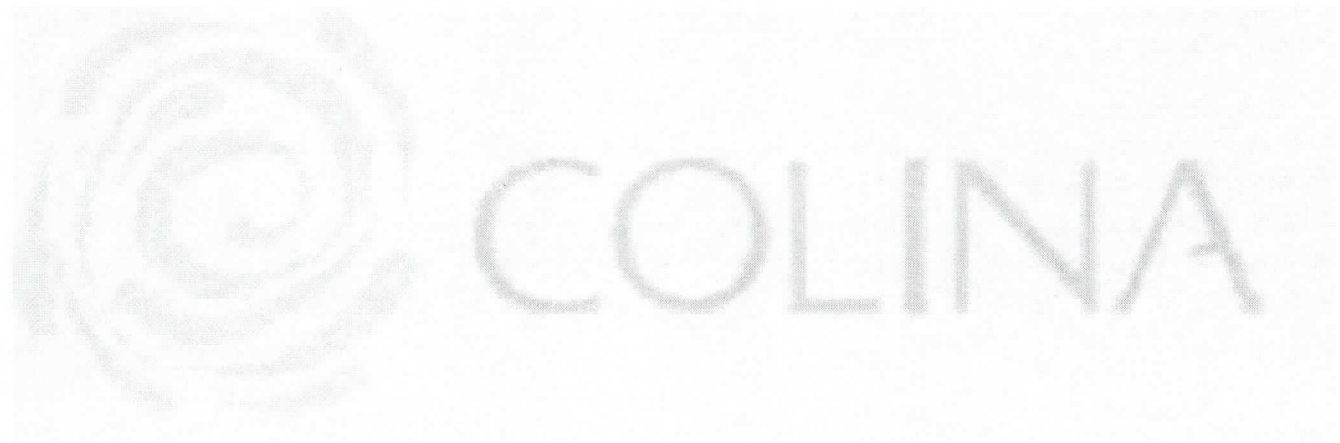




**INFORME TRIMESTRAL
AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO
SEGUNDO TRIMESTRE 2018**

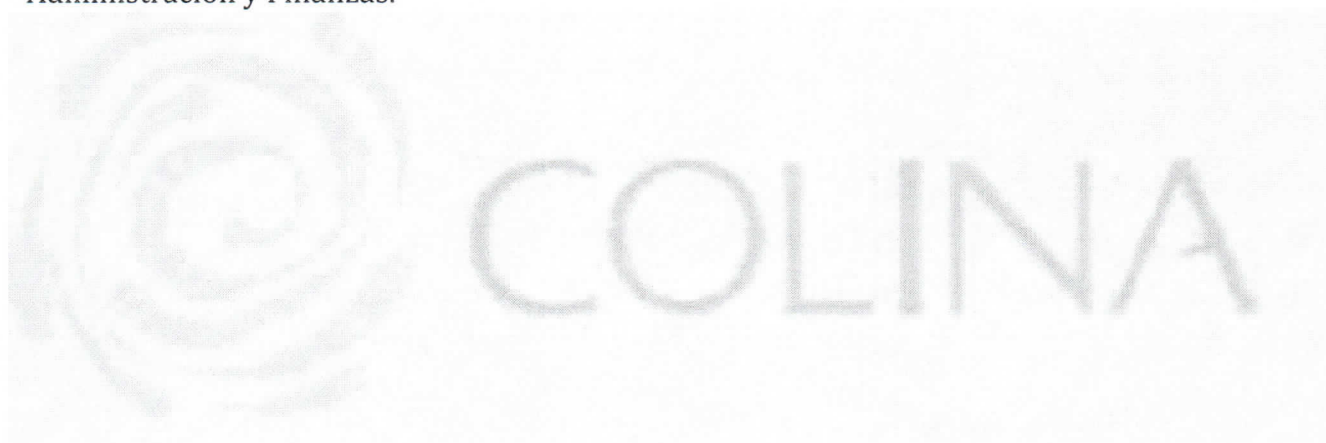
PRESUPUESTO MUNICIPAL



**INFORME TRIMESTRAL
CONTROL Y ANALISIS FINANCIERO PRESUPUESTARIO
II TRIMESTRE 2018**

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 Segundo Trimestre del año 2018.

