



**INFORME TRIMESTRAL  
AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO  
CUARTO TRIMESTRE 2017**

**PRESUPUESTO MUNICIPAL**

**INFORME TRIMESTRAL  
CONTROL Y ANALISIS FINANCIERO PRESUPUESTARIO  
IV TRIMESTRE 2017**

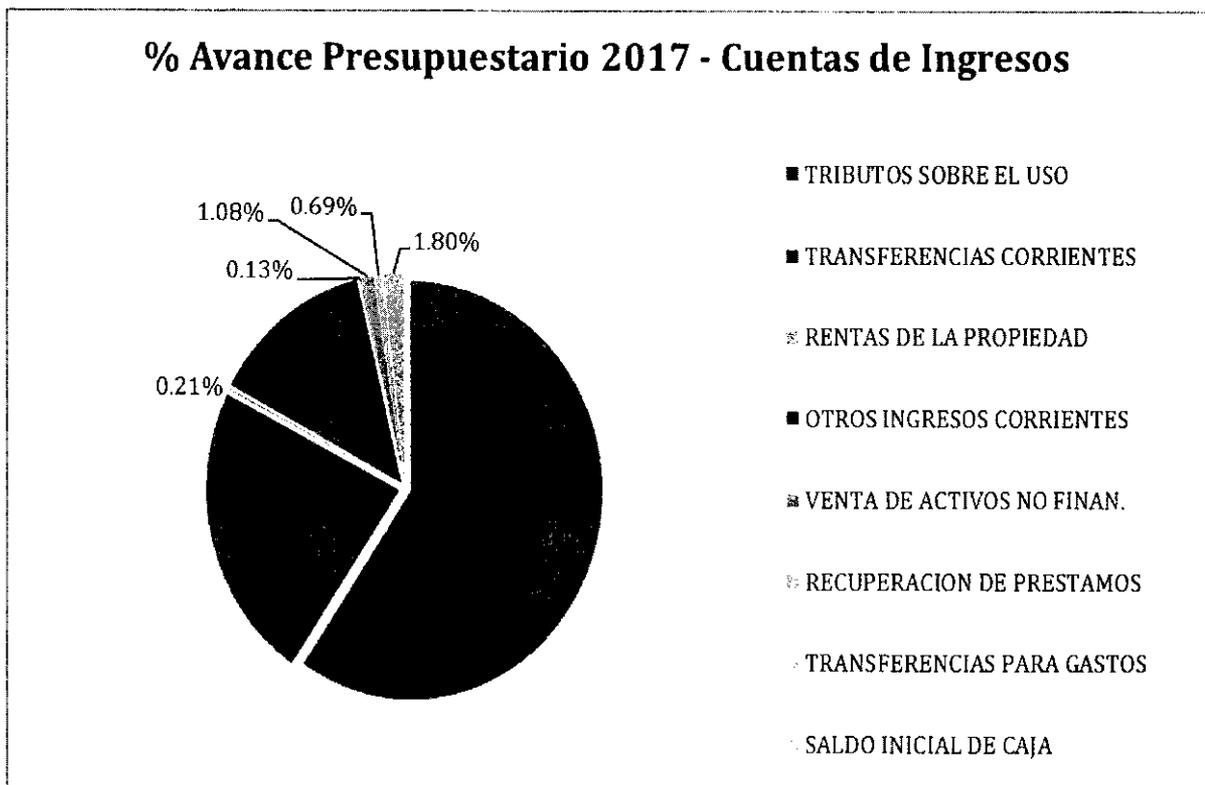
De conformidad a lo establecido en la letra d, del artículo 29 y 81 de la Ley N° 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, la Dirección de Control cumple con informar al Concejo Municipal a cerca del estado de avance del ejercicio programático presupuestario, correspondiente al Cuarto Trimestre del año 2017.

El análisis efectuado al estado de avance del presupuesto municipal al 31 de diciembre de 2017, se basó en los ingresos y gastos ejecutados a esa fecha por la Dirección de Administración y Finanzas.

## I. ESTADO DE AVANCE INGRESOS PRESUPUESTARIOS

Incidencia porcentual de los ingresos v/s Presupuesto 2017.

