



INFORME DE GESTIÓN SEGUNDO TRIMESTRE 2019

INFORME GESTIÓN
CORPORACIÓN MUNICIPAL DE VALPARAÍSO PARA EL DESARROLLO SOCIAL
SEGUNDO TRIMESTRE DE 2019.

A continuación se presenta el estado de situación de las Áreas de la Corporación: Educación, Jardines VTF, Salud, Cementerio, Administración Central y Aseo. De acuerdo a lo informado el año 2018, se informan de manera separada los jardines infantiles y el contrato de aseo.

Se va a presentar un informe de ejecución presupuestaria a nivel de ítem. Los gastos de personal no se presentan desagregados ya que aún no se incorporan al software I-Gestión, por lo tanto, solo se presentan valores totales y no en detalles.

Además, de mostrar los Ingresos y Gastos, se va a informar sobre Monto de Inversiones y dotación de personal, el estado de pago de cotizaciones previsionales y rendiciones de cuentas. Para el área de educación se incorpora en el mes de junio detalles de contratación tanto Planta, Contrata como Reemplazos desagregados en Docentes y Asistentes de la Educación.

La información de ingresos, corresponden solamente a lo devengado en 2019 y no incorpora saldos de años anteriores en ninguna área. El resultado que se muestra es solamente operacional y no se incorporan ajustes contables como provisiones, así como ingresos y gastos no operacionales.

EDUCACIÓN

CUENTA	PRESUPUESTO EDUCACIÓN 2019								
	VIGENTE	SITUACIÓN PRIMER TRIMESTRE	ABRIL	MAYO	JUNIO	DEVENGADO 2DO. TRIMESTRE	SITUACIÓN AL 2DO. TRIMESTRE	SALDO	% DE EJECUCIÓN
INGRESOS	48.201.671.176	12.335.276.667	3.042.167.377	3.680.843.816	3.742.750.451	10.465.761.644	22.801.038.311	25.400.632.865	47%
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	43.525.662.235	10.965.213.137	3.042.167.377	3.680.843.816	3.742.750.451	10.465.761.644	21.430.974.781	22.094.687.454	49%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	43.525.662.235	10.965.213.137	2.985.616.975	3.099.061.464	3.738.218.588	9.822.897.027	20.788.110.164	22.737.552.071	48%
DE LA SUBSECRETARIA DE EDUCACIÓN	43.501.998.603	10.963.660.637	2.985.403.975	3.098.239.464	3.736.098.588	9.819.742.027	20.783.402.664	22.718.595.939	48%
VENTA DE CERTIFICADOS Y OTROS DOCUMENTOS	20.663.632	216.500	13.000	12.000	0	25.000	241.500	20.422.132	1%
OTROS INGRESOS PROPIOS	3.000.000	1.336.000	200.000	810.000	2.120.000	3.130.000	4.466.000	-1.466.000	149%
OTROS INGRESOS	4.676.008.941	1.370.063.530	56.550.402	581.782.352	4.531.863	642.864.617	2.012.928.147	2.663.080.794	43%
AJUSTES	0	0	0	0	-438.789	-438.789	-438.789	438.789	
SALDO INICIAL DE CAJA	2.738.266.997	0	0	0	0	0	0	2.738.266.997	0%
TOTAL INGRESOS	50.939.938.173	12.335.276.667	3.042.167.377	3.680.843.816	3.742.311.662	10.465.322.855	22.800.599.522	28.139.338.651	45%
INVERSIONES	693.359.653	148.910.279	79.087.077	9.679.005	56.051.206	144.817.288	293.727.567	399.632.086	42%

