



**INFORME TRIMESTRAL
AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO
CUARTO TRIMESTRE 2014**

PRESUPUESTO MUNICIPAL



COLINA

**INFORME TRIMESTRAL
CONTROL Y ANALISIS FINANCIERO PRESUPUESTARIO
IV TRIMESTRE 2014**

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 2014.

El análisis efectuado al estado de avance del presupuesto Municipal al 31 de Diciembre de 2014, se baso en los ingresos y gastos ejecutados a esa fecha por la Dirección de Administración y Finanzas.

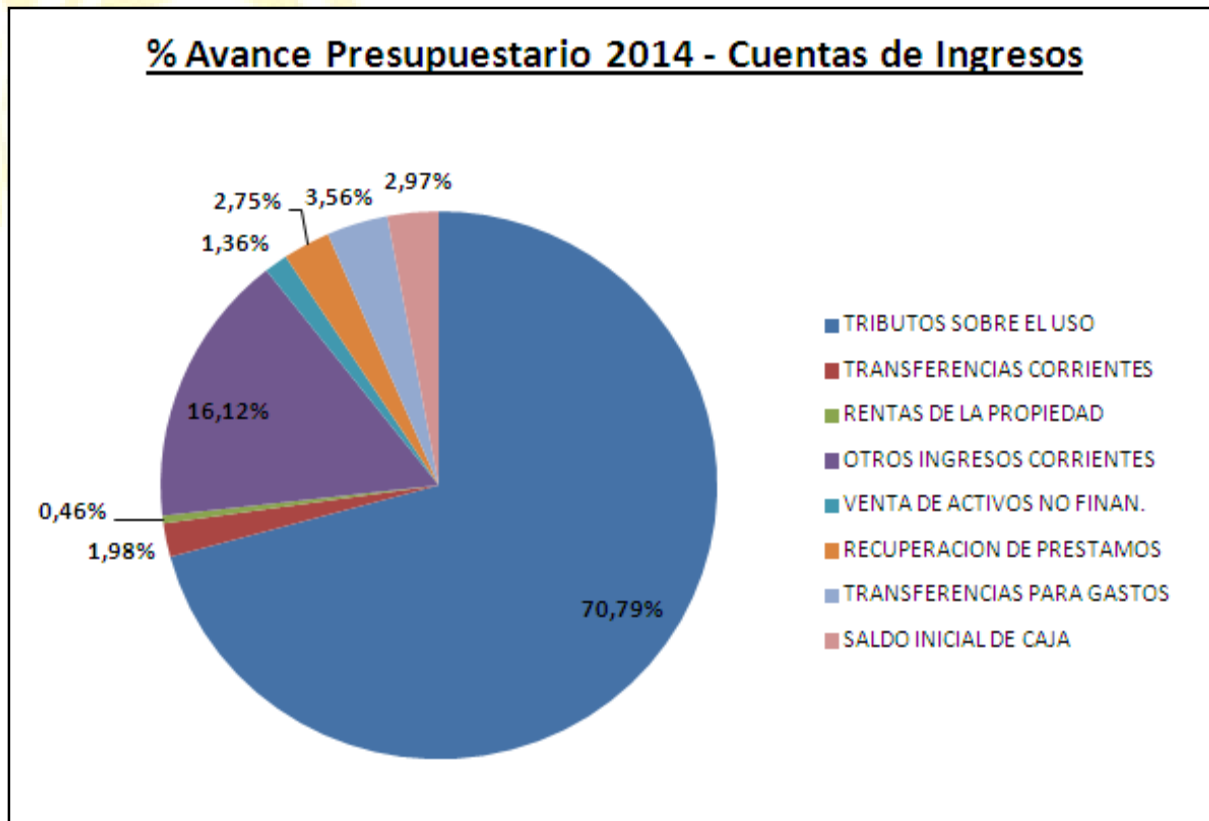


COLINA

I. ESTADO DE AVANCE INGRESOS PRESUPUESTARIOS

Incidencia porcentual de los ingresos v/s Presupuesto 2014.

