



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

PRESUPUESTO MUNICIPAL

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

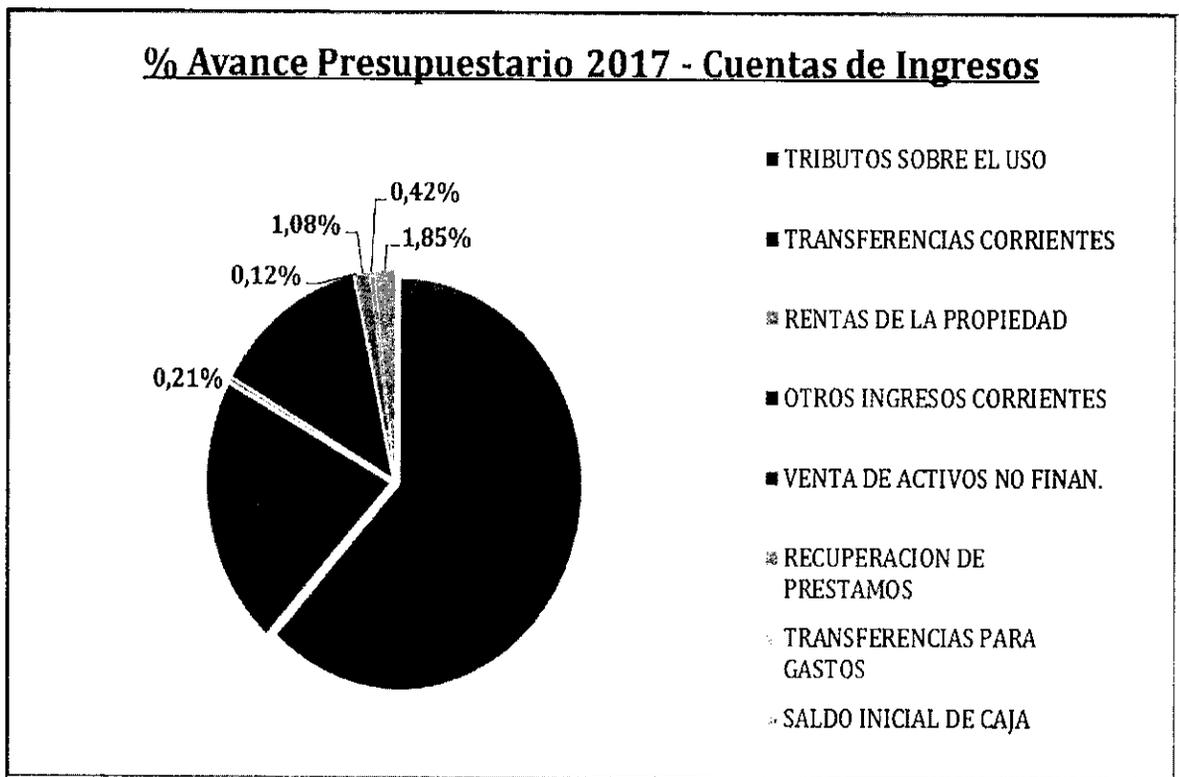
De conformidad a lo establecido en la letra d, del artículo 29 y 81 de la Ley N° 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, la Dirección de Control cumple con informar al Concejo Municipal a cerca del estado de avance del ejercicio programático presupuestario, correspondiente al Tercer Trimestre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

El análisis efectuado al estado de avance del presupuesto municipal al 30 de Septiembre 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.

