



La Serena

Ilustre Municipalidad

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

SECRETARÍA COMUNAL DE PLANIFICACIÓN

La Serena, Septiembre de 2015

La presente minuta tiene por objetivo presentar al Honorable Concejo Comunal el Balance de Ejecución Presupuestaria correspondiente al Segundo 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.**

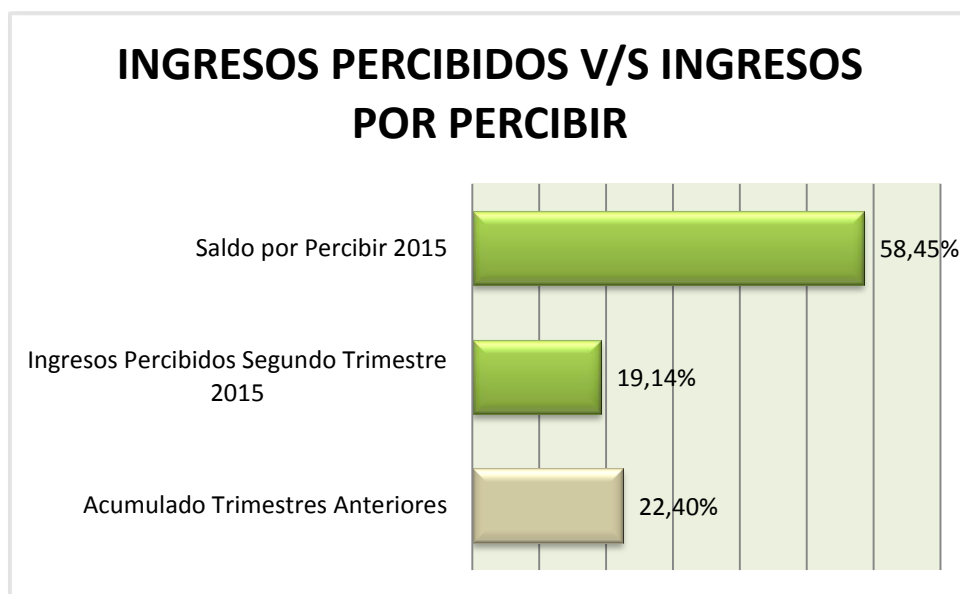
Cabe señalar que el presente análisis considera el nuevo Clasificador Presupuestario el cual fue aplicable a todos los Municipios del país a partir del año 2008, y aprobado mediante el Decreto de Hacienda N° 854 de 2004 de fecha 29/09/2004 y tomado razón el 26/11/2004.

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 Segundo Trimestre del Año 2015 llegaron a la suma de M\$11.174.106 de un total de ingresos anual presupuestados de M\$58.366.729, lo cual corresponde al 19,14% del presupuesto. El total acumulado a la fecha asciende a M\$24.249.097 equivalente al 41,55% Por lo anterior, el saldo por percibir alcanza los M\$34.117.631 correspondiente al 58,45% del total presupuestado.

INGRESOS PERCIBIDOS V/S INGRESOS POR PERCIBIR SEGUNDO TRIMESTRE 2015		
CONCEPTO	MONTO	%
Ingresos Presupuestados Año 2015	\$ 58.366.729.387	100,00%
Acumulado Trimestres Anteriores	\$ 13.074.991.324	22,40%
Ingresos Percibidos Segundo Trimestre 2015	\$ 11.174.106.221	19,14%
Saldo por Percibir 2015	\$ 34.117.631.842	58,45%