GASTOS	47.045.772.086	12.290.006.836	3.848.997.055	3.558.522.586	3.606.185.871	11.013.705.512	23.303.712.348	23.742.059.738	50%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	1.866.559.385	1.049.640.837	18.300.407	13.764.009	2.392.696	34.457.112	1.084.097.949	782.461.436	58%
GASTO EN PERSONAL	35.445.945.195	10.367.313.759	3.323.870.280	3.299.825.696	3.337.517.770	9.961.213.746	20.328.527.505	15.117.417.690	57%
GASTO EN PERSONAL DE PLANTA	27.983.801.186	6.683.535.255	2.014.500.174	1.981.368.950	1.979.586.660	5.975.455.784	12.658.991.039	15.324.810.147	45%
GASTO EN PERSONAL A CONTRATA	7.080.668.175	3.637.651.672	1.289.928.631	1.295.810.823	1.331.653.380	3.917.392.834	7.555.044.506	-474.376.331	107%
OTRAS REMUNERACIONES	324.087.143	46.126.832	19.441.475	22.645.923	26.277.730	68.365.128	114.491.960	209.595.183	35%
OTROS GASTOS EN PERSONAL	57.388.691	0	0	0	0	0	0	57.388.691	0%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	9.733.267.506	873.052.240	506.826.368	244.932.881	266.275.405	1.018.034.654	1.891.086.894	7.842.180.612	19%
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	105.091.056	7.205.480	26.492.017	13.490.927	10.192.238	50.175.182	57.380.662	47.710.394	55%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES Y PEAJES	12.892.500	2.059.399	1.032.510	0	1.000.000	2.032.510	4.091.909	8.800.591	32%
MATERIAL DE USO O CONSUMO	4.183.442.344	145.509.040	141.562.016	127.112.569	142.791.635	411.466.220	556.975.260	3.626.467.084	13%
SERVICIOS BASICOS	1.110.990.793	190.944.708	82.713.470	16.382.053	10.980.665	110.076.188	301.020.896	809.969.897	27%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES	987.390.364	313.229.574	87.009.992	0	15.407.222	102.417.214	415.646.788	571.743.576	42%

PUBLICIDAD Y DIFUSION	5.949.274	500.107	0	0	0	0	500.107	5.449.167	8%
SERVICIOS GENERALES	1.809.879.130	146.875.142	61.329.723	69.118.702	23.957.728	154.406.153	301.281.295	1.508.597.835	17%
ARRIENDOS	523.370.916	51.450.335	59.807.384	8.275.950	29.328.782	97.412.116	148.862.451	374.508.465	28%
SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	26.973.209	2.405.645	1.567.747	1.902.037	252.442	3.722.226	6.127.871	20.845.338	23%
SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	576.440.520	6.807.600	34.758.920	566.788	31.261.108	66.586.816	73.394.416	503.046.104	13%
OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	390.847.400	6.065.210	10.552.589	8.083.855	1.103.585	19.740.029	25.805.239	365.042.161	7%
AMORTIZACIONES Y OTROS AJUSTES	23.293.960	17.478.273	0	0	1.397.406	1.397.406	18.875.679	4.418.281	81%
AL SERVICIO DE LA DEUDA	3.177.512.474	0	0	0	0	0	0	3.177.512.474	0%
TOTAL GASTOS	50.939.938.173	12.456.395.388	3.928.084.132	3.568.201.591	3.663.634.483	11.159.920.206	23.616.315.594	27.323.622.579	46%
DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS	0	-121.118.721	-885.916.755	112.642.225	78.677.179	-694.597.351	-815.716.072		

GASTO EN PERSONAL 2019	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
Total Ingresos	3.881.100.998	4.944.601.749	3.356.047.444	3.042.167.377	3.680.843.816	3.742.311.662	22.647.073.046
Total Ingresos disponibles para remuneraciones (1)	3.462.415.061	4.566.446.530	3.574.509.082	2.798.793.987	3.423.184.749	3.096.926.729	20.922.276.138
Total Gastos en Personal (2)	3.989.357.643	3.936.559.336	3.356.047.444	3.323.870.280	3.299.825.696	3.337.517.770	21.243.178.169
% de Ingresos utilizados en personal (3)	115,22%	86,21%	93,89%	118,76%	96,40%	107,77%	101,53%

- (1) Se descuentan:
 - El 30% de los recursos provenientes de la SEP.
 - La Subvención de Mantenimiento.
 - La subvención de Proretención.
- (2) En el mes de febrero se paga el incentivo al Retiro y ese gasto se descuenta ya que el ingreso para este gasto se percibió en el mes de diciembre de 2018.
- (3) Corresponde a: Total de Gastos en personal/Total Ingresos disponibles para remuneraciones.

Algunas consideraciones:

Como se observa en el primer recuadro, en el primer semestre de 2019 se genera un déficit de M\$815.716. En el segundo recuadro se muestra que los ingresos que se han percibido son menores a los gastos en personal, generando en este componente un déficit de 1.53%.