<b>CODIGO</b>	<b>DENOMINACIÓN</b>	<b>% DEL PRESUPUESTO</b>
115-03-00-000	TRIBUTOS SOBRE EL USO	59.40%
115-05-00-000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	23.11%
115-06-00-000	RENTAS DE LA PROPIEDAD	0.21%
115-08-00-000	OTROS INGRESOS CORRIENTES	13.58%
115-10-00-000	VENTA DE ACTIVOS NO FINAN.	0.13%
115-12-00-000	RECUPERACION DE PRESTAMOS	1.08%
115-13-00-000	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS	0.69%
115-15-00-000	SALDO INICIAL DE CAJA	1.80%
<b>TOTALES</b>		<b>100%</b>

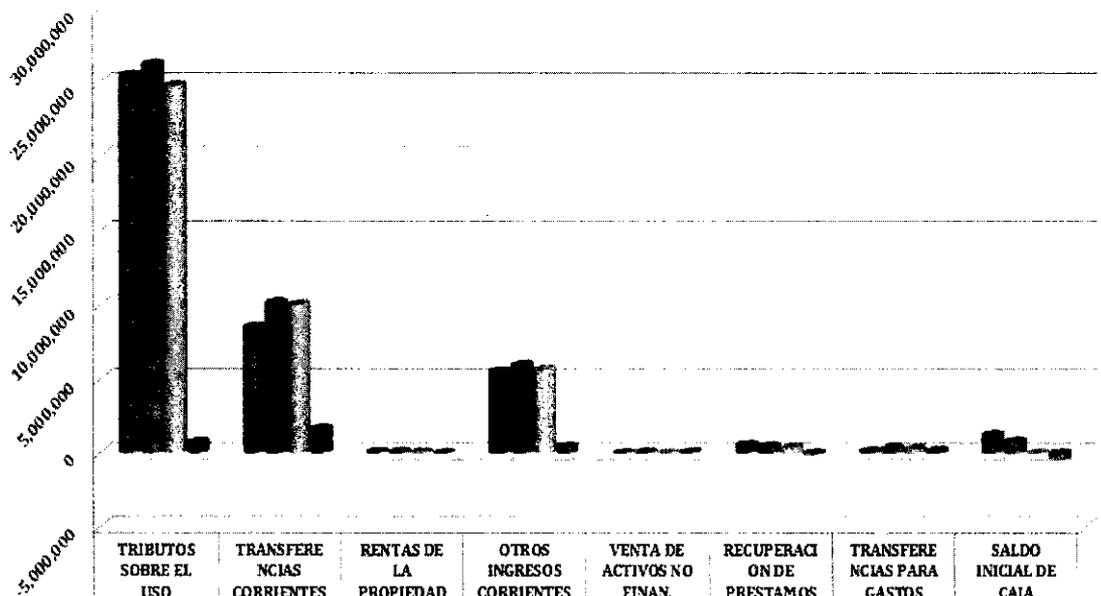


I. MUNICIPALIDAD DE COLINA  
DIRECCIÓN DE CONTROL

Los ingresos reales (Ingresos Totales – Saldo de Caja) en el cuarto trimestre 2017 fue de M\$41.419.556 que representa un 93.60%.

CODIGO	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL (M\$)	PRESUPUESTO VIGENTE 31/12/2017 (M\$)	MODIF. 31/12/2017	INGRESOS PERCIBIDOS 31/12/2017	AVANCE
115-03-00-000	TRIBUTOS SOBRE EL USO	25,544,500	26,284,450	739,950	24,870,054	94.62%
115-05-00-000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8,550,000	10,227,585	1,677,585	10,107,034	98.82%
115-06-00-000	RENTAS DE LA PROPIEDAD	91,000	91,000	0	80,108	88.03%
115-08-00-000	OTROS INGRESOS CORRIENTES	5,559,500	6,009,844	450,344	5,691,450	94.70%
115-10-00-000	VENTA DE ACTIVOS NO FINAN.	0	56,778	56,778	3,115	5.49%
115-12-00-000	RECUPERACION DE PRESTAMOS	575,000	477,508	-97,492	384,418	80.51%
115-13-00-000	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS	130,000	307,440	177,440	283,378	92.17%
115-15-00-000	SALDO INICIAL DE CAJA	1,250,000	796,651	-453,349	0	0.00%
<b>TOTALES</b>		<b>41,700,000</b>	<b>44,251,256</b>	<b>2,551,256</b>	<b>41,419,556</b>	<b>93.60%</b>