CODIGO	DENOMINACIÓN	% DEL PRESUPUESTO
115-03-00-000	TRIBUTOS SOBRE EL USO	70,79%
115-05-00-000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,98%
115-06-00-000	RENTAS DE LA PROPIEDAD	0,46%
115-08-00-000	OTROS INGRESOS CORRIENTES	16,12%
115-10-00-000	VENTA DE ACTIVOS NO FINAN.	1,36%
115-12-00-000	RECUPERACION DE PRESTAMOS	2,75%
115-13-00-000	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS	3,56%
115-15-00-000	SALDO INICIAL DE CAJA	2,97%
TOTALES		100%

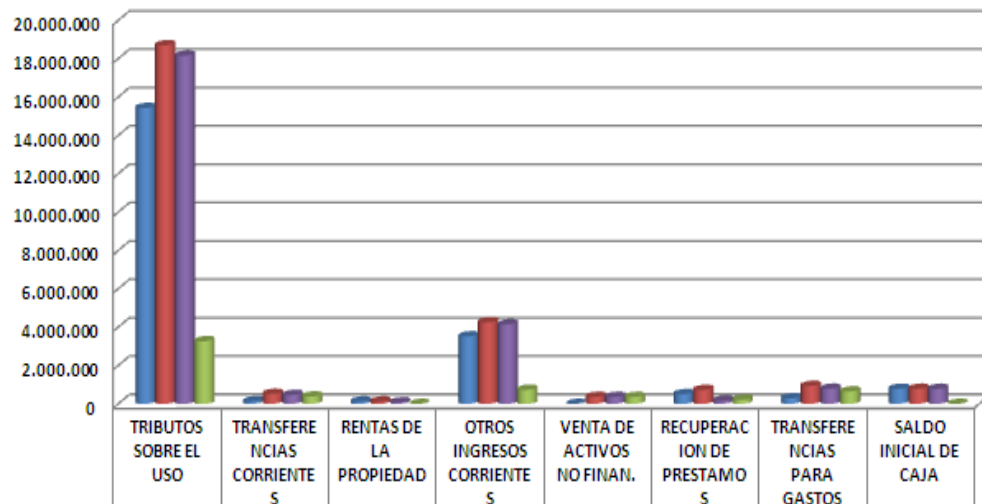


I. MUNICIPALIDAD DE COLINA
DIRECCIÓN DE CONTROL

Los Ingresos reales (Ingresos Totales – Saldo de Caja) en el cuarto trimestre fue de M\$24.165.693 que representa un 91.46%.

CODIGO	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL (M\$)	PRESUPUESTO VIGENTE 31/12/2014 (M\$)	MODIF. 31/12/2014	INGRESOS PERCIBIDOS 31/12/2014	AVANCE
115-03-00-000	TRIBUTOS SOBRE EL USO	15.434.500	18.703.600	3.269.100	18.158.835	97,09%
115-05-00-000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	135.000	523.720	388.720	466.838	89,14%
115-06-00-000	RENTAS DE LA PROPIEDAD	120.500	120.500	0	79.724	66,16%
115-08-00-000	OTROS INGRESOS CORRIENTES	3.525.000	4.259.500	734.500	4.146.983	97,36%
115-10-00-000	VENTA DE ACTIVOS NO FINAN.	0	360.600	360.600	360.428	99,95%
115-12-00-000	RECUPERACION DE PRESTAMOS	510.000	726.175	216.175	163.149	22,47%
115-13-00-000	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS	290.000	940.801	650.801	789.735	83,94%
115-15-00-000	SALDO INICIAL DE CAJA	785.000	785.850	850	785.850	100,00%
TOTALES		20.800.000	26.420.746	5.620.746	24.951.543	

