



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

PRESUPUESTO MUNICIPAL

COLINA

**INFORME TRIMESTRAL
CONTROL Y ANALISIS FINANCIERO PRESUPUESTARIO
III 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 Tercer Trimestre del año 2016.

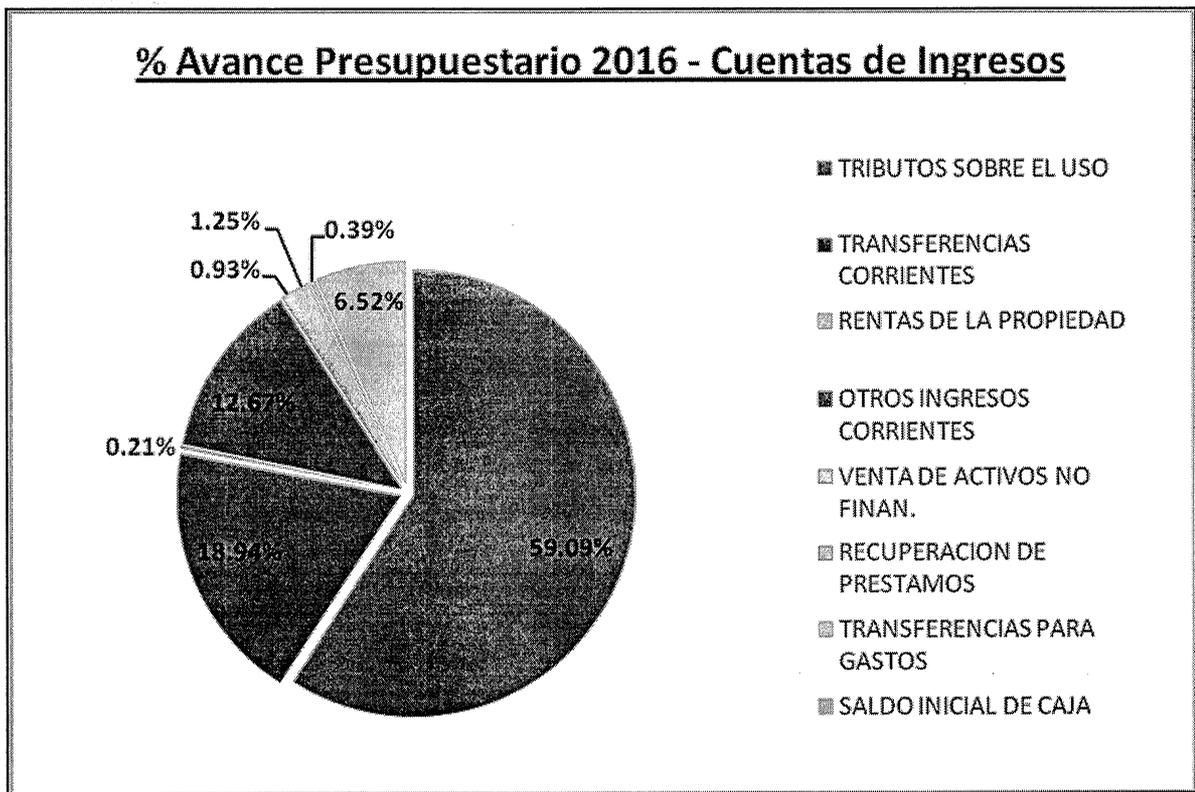
El análisis efectuado al estado de avance del presupuesto municipal al 30 de Septiembre de 2016, se baso en los ingresos y gastos ejecutados a esa fecha por la Dirección de Administración y Finanzas.

