

LA SERENA
ILUSTRE MUNICIPALIDAD

BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
CUARTO TRIMESTRE AÑO 2025

SECRETARÍA COMUNAL DE PLANIFICACIÓN

La Serena, 23 de febrero de 2026

La presente minuta tiene por objeto presentar al Honorable Concejo Comunal el Balance de Ejecución Presupuestaria correspondiente al Cuarto 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 octubre - diciembre 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 Nº 854 de 2004 de fecha 29/09/2004 y tomado razón el 26/11/2004.

RESUMEN AVANCE PRESUPUESTARIO			
CONCEPTO	Presupuesto Vigente (M\$)	Total 4to.Trimestre (M\$)	Avance Presupuestario al 4to. Trimestre
Ingresos Percibidos	129.009.516	26.703.675	20.70%
Gastos Obligados		22.072.212	17.11%

Deuda Exigible al 31/12/2025	(M\$) 8.754.690
-------------------------------------	------------------------

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

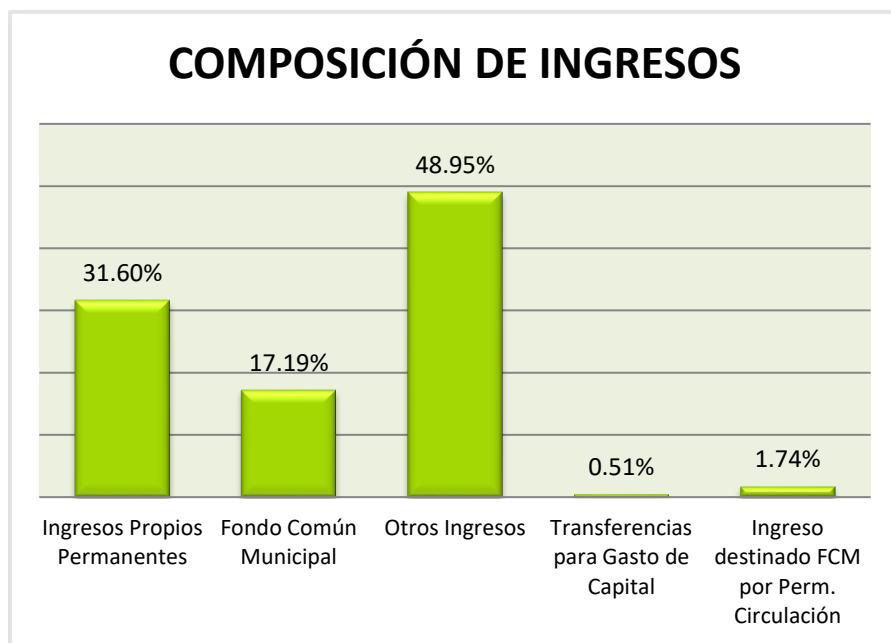
Los ingresos percibidos durante el Cuarto Trimestre del Año 2025 alcanzaron la suma de M\$26.703.675 de un total de ingresos anual presupuestados de M\$129.009.516, lo cual corresponde al 20.70% del presupuesto vigente.

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	8,437,589	31.60%	36,645,452	36,808,964	- 163,514
Fondo Común Municipal	4,591,557	17.19%	17,255,895	17,224,592	31,304
Otros Ingresos	13,071,693	48.95%	62,371,306	52,945,448	13,022,561
Transferencias para Gasto de Capital	136,967	0.51%	513,709	513,709	-
Ingreso destinado FCM por Perm. Circulación	465,869	1.74%	8,626,451	8,666,785	- 40,333
TOTAL INGRESOS	26,703,675	100.00%			

Los denominados Otros Ingresos son aquellos que representan el mayor volumen llegando en conjunto a un 48.95%, seguidos por los Ingresos Propios Permanentes con un 31.60%, además de lo percibido como transferencia proveniente del Fondo Común Municipal con un 17.19%.

