CONTENIDO

I. INTRODUCCIÓN 3
II. INFORME AVANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA 4
2.1. INGRESOS PERCIBIDOS 4
2.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS 5
2.2.1. Ingresos Propios 7
2.2.1. Ingresos Externos 8
2.2.3. Otros Ingresos 9
2.2.4. EJECUCION SEGÚN ESTRUCTURA DE LOS INGRESOS 10
2.3. EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO 12
2.3.1. GASTO INTERNO 14
2.3.1.1. Grafico Comportamiento Gasto Interno 16
2.3.2. GASTO INVERSIÓN 17
2.3.3. GASTO COMUNIDAD 19
2.3.4. OTROS GASTOS 21
2.3.5. RESUMEN DE GASTOS 23
2.4. COMPORTAMIENTO EJECUCION PRESUPUESTARIA INGRESOS Y GASTOS 26
2.4.1 rESUMEN DE INGRESOS 26
..... 26
2.4.2 RESUMEN DE GASTOS 27
III. INFORME MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS 30
IV. SITUACIÓN COTIZACIONES PREVISIONALES. 33
4.1. MUNICIPALIDAD 33
4.2. CORPORACION MUNICIPAL DE DEPORTES 33
4.3. CORPORACION MUNICIPAL PUEBLITO DE LAS VIZCACHAS 33
4.4. CORPORACION MUNICIPAL DE CULTURA 34
4.5. CORPORACION DE EDUCACION, SALUD Y ATENCION DE MENORES. 34
V. SITUACIÓN FONDO COMUN MUNICIPAL 34
VI. INFORME DE ADMINISTRACION FONDO DE TERCEROS (CUENTAS COMPLEMENTARIAS) 35
VII. ANTECEDENTES COMPLEMENTARIOS DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA 37

7.1. Gastos en Personal 38
7.7.1 gasto en contrata 39
7.7.2 GASTO EN HONORARIOS 40
7.2. Aportes desde el Fondo Común MunicipaL 41
..... 41
7.3 eSTADO DE RENDICIÓN CORPORACIONES EJECUTORAS 2026 41
7.3.1. Estado de Rendición, de otras Instituciones beneficiadas con subvención Municipal 42
7.3.2 Organizaciones pendientes de Rendición de Fondos 43
7.4. gasto en transferencias 44
VIII. INDICADORES FINANCIEROS Y RATIOS 45

I. INTRODUCCIÓN

En cumplimiento de lo establecido en el artículo 29 de la Ley N°18.695, "Orgánica Constitucional de Municipalidades", se presenta al Concejo Municipal el informe presupuestario correspondiente al tercer trimestre 2026, que comprende los meses de julio a septiembre 2026.

Este análisis se fundamenta en los porcentajes de ejecución presupuestaria, considerando tanto los ingresos percibidos como los gastos devengados. Asimismo, se incluye una revisión detallada de las partidas que, a la fecha del informe, han experimentado un avance significativo, ya sea mayor o menor, en función de los montos consignados en el balance de ejecución presupuestaria.

Adicionalmente, se ha incorporado el cálculo de indicadores de gestión, según las instrucciones impartidas por Contraloría General de la República contenidas en el oficio 582563/2024.

La información utilizada para elaborar el presente informe se obtuvo de los balances de ejecución presupuestaria (BEP) de ingresos y gastos al 30 de septiembre del 2026, extraídos del sistema contable Insico.

Para su lectura, el presupuesto vigente corresponde al presupuesto inicial ajustado por las modificaciones aprobadas. Los ingresos percibidos son los recursos efectivamente recaudados y los gastos devengados son las obligaciones reconocidas, aun cuando su pago se encuentre pendiente. Esta distinción permite interpretar correctamente y entregar una visión fidedigna de la realidad presupuestaria, no obstante la exigencia legal de presentación es en relación a lo efectivamente pagado.

El informe comprende, además, las modificaciones presupuestarias, los aportes al Fondo Común Municipal, los pagos previsionales de funcionarios municipales y de las Corporaciones, junto con las gráficas y anexos.

II. INFORME AVANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

2.1. INGRESOS PERCIBIDOS

El presupuesto vigente al tercer trimestre de 2026 asciende a $ 163.807.896.301, al cierre de dicho período, el municipio registra ingresos percibidos por $111.164.588.568, equivalentes al 67,86% del presupuesto vigente.

(1)	(2)	(3)	DENOMINACION	PTTO. INICIAL	PTTO.VIGENTE	INGRESOS PRECIBIDOS	SALDO	INGRESOS POR PERCIBIR
115			DEUDORES PRESUPUESTARIOS	153.761.064.000	163.807.896.301	111.164.588.568	52.643.307.733	3.302.738.615
	03		C X C TRIBUTOS SOBRE EL USO DE BIENES Y LA REALIZA	43.344.171.000	43.344.171.000	33.179.386.087	10.164.784.913	543.027.008
		01	PATENTES Y TASAS POR DERECHOS	15.010.941.000	15.010.941.000	12.652.421.989	2.358.519.011	543.027.008
		02	PERMISOS Y LICENCIAS	17.147.565.000	17.147.565.000	14.363.617.118	2.783.947.882	0
		03	PARTICIPACIÓN EN IMPUESTO TERRITORIAL – ART. 37 D.	11.185.665.000	11.185.665.000	6.163.346.980	5.022.318.020	0
		99	OTROS TRIBUTOS	0	0	0	0	0
	05		C X C TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.690.312.000	2.250.300.904	2.278.981.513	-28.680.609	0
		01	DEL SECTOR PRIVADO	0	0	66.034.900	-66.034.900	0
		03	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	1.690.312.000	2.250.300.904	2.212.946.613	37.354.291	0
		06	DE GOBIERNOS EXTRANJEROS	0	0	0	0	0
	06		C X C RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	840.000.000	410.100.498	429.899.502	0
		01	ARRIENDO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0	0	0	0
		02	DIVIDENDOS	0	0	0	0	0
		03	INTERESES	0	0	0	0	0
		04	PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES	0	0	0	0	0
		99	OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD	0	840.000.000	410.100.498	429.899.502	0
	07		C X C INGRESOS DE OPERACIÓN	1.860.561.000	1.860.561.000	1.128.652.396	731.908.604	0
		01	VENTA DE BIENES	0	0	0	0	0
		02	VENTA DE SERVICIOS	1.860.561.000	1.860.561.000	1.128.652.396	731.908.604	0
	08		C X C OTROS INGRESOS CORRIENTES	96.564.544.000	98.830.832.812	72.108.501.752	26.722.331.060	554.063.149
		01	RECUPERACIÓN Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MÉDICAS	150.000.000	150.000.000	135.815.989	14.184.011	553.532.243
		02	MULTAS Y SANCIONES PECUNIARIAS	3.860.911.000	3.860.911.000	3.978.797.238	-117.886.238	429.894
		03	PARTICIPACIÓN DEL FONDO COMÚN MUNICIPAL - ART. 38,	92.156.717.000	93.609.737.696	66.938.670.615	26.671.067.081	0
		04	FONDOS DE TERCEROS	70.750.000	70.750.000	88.283.217	-17.533.217	0
		99	OTROS	326.166.000	1.139.434.116	966.934.693	172.499.423	101.012
	10		C X C VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0	0	0	0
		01	TERRENOS	0	0	0	0	0
		02	EDIFICIOS	0	0	0	0	0
		03	VEHÍCULOS	0	0	0	0	0
		04	MOBILIARIO Y OTROS	0	0	0	0	0
		05	MÁQUINAS Y EQUIPOS	0	0	0	0	0
		06	EQUIPOS INFORMÁTICOS	0	0	0	0	0
		07	PROGRAMAS INFORMÁTICOS	0	0	0	0	0
		99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	0	0	0	0
	11		C X C VENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0
		01	VENTA O RESCATE DE TÍTULOS Y VALORES	0	0	0	0	0
		02	VENTA DE ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0	0	0	0	0
		99	OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0
	12		C X C RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS	501.476.000	1.361.754.000	1.219.802.130	141.951.870	2.205.648.458
		02	HIPOTECARIOS (NO USAR)	0	0	0	0	0
		06	POR ANTICIPOS A CONTRATISTAS	0	0	0	0	0
		09	POR VENTAS A PLAZO	1.565.000	1.565.000	816.896	748.104	0
		10	INGRESOS POR PERCIBIR	499.911.000	1.360.189.000	1.218.985.234	141.203.766	2.205.648.458
	13		C X C TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	0	935.308.836	839.164.192	96.144.644	0
		01	DEL SECTOR PRIVADO	0	66.034.900	66.034.900	0	0
		03	DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	0	869.273.936	773.129.292	96.144.644	0
		04	DE EMPRESAS PÚBLICAS NO FINANCIERAS	0	0	0	0	0
		06	DE GOBIERNOS EXTRANJEROS	0	0	0	0	0
	14		C X C ENDEUDAMIENTO	0	0	0	0	0
		01	ENDEUDAMIENTO INTERNO	0	0	0	0	0
	15		SALDO INICIAL CAJA	9.800.000.000	14.384.967.749	0	14.384.967.749	0
		01	SALDO INICIAL CAJA	9.800.000.000	14.384.967.749	0	14.384.967.749	0
		59	DE SECRETARIA REGIONAL	0	0	0	0	0
			TOTALES	**153.761.064.000**	**163.807.896.301**	**111.164.588.568**	**52.643.307.733**	**3.302.738.615**

2.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

El presupuesto vigente al cierre del tercer trimestre de 2026 asciende a $163.807.896.301, monto que incluye un saldo inicial de caja de $14.384.967.749.

Los ingresos percibidos acumulados al 30 de septiembre alcanzan $111.164.588.568, equivalentes al 67,86% del presupuesto vigente. Al incorporar el saldo inicial de caja, el total asciende a $125.549.556.317, correspondiente al 76,64% de dicho presupuesto.

Entre las principales fuentes de recaudación destacan la participación del Fondo Común Municipal (FCM), con $66.938.670.615; los permisos y licencias, con $14.363.617.118; y las patentes y tasas por derechos, con $12.652.421.989. El detalle siguiente presenta el aporte de cada fuente al financiamiento municipal.

El mayor nivel de ingresos se concentra en los siguientes subítems:

- Participación del Fondo Común Municipal**:** registra una ejecución presupuestaria del 71,51%, equivalente a $66.938.670.615.
- Permisos y licencias: presenta una ejecución del 83,76%, equivalente a $14.363.617.118, destacando los siguientes conceptos:
    - Permisos de circulación: ejecución del 83,80%, equivalente a $13.991.404.761.
    - Licencias de conducir y similares: ejecución del 82,55%, equivalente a $372.212.357.

- Patentes y tasas por derechos: registra una ejecución del 84,29%, equivalente a $12.652.421.989. Dentro de este grupo, destacan:
    - Patentes municipales: ejecución del 93,96%, equivalente a $4.949.156.284.
    - Otros derechos: ejecución del 78,50%, equivalente a $2.464.572.948.
    - Derechos de aseo: ejecución del 66,26%, equivalente a $3.475.018.255.

Dentro de los conceptos de recaudación del tercer trimestre se encuentran las patentes comerciales (CIPA), cuyo pago corresponde al mes de julio; las segundas cuotas de permisos de circulación de vehículos particulares, con vencimiento el 31 de agosto; y los permisos de circulación de camiones y otros vehículos de carga sujetos a renovación en septiembre, cuyo vencimiento fue el 30 de ese mes.

La recaudación de estos conceptos presenta una estacionalidad asociada a sus fechas de vencimiento. Por ello, sus porcentajes de ejecución acumulada deben analizarse considerando el calendario de pago de cada concepto.

2.2.1. INGRESOS PROPIOS

CUENTA	INGRESOS PROPIOS	PRES. INICIAL	PRESUP. VIG	EJECUTADO	EJECUCION	EJECUCION
		$	$	$	% 2026***	% 2025***
115-03-01	Patentes y Tasas por Derechos	15.010.941.000	15.010.941.000	12.652.421.989	84,29	86,04
115-03-02	Permisos y Licencias	17.147.565.000	17.147.565.000	14.363.617.118	83,76	91,86
115-03-03	Part. Impuesto Territorial	11.185.665.000	11.185.665.000	6.163.346.980	55,10	67,45
115-06-00	CXC Rentas a la Propiedad	-	840.000.000	410.100.498	48,82	-
115-07-02	Vta.de Servicios	1.860.561.000	1.860.561.000	1.128.652.396	60,66	69,54
115-08-01	Recuperacion y Reembolso	150.000.000	150.000.000	135.815.989	90,54	58,20
115-08-02	Multas y Sanciones Pecuniarias	3.860.911.000	3.860.911.000	3.978.797.238	103,05	90,67
115-08-99	Otros	326.166.000	1.139.434.116	966.934.693	84,86	73,10
	TOTAL	**49.541.809.000**	**51.195.077.116**	**39.799.686.901**	**77,74**	**84,16**
***	% En relación al presup. Vigente					

En los ingresos propios, la mayor recaudación corresponde a permisos y licencias, con $14.363.617.118 y una ejecución del 83,76%, seguida de patentes y tasas por derechos, con $12.652.421.989 y una ejecución del 84,29%. La participación en el impuesto territorial alcanza $6.163.346.980, equivalente al 55,10% de su presupuesto vigente, mostrando un avance menor que los conceptos anteriores. En conjunto, los ingresos propios presentan una ejecución del 77,74%, inferior en 6,42 puntos porcentuales al 84,16% consignado para 2025.

