



**INFORME TRIMESTRAL
AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO
CUARTO TRIMESTRE 2016**

PRESUPUESTO MUNICIPAL

COLINA

**INFORME TRIMESTRAL
CONTROL Y ANALISIS FINANCIERO PRESUPUESTARIO
IV TRIMESTRE 2016**

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 2016.

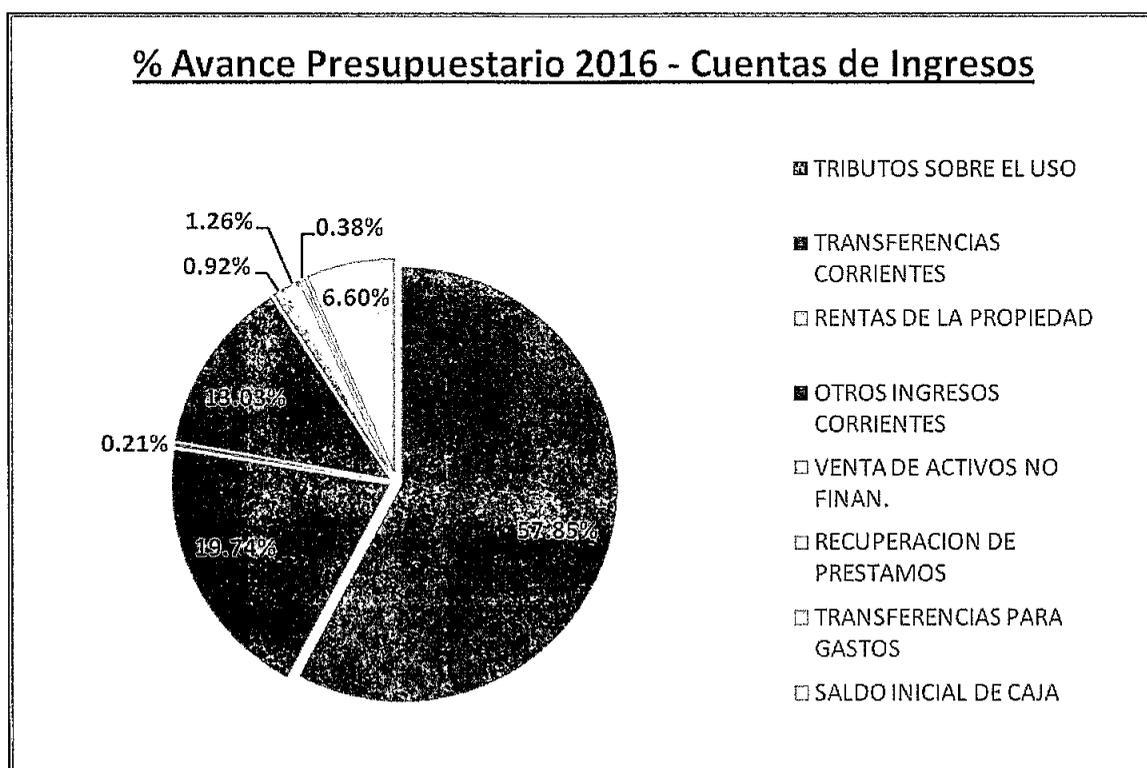
El análisis efectuado al estado de avance del presupuesto municipal al 31 de Diciembre de 2016, se baso en los ingresos y gastos ejecutados a esa fecha por la Dirección de Administración y Finanzas.

COLINA

I. ESTADO DE AVANCE INGRESOS PRESUPUESTARIOS

Incidencia porcentual de los ingresos v/s Presupuesto 2016.

