



LA SERENA
ILUSTRE MUNICIPALIDAD

BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2025

SECRETARÍA COMUNAL DE PLANIFICACIÓN

La Serena, agosto de 2025

La presente minuta tiene por objeto presentar al Honorable Concejo Comunal el Balance de Ejecución Presupuestaria correspondiente al Segundo 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 abril - junio 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 entrega 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	132.386.741	30.105.676	22.74%
Gastos Obligados		32.194.981	24.32%

Deuda Exigible al 31/06/2025	(M\$) 8.792.495
------------------------------	-----------------

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

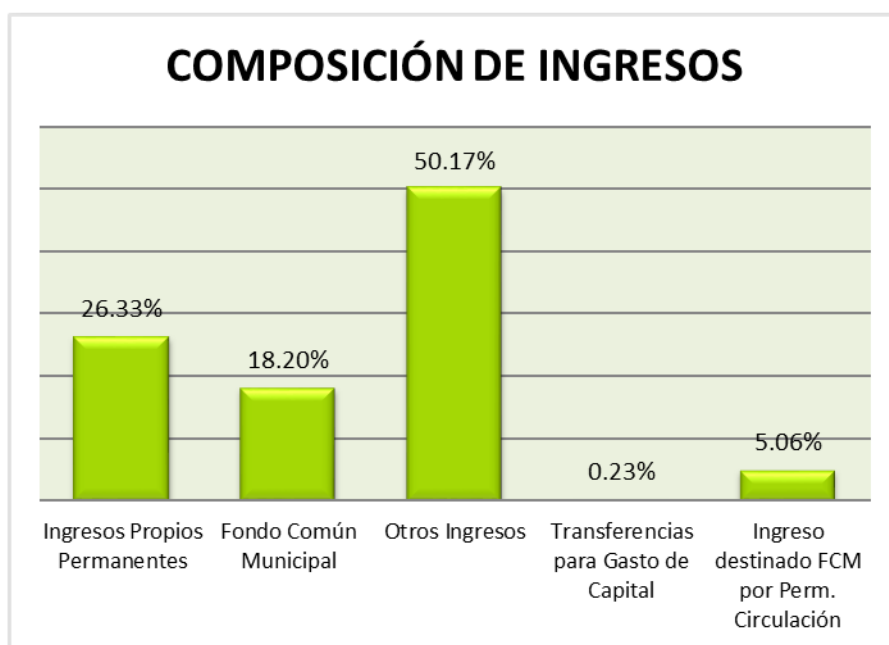
Los ingresos percibidos durante el Segundo Trimestre del Año 2025 alcanzaron la suma de M\$30.105.675 de un total de ingresos anual presupuestados de M\$132.386.741, lo cual corresponde al 22.74% del presupuesto.

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	7,926,704	26.33%	34,978,939	18,238,652	16,740,287
Fondo Común Municipal	5,480,654	18.20%	17,931,191	8,212,093	9,719,098
Otros Ingresos	15,105,003	50.17%	67,907,544	27,914,933	43,589,315
Transferencias para Gasto de Capital	70,210	0.23%	472,363	268,526	203,837
Ingreso destinado FCM por Perm. Circulación	1,523,104	5.06%	7,500,000	6,576,377	923,623
TOTAL INGRESOS	30,105,675	100.00%			

Los denominados Otros Ingresos son aquellos que representan el mayor volumen llegando en conjunto a un 50.17%, seguidos por los Ingresos Propios Permanentes con un 26.33%, más atrás encontramos lo percibido como transferencia proveniente del Fondo Común Municipal con un 18.20%.

También se considera en el detalle los ingresos destinados al FCM por Permisos de circulación con un 5.06%, y posteriormente Transferencias para Gasto de Capital con un 0.23%.

