



La Serena
Ilustre Municipalidad

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

SECRETARÍA COMUNAL DE PLANIFICACIÓN

La Serena, Noviembre de 2015

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

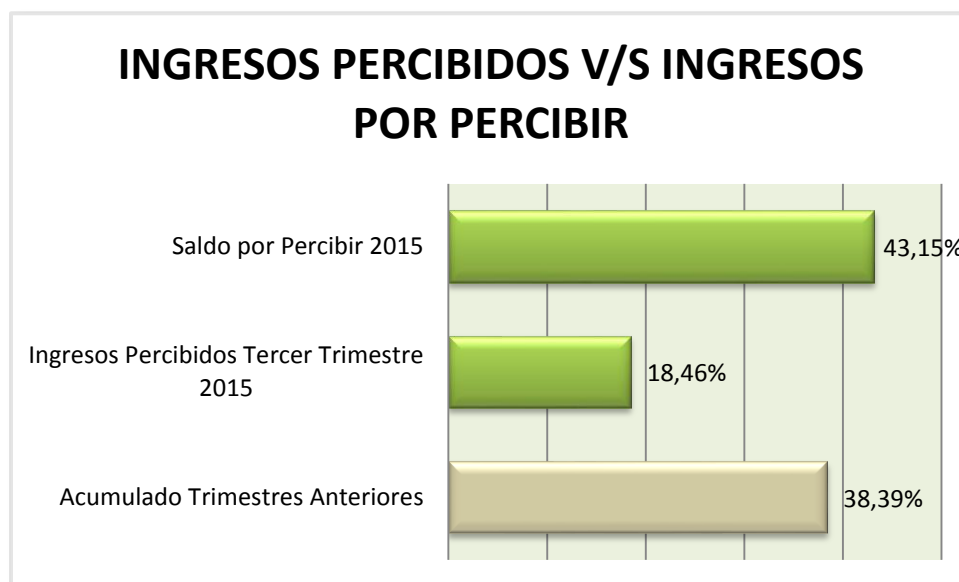
Cabe señalar que el presente análisis considera el nuevo Clasificador Presupuestario el cual fue aplicable a todos los Municipios del país a partir del año 2008, y aprobado mediante el Decreto de Hacienda N° 854 de 2004 de fecha 29/09/2004 y tomado razón el 26/11/2004.

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 Tercer Trimestre del Año 2015 llegaron a la suma de **M\$11.660.916** de un total de ingresos anual presupuestados de **M\$63.168.904**, lo cual corresponde al 18,46% del presupuesto. El total acumulado a la fecha asciende a M\$35.910.014 equivalente al 56,85% Por lo anterior, el saldo por percibir alcanza los M\$27.258.890 correspondiente al 43,15% del total presupuestado.

INGRESOS PERCIBIDOS V/S INGRESOS POR PERCIBIR TERCER TRIMESTRE 2015		
CONCEPTO	MONTO	%
Ingresos Presupuestados Año 2015	\$ 63.168.904.272	100,00%
Acumulado Trimestres Anteriores	\$ 24.249.097.545	38,39%
Ingresos Percibidos Tercer Trimestre 2015	\$ 11.660.916.507	18,46%
Saldo por Percibir 2015	\$ 27.258.890.220	43,15%

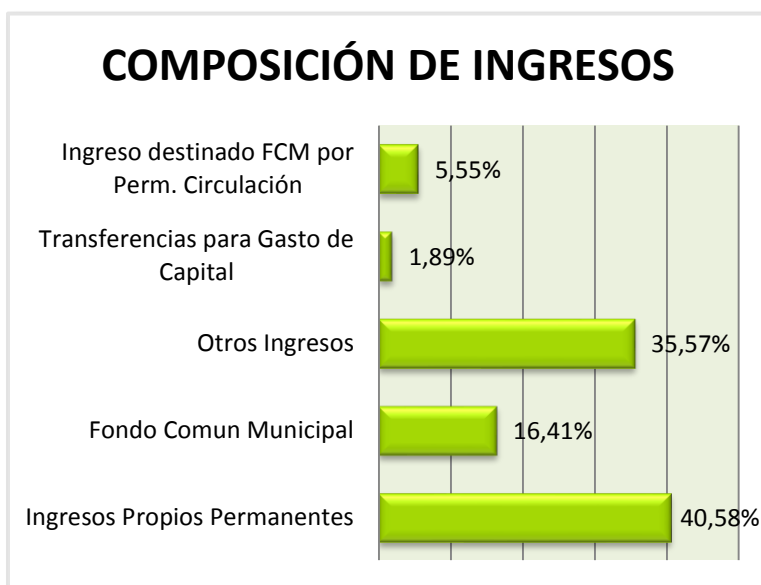


Los ingresos municipales se componen mayoritariamente de los siguientes conceptos, cuyos montos y porcentajes de participación se indican:

