

SRS. CONCEJO MUNICIPAL

PRESENTE

INFORME PRIMER TRIMESTRE AÑO 2014 DEL ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PROGRAMATICO PRESUPUESTARIO.-

De conformidad a lo establecido en la letra d) del artículo 29 de la Ley N° 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, el Secretario Municipal que cumple la función de control cumple con informar al Concejo Municipal acerca del estado de avance del ejercicio programático presupuestario, correspondiente al primer trimestre del año 2014.-

El análisis a efectuar al estado de avance del presupuesto al 31 de Marzo del 2014, se basa en los ingresos y gastos ejecutados por la Dirección de Administración y Finanzas.-

METODOLOGIA.-

La metodología empleada ha sido el examen del comportamiento presupuestario de las cuentas en base al sistema contable-presupuestario administrado por la dirección de Administración y Finanzas y analizados por este control.-

Se adjuntan los certificados emitidos por la Dirección de Administración y Finanzas que dan fe de que las cotizaciones provisionales de la Municipalidad se encuentran al día y que el integro de los aportes del Fondo Común Municipal se han efectuado oportunamente.-

Además se adjuntan los Certificados emitidos por la Corporación Municipal de Desarrollo Social de Colina que dan fe de que las cotizaciones provisionales de la Corporación se encuentran al día.-.

GESTION MUNICIPAL.-

1.1.- Estado de Avance Ingresos Presupuestarios

Incidencia porcentual de los ingresos en el presupuesto 2014.-

CODIGO	DENOMINACION	% del PRESUPUESTO
115-03-00-000	TRIBUTOS SOBRE EL USO	71.22 %
115-05-00-000	TANSFERENCIAS CORRIENTES	2.18 %
115-06-00-000	RENTAS DE LA PROPIEDAD	0.54 %
115-08-00-000	OTRO INGRESOS CORRIENTES	16.17 %
115-10-00-000	VENTA DE ACTIVOS NO FINAN.	0 %
115-12-00-000	RECUPERACION DE PRESTAMOS	3.18 %
115-13-00-000	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS	3.20 %
115-15-00-000	SALDO INICIAL DE CAJA	3.51 %
TOTALES		100 %

El presupuesto anual vigente de Ingresos es de M\$ 22.418.566.-, y lo ingresado al 31 de Marzo del 2014, asciende a M\$ 8.563.194.-, que representa un 38.20 % de avance.-

Ingresos Reales (ingresos totales – saldo de caja) en el trimestre fue de M\$ 7.777.344.-, que representa un 34.70%.-

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO	MODIF.	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS	AVAN.
115-03-00-000	TRIBUTOS SOBRE EL USO	15.434.500	532.500	15.967.000	6.350.815	39.78
115-05-00-000	TANFERENCIAS CORRIENTES	135.000	354.500	489.500	381.644	78.00
115-06-00-000	RENTAS DE LA PROPIEDAD	120.500	0	120.500	19.090	15.84
115-08-00-000	OTRO INGRESOS CORRIENTES	3.525.000	100.000	3.625.000	780.468	21.53
115-10-00-000	VENTA DE ACTIVOS NO FINAN.	0	0	0	0	0
115-12-00-000	RECUPERACION DE PRESTAMOS	510.000	203.300	713.300	78.957	11.07
115-13-00-000	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS	290.000	427.416	717.416	166.370	23.19
115-15-00-000	SALDO INICIAL DE CAJA	785.000	850	785.850	785.500	100.00
TOTALES		20.800.000	1.618.566	22.418.566	8.563.193	38.20

Durante el primer trimestre 2014 el Presupuesto de Ingresos Municipal experimento un incremento del 7.22 %, equivalente a M\$ 1.618.566.-, debido fundamentalmente a los mayores recursos que se incorporaron al Presupuesto, producto de mayores ingresos recaudados en las cuentas Participación Impuesto Territorial, De la SUBDERE, Multas Juzgado Policía Local, Patentes Municipales, Prog.Mej.Urbano y Equip. Comunal.-