Asimismo, la cuenta 115-08-02 “Multas y Sanciones Pecuniarias” registra ingresos percibidos por $3.978.797.238, superiores en $117.886.238 a su presupuesto vigente, alcanzando una ejecución del 103,05%. En atención a esta mayor recaudación, corresponde evaluar una modificación presupuestaria que actualice la estimación de ingresos, considerando lo efectivamente percibido y la proyección de recaudación al cierre del ejercicio.

2.2.1. INGRESOS EXTERNOS

CUENTA	INGRESOS EXTERNOS	PRES. INICIAL $	PRESUP. VIG $	EJECUTADO $	EJECUCION % 2026***	EJECUCION % 2025***
115-05-00	CxC Transferencias Corrientes	1.690.312.000	2.250.300.904	2.278.981.513	101,27	99,85
115-08-03	Particip. FCM	92.156.717.000	93.609.737.696	66.938.670.615	71,51	72,23
115-08-04	Fondos de Terceros	70.750.000	70.750.000	88.283.217	124,78	77,25
115-13-00	Transf.de Otras Entidades Públicas	-	935.308.836	839.164.192	89,72	99,59
	TOTAL	**93.917.779.000**	**96.866.097.436**	**70.145.099.537**	**72,41**	**72,90**
***	% En relación al presup. Vigente					

En los ingresos externos destaca la participación del Fondo Común Municipal, con una recaudación de $66.938.670.615 y una ejecución del 71,51%, constituyendo la principal fuente de recursos de este grupo. Las transferencias corrientes y los fondos de terceros alcanzan ejecuciones del 101,27% y 124,78%, respectivamente, superando sus presupuestos vigentes. En conjunto, los ingresos externos presentan una ejecución del 72,41%, inferior en 0,49 puntos porcentuales al 72,90% consignado para 2025.

Las cuentas 115-05-00 “Transferencias Corrientes” y 115-08-04 “Fondos de Terceros” registran mayores ingresos por $28.680.609 y $17.533.217, respectivamente. En atención a ello, se recomienda evaluar las modificaciones presupuestarias pertinentes para actualizar las estimaciones de ingresos, considerando los montos efectivamente percibidos y la proyección al cierre del ejercicio. La eventual aplicación de estos recursos deberá respetar su destino y las condiciones establecidas según su origen, sin presumir que constituyen fondos de libre disponibilidad, pues su utilización debe sujetarse al destino y a las condiciones que correspondan según el origen de los fondos.

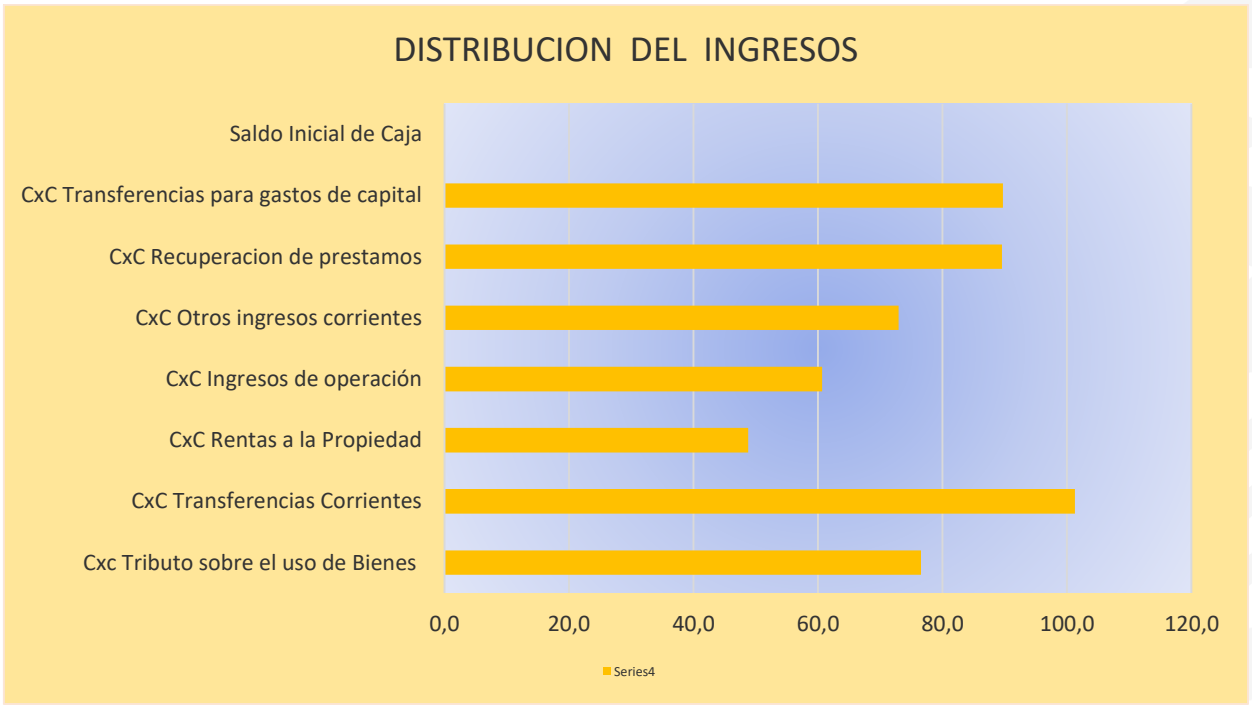
2.2.3. OTROS INGRESOS

CUENTA	OTROS INGRESOS	PRES. INICIAL $	PRESUP. VIG $	EJECUTADO $	EJECUCION % 2026***	EJECUCION % 2025***
115-12-09	Ingreso por venta a plazos	1.565.000	1.565.000	816.896	52%	109%
115-12-10	Ingresos Por Percibir*	499.911.000	1.360.189.000	1.218.985.234	**89,6**	**63,6**
	TOTAL	**$ 501.476.000**	**$ 1.361.754.000**	**$ 1.219.802.130**	**89,58**	**63,81**
***	% En relación al presup. Vigente					
*	(recuperación de prestamos años anteriores, asist social, hipotecarios, de fomento, Lic. médicas años anteriores)					

En otros ingresos, la mayor recaudación corresponde a ingresos por percibir de años anteriores, con $1.218.985.234 y una ejecución del 89,62%. Los ingresos por venta a plazos alcanzan $816.896, equivalentes al 52,20% de su presupuesto vigente. En conjunto, este grupo presenta una ejecución del 89,58%, superior en 25,77 puntos porcentuales al 63,81% consignado para 2025. Respecto de los recursos aún no recaudados, corresponde efectuar seguimiento de las obligaciones pendientes de pago y de las gestiones destinadas a la recuperación de licencias médicas.

2.2.4. EJECUCION SEGÚN ESTRUCTURA DE LOS INGRESOS

CUENTA	DENOMINACION	PRES. INICIAL $	PRESUP. VIG $	EJECUTADO $	% Ejecucion
115-03-00	Cxc Tributo sobre el uso de Bienes	$ 43.344.171.000	$ 43.344.171.000	$ 33.179.386.087	76,5
115-05-00	CxC Transferencias Corrientes	$ 1.690.312.000	$ 2.250.300.904	$ 2.278.981.513	101,3
115-06-00	CxC Rentas a la Propiedad	$ -	$ 840.000.000	$ 410.100.498	48,8
115-07-00	CxC Ingresos de operación	$ 1.860.561.000	$ 1.860.561.000	$ 1.128.652.396	60,7
115-08-00	CxC Otros ingresos corrientes	$ 96.564.544.000	$ 98.830.832.812	$ 72.108.501.752	73,0
115-12-00	CxC Recuperacion de prestamos	$ 501.476.000	$ 1.361.754.000	$ 1.219.802.130	89,6
115-13-00	CxC Transferencias para gastos de capital	$ -	$ 935.308.836	$ 839.164.192	89,7
115-15-00	Saldo Inicial de Caja	$ 9.800.000.000	$ 14.384.967.749		0,0
TOTAL		$ 153.761.064.000	$ 163.807.896.301	$ 111.164.588.568	67,86



Al cierre del tercer trimestre de 2026, los ingresos percibidos alcanzan $111.164.588.568, equivalentes al 67,86% del presupuesto vigente. La mayor recaudación se concentra en otros ingresos corrientes, que incluyen la participación del Fondo Común Municipal, con $72.108.501.752 y una ejecución del 73,0%, seguidos de los tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades, con $33.179.386.087 y una ejecución del 76,5%. Las transferencias corrientes superan lo presupuestado, alcanzando una ejecución del 101,3%, mientras que las rentas de la propiedad presentan el menor avance entre los conceptos representados en el gráfico, con un 48,8%.

Cabe señalar que las transferencias corrientes registran ingresos superiores en $28.680.609 al presupuesto vigente, alcanzando una ejecución del 101,27%. Esta mayor percepción no incrementa automáticamente las autorizaciones de gasto; su utilización debe ajustarse al destino establecido en los respectivos actos o convenios de transferencia y, cuando corresponda, a las modificaciones presupuestarias aprobadas conforme al artículo 65, letra a), de la Ley N° 18.695.

2.3. EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL GASTO

(1)	(2)	(3)	DENOMINACION	PTTO. INICIAL	PTTO. VIGENTE	GASTOS DEVENGADOS	SALDO PRESUPUESTARIO	DEUDA EXIGIBLE
215			ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	153.761.064.000	163.807.896.301	118.639.894.437	45.168.001.864	1.791.949.101
	21		C X P GASTOS EN PERSONAL	48.196.543.000	48.196.543.000	35.072.370.081	13.124.172.919	901.003
		01	PERSONAL DE PLANTA	20.482.139.000	20.482.139.000	14.217.560.480	6.264.578.520	0
		02	PERSONAL A CONTRATA	8.690.066.000	8.690.066.000	6.467.168.276	2.222.897.724	0
		03	OTRAS REMUNERACIONES	2.775.643.000	7.375.541.999	4.285.423.702	3.090.118.297	0
		04	OTROS GASTOS EN PERSONAL	16.248.695.000	11.648.796.001	10.102.217.623	1.546.578.378	901.003
	22		C X P BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	63.772.537.000	69.316.931.753	49.631.862.342	19.685.069.411	1.580.877.444
		01	ALIMENTOS Y BEBIDAS	501.096.000	716.736.304	437.972.975	278.763.329	669.613
		02	TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	357.390.000	359.442.318	189.325.781	170.116.537	6.759.200
		03	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	190.700.000	190.700.000	137.312.512	53.387.488	0
		04	MATERIALES DE USO O CONSUMO	1.591.466.000	1.727.836.611	1.030.228.574	697.608.037	41.700.158
		05	SERVICIOS BÁSICOS	7.772.858.000	7.814.858.000	6.666.170.969	1.148.687.031	31.090.647
		06	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	461.750.000	604.892.086	205.495.796	399.396.290	2.261.000
		07	PUBLICIDAD Y DIFUSIÓN	151.445.000	204.794.601	112.825.576	91.969.025	219.537
		08	SERVICIOS GENERALES	41.819.232.000	46.532.101.150	32.995.811.752	13.536.289.398	1.433.453.602
		09	ARRIENDOS	8.170.553.000	8.269.247.638	5.782.187.160	2.487.060.478	30.836.918
		10	SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	1.475.836.000	1.429.482.000	1.084.633.056	344.848.944	0
		11	SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	814.859.000	1.001.489.045	727.947.892	273.541.153	28.186.669
		12	OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	465.352.000	465.352.000	261.950.299	203.401.701	5.700.100
	23		C X P PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	319.230.000	717.297.904	668.764.336	48.533.568	0
		01	PRESTACIONES PREVISIONALES	319.230.000	465.585.000	417.052.418	48.532.582	0
		03	PRESTACIONES SOCIALES DEL EMPLEADOR	0	251.712.904	251.711.918	986	0
	24		C X P TRANSFERENCIAS CORRIENTES	36.164.668.000	37.630.235.203	30.155.494.990	7.474.740.213	71.694.350
		01	AL SECTOR PRIVADO	24.424.597.000	25.899.164.203	20.723.967.413	5.175.196.790	31.153.872
		03	A OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	11.740.071.000	11.731.071.000	9.431.527.577	2.299.543.423	40.540.478
	25		C X P ÍNTEGROS AL FISCO	1.250.000	3.202.995	1.952.995	1.250.000	0
		01	IMPUESTOS	1.250.000	1.250.000	0	1.250.000	0
		99	OTROS INTEGROS AL FISCO	0	1.952.995	1.952.995	0	0
	26		C X P OTROS GASTOS CORRIENTES	724.231.000	741.231.000	725.894.891	15.336.109	66.963.279
		01	DEVOLUCIONES	53.481.000	53.481.000	40.897.429	12.583.571	65.444
		02	COMPENSACIONES POR DAÑOS A TERCEROS Y/O A LA PROPI	600.000.000	600.000.000	600.039.532	-39.532	63.715.615
		04	APLICACIÓN FONDOS DE TERCEROS	70.750.000	87.750.000	84.957.930	2.792.070	3.182.220
	29		C X P ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	560.486.000	619.200.000	228.882.068	390.317.932	20.139.380
		01	TERRENOS	0	73.000.000	0	73.000.000	0
		03	VEHÍCULOS	40.000.000	0	0	0	0
		04	MOBILIARIO Y OTROS	70.000.000	104.000.000	69.472.513	34.527.487	19.516.000
		05	MÁQUINAS Y EQUIPOS	55.000.000	55.000.000	6.097.595	48.902.405	0
		06	EQUIPOS INFORMÁTICOS	204.486.000	204.486.000	46.696.716	157.789.284	623.380
		07	PROGRAMAS INFORMÁTICOS	167.000.000	167.000.000	102.117.092	64.882.908	0
		99	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	24.000.000	15.714.000	4.498.152	11.215.848	0
	31		C*P INICIATIVAS DE INVERSION	3.831.843.000	6.326.892.942	2.076.945.417	4.249.947.525	51.373.645
		02	PROYECTOS	3.831.843.000	6.326.892.942	2.076.945.417	4.249.947.525	51.373.645
	33		C X P TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	10.276.000	76.361.504	67.204.617	9.156.887	0
		03	A OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	10.276.000	76.361.504	67.204.617	9.156.887	0
	34		C X P SERVICIO DE LA DEUDA	180.000.000	180.000.000	10.522.700	169.477.300	0
		07	DEUDA FLOTANTE	180.000.000	180.000.000	10.522.700	169.477.300	0
			TOTALES	**153.761.064.000**	**163.807.896.301**	**118.639.894.437**	**45.168.001.864**	**1.791.949.101**

El presupuesto vigente al tercer trimestre de 2026 asciende a $163.807.896.301. Al cierre de dicho período, el gasto devengado alcanza $118.639.894.437, equivalente al 72,43% del presupuesto vigente. Los mayores montos devengados se concentran en bienes y servicios de consumo, gastos en personal y transferencias corrientes. Su comportamiento incide directamente en la continuidad de los servicios y en los compromisos municipales durante el período restante.