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	59.09%
115-05-00-000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18.94%
115-06-00-000	RENTAS DE LA PROPIEDAD	0.21%
115-08-00-000	OTROS INGRESOS CORRIENTES	12.67%
115-10-00-000	VENTA DE ACTIVOS NO FINAN.	0.93%
115-12-00-000	RECUPERACION DE PRESTAMOS	1.25%
115-13-00-000	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS	0.39%
115-15-00-000	SALDO INICIAL DE CAJA	6.52%
TOTALES		100%

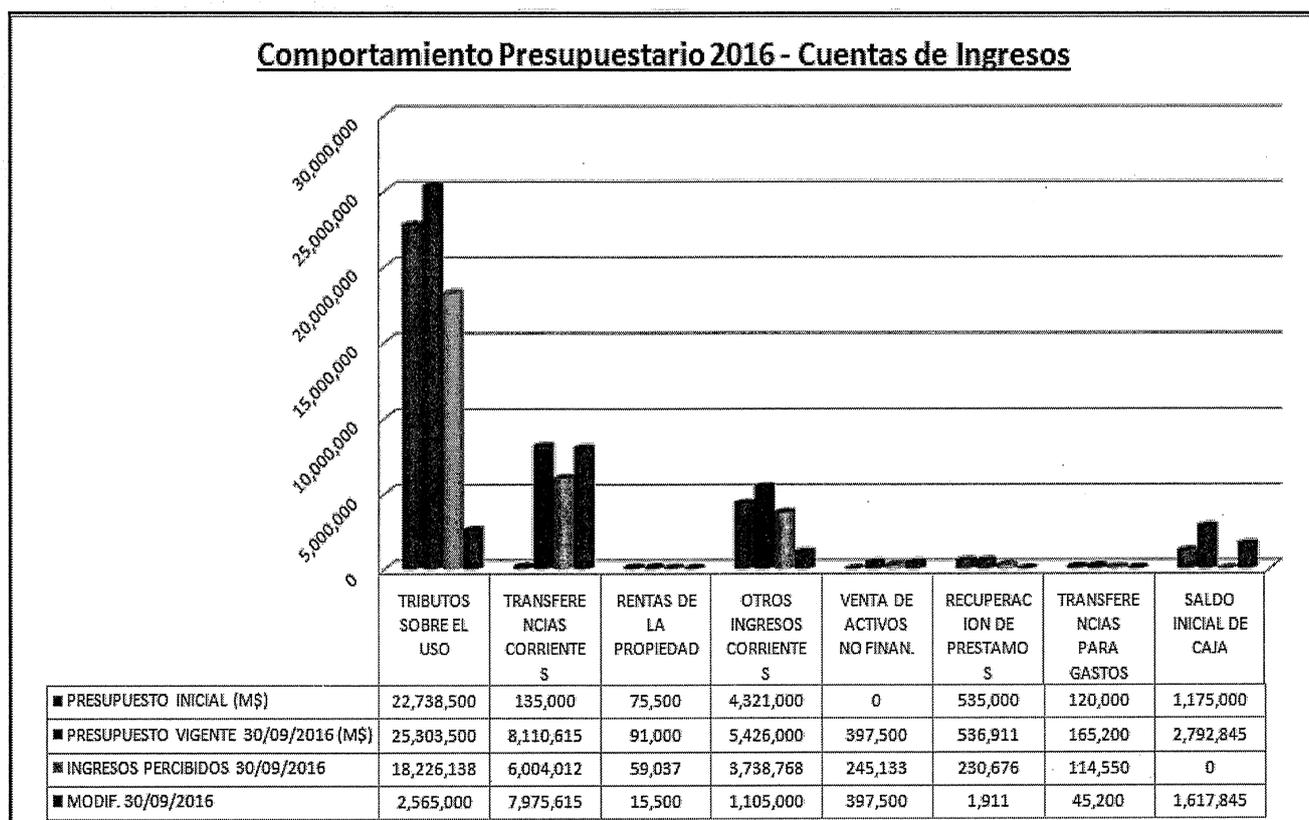


El presupuesto anual vigente de ingresos es de M\$42.823.571 y lo ingresado al 30 de Septiembre del 2016, asciende a M\$28.618.314, que representa un avance del 66.83%.

I. MUNICIPALIDAD DE COLINA
DIRECCIÓN DE CONTROL

Los ingresos reales (Ingresos Totales – Saldo de Caja) en el tercer trimestre 2016 fue de M\$28.618.314 que representa un 66.83%.