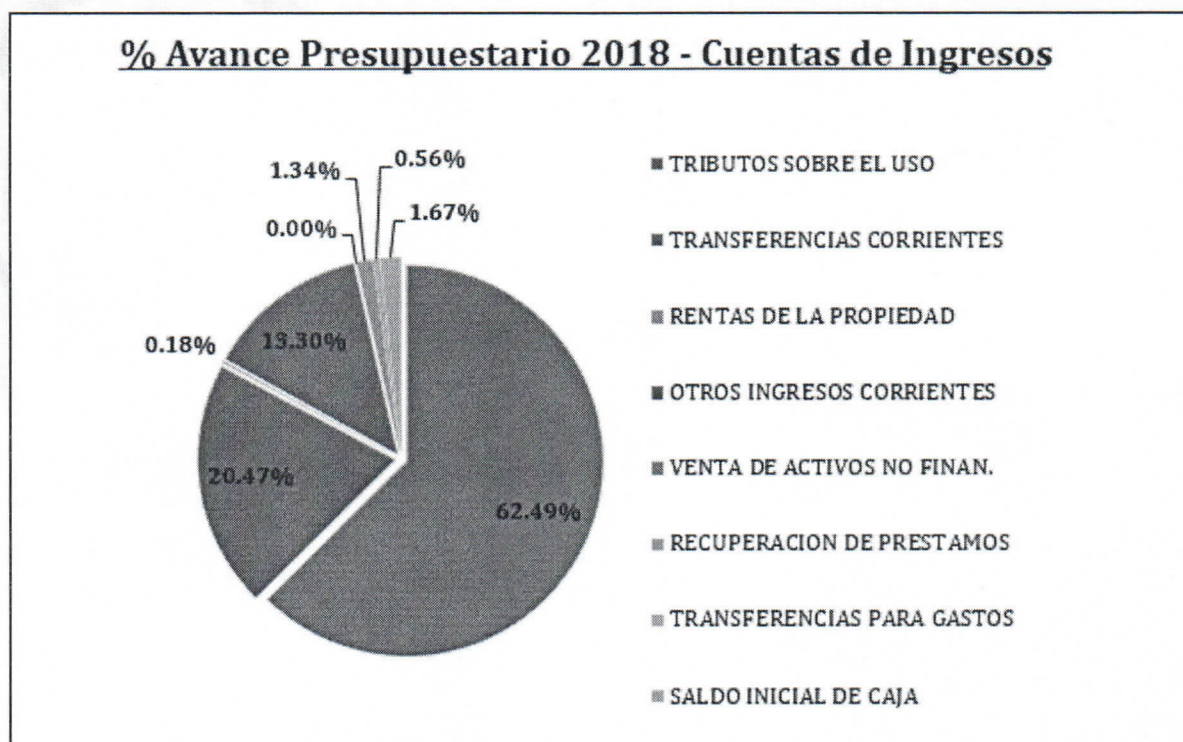
El análisis efectuado al estado de avance del presupuesto municipal al 30 de junio de 2018, se basó en los ingresos y gastos ejecutados a esa fecha por la Dirección de Administración y Finanzas.



I. ESTADO DE AVANCE INGRESOS PRESUPUESTARIOS

Incidencia porcentual de los ingresos v/s Presupuesto 2018.

| CODIGO | DENOMINACIÓN | % DEL PRESUPUESTO |
|----------------|----------------------------|-------------------|
| 115-03-00-000 | TRIBUTOS SOBRE EL USO | 62.49% |
| 115-05-00-000 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 20.47% |
| 115-06-00-000 | RENTAS DE LA PROPIEDAD | 0.18% |
| 115-08-00-000 | OTROS INGRESOS CORRIENTES | 13.30% |
| 115-10-00-000 | VENTA DE ACTIVOS NO FINAN. | 0.00% |
| 115-12-00-000 | RECUPERACION DE PRESTAMOS | 1.34% |
| 115-13-00-000 | TRANSFERENCIAS PARA GASTOS | 0.56% |
| 115-15-00-000 | SALDO INICIAL DE CAJA | 1.67% |
| TOTALES | | 100% |