En bienes y servicios de consumo, los servicios generales presentan el mayor gasto devengado. Los servicios básicos requieren especial seguimiento, debido al monto ejecutado y al saldo presupuestario disponible. Un saldo positivo a nivel de subtítulo debe examinarse junto con el detalle de sus cuentas y las obligaciones pendientes de devengar.

Las transferencias corrientes comprenden aportes al sector privado y a otras entidades públicas. Para evaluar sus saldos, corresponde considerar los aportes pendientes y su programación. En las iniciativas de inversión, el saldo presupuestario debe analizarse en relación con el avance y los compromisos de los proyectos.

El balance registra una deuda exigible de $1.791.949.101, concentrada principalmente en bienes y servicios de consumo. Estas obligaciones forman parte del gasto devengado y se encuentran pendientes de pago al cierre del período. Asimismo, el ítem de compensaciones por daños a terceros y/o a la propiedad presenta un saldo presupuestario negativo de $39.532, que requiere revisión y regularización.

La lectura conjunta de ingresos y gastos exige distinguir recaudación, obligaciones reconocidas y pagos. La diferencia entre ingresos percibidos y gastos devengados, por sí sola, no permite concluir sobre la situación de caja.

2.3.1. GASTO INTERNO

MUNICIPALIDAD DE PUENTE ALTO - DIRECCION DE CONTROL
INFORME TRIMESTRE III 2026

CUENTA	GASTO INTERNO	PRES. INICIAL $	PRESUP. VIG $	EJECUTADO $	EJECUCION % 2026***	EJECUCION % 2025***
215-21	Gasto en Personal	48.196.543.000	48.196.543.000	35.072.370.081	72,77	73,27
215-22-01	Alimentos y Bebidas	501.096.000	716.736.304	437.972.975	61,11	46,59
215-22-02	Textiles, vestuarios y calzados	357.390.000	359.442.318	189.325.781	52,67	39,46
215-22-03	Combustible y lubricantes	190.700.000	190.700.000	137.312.512	72,00	88,37
215-22-04	Materiales de uso o consumo	1.591.466.000	1.727.836.611	1.030.228.574	59,63	62,61
215-22-05	Servicios Básicos	7.772.858.000	7.814.858.000	6.666.170.969	85,30	87,81
215-22-06	Mantenimiento y Reparaciones	461.750.000	604.892.086	205.495.796	33,97	48,14
215-22-07	Publicidad y Difusion	151.445.000	204.794.601	112.825.576	55,09	38,31
215-22-08	Servicios Generales	41.819.232.000	46.532.101.150	32.995.811.752	70,91	69,76
215-22-09	Arriendos	8.170.553.000	8.269.247.638	5.782.187.160	69,92	64,55
215-22-10	Servicios Financieros	1.475.836.000	1.429.482.000	1.084.633.056	75,88	60,48
215-22-11	Serv. Tecnicos y Profesionales	814.859.000	1.001.489.045	727.947.892	72,69	57,29
215-22-12	Otros Gastos en Bienes y serv. De Consumo	465.352.000	465.352.000	261.950.299	56,29	13,46
215-23-01	Prestacion de Seg. Social	319.230.000	717.297.904	668.764.336	93,23	50,31
215-29-07	Programas Informaticos	167.000.000	167.000.000	102.117.092	61,15	41,10
	TOTAL	112.455.310.000	118.397.772.657	85.475.113.851	72,19	70,64

*** % En relación al presup. Vigente

La ejecución se concentra principalmente en Gastos en Personal y Servicios Generales, con montos de $35.072.370.081 y $32.995.811.752, respectivamente, que representan en conjunto el 79,64% del total ejecutado de las partidas analizadas. Sus niveles de ejecución presupuestaria alcanzan el 72,77% y el 70,91%, respectivamente.

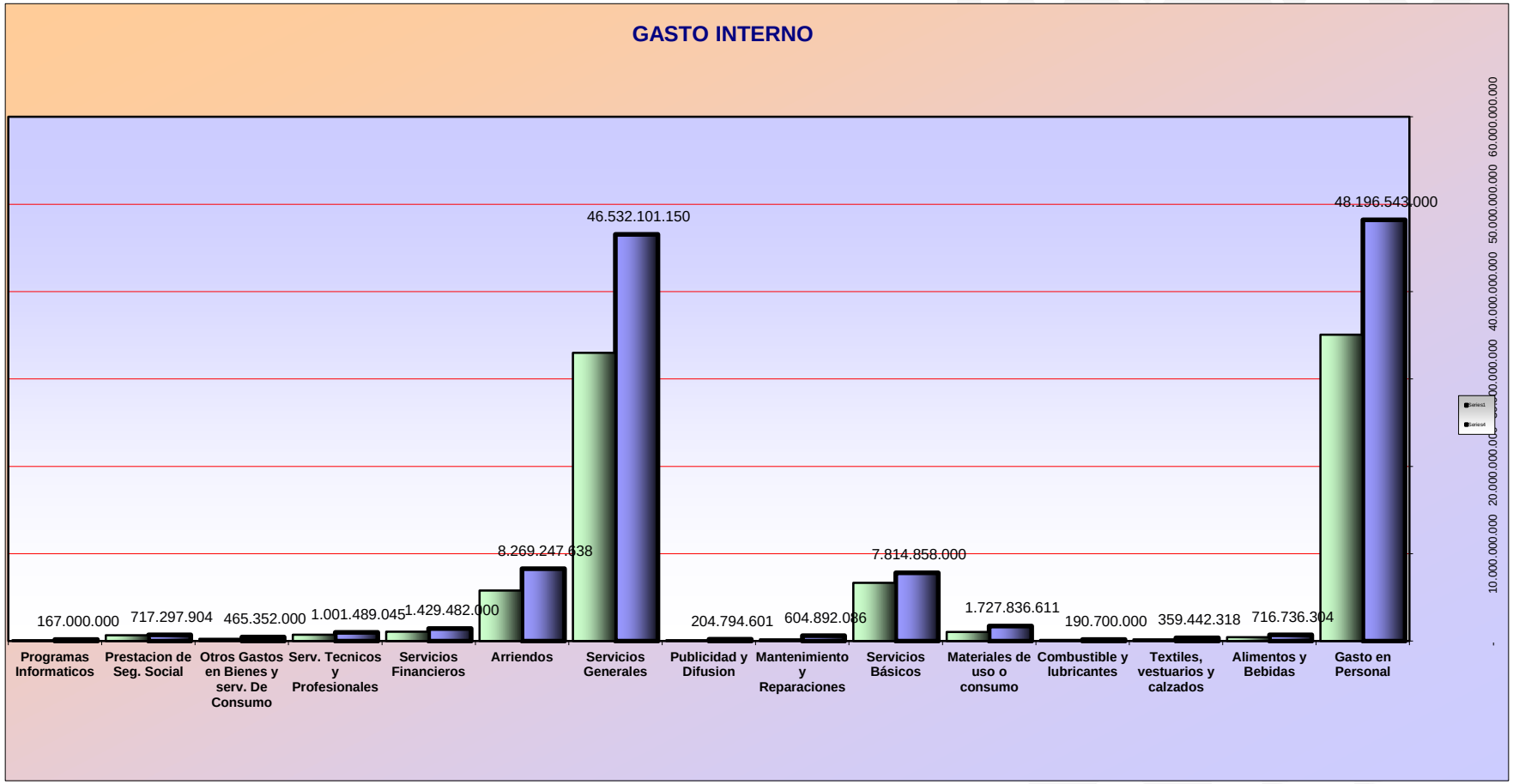
Las mayores tasas de ejecución corresponden a Prestaciones de Seguridad Social, con un 93,23%; Servicios Básicos, con un 85,30%; y Servicios Financieros, con un 75,88%. En comparación con igual período de 2025, Prestaciones de Seguridad Social aumenta en 42,92 puntos porcentuales y Servicios Financieros en 15,40 puntos porcentuales, mientras que Servicios Básicos disminuye en 2,51 puntos porcentuales.

Por su parte, Mantenimiento y Reparaciones registran la menor tasa de ejecución, con un 33,97%, inferior en 14,17 puntos porcentuales al 48,14% informado para 2025. También presentan disminuciones Combustibles y Lubricantes, con una variación de −16,37 puntos porcentuales, y Materiales de Uso o Consumo, con −2,98 puntos porcentuales respecto de igual periodo del año 2025.

Las variaciones señaladas corresponden a diferencias en los porcentajes de ejecución respecto del presupuesto vigente de cada período y no representan, por sí solas, aumentos o disminuciones de los montos gastados entre ambos ejercicios.

El siguiente gráfico presenta los porcentajes de ejecución presupuestaria de las partidas analizadas, comparando los resultados entre lo presupuestado y el avance ejecutado

2.3.1.1. GRAFICO COMPORTAMIENTO GASTO INTERNO



2.3.2. GASTO INVERSIÓN

MUNICIPALIDAD DE PUENTE ALTO - DIRECCION DE CONTROL
INFORME TRIMESTRE III 2026

CUENTA	GASTO EN INVERSION	PRES. INICIAL $	PRESUP. VIG $	EJECUTADO $	EJECUCION % 2026***	EJECUCION % 2025***
215-29-02	Edificios	-	-	-	-	12,58
215-29-03	Vehiculos	40.000.000	-	-	-	-
215-29-01	Terrenos	-	73.000.000	-	-	-
215-29-04	Mobiliario y Otros	70.000.000	104.000.000	69.472.513	66,80	49,80
215-29-05	Maquinas y Equipos	55.000.000	55.000.000	6.097.595	11,09	11,31
215-29-06	Equipos Informaticos	204.486.000	204.486.000	46.696.716	22,84	28,42
215-31-02	Proyectos	3.831.843.000	6.326.892.942	2.076.945.417	32,83	38,71
215-29-99	Otros Activos no Financieros	24.000.000	15.714.000	4.498.152	28,63	-
	TOTAL	4.225.329.000	6.779.092.942	2.203.710.393	32,51	36,46

*** % En relación al presup. Vigente

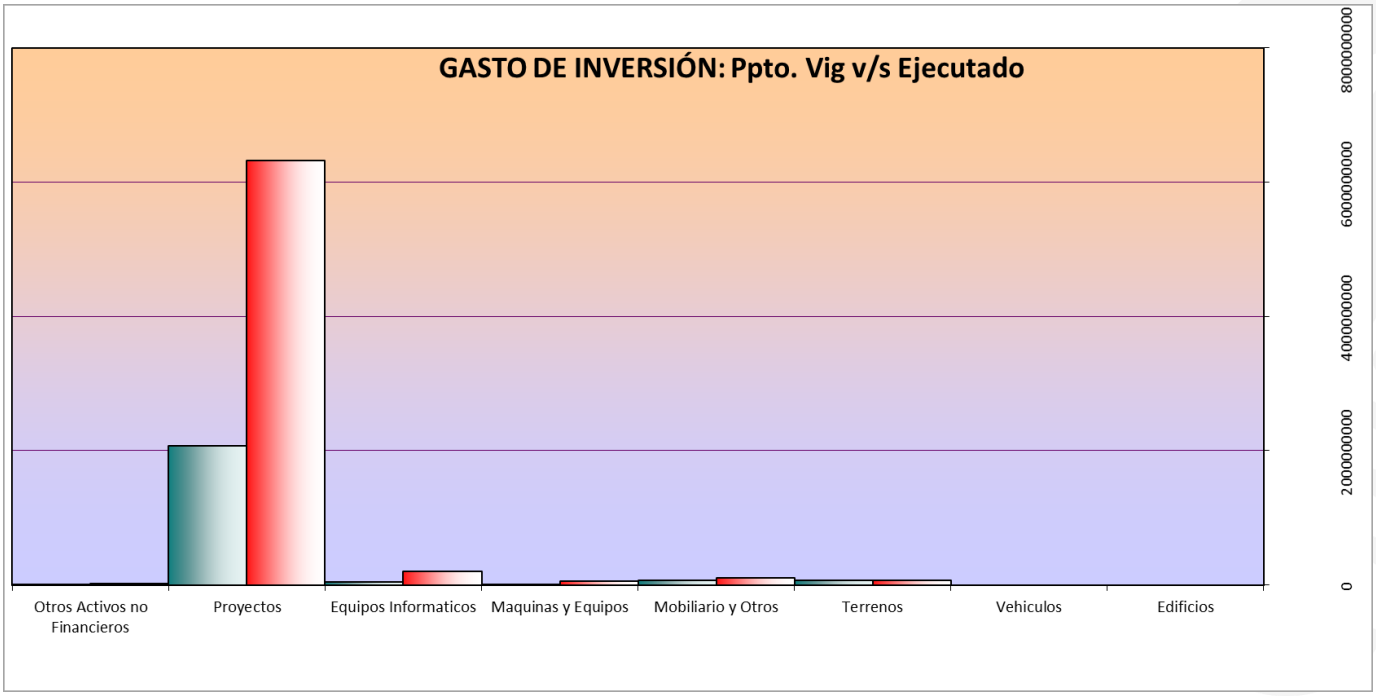
Al cierre del tercer trimestre de 2026, las partidas de inversión detalladas en la tabla presentan un presupuesto vigente de $6.779.092.942, superior en $2.553.763.942 al presupuesto inicial, lo que representa un incremento del 60,44%. El gasto ejecutado alcanza $2.203.710.393, equivalente al 32,51% del presupuesto vigente, inferior en 3,95 puntos porcentuales al 36,46% registrado en igual período de 2025.