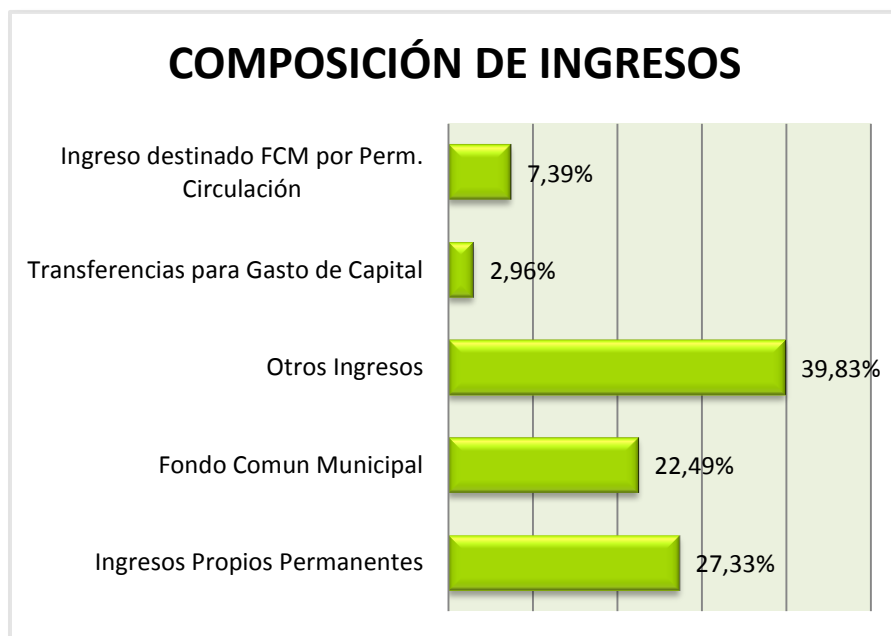


Los ingresos municipales se componen mayoritariamente de los siguientes conceptos, cuyos montos y porcentajes de participación se indican:

COMPOSICIÓN DE INGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE 2015		
CONCEPTO	MONTO	%
Ingresos Propios Permanentes	\$ 3.051.810.424	27,33%
Fondo Común Municipal	\$ 2.510.437.309	22,49%
Otros Ingresos	\$ 4.446.963.905	39,83%
Transferencias para Gasto de Capital	\$ 330.761.862	2,96%
Ingreso destinado FCM por Perm. Circulación	\$ 824.916.171	7,39%
TOTAL INGRESOS	\$ 11.164.889.671	100,00%

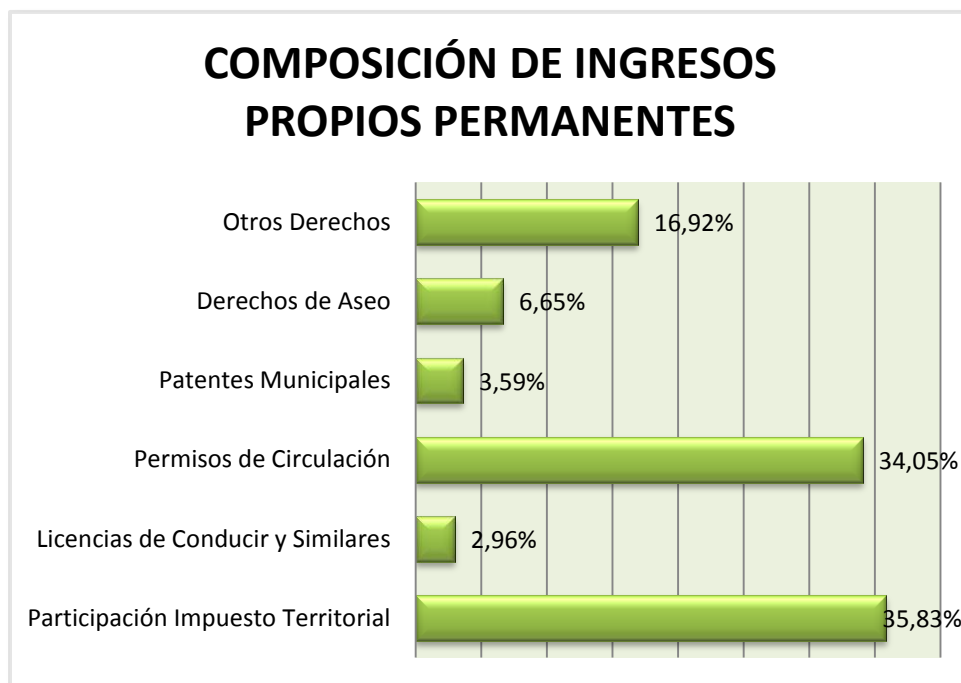
En tanto, los denominados Otros Ingresos son aquellos que representan el mayor volumen llegando en conjunto a con un 39,83%, seguido muy de cerca por los Ingresos Propios Permanentes con un 27,33% y los provenientes del Fondo Común Municipal con un 22,49%.