Los recursos percibidos por el Municipio al finalizar el Primer Trimestre del año 2013 fueron de M\$ 8.563.193.-, alcanzando con ello un avance presupuestario del 38.20 %, porcentaje relevante en la ejecución del Presupuesto.-

Los mayores ingresos percibidos forman parte de la denominación Tributos sobre el uso de Bienes con M\$ 6.350.815.-, equivalente al 39.78 % de su presupuesto, destacándose el significativo desempeño que tienen las cuentas Patentes Municipales, Permisos de Circulación y Participación del Impuesto Territorial y Otros Derechos en la ejecución del presupuesto 2014.-

Por otro lado, se aprecia que los rubros presupuestarios de “Rentas de la Propiedad”, “Otros ingresos Corrientes”, “Recuperación de Prestamos”, muestran una ejecución inferior a la media estimada del 25 %, para el primer trimestre del año 2014.-

Cabe señalar que faltan ingresos por percibir por M\$ 702.803.-, que corresponden principalmente a deuda por patentes municipales, Derechos de Aseo, Propaganda, Permisos de Circulación, no percibidos al 31 de Diciembre del 2013.-

Debido que al 31 de Marzo del 2014 los ingresos percibidos en el ítem presupuestario Otros Ingresos Corrientes en la cuenta 08-99-000-000-000(Otros) fue superior en M\$ 44.273.-, respecto al presupuesto vigente para la cuenta, situación que será regularizada a través de una modificación presupuestaria.-

1.2.- Estado de Avance Gastos Presupuestarios.-

Incidencia porcentual de los gastos en el presupuesto 2014.-

CODIGO	DENOMINACION	% del PRESUPUESTO
215-21-00-000	Gastos en Personal	15.75
215-22-00-000	Bienes y Servicios de C	53.53
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	0
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	23.19
215-25-00-000	Íntegros al Fisco	0
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	0.33
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	0.67
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	5.66
215-33-00-000	Transferencia de Capital	0.02
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	0.85
TOTALES		100.00

El incremento del 6.49 %, equivalentes a M\$ 1.215.095.-, de recursos incorporados al presupuesto fueron distribuidos en el presupuesto de gastos conforme a las necesidades presentadas, canalizándolas a los Sub-Títulos Bines y Servicios de Consumo, Transferencias Corrientes, Adquisición de Activos No Financieros, Iniciativas de Inversión, Servicio de la Deuda.-

El presupuesto anual de gastos es de M\$ 18.715.095.-, y lo comprometido al 31 de Marzo del 2013, asciende a M\$ 5.249.052.-, cifra que representa un avance del 28.05 %.-

CODIGO	DENOMINACION	PRESUPUESTO	MODIF.	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACIO	AVAN.
215-21-00-000	Gastos en Personal	3,349,558	180,592	3,530,150	782,972	22.18
215-22-00-000	Bienes y Servicios de C	11,768,642	230,900	11,999,542	2,506,953	20.90
215-23-00-000	Prestaciones Previsionales	0	0	0	0	0
215-24-00-000	Transferencias Corrientes	4,946,800	251,500	5,198,300	2,444,487	47.02
215-25-00-000	Íntegros al Fisco	0	0	0	0	0
215-26-00-000	Otros Gastos Corrientes	50,000	25,000	75,000	945	1.26
215-29-00-000	Adquisición de Activos No Fin.	90,000	60,000	150,000	8,389	5.59
215-31-00-000	Iniciativas de Inversión	165,000	1,104,174	1,269,174	348,051	27.42
215-33-00-000	Transferencia de Capital	5,000	0	5,000	0	0
215-34-00-000	Servicio de la Deuda	425,000	- 233,600	191,400	191,027	99.81
TOTALES		20,800,000	1,618,566	22,418,566	6,282,823	28.03