CODIGO	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL (M\$)	PRESUPUESTO VIGENTE 30/09/2016 (M\$)	MODIF. 30/09/2016	INGRESOS PERCIBIDOS 30/09/2016	AVANCE
115-03-00-000	TRIBUTOS SOBRE EL USO	22,738,500	25,303,500	2,565,000	18,226,138	72.03%
115-05-00-000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	135,000	8,110,615	7,975,615	6,004,012	74.03%
115-06-00-000	RENTAS DE LA PROPIEDAD	75,500	91,000	15,500	59,037	64.88%
115-08-00-000	OTROS INGRESOS CORRIENTES	4,321,000	5,426,000	1,105,000	3,738,768	68.90%
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	536,911	1,911	230,676	42.96%
115-13-00-000	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS	120,000	165,200	45,200	114,550	69.34%
115-15-00-000	SALDO INICIAL DE CAJA	1,175,000	2,792,845	1,617,845	0	0.00%
TOTALES		29,100,000	42,823,571	13,723,571	28,618,314	66.83%



Durante el tercer trimestre 2016 el Presupuesto de Ingresos Municipal experimento un incremento del 32.05%, equivalente a M\$13.723.571, 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, Otros Derechos, Permisos y Licencias, Permisos de Circulación, y Participación en Impuesto Territorial, Transferencias Corrientes, de Otras Entidades Públicas, Otros Ingresos Corrientes, Participación del FCM, Participación Anual, Saldo Inicial de Caja.

Los recursos percibidos por el Municipio al finalizar el Tercer Trimestre del año 2016 ascendieron a M\$28.618.314, alcanzando con ello un avance presupuestario del 66.83%, porcentaje en la ejecución del Presupuesto.

Los mayores ingresos percibidos forman parte de la denominación Tributos sobre el uso de Bienes con M\$18.226.138, equivalente al 72.03% 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 y otros en la ejecución del presupuesto 2016.

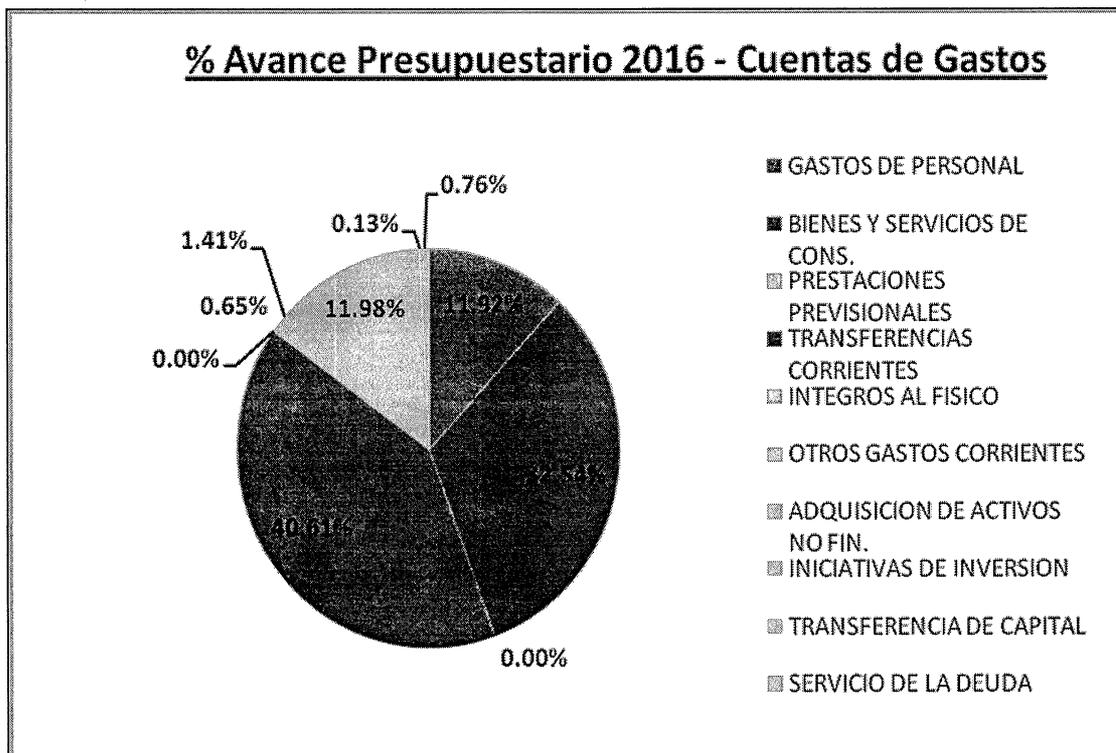
Por otro lado, se aprecia que los rubros presupuestarios de "Rentas de la Propiedad", "Venta de Activos No Financieros", "Recuperación de Prestamos" y "Transferencias para Gastos", muestran una ejecución inferior a la medida estimada del 75% para el tercer trimestre del año 2016.