Respecto de la ejecución presupuestaria, se observa que los ingresos tienen un comportamiento al final del semestre de un 45%, lo que está bajo un 5% de lo óptimo. Respecto de los gastos en su conjunto tienen una ejecución del 46%, por lo tanto de menor al presupuesto en un 4%, sin embargo, el gasto total es mayor en un 1% al ingreso percibido, lo que implica una situación de déficit. Los gastos asociados a personal de contrata deben ser evaluados, ya que están por sobre lo proyectado.

A continuación se presentan los datos correspondientes a dotación:

Personal de Educación	Enero	Febrero	Marzo
Planta	1977	1979	1943
Contrata	1227	1226	1237
Reemplazo	204	206	127
Total	3408	3411	3307

Personal de Educación	Abril	Mayo	Junio
Planta	1941	1941	1936
Contrata	1402	1422	1418
Reemplazo	169	190	173
Total	3512	3553	3527

Entre marzo y junio en la dotación de planta ocurre una disminución de siete funcionarios (as), en la contrata hay un aumento de 181 funcionarios (as) y en calidad de reemplazo hay 46 trabajadores (as) más. La dotación total aumenta al final del segundo trimestre en 220.

A propósito de Reemplazos, cabe señalar que el CPEIP envía desfasadamente asignaciones de Carrera Docente a los profesores (as) reemplazantes, por lo tanto, si bien aparecen en la dotación casi de manera estable, financieramente los recursos pueden llegar hasta con 6 meses de retraso.

A continuación se presenta tabla con desagregación de dotación según su calidad de contratación, donde se observa que los aumentos se dan con cargo a las subvenciones Escolar Preferencial y al programa de integración escolar, ya que en Subvención regular disminuye la dotación.

Subvención Regular	Abril	Mayo	Junio
Planta	1558	1556	1550
Contrata	683	689	689
Reemplazo	118	121	112
Total	2359	2366	2351

SEP	Abril	Mayo	Junio
Planta	274	276	276
Contrata	355	362	359
Reemplazo	25	31	28
Total	654	669	663

PIE	Abril	Mayo	Junio
Planta	109	109	110
Contrata	364	371	370
Reemplazo	26	38	33
Total	499	518	513

Para aportar mayor información sobre la dotación del área se ha incorporado para el mes de junio la siguiente tabla, que muestra, además de la distinción de tipo de contrato: Planta, Contrata o Reemplazo, la función tanto de docentes como asistentes de la Educación.

Junio	Docentes	Asistentes de la Educación	Total
Subvención Regular	1455	896	2351
Planta	790	760	
Contrata	612	77	
Reemplazo	53	59	
SEP	230	433	663
Planta	64	212	
Contrata	156	203	
Reemplazo	10	18	
PIE	278	235	513
Planta	36	74	
Contrata	231	139	
Reemplazo	11	22	

De la información de este último cuadro se puede indicar que del total de funcionarios(as) contratados con cargo a la Subvención Regular un 62% corresponde a docentes y un 38% a asistentes de la educación. Dentro de esta subvención se puede señalar que 54% de los docentes están bajo modalidad de contrato de Planta, un 42% corresponde a Contrata y 4% corresponde a docentes en calidad de Reemplazo. Por su parte, los asistentes de la educación en un 85% están con contrato de Planta, 9% a Contrata y 7% como personal de Reemplazo.

Con cargo a la Subvención Escolar Preferencial (SEP) se distribuyen de la siguiente manera: 35% son docentes y 65% son Asistentes de la Educación. Un 28% de los docentes se encuentran contratados de Planta, 68% como Contrata y 4% como Reemplazo. Por su parte, los asistentes de la Educación se dividen de la siguiente forma: 49% como funcionario(a) de Planta, 47% como Contrata y 4% como Reemplazo.

Con cargo al Programa de Integración Escolar hay un 54% de docentes y un 46% de Asistentes de la Educación. Al observar por cada tipo de función se aprecia que un 13% de los docentes de este programa son funcionarios (as) de Planta y 83% como Contrata, además de un 4% como Reemplazo. En cuanto a los asistentes de la educación estos tienen la siguiente distribución de contrato: 31% Planta, 59% Contrata y 9% como Reemplazo.