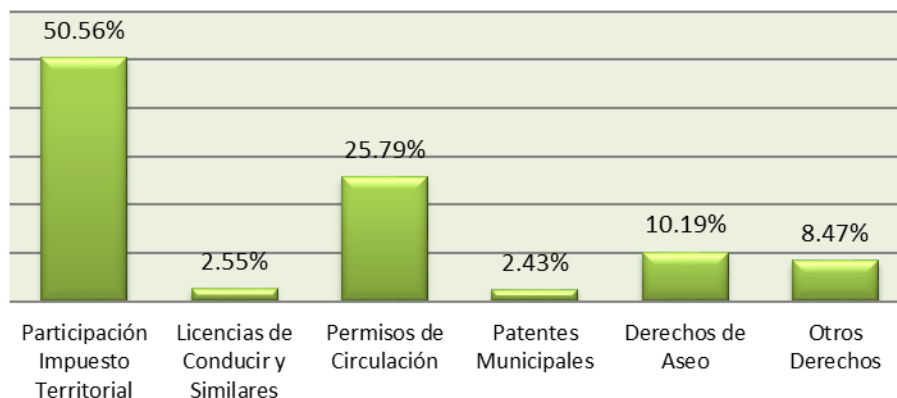


En detalle, los Ingresos Propios Permanentes se desglosan en:

COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES SEGUNDO TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO INGRESOS PERCIBIDOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	ING. PERC. ACUMULADO	SALDO
Participación Impuesto Territorial	4,778,228	50.56%	16,361,130	6,864,666	9,496,464
Licencias de Conducir y Similares	240,791	2.55%	1,000,000	547,628	452,372
Permisos de Circulación	2,436,938	25.79%	12,000,000	10,522,177	1,477,823
Patentes Municipales	230,017	2.43%	6,744,686	3,174,963	3,569,723
Derechos de Aseo	963,291	10.19%	2,752,092	1,456,227	1,295,865
Otros Derechos	800,543	8.47%	3,621,031	2,249,368	1,371,663
TOTAL	9,449,808	100.00%			
Descuento Aporte al FCM (62,5%)	1,523,104				
TOTAL INGRESOS PROPIOS PERMANENTES	7,926,704				

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

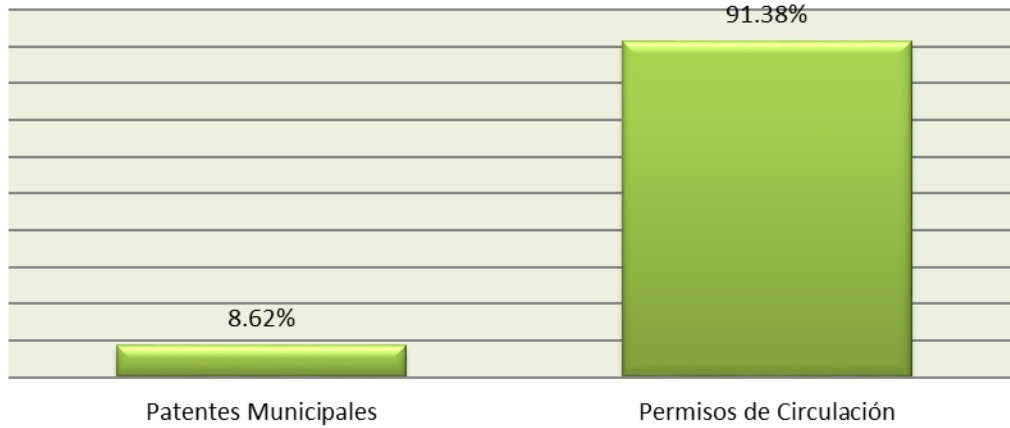


El mayor porcentaje de los Ingresos Propios Permanentes está dado por los ingresos por concepto de Participación en Impuesto Territorial con un 50.56%, y de Permisos de Circulación con un 25.79%. A distancia son seguidos a distancia por los ingresos por Derechos de Aseo con un 10.19%, Otros Derechos con un 8.47%, Licencias de Conducir y Similares con un 2.55%, y Patentes Municipales con 2.43%.

