



**INFORME TRIMESTRAL  
AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO  
TERCER TRIMESTRE 2018**

**PRESUPUESTO MUNICIPAL**



**COLINA**

**INFORME TRIMESTRAL  
CONTROL Y ANALISIS FINANCIERO PRESUPUESTARIO  
III TRIMESTRE 2018**

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 2018.

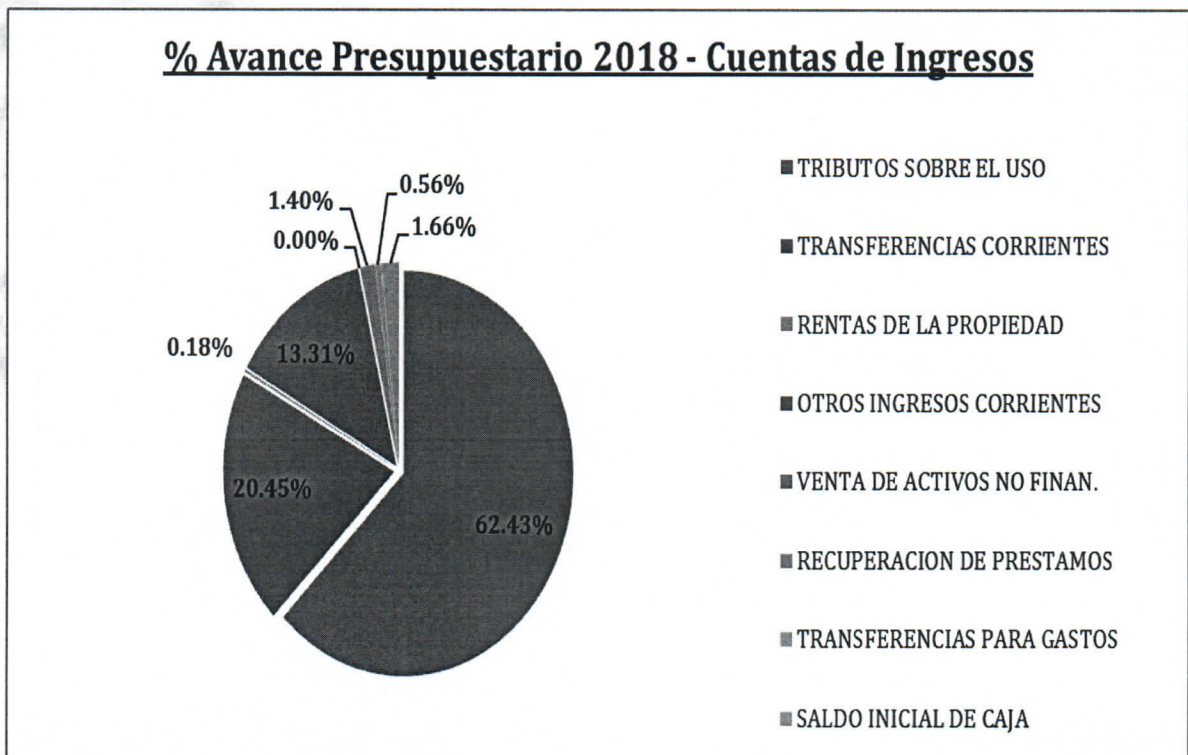
El análisis efectuado al estado de avance del presupuesto municipal al 30 de Septiembre de 2018, se basó en los ingresos y gastos ejecutados a esa fecha por la Dirección de Administración y Finanzas.



**I. ESTADO DE AVANCE INGRESOS PRESUPUESTARIOS**

Incidencia porcentual de los ingresos v/s Presupuesto 2018.

| CODIGO         | DENOMINACIÓN               | % DEL PRESUPUESTO |
|----------------|----------------------------|-------------------|
| 115-03-00-000  | TRIBUTOS SOBRE EL USO      | 62.43%            |
| 115-05-00-000  | TRANSFERENCIAS CORRIENTES  | 20.45%            |
| 115-06-00-000  | RENTAS DE LA PROPIEDAD     | 0.18%             |
| 115-08-00-000  | OTROS INGRESOS CORRIENTES  | 13.31%            |
| 115-10-00-000  | VENTA DE ACTIVOS NO FINAN. | 0.00%             |
| 115-12-00-000  | RECUPERACION DE PRESTAMOS  | 1.40%             |
| 115-13-00-000  | TRANSFERENCIAS PARA GASTOS | 0.56%             |
| 115-15-00-000  | SALDO INICIAL DE CAJA      | 1.66%             |
| <b>TOTALES</b> |                            | <b>100%</b>       |



