



La Serena

Ilustre Municipalidad

**BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
PRIMER TRIMESTRE AÑO 2014**

SECRETARÍA COMUNAL DE PLANIFICACIÓN

La Serena, Mayo de 2014

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

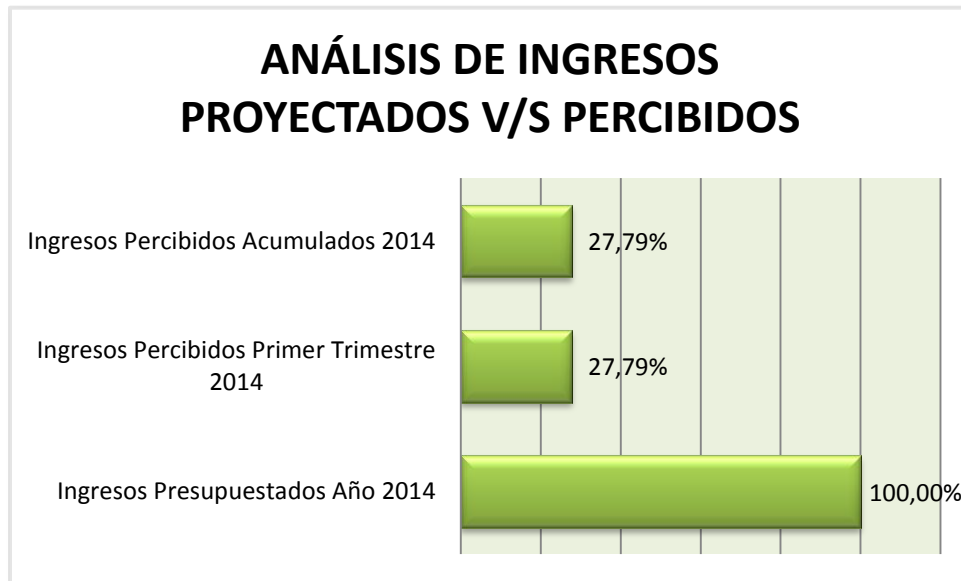
- 1. Composición de los Ingresos.**
- 2. Composición de los Gastos.**

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 (Cifras en M\$)

Los ingresos percibidos al Primer Trimestre del Año 2014 fueron de M\$11.901.385 de un total de ingresos anual presupuestados de M\$42.833.588, lo cual indica que se ha percibido un 27,79% del total de ingresos presupuestados para el año 2014, lo que deja un saldo por percibir de M\$30.932.203 equivalente al 72,21%.



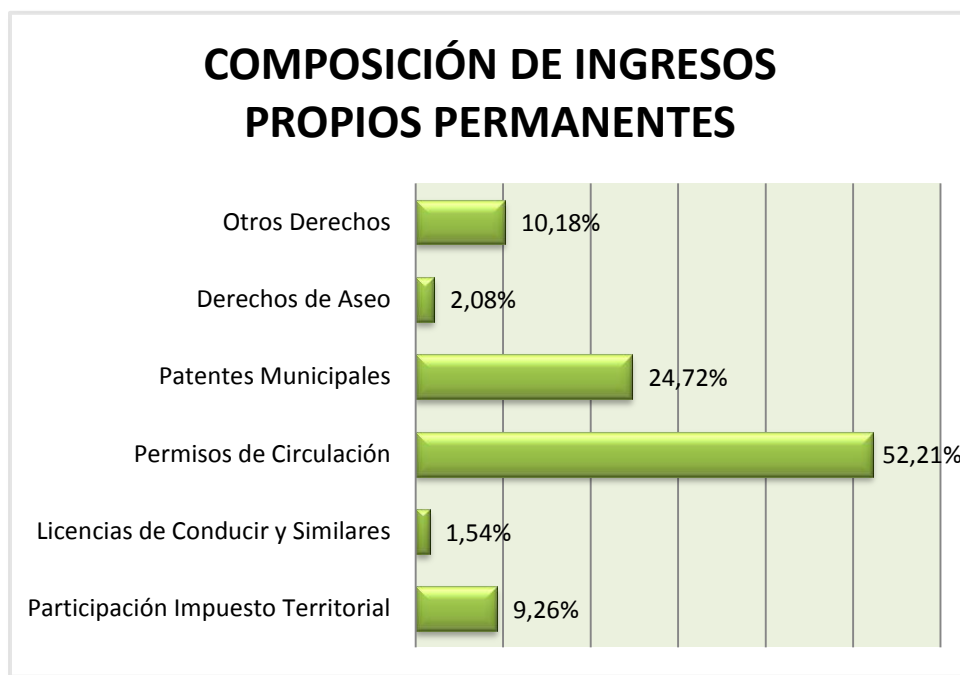
Los ingresos municipales se componen mayoritariamente de los siguientes conceptos, cuyos montos y porcentajes de participación se indican:

