

INFORME DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

Unidad de Finanzas

**SEGUNDO TRIMESTRE
2026**

Alcance.....	3
Presupuesto Actualizado al mes de Junio 2026.....	4
Ejecución Presupuestaria Gastos a Junio 2026.....	4
Desglose por subtítulo.....	6
Subtítulo 21 Gastos en Personal.....	6
Subtítulo 22 Bienes y Servicios de Consumo.....	7
Subtítulo 24 Transferencias Corrientes.....	8
Subtítulo 29 Adquisición de Activos no Financieros.....	9
Ejecución presupuestaria Centros de Costos.....	10

Alcance

El objetivo de este informe es proporcionar un análisis de la ejecución presupuestaria del Consejo Nacional de Televisión. Se analizarán elementos cruciales como el progreso del gasto, la distribución de los recursos, las tendencias financieras y la comparación entre el presupuesto planificado y su utilización real. Con esto se busca ofrecer una perspectiva clara y precisa del desempeño económico, alineada con los objetivos estratégicos establecidos por el CDC para el año 2026 y asegurando la consistencia con la planificación institucional de mediano y largo plazo.

Presupuesto Actualizado al mes de Junio 2026

Una vez aplicado los decretos N° 341 y N°351, ambos del Ministerio de Hacienda, que ordenan rebajas presupuestarias al Consejo Nacional de Televisión, el presupuesto vigente queda distribuido de la siguiente manera en los Subtítulos 21 (Gastos en Personal), 22 (Bienes y Servicios de Consumo), 24 (Transferencias Corrientes) y 29 (Adquisición de Activos no Financieros):

Concepto Presupuestario	Ley de Presupuesto 2026	Presupuesto Vigente a Junio 2026	Variación en Pesos	% de Variación
21 GASTOS EN PERSONAL	\$4.470.761	\$4.425.599	\$45.162	1,02%
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	\$1.058.571	\$851.420	\$207.151	24,33%
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$7.905.210	\$6.181.226	\$1.723.984	27,89%
29 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	\$123.954	\$123.954	\$0	0,00%

**Monto en miles de pesos*

Ejecución Presupuestaria Gastos a Junio 2026

A continuación se presenta la ejecución presupuestaria correspondiente al cierre del mes de Junio 2026. Es necesario precisar, que en la columna "Ley de Presupuesto", ya se encuentra aplicada la rebaja presupuestaria mencionada en el punto anterior.

Para concepto de análisis, se definen las siguientes columnas:

- 1- Concepto presupuestario (Subtítulos 21, 22, 24 y 29)
- 2- Ley de Presupuesto (con rebaja aplicada)
- 3- Requerimiento o Distribución del Presupuesto
- 4- Compromiso o Reserva Presupuestaria
- 5- Devengo o Reconocimiento de la Obligación
- 6- Efectivo o Flujo de Dinero

Concepto Presupuestario	Ley de Presupuestos	Requerimiento	Compromiso	Devengado	Efectivo
21 GASTOS EN PERSONAL	\$4.425.599	\$4.425.599	\$2.303.785	\$2.303.785	\$2.176.241
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	\$851.420	\$851.420	\$404.863	\$268.838	\$235.683
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$6.181.226	\$6.181.226	\$2.168.570	\$1.814.955	\$1.628.749
29 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	\$123.954	\$123.954	\$45.214	\$44.605	\$44.605
Total	\$11.582.199	\$11.582.199	\$4.922.432	\$4.432.183	\$4.085.278

**Monto en miles de pesos*

El porcentaje de avance en cada uno de los Subtítulos es el siguiente, respecto al total de Ley vigente:

Concepto Presupuestario	Ley de Presupuestos	Compromiso	Devengado	Devengado	Efectivo	% Efectivo
21 GASTOS EN PERSONAL	\$4.425.599	\$2.303.785	\$2.303.785	52,1%	\$2.176.241	49,2%
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	\$851.420	\$404.863	\$268.838	31,6%	\$235.683	27,7%
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$6.181.226	\$2.168.570	\$1.814.955	29,4%	\$1.628.749	26,3%
29 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	\$123.954	\$45.214	\$44.605	36,0%	\$44.605	36,0%
Total	\$11.582.199	\$4.922.432	\$4.432.183	38,3%	\$4.085.278	35,27%