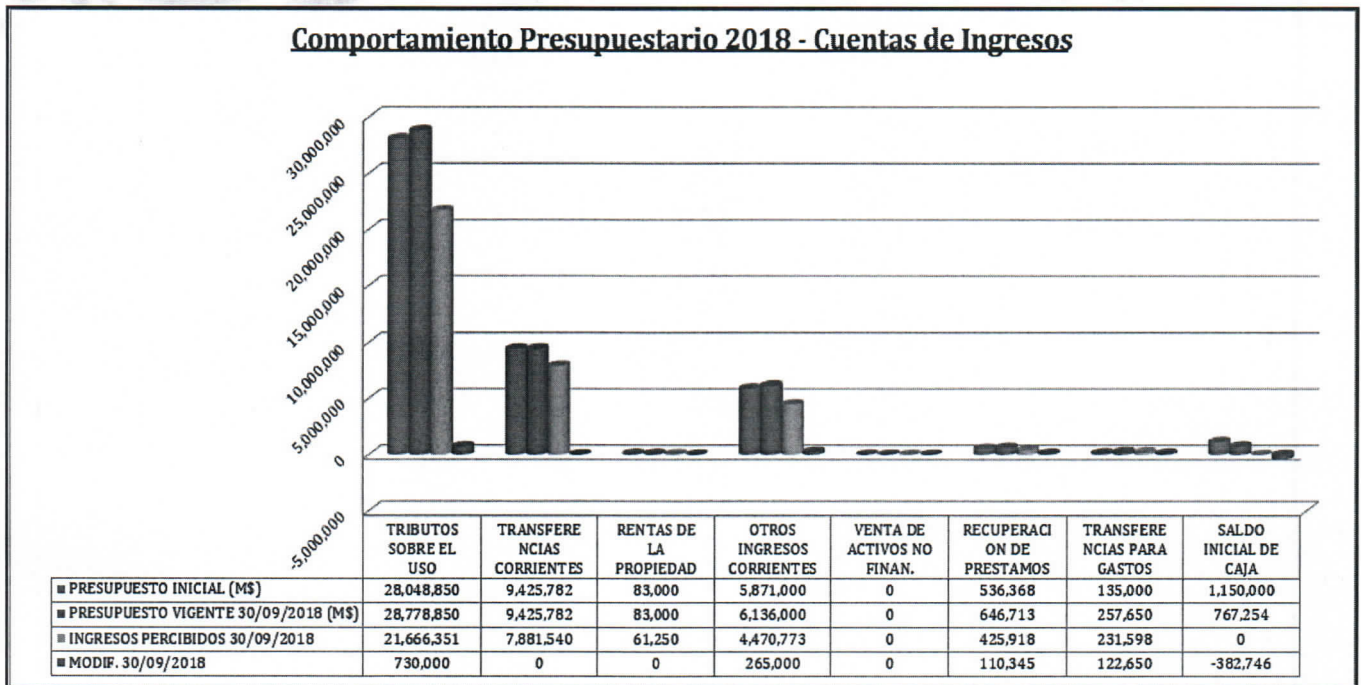
I. MUNICIPALIDAD DE COLINA  
DIRECCIÓN DE CONTROL

El presupuesto anual vigente de ingresos es de M\$46.095.249 y lo ingresado al 30 de septiembre del 2018, asciende a M\$34.737.430, que representa un avance del 75.36%.

Los Ingresos reales (Ingresos Totales – Saldo de Caja) en el tercer trimestre 2018 fue de M\$34.737.430 que representa un 75.36%.