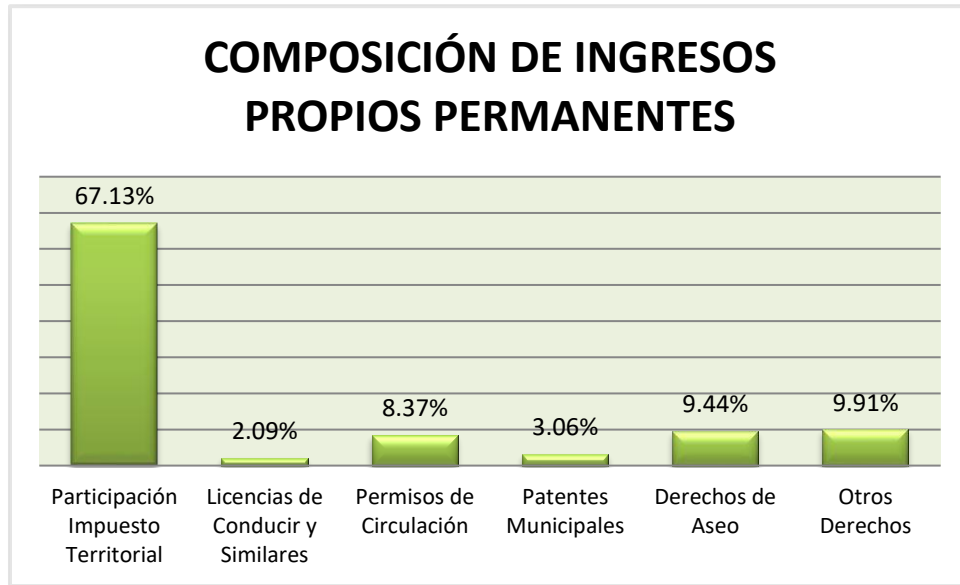
Más atrás encontramos con un 1.74% los Ingresos Destinados FCM por Perm. Circulación, y posteriormente los ingresos provenientes de Transferencias para Gastos de Capital con un 0.51%.



En detalle, los Ingresos Propios Permanentes se desglosan en:

COMPOSICIÓN DE INGRESOS PROPIOS PERMANENTES CUARTO TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO INGRESOS PERCIBIDOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	ING. PERC. ACUMULADO	SALDO
Participación Impuesto Territorial	5,977,314	67.13%	16,631,821	16,552,601	79,219
Licencias de Conducir y Similares	186,306	2.09%	938,132	962,887	- 24,755
Permisos de Circulación	745,391	8.37%	13,802,296	13,866,829	- 64,533
Patentes Municipales	272,329	3.06%	6,798,421	6,822,324	- 23,903
Derechos de Aseo	840,204	9.44%	2,908,953	3,023,012	- 114,059
Otros Derechos	881,914	9.91%	4,192,280	4,248,096	- 55,816
TOTAL	8,903,458	100.00%			
Descuento Aporte al FCM (62,5%)	465,869				
TOTAL INGRESOS PROPIOS PERMANENTES	8,437,589				

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

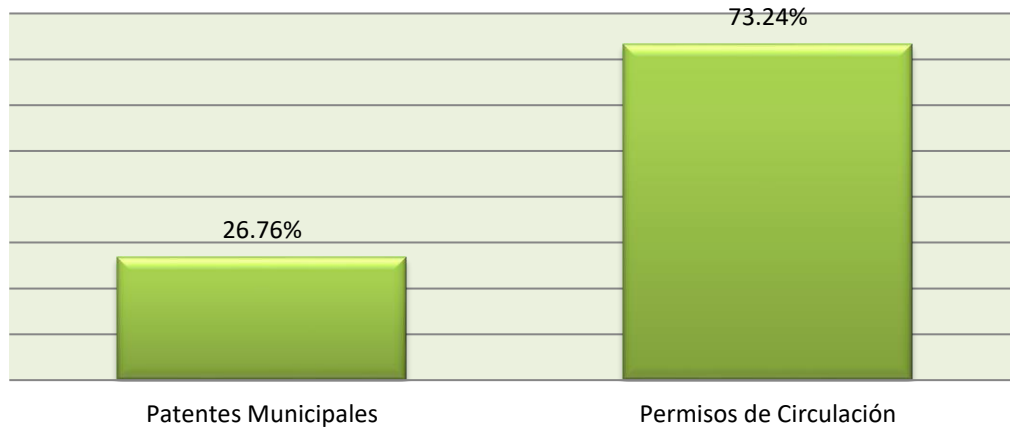


El mayor porcentaje de los Ingresos Propios Permanentes está dado por los ingresos por concepto Impuesto Territorial que recaudó un 67.13%, seguido de Otros Derechos con un 9.91%, Derechos de Aseo con un 9.44%, y Permisos de Circulación con un 8.37%. A distancia lo siguen Patentes Municipales con un 3.06% y Licencias de Conducir y Similares con un 2.09%.