**Monto en miles de pesos*

Hasta el cierre contable del mes de Mayo, el porcentaje de ejecución presupuestaria corresponde al 38,3% devengado respecto a la Ley. Es importante destacar que normalmente, el mayor avance en la ejecución presupuestaria de la institución se presenta el segundo semestre de cada año

Desglose por subtítulo

Subtítulo 21 Gastos en Personal

Concepto Presupuestario	Ley de Presupuestos	Requerimiento	Compromiso	Devengado	Efectivo
21 GASTOS EN PERSONAL	\$4.425.599	\$4.425.599	\$2.303.785	\$2.303.785	\$2.176.241
2101 Personal de Planta	\$0	\$1.072.532	\$514.450	\$514.450	\$454.363
2102 Personal a Contrata	\$0	\$3.083.609	\$1.657.919	\$1.657.919	\$1.591.548
2103 Otras Remuneraciones	\$0	\$69.969	\$37.090	\$37.090	\$36.256
2104 Otros Gastos en Personal	\$0	\$199.488	\$94.327	\$94.327	\$94.073
Total	\$4.425.599	\$4.425.598	\$2.303.786	\$2.303.786	\$2.176.240

**Monto en miles de pesos*

Presupuesto Asignado: El concepto con el segundo presupuesto más alto, destinado a cubrir la remuneración del personal, asciende a \$4.425.599.000.-

Ejecución: En cuanto al compromiso, se ha ejecutado un 52,06% del presupuesto (M\$2.303.786.-), reflejando un nivel de avance de un poco más de la mitad del presupuesto en la ejecución del gasto en personal. Lo devengado corresponde al 100% del compromiso (\$2.303.786.-), lo que indica que la totalidad de los compromisos ya se ha materializado en obligaciones exigibles (remuneraciones devengadas).

Finalmente, el pago efectivo alcanza el 94,46% del devengado (\$2.176.240.-), evidenciando un alto nivel de cumplimiento en el pago de las obligaciones, quedando una pequeña proporción pendiente de pago.

Subtítulo 22 Bienes y Servicios de Consumo

Concepto Presupuestario	Ley de Presupuestos	Requerimiento	Compromiso	Devengado	Efectivo
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	\$851.420	\$851.420	\$404.863	\$268.838	\$235.683
2203 Combustibles y Lubricantes	\$0	\$3.000	\$2.500	\$2.500	\$2.500
2204 Materiales de Uso o Consumo	\$0	\$8.683	\$7.014	\$5.484	\$5.484
2205 Servicios Básicos	\$0	\$129.120	\$73.909	\$55.282	\$48.433
2206 Mantenimiento y Reparaciones	\$0	\$22.782	\$12.048	\$634	\$634
2207 Publicidad y Difusión	\$0	\$13.900	\$12.724	\$1.859	\$1.859
2208 Servicios Generales	\$0	\$226.710	\$146.761	\$106.727	\$95.736
2209 Arriendos	\$0	\$57.560	\$39.656	\$30.064	\$29.023
2210 Servicios Financieros y de Seguros	\$0	\$8.010	\$227	\$187	\$187
2211 Servicios Técnicos y Profesionales	\$0	\$288.802	\$89.011	\$49.461	\$35.391
2212 Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo	\$0	\$92.853	\$21.013	\$16.640	\$16.436
Total	\$851.420	\$851.420	\$404.863	\$268.838	\$235.683

**Monto en miles de pesos*

Presupuesto Asignado: M\$851.420.-, destinados a la adquisición de bienes y la contratación de servicios necesarios para el funcionamiento institucional.

Ejecución: Lo devengado corresponde al 66,4% del compromiso (M\$268.838.-), lo que indica que cerca de la mitad de los compromisos ya se han traducido en obligaciones exigibles (bienes recibidos o servicios prestados). Finalmente, el pago efectivo alcanza el 87,67% del devengado (M\$235.683.-), mostrando una buena capacidad de pago respecto de las obligaciones ya reconocidas. Respecto al avance total de ejecución del subtítulo, este corresponde a un 31,58%.