Comportamiento Presupuestario 2017 - Cuentas de Ingresos



	TRIBUTOS SOBRE EL USO	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	RENTAS DE LA PROPIEDAD	OTROS INGRESOS CORRIENTES	VENTA DE ACTIVOS NO FINAN.	RECUPERACION DE PRESTAMOS	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS	SALDO INICIAL DE CAJA
■ PRESUPUESTO INICIAL (M\$)	25,544,500	8,550,000	91,000	5,559,500	0	575,000	130,000	1,250,000
■ PRESUPUESTO VIGENTE 31/12/2017 (M\$)	26,284,450	10,227,585	91,000	6,009,844	56,778	477,508	307,440	796,651
● INGRESOS PERCIBIDOS 31/12/2017	24,870,054	10,107,034	80,108	5,691,450	3,115	384,418	283,378	0
■ MODIF. 31/12/2017	739,950	1,677,585	0	450,344	56,778	-97,492	177,440	-453,349

Los recursos percibidos por el Municipio al 31 de diciembre del año 2017 ascienden a la suma de M\$41.419.556, alcanzando con ello un avance presupuestario del 93.60%, porcentaje relevante en el cual predomina la participación de las cuentas de Patentes Municipales, Permisos de Circulación.

Los mayores ingresos percibidos forman parte de la denominación Tributos Sobre el Uso de Bienes destacándose el significativo desempeño que tienen las cuentas de Patentes y Tasas por Derecho, Patentes Municipales, Permisos y Licencias, Permisos de Circulación, y Participación de Impuesto Territorial, entre otras de Ingresos en el Presupuesto 2017.

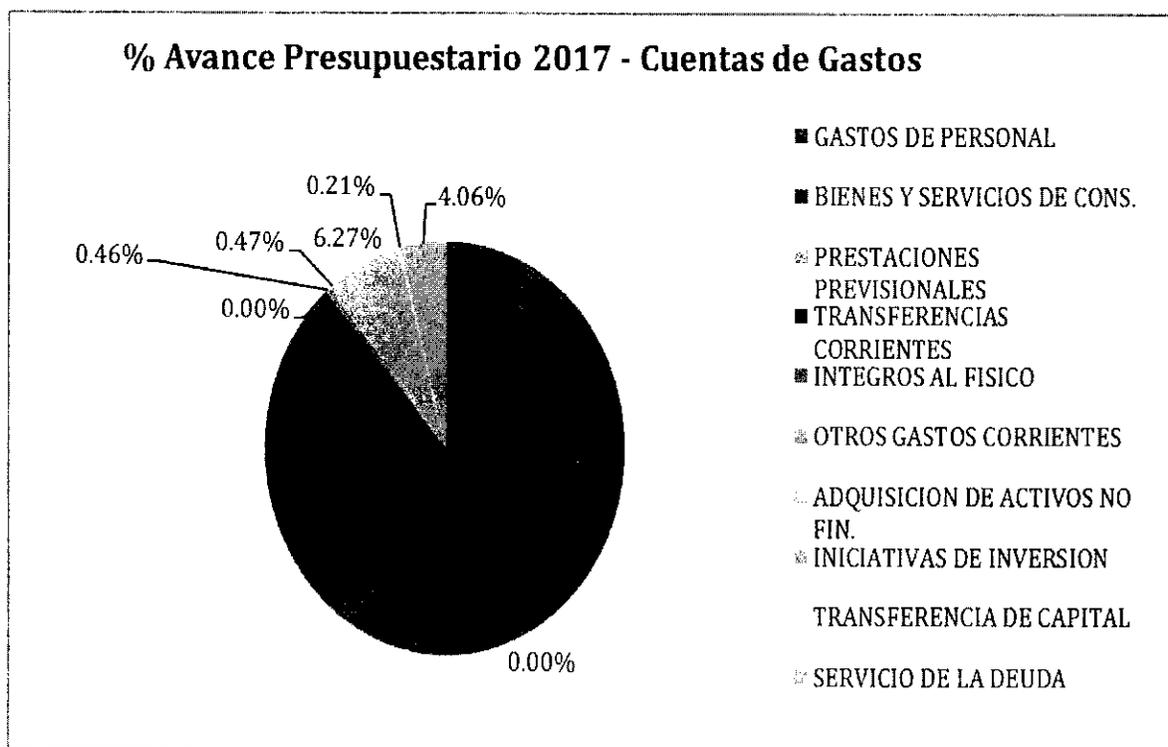
Se puede apreciar que el presupuesto Inicial tuvo un incremento de un 5.77% de los recursos que ascienden a la suma de M\$2.551.256.