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

COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES MUNICIPALES CUARTO TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO INGRESOS PERCIBIDOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	ING. PERC. ACUMULADO	SALDO
Patentes Municipales	272,329	26.76%	6,798,421	6,822,324	- 23,903
Permisos de Circulación	745,391	73.24%	13,802,296	13,866,829	- 64,533
- De Beneficio Municipal	279,522	37.50%	5,175,844	5,200,044	- 24,200
- De Beneficio Fondo Común Municipal	465,869	62.50%	8,626,451	8,666,785	- 40,333
TOTAL INGRESOS POR CONTRIBUCIONES	1,017,720	100.00%			

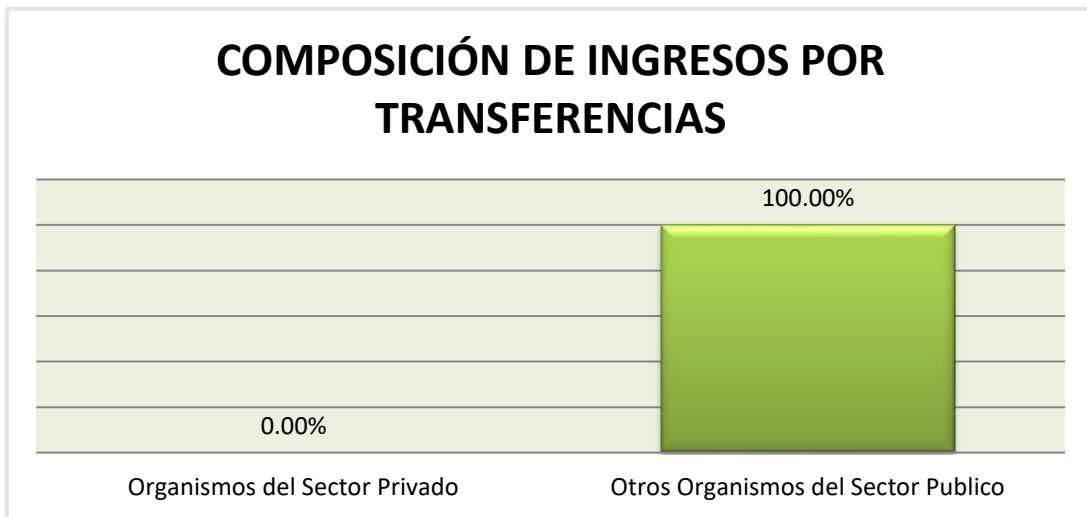
COMPOSICIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES MUNICIPALES



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%	853,571	853,571	-
Transf. Corrientes - MINSAL	11,271,946	86.23%	44,256,592	44,606,933	- 350,340
Transf. Corrientes - TESORO PUBLICO	33,156	0.25%	276,079	234,456	41,624
Rentas de la Propiedad - OTRAS RENTAS	37,815	0.29%	138,118	138,118	-
Ingresos de Operación	15,358	0.12%	59,325	62,043	- 2,718
Otros Ingr. Corrientes - LICENCIAS MEDICAS	24,102	0.18%	296,594	302,825	- 6,231
Otros Ingr. Corrientes - MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS	476,068	3.64%	2,167,950	2,235,515	- 67,565
Fondos de Terceros	1,771	0.01%	23,155	23,292	- 37
Otros Ingresos Corrientes	883,111	6.76%	1,219,153	1,290,261	- 71,109
Venta Activos No Financieros	-	0.00%	10,936,646	1,000,000	9,936,646
Ingresos por Percibir	301,274	2.30%	1,861,862	1,910,718	- 48,856
Derechos de Explotación	27,092	0.21%	127,361	132,817	- 5,456
TOTAL INGRESOS	13,071,693	100.00%			

Dentro del concepto Otros ingresos destacan los ingresos por Transferencias Corrientes de Otras Entidades Públicas los cuales alcanzaron la suma de M\$11.305.102 detallados en: M\$11.271.946 como Transferencia desde el Ministerio de Salud destinados a la Corporación Gabriel González Videla y M\$33.156 provenientes del Tesoro Público para el pago de Bonificación adicional por incentivo al retiro.

