



La Serena
Ilustre Municipalidad

**BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
TERCER TRIMESTRE AÑO 2017**

SECRETARÍA COMUNAL DE PLANIFICACIÓN

La Serena, Noviembre de 2017

La presente minuta tiene por objeto presentar al Honorable Concejo Comunal el **Balance de Ejecución Presupuestaria correspondiente al Tercer Trimestre del año 2017**, 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 Julio - Septiembre 2017. **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 3er. Trimestre (M\$)	Avance Presupuestario
Ingresos Percibidos	54.247.551	41.788.401	77.03%
Gastos Obligados		48.200.320	88.85%

VARIACIÓN TRIMESTRAL DEUDA EXIGIBLE (*)	
Al cierre del Primer Trimestre 2017	M\$8.318.713
Al cierre del Segundo Trimestre 2017	M\$4.854.991
Al cierre del Tercer Trimestre 2017	M\$3.344.252

(*) Es importante destacar que esta disminución da cuenta de las acciones impulsadas desde la Dirección de Administración y Finanzas, Administrador Municipal y la sección de Presupuestos de SECPLAN.

1. COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS (Cifras en M\$)

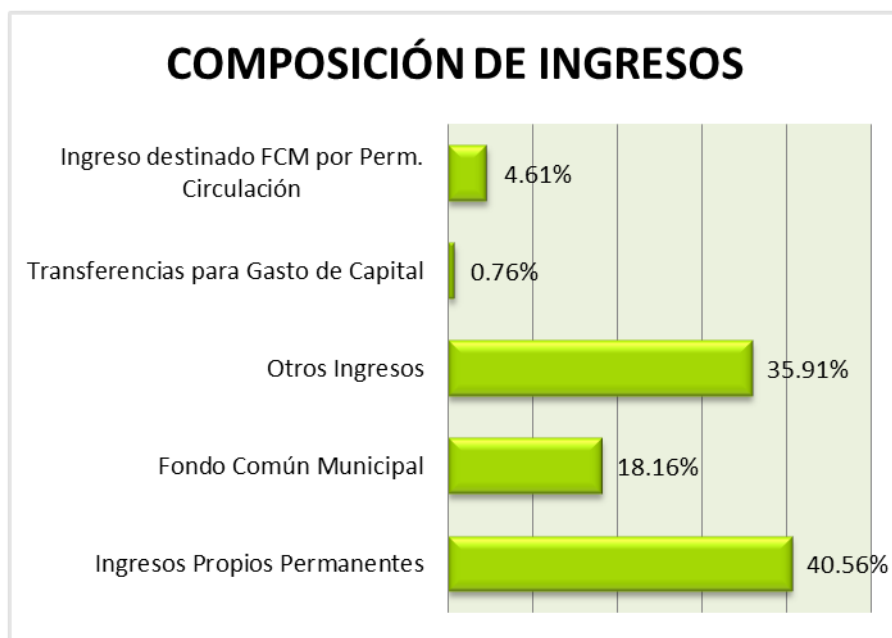
Los ingresos percibidos durante el Tercer Trimestre del Año 2017 alcanzó a la suma de M\$12.956.407 de un total de ingresos anual presupuestados de M\$54.247.551, lo cual corresponde al 23.88% del presupuesto. El saldo por percibir alcanza los M\$13.486.201 equivalente al 24.86%.

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

COMPOSICIÓN DE INGRESOS TERCER TRIMESTRE 2017		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Ingresos Propios Permanentes	5,254,529	40.56%
Fondo Común Municipal	2,353,306	18.16%
Otros Ingresos	4,652,965	35.91%
Transferencias para Gasto de Capital	98,606	0.76%
Ingreso destinado FCM por Perm. Circulación	597,001	4.61%
TOTAL INGRESOS	12,956,407	100.00%

Los denominados Ingresos Propios Permanentes son aquellos que representan el mayor volumen llegando en conjunto a un 40.56%, seguido por los Otros Ingresos con un 35.91% y los provenientes del Fondo Común Municipal con un 18.16%.