La cuenta Proyectos concentra el 93,33% del presupuesto vigente de este grupo y el 94,25% de su gasto ejecutado. Su ejecución asciende a $2.076.945.417, equivalente al 32,83% de su presupuesto vigente, inferior en 5,88 puntos porcentuales al 38,71% informado para 2025. Por su participación, esta partida determina en gran medida el nivel de ejecución global de la inversión presentada.

En adquisición de activos no financieros, Mobiliario y Otros registra una ejecución de $69.472.513, equivalente al 66,80% de su presupuesto vigente, superior en 17,00 puntos porcentuales a la registrada en igual período de 2025. Por su parte, Equipos Informáticos presenta una ejecución del 22,84%; Máquinas y Equipos, del 11,09%; y Otros Activos no Financieros, del 28,63%. Las dos primeras partidas registran disminuciones de 5,58 y 0,22 puntos porcentuales, respectivamente, respecto de 2025.

Terrenos presenta un presupuesto vigente de $73.000.000, sin gasto ejecutado al cierre del trimestre. Edificios y Vehículos no registran presupuesto vigente ni ejecución; en Vehículos, la asignación inicial de $40.000.000 fue reducida a cero.

El siguiente gráfico muestra el porcentaje de ejecución de cada partida de inversión al cierre del tercer trimestre de 2026, en relación con su presupuesto vigente.



2.3.3. GASTO COMUNIDAD

MUNICIPALIDAD DE PUENTE ALTO - DIRECCION DE CONTROL
INFORME TRIMESTRE III 2026

CUENTA	GASTO EN COMUNIDAD	PRES. INICIAL $	PRESUP. VIG $	EJECUTADO $	EJECUCION % 2026***	EJECUCION % 2025***
215-24-01	Al Sector Privado	24.424.597.000	25.899.164.203	20.723.967.413	80,02	85,49
215-24-03	A otras Entidades Publicas	11.740.071.000	11.731.071.000	9.431.527.577	80,40	86,04
215-25-01	Integros al fisco / Impuestos	1.250.000	1.250.000	-	0,00	0,00
215-25-99	Otros itegros al Fisco	-	1.952.995	1.952.995	100,00	32,41
TOTAL		36.165.918.000	37.633.438.198	30.157.447.985	80,13	85,49

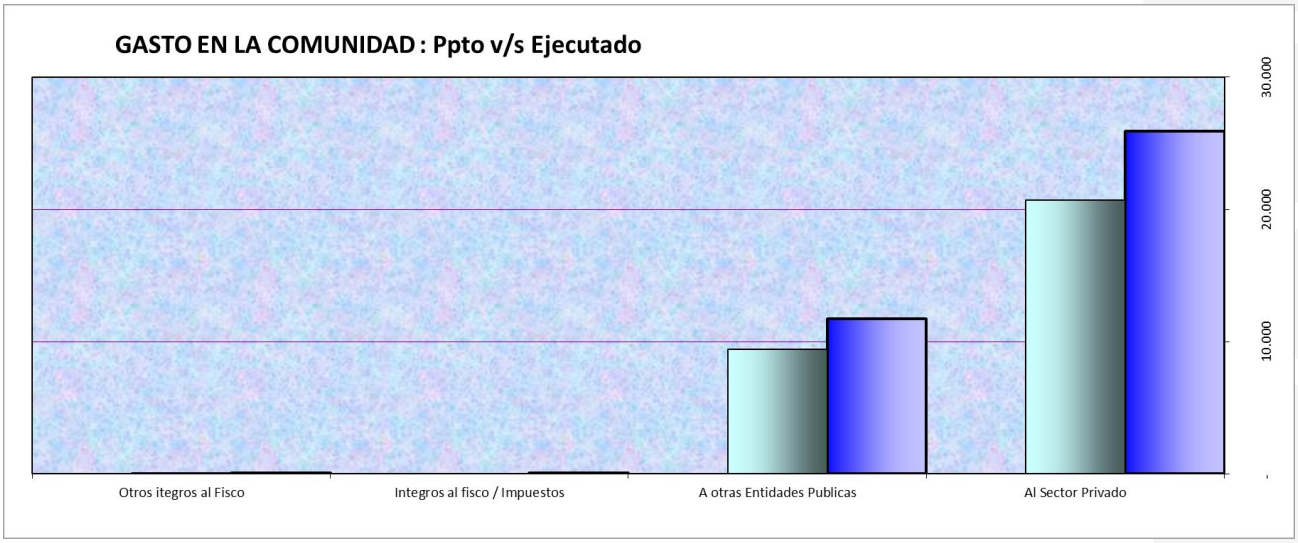
*** % En relación al presup. Vigente

Al cierre del tercer trimestre de 2026, las partidas de gasto en comunidad detalladas en la tabla presentan un presupuesto vigente de $37.633.438.198, superior en $1.467.520.198 al presupuesto inicial, equivalente a un incremento del 4,06%. El gasto ejecutado asciende a $30.157.447.985, correspondiente al 80,13% del presupuesto vigente, inferior en 5,36 puntos porcentuales al 85,49% registrado en igual período de 2025.

La ejecución se concentra en las transferencias Al Sector Privado, por $20.723.967.413, y A Otras Entidades Públicas, por $9.431.527.577, que representan el 68,72% y el 31,27% del total ejecutado de este grupo, respectivamente. Las transferencias Al Sector Privado alcanzan una ejecución presupuestaria del 80,02%, inferior en 5,47 puntos porcentuales a la informada para 2025. Por su parte, las transferencias A Otras Entidades Públicas registran una ejecución del 80,40%, con una disminución de 5,64 puntos porcentuales respecto del mismo período del año anterior.

En cuanto a los íntegros al Fisco, la cuenta correspondiente a Impuestos mantiene un presupuesto vigente de $1.250.000, sin ejecución al cierre del trimestre. Otros Íntegros al Fisco presenta un presupuesto vigente y un gasto ejecutado de $1.952.995, equivalente al 100,00% de ejecución, frente al 32,41% registrado en 2025.

El siguiente gráfico compara el presupuesto vigente con el gasto ejecutado de las partidas de gasto en comunidad al cierre del tercer trimestre de 2026, entre lo presupuestado y lo ejecutado



2.3.4. OTROS GASTOS

MUNICIPALIDAD DE PUENTE ALTO - DIRECCION DE CONTROL

INFORME TRIMESTRE III 2026

CUENTA	OTROS GASTOS	PRES. INICIAL $	PRESUP. VIG $	EJECUTADO $	EJECUCION % 2026***	EJECUCION % 2025***
215-26	Otros gastos Corriente	724.231.000	741.231.000	725.894.891	97,93	55,78
215-33	Transferencia de capit	10.276.000	76.361.504	67.204.617	88,01	77,81
215-34	Serv de la Deuda	180.000.000	180.000.000	10.522.700	5,85	100,00
	TOTAL	914.507.000	997.592.504	803.622.208	80,56	58,23

*** % En relación al presup. Vigente

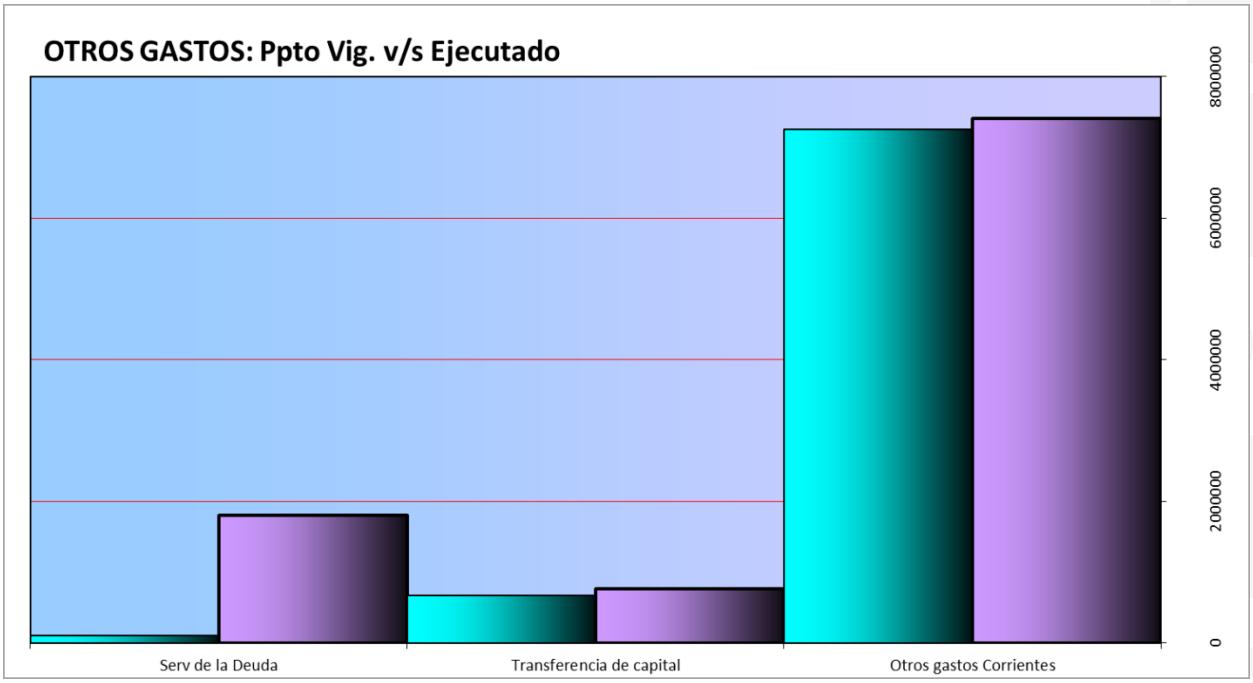
Al cierre del tercer trimestre de 2026, las partidas agrupadas en Otros Gastos presentan un presupuesto vigente de $997.592.504, superior en $83.085.504 al presupuesto inicial, equivalente a un incremento del 9,09%. El gasto ejecutado alcanza $803.622.208, correspondiente al 80,56% del presupuesto vigente, frente al 58,23% informado para igual período de 2025.

Otros Gastos Corrientes concentran el 90,33% del monto ejecutado de este grupo, con $725.894.891 y una ejecución presupuestaria del 97,93%. Este porcentaje supera en 42,15 puntos porcentuales el 55,78% registrado en igual período de 2025 y constituye la mayor tasa de ejecución de las partidas analizadas.

Transferencias de Capital registra un presupuesto vigente de $76.361.504, superior al inicial de $10.276.000, y un gasto ejecutado de $67.204.617. Su ejecución alcanza el 88,01%, superior en 10,20 puntos porcentuales al 77,81% informado para 2025.

Por su parte, Servicio de la Deuda mantiene un presupuesto vigente de $180.000.000, sin variación respecto de su asignación inicial. El gasto ejecutado asciende a $10.522.700, equivalente al 5,85%, frente al 100,00% registrado en igual período del año anterior.

El siguiente gráfico compara el presupuesto vigente con el gasto ejecutado de las partidas de Otros Gastos al cierre del tercer trimestre de 2026.