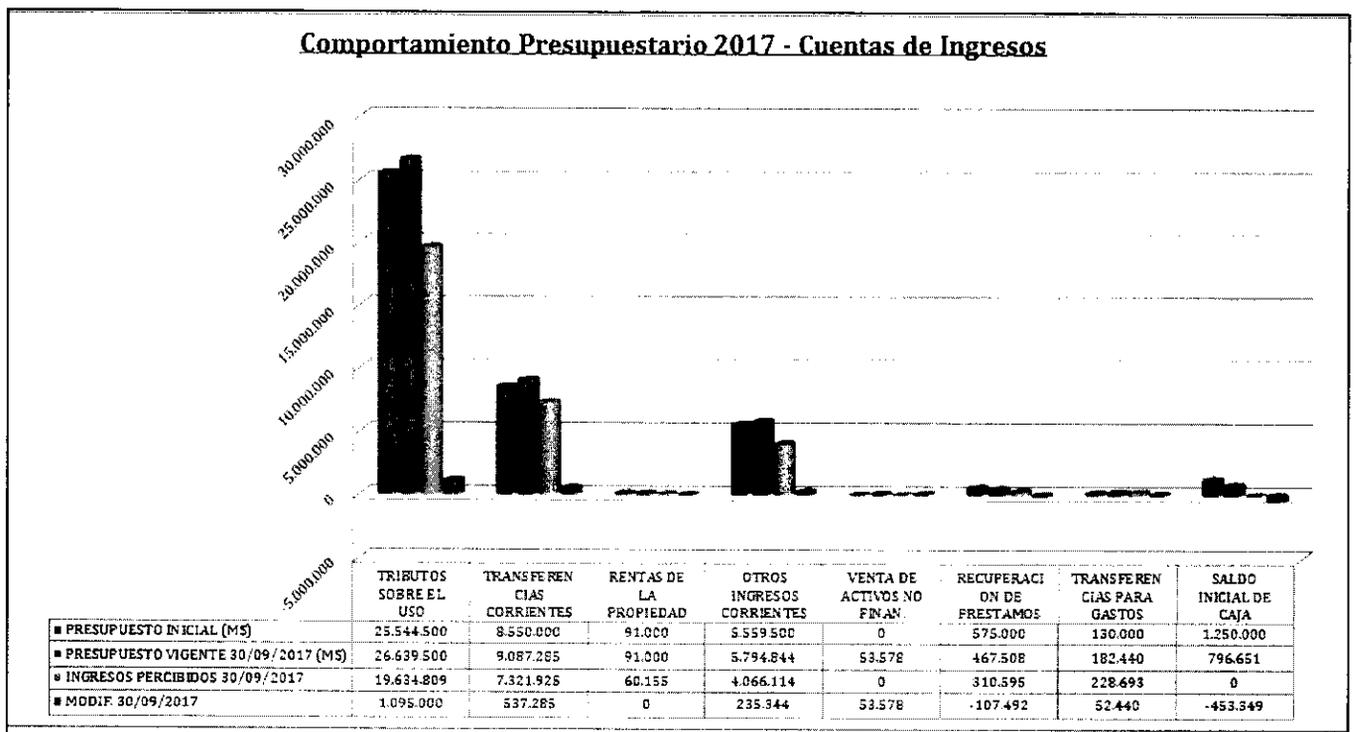
CODIGO	DENOMINACIÓN	% DEL PRESUPUESTO
115-03-00-000	TRIBUTOS SOBRE EL USO	61,79%
115-05-00-000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	21,08%
115-06-00-000	RENTAS DE LA PROPIEDAD	0,21%
115-08-00-000	OTROS INGRESOS CORRIENTES	13,44%
115-10-00-000	VENTA DE ACTIVOS NO FINAN.	0,12%
115-12-00-000	RECUPERACION DE PRESTAMOS	1,08%
115-13-00-000	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS	0,42%
115-15-00-000	SALDO INICIAL DE CAJA	1,85%
TOTALES		100%



El presupuesto anual vigente de ingresos es de M\$43.112.806 y lo ingresado al 30 de septiembre del 2017, asciende a M\$31.622.291, que representa un avance del 73.35%.

Los ingresos reales (Ingresos Totales - Saldo de Caja) en el tercer trimestre 2017 fue de M\$31.622.291 que representa un 73.35%.