| CODIGO         | DENOMINACIÓN               | PRESUPUESTO INICIAL (M\$) | PRESUPUESTO VIGENTE 30/09/2018 (M\$) | MODIF. 30/09/2018 | INGRESOS PERCIBIDOS 30/09/2018 | AVANCE        |
|----------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------------------|-------------------|--------------------------------|---------------|
| 115-03-00-000  | TRIBUTOS SOBRE EL USO      | 28.048.850                | 28.778.850                           | 730.000           | 21.666.351                     | 75.29%        |
| 115-05-00-000  | TRANSFERENCIAS CORRIENTES  | 9.425.782                 | 9.425.782                            | 0                 | 7.881.540                      | 83.62%        |
| 115-06-00-000  | RENTAS DE LA PROPIEDAD     | 83.000                    | 83.000                               | 0                 | 61.250                         | 73.80%        |
| 115-08-00-000  | OTROS INGRESOS CORRIENTES  | 5.871.000                 | 6.136.000                            | 265.000           | 4.470.773                      | 72.86%        |
| 115-10-00-000  | VENTA DE ACTIVOS NO FINAN. | 0                         | 0                                    | 0                 | 0                              | 0.00%         |
| 115-12-00-000  | RECUPERACION DE PRESTAMOS  | 536.368                   | 646.713                              | 110.345           | 425.918                        | 65.86%        |
| 115-13-00-000  | TRANSFERENCIAS PARA GASTOS | 135.000                   | 257.650                              | 122.650           | 231.598                        | 89.89%        |
| 115-15-00-000  | SALDO INICIAL DE CAJA      | 1.150.000                 | 767.254                              | -382.746          | 0                              | 0.00%         |
| <b>TOTALES</b> |                            | <b>45.250.000</b>         | <b>46.095.249</b>                    | <b>845.249</b>    | <b>34.737.430</b>              | <b>75.36%</b> |

**Comportamiento Presupuestario 2018 - Cuentas de Ingresos**



Durante el tercer trimestre 2018 el presupuesto de Ingresos Municipal experimento un incremento del 1.83%, equivalente a M\$845.249, 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 Permisos y Licencias, Permisos de Circulación, Licencias de Conducir y Participación en Impuesto Territorial, Otros Ingresos Corrientes, de Multas de Beneficio Municipal, Intereses, Fondos de Terceros y Otros Fondos de Terceros, Recuperación de Prestamos, por Ingresos por Percibir, Transferencias para Gastos, De Otras Entidades Públicas, de la Subsecretaria Des. Reg. y Administrativo.

Los recursos percibidos por el Municipio al finalizar el tercer trimestre del año 2018 ascendieron a M\$34.737.430, alcanzando con ello un avance presupuestario del 75.36%, porcentaje en la ejecución del Presupuesto.

Los mayores ingresos percibidos forman parte de la denominación Tributos sobre el uso de Bienes con M\$21.666.351, equivalente al 75.29% 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 2018.

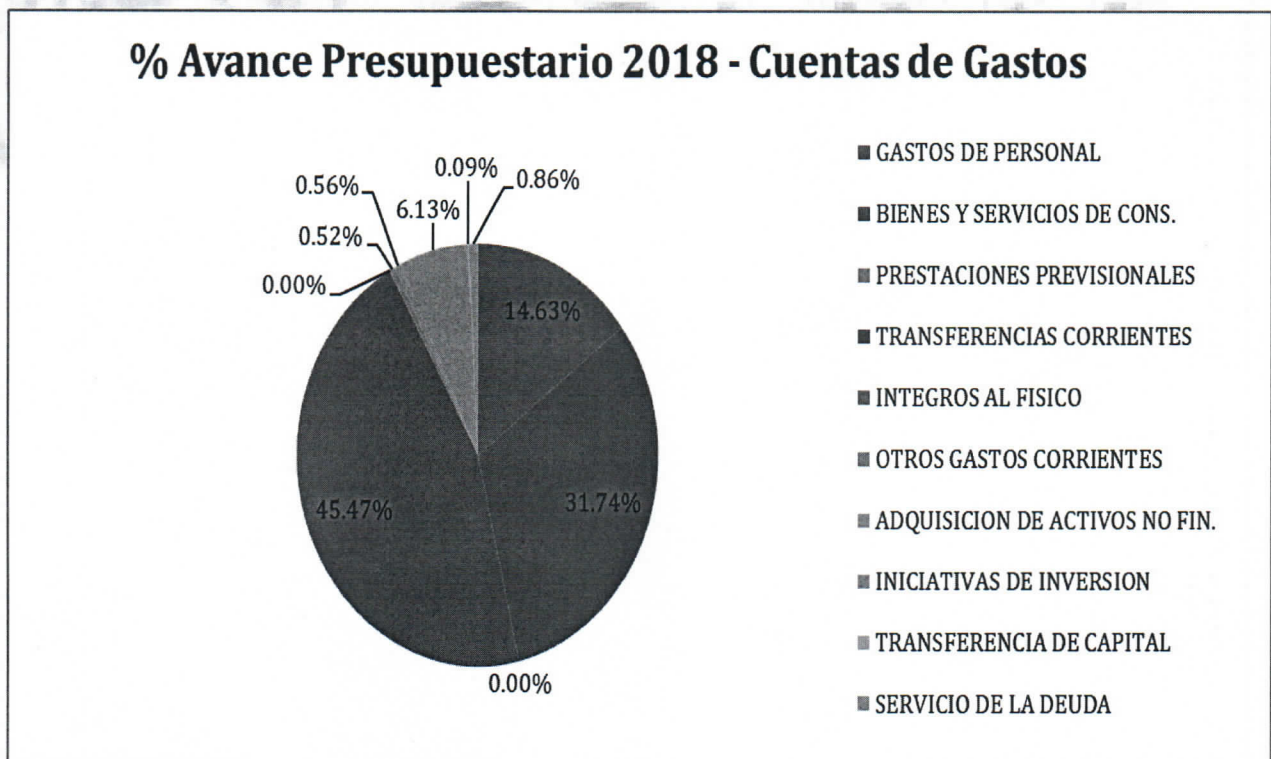
Se aprecia que los rubros presupuestarios de "Rentas de la Propiedad", "Otros Ingresos Corrientes", "Recuperación de Prestamos" y "Saldo Inicial de Caja" muestran una ejecución inferior a la medida estimada del 75% para el tercer trimestre del año 2018.