CODIGO	DENOMINACIÓN	% DEL PRESUPUESTO
115-03-00-000	TRIBUTOS SOBRE EL USO	57.85%
115-05-00-000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	19.74%
115-06-00-000	RENTAS DE LA PROPIEDAD	0.21%
115-08-00-000	OTROS INGRESOS CORRIENTES	13.03%
115-10-00-000	VENTA DE ACTIVOS NO FINAN.	0.92%
115-12-00-000	RECUPERACION DE PRESTAMOS	1.26%
115-13-00-000	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS	0.38%
115-15-00-000	SALDO INICIAL DE CAJA	6.60%
TOTALES		100%

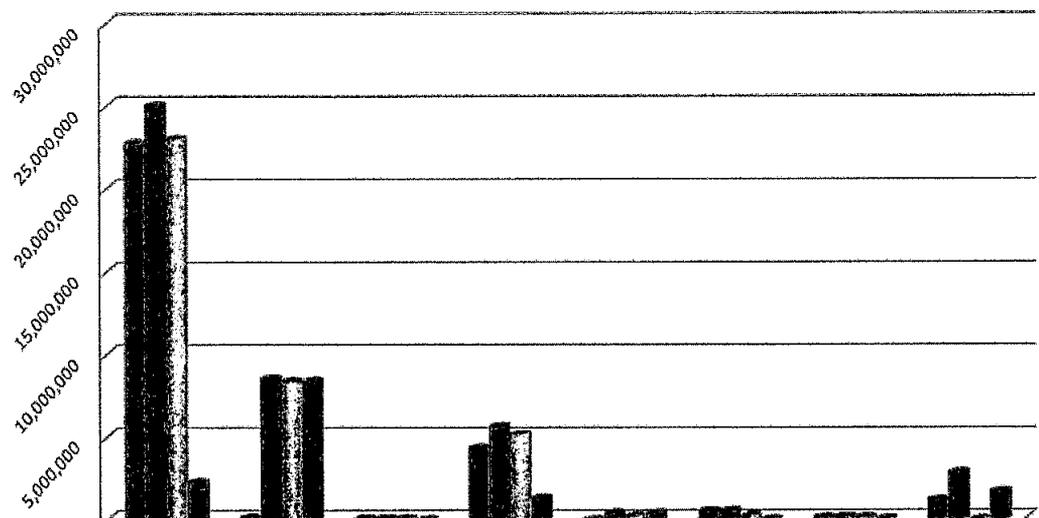


I. MUNICIPALIDAD DE COLINA
DIRECCIÓN DE CONTROL

Los ingresos reales (Ingresos Totales - Saldo de Caja) en el cuarto trimestre 2016 fue de M\$37.294.959 que representa un 86.23%.

CODIGO	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL (M\$)	PRESUPUESTO VIGENTE 31/12/2016 (M\$)	MODIF. 31/12/2016	INGRESOS PERCIBIDOS 31/12/2016	AVANCE
115-03-00-000	TRIBUTOS SOBRE EL USO	22.738.500	25.021.103	2.282.603	23.002.226	91.93%
115-05-00-000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	135.000	8.537.029	8.402.029	8.381.751	98.18%
115-06-00-000	RENTAS DE LA PROPIEDAD	75.500	91.500	16.000	79.286	86.65%
115-08-00-000	OTROS INGRESOS CORRIENTES	4.321.000	5.633.500	1.312.500	5.176.772	91.89%
115-10-00-000	VENTA DE ACTIVOS NO FINAN.	0	397.500	397.500	245.133	61.67%
115-12-00-000	RECUPERACION DE PRESTAMOS	535.000	546.661	11.661	255.549	46.75%
115-13-00-000	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS	120.000	165.200	45.200	154.241	93.37%
115-15-00-000	SALDO INICIAL DE CAJA	1.175.000	2.855.592	1.680.592	0	0.00%
TOTALES		29.100.000	43.248.085	14.148.085	37.294.959	86.23%