COMPOSICIÓN DE INGRESOS TERCER TRIMESTRE 2015		
CONCEPTO	MONTO	%
Ingresos Propios Permanentes	\$ 4.731.621.743	40,58%
Fondo Común Municipal	\$ 1.913.564.460	16,41%
Otros Ingresos	\$ 4.147.595.181	35,57%
Transferencias para Gasto de Capital	\$ 220.623.944	1,89%
Ingreso destinado FCM por Perm. Circulación	\$ 647.264.432	5,55%
TOTAL INGRESOS	\$ 11.660.669.760	100,00%

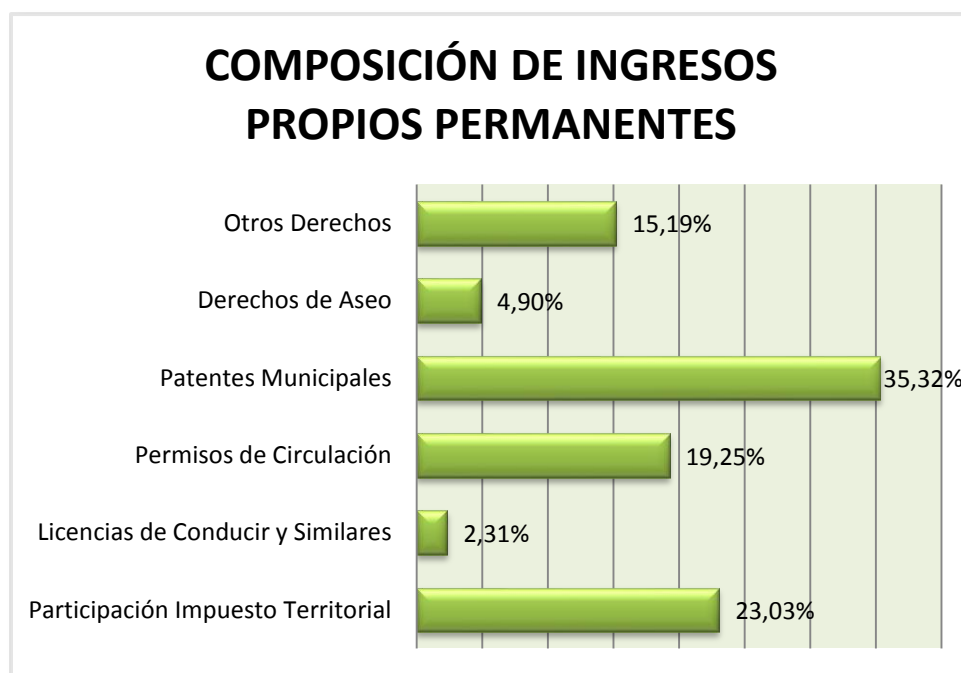
En tanto, los denominados Ingresos Propios Permanentes son aquellos que representan el mayor volumen llegando en conjunto a con un 40,58%, seguido muy de cerca por Otros Ingresos con un 35,57% y los provenientes del Fondo Común Municipal con un 16,41%.

Dentro del concepto Otros ingresos destacan los ingresos por transferencias del sector público, estos alcanzaron la suma de M\$3.384.084, de los cuales el 97,76% corresponde a transferencias destinadas a Área Salud, es decir M\$3.308.547, mientras M\$21.908 corresponden a fondos provenientes de la SUBDERE.



COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES TERCER TRIMESTRE 2015		
CONCEPTO	MONTO	%
Participación Impuesto Territorial	\$ 1.238.610.311	23,03%
Licencias de Conducir y Similares	\$ 124.223.609	2,31%
Permisos de Circulación	\$ 1.035.623.256	19,25%
Patentes Municipales	\$ 1.899.980.625	35,32%
Derechos de Aseo	\$ 263.542.512	4,90%
Otros Derechos	\$ 816.905.862	15,19%
TOTAL	\$ 5.378.886.175	100,00%
Descuento Aporte al FCM (62,5%)	\$ 647.264.432	
TOTAL INGRESOS PROPIOS PERMANENTES	\$ 4.731.621.743	