Cabe señalar que faltan ingresos por percibir por M\$640.835, que corresponden principalmente a deudas por Patentes y Tasas por Derecho, Patentes Municipales e Ingresos por Percibir, no percibidos al 30 de septiembre 2018.

## II. ESTADO DE AVANCE GASTOS PRESUPUESTARIOS

Incidencia porcentual de los Gastos v/s Presupuesto 2018.

| CODIGO         | DENOMINACIÓN                   | % DEL PRESUPUESTO |
|----------------|--------------------------------|-------------------|
| 215-21-00-000  | GASTOS DE PERSONAL             | 14.63%            |
| 215-22-00-000  | BIENES Y SERVICIOS DE CONS.    | 31.74%            |
| 215-23-01-000  | PRESTACIONES PREVISIONALES     | 0.00%             |
| 215-24-00-000  | TRANSFERENCIAS CORRIENTES      | 45.47%            |
| 215-25-00-000  | INTEGROS AL FISICO             | 0.00%             |
| 215-26-00-000  | OTROS GASTOS CORRIENTES        | 0.52%             |
| 215-29-00-000  | ADQUISICION DE ACTIVOS NO FIN. | 0.56%             |
| 215-31-00-000  | INICIATIVAS DE INVERSION       | 6.13%             |
| 215-33-00-000  | TRANSFERENCIA DE CAPITAL       | 0.09%             |
| 215-34-00-000  | SERVICIO DE LA DEUDA           | 0.86%             |
| <b>TOTALES</b> |                                | <b>100%</b>       |

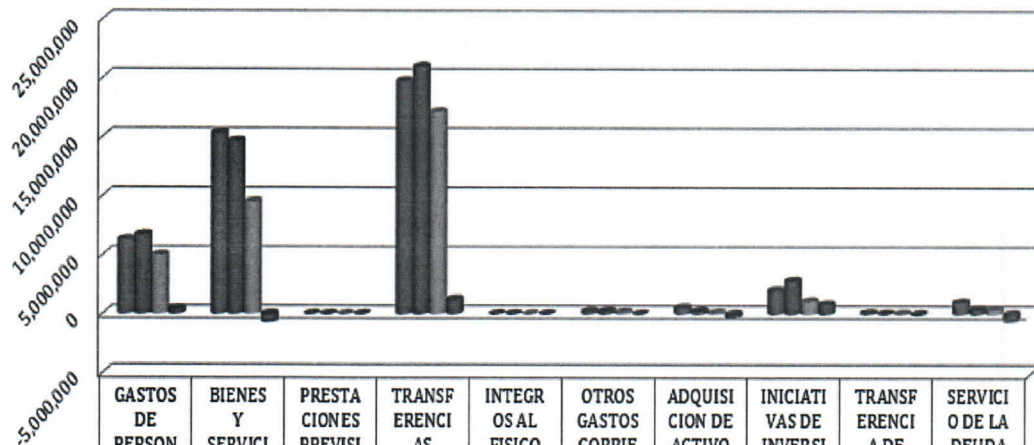


I. MUNICIPALIDAD DE COLINA  
DIRECCIÓN DE CONTROL

El incremento del 1.87% equivalentes a M\$845.249, de recursos incorporados al presupuesto los cuales fueron distribuidos en el presupuesto de gastos conforme a las necesidades presentadas, canalizándolas principalmente en las cuentas de Gasto de Personal, Transferencias Corrientes e Iniciativas de Inversión.