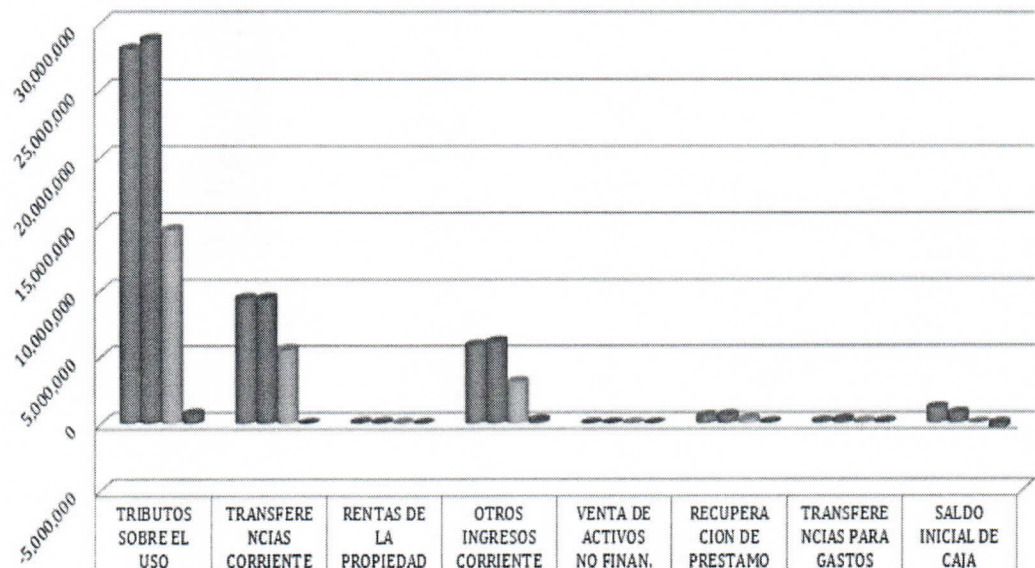
El presupuesto anual vigente de ingresos es de M\$46.055.249 y lo ingresado al 30 de junio del 2018, asciende a M\$23.655.823, que representa un avance del 51.36%.

I. MUNICIPALIDAD DE COLINA
DIRECCIÓN DE CONTROL

Los Ingresos reales (Ingresos Totales – Saldo de Caja) en el segundo trimestre 2018 fue de M\$23.655.823 que representa un 51.36%.

| CODIGO | DENOMINACIÓN | PRESUPUESTO INICIAL (M\$) | PRESUPUESTO VIGENTE 30/06/2018 (M\$) | MODIF. 30/06/2018 | INGRESOS PERCIBIDOS 30/06/2018 | AVANCE |
|----------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------------------|-------------------|--------------------------------|---------------|
| 115-03-00-000 | RIBUTOS SOBRE EL USO | 28,048,850 | 28,778,850 | 730,000 | 14,555,963 | 50.58% |
| 115-05-00-000 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 9,425,782 | 9,425,782 | 0 | 5,544,802 | 58.83% |
| 115-06-00-000 | RENTAS DE LA PROPIEDAD | 83,000 | 83,000 | 0 | 40,501 | 48.80% |
| 115-08-00-000 | OTROS INGRESOS CORRIENTES | 5,871,000 | 6,126,000 | 255,000 | 3,100,042 | 50.60% |
| 115-10-00-000 | VENTA DE ACTIVOS NO FINAN. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 115-12-00-000 | RECUPERACION DE PRESTAMOS | 536,368 | 616,713 | 80,345 | 312,453 | 50.66% |
| 115-13-00-000 | TRANSFERENCIAS PARA GASTOS | 135,000 | 257,650 | 122,650 | 102,062 | 39.61% |
| 115-15-00-000 | SALDO INICIAL DE CAJA | 1,150,000 | 767,254 | -382,746 | 0 | 0.00% |
| TOTALES | | 45,250,000 | 46,055,249 | 805,249 | 23,655,823 | 51.36% |

Comportamiento Presupuestario 2018 - 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\$) | 28.048.850 | 9.425.782 | 83.000 | 5.871.000 | 0 | 536.368 | 135.000 | 1.150.000 |
| ■ PRESUPUESTO VIGENTE 30/06/2018 (M\$) | 28.778.850 | 9.425.782 | 83.000 | 6.126.000 | 0 | 616.713 | 257.650 | 767.254 |
| ■ INGRESOS PERCIBIDOS 30/06/2018 | 14.555.963 | 5.544.802 | 40.501 | 3.100.042 | 0 | 312.453 | 102.062 | 0 |
| ■ MODIF. 30/06/2018 | 730.000 | 0 | 0 | 255.000 | 0 | 80.345 | 122.650 | -382.746 |

Durante el segundo trimestre 2018 el presupuesto de Ingresos Municipal experimento un incremento del 1.75%, equivalente a M\$805.249, debido fundamentalmente a los recursos que se incorporaron al Presupuesto, producto de mayores ingresos en las siguientes Cuentas de Tributos sobre el uso de Bienes, de Permisos y Licencias, Permisos de Circulación, Licencias de Conducir y Participación en Impuesto Territorial, Otros Ingresos Corrientes, de Multas de Beneficio Municipal e Intereses, Recuperación de Prestamos de Ingresos por Percibir, Transferencias para Gastos, de Otras Entidades Públicas y De la Subsecretaria Des. Reg. y Administrativo.