Cabe señalar que faltan ingresos por percibir por M\$546.131, que corresponden principalmente a Tributos sobre el uso de Bienes, deudas por Patentes y Tasas por Derecho, Patentes Municipales, Permisos y Licencias, Permisos de Circulación, Recuperación de Prestamos, Ingresos por Percibir, no percibidos al 31 de diciembre 2017.

## II. ESTADO DE AVANCE GASTOS PRESUPUESTARIOS

Incidencia porcentual de los Gastos v/s Presupuesto 2017.

CODIGO	DENOMINACIÓN	% DEL PRESUPUESTO
215-21-00-000	GASTOS DE PERSONAL	13.48%
215-22-00-000	BIENES Y SERVICIOS DE CONS.	29.44%
215-23-01-000	PRESTACIONES PREVISIONALES	0.00%
215-24-00-000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	45.61%
215-25-00-000	INTEGROS AL FISICO	0.00%
215-26-00-000	OTROS GASTOS CORRIENTES	0.46%
215-29-00-000	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FIN.	0.47%
215-31-00-000	INICIATIVAS DE INVERSION	6.27%
215-33-00-000	TRANSFERENCIA DE CAPITAL	0.21%
215-34-00-000	SERVICIO DE LA DEUDA	4.06%
<b>TOTALES</b>		<b>100%</b>



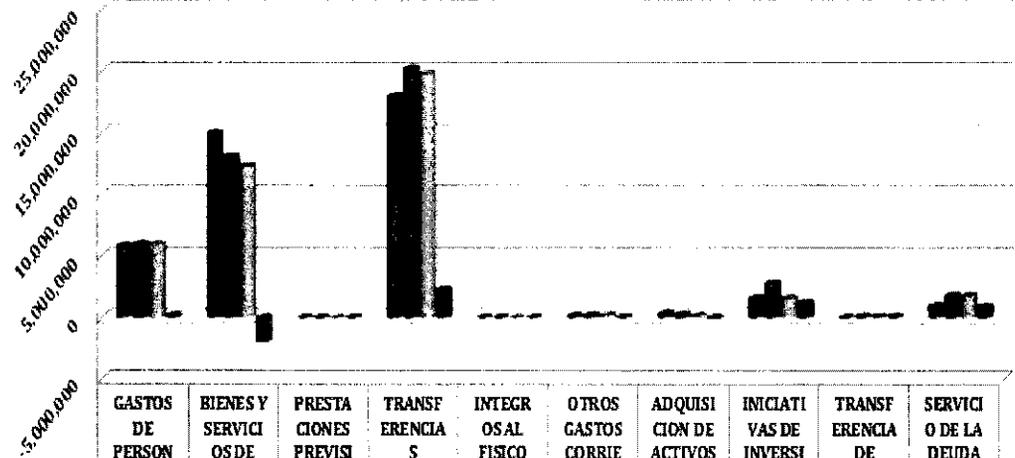
I. MUNICIPALIDAD DE COLINA  
DIRECCIÓN DE CONTROL

El incremento del 6.12% equivalente a M\$2.551.256, de recursos incorporados al presupuesto los cuales fueron distribuidos en el presupuesto de gastos conforme a las necesidades presentadas, canalizándolas en las cuentas de Transferencias Corrientes, Iniciativas de Inversión y Servicio de la Deuda.

El presupuesto anual de gastos ascendió a M\$44.251.256 y lo comprometido al 31 de diciembre del 2017 asciende a M\$41.846.174, cifra que corresponde a un 94.56% de lo presupuestado para el año 2017.

<b>CODIGO</b>	<b>DENOMINACIÓN</b>	<b>PRESUPUESTO INICIAL (M\$)</b>	<b>PRESUPUESTO VIGENTE 31/12/2017 (M\$)</b>	<b>MODIF. 31/12/2017</b>	<b>OBLIGACIÓN DEVENGADA 31/12/2017</b>	<b>AVANCE</b>
215-21-00-000	GASTOS DE PERSONAL	5,821,745	5,966,080	144,335	5,952,849	99.78%
215-22-00-000	BIENES Y SERVICIOS DE CONS.	14,982,000	13,027,293	-1,954,707	12,283,741	94.29%
215-23-01-000	PRESTACIONES PREVISIONALES	0	0	0	0	0.00%
215-24-00-000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	17,941,650	20,183,292	2,241,642	19,773,951	97.97%
215-25-00-000	INTEGROS AL FISICO	0	0	0	0	0.00%
215-26-00-000	OTROS GASTOS CORRIENTES	155,000	204,758	49,758	196,366	95.90%
215-29-00-000	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FIN.	290,000	208,350	-81,650	165,626	79.49%
215-31-00-000	INICIATIVAS DE INVERSION	1,594,605	2,773,950	1,179,345	1,586,710	57.20%
215-33-00-000	TRANSFERENCIA DE CAPITAL	0	93,000	93,000	92,400	99.35%
215-34-00-000	SERVICIO DE LA DEUDA	915,000	1,794,533	879,533	1,794,532	100.00%
<b>TOTALES</b>		<b>41,700,000</b>	<b>44,251,256</b>	<b>2,551,256</b>	<b>41,846,174</b>	<b>94.56%</b>