Subtítulo 24 Transferencias Corrientes

Concepto Presupuestario	Ley de Presupuestos	Requerimiento	Compromiso	Devengado	Efectivo
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$6.181.226	\$6.181.226	\$2.168.570	\$1.814.955	\$1.628.749
2401 Al Sector Privado	\$5.236.752	\$5.236.752	\$1.501.321	\$1.501.320	\$1.376.862
2403 A Otras Entidades Públicas	\$712.906	\$712.906	\$603.818	\$270.819	\$211.474
2409 A Unidades o Programas del Servicio	\$231.568	\$231.568	\$64.431	\$42.816	\$40.413
Total	\$6.181.226	\$6.181.226	\$2.169.570	\$1.814.955	\$1.628.749

**Monto en miles de pesos*

Presupuesto Asignado: M\$6.181.226.-, destinados a transferencias corrientes hacia el sector privado, entidades públicas y programas del servicio.

Desagregación:

- 2401 Transferencias al sector privado (pago de cuotas Fondo CNTV)
- 2403 Fondo CNTV Infantil
- 2409 Gastos administrativos del Fondo CNTV

Ejecución: En cuanto al compromiso, se ha ejecutado un 35,1% del presupuesto (M\$2.169.570.-), reflejando un nivel de avance aún bajo en la materialización de las transferencias. El devengado corresponde al 83,66% del compromiso (M\$1.814.955.-), lo que indica que una parte importante de los compromisos ya se ha traducido en obligaciones exigibles.

Finalmente, el pago efectivo alcanza el 89,74% del devengado (\$1.628.749.-), evidenciando un alto nivel de cumplimiento en el pago de las transferencias una vez que estas han sido devengadas.

Es importante destacar que para el mes de julio existe una proyección de gastos correspondiente a M\$843.615, desglosado en M\$685.935 para transferencia de cuotas del Fondo CNTV, M\$23.809 en gastos administrativos del Fondo CNTV y M\$157.679 para el programa de TV Cultural e Infantil.

Subtítulo 29 Adquisición de Activos no Financieros

Concepto Presupuestario	Ley de Presupuestos	Requerimiento	Compromiso	Devengado	Efectivo
29 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	\$123.954	\$123.954	\$45.214	\$44.605	\$44.604
2906 Equipos Informáticos	\$79.672	\$79.672	\$3.227	\$2.618	\$2.618
2907 Programas Informáticos	\$44.282	\$44.282	\$41.987	\$41.986	\$41.986
Total	\$123.954	\$123.954	\$45.214	\$44.604	\$44.604

**Monto en miles de pesos*

Presupuesto Asignado: M\$123.954.-, destinados a la adquisición de activos no financieros, principalmente equipos y programas informáticos necesarios para el funcionamiento institucional.

Ejecución: Presenta un nivel de requerimientos equivalente al 100% del presupuesto asignado (\$123.954.000.-), lo que indica una adecuada planificación inicial sin presión presupuestaria adicional.

En cuanto al compromiso, se ha ejecutado un 36,48% del presupuesto (M\$45.214.-), reflejando un nivel de avance moderado en la materialización de las adquisiciones. Lo devengado corresponde prácticamente al 98,65% del compromiso (\$44.604.-), lo que indica que los compromisos ya se han traducido casi en su totalidad en bienes recibidos o servicios prestados.

Finalmente, el pago efectivo alcanza el 98,65% del devengado (\$44.604.-), evidenciando un cumplimiento total en el pago de las obligaciones generadas.

Ejecución presupuestaria Centros de Costos

Centros De Costo	Requerimiento	Compromiso	Devengado	Efectivo
01 Departamento de Gabinete	\$41.501	\$21.072	\$15.968	\$9.960
02 Departamento de Administración, Finanzas y Tecnologías	\$5.936.441	\$3.291.743	\$3.194.270	\$3.046.698
03 Departamento Jurídico	\$15.332	\$15.098	\$1.940	\$1.940
04 Departamento de Fiscalización y Supervisión	\$75.658	\$29.639	\$23.042	\$20.095
05 Departamento de Estudio	\$73.304	\$34.372	\$20.069	\$13.822
06 Departamento de Televisión Cultural y Educativa	\$712.906	\$603.818	\$270.819	\$211.474
07 Departamento de Fomento	\$5.468.320	\$1.564.752	\$1.544.137	\$1.417.276
Total	\$12.323.462	\$5.560.494	\$5.070.245	\$4.721.265

**Monto en miles de pesos*

La presente tabla presenta las rebajas presupuestarias referentes a los decretos N°341 y N°351 del Ministerio de Hacienda, con corte al 31 de mayo de 2026

Se puede observar, que el avance del efectivo respecto al total de recursos representa un 38,31% y un 84,9% de lo comprometido ya ha sido transferido.