CODIGO	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL (M\$)	PRESUPUESTO VIGENTE 30/09/2017 (M\$)	MODIF. 30/09/2017	INGRESOS PERCIBIDOS 30/09/2017	AVANCE
115-03-00-000	TRIBUTOS SOBRE EL USO	25.544.500	26.639.500	1.095.000	19.634.809	73,71%
115-05-00-000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.550.000	9.087.285	537.285	7.321.925	80,57%
115-06-00-000	RENTAS DE LA PROPIEDAD	91.000	91.000	0	60.155	66,10%
115-08-00-000	OTROS INGRESOS CORRIENTES	5.559.500	5.794.844	235.344	4.066.114	70,17%
115-10-00-000	VENTA DE ACTIVOS NO FINAN.	0	53.578	53.578	0	0,00%
115-12-00-000	RECUPERACION DE PRESTAMOS	575.000	467.508	-107.492	310.595	66,44%
115-13-00-000	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS	130.000	182.440	52.440	228.693	125,35%
115-15-00-000	SALDO INICIAL DE CAJA	1.250.000	796.651	-453.349	0	0,00%
TOTALES		41.700.000	43.112.806	1.412.806	31.622.291	73,35%



Durante el tercer trimestre 2017 el Presupuesto de Ingresos Municipal experimento un incremento del 3.28%, equivalente a M\$1.412.806, 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 Patentes y Tasas por Derecho, Derechos de Aseo, Otros Derechos, Permisos y Licencias, Permisos de Circulación, y Participación en Impuesto Territorial, Transferencias Corrientes, de Otros Organismos del Sector Privado, Otras Entidades Públicas, Otros Ingresos Corrientes, Multas de Beneficio Fondo Común Municipal.

Los recursos percibidos por el Municipio al finalizar el Tercer Trimestre del año 2017 ascendieron a M\$31.622.291, alcanzando con ello un avance presupuestario del 73.35%, porcentaje en la ejecución del Presupuesto.

Los mayores ingresos percibidos forman parte de la denominación Tributos sobre el uso de Bienes con M\$19.634.809, equivalente al 73.71% de su Presupuesto, destacándose el significativo desempeño que tienen las cuentas Patentes y Tasas por Derecho, Patentes Municipales, Permisos y Licencias, Permisos de Circulación y Participación en Impuesto Territorial entre otros de la ejecución del presupuesto 2017.