Comportamiento Presupuestario 2016 - 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\$)	22,738,500	135,000	75,500	4,321,000	0	535,000	120,000	1,175,000
■ PRESUPUESTO VIGENTE 31/12/2016 (M\$)	25,021,103	8,537,029	91,500	5,633,500	397,500	546,661	165,200	2,855,592
▨ INGRESOS PERCIBIDOS 31/12/2016	23,002,226	8,381,751	79,286	5,176,772	245,133	255,549	154,241	0
■ MODIF. 31/12/2016	2,282,603	8,402,029	16,000	1,312,500	397,500	11,661	45,200	1,680,592

I. MUNICIPALIDAD DE COLINA
DIRECCIÓN DE CONTROL

Los recursos percibidos por el Municipio al 31 de diciembre del año 2016 ascienden a la suma de M\$37.294.959, alcanzando con ello un avance presupuestario del 86.23%, porcentaje relevante en el cual predomina la participación de las cuentas de Patentes Municipales, Permisos de Circulación, entre otras de Ingresos.

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, Otros Derechos, Permisos y Licencias, Permisos de Circulación, Participación en Impuesto Territorial y otros derechos en el Presupuesto 2016.

Se puede apreciar que el presupuesto inicial tuvo un incremento de un 32.71% de los recursos que ascienden a la suma de M\$14.148.085.

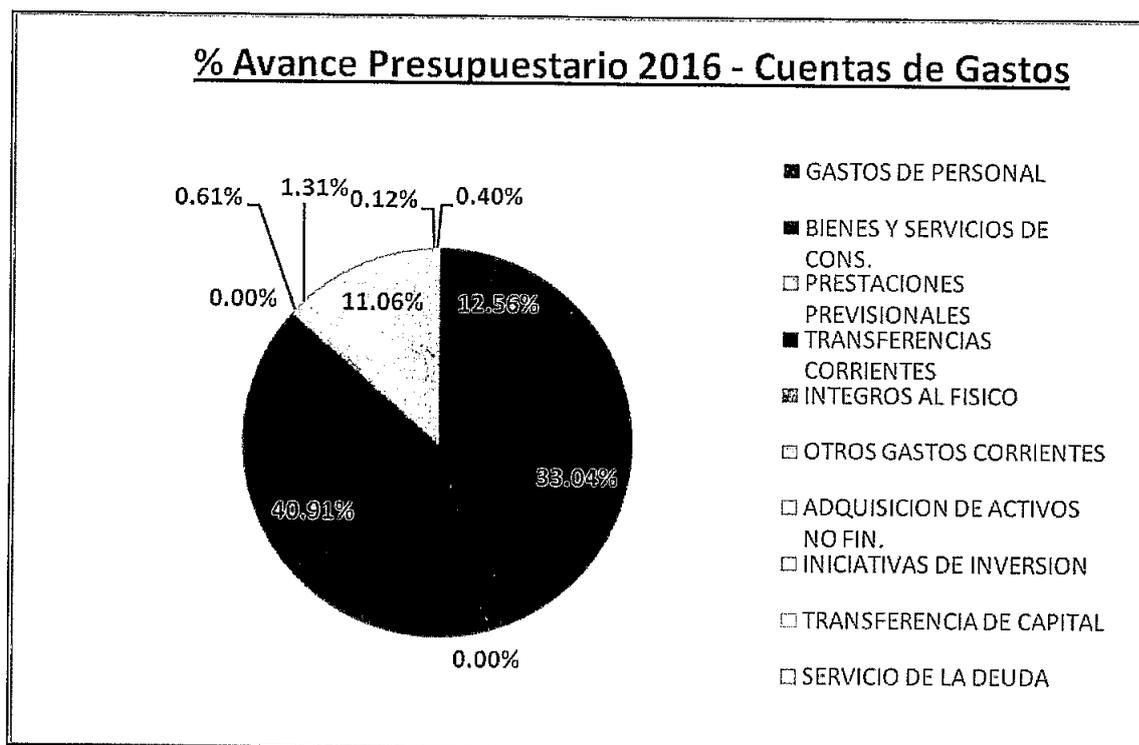
Cabe señalar que faltan ingresos por percibir por M\$699.664, que corresponden principalmente a Patentes y Tasas por Derecho, Patentes Municipales y deudas por patentes municipales morosas de años anteriores.