2.3.5. RESUMEN DE GASTOS

MUNICIPALIDAD DE PUENTE ALTO - DIRECCION DE CONTROL

INFORME TRIMESTRE III 2026

RESUMEN DE GASTOS	PRES. INICIAL $	PRESUP. VIG $	EJECUTADO $	EJECUCION % 2026***	EJECUCION % 2025***
GASTO INTERNO	112.455.310.000	118.397.772.657	85.475.113.851	72,19	70,64
INVERSION	4.225.329.000	6.779.092.942	2.203.710.393	32,51	36,46
GASTO EN COMUNIDAD	36.165.918.000	37.633.438.198	30.157.447.985	80,13	85,49
OTROS GASTOS	914.507.000	997.592.504	803.622.208	80,56	58,23
SALDO FINAL DE CAJA		-	-	0,00	0,00
T O T A L	153.761.064.000	163.807.896.301	118.639.894.437	72,43	71,96

*** % En relación al presup. Vigente

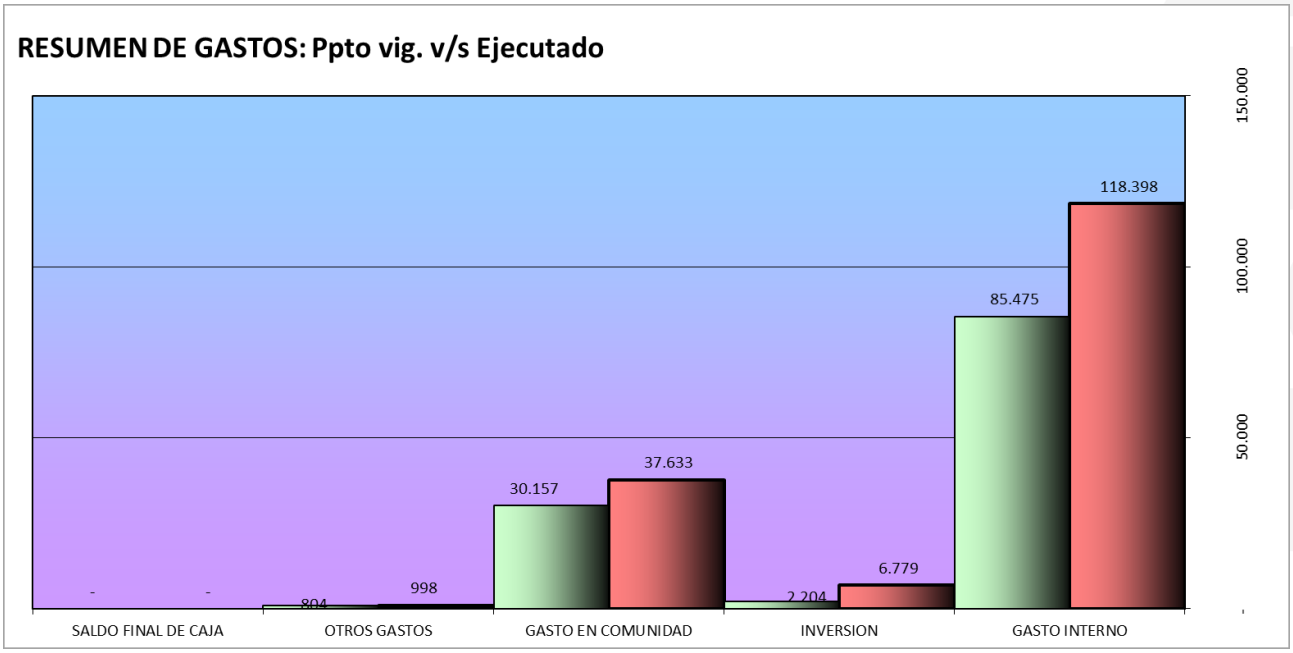
Al cierre del tercer trimestre de 2026, el presupuesto vigente de gastos asciende a $163.807.896.301, con un incremento de $10.046.832.301 respecto del presupuesto inicial, equivalente al 6,53%. El gasto ejecutado alcanza $118.639.894.437, correspondiente al 72,43% del presupuesto vigente, superior en 0,47 puntos porcentuales al 71,96% registrado en igual período de 2025.

El Gasto Interno concentra el 72,05% del total ejecutado, con $85.475.113.851, seguido del Gasto en Comunidad, con $30.157.447.985 y una participación del 25,42%. En conjunto, ambos grupos representan el 97,47% de la ejecución acumulada. La Inversión registra $2.203.710.393, equivalente al 1,86% del total ejecutado, mientras que Otros Gastos alcanza $803.622.208, correspondiente al 0,68%.

Respecto del presupuesto vigente de cada grupo, Otros Gastos presenta la mayor tasa de ejecución, con un 80,56%, seguido del Gasto en Comunidad, con un 80,13%; Gasto Interno, con un 72,19%; e Inversión, con un 32,51%. En comparación con igual período de 2025, Otros Gastos y Gasto Interno aumentan sus tasas de ejecución en 22,33 y 1,55 puntos

porcentuales, respectivamente. Por su parte, Gasto en Comunidad e Inversión disminuyen en 5,36 y 3,95 puntos porcentuales, respectivamente.

El siguiente gráfico compara el presupuesto vigente con el gasto ejecutado por grupo de gasto al cierre del tercer trimestre de 2026.



2.3.6. EJECUCION SEGÚN ESTRUCTURA DE LOS GASTOS

EJECUCION SEGÚN ESTRUCTURA DE LOS GASTOS

CUENTA	DENOMINACION	PRES. INICIAL $	PRESUP. VIG $	EJECUTADO $	% Ejecucion
215.21	CxP de Gastos en Personal	$ 48.196.543.000	$ 48.196.543.000	$ 35.072.370.081	72,8
215.22	CxP Bienes y Serv. De Consumo	$ 63.772.537.000	$ 69.316.931.753	$ 49.631.862.342	71,6
215.23	Prestaciones de Seguridad social	$ 319.230.000	$ 717.297.904	$ 668.764.336	93,2
215.24	Transferencias Corrientes	$ 36.164.668.000	$ 37.630.235.203	$ 30.155.494.990	80,1
215.25	CxP Integros al Fisco	$ 1.250.000	$ 3.202.995	$ 1.952.995	61,0
215.26	Otros Gastos Corrientes	$ 724.231.000	$ 741.231.000	$ 725.894.891	97,9
215.29	Adquis. De Activos no Financieros	$ 560.486.000	$ 619.200.000	$ 228.882.068	37,0
215.31	Iniciativas de Inversión	$ 3.831.843.000	$ 6.326.892.942	$ 2.076.945.417	32,8
215.33	Transferencias de Capital	$ 10.276.000	$ 76.361.504	$ 67.204.617	88,0
215.34	Servicio de la Deuda	$ 180.000.000	$ 180.000.000	$ 10.522.700	5,8
215.35	Saldo final de caja		$ 14.374.881.561		0,0
TOTAL		$ 153.761.064.000	$ 178.182.777.862	$ 118.639.894.437	66,58

Al cierre del tercer trimestre de 2026, la estructura presupuestaria de gastos presenta un presupuesto vigente de $178.182.777.862, incluido el Saldo Final de Caja de $14.374.881.561. El gasto devengado asciende a $118.639.894.437, equivalente al 66,58% de dicho presupuesto.

Los mayores montos devengados se concentran en Bienes y Servicios de Consumo, con $49.631.862.342; Gastos en Personal, con $35.072.370.081; y Transferencias Corrientes, con $30.155.494.990. Sus tasas de ejecución respecto de los presupuestos vigentes de cada subtítulo alcanzan el 71,6%, 72,8% y 80,1%, respectivamente.

Las mayores tasas de ejecución corresponden a Otros Gastos Corrientes, con un 97,9%; Prestaciones de Seguridad Social, con un 93,2%; y Transferencias de Capital, con un 88,0%. Por su parte, Íntegros al Fisco registra una ejecución del 61,0%; Adquisición de Activos no Financieros, del 37,0%; e Iniciativas de Inversión, del 32,8%. Servicio de la Deuda presenta la menor ejecución entre los subtítulos con gasto devengado, con un 5,8%.

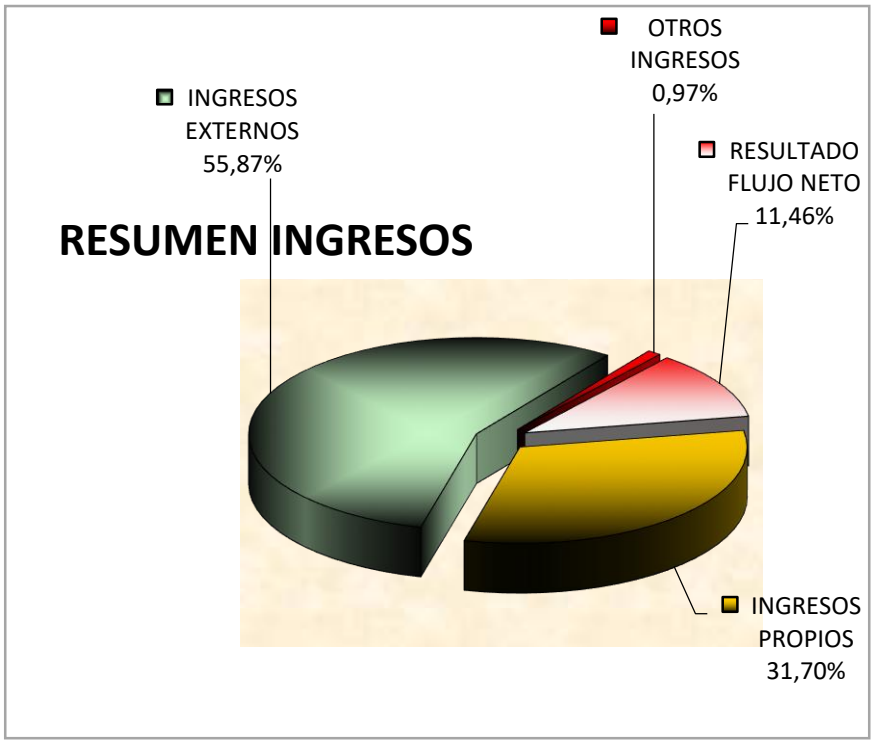
El Saldo Final de Caja se presenta como una asignación presupuestaria sin ejecución de gasto. Su inclusión en el presupuesto vigente determina que la tasa global alcance el 66,58%, mientras que, al excluir dicha asignación de la base de cálculo, la ejecución corresponde al 72,43%.

2.4. COMPORTAMIENTO EJECUCION PRESUPUESTARIA INGRESOS Y GASTOS

2.4.1 RESUMEN DE INGRESOS

RESUMEN INGRESOS 2026	PRESUPUESTO $	PRES. VIG $	EJECUTADO $	EJECUCION %	DISTRIBUCION % 2026*** 125.549.556.317
INGRESOS PROPIOS	49.541.809.000	51.195.077.116	39.799.686.901	78	31,70
INGRESOS EXTERNOS	93.917.779.000	96.866.097.436	70.145.099.537	72	55,87
OTROS INGRESOS	501.476.000	1.361.754.000	1.219.802.130	90	0,97
RESULTADO FLUJO NETO	9.800.000.000	14.384.967.749	14.384.967.749	100	11,46
T O T A L	153.761.064.000	163.807.896.301	125.549.556.317	76,64	100,00

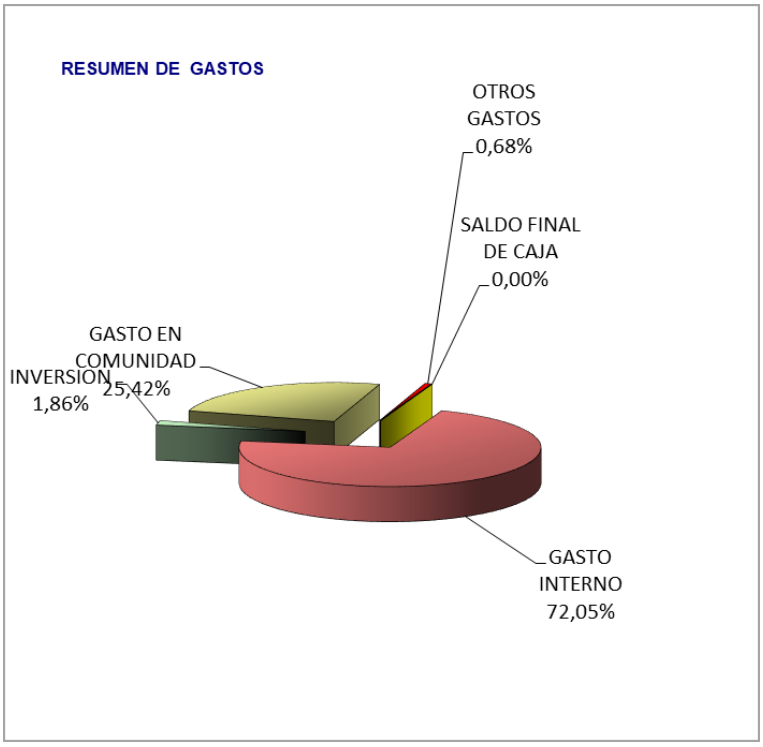
SALDO INGRESOS
$ 38.258.339.984
23,36%



2.4.2 RESUMEN DE GASTOS

RESUMEN DE GASTOS 2026	PRESUPUESTO $	PRES.VIG. $	EJECUTADO $	EJECUCION %	DISTRIBUCION % RESPECTO A 118.639.894.437
GASTO INTERNO	112.455.310.000	118.397.772.657	85.475.113.851	72,19	72,05
INVERSION	4.225.329.000	6.779.092.942	2.203.710.393	32,51	1,86
GASTO EN COMUNIDAD	36.165.918.000	37.633.438.198	30.157.447.985	80,13	25,42
OTROS GASTOS	914.507.000	997.592.504	803.622.208	80,56	0,68
SALDO FINAL DE CAJA	0	14.374.881.561	-	0,00	0,00
T O T A L	**153.761.064.000**	**178.182.777.862**	**118.639.894.437**	**66,58**	**100,00**

SALDO GASTOS
$ 59.542.883.425
33,42%



Al cierre del tercer trimestre de 2026, los ingresos percibidos ascienden a $111.164.588.568. Al incorporar el Saldo Inicial de Caja de $14.384.967.749, el total alcanza $125.549.556.317, equivalente al 76,64% del presupuesto vigente de $163.807.896.301. Por su parte, los gastos devengados registran $118.639.894.437, correspondientes al 72,43% sobre la misma base presupuestaria. En términos comparables, la ejecución de ingresos supera a la de gastos en 4,22 puntos porcentuales.

La comparación presenta una diferencia positiva de $6.909.661.880. Sin embargo, al excluir el Saldo Inicial de Caja, los ingresos percibidos durante el ejercicio son inferiores al gasto devengado en $7.475.305.869. Esta relación evidencia la incidencia de los recursos provenientes del ejercicio anterior en la cobertura del gasto acumulado. Asimismo, los ingresos externos representan el 55,87% del financiamiento total presentado, por lo que su oportunidad de percepción y las condiciones de utilización tienen especial relevancia para la programación financiera municipal.