Cabe señalar que faltan ingresos por percibir por M\$632.503, que corresponden principalmente a Tributos sobre el uso de Bienes, deudas por Patentes y Tasas por Derecho, Patentes Municipales, Recuperación de Prestamos, no percibidos al 30 de Septiembre 2016.

II. ESTADO DE AVANCE GASTOS PRESUPUESTARIOS

Incidencia porcentual de los Gastos v/s Presupuesto 2016.

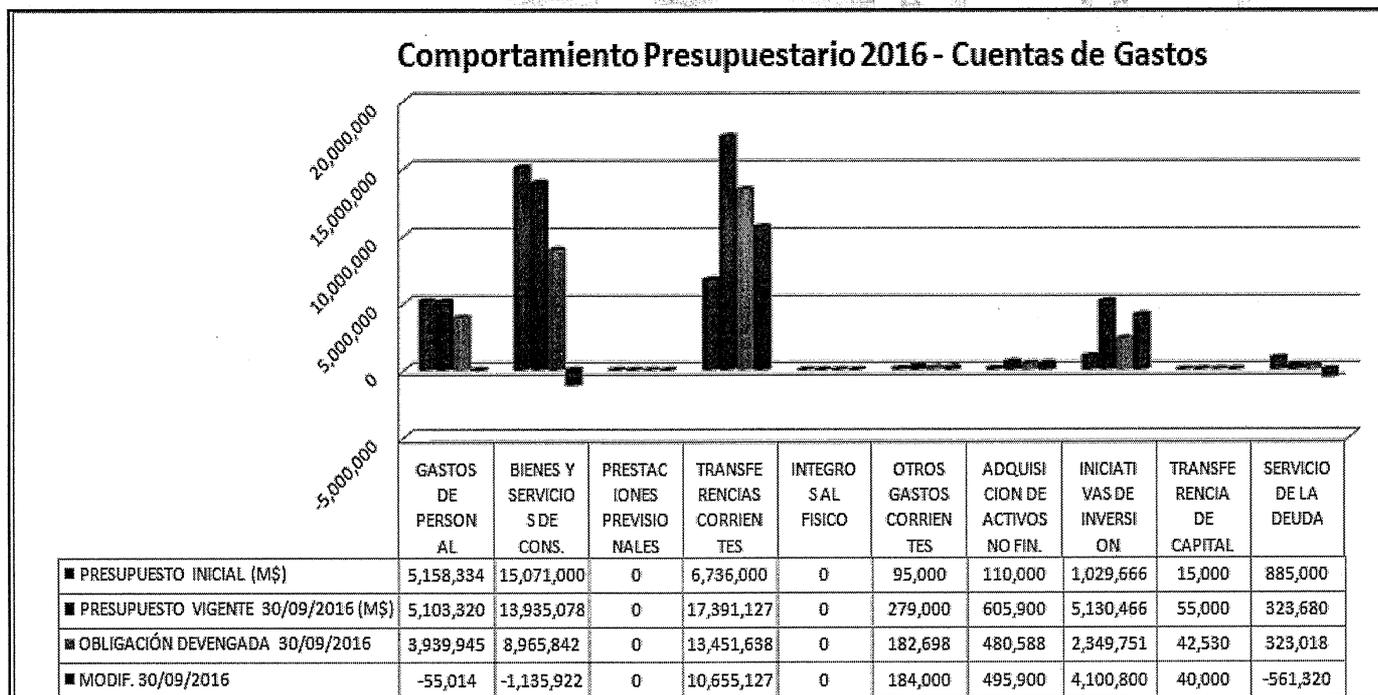
CODIGO	DENOMINACION	% DEL PRESUPUESTO
215-21-00-000	GASTOS DE PERSONAL	11.92%
215-22-00-000	BIENES Y SERVICIOS DE CONS.	32.54%
215-23-01-000	PRESTACIONES PREVISIONALES	0.00%
215-24-00-000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	40.61%
215-25-00-000	INTEGROS AL FISICO	0.00%
215-26-00-000	OTROS GASTOS CORRIENTES	0.65%
215-29-00-000	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FIN.	1.41%
215-31-00-000	INICIATIVAS DE INVERSION	11.98%
215-33-00-000	TRANSFERENCIA DE CAPITAL	0.13%
215-34-00-000	SERVICIO DE LA DEUDA	0.76%
TOTALES		100%