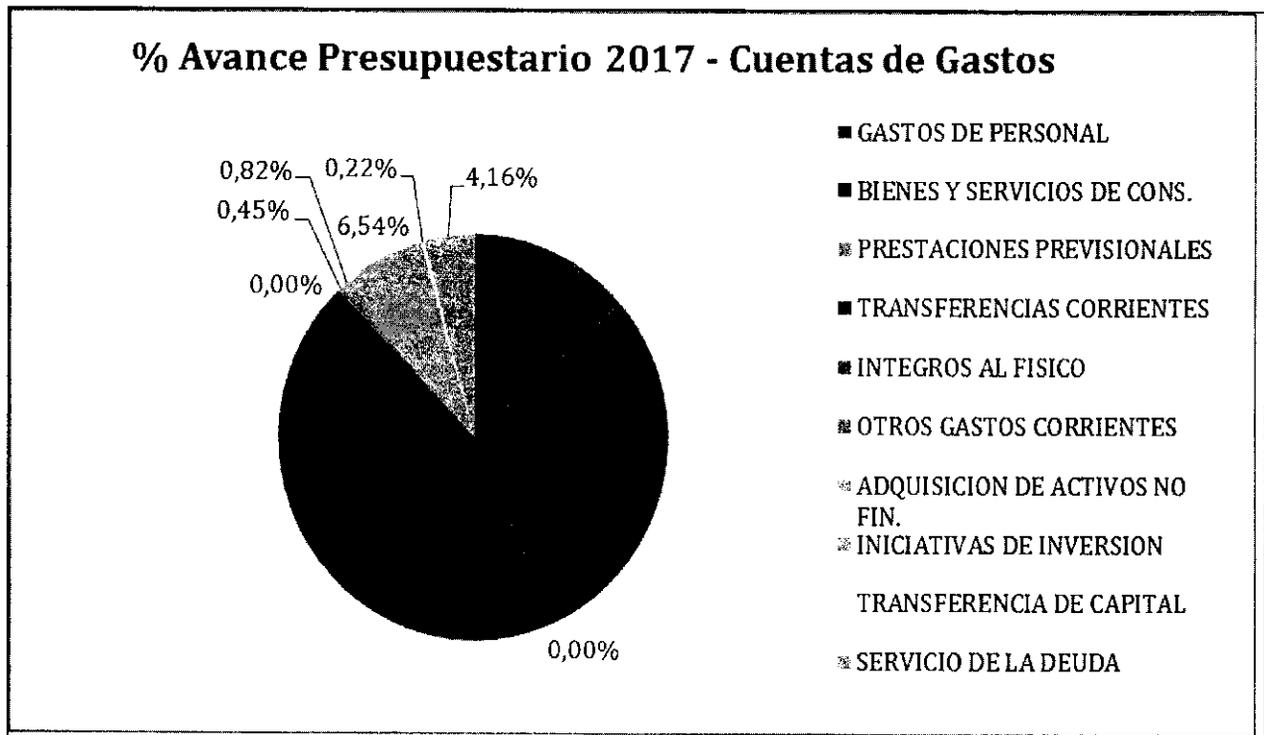
Por otro lado, se aprecia que los rubros presupuestarios de "Rentas de la Propiedad", "Recuperación de Prestamos" y "Saldo Inicial de Caja", muestran una ejecución inferior a la medida estimada del 75% para el tercer trimestre del año 2017.

Cabe señalar que faltan ingresos por percibir por M\$647.527, que corresponden principalmente a Tributos sobre el uso de Bienes, deudas por Patentes y Tasas por Derecho, Patentes Municipales, Recuperación de Prestamos, Ingresos por Percibir, no percibidos al 30 de septiembre 2017.

II. ESTADO DE AVANCE GASTOS PRESUPUESTARIOS

Incidencia porcentual de los Gastos v/s Presupuesto 2017.