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

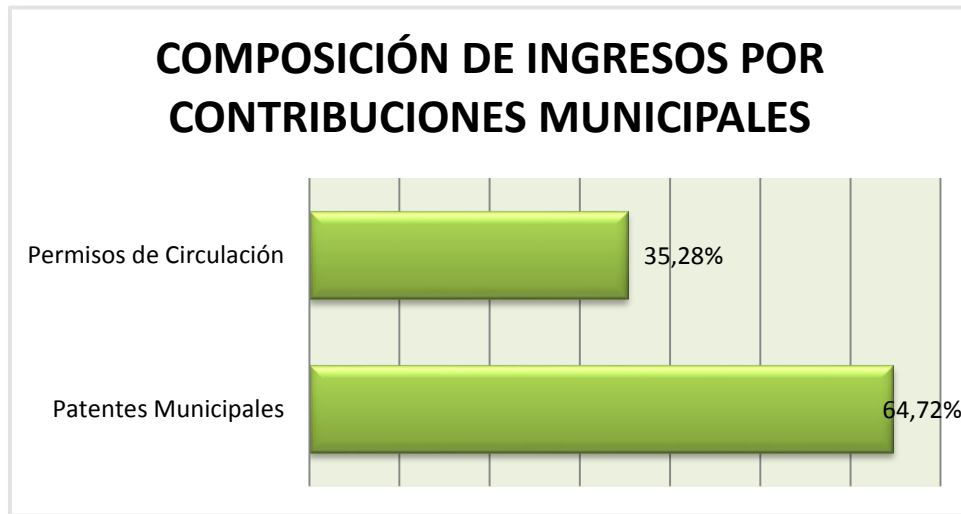


El mayor porcentaje de los Ingresos Propios Permanentes está dado por el concepto de la Patentes Municipales con M\$1.899.980 equivalente al 35,32%, seguido por la recaudación de Participación en Impuesto Territorial M\$1.238.610 con un 23,03% del total percibido.

Le siguen los denominados Permisos de Circulación que alcanzan un 19,25%, y los Otros Derechos con el 15,19%.

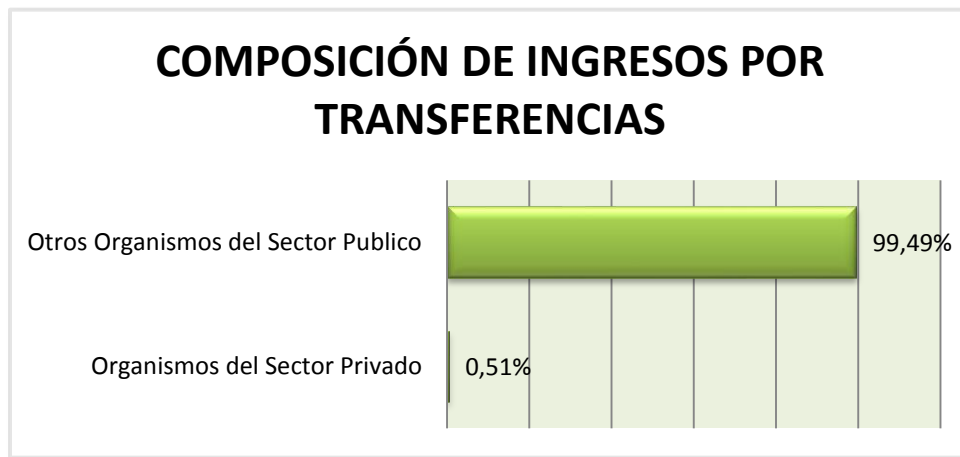
Con menores ingresos para el período se presenta los ingresos por Derechos de Aseo con un 4,90%, y finalmente, las Licencias de Conducir y Similares con un 2,31%.

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES MUNICIPALES TERCER TRIMESTRE 2015		
CONCEPTO	MONTO	%
Patentes Municipales	\$ 1.899.980.625	64,72%
Permisos de Circulación	\$ 1.035.623.256	35,28%
- De Beneficio Municipal	\$ 388.358.824	13,23%
- De Beneficio Fondo Común Municipal	\$ 647.264.432	22,05%
TOTAL INGRESOS POR CONTRIBUCIONES	\$ 2.935.603.881	100,00%



Otro aspecto a mencionar corresponde a los ingresos por transferencias, los cuales alcanzan a M\$3.401.269, de los cuales el 97,27% corresponden a los ingresos destinados al área Salud.