Comportamiento Presupuestario 2014 - Cuentas de Ingresos



■ PRESUPUESTO INICIAL (M\$)	15.434.500	135.000	120.500	3.525.000	0	510.000	290.000	785.000
■ PRESUPUESTO VIGENTE 31/12/2014 (M\$)	18.703.600	523.720	120.500	4.259.500	360.600	726.175	940.801	785.850
■ INGRESOS PERCIBIDOS 31/12/2014	18.158.835	466.838	79.724	4.146.983	360.428	163.149	789.735	785.850
■ MODIF. 31/12/2014	3.269.100	388.720	0	734.500	360.600	216.175	650.801	850

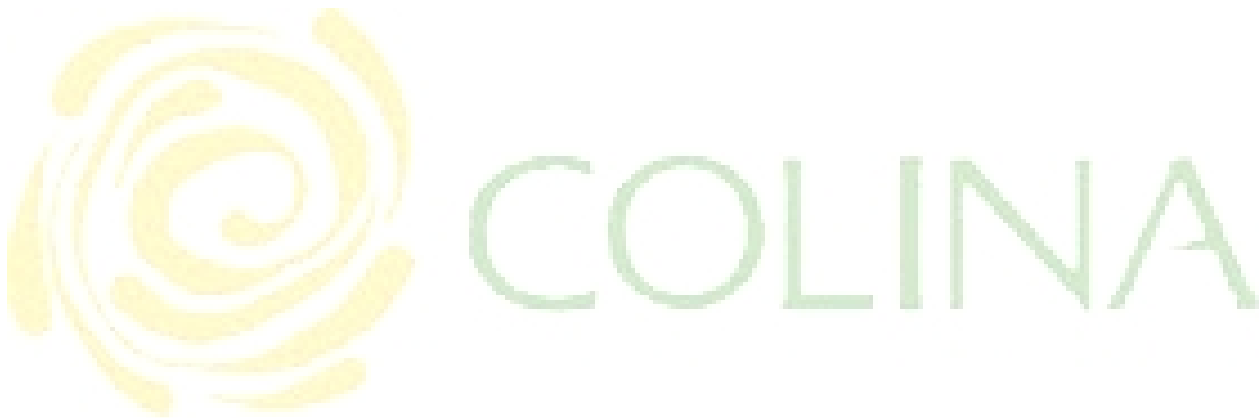
I. MUNICIPALIDAD DE COLINA
DIRECCIÓN DE CONTROL

Los recursos percibidos por el Municipio al 31 de Diciembre del año 2014 ascienden a la suma de M\$24.951.543, alcanzando con ello un avance presupuestario del 94.44%, porcentaje relevante en el cual predomina la participación de las cuentas Patentes Municipales y Permisos de Circulación entre otros Ingresos.

Los mayores ingresos percibidos forman parte de la denominación Tributos sobre el uso de bienes destacándose el significativo desempeño que tienen las cuentas Patentes Municipales, Permisos de Circulación, Participación de Impuesto Territorial y Otros derechos en el Presupuesto 2014.

Se puede apreciar que el presupuesto Inicial tuvo un incremento de un 21.27% de los recursos que ascienden a la suma de M\$5.620.746.