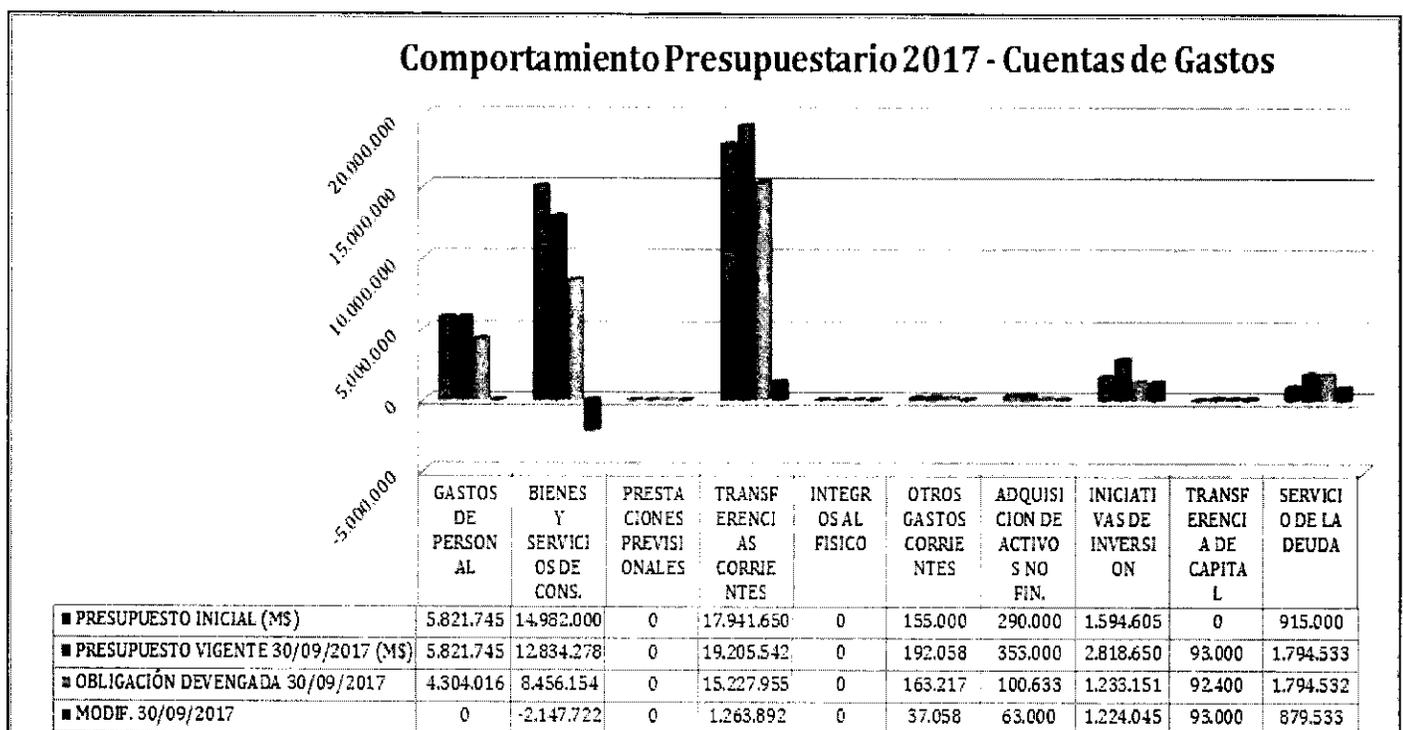
CODIGO	DENOMINACIÓN	% DEL PRESUPUESTO
215-21-00-000	GASTOS DE PERSONAL	13,50%
215-22-00-000	BIENES Y SERVICIOS DE CONS.	29,77%
215-23-01-000	PRESTACIONES PREVISIONALES	0,00%
215-24-00-000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	44,55%
215-25-00-000	INTEGROS AL FISICO	0,00%
215-26-00-000	OTROS GASTOS CORRIENTES	0,45%
215-29-00-000	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FIN.	0,82%
215-31-00-000	INICIATIVAS DE INVERSION	6,54%
215-33-00-000	TRANSFERENCIA DE CAPITAL	0,22%
215-34-00-000	SERVICIO DE LA DEUDA	4,16%
TOTALES		100%



I. MUNICIPALIDAD DE COLINA
DIRECCIÓN DE CONTROL

El incremento del 3.39% equivalente a M\$1.412.806, 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.

CODIGO	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL (M\$)	PRESUPUESTO VIGENTE 30/09/2017 (M\$)	MODIF. 30/09/2017	OBLIGACIÓN DEVENGADA 30/09/2017	AVANCE
215-21-00-000	GASTOS DE PERSONAL	5.821.745	5.821.745	0	4.304.016	73,93%
215-22-00-000	BIENES Y SERVICIOS DE CONS.	14.982.000	12.834.278	-2.147.722	8.456.154	65,89%
215-23-01-000	PRESTACIONES PREVISIONALES	0	0	0	0	0,00%
215-24-00-000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	17.941.650	19.205.542	1.263.892	15.227.955	79,29%
215-25-00-000	INTEGROS AL FISICO	0	0	0	0	0,00%
215-26-00-000	OTROS GASTOS CORRIENTES	155.000	192.058	37.058	163.217	84,98%
215-29-00-000	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FIN.	290.000	353.000	63.000	100.633	28,51%
215-31-00-000	INICIATIVAS DE INVERSION	1.594.605	2.818.650	1.224.045	1.233.151	43,75%
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%
TOTALES		41.700.000	43.112.806	1.412.806	31.372.057	72,77%