Dentro del concepto Otros ingresos destacan los ingresos por transferencias del sector público, estos alcanzaron la suma de M\$3.953.843, de los cuales el 93,14% corresponde a transferencias destinadas a Área Salud, es decir M\$3.682.999, mientras M\$207.391 corresponden a fondos provenientes de la SUBDERE.



COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES SEGUNDO TRIMESTRE 2015		
CONCEPTO	MONTO	%
Participación Impuesto Territorial	\$ 1.388.976.163	35,83%
Licencias de Conducir y Similares	\$ 114.735.950	2,96%
Permisos de Circulación	\$ 1.319.866.088	34,05%
Patentes Municipales	\$ 139.333.698	3,59%
Derechos de Aseo	\$ 257.692.434	6,65%
Otros Derechos	\$ 656.122.262	16,92%
TOTAL	\$ 3.876.726.595	100,00%
Descuento Aporte al FCM (62,5%)	\$ 824.916.171	
TOTAL INGRESOS PROPIOS PERMANENTES	\$ 3.051.810.424	

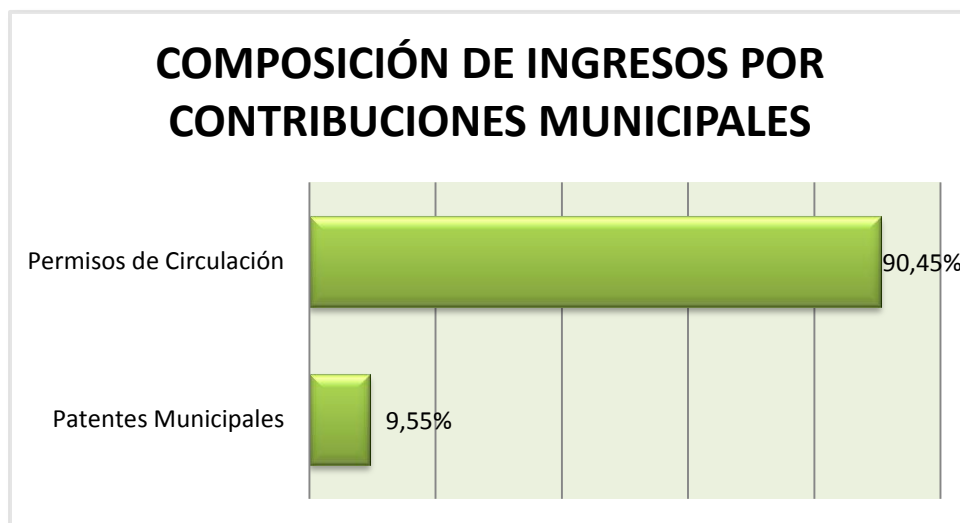
La participación de estos conceptos en los Ingresos Propios Permanentes percibidos durante el Segundo Trimestre, se muestran en el siguiente gráfico:



El mayor porcentaje de los Ingresos Propios Permanentes está dado por el concepto de la Participación en Impuesto Territorial con M\$1.388.976 equivalente al 35,83%, seguido de cerca por la recaudación de los Permisos de Circulación M\$1.319.866 con un 34,05% del total percibido. Le siguen los denominados Otros Derechos que alcanzan un 16,92%, y los Derechos de Aseo con el 6,65%.

Con menores ingresos para el período se presenta los ingresos por Patente Municipales con un 3,59%, y finalmente, las Licencias de Conducir y Similares con un 2,96%.