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%	25	26	- 1
Otros Organismos del Sector Publico	11,305,102	100.00%	45,541,117	45,849,833	- 308,716
TOTAL INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	11,305,102	100.00%			



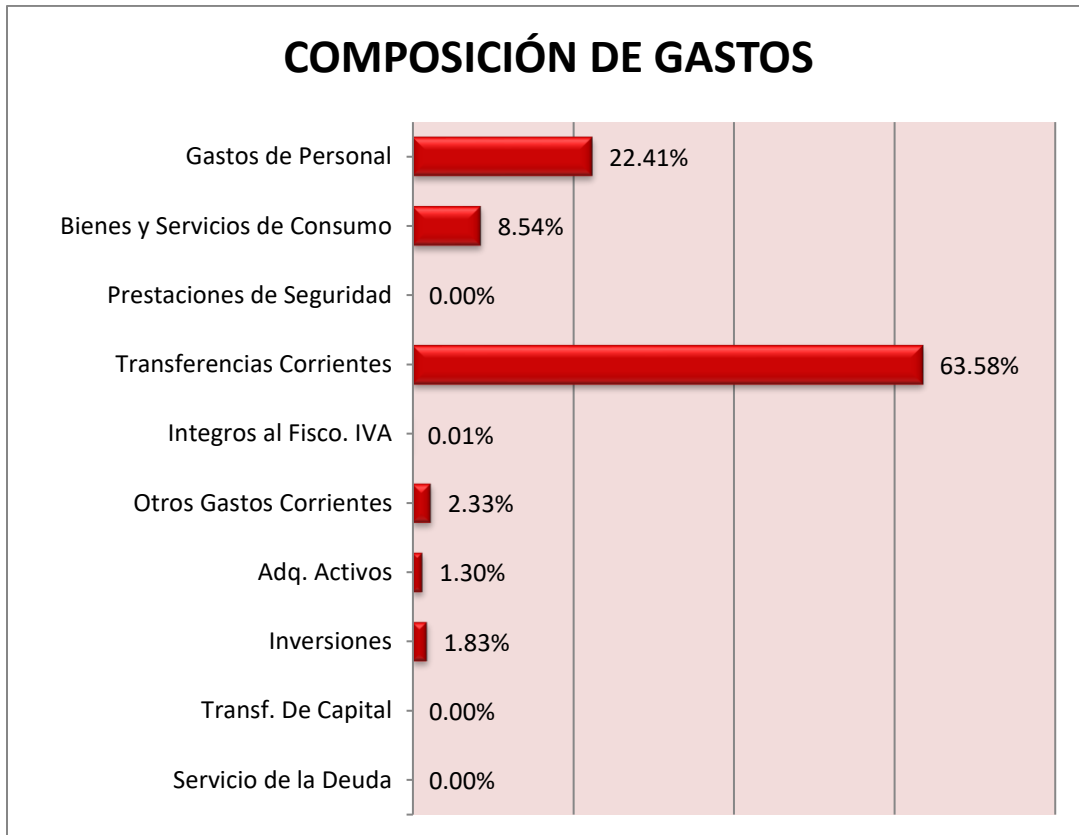
COMPOSICIÓN DE LOS GASTOS (Cifras en M\$)

Los gastos obligados durante el Cuarto Trimestre del año 2025 ascienden a M\$22.072.212, cifra que representa el 17.11% del presupuesto anual vigente.

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

COMPOSICIÓN DE GASTOS CUARTO TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO GASTOS OBLIGADOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	GASTO OBLIGADO ACUMULADO	SALDO POR OBLIGAR
Gastos de Personal	4,946,124	22.41%	26,981,296	26,983,130	- 1,834
Bienes y Servicios de Consumo	1,884,333	8.54%	31,994,108	31,754,179	239,929
Prestaciones de Seguridad	-	0.00%	258,840	258,839	1
Transferencias Corrientes	14,034,124	63.58%	61,589,046	61,369,627	219,420
Integros al Fisco. IVA	2,273	0.01%	10,011	10,011	-
Otros Gastos Corrientes	514,936	2.33%	1,044,109	1,044,109	-
Adq. Activos	286,897	1.30%	1,311,437	1,068,032	243,405
Inversiones	403,525	1.83%	2,233,360	1,241,723	991,637
Transf. De Capital	-	0.00%	152,876	152,876	-
Servicio de la Deuda	-	0.00%	3,434,434	3,434,433	1
TOTAL GASTOS	22,072,212	100.00%			