Los recursos percibidos por el Municipio al finalizar el Segundo Trimestre del año 2018 ascendieron a M\$23.655.823, alcanzando con ello un avance presupuestario del 51.36%, porcentaje en la ejecución del Presupuesto.

Los mayores ingresos percibidos forman parte de la denominación Tributos sobre el uso de Bienes con M\$14.555.963, equivalente al 50.58% de su Presupuesto, destacándose el significativo desempeño que tienen las cuentas Patentes y Tasas por Derecho, Patentes Municipales, Otros Derechos, Permisos y Licencias y Participación en Impuesto Territorial, entre otros de la ejecución del presupuesto 2018.

Por otro lado, se aprecia que los rubros presupuestarios de “Rentas de la Propiedad” y “Transferencias para Gastos” muestran una ejecución inferior a la medida estimada del 50% para el segundo trimestre del año 2018.

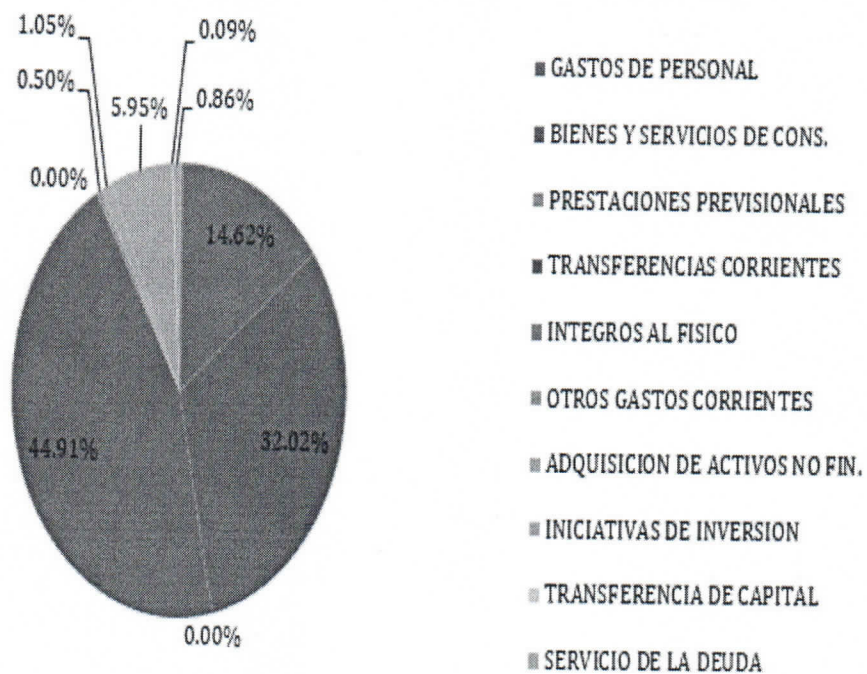
Cabe señalar que faltan ingresos por percibir por M\$501.971, que corresponden principalmente a deudas por Patentes y Tasas por Derecho, Patentes Municipales e Ingresos por Percibir, no percibidos al 30 de junio 2018.

II. ESTADO DE AVANCE GASTOS PRESUPUESTARIOS

Incidencia porcentual de los Gastos v/s Presupuesto 2018.

| CODIGO | DENOMINACIÓN | % DEL PRESUPUESTO |
|----------------|--------------------------------|-------------------|
| 215-21-00-000 | GASTOS DE PERSONAL | 14.62% |
| 215-22-00-000 | BIENES Y SERVICIOS DE CONS. | 32.02% |
| 215-23-01-000 | PRESTACIONES PREVISIONALES | 0.00% |
| 215-24-00-000 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 44.91% |
| 215-25-00-000 | INTEGROS AL FISICO | 0.00% |
| 215-26-00-000 | OTROS GASTOS CORRIENTES | 0.50% |
| 215-29-00-000 | ADQUISICION DE ACTIVOS NO FIN. | 1.05% |
| 215-31-00-000 | INICIATIVAS DE INVERSION | 5.95% |
| 215-33-00-000 | TRANSFERENCIA DE CAPITAL | 0.09% |
| 215-34-00-000 | SERVICIO DE LA DEUDA | 0.86% |
| TOTALES | | 100% |