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	230,017	8.62%	6,744,686	3,174,963	3,569,723
Permisos de Circulación	2,436,938	91.38%	12,000,000	10,522,177	1,477,823
- De Beneficio Municipal	913,852	37.50%	4,500,000	3,945,799	554,201
- De Beneficio Fondo Común Municipal	1,523,086	62.50%	7,500,000	6,576,377	923,623
TOTAL INGRESOS POR CONTRIBUCIONES	2,666,955	100.00%			

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES MUNICIPALES

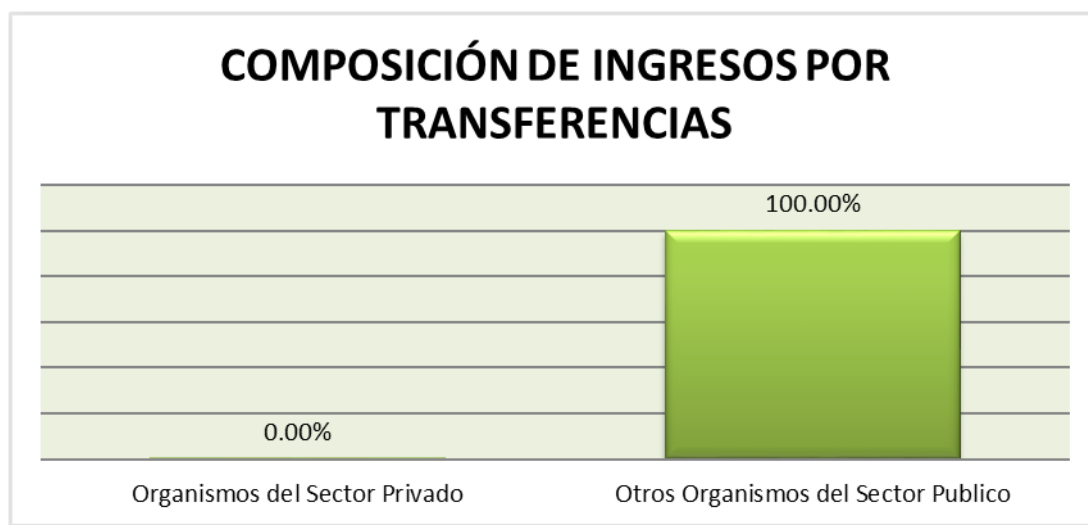


COMPOSICIÓN DE OTROS INGRESOS SEGUNDO TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO INGRESOS PERCIBIDOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	INGRESO PERCIBIDO ACUMULADO	SALDO POR PERCIBIR
Trasn. Corrientes – Sector Privado	26	0.00	0	0	0
Transf. Corrientes - SUBDERE	853,571	5.65%	898,112	853,571	44,541
Transf. Corrientes - MINSAL	11,383,889	75.37%	42,500,000	22,465,239	20,034,761
Transf. Corrientes - TESORO PUBLICO	-	0.00%	201,300	201,300	-
Rentas de la Propiedad - OTRAS RENTAS	33,948	0.22%	100,000	62,504	37,496
Ingresos de Operación	14,502	0.10%	20,000	32,433	- 12,433
Otros Ingr. Corrientes - LICENCIAS MEDICAS	240,986	1.60%	105,000	264,537	- 159,537
Otros Ingr. Corrientes - MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS	587,760	3.89%	2,145,352	1,288,188	857,164
Fondos de Terceros	8,158	0.05%	24,996	18,998	5,998
Otros Ingresos Corrientes	170,382	1.13%	656,784	311,716	345,068
Venta Activos No Financieros	1,000,000	6.62%	19,668,626	1,000,000	18,668,626
Ingresos por Percibir	793,540	5.25%	1,446,966	1,316,150	130,816
Derechos de Explotación	18,242	0.12%	103,335	63,199	40,136
TOTAL INGRESOS	15,105,003	100.00%			

Dentro del concepto Otros ingresos destacan los ingresos por Transferencias Corrientes de Otras Entidades Públicas los cuales alcanzaron la suma de M\$12.237.460 detallados en: M\$11.833.889 como Transferencia desde el Ministerio de Salud destinados a la Corporación

Gabriel González Videla, y M\$853.571 provenientes de SUBDERE; M\$33.948 correspondientes a Otras Rentas provenientes de intereses por saldos en cuenta corriente; M\$14.502 correspondientes a Ingresos de Operación por concepto del cobro en Baños Públicos; M\$240.986 por Otros Ingresos Corrientes provenientes de Licencias Médicas, y M\$587.760 por Multas y sanciones Pecuniarias; M\$8.158 como Fondos de Terceros; M\$170.382 de Otros Ingresos corrientes; M\$1.000 por Venta de activos no financieros; M\$793.540 de Ingresos por percibir; y M\$18.242 por Derechos de Explotación.

