



LA SERENA

ILUSTRE MUNICIPALIDAD

BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

TERCER TRIMESTRE AÑO 2025

SECRETARÍA COMUNAL DE PLANIFICACIÓN

La Serena, noviembre de 2025

La presente minuta tiene por objeto presentar al Honorable Concejo Comunal el Balance de Ejecución Presupuestaria correspondiente al Tercer 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 julio - septiembre 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 3er.Trimestre (M\$)	Avance Presupuestario
Ingresos Percibidos	132,976,719	28.245.240	21.24%
Gastos Obligados		22.222.156	16.71%

Deuda Exigible al 31/09/2025	(M\$) 8.600.873
-------------------------------------	------------------------

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

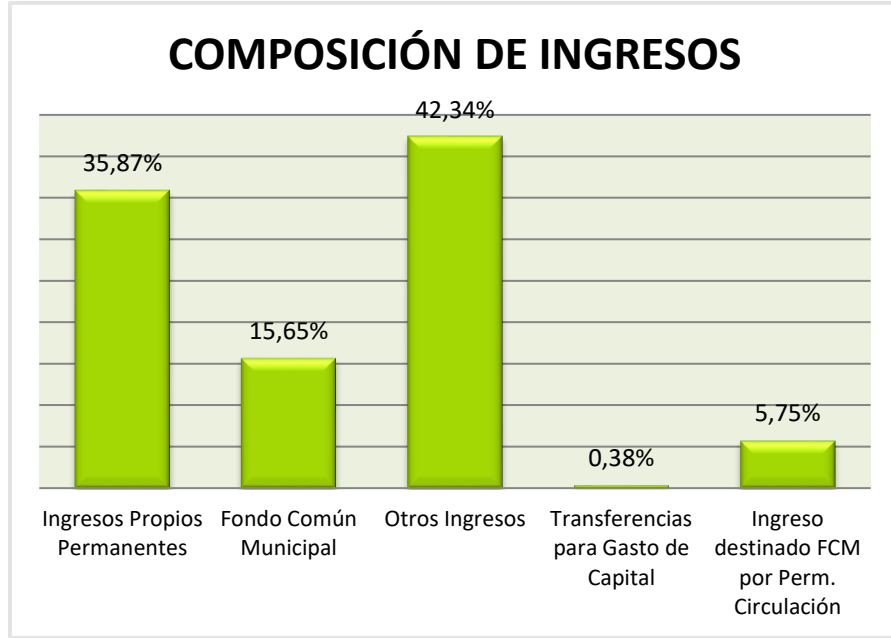
Los ingresos percibidos durante el Tercer Trimestre del Año 2025 alcanzaron la suma de M\$28.245.239 de un total de ingresos anual presupuestados de M\$132.976.719, lo cual corresponde al 21.24% del presupuesto.

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

COMPOSICIÓN DE INGRESOS TERCER TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO INGRESOS PERCIBIDOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	INGRESO PERCIBIDO ACUMULADO	SALDO POR PERCIBIR
Ingresos Propios Permanentes	10,132,723	35.87%	35,087,069	28,371,375	6,715,694
Fondo Común Municipal	4,420,942	15.65%	17,931,191	12,633,034	5,298,157
Otros Ingresos	11,958,820	42.34%	68,248,972	39,873,753	31,971,922
Transferencias para Gasto de Capital	108,216	0.38%	612,783	376,742	236,041
Ingreso destinado FCM por Perm. Circulación	1,624,538	5.75%	7,500,000	8,200,915	- 700,915
TOTAL INGRESOS	28,245,239	100.00%			

Los denominados Otros Ingresos son aquellos que representan el mayor volumen llegando en conjunto a un 42.34%, seguidos por los Ingresos Propios Permanentes con un 35.87%, más atrás encontramos lo percibido como transferencia proveniente del Fondo Común Municipal con un 15.65%.