El avance presupuestario de los gastos Municipales fue del 28.03 % lo que equivale a la suma de M\$ 6.282.823.- pagado, cifra representada fundamentalmente por el comportamiento que tuvieron las cuentas:

- Gastos en Personal con la ejecución del 22.18 %, equivalente a M\$ 782.972.-
- Bienes y Servicios de Consumo con la ejecución del 20.90 %, equivalente a M\$ 2.506.953.-
- Transferencias Corrientes con la ejecución del 47.02 %, equivalente a M\$ 2.444.487.-
- Iniciativas de Inversión con la ejecución del 27.42 %, equivalente a M\$ 348.051.-

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

Deuda Exigible del Primer Trimestre Presupuestario es de M\$ 1.860.938.-, en gran medida destinados al pago del fondo Común del mes de Marzo, que se pago en los primeros cinco días de Abril, que ascendió a la suma de M\$ 1.628.331.-

CONCLUSIONES.-

- 1). De todo lo anterior los Ingresos percibidos se comportaron según los parámetros previsto para el primer Trimestre Presupuestario del año en curso.-
- 2). De todo lo anterior los Gastos ejecutados están dentro de los parámetros previsto para el primer Trimestre Presupuestario del año en curso.-
- 3). Durante el primer trimestre 2014 el Presupuesto de Ingresos Municipal experimento un incremento del 7.22 % del Presupuesto Inicia.-
- 4). También es necesario tener presente que el comportamiento de las cuentas de ingresos y gasto no es uniforme entre un mes y el siguiente.-


Carlos García Legaros
Secretario Municipal
Función de Control

Colima, Abril del 2014.-

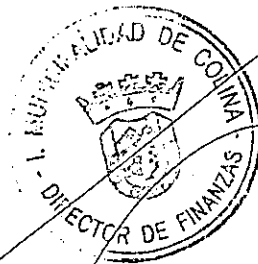


MUNICIPALIDAD
DE COLINA
Lo mejor de lo Nuestro
Dirección de Administración y Finanzas

CERTIFICADO

El Director de Administración y Finanzas, que suscribe, certifica que los Aportes al Fondo Común Municipal, correspondientes al Primer trimestre del año 2014, se encuentran debidamente enterados, dentro del plazo legal establecido para este tipo de obligaciones.

Lo que se acredita con el fin de dar cumplimiento a lo establecido en la Ley 18.695.



MANUEL NUÑEZ QUEZADA
DIRECTOR
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

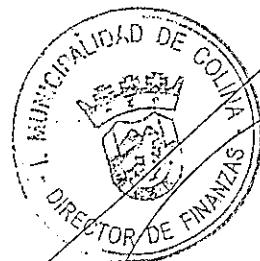
COLINA, 10 de Abril de 2014.-



CERTIFICADO

El Director de Administración y Finanzas, que suscribe, certifica que las Cotizaciones Previsionales correspondientes a los periodos de Enero, Febrero y Marzo de 2014, se encuentran debidamente canceladas, dentro del plazo legal establecido para este tipo de obligaciones.

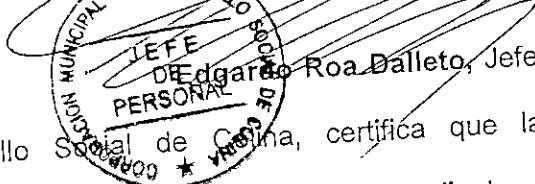
Lo que se acredita con el fin de dar cumplimiento a lo establecido en la Ley 18.695.



MANUEL NUÑEZ QUEZADA
DIRECTOR
ADMINISTRACION Y FINANZAS

COLINA, 10 de Abril de 2014.-

CERTIFICADO



Desarrollo Social de Colina, certifica que las cotizaciones previsionales del personal dependiente de esta entidad, correspondientes a los meses de Enero, Febrero y Marzo, se encuentran canceladas al día.

Se extiende el presente certificado, para ser presentado en el Concejo

Municipal.

Colina, Abril 11 de 2014.