Cotizaciones Previsionales:

Al segundo trimestre del Año se encuentran pagadas las cotizaciones correspondientes a los meses de: diciembre de 2018 a mayo de 2019.

Rendiciones de Cuentas:

Al 30 de junio se encuentra el 100% de los recursos transferidos para Educación correspondientes a los meses de de enero a mayo rendidos al municipio. La totalidad del aporte municipal se ha destinado al pago de cotizaciones previsionales y remuneraciones del personal de educación.

Jardines Infantiles VTF

CUENTA	PRESUPUESTO JARDINES VTF 2019								
	VIGENTE	SITUACION AL PRIMER TRIMESTRE	ABRIL	MAYO	JUNIO	DEVENGADO SEGUNDO TRIMESTRE	SITUACIÓN AL SEGUNDO TRIMESTRE	SALDO	% EJECUTADO
INGRESOS	1.395.160.963	413.033.081	87.402.752	111.922.394	106.582.379	305.907.525	718.940.606	676.220.357	52%
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	1.335.312.512	353.090.219	86.809.006	110.403.045	106.193.711	303.405.762	656.495.981	678.816.531	49%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.335.312.512	353.090.219	86.809.006	110.403.045	106.193.711	303.405.762	656.495.981	678.816.531	49%
DE LA JUNTA NACIONAL DE JARDINES INFANTILES	1.335.310.012	353.087.719	86.809.006	110.403.045	106.193.711	303.405.762	656.493.481	678.816.531	49%
OTROS INGRESOS PROPIOS	2.500	2.500	0	0	0	0	2.500	0	100%
OTROS INGRESOS	59.848.451	59.942.862	593.746	1.519.349	388.668	2.501.763	62.444.625	-2.596.174	104%
SALDO INICIAL DE CAJA	1.399.900	0	0	0	0	0	0	1.399.900	0%
TOTAL INGRESOS	1.396.560.863	413.033.081	87.402.752	111.922.394	106.582.379	305.907.525	718.940.606	677.620.257	51%
INVERSIONES	2.260.000	1.667.677	0	0	0	0	1.667.677	592.323	74%
GASTOS	1.394.300.863	460.849.998	131.135.531	176.263.977	129.182.791	436.582.299	897.432.297	496.868.566	64%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	3.328.065	2.625.389	584.052	0	63.924	647.976	3.273.365	54.700	98%
GASTO EN PERSONAL	1.233.230.434	440.009.047	126.842.138	123.522.636	125.359.465	375.724.239	815.733.286	417.497.148	66%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	108.242.464	18.215.562	3.709.341	4.769.517	3.759.402	12.238.260	30.453.822	77.788.642	28%
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	2.000.000	0	0	0	0	0	0	2.000.000	0%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES Y PEAJES	0	0	0	0	0	0	0	0	
MATERIAL DE USO O CONSUMO	35.943.356	5.083.845	870.134	1.512.119	0	2.382.253	7.466.098	28.477.258	21%
SERVICIOS BASICOS	37.608.481	6.760.304	2.123.164	2.829.001	2.602.890	7.555.055	14.315.359	23.293.122	38%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES	5.410.000	4.202.453	0	0	0	0	4.202.453	1.207.547	78%
PUBLICIDAD Y DIFUSION	0	0	0	0	0	0	0	0	
SERVICIOS GENERALES	9.117.987	408.065	459.246	428.397	1.156.512	2.044.155	2.452.220	6.665.767	27%
ARRIENDOS	9.788.640	1.727.895	58.066	0	0	58.066	1.785.961	8.002.679	18%
SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	0	0	0	0	0	0	0	0	
SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	0	0	0	0	0	0	0	0	
OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	8.374.000	33.000	198.731	0	0	198.731	231.731	8.142.269	3%
AMORTIZACIONES Y OTROS AJUSTES	49.499.900	1.399.900	0	47.971.824	0	47.971.824	49.371.724	128.176	100%
AL SERVICIO DE LA DEUDA	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTAL GASTOS	1.396.560.863	463.917.575	131.135.531	176.263.977	129.182.791	436.582.299	900.499.874	496.060.989	64%
DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS	0	-50.884.494	-43.732.779	-64.341.583	-22.600.412	-130.674.774	-181.559.268		

Como se ha indicado en el informe anterior, se ha decidido separar la contabilidad de los jardines infantiles, ya que obedecen a condiciones de ingresos, gastos, rendiciones distintas de las demás subvenciones del área de educación. Al realizar esta separación queda en evidencia el comportamiento de los recursos de los jardines administrados Vía Transferencia de Fondos (VTF), con esta información desagregada se podrán tomar mejores decisiones.

