



**La Serena**  
Ilustre Municipalidad

**BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**  
**CUARTO TRIMESTRE AÑO 2022**

**SECRETARÍA COMUNAL DE PLANIFICACIÓN**

**La Serena, Marzo de 2023**

La presente minuta tiene por objeto entregar al Honorable Concejo Comunal el **Balance de Ejecución Presupuestaria correspondiente al Cuarto Trimestre del año 2022**, 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 Octubre - Diciembre 2022. **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.

<b>RESUMEN AVANCE PRESUPUESTARIO TRIMESTRAL</b>			
<b>CONCEPTO</b>	<b>Presupuesto Vigente (M\$)</b>	<b>Total 4to.Trimestre (M\$)</b>	<b>Avance Presupuestario Trimestre</b>
Ingresos Percibidos	92.998.807	22.184.295	23.85%
Gastos Obligados		15.006.857	16.14%

<b>Deuda Exigible al 31/12/2022</b>	<b>(M\$) 479.129</b>
-------------------------------------	----------------------

Respecto a la Deuda Exigible al cierre del año, esta alcanzó los M\$479.129, de los cuales M\$371.900 corresponden al subtítulo 22 de Bienes y Servicios de Consumo; M\$73.608 corresponden al subtítulo 24 de Transferencias Corrientes y M\$33.621 correspondientes al subtítulo 31 de inversión.

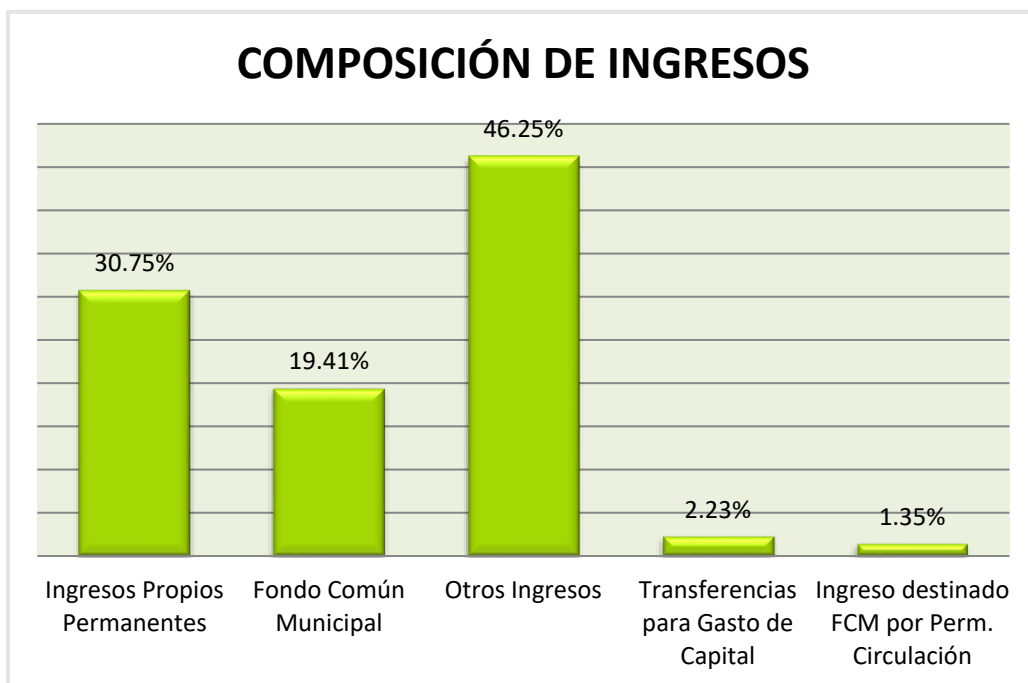
## 1. COMPOSICIÓN DE LOS INGRESOS (Cifras en M\$)

Los ingresos percibidos durante el Cuarto Trimestre del Año 2022 alcanzaron la suma de M\$22.184.295 de un total de ingresos anual presupuestados de M\$92.998.807, lo cual corresponde al 23.85% del presupuesto.