La diferencia positiva señalada no constituye, por sí sola, un superávit definitivo ni acredita disponibilidad para financiar nuevos gastos. La evaluación de la suficiencia financiera al cierre del ejercicio debe considerar los compromisos pendientes de devengo, los gastos previstos para el último trimestre, la recaudación esperada y las restricciones de destino de los recursos. Además, al comparar ingresos percibidos con gastos devengados, el resultado no equivale a un saldo efectivo de caja.

La ejecución del gasto se concentra en Gasto Interno y Gasto en Comunidad, que representan conjuntamente el 97,47% del total devengado. Dentro de las partidas analizadas, Otros Gastos Corrientes, Prestaciones de Seguridad Social y Servicios Básicos alcanzan ejecuciones del 97,93%, 93,23% y 85,30%, respectivamente. Estos niveles hacen necesario contrastar los márgenes presupuestarios restantes con las obligaciones pendientes y los gastos previstos hasta diciembre, especialmente aquellos vinculados con la continuidad de los servicios municipales.

Por su parte, la Inversión presenta una ejecución del 32,51%. El presupuesto no ejecutado de este grupo no puede interpretarse automáticamente como disponibilidad para otras necesidades, pues puede respaldar contrataciones en curso, compromisos pendientes o recursos destinados a fines específicos.

En este contexto, resulta pertinente mantener una proyección actualizada de ingresos y gastos hasta el cierre del ejercicio, que permita evaluar la cobertura de las obligaciones municipales e identificar eventuales insuficiencias por cuenta. La existencia de una diferencia global positiva debe examinarse conjuntamente con la situación de cada partida, a fin de fundamentar oportunamente los ajustes presupuestarios que correspondan.

III. INFORME MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS

ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE PUENTE ALTO - DIRECCION DE CONTROL

INFORME TRIMESTRE III - 2026

Variación entre el presupuesto inicial y vigente , acorde con las modificaciones aprobadas por Concejo Municipal.

Cuentas Ingresos	Denominación	Presup. Inicial EX 3100 18/12/25	Ex 372 del 05/02/2026	Ex 450 del 11/02/2026	Ex 620 02/03/26	Ex 798 07/04/26	Ex 797 07/04/2026	Ex 885 17/04/26	Ex 1200 27/05/26	Ex 1286 8/06/2026	Ex 1827 7/08/2026	Ex 23/06/26	mod 11	Ex 2193 30/09/26	Presupuesto Vigente 2026
115	Deudores Presupuestarios	$153.761.064	$318.711	$6.944.024	$101.150	$1.953	$1.171.449	$0	$328.783	$16.219	$51.576	$319.644	$115.338	$677.986	$163.807.897
03	C x C Tributos sobre el uso de bienes y la realiza	$ 43.344.171	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -								$ 43.344.171
03.01	Patentes y Tasas por Derechos	$ 15.010.941													$ 15.010.941
03.02	Permisos y Licencias	$ 17.147.565													$ 17.147.565
03.03	Participación en Impuesto Territorial Art. 37	$ 11.185.665													$ 11.185.665
05	C x C Transferencias Corrientes	$ 1.690.312	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 328.783	$ -	$ 51.576	$ -	$ 40.004	$ 139.626	$ 2.250.301
05.03	De Otras Entidades Públicas	$ 1.690.312							$ 328.783		$ 51.576			$ 139.626	$ 2.210.297
05.03.002	De la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo [1]	$ -													$ -
05.03.006	Del Servicio de Salud [1]	$ -													$ -
05.03.007	Del Tesoro Público												$ 40.004		$ 40.004
05.03.099	De Otras Entidades Públicas [1]														$ -
0,6	Rentas de la propiedad			$ 840.000											$ 840.000
07	C x C Ingreso de Operación	$ 1.860.561	$ -	$ -											$ 1.860.561
07.02	Venta de Servicios	$ 1.860.561		$ -											$ 1.860.561
															$ -
08	C x C Otros Ingresos Corrientes	$ 96.564.544	$ -	$ 1.453.021	$ 101.150	$ 1.953	$ 155.586	$ -	$ -	$ 16.219		$ -		$ 538.360	$ 98.830.833
08.01	Recuperaciones y Reembolsos por Licencias Médicas	$ 150.000													$ 150.000
08.02	Multas y Sanciones Pecuniarias	$ 3.860.911													$ 3.860.911
08.03	Participación del Fondo Común Municipal Art. 38 D. L. Nº 3.063 , DE 1979	$ 92.156.717		$ 1.453.021	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 16.219		$ -		$ 538.360	$ 94.164.317
08.03.001.001.001.001	Anticipo fcm	$ 92.156.717		$ 1.453.021											$ 93.609.738
08.03.001.002.001	saldo fcm														$ -
08.03.003.001.001	Aportes Extraordinarios (Royalty)														$ -
08.04	Fondos de Terceros														$ -
08.03.006.002.001	aplicación Art 14 N°8 del dflN°1/2006	$ 70.750			$ 101.150	$ 1.953	$ 155.586								$ 329.439
08.99	Otros	$ 326.166								$ 16.219				$ 538.360	$ 880.745
12	C x C Recuperación de Préstamos	$ 501.476	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 860.278								$ 1.361.754
´09	Por Ventas a plazo	$ 1.565													$ 1.565
10	Ingresos por Percibir	$ 499.911					$ 860.278								$ 1.360.189
13	C x C Transferencias para gastos		$ 318.711	$ 66.035	$ -	$ -	$ 155.585					$ 319.644	$ 75.334		$ 935.309
13,01	Del sector Privado	$ -		$ 66.035											$ 66.035
13,03	Del Otras Entidades Publicas		$ 318.711				$ 155.585					$ 319.644	$ 75.334		$ 869.274
15	Saldo Inicial de Caja	$ 9.800.000		$ 4.584.968											$ 14.384.968

Cuentas de Gastos	Denominación	Presupuesto Inicial	Ex 372 del 05/02/2026	Ex 450 del 11/02/2026	Ex 620 02/03/26	Ex 798 07/04/26	Ex 797 07/04/2026	Ex 885 17/034/26	Ex 1200 27/05/26	Ex 1286 8/06/2026	Ex 1827 7/08/2026	Ex 23/06/26	mod 11	mod 12	Presupuesto Vigente 2026
215	Acreedores Presupuestarios	$ 153.761.064	$ 318.711	$ 6.944.024	$ 101.150	$ 1.953	$ 1.171.449	$ -	$ 328.783	$ 16.219	$ 51.576	$ 319.644	$ 115.338	$ 677.986	$ 163.807.897
21	C x P Gastos en Personal	$48.196.543	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$0	$48.196.543
21.01	Personal de Planta	$ 20.482.139													$ 20.482.139
21.02	Personal a Contrata	$ 8.690.066													$ 8.690.066
21.03	Otras Remuneraciones	$ 2.775.643						$ 6.207.052						-$ 1.607.153	$ 7.375.542
21.04	Otras Gastos en Personal	$ 16.248.695						-$ 6.207.052						$ 1.607.153	$ 11.648.796
22	C x P Bienes y Servicios de Consumo	$ 63.772.537	$ -	$ 5.623.167	-$ 70.000	$ -	$ -	$ -	-$ 77.025	$ 16.219		$ -		$ 53.646	$69.318.544
22.01	Alimentos y Bebidas	$ 501.096		$ 115.641										$ 100.000	$ 716.737
22.02	Textiles, Vestuario y Calzado	$ 357.390		$ 53					$ 2.000						$ 359.443
22.03	Combustibles y Lubricantes	$ 190.700													$ 190.700
22.04	Materiales de Uso o Consumo	$ 1.591.466		$ 206.367	-$ 70.000										$ 1.727.833
22.05	Servicios Básicos	$ 7.772.858		$ 42.000											$ 7.814.858
22.06	Mantenimiento y Reparaciones	$ 461.750		$ 128.862					$ 14.278						$ 604.890
22.07	Publicidad y Difusión	$ 151.445		$ 13.349					$ 40.000						$ 204.794
22.08	Servicios Generales	$ 41.819.232		$ 4.780.768					-$ 82.500	$ 16.219					$ 46.533.719
22.09	Arriendos	$ 8.170.553		$ 149.497					-$ 50.803						$ 8.269.247
22.10	Servicios Financieros y de Seguros	$ 1.475.836												-$ 46.354	$ 1.429.482
22.11	Servicios Técnicos y Profesionales	$ 814.859		$ 186.630											$ 1.001.489
22.12	Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo	$ 465.352													$ 465.352
23	C x P Prestaciones de Seguridad Social	$ 319.230		$ 100.000	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 23.507	$ -	$ 51.576	$ -	$ 40.004	$ 182.981	$717.298
23.01	Prestaciones Previsionales	$ 319.230		$ 100.000										$ 46.355	$ 465.585
23.03	Prestaciones Sociales del Empleador	$ -							$ 23.507		$ 51.576		$ 40.004	$ 136.626	$ 251.713
24	C x P Transferencias Corrientes	$ 36.164.668	$ -	$ 118.430	$ 101.150	$ -	$ 841.065	$ -	$ 305.276	$ -	-$ 17.000	-$ 300.000		$ 416.645	$37.630.234
24.01	Al Sector Privado	$ 24.424.597		$ 110.430	$ 101.150	$ -	$ 841.065	$ -	$ 305.276	$ -	$ -	-$ 300.000	$ -	$ 416.645	$ 25.899.163
24.01.001	Fondos de Emergencia [1]	$ 38.670													$ 38.670
24.01.002	Educación Personas Jurídicas Privadas, Art. 13,	$ 7.617.044													$ 7.617.044
24.01.003	Salud Personas Jurídicas Privadas, Art. 13, D.F.	$ 600.000												$ 560.000	$ 1.160.000
24.01.004	Organizaciones Comunitarias [1]	$ -													$ -
24.01.005	Otras Personas Jurídicas Privadas [1]	$ 8.149.468			$ 101.150		$ 661.065					-$ 300.000			$ 8.611.683
24.01.006	Voluntariado [1]	$ -					$ 180.000								$ 180.000
24.01.007	Asistencia Social a Personas Naturales [1]	$ 6.000.708		$ 107.281										-$ 146.355	$ 5.961.634
24.01.008	Premios y Otros [1]	$ 4.287		$ 3.149											$ 7.436
24.01.009	Educación Pre Basica Personas Juridicas	$ 2.014.420													$ 2.014.420
24.01.999	Otras Transferencias al Sector Privado [1]	$ -							$ 305.276					$ 3.000	$ 308.276
24.03	A Otras Entidades Públicas	$ 11.740.071	$ -	$ 8.000	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	-$ 17.000				$ 11.731.071
24.03.001	fdos de emergencia	$ -													$ -
24.03.002	Alos Servicios de Salud [1]	$ 11.739													$ 11.739
24.03.080	A las Asociaciones [1]	$ 69.500													$ 69.500
24.03.090	Al Fondo Común Municipal Permisos de Circulación [1]	$ 10.435.432													$ 10.435.432
24.03.092	Al Fondo Común Municipal Multas [1]	$ 267.200									-$ 147.000				$ 120.200
24.03.099	A Otras Entidades Públicas [1]	$ -		$ 8.000											$ 8.000
24.03.100	A Otras Municipalidades	$ 956.200									$ 130.000				$ 1.086.200
25	Impuestos	$ 1.250			$ -	$ 1.953	$ -								$3.203
25,99	Otros integroa al fisco	$ 1.250				$ 1.953									$ 3.203
26	C x P Otros Gastos Corrientes	$ 724.231			$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 17.000	$ -		$ -	$ 741.231
26.01	Devoluciones	$ 53.481													$ 53.481
26.02	Compensaciones por daños a terceros y/o a la propi	$ 600.000													$ 600.000
26.04	Aplicación Fondos de Terceros	$ 70.750									$ 17.000				$ 87.750
29	C x P Adquisición de Activos no Financieros	$ 560.486	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 34.000	$ -		$ -		$ 24.714	$ 619.200
29.01	Terrenos	$ -												$ 73.000	$ 73.000
29,02	Edificios	$ -													$ -
29.03	Vehículos	$ 40.000												-$ 40.000	$ -
29.04	Mobiliario y Otros	$ 70.000							$ 34.000						$ 104.000
29.05	Máquinas y Equipos	$ 55.000													$ 55.000
29.06	Equipos Informáticos	$ 204.486													$ 204.486
29.07	Programas Informáticos	$ 167.000													$ 167.000
29.99	Otros Activos no Financieros	$ 24.000												-$ 8.286	$ 15.714
31	C x P Iniciativas de Inversión	$ 3.831.843	$ 318.711	$ 1.036.341	$ 70.000	$ -	$ 330.384	$ -	$ 43.025	$ -		$ 619.644	$ 75.334		$ 6.325.282
31.01	Estudios Básicos	$ -													$ -
31.02	Proyectos	3.831.843	318.711	1.036.341	70.000	0	330.384	0	43.025	0		619.644	75.334		6.325.282
3102002	Consultorias	$ 60.157		$ 60.005											$ 120.162
3102004	Obras civiles	$ 2.622.954	$ 318.711	$ 668.436	$ 70.000		$ 330.384		$ 43.025			$ 539.230	$ 75.334		$ 4.668.074
3102005	Equipamiento	$ 1.148.732		$ 307.900								$ 80.414			$ 1.537.046
33	C x P Transferencias de Capital	$ 10.276	$ -	$ 66.086	$ -	$ -	$ -								$ 76.362
33.01	Al Sector Privado														$ -
33.01.999	Otras Transferencias al Sector Privado														$ -
33.03	A Otras Entidades Públicas	$ 10.276		$ 66.086											$ 76.362
33.03.099	A Otras Entidades Públicas	$ -													$ -
34	Deuda Flotante	$ 180.000													$ 180.000
35	Saldo Final de Caja	$ -													$ -

Al tercer trimestre de 2026 se informan 12 modificaciones presupuestarias. Según los totales del BEP, el presupuesto municipal aumenta de $153.761.064.000 a $163.807.896.301, con un incremento de $10.046.832.301, equivalente al 6,53% del presupuesto inicial. Las modificaciones detalladas en las tablas, expresadas en miles de pesos, suman M$10.046.833.