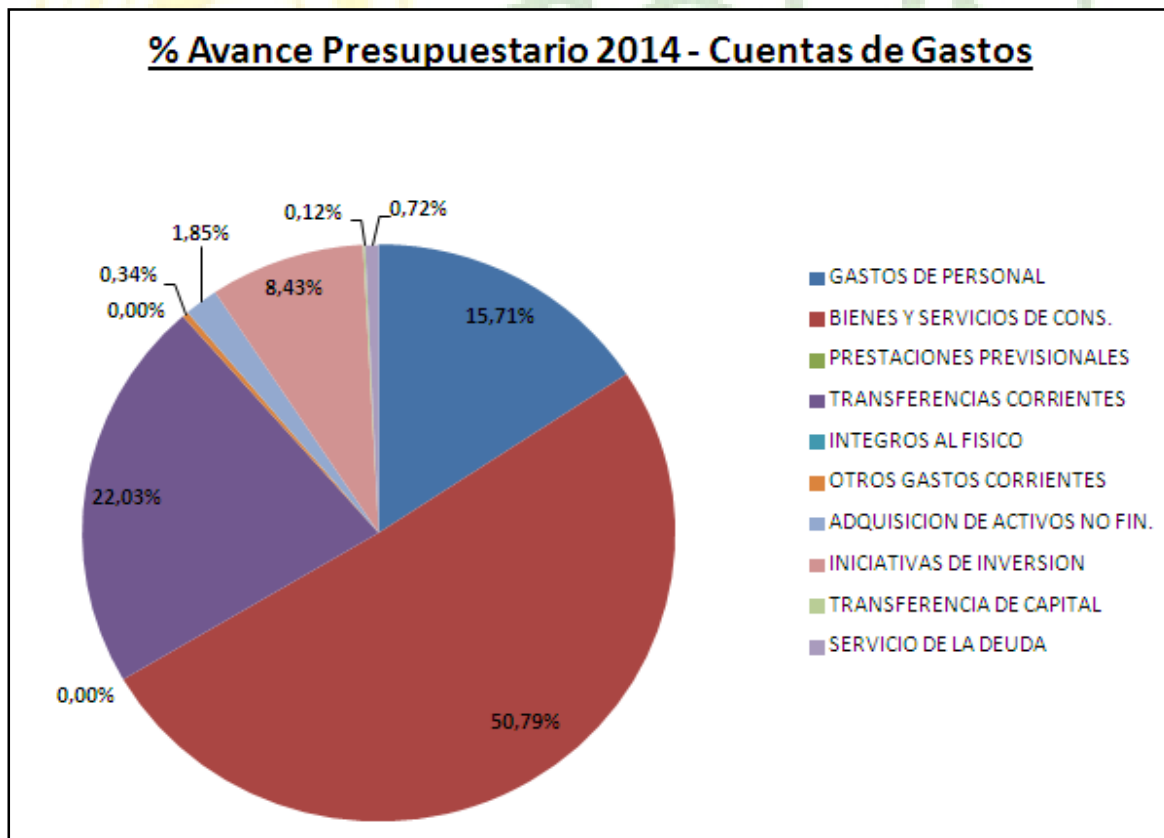
Cabe señalar que faltan ingresos por percibir por M\$838.003, que corresponden principalmente a Patentes Municipales, Derechos de Aseo, otros derechos municipales y deuda por patentes municipales morosas de años anteriores.



II. ESTADO DE AVANCE GASTOS PRESUPUESTARIOS

Incidencia porcentual de los Gastos v/s Presupuesto 2014.

CODIGO	DENOMINACIÓN	% DEL PRESUPUESTO
215-21-00-000	GASTOS DE PERSONAL	15,71%
215-22-00-000	BIENES Y SERVICIOS DE CONS.	50,79%
215-23-01-000	PRESTACIONES PREVISIONALES	0,00%
215-24-00-000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	22,03%
215-25-00-000	INTEGROS AL FISICO	0,00%
215-26-00-000	OTROS GASTOS CORRIENTES	0,34%
215-29-00-000	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FIN.	1,85%
215-31-00-000	INICIATIVAS DE INVERSION	8,43%
215-33-00-000	TRANSFERENCIA DE CAPITAL	0,12%
215-34-00-000	SERVICIO DE LA DEUDA	0,72%
TOTALES		100%