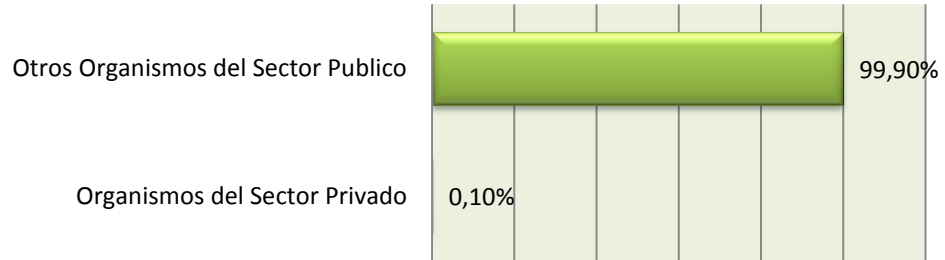
COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES MUNICIPALES SEGUNDO TRIMESTRE 2015		
CONCEPTO	MONTO	%
Patentes Municipales	\$ 139.333.698	9,55%
Permisos de Circulación	\$ 1.319.866.088	90,45%
- De Beneficio Municipal	\$ 494.949.917	33,92%
- De Beneficio Fondo Común Municipal	\$ 824.916.171	56,53%
TOTAL INGRESOS POR CONTRIBUCIONES	\$ 1.459.199.786	100,00%



Otro aspecto a mencionar corresponde a los ingresos por transferencias, los cuales alcanzan a M\$3.957.843, de los cuales el 93,14% corresponden a los ingresos destinados al área Salud.

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS SEGUNDO TRIMESTRE 2015		
CONCEPTO	MONTO	%
Organismos del Sector Privado	\$ 3.769.125	0,10%
Otros Organismos del Sector Publico	\$ 3.953.843.294	99,90%
TOTAL INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	\$ 3.957.612.419	100,00%

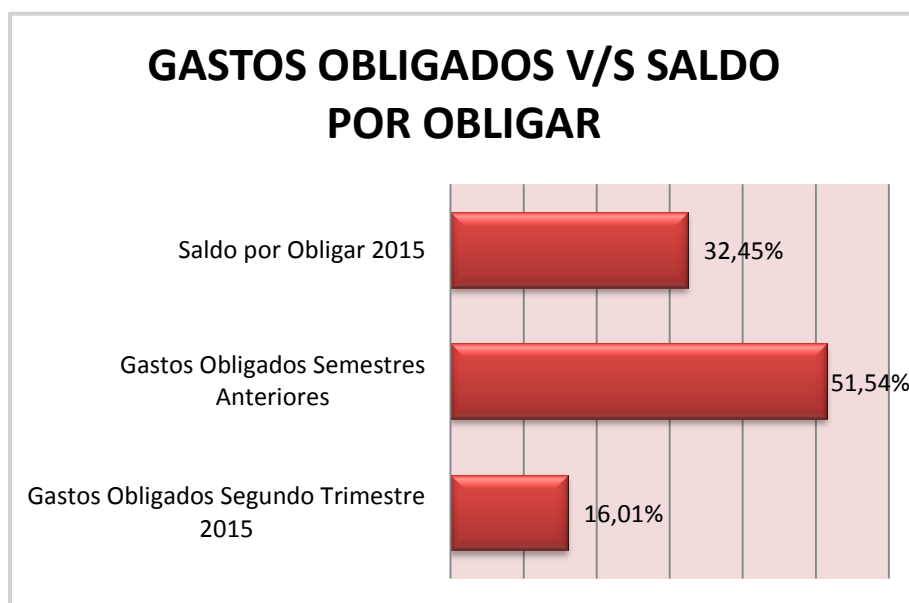
COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS



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

Los gastos obligados durante el Segundo Trimestre del año 2015 ascienden a **M\$9.344.968**, cifra que representa el **16,01%** del presupuesto anual. El saldo presupuestario al cierre del período llega a **M\$18.940.445**.