### Comportamiento Presupuestario 2017 - Cuentas de Gastos



	GASTOS DE PERSONAL	BIENES Y SERVICIOS DE CONS.	PRESTACIONES PREVISIONALES	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	INTEGRAL FÍSICO	OTROS GASTOS CORRIENTES	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FIN.	INICIATIVAS DE INVERSION	TRANSFERENCIA DE CAPITAL	SERVICIO DE LA DEUDA
■ PRESUPUESTO INICIAL (M\$)	5,821,745	14,982,000	0	17,941,650	0	155,000	290,000	1,594,605	0	915,000
■ PRESUPUESTO VIGENTE 31/12/2017 (M\$)	5,966,080	13,027,293	0	20,183,292	0	204,758	208,350	2,773,950	93,000	1,794,533
⊛ OBLIGACIÓN DEVENGADA 31/12/2017	5,952,849	12,283,741	0	19,773,951	0	196,366	165,626	1,586,710	92,400	1,794,532
■ MODIF. 31/12/2017	144,335	-1,954,707	0	2,241,642	0	49,758	-81,650	1,179,345	93,000	879,533

El gasto presupuestario municipal fue del 94.56% de lo presupuestado para el año 2017, lo que equivale a la suma de M\$ 41.846.174, cifra que representa fundamentalmente el comportamiento que tuvieron las siguientes cuentas:

- ✓ **Gastos en Personal** con la ejecución del 99.78%, equivalente a M\$5.952.849.
- ✓ **Bienes y Servicios de Consumo** con la ejecución del 94.29%, equivalente a M\$12.283.741.
- ✓ **Transferencias Corrientes** con la ejecución del 97.97%, equivalente a M\$19.773.951.
- ✓ **Servicio de la Deuda** con la ejecución del 100.00%, equivalente a M\$1.794.532.

La Deuda Exigible del año presupuestario 2017 corresponde a M\$397.220

III. CONCLUSIONES

De todo lo anterior considerando los ingresos percibidos y las obligaciones devengadas hasta el día 31 de diciembre del 2017, es posible establecer como resultado operacional un déficit financiero al termino del periodo de M\$-27.187, de acuerdo a lo que se indica.

M\$	
Saldo Inicial de Caja	796,651
Ingresos del Trimestre	41,419,556
<b>TOTAL, DE INGRESOS</b>	<b>42,216,207</b>

M\$	
Gasto del Trimestre	41,846,174
Deuda Exigible	397,220
<b>TOTAL, DE OBLIGACIONES</b>	<b>42,243,394</b>

  
~~Arrellano Delgado~~  
Directora de Control  
I. Municipalidad de Colina

Colina, Enero del 2018

## **EXTRACTO INFORME TRIMESTRAL, AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO CUARTO TRIMESTRE 2017.**

De conformidad a lo establecido en la letra d, del artículo 29 y 81 de la Ley N° 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, la Directora de Control cumple con informar al Concejo Municipal a cerca del estado de avance del ejercicio programático presupuestario, correspondiente al cuarto trimestre del año 2017.

El presupuesto Inicial es de \$41.700.000.000, siendo el Presupuesto Vigente de \$44.251.256.000, lo que representa un aumento del 5.77%, equivalente a \$2.551.256.000.

Los Ingresos Percibidos al 31 de Diciembre del 2017 son de \$41.419.556.000, que representa un avance de un 93.60% del Presupuesto considerado para el 2017.

Por otra parte, existen Ingresos por Percibir por \$546.131.000.

Hasta el 31 de Diciembre del año 2017 se han realizado gastos por \$41.846.174.000, equivalente a un 94.56% de lo Presupuestado.



**Wendy Arellano Quiroga**  
Directora de Control  
I. Municipalidad de Colina

Colina, Enero del 2018