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

COMPOSICIÓN DE INGRESOS CUARTO TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO INGRESOS PERCIBIDOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	INGRESO PERCIBIDO ACUMULADO	SALDO POR PERCIBIR
Ingresos Propios Permanentes	6,822,157	30.75%	26,079,841	26,314,124	- 234,282
Fondo Común Municipal	4,305,328	19.41%	13,803,334	13,803,334	-
Otros Ingresos	10,261,113	46.25%	45,504,740	39,516,735	5,988,006
Transferencias para Gasto de Capital	495,666	2.23%	1,615,594	1,615,594	-
Ingreso destinado FCM por Perm. Circulación	300,031	1.35%	5,995,297	6,019,054	- 23,757
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>22,184,295</b>	<b>100.00%</b>			

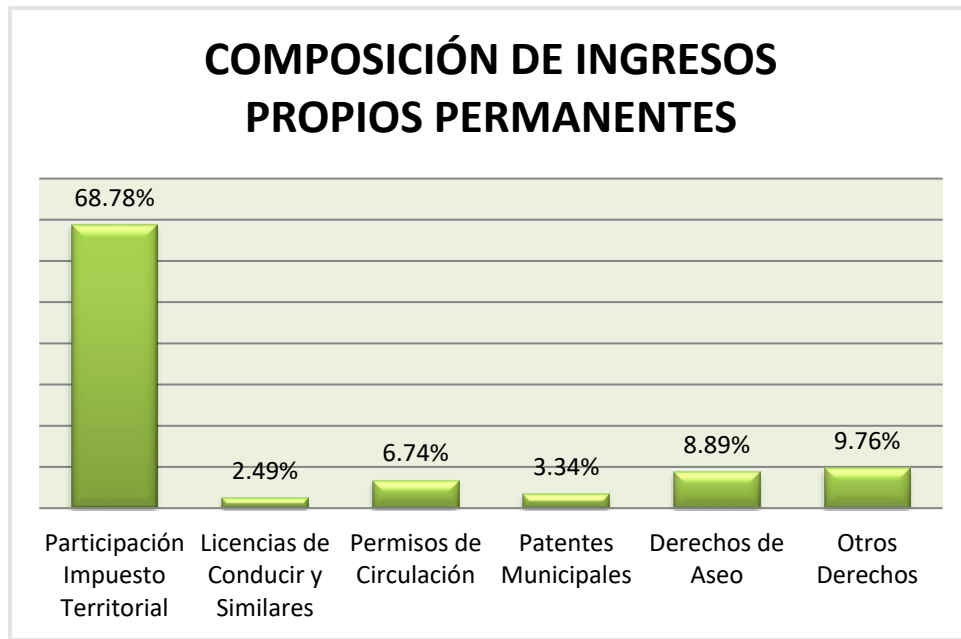
Los denominados Otros Ingresos son aquellos que representan el mayor volumen llegando en conjunto a un 46.25%, seguido por los Ingresos Propios Permanentes con un 30.75%. Mas atrás se encuentra el aporte del Fondo Común Municipal con un 19.41%, y muy lejos Transferencias para Gasto de Capital con 2.23% e Ingreso destinado a Fondo Común Municipal por Permisos de Circulación con un 1.35%.



DETALLE COMPOSICIÓN DE OTROS INGRESOS CUARTO TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO INGRESOS PERCIBIDOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	INGRESO PERCIBIDO ACUMULADO	SALDO POR PERCIBIR
Transf. Corrientes - SUBDERE	-	0.00%	759,742	759,742	-
Transf. Corrientes - MINSAL	9,397,901	91.59%	34,505,377	34,581,665	- 76,288
Transf. Corrientes - TESORO PUBLICO	58,994	0.57%	298,058	298,058	-
Otros Ingr. Corrientes - LICENCIAS MEDICAS	26,855	0.26%	168,816	175,897	- 7,081
Otros Ingr. Corrientes - MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS	474,721	4.63%	2,060,839	2,106,564	- 45,725
Fondos de Terceros	1,262	0.01%	15,293	15,405	- 112
Otros Ingresos Corrientes	119,949	1.17%	526,086	554,488	- 28,402
Venta Activos No Financieros	- 1	0.00%	-	-	-
Ingresos por Percibir	168,238	1.64%	929,109	943,913	- 14,803
Derechos de Explotación	13,194	0.13%	81,003	81,003	-
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>10,261,113</b>	<b>100.00%</b>			

COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES CUARTO TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO INGRESOS PERCIBIDOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	ING. PERC. ACUMULADO	SALDO
Participación Impuesto Territorial	4,898,592	68.78%	11,899,313	11,899,313	-
Licencias de Conducir y Similares	177,558	2.49%	616,781	627,992	- 11,211
Permisos de Circulación	480,049	6.74%	9,592,477	9,630,488	- 38,011
Patentes Municipales	237,996	3.34%	5,164,530	5,193,689	- 29,158
Derechos de Aseo	633,181	8.89%	1,991,337	2,063,159	- 71,822
Otros Derechos	694,812	9.76%	2,810,700	2,918,537	- 107,837
<b>TOTAL</b>	<b>7,122,188</b>	<b>100.00%</b>			
Descuento Aporte al FCM (62,5%)	300,031				
<b>TOTAL INGRESOS PROPIOS PERMANENTES</b>	<b>6,822,157</b>				

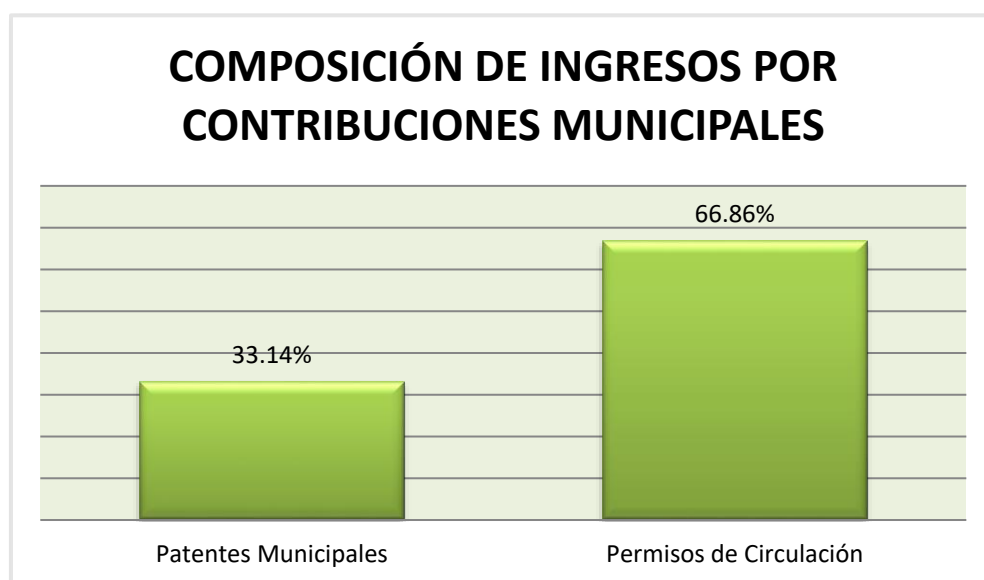
La participación de estos conceptos en los Ingresos Propios Permanentes percibidos durante el Cuarto Trimestre, se muestran en el siguiente gráfico:



El mayor porcentaje de los Ingresos Propios Permanentes está dado por concepto de Participación en Impuesto Territorial con un 68.78% de lo recaudado en el trimestre, seguido de Otros Derechos con un 9.76%, Derechos de Aseo con un 8.89%, Permisos de