El avance presupuestario de los gastos municipales fue del 72.77% lo que equivale a la suma de M\$31.372.057, cifra que representa fundamentalmente el comportamiento que tuvieron las siguientes cuentas:

- ✓ **Gastos de Personal** con la ejecución del 73.93%, equivalente a M\$4.304.016.
- ✓ **Bienes y Servicios de Consumo** con la ejecución del 65.89%, equivalente a M\$8.456.154.
- ✓ **Transferencias Corrientes** con la ejecución del 79.29%, equivalente a M\$15.227.955.
- ✓ **Servicio de la Deuda** con la ejecución del 100%, equivalente a M\$1.794.532.

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

La Deuda Exigible del Tercer Trimestre Presupuestario 2017 es de M\$749.924.

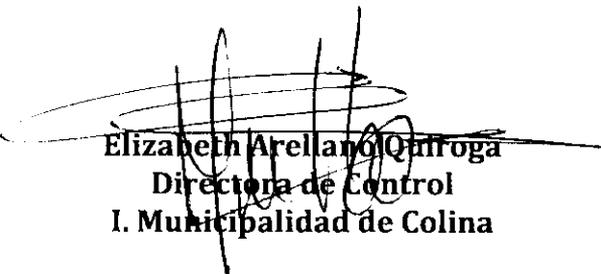
III. **CONCLUSIONES**

- ❖ Durante el Tercer Trimestre 2017, el Presupuesto de Ingresos Municipal, experimento un incremento de un 3.28%.
- ❖ También es necesario tener presente que el comportamiento de las cuentas de ingresos y gastos no son uniformes entre un mes y el siguiente.
- ❖ Por esta razón se concluye que, al cierre del tercer trimestre del año en curso, se efectuaron más ingresos que obligaciones.

M\$	
Saldo Inicial de Caja	796,651
Ingresos del Trimestre	31,622,291
TOTAL, DE INGRESOS	32,418,942

Menos

M\$	
Gasto del Trimestre	31,372,058
Deuda Exigible	749,924
TOTAL, DE OBLIGACIONES	32,121,982


Elizabeth Arellano Quiroga
Directora de Control
I. Municipalidad de Colina

Colina, Octubre del 2017

EXTRACTO INFORME TRIMESTRAL, AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO TERCER TRIMESTRE 2017.

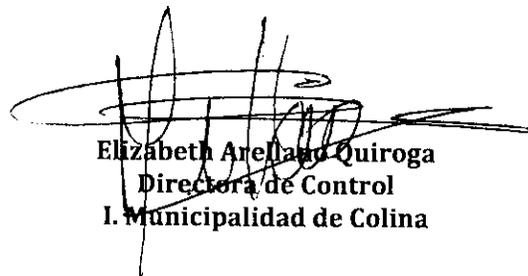
De conformidad a lo establecido en la letra d, del artículo 29 y 81 de la Ley N° 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, la Directora de Control cumple con informar al Concejo Municipal a cerca del estado de avance del ejercicio programático presupuestario, correspondiente al tercer trimestre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

El presupuesto Inicial es de \$41.700.000.000, siendo el Presupuesto Vigente de \$43.112.806.000, lo que representa un aumento del 3.28%, equivalente a \$1.412.806.000.

Los Ingresos Percibidos al 30 de septiembre del 2017 son de \$31.622.291.000, que representa un avance de un 73.35% del Presupuesto considerado para el 2017.

Por otra parte, existen Ingresos por Percibir por \$647.527.000.

Hasta el 30 de septiembre del año 2017 se han realizado gastos por \$31.372.057.000, equivalente a un 72.77% de lo Presupuestado.



Elizabeth Arellano Quiroga
Directora de Control
I. Municipalidad de Colina

Colina, Octubre del 2017