



LA SERENA
ILUSTRE MUNICIPALIDAD

BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
PRIMER TRIMESTRE AÑO 2025

SECRETARÍA COMUNAL DE PLANIFICACIÓN

La Serena, 07 de mayo de 2025

La presente minuta tiene por objeto presentar al Honorable Concejo Comunal el Balance de Ejecución Presupuestaria correspondiente al Primer Trimestre del año 2025, 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 Enero - Marzo 2025. 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 1er.Trimestre (M\$)	Avance Presupuestario
Ingresos Percibidos	131.460.816	31.104.904	23.66%
Gastos Obligados		50.827.611	38.66%

Deuda Exigible al 31/03/2025	(M\$) 1.737.007
------------------------------	-----------------

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

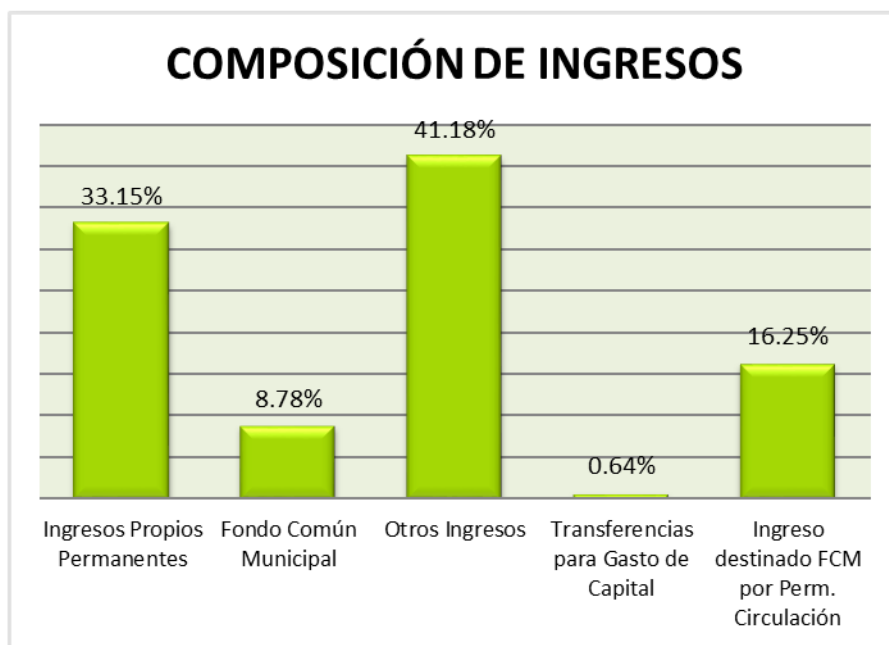
Los ingresos percibidos durante el Primer Trimestre del Año 2025 alcanzaron la suma de M\$31.104.903 de un total de ingresos anual presupuestados de M\$131.460.816, lo cual corresponde al 23.66% del presupuesto.

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

COMPOSICIÓN DE INGRESOS PRIMER TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO INGRESOS PERCIBIDOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	INGRESO PERCIBIDO ACUMULADO	SALDO POR PERCIBIR
Ingresos Propios Permanentes	10,311,947	33.15%	34,978,939	10,311,947	24,666,992
Fondo Común Municipal	2,731,439	8.78%	17,005,266	2,731,439	14,273,827
Otros Ingresos	12,809,928	41.18%	67,907,544	12,809,928	58,694,320
Transferencias para Gasto de Capital	198,316	0.64%	472,363	198,316	274,047
Ingreso destinado FCM por Perm. Circulación	5,053,273	16.25%	7,500,000	5,053,273	2,446,727
TOTAL INGRESOS	31,104,903	100.00%			

Los denominados Otros Ingresos son aquellos que representan el mayor volumen llegando en conjunto a un 41.18%, seguidos por los Ingresos Propios Permanentes con un 33.15%, y los ingresos destinados al FCM por Permisos de circulación con un 16.25%.

Más atrás encontramos lo percibido como transferencia proveniente del Fondo Común Municipal con un 8.78%, y posteriormente Transferencias para Gasto de Capital con un 0.64%.