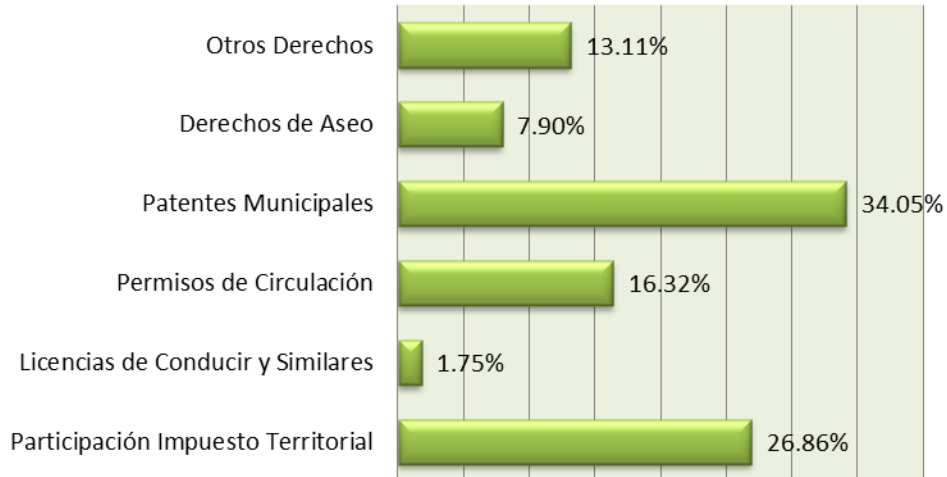
Dentro del concepto Otros ingresos destacan los ingresos por transferencias, estos alcanzaron la suma de M\$4.652.965 de los cuales M\$3.856.097, corresponden a transferencias provenientes del sector público destinadas a Área Salud equivalentes al 82.87%.



COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES TERCER TRIMESTRE 2017		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Participación Impuesto Territorial	1,571,635	26.86%
Licencias de Conducir y Similares	102,475	1.75%
Permisos de Circulación	955,202	16.32%
Patentes Municipales	1,992,545	34.05%
Derechos de Aseo	462,446	7.90%
Otros Derechos	767,227	13.11%
TOTAL	5,851,530	100.00%
Descuento Aporte al FCM (62,5%)	597,001	
TOTAL INGRESOS PROPIOS PERMANENTES	5,254,529	

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

COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES

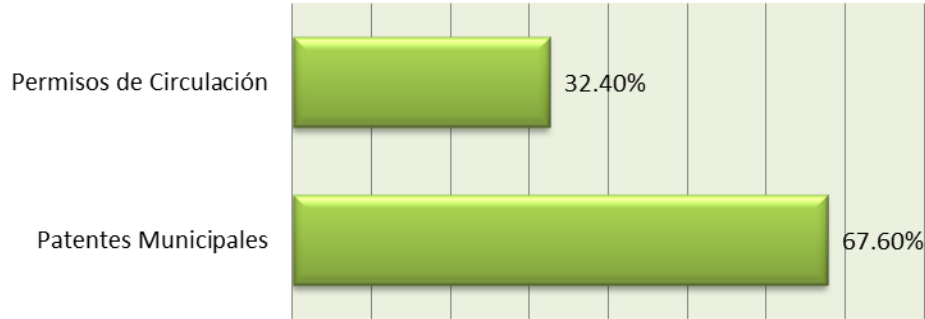


El mayor porcentaje de los Ingresos Propios Permanentes como es habitual para el tercer trimestre de cada año, está dado por los ingresos por concepto de la recaudación por Patentes Municipales alcanzando un 34.05%, seguido por la Participación en Impuesto Territorial equivalente al 26.86%.

A continuación, Permisos de Circulación con un 16.32% del total percibido, y posteriormente Otros Derechos y Derechos de Aseo con un 13.11% y 7.90% respectivamente. Finalmente, los ingresos por Licencias de Conducir y similares representando el 1.75%.

