\$ 683.183.423	5,44%
Servicios Generales	\$ 10.403.249.417	82,77%
Arriendos	\$ 1.482.982.184	11,80%
TOTAL GASTOS EN Bs. Y Ss. DE CONSUMO	\$ 12.569.415.024	100,00%

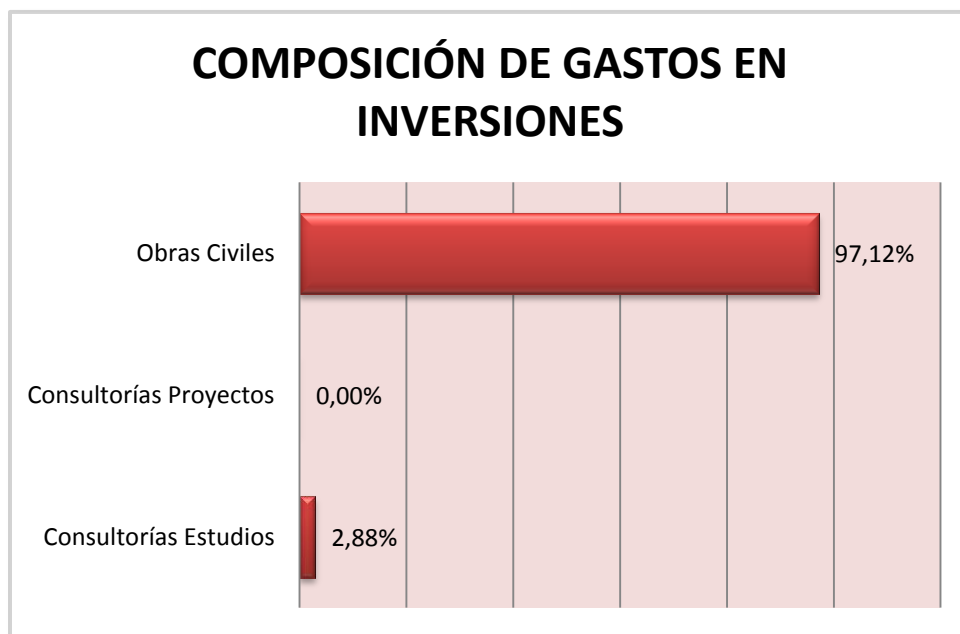


De los ítems antes mencionados, los más relevantes para el trimestre, corresponden a Servicios Generales con una representación del 82,77%, Arriendos con un 11,80% y Servicios Básicos con un 5,44%. Esta gran participación de las cuentas Servicios Generales

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.

Finalmente, en lo que respecta a los gastos realizados por concepto de inversión, destaca que la suma entre los gastos relacionados a obras civiles de variada índole, alcanzan por M\$233.750 como muestra la tabla y gráfico siguiente:

COMPOSICIÓN DE GASTOS EN INVERSIONES PRIMER TRIMESTRE 2015		
CONCEPTO	MONTO	%
Consultorías Estudios	\$ 21.683.504	2,88%
Consultorías Proyectos	\$ -	0,00%
Obras Civiles	\$ 731.668.332	97,12%
TOTAL GASTOS EN INVERSIONES	\$ 753.351.836	100,00%



Entre las transferencias efectuadas que suman M\$5.898.960, destaca el traspaso a Salud de M\$3.459.245 y M\$53.000 a Educación. Además de las Transferencias al sector público por M\$2.164.912 al Fondo Común Municipal. Finalmente, se consideran M\$84.268 monto en transferencias que considera el aporte a subvenciones y fondos concursables, asistencia social, premios.