



LA SERENA
ILUSTRE MUNICIPALIDAD

BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2026

SECRETARÍA COMUNAL DE PLANIFICACIÓN

La Serena, 05 de agosto de 2026

La presente minuta tiene por objeto presentar al Honorable Concejo Comunal el Balance de Ejecución Presupuestaria correspondiente al Segundo Trimestre del año 2026, 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 Abril - Junio 2026. 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, habiendo sido 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\$)	Totales 2do.Trimestre (M\$)	Avance Presupuestario
Ingresos Percibidos	143.487.234	18.243.879	12.71%
Gastos Obligados		18.615.385	12.97%

Deuda Exigible al 31/06/2026	(M\$) 11.935.687
------------------------------	------------------

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

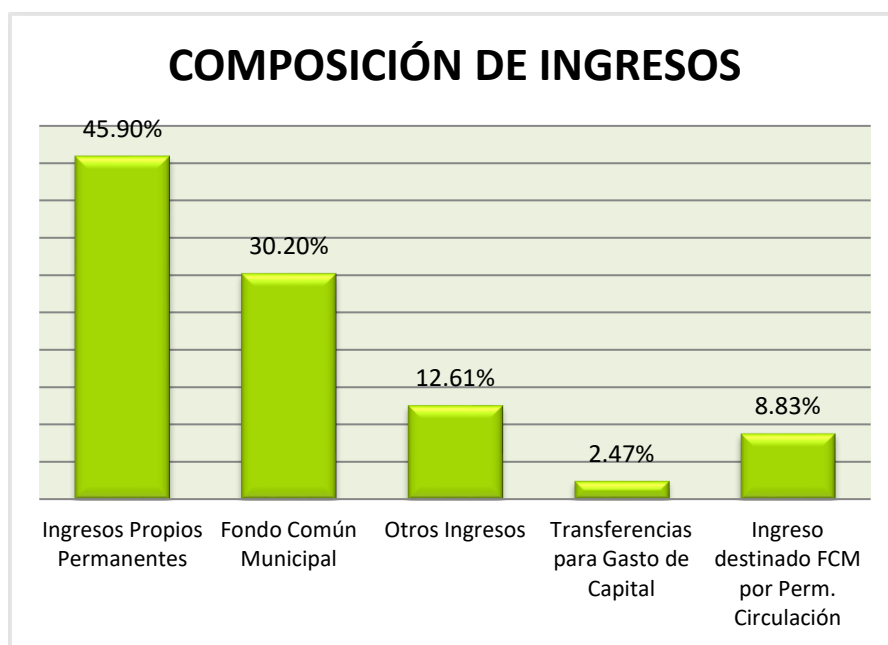
Los ingresos percibidos durante el Segundo Trimestre del Año 2026 alcanzaron la suma de M\$18.243.879 de un total de ingresos anual presupuestados de M\$143.487.234, lo cual corresponde al 12.71% del presupuesto.

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

COMPOSICIÓN DE INGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO INGRESOS PERCIBIDOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	INGRESO PERCIBIDO ACUMULADO	SALDO POR PERCIBIR
Ingresos Propios Permanentes	8,373,567	45.90%	38,660,173	18,811,227	19,848,946
Fondo Común Municipal	5,508,936	30.20%	18,445,520	8,019,869	10,425,651
Otros Ingresos	2,299,663	12.61%	74,393,503	7,049,100	70,698,939
Transferencias para Gasto de Capital	450,257	2.47%	821,002	721,226	99,776
Ingreso destinado FCM por Perm. Circulación	1,611,456	8.83%	7,812,500	6,616,143	1,196,357
TOTAL INGRESOS	18,243,879	100.00%			

Los denominados Ingresos Propios Permanentes son aquellos que representan el mayor volumen llegando en conjunto a un 45.90%, seguidos por el Fondo Común Municipal con un 30.20%, y Otros Ingresos con un 12.61%.

Más atrás encontramos lo percibido como Ingresos destinados FCM por Permiso de Circulación con un 8.83% y finalmente Transferencias para Gastos de Capital con un 2.47%.