| CODIGO         | DENOMINACIÓN                   | PRESUPUESTO INICIAL (M\$) | PRESUPUESTO VIGENTE 30/09/2018 (M\$) | MODIF. 30/09/2018 | OBLIGACIÓN DEVENGADA 30/09/2018 | AVANCE        |
|----------------|--------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|-------------------|---------------------------------|---------------|
| 215-21-00-000  | GASTOS DE PERSONAL             | 6.334.000                 | 6.743.100                            | 409.000           | 5.014.002                       | 74.36%        |
| 215-22-00-000  | BIENES Y SERVICIOS DE CONS.    | 15.317.090                | 14.631.200                           | -685.890          | 9.529.900                       | 65.13%        |
| 215-23-01-000  | PRESTACIONES PREVISIONALES     | 0                         | 0                                    | 0                 | 0                               | 0.00%         |
| 215-24-00-000  | TRANSFERENCIAS CORRIENTES      | 19.737.910                | 20.960.251                           | 1.222.341         | 17.106.728                      | 81.62%        |
| 215-25-00-000  | INTEGROS AL FISICO             | 0                         | 0                                    | 0                 | 0                               | 0.00%         |
| 215-26-00-000  | OTROS GASTOS CORRIENTES        | 235.000                   | 239.215                              | 4.215             | 171.086                         | 71.52%        |
| 215-29-00-000  | ADQUISICION DE ACTIVOS NO FIN. | 529.000                   | 256.215                              | -272.785          | 119.315                         | 46.57%        |
| 215-31-00-000  | INICIATIVAS DE INVERSION       | 2.017.000                 | 2.826.046                            | 809.046           | 1.065.464                       | 37.70%        |
| 215-33-00-000  | TRANSFERENCIA DE CAPITAL       | 95.000                    | 42.000                               | -53.000           | 40.150                          | 95.60%        |
| 215-34-00-000  | SERVICIO DE LA DEUDA           | 985.000                   | 397.222                              | -587.778          | 383.544                         | 96.56%        |
| <b>TOTALES</b> |                                | <b>45.250.000</b>         | <b>46.095.249</b>                    | <b>845.249</b>    | <b>33.430.191</b>               | <b>72.52%</b> |

Comportamiento Presupuestario 2018 - Cuentas de Gastos



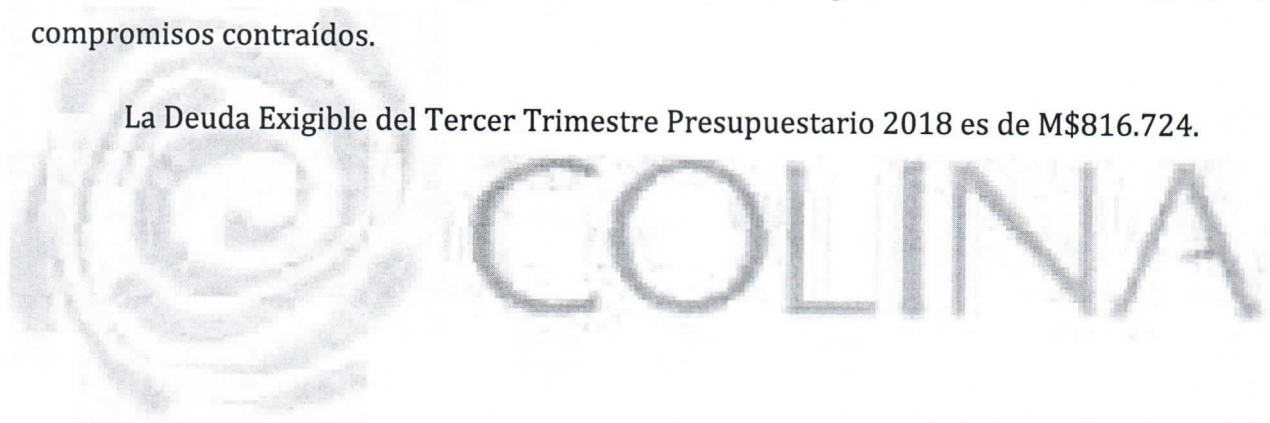
|  | GASTOS DE PERSONAL | BIENES Y SERVICIOS DE CONS. | PRESTACIONES PREVISIONALES | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | INTEGROS AL FISICO | OTROS GASTOS CORRIENTES | ADQUISICION DE ACTIVOS NO FIN. | INICIATIVAS DE INVERSION | TRANSFERENCIA DE CAPITAL | SERVICIO DE LA DEUDA |
|--|--------------------|-----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|
| ■ PRESUPUESTO INICIAL (M\$)            | 6,334,000          | 15,317,090                  | 0                          | 19,737,910                | 0                  | 235,000                 | 529,000                        | 2,017,000                | 95,000                   | 985,000              |
| ■ PRESUPUESTO VIGENTE 30/09/2018 (M\$) | 6,743,100          | 14,631,200                  | 0                          | 20,960,251                | 0                  | 239,215                 | 256,215                        | 2,826,046                | 42,000                   | 397,222              |
| ■ OBLIGACIÓN DEVENGADA 30/09/2018      | 5,014,002          | 9,529,900                   | 0                          | 17,106,728                | 0                  | 171,086                 | 119,315                        | 1,065,464                | 40,150                   | 383,544              |
| ■ MODIF. 30/09/2018                    | 409,100            | -685,890                    | 0                          | 1,222,341                 | 0                  | 4,215                   | -272,785                       | 809,046                  | -53,000                  | -587,778             |