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS SEGUNDO TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO INGRESOS PERCIBIDOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	ING. PERC. ACUMULADO	SALDO
Organismos del Sector Privado	26	0.00%	-	26	- 26
Otros Organismos del Sector Publico	12,237,460	100.00%	43,636,485	23,557,182	20,079,303
TOTAL INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	12,237,486	100.00%			



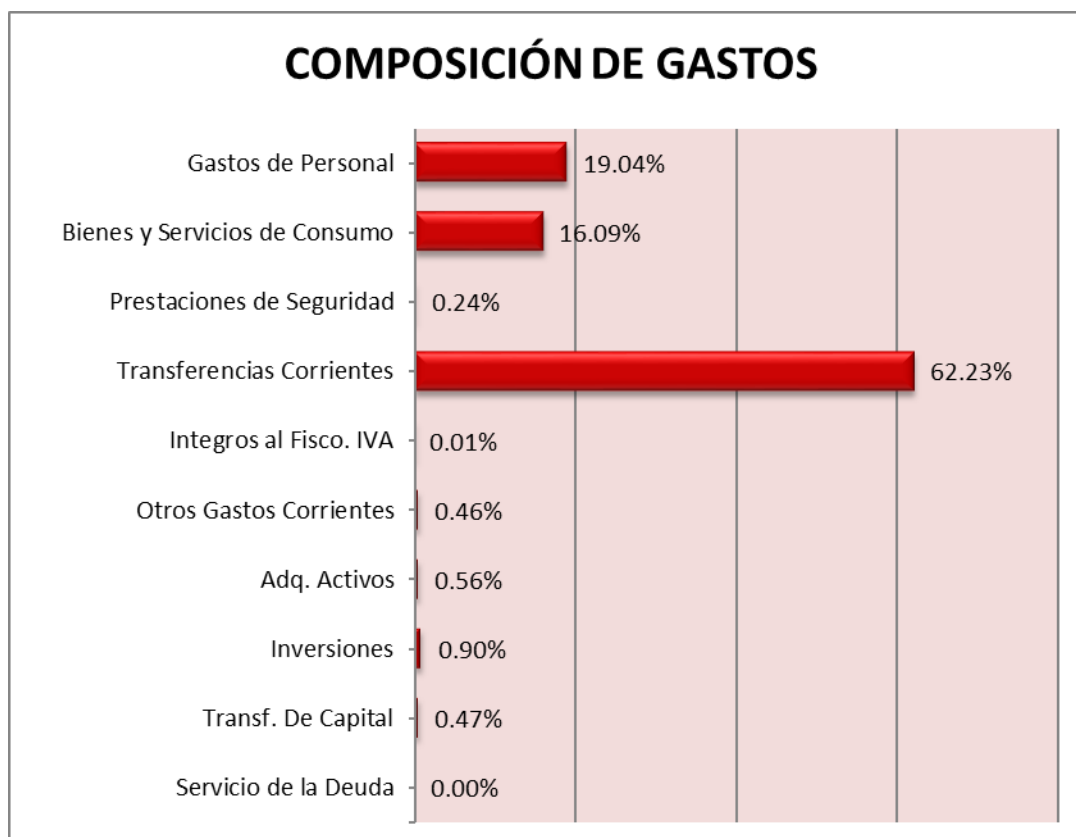
COMPOSICIÓN DE LOS GASTOS (Cifras en M\$)

Los gastos obligados durante el Segundo Trimestre del año 2025 ascienden a M\$32.194.981, cifra que representa el 24.32% 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	6,128,433	19.04%	25,488,567	16,986,000	8,502,567
Bienes y Servicios de Consumo	5,179,623	16.09%	37,557,877	26,951,189	10,606,688
Prestaciones de Seguridad	78,512	0.24%	141,039	141,038	1
Transferencias Corrientes	20,034,721	62.23%	61,158,512	33,752,063	27,406,449
Integros al Fisco. IVA	2,647	0.01%	4,200	4,630	- 430
Otros Gastos Corrientes	148,713	0.46%	977,000	171,520	805,480
Adq. Activos	179,402	0.56%	1,261,360	665,675	595,686
Inversiones	290,054	0.90%	2,210,876	763,169	1,447,707
Transf. De Capital	152,876	0.47%	152,876	152,876	-
Servicio de la Deuda	-	0.00%	3,434,434	3,434,433	1
TOTAL GASTOS	32,194,981	100.00%			