I. MUNICIPALIDAD DE COLINA
DIRECCIÓN DE CONTROL

El incremento del 47.16% equivalentes a M\$13.723.571, 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, Adquisición de Activo No Financieros, Iniciativas de Inversión.

CODIGO	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO INICIAL (M\$)	PRESUPUESTO VIGENTE 30/09/2016 (M\$)	MODIF. 30/09/2016	OBLIGACIÓN DEVENGADA 30/09/2016	AVANCE
215-21-00-000	GASTOS DE PERSONAL	5,158,334	5,103,320	3,939,945	-55,014	77.20%
215-22-00-000	BIENES Y SERVICIOS DE CONS.	15,071,000	13,935,078	8,965,842	-1,135,922	64.34%
215-23-01-000	PRESTACIONES PREVISIONALES	0	0	0	0	0.00%
215-24-00-000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6,736,000	17,391,127	13,451,638	10,655,127	77.35%
215-25-00-000	INTEGROS AL FISICO	0	0	0	0	0.00%
215-26-00-000	OTROS GASTOS CORRIENTES	95,000	279,000	182,698	184,000	65.48%
215-29-00-000	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FIN.	110,000	605,900	480,588	495,900	79.32%
215-31-00-000	INICIATIVAS DE INVERSION	1,029,666	5,130,466	2,349,751	4,100,800	45.80%
215-33-00-000	TRANSFERENCIA DE CAPITAL	15,000	55,000	42,530	40,000	77.33%
215-34-00-000	SERVICIO DE LA DEUDA	885,000	323,680	323,018	-561,320	99.80%
TOTALES		29,100,000	42,823,571	13,723,571	29,736,010	69.44%



El avance presupuestario de los gastos municipales fue del 69.44% lo que equivale a la suma de M\$ 29.736.010, cifra que representa fundamentalmente el comportamiento que tuvieron las siguientes cuentas:

- ✓ **Gastos de Personal** con la ejecución del 77.20%, equivalente a M\$3.939.945.
- ✓ **Bienes y Servicios de Consumo** con la ejecución del 64.34%, equivalente a M\$8.965.842.
- ✓ **Transferencias Corrientes** con la ejecución del 77.35%, equivalente a M\$13.451.638.
- ✓ **Iniciativas de Inversión** con la ejecución del 45.80%, equivalente a M\$2.349.751.

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

La Deuda Exigible del Tercer Trimestre Presupuestario 2016 es de M\$507.758.

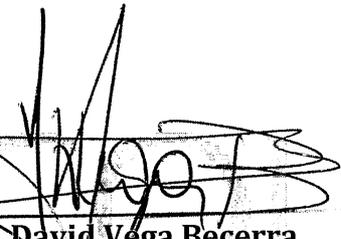
COLINA

III. CONCLUSIONES

- ❖ Durante el Tercer Trimestre 2016, el Presupuesto de Ingresos Municipal, experimento un incremento de un 32.05%.
- ❖ 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 Obligaciones que Ingresos.

Ingresos Percibidos	28.618.314
Obligación Devengada	29.736.011
Diferencia "Ingresos - Obligaciones"	-1.117.697




David Vega Becerra
Director de Control (S)
I. Municipalidad de Colina

INA

Colina, Octubre del 2016