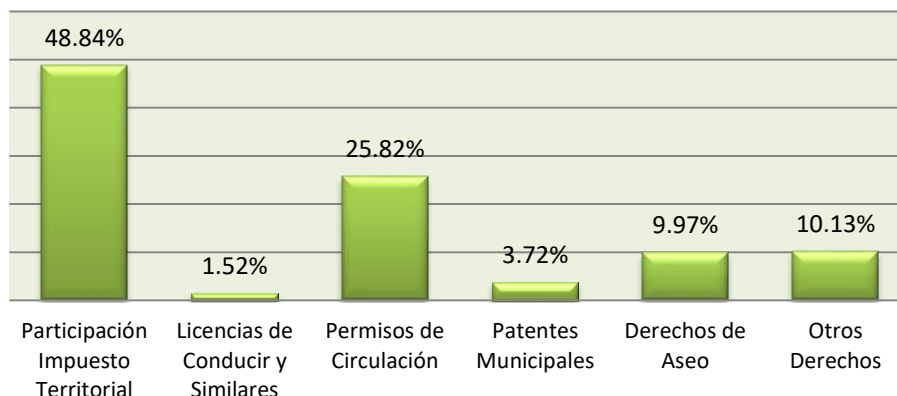


En detalle, los Ingresos Propios Permanentes se desglosan en:

COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES SEGUNDO TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO INGRESOS PERCIBIDOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	ING. PERC. ACUMULADO	SALDO
Participación Impuesto Territorial	4,876,710	48.84%	18,576,653	6,702,044	11,874,609
Licencias de Conducir y Similares	152,002	1.52%	810,000	333,720	476,280
Permisos de Circulación	2,578,331	25.82%	12,500,000	10,585,831	1,914,169
Patentes Municipales	371,858	3.72%	7,553,630	3,794,159	3,759,471
Derechos de Aseo	995,129	9.97%	3,329,193	1,497,696	1,831,497
Otros Derechos	1,010,993	10.13%	3,703,197	2,513,920	1,189,277
TOTAL	9,985,023	100.00%			
Descuento Aporte al FCM (62,5%)	1,611,456				
TOTAL INGRESOS PROPIOS PERMANENTES	8,373,567				

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

COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES

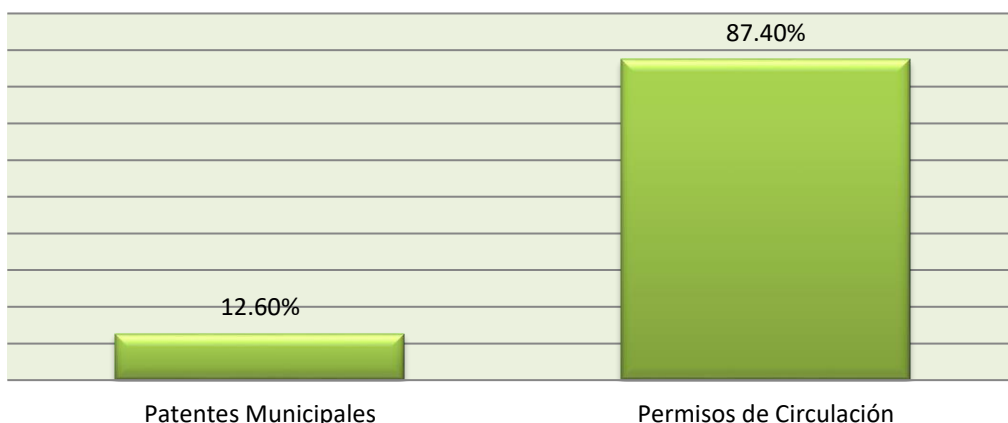


El mayor porcentaje de los Ingresos Propios Permanentes está dado por los ingresos por concepto de Participación Impuesto Territorial con un 48.84%; seguido a distancia por los ingresos por Permisos de Circulación con un 25.82%. Mucho más lejos le siguen otros Derechos con un 10.13%; Derechos de Aseo con un 9.97%, Patentes Municipales con un 3.72%, y finalmente Licencias de Conducir y Similares con un 1.52%.