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES MUNICIPALES TERCER TRIMESTRE 2017		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Patentes Municipales	1,992,545	67.60%
Permisos de Circulación	955,202	32.40%
- De Beneficio Municipal	358,201	12.15%
- De Beneficio Fondo Común Municipal	597,001	20.25%
TOTAL INGRESOS POR CONTRIBUCIONES	2,947,747	100.00%

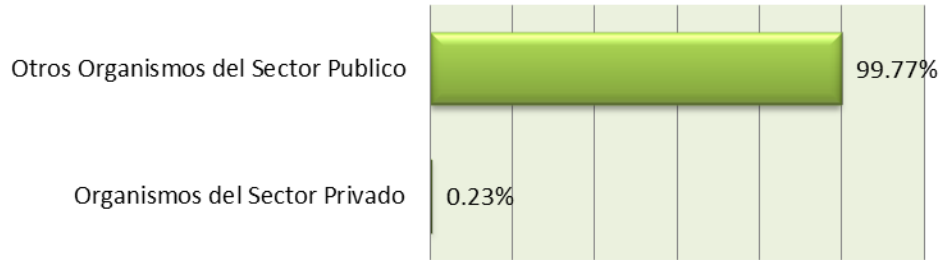
COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES MUNICIPALES



Otro aspecto a mencionar corresponde a los ingresos por transferencias, los cuales totalizan M\$3.892.614 en el período.

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS TERCER TRIMESTRE 2017		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Organismos del Sector Privado	8,778	0.23%
Otros Organismos del Sector Publico	3,883,836	99.77%
TOTAL INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	3,892,614	100.00%

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS



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

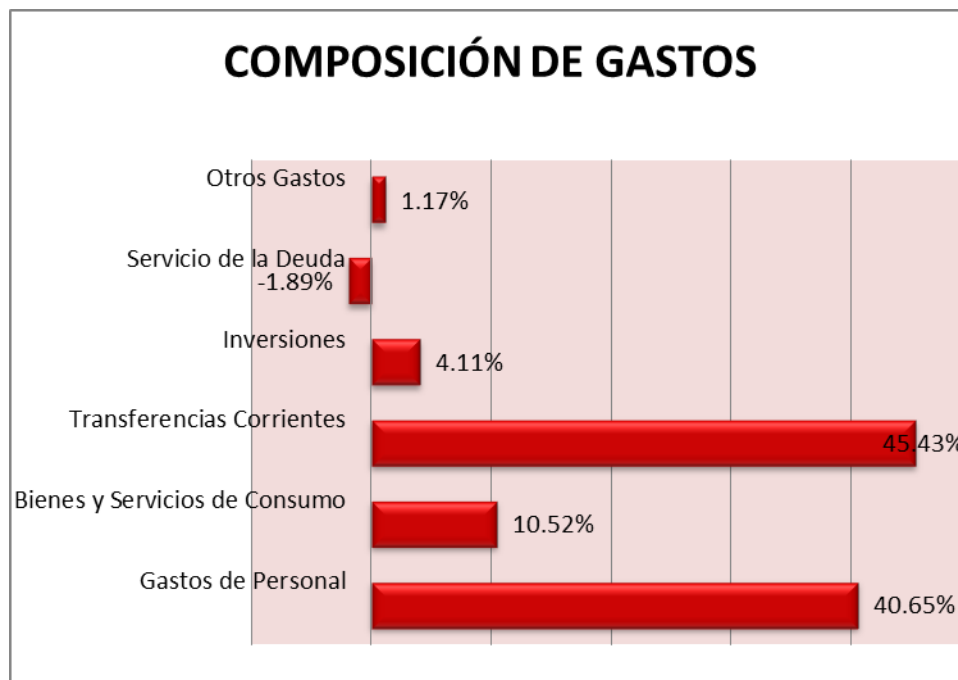
Los gastos obligados durante el Tercer Trimestre del año 2017 ascienden a M\$9.285.761, cifra que representa el 17.12% del presupuesto anual. El saldo presupuestario al cierre del período llega a M\$6.047.231 equivalente al 11.15% de presupuesto anual.