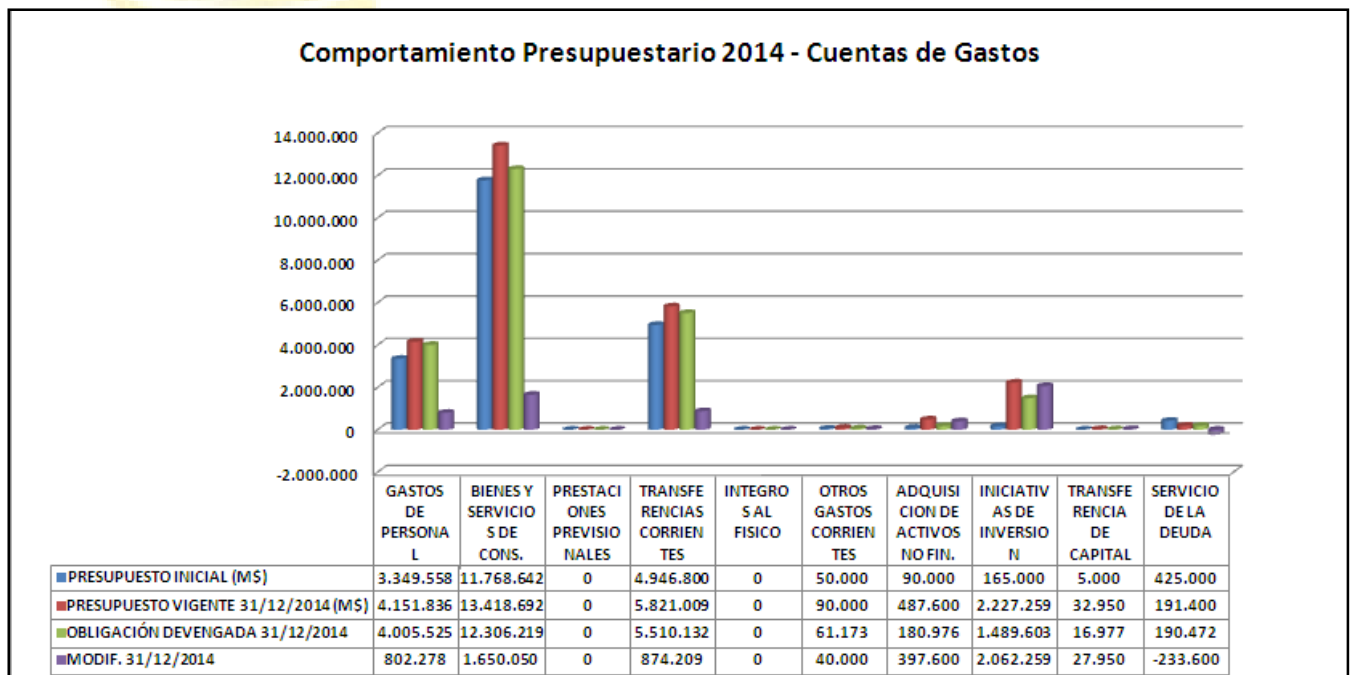


I. MUNICIPALIDAD DE COLINA
DIRECCIÓN DE CONTROL

El incremento del 27.02% equivalentes a M\$5.620.746, de recursos incorporados al presupuesto los cuales fueron distribuidos en el presupuesto de gastos conforme a las necesidades presentadas, canalizándolas a los Sub - Títulos Gastos en Personal, Bienes y Servicios de Consumo, Transferencias Corrientes, Otros Gastos Corrientes, iniciativa de inversión y Transferencia de Capital.

El Presupuesto Anual de gastos es de M\$26.420.746, y lo comprometido al 31 de Diciembre del 2014, asciende a M\$23.761.078, cifra que corresponde a un 89.93%, de lo presupuestado para el año 2014.

CODIGO	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL (M\$)	PRESUPUESTO VIGENTE 31/12/2014 (M\$)	MODIF. 31/12/2014	OBLIGACIÓN DEVENGADA 31/12/2014	AVANCE
215-21-00-000	GASTOS DE PERSONAL	3.349.558	4.151.836	802.278	4.005.525	96,48%
215-22-00-000	BIENES Y SERVICIOS DE CONS.	11.768.642	13.418.692	1.650.050	12.306.219	91,71%
215-23-01-000	PRESTACIONES PREVISIONALES	0	0	0	0	0,00%
215-24-00-000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.946.800	5.821.009	874.209	5.510.132	94,66%
215-25-00-000	INTEGROS AL FISICO	0	0	0	0	0,00%
215-26-00-000	OTROS GASTOS CORRIENTES	50.000	90.000	40.000	61.173	67,97%
215-29-00-000	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FIN.	90.000	487.600	397.600	180.976	37,12%
215-31-00-000	INICIATIVAS DE INVERSION	165.000	2.227.259	2.062.259	1.489.603	66,88%
215-33-00-000	TRANSFERENCIA DE CAPITAL	5.000	32.950	27.950	16.977	51,52%
215-34-00-000	SERVICIO DE LA DEUDA	425.000	191.400	-233.600	190.472	99,52%
TOTALES		20.800.000	26.420.746	5.620.746	23.761.078	89,93%