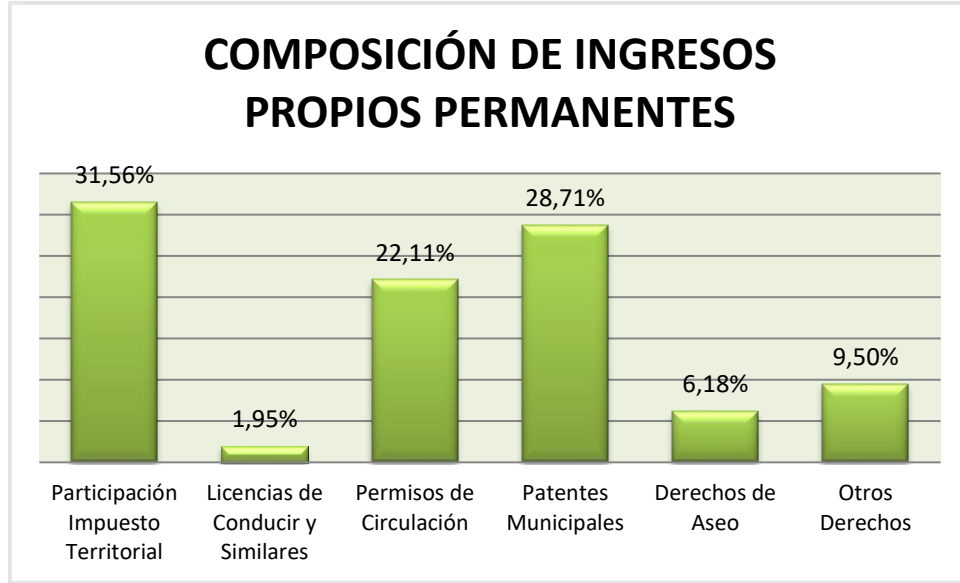
También se considera en el detalle los ingresos destinados al FCM por Permisos de Circulación con un 5.75%, y posteriormente Transferencias para Gasto de Capital con un 0.38%.



En detalle, los Ingresos Propios Permanentes se desglosan en:

COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES TERCER TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO INGRESOS PERCIBIDOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	ING. PERC. ACUMULADO	SALDO
Participación Impuesto Territorial	3,710,621	31.56%	16,361,130	10,575,287	5,785,843
Licencias de Conducir y Similares	228,953	1.95%	1,000,000	776,580	223,420
Permisos de Circulación	2,599,261	22.11%	12,000,000	13,121,438	- 1,121,438
Patentes Municipales	3,375,032	28.71%	6,744,686	6,549,996	194,690
Derechos de Aseo	726,580	6.18%	2,752,092	2,182,807	569,285
Otros Derechos	1,116,814	9.50%	3,729,161	3,366,182	362,979
TOTAL	11,757,261	100.00%			
Descuento Aporte al FCM (62,5%)	1,624,538				
TOTAL INGRESOS PROPIOS PERMANENTES	10,132,723				

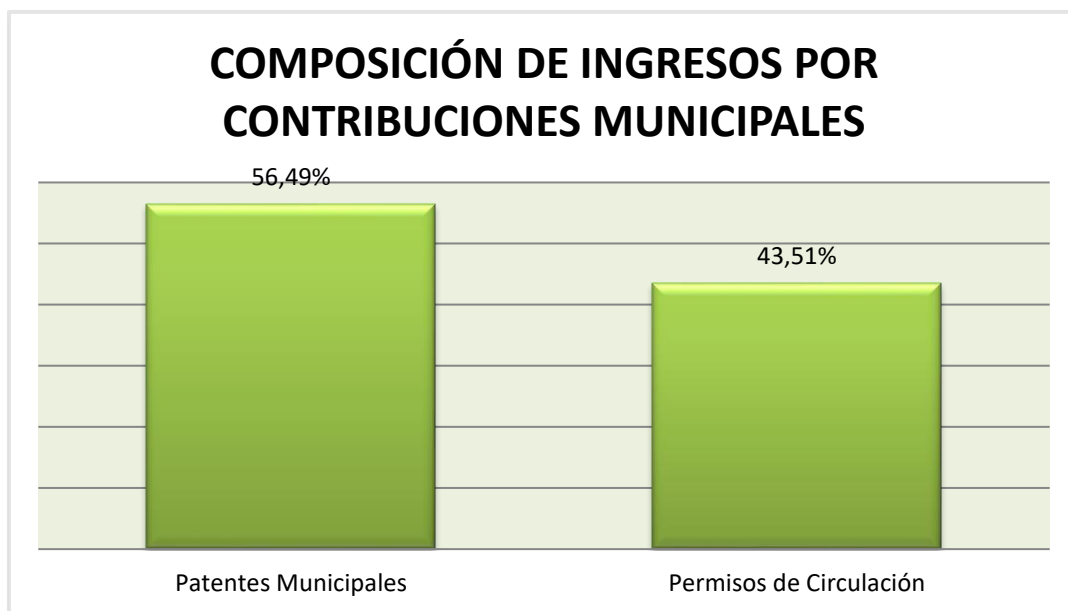
La participación de estos conceptos en los Ingresos Propios Permanentes percibidos durante el Tercer Trimestre, se muestran en el siguiente gráfico:



El mayor porcentaje de los Ingresos Propios Permanentes está dado por los ingresos por concepto de Participación en Impuesto Territorial con un 31.56%, Patentes Municipales con 28.71%, y por Permisos de Circulación con un 22.11%. A distancia son seguidos por los ingresos por Otros Derechos con un 9.50%, Derechos de Aseo con un 6.18%, y Licencias de Conducir y Similares con un 1.95%.

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

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES MUNICIPALES TERCER TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO INGRESOS PERCIBIDOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	ING. PERC. ACUMULADO	SALDO
Patentes Municipales	3,375,032	56.49%	6,744,686	6,549,996	194,690
Permisos de Circulación	2,599,261	43.51%	12,000,000	13,121,438	- 1,121,438
- De Beneficio Municipal	974,723	37.50%	4,500,000	4,920,523	- 420,523
- De Beneficio Fondo Común Municipal	1,624,538	62.50%	7,500,000	8,200,915	- 700,915
TOTAL INGRESOS POR CONTRIBUCIONES	5,974,293	100.00%			



COMPOSICIÓN DE OTROS INGRESOS TERCER TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO INGRESOS PERCIBIDOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	INGRESO PERCIBIDO ACUMULADO	SALDO POR PERCIBIR
Transf. Corrientes - SUBDERE	-	0.00%	898,112	853,571	44,541
Transf. Corrientes - MINSAL	10,869,748	90.89%	42,500,000	33,334,986	9,165,014
Transf. Corrientes - TESORO PUBLICO	117,801	0.99%	201,300	201,300	-
Rentas de la Propiedad - OTRAS RENTAS	37,799	0.32%	100,000	100,303	- 303
Ingresos de Operación	14,251	0.12%	20,000	46,685	- 26,685
Otros Ingr. Corrientes - LICENCIAS MEDICAS	14,186	0.12%	306,787	278,723	28,064
Otros Ingr. Corrientes - MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS	471,259	3.94%	2,145,352	1,759,447	385,905
Fondos de Terceros	2,523	0.02%	24,996	21,521	3,475
Otros Ingresos Corrientes	95,434	0.80%	663,727	407,150	256,576
Venta Activos No Financieros	-	0.00%	19,668,626	1,000,000	18,668,626
Ingresos por Percibir	293,294	2.45%	1,461,863	1,609,444	- 147,581
Derechos de Explotación	42,525	0.36%	103,335	105,724	- 2,389
TOTAL INGRESOS	11,958,820	100.00%			

Dentro del concepto Otros ingresos destacan los ingresos por Transferencias Corrientes de Otras Entidades Públicas los cuales alcanzaron la suma de M\$10.987.549 detallados en: M\$10.869.748 como Transferencia desde el Ministerio de Salud destinados a la Corporación Gabriel González Videla; M\$117.801 correspondientes a Bono incentivo al retiro mediante Transferencia Corriente del Tesoro Público; otros componentes de Otros Ingresos son M\$37.799 correspondientes a Otras Rentas provenientes de intereses por saldos en cuenta corriente; M\$14.251 correspondientes a Ingresos de Operación por concepto del cobro en Baños Públicos; M\$14.186 por Otros Ingresos Corrientes provenientes de Licencias Médicas, y M\$471.259 por Multas y sanciones Pecuniarias; M\$2.523 como Fondos de Terceros; M\$95.434 de Otros Ingresos corrientes; M\$293.294 de Ingresos por percibir; y M\$42.525 por Derechos de Explotación.