El avance presupuestario de los gastos Municipales fue del 72.52% lo que equivale a la suma de M\$33.430.191, cifra que representa fundamentalmente el comportamiento que tuvieron las siguientes cuentas:

- ✓ **Gastos de Personal** con la ejecución del 74.36%, equivalente a M\$5.014.002.
- ✓ **Bienes y Servicios de Consumo** con la ejecución del 65.13%, equivalente a M\$9.529.900.
- ✓ **Transferencias Corrientes** con la ejecución del 81.62%, equivalente a M\$17.106.728.
- ✓ **Iniciativas de Inversión** con la ejecución del 37.70%, equivalente a M\$1.065.464.

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

La Deuda Exigible del Tercer Trimestre Presupuestario 2018 es de M\$816.724.





III. CONCLUSIONES

- ❖ Durante el Tercer Trimestre 2018, el Presupuesto de Ingresos Municipal, experimento un incremento de un 1.83%.
- ❖ También es necesario tener presente que el comportamiento de las cuentas de Ingresos y Gastos no son uniformes entre un mes y el siguiente.
- ❖ Cabe señalar que faltan Ingresos por Percibir por M\$640.835, los cuales no fueron percibidos al 30 de septiembre de 2018 y la Deuda Exigible es de M\$816.724.
- ❖ Por esta razón se concluye que, al cierre del tercer trimestre del año en curso, se efectuaron más obligaciones que ingresos.

| M\$                      |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Saldo Inicial de Caja    | 767,254           |
| Ingresos del Trimestre   | 34,737,430        |
| <b>TOTAL DE INGRESOS</b> | <b>35,504,684</b> |

| M\$                          |                   |
|------------------------------|-------------------|
| Gasto del Trimestre          | 33,430,191        |
| Deuda Exigible               | 816,724           |
| <b>TOTAL DE OBLIGACIONES</b> | <b>34,246,915</b> |



**Elizabeth Arellano Quiroga**  
**Directora de Control**  
**I. Municipalidad de Colina**

Colina, Octubre del 2018

## **EXTRACTO INFORME TRIMESTRAL, AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO TERCER TRIMESTRE 2018.**

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 2018.

El presupuesto Inicial es de \$45.250.000.000, siendo el Presupuesto Vigente de \$46.095.249.000, lo que representa un aumento del 1.83%, equivalente a \$845.249.000.

Los Ingresos Percibidos al 30 de septiembre del 2018 son de \$34.737.430.000, que representa un avance de un 75.36% del presupuesto considerado para el 2018.

Por otra parte, existen Ingresos por Percibir por \$640.835.000.

Hasta el 30 de septiembre del año 2018 se han realizado Gastos por \$33.430.191.000, equivalente a un 72.52% de lo Presupuestado.



**Elizabeth Arellano Quiroga**  
Directora de Control  
I. Municipalidad de Colina

Colina, Octubre del 2018