COMPOSICIÓN DE INGRESOS PRIMER TRIMESTRE 2014		
CONCEPTO	MONTO	%
Ingresos Propios Permanentes	\$ 4.407.901	37,04%
Fondo Común Municipal	\$ 1.302.119	10,94%
Otros Ingresos	\$ 4.033.578	33,89%
Transferencias para Gasto de Capital	\$ 22.542	0,19%
Ingreso destinado FCM por Perm. Circulación	\$ 2.135.245	17,94%
TOTAL INGRESOS PERCIBIDOS	\$ 11.901.385	100,00%

En tanto, los Ingresos Propios Permanentes son aquellos que representan el mayor ítem de ingreso con un 37,04%, teniendo la composición que se detalla en la tabla N°2 a primer trimestre de 2014, le siguen los “Otros ingresos” con un 33,89% y los Ingresos por Fondo Común Municipal con un 17,94%.

COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES PRIMER TRIMESTRE 2014		
CONCEPTO	MONTO	%
Participación Impuesto Territorial	\$ 606.006	9,26%
Licencias de Conducir y Similares	\$ 100.988	1,54%
Permisos de Circulación	\$ 3.416.392	52,21%
Patentes Municipales	\$ 1.617.476	24,72%
Derechos de Aseo	\$ 136.214	2,08%
Otros Derechos	\$ 666.070	10,18%
TOTAL INGRESOS PROPIOS PERMANENTES	\$ 6.543.146	100,00%
Descuento Aporte al FCM (62,5% de Perm. Circulación)	\$ 2.135.245	
TOTAL INGRESOS PROPIOS PERMANENTES A BENEFICIO MUNICIPAL	\$ 4.407.901	

La participación de estos conceptos en los Ingresos Propios Permanentes percibido al Primer Trimestre se muestra en el siguiente gráfico:



El mayor porcentaje de los Ingresos Propios Permanentes está dado por los Permisos de Circulación con una participación del 52,21% y Patentes Municipales con 24,72%, seguido de Otros Derechos con un 10,18%, luego Participación en el Impuesto Territorial y Derechos de Aseo y Licencias de conducir con un 3,62% entre ambos conceptos. No obstante la distribución anterior, es necesario indicar que por ley se devuelve el 62,5% de los ingresos provenientes por concepto de Permisos de Circulación al Fondo Común Municipal equivalentes a M\$2.135.145, instancia que redistribuye parte de los ingresos municipales.

Cabe destacar que durante el primer trimestre año 2013 los ingresos por concepto de permisos de circulación ascendieron a M\$3.009.232. Estos ingresos comparados con el mismo período del 2014 demuestran un aumento de un 11,10%. Para el ítem Patentes comerciales, también se refleja un aumento que alcanza a un 11,78% para igual período.

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

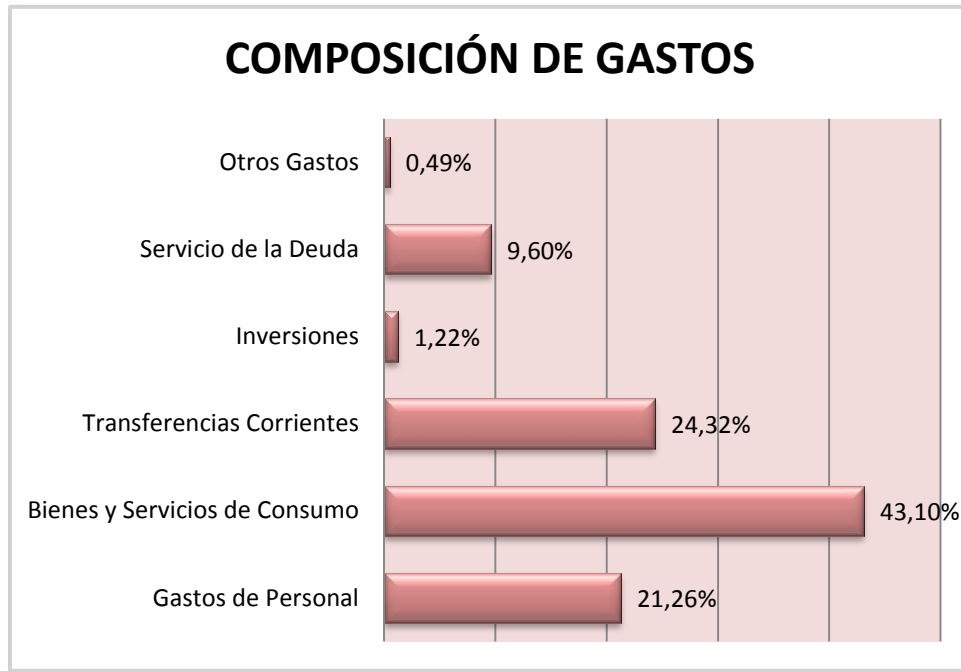
Los gastos obligados al Primer Trimestre del año 2014 ascienden a M\$23.025.211 de un total de gastos anual presupuestados de M\$42.833.588, representando un 53,76% del total presupuestado para el año 2014.