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS TERCER TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO INGRESOS PERCIBIDOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	ING. PERC. ACUMULADO	SALDO
Organismos del Sector Privado	-	0.00%	-	26	- 26
Otros Organismos del Sector Publico	10,987,549	100.00%	43,754,286	34,544,731	9,209,555
TOTAL INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	10,987,549	100.00%			



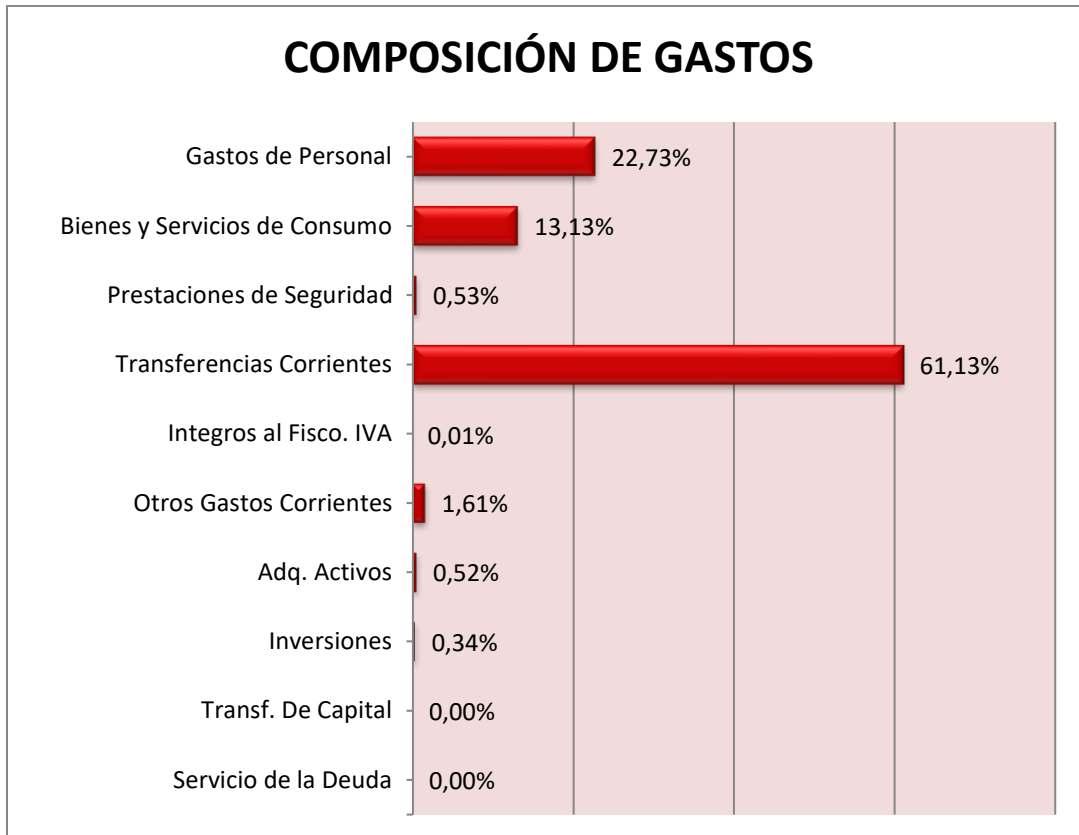
COMPOSICIÓN DE LOS GASTOS (Cifras en M\$)

Los gastos obligados durante el Tercer Trimestre del año 2025 ascienden a M\$22.222.156, cifra que representa el 16.71% del presupuesto anual vigente.

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

COMPOSICIÓN DE GASTOS TERCER TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO GASTOS OBLIGADOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	GASTO OBLIGADO ACUMULADO	SALDO POR OBLIGAR
Gastos de Personal	5,051,007	22.73%	25,510,756	22,037,006	3,473,749
Bienes y Servicios de Consumo	2,918,657	13.13%	37,589,230	29,869,846	7,719,384
Prestaciones de Seguridad	117,801	0.53%	258,840	258,839	1
Transferencias Corrientes	13,583,440	61.13%	61,398,274	47,335,502	14,062,772
Integros al Fisco. IVA	3,108	0.01%	7,700	7,738	- 38
Otros Gastos Corrientes	357,654	1.61%	1,083,784	529,173	554,611
Adq. Activos	115,460	0.52%	1,267,904	781,135	486,769
Inversiones	75,029	0.34%	2,272,922	838,198	1,434,724
Transf. De Capital	-	0.00%	152,876	152,876	-
Servicio de la Deuda	-	0.00%	3,434,434	3,434,433	1
TOTAL GASTOS	22,222,156	100.00%			