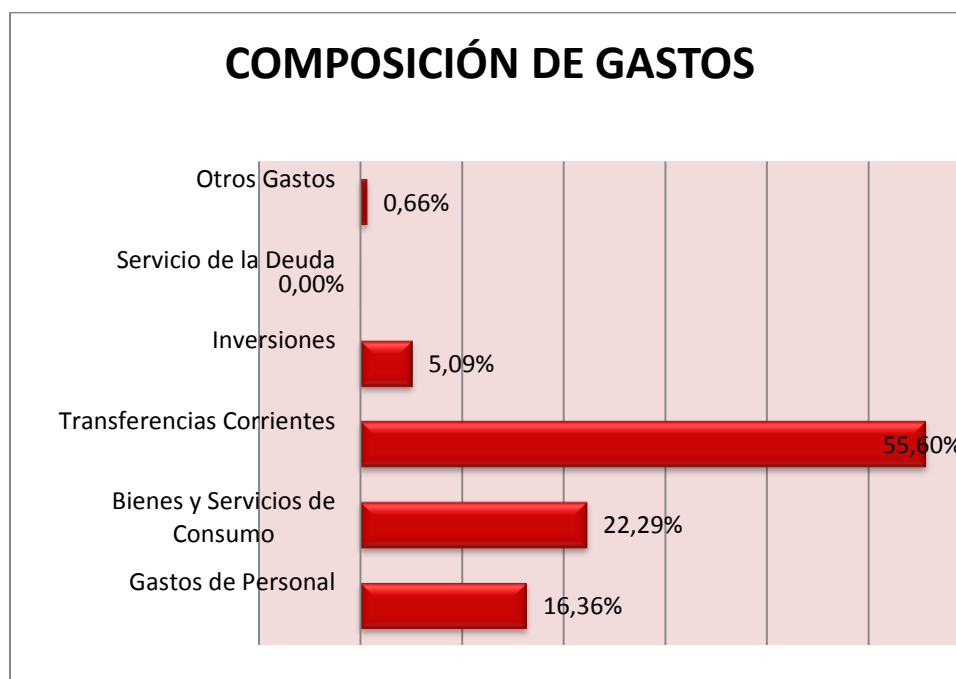
GASTOS OBLIGADOS V/S SALDO POR OBLIGAR SEGUNDO TRIMESTRE 2015		
CONCEPTO	MONTO	%
Gastos Presupuestados Año 2015	\$ 58.366.729.387	100,00%
Gastos Obligados Segundo Trimestre 2015	\$ 9.344.968.860	16,01%
Gastos Obligados Semestres Anteriores	\$ 30.081.314.665	51,54%
Saldo por Obligar 2015	\$ 18.940.445.862	32,45%



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

COMPOSICIÓN DE GASTOS SEGUNDO TRIMESTRE 2015		
CONCEPTO	MONTO	%
Gastos de Personal	\$ 1.528.508.546	16,36%
Bienes y Servicios de Consumo	\$ 2.082.964.778	22,29%
Transferencias Corrientes	\$ 5.196.055.923	55,60%
Inversiones	\$ 475.784.138	5,09%
Servicio de la Deuda	-\$ 230.202	0,00%
Otros Gastos	\$ 61.885.677	0,66%
TOTAL GASTOS	\$ 9.344.968.860	100,00%

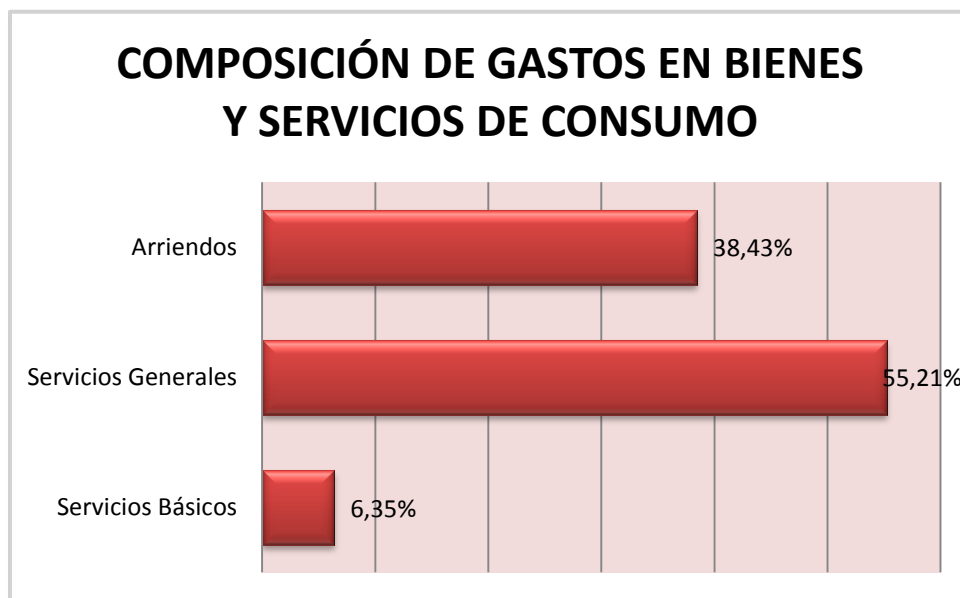
La participación gráfica/porcentual de los ítems antes mencionados se presenta la siguiente:



Del gráfico anterior se desprende que el mayor gasto para el semestre en análisis se realiza por concepto de Transferencias Corrientes con M\$5.196.055 y el 55,60% del total. Luego, Bienes y Servicios de Consumo el 22,29%, seguido de los Gastos en Personal con un 16,36%, entre las partidas más importantes. Marginalmente se menciona Inversiones con un 5,09%, Otros gastos 0,66%, y Servicio de la Deuda con menos de un 1%.

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 SEGUNDO TRIMESTRE 2015		
CONCEPTO	MONTO	%
Servicios Básicos	\$ 113.129.638	6,35%
Servicios Generales	\$ 983.106.206	55,21%
Arriendos	\$ 684.363.397	38,43%
TOTAL GASTOS EN Bs. Y Ss. DE CONSUMO	\$ 1.780.599.241	100,00%

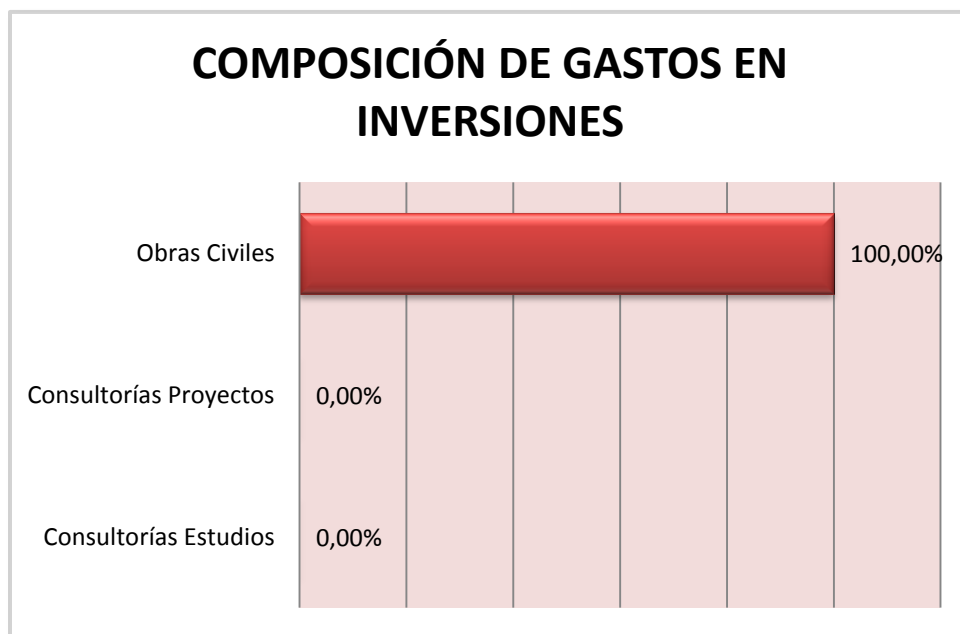


De los ítems antes mencionados, los más relevantes para el trimestre, corresponden a Servicios Generales con una representación del 55,21%, Arriendos con un 38,43% y Servicios Básicos con un 6,35%. Esta gran participación de las cuentas Servicios Generales y Servicios Básicos dentro del subtítulo 22 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\$475.784 como muestra la tabla y gráfico siguiente:

COMPOSICIÓN DE GASTOS EN INVERSIONES SEGUNDO TRIMESTRE 2015		
CONCEPTO	MONTO	%
Consultorías Estudios	\$ -	0,00%
Consultorías Proyectos	\$ -	0,00%
Obras Civiles	\$ 475.784.138	100,00%
TOTAL GASTOS EN INVERSIONES	\$ 475.784.138	100,00%



Entre las transferencias efectuadas que suman M\$5.196.055, destaca el traspaso a Salud de M\$3.892.999 y M\$100.000 a Educación. Además de las Transferencias al sector público por M\$828.903 al Fondo Común Municipal. Finalmente, se consideran M\$241.941 monto en transferencias que considera el aporte a subvenciones y fondos concursables, asistencia social, premios.