COLINA

II. ESTADO DE AVANCE GASTOS PRESUPUESTARIOS

Incidencia porcentual de los Gastos v/s Presupuesto 2016.

CODIGO	DENOMINACIÓN	% DEL PRESUPUESTO
215-21-00-000	GASTOS DE PERSONAL	12.56%
215-22-00-000	BIENES Y SERVICIOS DE CONS.	33.04%
215-23-01-000	PRESTACIONES PREVISIONALES	0.00%
215-24-00-000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	40.91%
215-25-00-000	INTEGROS AL FISICO	0.00%
215-26-00-000	OTROS GASTOS CORRIENTES	0.61%
215-29-00-000	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FIN.	1.31%
215-31-00-000	INICIATIVAS DE INVERSION	11.06%
215-33-00-000	TRANSFERENCIA DE CAPITAL	0.12%
215-34-00-000	SERVICIO DE LA DEUDA	0.40%
TOTALES		100%

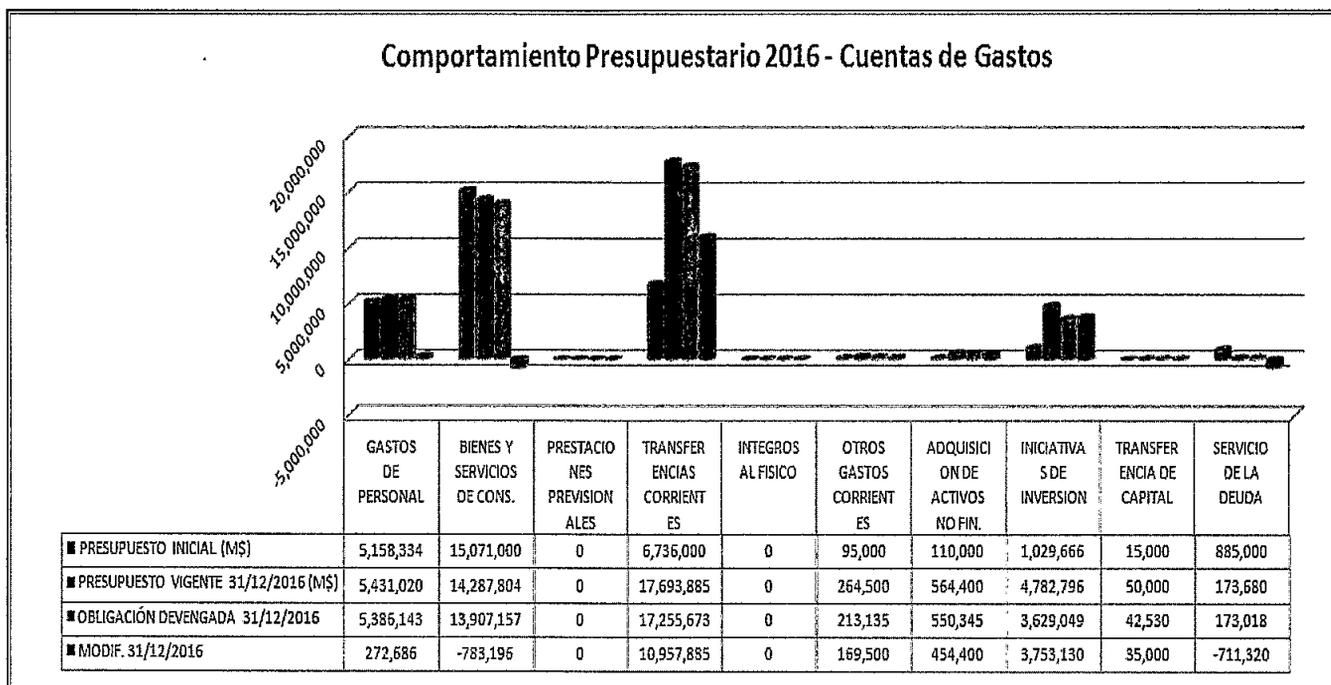


I. MUNICIPALIDAD DE COLINA
DIRECCIÓN DE CONTROL

El incremento del 48.62% equivalentes a M\$14.148.085, de recursos incorporados al presupuesto los cuales fueron distribuidos en el presupuesto de gastos conforme a las necesidades presentadas, canalizándolas a los Sub - Títulos, Transferencias Corrientes, Adquisición de Activos no Financieros, Iniciativas de Inversión, entre Otros.

El presupuesto anual de gastos ascendió a M\$43.248.085 y lo comprometido al 31 de Diciembre del 2016 asciende a M\$41.157.050, cifra que corresponde a un 95.17% de lo presupuestado para el año 2016.

CODIGO	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL (M\$)	PRESUPUESTO VIGENTE 31/12/2016 (M\$)	MODIF. 31/12/2016	OBLIGACIÓN DEVENGADA 31/12/2016	AVANCE
215-21-00-000	GASTOS DE PERSONAL	5.158.334	5.431.020	272.686	5.386.143	99.17%
215-22-00-000	BIENES Y SERVICIOS DE CONS.	15.071.000	14.287.804	-783.196	13.907.157	97.34%
215-23-01-000	PRESTACIONES PREVISIONALES	0	0	0	0	0.00%
215-24-00-000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.736.000	17.693.885	10.957.885	17.255.673	97.52%
215-25-00-000	INTEGROS AL FISICO	0	0	0	0	0.00%