% Avance Presupuestario 2018 - Cuentas de Gastos

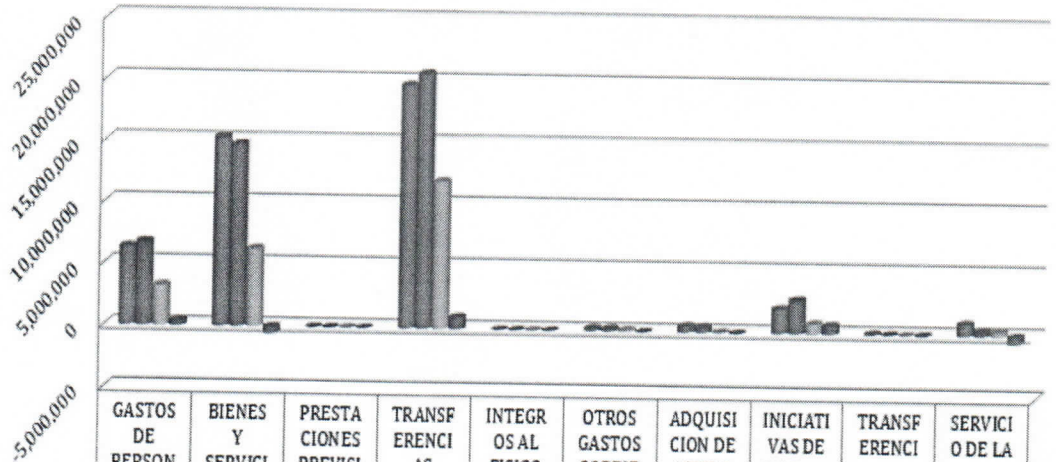


I. MUNICIPALIDAD DE COLINA
DIRECCIÓN DE CONTROL

El incremento del 1.78% equivalentes a M\$805.249, de recursos incorporados al presupuesto los cuales fueron distribuidos en el presupuesto de gastos conforme a las necesidades presentadas, canalizándolas principalmente en las cuentas de Gastos de Personal, Transferencias Corrientes e Iniciativas de Inversión.

| CODIGO | DENOMINACIÓN | PRESUPUESTO INICIAL (M\$) | PRESUPUESTO VIGENTE 30/06/2018 (M\$) | MODIF. 30/06/2018 | OBLIGACIÓN DEVENGADA 30/06/2018 | AVANCE |
|----------------|--------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|-------------------|---------------------------------|---------------|
| 215-21-00-000 | GASTOS DE PERSONAL | 6,334,000 | 6,731,850 | 397,850 | 3,246,897 | 48.23% |
| 215-22-00-000 | BIENES Y SERVICIOS DE CONS. | 15,317,090 | 14,749,120 | -567,970 | 6,273,438 | 42.53% |
| 215-23-01-000 | PRESTACIONES PREVISIONALES | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 215-24-00-000 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 19,737,910 | 20,684,501 | 946,591 | 11,937,201 | 57.71% |
| 215-25-00-000 | INTEGROS AL FISICO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 215-26-00-000 | OTROS GASTOS CORRIENTES | 235,000 | 229,215 | -5,785 | 134,141 | 58.52% |
| 215-29-00-000 | ADQUISICION DE ACTIVOS NO FIN. | 529,000 | 483,215 | -45,785 | 63,138 | 13.07% |
| 215-31-00-000 | INICIATIVAS DE INVERSION | 2,017,000 | 2,738,126 | 721,126 | 844,404 | 30.84% |
| 215-33-00-000 | TRANSFERENCIA DE CAPITAL | 95,000 | 42,000 | -53,000 | 0 | 0.00% |
| 215-34-00-000 | SERVICIO DE LA DEUDA | 985,000 | 397,222 | -587,778 | 383,544 | 96.56% |
| TOTALES | | 45,250,000 | 46,055,249 | 805,249 | 22,882,764 | 49.69% |