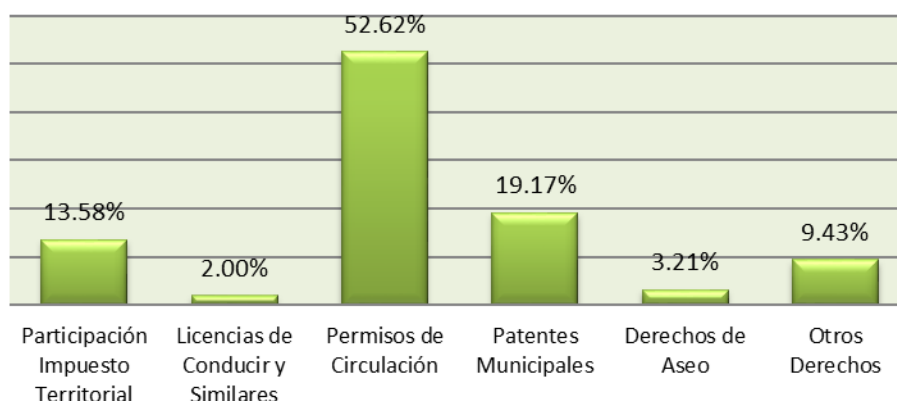


En detalle, los Ingresos Propios Permanentes se desglosan en:

COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES PRIMER TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO INGRESOS PERCIBIDOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	ING. PERC. ACUMULADO	SALDO
Participación Impuesto Territorial	2,086,438	13.58%	16,361,130	2,086,438	14,274,692
Licencias de Conducir y Similares	306,836	2.00%	1,000,000	306,836	693,164
Permisos de Circulación	8,085,238	52.62%	12,000,000	8,085,238	3,914,762
Patentes Municipales	2,944,947	19.17%	6,744,686	2,944,947	3,799,739
Derechos de Aseo	492,936	3.21%	2,752,092	492,936	2,259,156
Otros Derechos	1,448,825	9.43%	3,621,031	1,448,825	2,172,206
TOTAL	15,365,220	100.00%			
Descuento Aporte al FCM (62,5%)	5,053,273				
TOTAL INGRESOS PROPIOS PERMANENTES	10,311,947				

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

COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES

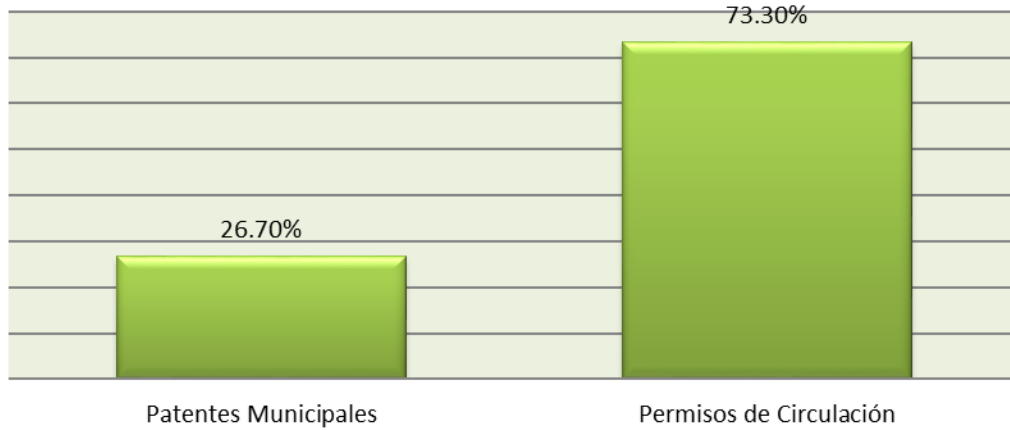


El mayor porcentaje de los Ingresos Propios Permanentes está dado por los ingresos por concepto de Permisos de Circulación con un 52.62; seguidos a distancia por los ingresos por Patentes Municipales con 19.17%. Impuesto Territorial recaudó un 13.58%. Mucho más lejos le siguen Otros Derechos con un 9.43%, Derechos de Aseo con un 3.21% y Licencias de Conducir y Similares con un 2.00%.