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

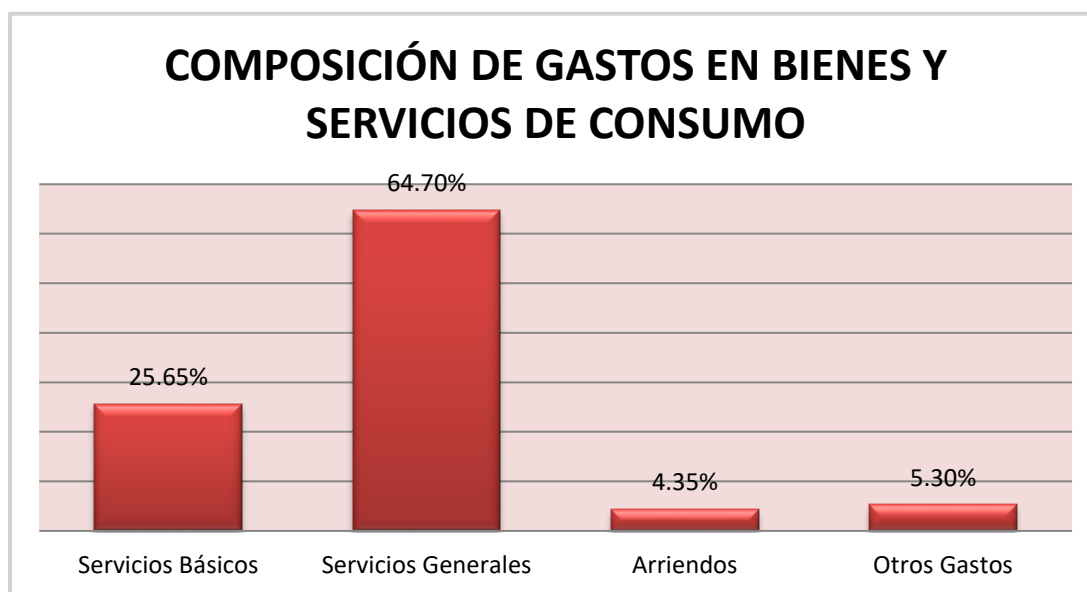


El mayor gasto como en el segundo trimestre se concentra con un 62.23% en Transferencias Corrientes, seguido de Gastos en Personal con un 19.04% y Bienes y Servicios de Consumo con un 16.09%.

Mucho más atrás tenemos Inversiones 0.9%, Adquisición de Activos con un 0.56%, Transferencias de Capital con 0.47%, Otros Gastos Corrientes 0.46%, Prestaciones de Seguridad con 0.24%, Pago de IVA con 0.01% y Servicio de la Deuda 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 SEGUNDO TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO GASTOS OBLIGADOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	GASTO OBLIGADO ACUMULADO	SALDO POR OBLIGAR
Servicios Básicos	1,328,523	25.65%	5,457,926	2,498,954	2,958,972
Servicios Generales	3,351,234	64.70%	26,713,748	22,183,581	4,530,167
Arriendos	225,275	4.35%	2,130,230	1,559,806	570,424
Otros Gastos	274,591	5.30%	3,255,973	708,848	2,547,125
TOTAL GASTOS EN Bs. Y Ss. DE CONSUMO	5,179,623	100.00%			



De los ítems antes mencionados, los más relevantes para el trimestre, corresponden a Servicios Generales concentrando el 64.70%; seguido de Servicios Básicos con un 25.65%; Otros Gastos con un 5.3%, y finalmente Arriendos con un 4.35%

Finalmente, en lo que respecta a los gastos realizados por concepto de inversión asciende a M\$290.054, el total 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%	7,200	1,637	5,563
Consultorías Proyectos	-	0.00%	7,833	5,833	2,000
Obras Civiles	290,054	100.00%	2,195,843	755,699	1,440,144
TOTAL GASTOS EN INVERSIONES	290,054	100.00%			