En otra clasificación, los ingresos por contribuciones municipales se detallan como sigue:

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES MUNICIPALES SEGUNDO TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO INGRESOS PERCIBIDOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	ING. PERC. ACUMULADO	SALDO
Patentes Municipales	371,858	12.60%	7,553,630	3,794,159	3,759,471
Permisos de Circulación	2,578,331	87.40%	12,500,000	10,585,831	1,914,169
- - De Beneficio Municipal	966,874	37.50%	4,687,500	3,969,688	717,812
- - De Beneficio Fondo Común Municipal	1,611,457	62.50%	7,812,500	6,616,143	1,196,357
TOTAL INGRESOS POR CONTRIBUCIONES	2,950,189	100.00%			

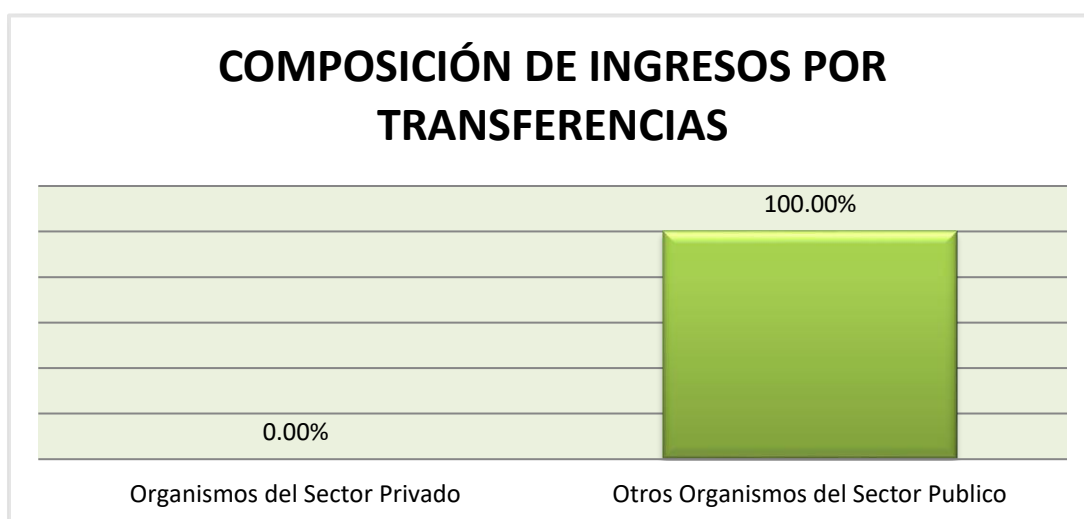
COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES MUNICIPALES



COMPOSICIÓN DE OTROS INGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO INGRESOS PERCIBIDOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	INGRESO PERCIBIDO ACUMULADO	SALDO POR PERCIBIR
Transf. Corrientes - SUBDERE	912,316	39.67%	891,981	912,316	20,335
Transf. Corrientes - MINSAL	-	0.00%	47,220,447	2,941,035	44,279,412
Transf. Corrientes - TESORO PUBLICO	40,205	1.75%	201,299	131,408	69,891
Rentas de la Propiedad - OTRAS RENTAS	-	0.00%	157,066	34,977	122,089
Ingresos de Operación	14,893	0.65%	44,389	31,060	13,329
Otros Ingr. Corrientes - LICENCIAS MEDICAS	270,436	11.76%	290,799	314,576	23,777
Otros Ingr. Corrientes - MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS	621,560	27.03%	2,365,988	1,342,063	1,023,925
Fondos de Terceros	8,474	0.37%	24,557	18,214	6,343
Otros Ingresos Corrientes	110,411	4.80%	522,018	248,345	273,673
Venta Activos No Financieros	-	0.00%	20,778,880	-	20,778,880
Ingresos por Percibir	321,369	13.97%	1,712,901	1,029,986	682,915
Derechos de Explotacion	-	0.00%	183,178	4,916	178,262
TOTAL INGRESOS	2,299,664	100.00%			

Dentro del concepto Otros ingresos destacan los ingresos por Transferencias Corrientes de Otras Entidades Públicas los cuales alcanzaron la suma de M\$952.520 detallados en: M\$912.316 como Transferencia Corrientes de SUBDERE, y M\$40.205 provenientes del Tesoro Público para el pago de Bonificación adicional por incentivo al retiro; M\$14.893 correspondientes a Ingresos de Operación por concepto del cobro en Baños Públicos; M\$270.436 por Otros Ingresos Corrientes provenientes de Licencias Médicas, y M\$621.560 por Multas y sanciones Pecuniarias; M\$8.474 como Fondos de Terceros; M\$110.411, y finalmente Ingresos por Percibir M\$321.369.