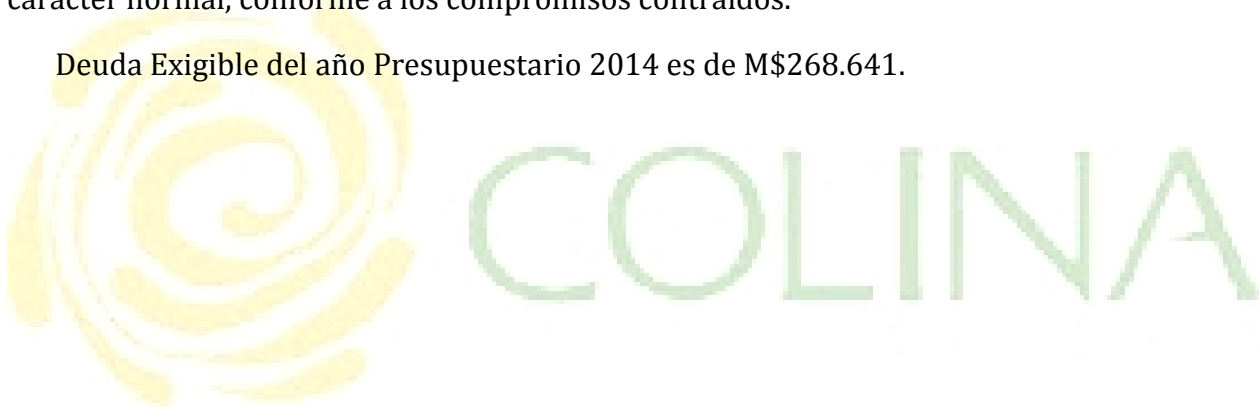


El gasto presupuestario Municipal fue del 89.93% de lo presupuestado para el año 2014, lo que equivale a la suma de M\$23.761.078, cifra que representa fundamentalmente el comportamiento que tuvieron las siguientes cuentas:

- ✓ **Gastos en Personal** con la ejecución del 96.48%, equivalente a M\$4.005.525.
- ✓ **Bienes y Servicios de Consumo** con la ejecución del 91.71%, equivalente a M\$12.306.219.
- ✓ **Transferencias Corrientes** con la ejecución del 94.66%, equivalente a M\$5.510.132.
- ✓ **Iniciativas de Inversión** con la ejecución del 66.88%, equivalente a M\$1.489.603.

Del análisis efectuado a los gastos se deduce que a nivel general su comportamiento es carácter normal, conforme a los compromisos contraídos.

Deuda Exigible del año Presupuestario 2014 es de M\$268.641.



III. CONCLUSIONES

De todo lo anterior considerando los ingresos percibidos y las obligaciones devengadas hasta el día 31 de Diciembre del 2014, es posible establecer como resultado operacional un Superávit Financiero al término del periodo de M\$921.824, de acuerdo a lo que se indica.

M\$	
Saldo Inicial de Caja	785.850
Ingresos del Trimestre "Reales"	24.165.693
TOTAL DE INGRESOS	24.951.543

Menos

M\$	
Gastos del Trimestre	23.761.077
Deuda por Pagar	268.641
TOTAL DE OBLIGACIONES	24.029.718

SUPERAVIT FINANCIERO AÑO 2014 M\$921.824




Elizabeth Arellano Quiroga
Directora de Control
Ilustre Municipalidad de Colina



Colina, Enero del 2015