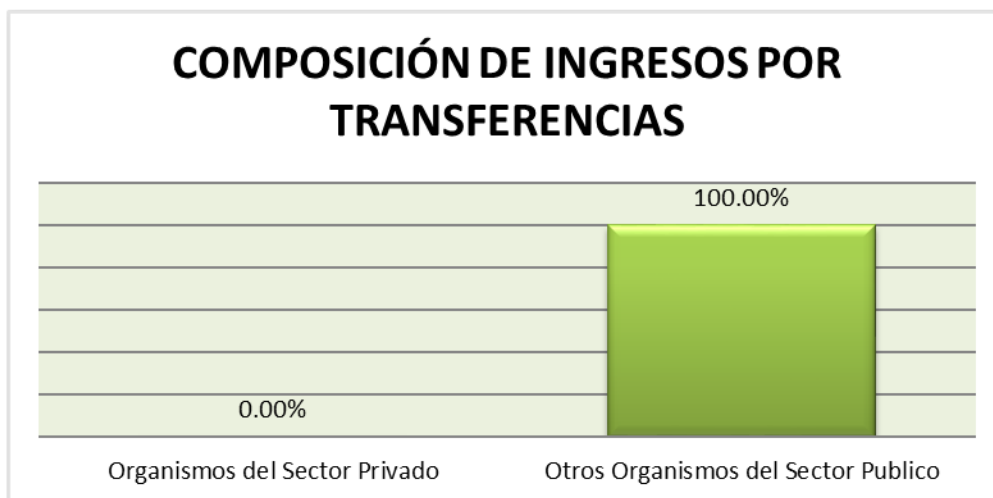
Circulación con 6.74%, Patentes Municipales con un 3.34%, Licencias de Conducir y Similares con un 2.49%.

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES MUNICIPALES CUARTO TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO INGRESOS PERCIBIDOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	ING. PERC. ACUMULADO	SALDO
Patentes Municipales	237,996	33.14%	5,164,530	5,193,689	- 29,158
Permisos de Circulación	480,049	66.86%	9,592,477	9,630,488	- 38,011
- De Beneficio Municipal	180,018	37.50%	3,597,180	3,611,434	- 14,254
- De Beneficio Fondo Común Municipal	300,031	62.50%	5,995,297	6,019,054	- 23,757
<b>TOTAL INGRESOS POR CONTRIBUCIONES</b>	<b>718,045</b>	<b>100.00%</b>			



Otro aspecto a mencionar corresponde a los ingresos por transferencias, dentro de las que se diferencian los ingresos provenientes desde otros organismos del sector público y que totalizan M\$9.456.894 en el período, detallados en M\$9.397.901 por transferencias provenientes del Ministerio de Salud destinadas a Área Salud de la Corporación Municipal Gabriel González Videla, y M\$58.994 provenientes Transferencia del Tesoro Público.

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CUARTO TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO INGRESOS PERCIBIDOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	ING. PERC. ACUMULADO	SALDO
Organismos del Sector Privado	-	0.00%	-	-	-
Otros Organismos del Sector Publico	9,456,894	100.00%	35,563,177	35,639,465	- 76,288
<b>TOTAL INGRESOS POR TRANSFERENCIAS</b>	<b>9,456,894</b>	<b>100.00%</b>			





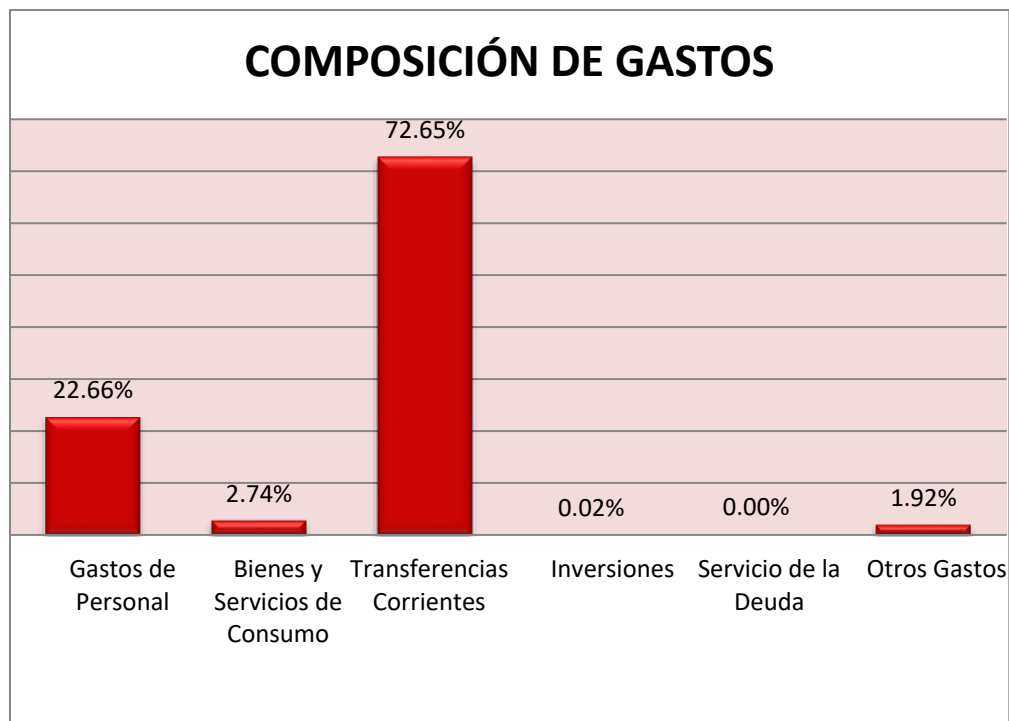
### COMPOSICIÓN DE LOS GASTOS (Cifras en M\$)