Estas modificaciones incorporaron recursos al presupuesto municipal y redistribuyeron asignaciones de gasto durante el período. En materia de ingresos, el incremento se concentra principalmente en el ajuste del saldo inicial de caja y en otros ingresos corrientes. También se registran aumentos en ingresos por percibir, rentas de la propiedad y transferencias corrientes y para gastos de capital.

Respecto de los gastos, los mayores incrementos netos se concentran en los subtítulos 22 “Bienes y Servicios de Consumo”, 31 “Iniciativas de Inversión” y 24 “Transferencias Corrientes”. En gastos en personal se registran redistribuciones entre ítems, sin modificar el monto total del subtítulo.

Las modificaciones presupuestarias ajustan las estimaciones de ingresos y las autorizaciones de gasto. Su efecto debe analizarse junto con la ejecución registrada en los balances, distinguiendo los recursos presupuestados de los efectivamente percibidos y las asignaciones de gasto de las obligaciones devengadas.

IV. SITUACIÓN COTIZACIONES PREVISIONALES.

4.1. MUNICIPALIDAD

De acuerdo con lo informado por la Dirección de Recursos Humanos mediante Memorándum N°593, de fecha 14 de octubre de 2026, las cotizaciones previsionales de los funcionarios municipales correspondientes a julio, agosto y septiembre de 2026 se encuentran pagadas.

4.2. CORPORACION MUNICIPAL DE DEPORTES

De acuerdo con lo informado por el Director Ejecutivo don Ariel Espinoza Gallardo mediante Oficio N°72, de fecha 05 de octubre de 2026, las cotizaciones previsionales de los trabajadores correspondientes a julio, agosto y septiembre de 2026 se encuentran pagadas.

El Certificado de Antecedentes Laborales y Previsionales muestra 2 multas ejecutoriadas, por $2.745.880 y $1.372.940, se adjunta antecedentes del pago de ambas con Recursos propios de la corporación.

4.3. CORPORACION MUNICIPAL PUEBLITO DE LAS VIZCACHAS

De acuerdo con lo informado por la Encargada de Control de Legalidad y transparencia, Sra. Daniela Medina Muñoz, mediante memorándum N°03, de fecha 05 de octubre de 2026, las cotizaciones previsionales de los trabajadores correspondientes a julio, agosto y septiembre de 2026 se encuentran pagadas.

El Certificado de Antecedentes Laborales y Previsionales muestra 2 multas ejecutoriadas, por $4.193.340 y $1.615.056, Se informa que se encuentran pagadas y en proceso de eliminación de boletín Comercial

4.4. CORPORACION MUNICIPAL DE CULTURA

De acuerdo con lo informado por el Director de Administración y Finanzas, Sr. Joshua Arévalo Carreño, mediante memorándum N°25, de fecha 15 de octubre de 2026, las cotizaciones previsionales de los trabajadores correspondientes a julio, agosto y septiembre de 2026 se encuentran pagadas. Sin antecedentes de multas

4.5. CORPORACION DE EDUCACION, SALUD Y ATENCION DE MENORES.

De acuerdo a lo informado por la Sra. Marcela Bravo, Jefa de Remuneraciones mediante carta de fecha 16 de octubre, las cotizaciones previsionales de los trabajadores correspondientes a julio y agosto de 2026 se encuentran pagadas. Sin embargo el mes de Septiembre las Áreas de Educación, Salud y Nivel Central se encuentran declaradas.

El certificado de Antecedentes Laborales, informa de 15 multas no publicadas en boletín de infractores de la dirección del trabajo, y de 1 multa por $4127.100 en boletín Equifax

V. SITUACIÓN FONDO COMUN MUNICIPAL

Mediante Memorándum N° 445, de fecha 02 de octubre de 2026, la Tesorera Municipal informa que los aportes al Fondo Común Municipal correspondientes a los meses de julio, agosto y septiembre de 2026 se encuentran al día, conforme al siguiente detalle:

Mes	Monto
Julio	$ 73.248.859
Agosto	$ 990.039.507
Septiembre	$ 575.160.435

VI. INFORME DE ADMINISTRACION FONDO DE TERCEROS (CUENTAS COMPLEMENTARIAS)

Nº	cuenta	Descripción	Total Ingresos Vigentes hasta 30/09/2026	Monto Rendido	Saldo por Rendir
1	06.006.001.001	CONACE	$ 195.178.892	$ 122.469.132	$ 72.709.760
2	20.020.001.017	FORTALECIMIENTO OMIL 2025	$ 40.000.000	$ 20.857.534	$ 19.142.466
3	22.022.001.002	ASISTENCIA TECNICA SOCIAL Y LEGAL	$ 4.191.328	$ -	$ 4.191.328
4	22.022.001.003	PROGRMA MEJORAMIENTO DE LA VIVIENDA	$ 64.119.616	$ -	$ 64.119.616
5	25.025.001.017	ACOMPAÑAMIENTO FAMILIAR INTEGRAL 2026	$ 307.042.800	$ 245.104.646	$ 61.938.154
6	27.027.001.009	BARRIO LA OBRA I Y II	$ 3.816.595	$ -	$ 3.816.595
7	27.027.001.010	BARRIO MAMIÑA II	$ 5.595.182	$ -	$ 5.595.182
8	27.027.001.011	BARRIO LA OBRA I Y II 2024	$ 462.974.000	$ 462.974.000	$ -
9	27.027.001.012	BARRIO MAMIÑA II 2024	$ 221.745.000	$ -	$ 221.745.000
10	27.027.001.114	BARRIO SAN MIGUEL IV RECUPERACION 2019 - 2020	$ 7.200.875	$ -	$ 7.200.875
11	28.028.001.007	OFICINA LOCAL DE LA NIÑEZ 2026 (OLN)	$ 783.112.034	$ 359.814.767	$ 423.297.267
12	28.028.001.008	HABITABILIDAD 2025	$ 91.800.000	$ 9.121.527	$ 82.678.473
13	28.028.001.009	CAE-VG PUENTE FAMILIA	$ 91.758.493	$ 67.969.311	$ 23.789.182
14	28.028.001.010	REGISTRO SOCIAL DE HOGARES 2026	$ 87.870.000	$ 29.020.149	$ 58.849.851
15	28.028.001.011	CODIGO AZUL 2026	$ 46.000.000	$ 24.305.390	$ 21.694.610
16	28.028.001.012	ENTIDADES PUBLICAS 2026	$ 100.800.000	$ 69.770.671	$ 31.029.329
17	28.028.001.013	PLAN PROTEGE CALLE PRORROGA 2026	$ 110.631.500	$ 8.898.183	$ 101.733.317
18	30.030.001.004	CUIDADO DOMICILIARIO ADULTOS MAYORES	$ 151.853.044	$ 119.411.524	$ 32.441.520
19	30.030.001.005	CENTRO DIURNO	$ 257.459.310	$ 232.163.807	$ 25.295.503
20	30.030.001.022	VIVIENDAS TUTELADAS EL NOCEDAL	$ 23.147.995	$ 8.089.572	$ 15.058.423
21	30.030.001.023	VIVIENDAS TUTELADAS TRONCAL SAN FRANCISCO	$ 23.554.348	$ 7.105.553	$ 16.448.795
22	30.030.001.032	CONVENIO ASISTENCIAL DOCENTE PUENTE MAYOR	$ 456.440	$ -	$ 456.440
23	31.031.001.001	MEJORANDO EMPLEABILIDAD Y CONDICIONES LABORALES JEFAS DE HOG	$ 24.701.000	$ 12.596.387	$ 12.104.613
24	32.032.001.002	PROGRAMA CHILE TE CUIDA	$ 12.099.540	$ 11.116.429	$ 983.111
25	32.032.001.003	ABRIENDO CAMINOS 2025	$ 238.663.051	$ 83.188.761	$ 155.474.290
26	33.033.001.013	VINCULOS ACOMPAÑAMIENTOS 2024	$ 134.608.000	$ 128.724.524	$ 5.883.476
27	33.033.001.016	VINCULOS ACOMPAÑAMIENTOS 2025-A	$ 137.866.000	$ 63.341.747	$ 74.524.253
28	39.039.001.002	PROGRAMA DE INSERCION ESCOLAR	$ 60.756.568	$ -	$ 60.756.568
29	39.039.001.003	OTEC MUNICIPAL 2020	$ 1.706.090	$ -	$ 1.706.090
30	46.046.001.075	BP20-REP-0004	$ 99.844.776	$ 99.782.097	$ 62.679
31	46.046.001.092	BP23-CMP-0020 (SOMOS BARRIO CAROL URZUA)	$ 58.000.000	$ 33.484.520	$ 24.515.480
32	46.046.001.093	BP23-CMP-0013 (BARRIO COMERCIAL PROTEGIDO)	$ 28.500.000	$ 22.852.264	$ 5.647.736
33	46.046.001.097	SNSM24-CMP-0002 (SISTEMA NACIONAL DE SEGURIDAD 2024)	$ 100.000.000	$ 4.973.010	$ 95.026.990
34	46.046.001.098	SB24-CMP-0019	$ 60.000.000	$ 38.100.105	$ 21.899.895
35	46.046.001.099	SB24-CMP-0020	$ 60.000.000	$ 34.319.010	$ 25.680.990
36	46.046.001.100	SBC24-CMP-0013 (SOMOS BARRIO COMERCIAL)	$ 35.000.000	$ 34.330.523	$ 669.477
37	46.046.001.101	SBC25-CMP-0014	$ 29.799.500	$ -	$ 29.799.500
38	46.046.001.102	SOMOS BARRIO BAJOS DE MENA SB25-CMP-0021	$ 51.000.000	$ -	$ 51.000.000
39	46.046.001.103	SB26-RRHH-GESTOR BARRIAL	$ 39.956.000	$ 26.502.370	$ 13.453.630
40	46.046.001.104	SBC26-RRHH-GESTOR BARRIAL COMERCIAL	$ 19.978.000	$ 13.271.842	$ 6.706.158
41	46.046.001.105	BARRIO PRIORITARIO BAJOS DE MENA SB25-ACB-0037 P.N.	$ 52.000.000	$ 35.925.400	$ 16.074.600
42	46.046.001.106	BARRIO PRIORITARIO CAROL URZUA SB25-ACB-0038 P.N.	$ 52.000.000	$ 49.267.632	$ 2.732.368
43	46.046.001.107	PROGRAMA SISTEMA NACIONAL MUNICIPAL 2025 SNSM25-CMP-0002	$ 100.000.000	$ -	$ 100.000.000
44	46.046.001.108	PATRULLAJE SET C IYT26-SET-0009	$ 22.438.800	$ -	$ 22.438.800
45	46.046.001.109	SOMOS BARRIO CAROL URZUA SB25-CMP-002	$ 51.000.000	$ -	$ 51.000.000
46	57.057.001.006	MUJERES, DERECHOS SEXUALES Y REPRODUCTIVOS - MSR	$ 30.742.400	$ 17.669.571	$ 13.072.829
47	59.059.001.003	CRECER EN COMUNIDAD	$ 43.236.400	$ 827.443	$ 42.408.957
48	59.059.001.004	TRANSFORMANDO BARRIOS CON LOS NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES	$ 40.000.000	$ 19.625.516	$ 20.374.484
49	59.059.001.009	PROGRAMA DE APOYO A LA IDENTIDAD DE GENERO	$ 50.000.000	$ 18.104.850	$ 31.895.150
50	60.060.001.005	ASENTAMIENTOS PRECARIOS - AISTENCIA TECNICA-SOCIAL CONVENIO 202	$ 70.500.000	$ 3.319.370	$ 67.180.630
51	60.060.001.006	ASENTAMIENTOS PRECARIOS - ASISTENCIA TECNICA-TECNICA CONVENIO 2	$ 84.960.000	$ 4.000.200	$ 80.959.800
52	61.061.001.001	HABILIDADES PARA LA VIDA I Y II	$ 185.816.000	$ 81.541.872	$ 104.274.128
53	99.001.001.001	OTROS FONDOS CUENTAS COMPLEMENTARIAS	$ 22.150.964	$ -	$ 22.150.964
54	99.001.001.002	OTROS FONDOS CUENTAS COMPLEMENTARIAS-JPL	$ 25.830	$ -	$ 25.830
55	99.001.001.005	REBAJA TAG LEY 21.245	$ 33.428.164	$ -	$ 33.428.164
56	99.002.001.001	APORTES AL ESPACIO PUBLICO LEY 20.958	$ 378.744.302	$ -	$ 378.744.302
		Totales	**$ 5.489.828.837**		**$ 2.865.887.628**

VII. ANTECEDENTES COMPLEMENTARIOS DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA

Con el objeto de complementar el análisis de la ejecución presupuestaria al cierre del tercer trimestre de 2026, se presentan antecedentes específicos sobre gastos en personal, aportes al Fondo Común Municipal, gastos informados por las corporaciones de Deporte, Cultura y Vizcachas, y el informe de cuentas complementarias.

En materia de personal, los anexos contienen el detalle de gasto correspondiente a planta, contrata, honorarios y horas extraordinarias. Asimismo, se incorpora información sobre los aportes al Fondo Común Municipal efectuados durante el período.