ANÁLISIS DE GASTOS PRESUPUESTADOS 2017 V/S TERCER TRIMESTRE 2017		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Gastos Presupuestados Año 2017	54,247,551	100.00%
Gastos Obligados Tercer Trimestre 2017	9,285,761	17.12%
Gastos Acumulados al Tercer Trimestre 2017	48,200,320	88.85%
Saldo por Obligar 2017	6,047,231	11.15%

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

COMPOSICIÓN DE GASTOS TERCER TRIMESTRE 2017		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Gastos de Personal	3,774,367	40.65%
Bienes y Servicios de Consumo	977,267	10.52%
Transferencias Corrientes	4,218,682	45.43%
Inversiones	381,870	4.11%
Servicio de la Deuda	- 175,348	-1.89%
Otros Gastos	108,921	1.17%
TOTAL GASTOS	9,285,761	100.00%

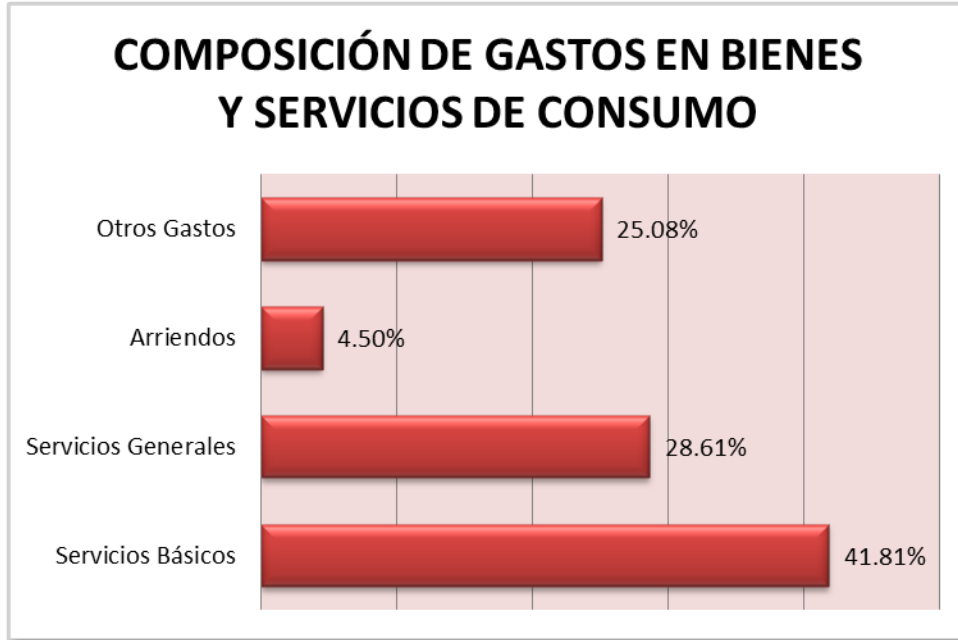
La participación gráfica/porcentual de los ítems antes mencionados se presenta la siguiente:



El mayor gasto se realiza por concepto de Transferencias Corrientes el cual en conjunto alcanza los M\$4.218.682 con el 45.43%, el cual se compone principalmente de los recursos ministeriales entregados a la Corporación Gabriel González Videla por concepto de Salud. Por otra parte, el Gasto en Personal alcanza el 40.65%, seguido por Bienes y Servicios de Consumo que representan el 10.52%, Inversiones con un 4.11% y Otros gastos 1.17%.

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 2017		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Servicios Básicos	408,589	41.81%
Servicios Generales	279,615	28.61%
Arriendos	43,931	4.50%
Otros Gastos	245,132	25.08%
TOTAL GASTOS EN Bs. Y Ss. DE CONSUMO	977,267	100.00%



De los ítems antes mencionados, los más relevantes para el trimestre, corresponden a Servicios Básicos con una representación del 41.81%, Servicios Generales con un 28.61%, Otros gastos 25.08% y Arriendos con un 4.50%.

Finalmente, en lo que respecta a los gastos realizados por concepto de inversión en Obras Civiles M\$381.870.

COMPOSICIÓN DE GASTOS EN INVERSIONES TERCER TRIMESTRE 2017		
CONCEPTO	MONTO M\$	%
Consultorías Estudios	-	0.00%
Consultorías Proyectos	-	0.00%
Obras Civiles	381,870	100.00%
TOTAL GASTOS EN INVERSIONES	381,870	100.00%