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

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES MUNICIPALES PRIMER TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO INGRESOS PERCIBIDOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	ING. PERC. ACUMULADO	SALDO
Patentes Municipales	2,944,947	26.70%	6,744,686	2,944,947	3,799,739
Permisos de Circulación	8,085,238	73.30%	12,000,000	8,085,238	3,914,762
- De Beneficio Municipal	3,031,964	37.50%	4,500,000	3,031,965	1,468,035
- De Beneficio Fondo Común Municipal	5,053,274	62.50%	7,500,000	5,053,273	2,446,727
TOTAL INGRESOS POR CONTRIBUCIONES	11,030,185	100.00%			

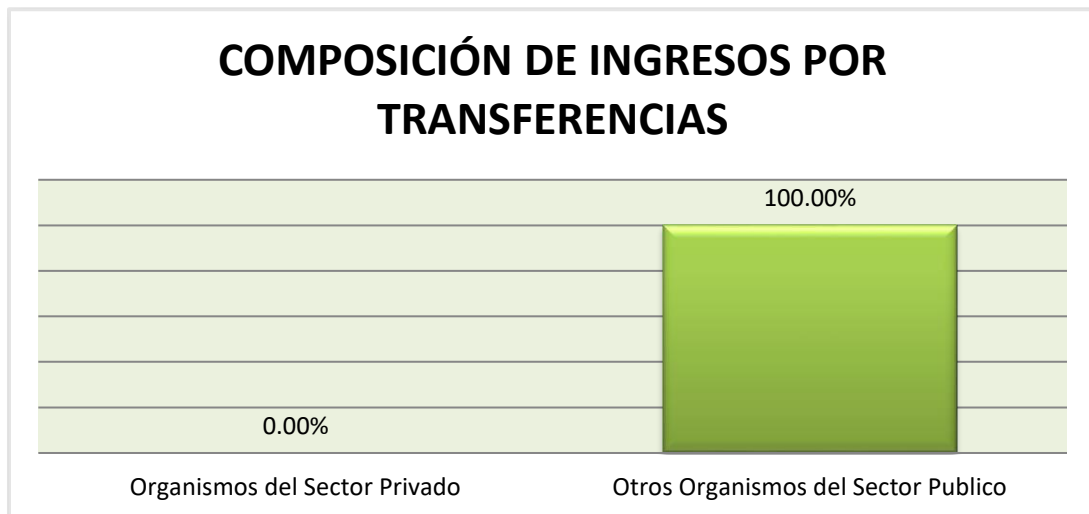
COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES MUNICIPALES



COMPOSICIÓN DE OTROS INGRESOS PRIMER TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO INGRESOS PERCIBIDOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	INGRESO PERCIBIDO ACUMULADO	SALDO POR PERCIBIR
Transf. Corrientes - SUBDERE	-	0.00%	898,112	-	898,112
Transf. Corrientes - MINSAL	11,081,350	86.51%	42,500,000	11,081,350	31,418,650
Transf. Corrientes - TESORO PUBLICO	238,372	1.86%	201,300	201,300	-
Rentas de la Propiedad - OTRAS RENTAS	28,556	0.22%	100,000	28,556	71,444
Ingresos de Operación	17,931	0.14%	20,000	17,931	2,069
Otros Ingr. Corrientes - LICENCIAS MEDICAS	23,551	0.18%	105,000	23,551	81,449
Otros Ingr. Corrientes - MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS	700,428	5.47%	2,145,352	700,428	1,444,924
Fondos de Terceros	10,840	0.08%	24,996	10,840	14,156
Otros Ingresos Corrientes	141,334	1.10%	656,784	141,334	515,450
Venta Activos No Financieros	-	0.00%	19,668,626	-	19,668,626
Ingresos por Percibir	522,609	4.08%	1,446,966	522,609	924,357
Derechos de Explotación	44,957	0.35%	103,335	44,957	58,378
TOTAL INGRESOS	12,809,928	100.00%			

Dentro del concepto Otros ingresos destacan los ingresos por Transferencias Corrientes de Otras Entidades Públicas los cuales alcanzaron la suma de M\$11.319.722 detallados en: M\$11.081.350 como Transferencia desde el Ministerio de Salud destinados a la Corporación Gabriel González Videla, y M\$238.372 provenientes del Tesoro Público para el pago de Bonificación adicional por incentivo al retiro; M\$28.556 correspondientes a Otras Rentas provenientes de intereses por saldos en cuenta corriente; M\$17.931 correspondientes a Ingresos de Operación por concepto del cobro en Baños Públicos; M\$23.551 por Otros Ingresos Corrientes provenientes de Licencias Médicas, y M\$700.428 por Multas y sanciones Pecuniarias; M\$10.840 como Fondos de Terceros; M\$141.334 de Otros Ingresos no financieros; M\$522.609 por Ingresos por percibir; y M\$44.957 por Derechos de Explotación.