Los gastos obligados durante el Cuarto Trimestre del año 2022 ascienden a M\$15.006.857, cifra que representa el 16.14% del presupuesto vigente.

Según los ajustes efectuados durante el mes de Diciembre mediante diversas modificaciones presupuestarias, gran parte de estos ajustes correspondieron a rebajas por obligaciones cargadas contablemente correspondientes a solicitudes que por diversos motivos cambiaron su estado de tramitación y quedaron desistidas, o bien por plazos, se debieron traspasar para el presupuesto correspondiente al año 2022

COMPOSICIÓN DE GASTOS CUARTO TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO GASTOS OBLIGADOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	GASTO OBLIGADO ACUMULADO	SALDO POR OBLIGAR
Gastos de Personal	3,401,296	22.66%	16,957,201	16,938,810	18,391
Bienes y Servicios de Consumo	411,565	2.74%	22,955,735	20,289,890	2,665,845
Transferencias Corrientes	10,902,839	72.65%	48,978,403	49,026,298	- 47,896
Inversiones	3,006	0.02%	2,871,408	606,469	2,264,939
Servicio de la Deuda	-	0.00%	54,899	54,899	-
Otros Gastos	288,152	1.92%	1,181,161	1,175,963	5,197
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>15,006,858</b>	<b>100.00%</b>			

La participación gráfica/porcentual de los ítems que presentan aumentos, se presentan en el siguiente gráfico:



El mayor gasto, corresponde a Transferencias Corrientes la cual alcanza un 72.65% del total; seguido de Gastos en Personal con un 22.66%. Más atrás, Bienes y Servicios de Consumo con un 2.74%, Otros Gastos con un 1.92%, Inversiones con un 0.02% y Servicio de la Deuda sin variación.

El gasto obligado por concepto de Bienes y Servicios de Consumo y las variaciones de aumento y disminución se detalla en su composición, tal como sigue:

COMPOSICIÓN DE GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO CUARTO TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO GASTOS OBLIGADOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	GASTO OBLIGADO ACUMULADO	SALDO POR OBLIGAR
Servicios Básicos	743,968	180.77%	3,228,481	3,193,139	35,341
Servicios Generales	- 311,413	-75.67%	17,347,650	14,756,316	2,591,334
Arriendos	- 75,305	-18.30%	1,546,538	1,524,639	21,899
Otros Gastos	54,315	13.20%	833,066	815,796	17,271
<b>TOTAL GASTOS EN Bs. Y Ss. DE CONSUMO</b>	<b>411,565</b>	<b>100.00%</b>			

De estos últimos presentan aumentos los Servicios Básicos y Otros Gastos, mientras que las disminuciones están concentradas en los Servicios Generales y Arriendos.

Finalmente, en lo que respecta a Inversiones, Obras civiles aumenta en M\$4.030, mientras las obligaciones por Consultorías de Estudios se descargan M\$1.024, totalizando un aumento de M\$3.006 para el trimestre

COMPOSICIÓN DE GASTOS EN INVERSIONES CUARTO TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO GASTOS OBLIGADOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	GASTO OBLIGADO ACUMULADO	SALDO POR OBLIGAR
Consultorías Estudios	- 1,024	-34.07%	11,522	11,522	-
Consultorías Proyectos	-	0.00%	91,964	89,964	2,000
Obras Civiles	4,030	134.07%	2,767,922	504,983	2,262,939
<b>TOTAL GASTOS EN INVERSIONES</b>	<b>3,006</b>	<b>100.00%</b>			