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

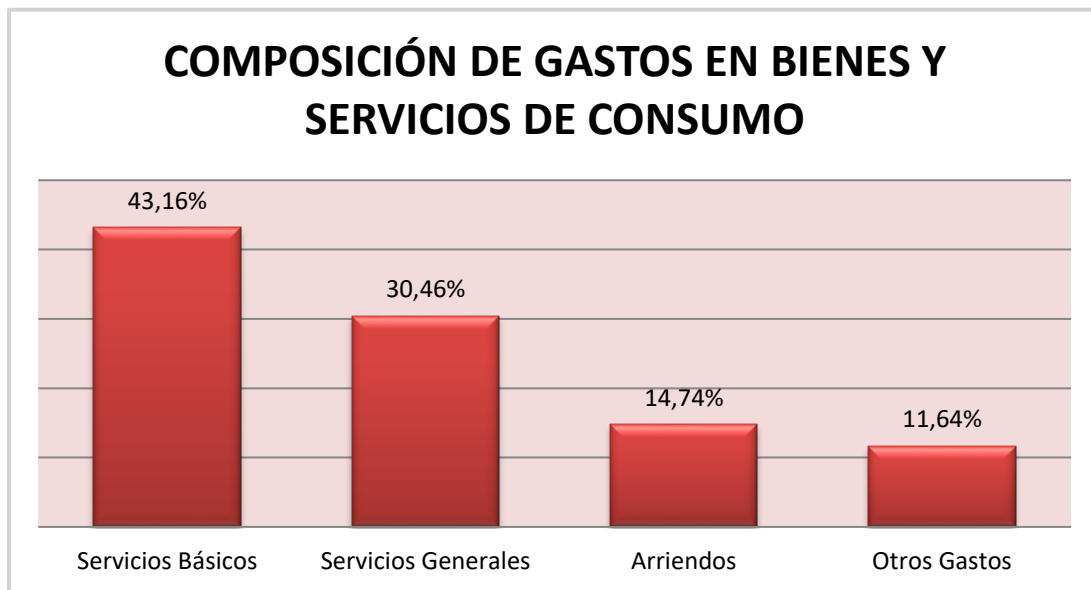


El mayor gasto en el Tercer Trimestre se concentra, con un 61.13%, en Transferencias Corrientes, seguido de Gastos en Personal con un 22.73% y Bienes y Servicios de Consumo con un 13.13%.

Mucho más atrás tenemos Otros Gastos Corrientes 1.61%, Prestaciones de Seguridad con 0.53%, Adquisición de Activos con un 0.52%, Inversiones 0.34%, Pago de IVA con 0.01%, Transferencias de Capital 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 TERCER TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO GASTOS OBLIGADOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	GASTO OBLIGADO ACUMULADO	SALDO POR OBLIGAR
Servicios Básicos	1,259,736	43.16%	5,468,426	3,758,690	1,709,736
Servicios Generales	888,941	30.46%	26,789,817	23,072,522	3,717,295
Arriendos	430,163	14.74%	2,231,193	1,989,970	241,224
Otros Gastos	339,817	11.64%	3,099,794	1,048,664	2,051,129
TOTAL GASTOS EN Bs. Y Ss. DE CONSUMO	2,918,657	100.00%			



De los ítems antes mencionados, los más relevantes para el trimestre, corresponden a Servicios Básicos concentrando el 43.16%; seguido de Servicios Generales con un 30.46%; Arriendos con un 14.74 % y finalmente Otros Gastos con un 11.64%

Finalmente, en lo que respecta a los gastos realizados por concepto de inversión asciende a M\$75.029, compuesto por M\$2.856 de Consultorías Estudios y M\$72.173 de Obras Civiles.

COMPOSICIÓN DE GASTOS EN INVERSIONES TERCER TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO GASTOS OBLIGADOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	GASTO OBLIGADO ACUMULADO	SALDO POR OBLIGAR
Consultorías Estudios	2,856	3.81%	7,200	4,493	2,707
Consultorías Proyectos	-	0.00%	52,833	5,833	47,000
Obras Civiles	72,173	96.19%	2,212,889	827,872	1,385,017
TOTAL GASTOS EN INVERSIONES	75,029	100.00%			