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS PRIMER 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	11,319,722	100.00%	43,636,485	11,319,722	32,316,763
TOTAL INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	11,319,722	100.00%			



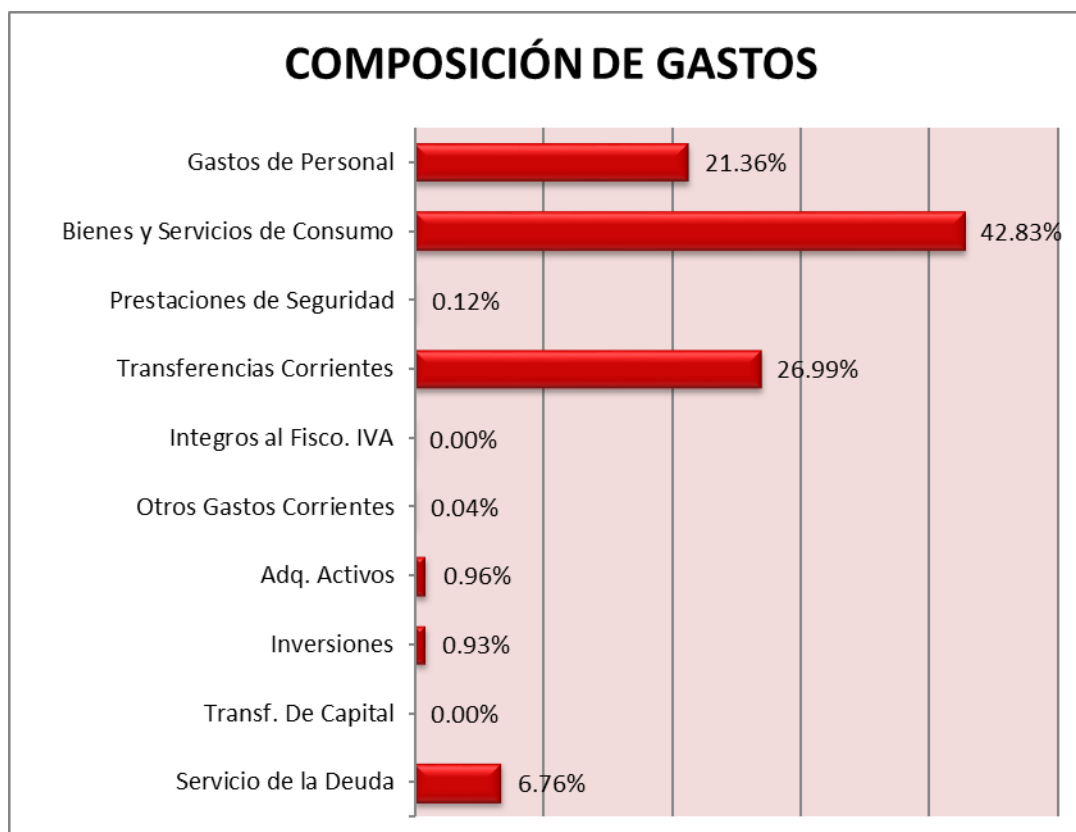
COMPOSICIÓN DE LOS GASTOS (Cifras en M\$)

Los gastos obligados durante el Primer Trimestre del año 2025 ascienden a M\$50.827.611, cifra que representa el 38.66% del presupuesto anual vigente.

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

COMPOSICIÓN DE GASTOS PRIMER TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO GASTOS OBLIGADOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	GASTO OBLIGADO ACUMULADO	SALDO POR OBLIGAR
Gastos de Personal	10,857,569	21.36%	25,434,515	10,857,568	14,576,947
Bienes y Servicios de Consumo	21,771,566	42.83%	32,025,910	21,771,566	10,254,344
Prestaciones de Seguridad	62,526	0.12%	37,073	62,526	- 25,453
Transferencias Corrientes	13,717,342	26.99%	61,149,031	13,717,342	47,431,690
Integros al Fisco. IVA	1,982	0.00%	3,800	1,982	1,818
Otros Gastos Corrientes	22,806	0.04%	971,000	22,806	948,194
Adq. Activos	486,272	0.96%	1,507,714	486,272	1,021,442
Inversiones	473,115	0.93%	2,200,779	473,115	1,727,664
Transf. De Capital	-	0.00%	298,657	-	298,657
Servicio de la Deuda	3,434,433	6.76%	7,832,337	3,434,433	4,397,904
TOTAL GASTOS	50,827,611	100.00%			