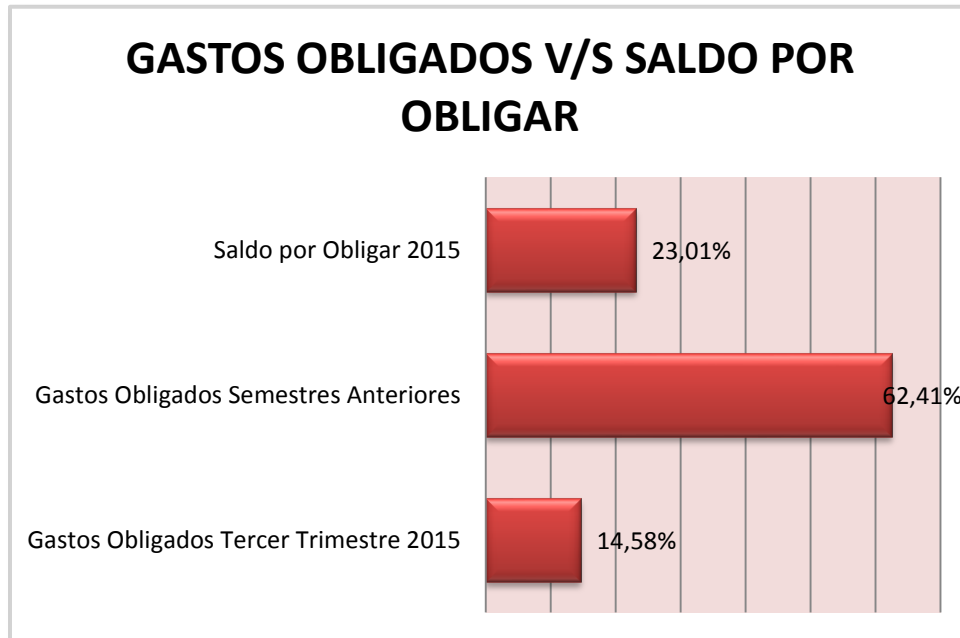
COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS TERCER TRIMESTRE 2015		
CONCEPTO	MONTO	%
Organismos del Sector Privado	\$ 17.184.870	0,51%
Otros Organismos del Sector Publico	\$ 3.384.084.630	99,49%
TOTAL INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	\$ 3.401.269.500	100,00%



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

Los gastos obligados durante el Tercer Trimestre del año 2015 ascienden a **M\$9.206.909**, cifra que representa el **14,58%** del presupuesto anual. El saldo presupuestario al cierre del período llega a **M\$14.535.711**.

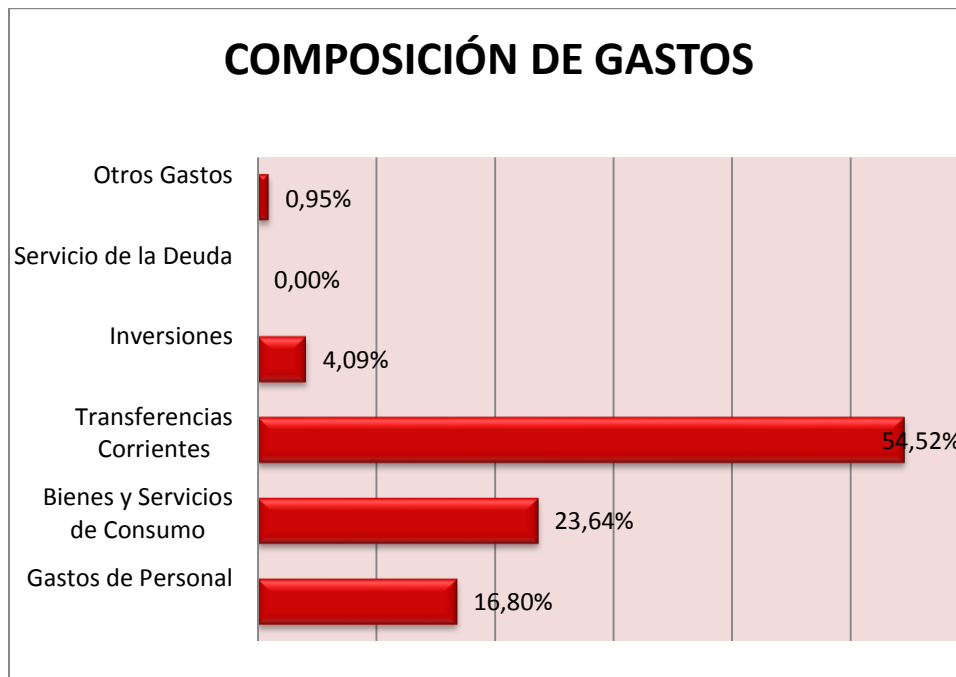
GASTOS OBLIGADOS V/S SALDO POR OBLIGAR TERCER TRIMESTRE 2015		
CONCEPTO	MONTO	%
Gastos Presupuestados Año 2015	\$ 63.168.904.272	100,00%
Gastos Obligados Tercer Trimestre 2015	\$ 9.206.909.241	14,58%
Gastos Obligados Semestres Anteriores	\$ 39.426.283.525	62,41%
Saldo por Obligar 2015	\$ 14.535.711.506	23,01%