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS SEGUNDO 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	952,520	100.00%	48,313,727	4,024,963	44,288,764
TOTAL INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	952,520	100.00%			



COMPOSICIÓN DE LOS GASTOS (Cifras en M\$)

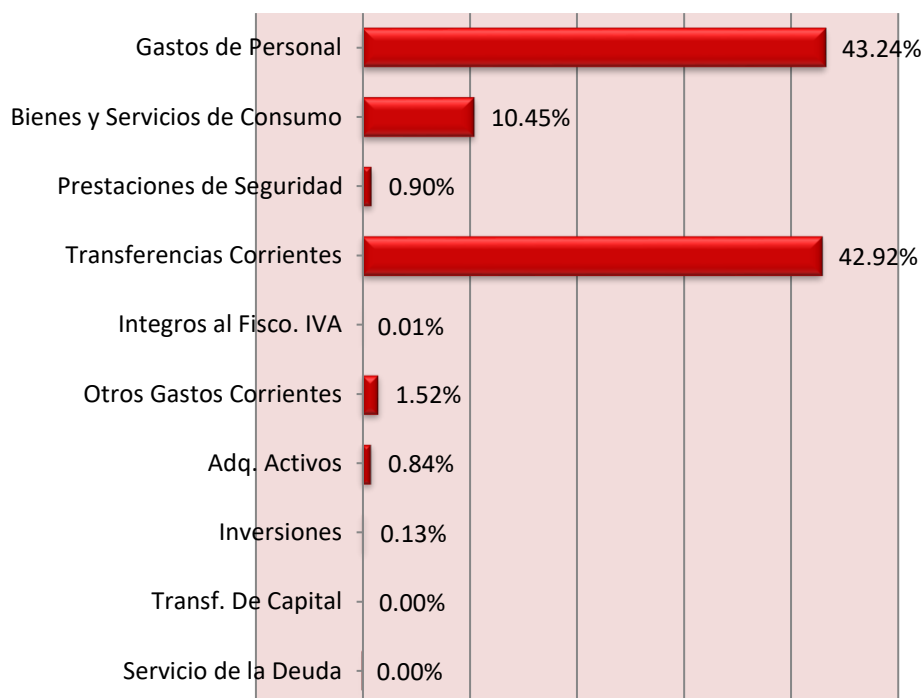
Los gastos obligados durante el Segundo Trimestre del año 2026 ascienden a M\$18.615.385 cifra que representa el 12.97% del presupuesto anual vigente.

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

COMPOSICIÓN DE GASTOS SEGUNDO TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO GASTOS OBLIGADOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	GASTO OBLIGADO ACUMULADO	SALDO POR OBLIGAR
Gastos de Personal	8,049,003	43.24%	29,409,803	20,081,510	9,328,293
Bienes y Servicios de Consumo	1,944,712	10.45%	33,046,975	24,112,362	8,934,613
Prestaciones de Seguridad	166,864	0.90%	294,143	357,401	- 63,258
Transferencias Corrientes	7,989,566	42.92%	67,135,858	14,218,670	52,917,187
Integros al Fisco. IVA	2,351	0.01%	4,000	5,004	- 1,004
Otros Gastos Corrientes	282,914	1.52%	1,114,560	710,567	403,993
Adq. Activos	156,977	0.84%	1,275,692	588,806	686,886
Inversiones	23,366	0.13%	2,381,514	589,405	1,792,109
Transf. De Capital	-	0.00%	70,000	-	70,000
Servicio de la Deuda	- 368	0.00%	8,754,690	8,754,322	368
TOTAL GASTOS	18,615,385	100.00%			

La participación gráfica/porcentual de los ítems antes mencionados se presenta en el siguiente gráfico:

COMPOSICIÓN DE GASTOS

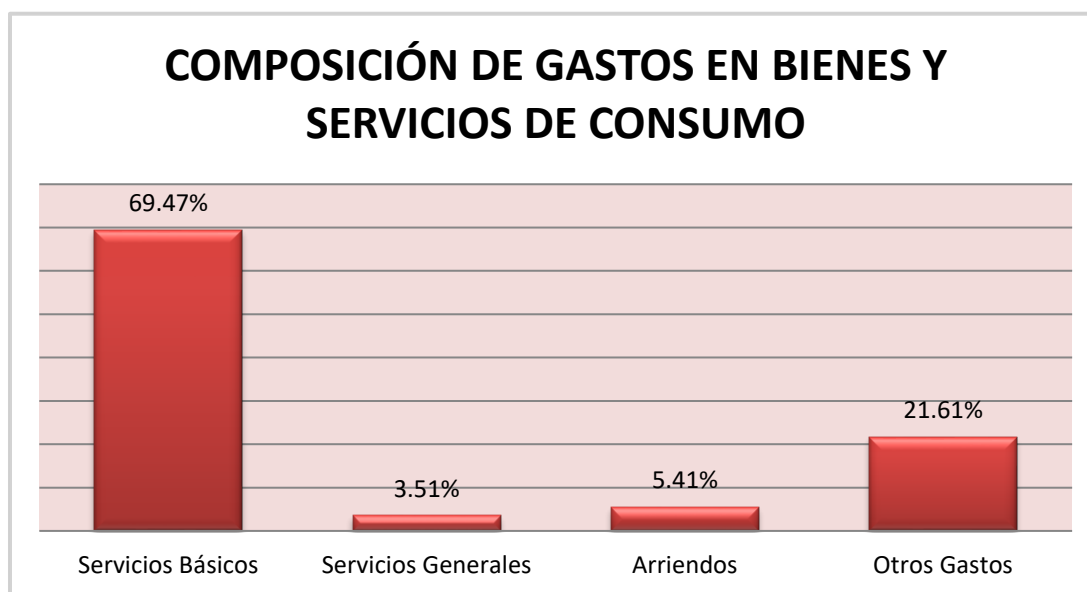


El mayor gasto en el Segundo Trimestre se concentra con un 43.24% en Gastos de Personal, seguido de Transferencias Corrientes con un 42.92%.

Mucho más atrás se encuentra Bienes y Servicios de Consumo con un 10.45%; Otros Gastos Corrientes con un 1.52%; Prestaciones de Seguridad con un 0.90%; Adq. De Activos con un 0.84%; Inversiones con un 0.13%, y finalmente con un 0.01% Integros al Fisco. IVA.

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			AVANCE PRESUPUESTARIO GASTOS OBLIGADOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	GASTO OBLIGADO ACUMULADO	SALDO POR OBLIGAR
Servicios Básicos	1,350,937	69.47%	6,015,379	2,887,784	3,127,595
Servicios Generales	68,314	3.51%	21,150,810	18,266,395	2,884,415
Arriendos	105,196	5.41%	2,665,401	1,880,125	785,277
Otros Gastos	420,265	21.61%	3,215,385	1,078,058	2,137,326
TOTAL GASTOS EN Bs. Y Ss. DE CONSUMO	1,944,712	100.00%			



De los ítems antes mencionados, los más relevantes para el trimestre, corresponden a Servicios Básicos concentrando el 69.47%; seguido de Otros Gastos con un 21.61%; Arriendos con un 5.41% y finalmente Servicios Generales con un 3.51%

Finalmente, en lo que respecta a los gastos realizados por concepto de inversión asciende a M\$23.366 correspondientes a Obras Civiles.

COMPOSICIÓN DE GASTOS EN INVERSIONES SEGUNDO TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO GASTOS OBLIGADOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	GASTO OBLIGADO ACUMULADO	SALDO POR OBLIGAR
Consultorías Estudios	-	0.00%	10,000	-	10,000
Consultorías Proyectos	-	0.00%	117,210	-	117,210
Obras Civiles	23,366	100.00%	2,254,304	589,405	1,664,899
TOTAL GASTOS EN INVERSIONES	23.366	100.00%			