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

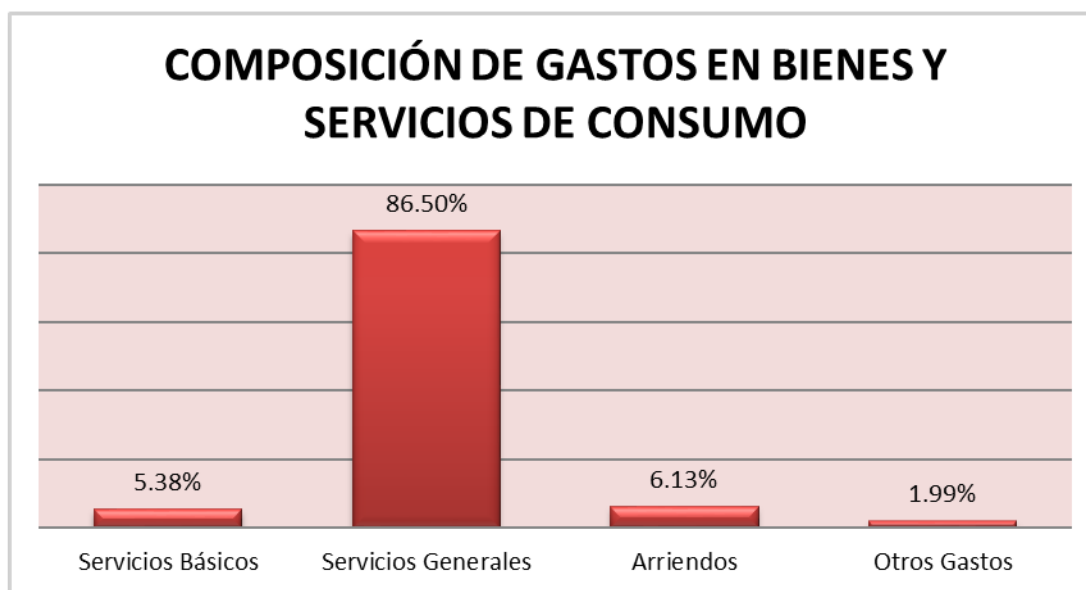


El mayor gasto como es habitual en el primer trimestre de cada año se concentra con un 42.83% en Bienes y Servicios de Consumo, seguido de Transferencias Corrientes con un 26.99% y Gastos en Personal con un 21.36%.

Mucho más atrás tenemos Servicio de la Deuda con un 6.76%. Y con proporciones menores al 1% encontramos Prestaciones de Seguridad, Pago de IVA, Otros Gastos Corrientes, Adquisición de Activos e Inversiones. Transferencias de Capital no presenta movimiento en el trimestre.

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 PRIMER TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO GASTOS OBLIGADOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	GASTO OBLIGADO ACUMULADO	SALDO POR OBLIGAR
Servicios Básicos	1,170,431	5.38%	5,444,626	1,170,431	4,274,195
Servicios Generales	18,832,347	86.50%	21,004,424	18,832,347	2,172,076
Arriendos	1,334,532	6.13%	2,110,230	1,334,532	775,698
Otros Gastos	434,256	1.99%	3,466,630	434,256	3,032,375
TOTAL GASTOS EN Bs. Y Ss. DE CONSUMO	21,771,566	100.00%			



De los ítems antes mencionados, los más relevantes para el trimestre, corresponden a Servicios Generales como es usual en esta época del año concentra el 86.50%; seguido de Arriendos con un 6.13%; Servicios Básicos con un 4.38% y finalmente Otros Gastos con un 1.99%

Finalmente, en lo que respecta a los gastos realizados por concepto de inversión asciende a M\$473.115; M\$465.645 en Obras Civiles, M\$5.833 en Consultorías para Proyectos, y M\$1.637 en Consultorías Estudios.

COMPOSICIÓN DE GASTOS EN INVERSIONES PRIMER TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO GASTOS OBLIGADOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	GASTO OBLIGADO ACUMULADO	SALDO POR OBLIGAR
Consultorías Estudios	1,637	0.35%	1,638	1,637	1
Consultorías Proyectos	5,833	1.23%	7,833	5,833	2,000
Obras Civiles	465,645	98.42%	2,191,308	465,645	1,725,663
TOTAL GASTOS EN INVERSIONES	473,115	100.00%			