ANÁLISIS DE GASTOS PRESUPUESTADOS V/S OBLIGADOS PRIMER TRIMESTRE 2014		
CONCEPTO	MONTO	%
Gastos Presupuestados Año 2014	\$ 42.833.588	100,00%
Gastos Obligados Primer Trimestre 2014	\$ 23.025.209	53,76%
Saldo por Percibir 2014	\$ 19.808.377	46,24%

Los gastos municipales se componen, principalmente de los siguientes títulos:

COMPOSICIÓN DE GASTOS PRIMER TRIMESTRE 2014		
CONCEPTO	MONTO	%
Gastos de Personal	\$ 4.896.185	21,26%
Bienes y Servicios de Consumo	\$ 9.924.932	43,10%
Transferencias Corrientes	\$ 5.599.464	24,32%
Inversiones	\$ 282.048	1,22%
Servicio de la Deuda	\$ 2.209.330	9,60%
Otros Gastos	\$ 113.250	0,49%
TOTAL GASTOS OBLIGADOS	\$ 23.025.209	100,00%

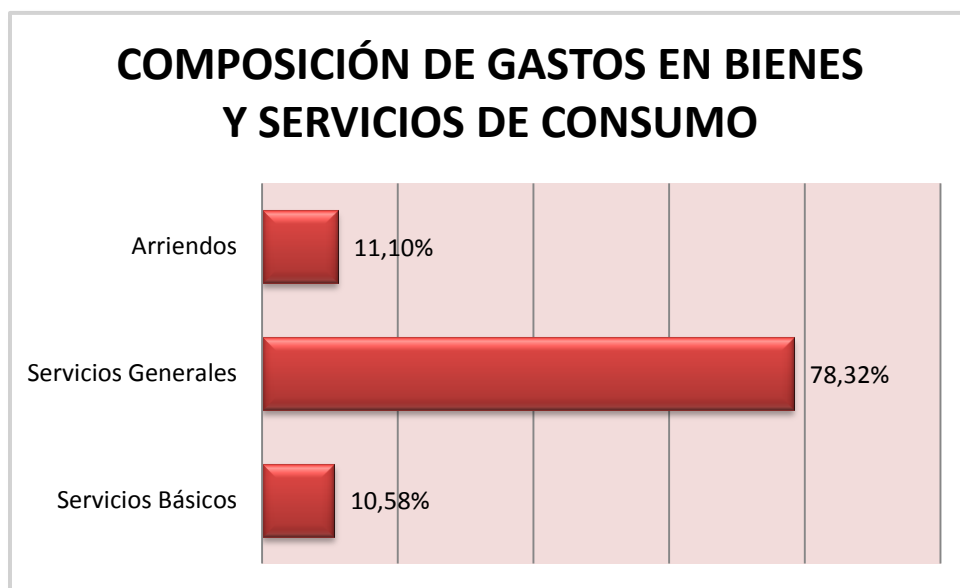
La participación gráfica/porcentual de los ítems antes mencionados se presenta la siguiente:



Del gráfico anterior se observa que el mayor gasto se realiza por concepto de Bienes y Servicios de Consumo con una participación de 43,10%, seguido de las Transferencias Corrientes con 24,32%, Gastos en Personal de 21,26%, el Gasto Servicio de la Deuda de 9,60%, en una menor participación, las Inversiones y otros gastos donde ambas sumas un 1,71%.

El mayor gasto por concepto de Bienes y Servicios de Consumo se justifica en su composición, principalmente de los siguientes ítems:

COMPOSICIÓN DE GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO		
PRIMER TRIMESTRE 2014		
CONCEPTO	MONTO	%
Servicios Básicos	\$ 1.003.270	10,58%
Servicios Generales	\$ 7.427.763	78,32%
Arriendos	\$ 1.053.186	11,10%
TOTAL GASTOS EN Bs. Y Ss. DE CONSUMO	\$ 9.484.219	100,00%



De los ítems antes mencionados, los más relevantes corresponden a Servicios Generales con una representación del 78,32%, seguidos de los Servicios Básicos con 10,58% y luego los Arriendos con 11,10%. 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 mantenimiento 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 Primer Trimestre de 2014 es de M\$ 2.209.330, lo que corresponde a un 9,60% de la composición del gasto de este Municipio y a un 5,16% del gasto total proyectado para el año en curso.

Finalmente, en lo que respecta a los primeros 3 meses del año se han realizado gastos en inversión entre estudios, proyectos y obras civiles de variada índole, por M\$282.048 como muestra la tabla siguiente:

COMPOSICIÓN DE GASTOS EN INVERSIONES		
PRIMER TRIMESTRE 2014		
CONCEPTO	MONTO	%
Consultorías Estudios	\$ 26.759	9,49%
Consultorías Proyectos	\$ -	0,00%
Obras Civiles	\$ 255.289	90,51%
TOTAL GASTOS EN INVERSIONES	\$ 282.048	100,00%