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

COMPOSICIÓN DE GASTOS TERCER TRIMESTRE 2015		
CONCEPTO	MONTO	%
Gastos de Personal	\$ 1.546.647.699	16,80%
Bienes y Servicios de Consumo	\$ 2.176.787.966	23,64%
Transferencias Corrientes	\$ 5.019.221.503	54,52%
Inversiones	\$ 376.791.474	4,09%
Servicio de la Deuda	\$ -	0,00%
Otros Gastos	\$ 87.460.599	0,95%
TOTAL GASTOS	\$ 9.206.909.241	100,00%

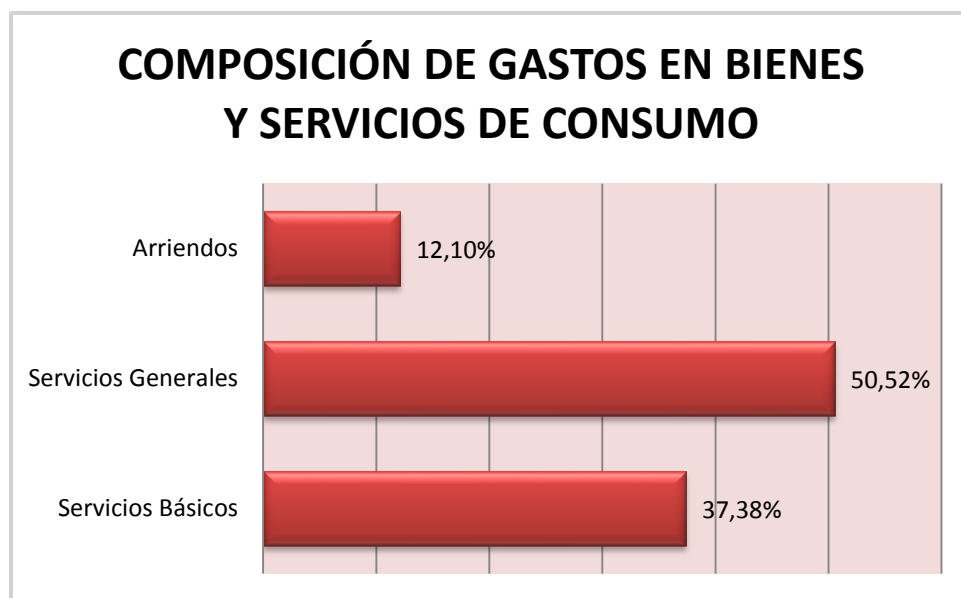
La participación gráfica/porcentual de los ítems antes mencionados se presenta la siguiente:



Del gráfico anterior se desprende que el mayor gasto para el semestre en análisis se realiza por concepto de Transferencias Corrientes con M\$ 5.019.221 y el 54,52%, seguido de Bienes y Servicios de Consumo con M\$2.176.787 y el 23,64% del total. Luego, Gastos en Personal con un 16,80%, entre las partidas más importantes. En orden de importancia sigue el 4,09% de en Inversiones y Otros gastos con 0,95%.

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 TERCER TRIMESTRE 2015		
CONCEPTO	MONTO	%
Servicios Básicos	\$ 661.265.767	37,38%
Servicios Generales	\$ 893.803.747	50,52%
Arriendos	\$ 214.158.242	12,10%
TOTAL GASTOS EN Bs. Y Ss. DE CONSUMO	\$ 1.769.227.756	100,00%



De los ítems antes mencionados, los gastos más relevantes para el trimestre, corresponden a Servicios Generales con una representación del 50,52%, Servicios Básicos con un 37,38% y Arriendos con un 12,10%. 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 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.

Entre las transferencias efectuadas que suman M\$5.019.221, destaca el traspaso a Salud de M\$3.428.547 y M\$575.000 a Educación. Además de las Transferencias a Otras entidades públicas, M\$650.163 al Fondo Común Municipal, y M\$263.049 a Subvenciones y Fondos Concursables, asistencia social y premios.