215-26-00-000	OTROS GASTOS CORRIENTES	95.000	264.500	169.500	213.135	80.58%
215-29-00-000	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FIN.	110.000	564.400	454.400	550.345	97.51%
215-31-00-000	INICIATIVAS DE INVERSION	1.029.666	4.782.796	3.753.130	3.629.049	75.88%
215-33-00-000	TRANSFERENCIA DE CAPITAL	15.000	50.000	35.000	42.530	85.06%
215-34-00-000	SERVICIO DE LA DEUDA	885.000	173.680	-711.320	173.018	99.62%
TOTALES		29.100.000	43.248.085	14.148.085	41.157.050	95.17%



El gasto presupuestario municipal fue del 95.17% de lo presupuestado para el año 2016, lo que equivale a la suma de M\$41.157.050, cifra que representa fundamentalmente el comportamiento que tuvieron las siguientes cuentas:

- ✓ **Gastos en Personal** con la ejecución del 99.17%, equivalente a M\$ 5.386.143.
- ✓ **Bienes y Servicios de Consumo** con la ejecución del 97.34%, equivalente a M\$13.907.157.
- ✓ **Transferencias Corrientes** con la ejecución del 97.52%, equivalente a M\$17.255.673.
- ✓ **Adquisición de Activos No Financieros** con la ejecución del 97.51%, equivalente a M\$550.345.
- ✓ **Servicio de la Deuda** con la ejecución del 99.62%, equivalente a M\$173.018.

La Deuda Exigible del año Presupuestario 2016 corresponde a M\$1.803.150.

III. CONCLUSIONES

De todo lo anterior considerando los ingresos percibidos y las obligaciones devengadas hasta el día 31 de Diciembre del 2016, es posible establecer como resultado operacional un déficit financiero al término del periodo de M\$ -2.809.649, de acuerdo a lo que se indica.

M\$	
Saldo Inicial de Caja	2.855.592
Ingresos del Trimestre	37.294.959
TOTAL DE INGRESOS	40.150.551

M\$	
Gastos del Trimestre	41.157.050
Deuda por Pagar	1.803.150
TOTAL DE OBLIGACIONES	42.960.200

COLINA



Elizabeth Arellano Quiroga
Directora de Control
I. Municipalidad de Colina

Colina, Enero de 2017