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

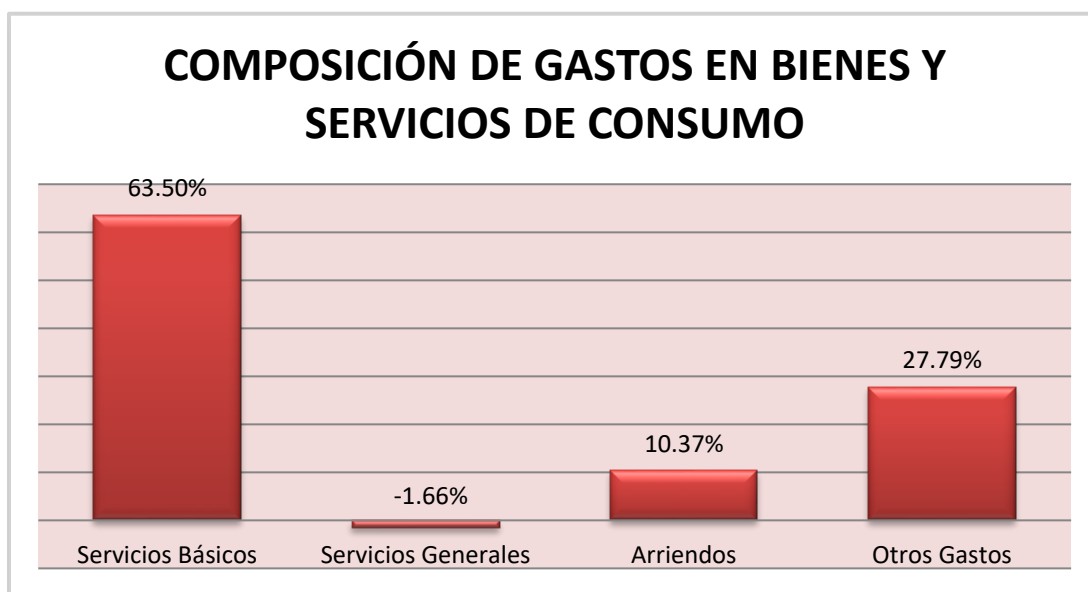


El mayor gasto, tal como se señalaba anteriormente corresponde a Transferencias Corrientes que representa el 63.58%; seguido de Gastos en Personal con un 22.41%, y Bienes y Servicios de Consumo con un 8.54%.

Mucho más atrás tenemos Otros Gastos Corrientes con un 2.33%, Inversiones con un 1.83%, seguido por Adq. De Activos con un 1.30%, seguido de Integros al Fisco. IVA por un 0.01%

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 CUARTO TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO GASTOS OBLIGADOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	GASTO OBLIGADO ACUMULADO	SALDO POR OBLIGAR
Servicios Básicos	1,196,606	63.50%	4,960,487	4,955,296	5,191
Servicios Generales	- 31,338	-1.66%	23,102,589	23,041,184	61,405
Arriendos	195,411	10.37%	2,276,077	2,185,381	90,696
Otros Gastos	523,654	27.79%	1,654,955	1,572,318	82,637
TOTAL GASTOS EN Bs. Y Ss. DE CONSUMO	1,884,333	100.00%			



Respecto a la composición del Gasto en Bienes y Servicios de Consumo, Servicios Básicos concentra el 63.50%; seguido a distancia por Otros Gastos con un 27.79%; Arriendos con un 10.37%; y finalmente por Servicios Generales con un -1.66% que corresponde a ajustes efectuados significando una rebaja de las obligaciones proyectadas.

Finalmente, en lo que respecta a los gastos realizados por concepto de inversión asciende a M\$403.525, de los cuales el 100% corresponden a Obras Civiles.

COMPOSICIÓN DE GASTOS EN INVERSIONES CUARTO TRIMESTRE			AVANCE PRESUPUESTARIO GASTOS OBLIGADOS		
CONCEPTO	MONTO M\$	%	PRESUP. VIGENTE	GASTO OBLIGADO ACUMULADO	SALDO POR OBLIGAR
Consultorías Estudios	-	0.00%	4,493	4,493	-
Consultorías Proyectos	-	0.00%	7,833	5,833	2,000
Obras Civiles	403,525	100.00%	2,221,033	1,231,397	989,637
TOTAL GASTOS EN INVERSIONES	403,525	100.00%			