Comportamiento Presupuestario 2018 - Cuentas de Gastos



| | GASTOS DE PERSONAL | BIENES Y SERVICIOS DE CONS. | PRESTACIONES PREVISIONALES | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | INTEGROS AL FISICO | OTROS GASTOS CORRIENTES | ADQUISICION DE ACTIVOS NO FIN. | INICIATIVAS DE INVERSION | TRANSFERENCIA DE CAPITAL | SERVICIO DE LA DEUDA |
|--|--------------------|-----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|
| ■ PRESUPUESTO INICIAL (M\$) | 6,334,000 | 15,317,090 | 0 | 19,737,910 | 0 | 235,000 | 529,000 | 2,017,000 | 95,000 | 985,000 |
| ■ PRESUPUESTO VIGENTE 30/06/2018 (M\$) | 6,731,850 | 14,749,120 | 0 | 20,684,501 | 0 | 229,215 | 483,215 | 2,738,126 | 42,000 | 397,222 |
| ■ OBLIGACIÓN DEVENGADA 30/06/2018 | 3,246,897 | 6,273,438 | 0 | 11,937,201 | 0 | 134,141 | 63,138 | 844,404 | 0 | 383,544 |
| ■ MODIF. 30/06/2018 | 397,850 | -567,970 | 0 | 946,591 | 0 | -5,785 | -45,785 | 721,126 | -53,000 | -587,778 |

El avance presupuestario de los gastos Municipales fue del 49.69% lo que equivale a la suma de M\$22.882.764, cifra que representa fundamentalmente el comportamiento que tuvieron las siguientes cuentas:

- ✓ **Gastos de Personal** con la ejecución del 48.23%, equivalente a M\$3.246.897.
- ✓ **Bienes y Servicios de Consumo** con la ejecución del 42.53%, equivalente a M\$6.273.438.
- ✓ **Transferencias Corrientes** con la ejecución del 57.71%, equivalente a M\$11.937.201.
- ✓ **Iniciativas de Inversión** con la ejecución del 30.84%, equivalente a M\$844.404.

A nivel general su comportamiento es normal al periodo analizado, conforme a los compromisos contraídos.

La Deuda Exigible del Segundo Trimestre Presupuestario 2018 es de M\$829.637.

III. CONCLUSIONES

- ❖ Durante el Segundo Trimestre 2018, el Presupuesto de Ingresos Municipal, experimento un incremento de un 1.75%.
- ❖ También es necesario tener presente que el comportamiento de las cuentas de Ingresos y Gastos no son uniformes entre un mes y el siguiente.
- ❖ Cabe señalar que faltan Ingresos por Percibir por M\$501.971, los cuales no fueron percibidos al 30 de junio de 2018 y la Deuda Exigible es de M\$829.637.
- ❖ Por esta razón se concluye que, al cierre del segundo trimestre del año en curso, se efectuaron más obligaciones que ingresos.

| M\$ | |
|---------------------------|-------------------|
| Saldo Inicial de Caja | 767,254 |
| Ingresos del Trimestre | 23,655,823 |
| TOTAL, DE INGRESOS | 24,423,077 |

| M\$ | |
|-------------------------------|-------------------|
| Gasto del Trimestre | 22,882,764 |
| Deuda Exigible | 829,637 |
| TOTAL, DE OBLIGACIONES | 23,712,401 |


Elizabeth Arellano Quiroga
Directora de Control
I. Municipalidad de Colina

Colina, Julio del 2018

EXTRACTO INFORME TRIMESTRAL, AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO SEGUNDO TRIMESTRE 2018.

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 Segundo Trimestre del año 2018.

El presupuesto Inicial es de \$45.250.000.000, siendo el Presupuesto Vigente de \$46.055.249.000, lo que representa un aumento del 1.75%, equivalente a \$805.249.000.

Los Ingresos Percibidos al 30 de junio del 2018 son de \$23.655.823.000, que representa un avance de un 51.36% del presupuesto considerado para el 2018.

Por otra parte, existen Ingresos por Percibir por \$501.971.000.

Hasta el 30 de junio del año 2018 se han realizado Gastos por \$22.882.764.000, equivalente a un 49.69% de lo Presupuestado.



Elizabeth Arellano Quiroga
Elizabeth Arellano Quiroga
Directora de Control
I. Municipalidad de Colina

Colina, Julio del 2018