Respecto de las corporaciones, se presenta por separado la información de cada entidad, desagregada en gastos de personal, operación e inversión. Este detalle permite identificar la composición de los gastos informados y complementar los antecedentes sobre los recursos municipales destinados a dichas instituciones.

Adicionalmente, se incorpora el informe de cuentas complementarias, que permite examinar los movimientos y saldos registrados en estas cuentas al cierre del período.

Los cuadros e informes de respaldo se incorporan en los anexos del presente informe.

Bloque	Contenido
1. Gastos en personal	Planta, contrata, honorarios y horas extraordinarias.
2. Aportes al Fondo Común Municipal	Detalle de los aportes correspondientes al período informado.
3. Gastos de las corporaciones	Información de las corporaciones de Deporte, Cultura y Vizcachas, separada por entidad y clasificada en personal, operación e inversión.

7.1. GASTOS EN PERSONAL

GASTO EN PERSONAL

Presupuesto Anual	Gasto en Personal 2026 / Ingresos propios 2025	x	100
	$ 36.037.205.079 / $ 126.448.923.625	x	100
	28,50%		
PROPORCIONAL AL 30/09/2026	$ 24.660.551.259 / $ 94.836.692.719	X	100
	26,00%		

Límite del gasto en personal

En conformidad con lo dispuesto en el artículo 5°, letra b), de la Ley N° 20.922, el gasto en personal no podrá exceder el 42% de los ingresos propios percibidos por la municipalidad durante el año anterior. Al mes de septiembre, dicho gasto asciende a $24.660.551.259, equivalente al 26% de los ingresos propios considerados para estos efectos, por lo que se encuentra dentro del límite legal establecido.

7.7.1 GASTO EN CONTRATA

	Gasto en Personal de Planta		x	100
	Gasto Personal a Contrata			
ANUAL				
	$	20.482.139.000	x	100
	$	8.690.066.000		
		42,43%		
Por lo tanto el gasto en personal a contrata supera el limite establecido del 40% en su proyeccion a Dic 2026 en un 2.43%				
Al 30/09/2026	$	14.217.560.480	x	100
	$	6.467.168.276		
		45,49%		

Límite del gasto en personal

En conformidad con lo dispuesto en el artículo 2°, inciso cuarto, de la Ley N° 18.883, sustituido por el artículo 5°, letra a), de la Ley N° 20.922, el gasto en personal a contrata no podrá exceder el 40% del gasto en remuneraciones de la planta municipal. Al 30 de septiembre de 2026, la proyección del gasto en personal a contrata al cierre del ejercicio presupuestario alcanza un 2,43% por sobre el límite legal establecido, por lo que se advierte un exceso respecto del porcentaje máximo permitido.

PROPORCION DE RECURSOS DESTINADOS AL PAGO DE HORAS EXTRAS

		2026	
MONTO TOTAL DE REMUNERACIONES al 30/09/2026			
TOTAL GASTO PERSONAL PLANTA	$	14.217.560.480	
TOTAL GASTO PERSONAL A CONTRATA	$	6.467.168.276	
	$	20.684.728.756	
MONTO HORAS EXTRAS			
TOTAL GASTO PERSONAL PLANTA	$	1.631.645.822	
TOTAL GASTO PERSONAL A CONTRATA	$	1.062.190.602	
	$	2.693.836.424	13,02%

El gasto en horas extraordinarias pagadas representa el 13,2% del gasto total en remuneraciones. Del monto total destinado a este concepto, el personal de Planta concentra el 61%, equivalente a $1.631.645.822, mientras que el personal a Contrata representa el 39%, correspondiente a $1.062.190.602.

7.7.2 GASTO EN HONORARIOS

Gasto en Personal a Honorarios	X	100		
Gasto Personal Planta				
$ 343.663.338	X	100	→	2,42%
$ 14.217.560.480				

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 13 de la Ley N° 19.280, el gasto destinado al pago de honorarios no podrá exceder el 10% del gasto contemplado en el presupuesto municipal por concepto de remuneraciones del personal de planta. Al 30 de septiembre de 2026, el gasto en personal a honorarios representa un 2,42% de la base de cálculo correspondiente, por lo que se encuentra dentro del límite legal establecido.

7.2. APORTES DESDE EL FONDO COMÚN MUNICIPAL

Código Cuenta	Denominación	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Ingreso Percibido	Columna
1150303002001001	ANTICIPO IMPUESTO TERRITORIAL	$ 5.153.773.000	$ 5.153.773.000	$ 3.035.296.000	
1150303002001002	SALDO IMPUESTO TERRITORIAL	$ 6.031.892.000	$ 6.031.892.000	$ 3.128.050.980	
	Total Participacion	**$ 11.185.665.000**	**$ 11.185.665.000**	**$ 6.163.346.980**	A
1150803001001001	ANTICIPO FONDO COMUN MUNCIPAL	$ 65.627.794.355	$ 65.801.113.000	$ 47.377.797.955	
1150803001002001	SALDO FONDO COMUN MUNCIPAL	$ 19.642.832.000	$ 20.267.180.696	$ 12.019.428.908	
	Total Participacion	**$ 85.270.626.355**	**$ 86.068.293.696**	**$ 59.397.226.863**	B
1150803003001001	APORTES EXTRAORDINARIOS	$ -	0		
1150803003006001	APORTES FISCAL ADIC. APLICAC. ART 14 n°7 DFL1/ 2006	$ 6.886.090.645	$ 7.541.444.000	$ 7.541.444.000	C
Total	**A+B+C**	**$ 96.456.291.355**	**$ 104.795.402.696**	**$ 73.102.017.843**	

7.3 ESTADO DE RENDICIÓN CORPORACIONES EJECUTORAS 2026

EJECUTOR	NOMBRE DEL PROYECTO	MONTO TOTAL ASIGNADO	MONTO TOTAL TRANSFERIDO	SALDO POR RENDIR	MONTO TOTAL RENDIDO	MONTO TOTAL APROBADO	MONTO TOTAL OBSERVADO	MONTO REINTEGRADO
CORPORACION MUNICIPAL PUEBLITO DE LAS VIZCACHAS	TRANSFIÉRASE SUBVENCIÓN CORPORACIÓN MUNICIPAL PUEBLITO DE LAS VIZCACHAS	$ 1.708.637.300	$ 1.708.637.300	$ 515.008.605	$ 1.193.628.695	$ 942.386.442	$ 31.815.938	$ -
CORPORACION CULTURAL MUNICIPAL DE PUENTE ALTO	TRANSFIÉRASE SUBVENCIÓN CORPORACIÓN CULTURAL MUNICIPAL PUENTE ALTO	$ 2.135.190.300	$ 1.700.000.000	$ 500.000.000	$ 1.200.000.000	$ 748.911.603	$112.456.193	$ -
CORPORACION MUNICIPAL DE DEPORTES DE PUENTE ALTO	TRANSFIÉRASE SUBVENCIÓN CORPORACIÓN MUNICIPAL DE DEPORTES PUENTE ALTO	$ 4.005.640.400	$ 3.005.640.400	$ 906.240.400	$ 2.099.400.000	$ 1.409.996.900	$ 254.800	$ -
CORP.MUNICIPAL DE SALUD, EDUCACIÓN Y ATENCIÓN DE MENORES DE PUENTE ALTO	EDUCACION SUBVENCIÓN 2025	$ 7.617.044.000	$ 7.617.044.000	$ -	$ 7.617.044.000	$ 6.834.507.334	$359.152.627	$ -
CORP.MUNICIPAL DE SALUD, EDUCACIÓN Y ATENCIÓN DE MENORES DE PUENTE ALTO	EDUCACIÓN PRE - BASICA. SUBVENCIÓN 2026	$ 2.014.420.000	$ 2.014.420.000	$ -	$ 2.014.420.000	$ 556.944.533	$504.097.266	$ -
CORP.MUNICIPAL DE SALUD, EDUCACIÓN Y ATENCIÓN DE MENORES DE PUENTE ALTO	SALUD - SUBVENCIÓN 2026	$ 600.000.000	$ 600.000.000	$ 99.999.990	$ 500.000.010	$ 200.000.000	$325.000.007	$ -

Fuente: Sistema de rendición de Contraloría General de la República (SISREC)

7.3.1. ESTADO DE RENDICIÓN, DE OTRAS INSTITUCIONES BENEFICIADAS CON SUBVENCIÓN MUNICIPAL

ORGANIZACIÓN	MONTO OTORGADO	MONTO ENTREGADO	MONTO RENDIDO
Asociacion de Basquetbol Puente Alto Cordillera	$ 15.000.000	$ 15.000.000	$ 15.000.000
Club Deportivo de Futbol Municipal Puente Alto	$ 200.000.000	$ 200.000.000	$ 164.279.304
Club Deportivo Basquetbol Municipal Puente Alto	$ 316.770.000	$ 316.770.000	$ 244.921.471
CCDD LUIS MATTE	$ 12.000.000	$ 12.000.000	$ 12.000.000
CRUZ ROJA	$ 8.000.000	$ 8.000.000	$ -
FUNDACION DAR	$ 4.000.000	$ 4.000.000	$ -
LEYDIS SENIOR	$ 9.500.000	$ 9.500.000	$ 9.500.000
CLUB DE LEONES	$ 40.000.000	$ 40.000.000	$ -
DEFENSA CIVIL	$ 8.000.000	$ 8.000.000	$ -
INSTITUTO DE LA SORDERA DR JORGE OTTO GLABER	$ 2.000.000	$ 2.000.000	$ -
Totales	$ 615.270.000	$ 615.270.000	$ 445.700.775

7.3.2 ORGANIZACIONES PENDIENTES DE RENDICIÓN DE FONDOS

Ex N°	Monto	Institución
1008 (2016)	821.300	AGRUPACION FOLCLORICA DANZARES CORDILLERANOS
1164 (2016)	550.960	JJVV SAN MIGUEL VI RUT: 65120227-2
1170 (2016)	817.581	JJVV VILLA EL VOLCAN SAN JOSE III BAJOS DE MENA
1033 (2016)	859.980	MISIÓN IGLESIA EVANGELICA DE NUESTRO SEÑOR DE NAZARETH
707 (2017)	8.000.000	ARDA CORDILLERA
1220 (2017)	6.600.000	MONASTERIO SANTA CLARA
708 (2017)	4.284.000	SIND TRABAJADORES INDEP COMERC FERIA PERSA UNION Y ESFUERZO
1079 (2018)	9.000.000	HOGAR DE CRISTO
175 (2019)	3.484.000	FUNDACION LAS ROSAS
2500 (2020)	8.000.000	CAMARA DE COM Y TURISMO PTE ALTO
2304 (2023)	20.000.000	EDUCERE
		Fondos Concursables
		Año 2019
Ex N°	**Monto**	**Institución**
611	750.000	AGRUPACION FOLCLORICA JOQUEDEHUE
606	918.480	CENTRO ABIERTO RAYITO DE LUZ CASA VIEJAS
503	1.600.000	CLUB DEPORTIVO ESTRELLA NACIONAL DE PUENTE ALTO
595	1.000.000	CLUB DEPORTIVO OLIMPO
573	1.000.000	CLUB DEPORTIVO PAHCH
505	784.030	CLUB DEPORTIVO PUENTE ALTO PATINAJE
588	601.970	JUNTA DE VECINOS LOS REYES MAGOS VILLA ALTOS DEL MAIPO
557	771.390	JUNTA DE VECINOS MARTA BRUNET PLAZA UNION Y FUERZA
520	697.940	JUNTA DE VECINOS RENACER MANUEL PLAZA
602	649.980	JUNTA DE VECINOS RENACER SAN MIGUEL II
669	525.130	SINDICATO DE FERIAS LIBRES BAJOS DE MENA 2
		Fondos Concursables
		Año 2021
Ex N°	**Monto**	**Institución**
2.159	1.000.000	CENTRO DE PADRES Y APODERADOS FUNDACION DON QUIJOTE
2.222	949.780	JUNTA DE VECINOS LOS TRONCOS
		Fondos Concursables
		Año 2024
Ex N°	**Monto**	**Institución**
742	643.940	AGRUPACION DE MUJERES FORTALEZA DE MUJER
		Fondos Concursables
		Año 2025
Ex N°	**Monto**	**Institución**
2.369	992.000	AGRUPACION FOLCLORICA RENACER DE VISTA HERMOSA
2.369	649.990	JJVV VILLA DON RAMON

7.4. GASTO EN TRANSFERENCIAS

El gasto en transferencia corresponde a un 5.54%, no sobrepasando el límite establecido del 7%

+ Presupuesto Municipal	$	163.807.896.301
- Corp. Salud, Educ y Menores	$	10.791.464.000
- Bomberos	$	180.000.000
Total	$	152.836.432.301
% tope para transferencias		$10.698.550.261

Gasto en transferencias 2026		x	100	
Presupuesto 2026				
$	8.464.738.000	x	100	→ 5,54%
$	152.836.432.301			

Organización subvencionadas	Monto	
Deportes	$	4.005.640.400
Cultura	$	2.135.190.300
Pueblito	$	1.708.637.300
Otras Instituciones	$	615.270.000
Total	$	8.464.738.000

Límite legal de aportes y subvenciones municipales

De conformidad con lo establecido en la Ley N° 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, los aportes y subvenciones que las municipalidades otorguen a personas jurídicas de derecho público o privado no podrán exceder, en conjunto, el 7% del presupuesto municipal.

No obstante, dicho límite no resulta aplicable a las subvenciones y aportes destinados a actividades de educación, salud o atención de menores que hayan sido traspasadas a las municipalidades, ni a aquellos destinados a los Cuerpos de Bomberos, conforme a las excepciones previstas en la citada normativa.

VIII. INDICADORES FINANCIEROS Y RATIOS