Como se aprecia en el cuadro el funcionamiento de los jardines infantiles VTF funcionan con déficit en todos los meses, acumulando un desajuste de M\$181.559, acumulado en el semestre. Se observa que el mes con mayor déficit es el mes de mayo, lo que ocurre porque en este mes se tuvo que devolver los fondos que durante el verano fueron enviados de acuerdo a los promedios de los meses de octubre, noviembre y diciembre, pero en el caso de los jardines, para el mes de febrero solo aceptan como rendición los gastos asociados a las remuneraciones aceptadas para la rendición (menor a las que se pagan a las trabajadoras), por lo tanto el ajuste que aparece en ese mes corresponde a esta devolución.

Respecto de su ejecución presupuestaria, se observa que los ingresos tienen una ejecución del 51%, es decir 1% más de lo que se espera para este periodo, pero el presupuesto de gastos también tiene un comportamiento elevado de un 64%, es decir, un 13% sobre los ingresos devengados. A simple vista se puede apreciar que la totalidad de gastos de personal son mayores que los ingresos devengados.

A continuación se presentan los datos de la dotación:

DOTACIÓN:

Personal Junji	Enero	Febrero	Marzo
Planta	165	165	160
Contrata	2	1	5
Reemplazo	17	5	18
Total	184	171	183

JUNJI	Abril	Mayo	Junio
Planta	160	160	161
Contrata	7	8	7
Reemplazo	20	22	22
Total	187	190	190

Cotizaciones Previsionales:

Al segundo trimestre del Año se encuentran pagadas las cotizaciones correspondientes a los meses de: diciembre de 2018 a mayo de 2019.

Rendiciones de Cuentas:

Al 30 de junio se encuentran al día las rendiciones que se realizan a la JUNJI, incluyendo devoluciones de la temporada estival y de licencias médicas.

SALUD

CUENTA	PRESUPUESTO SALUD 2019								
	VIGENTE	SITUACIÓN AL PRIMER TRIMESTRE	ABRIL	MAYO	JUNIO	DEVENGADO SEGUNDO TRIMESTRE	SITUACIÓN AL SEGUNDO TRIMESTRE	SALDO	% DE EJECUCIÓN
INGRESOS	25.729.937.119	4.863.388.274	2.480.240.599	1.814.504.149	1.987.850.873	6.282.595.621	11.145.983.895	14.583.953.224	43%
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	24.043.855.340	4.513.706.492	2.367.277.306	1.704.985.758	1.978.736.830	6.050.999.894	10.564.706.386	13.479.148.954	44%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	23.523.548.497	4.513.706.492	2.339.562.836	1.659.519.807	1.978.736.830	5.977.819.473	10.491.525.965	13.032.022.532	45%
DEL MINISTERIO DE SALUD	23.214.711.015	4.513.706.492	2.339.562.836	1.659.519.807	1.963.157.656	5.962.240.299	10.475.946.791	12.738.764.224	45%
BONOS Y AGUINALDOS LEY DE REAJUSTE SECTOR PUBLICO(SUBDERE)	308.837.482	0	0	0	15.579.174	15.579.174	15.579.174	293.258.308	5%
INGRESOS PROPIOS ESTABLECIMIENTOS	7.579.823	0	0	0	0	0	0	7.579.823	0%
OTRAS DONACIONES	512.727.020	0	27.714.470	45.465.951	0	73.180.421	73.180.421	439.546.599	14%
OTROS INGRESOS	1.686.081.779	349.681.782	112.963.293	109.518.391	9.114.043	231.595.727	581.277.509	1.104.804.270	34%
AJUSTES	0	0	0	200.000	9.333.000	9.533.000	9.533.000	-9.533.000	
SALDO INICIAL DE CAJA	779.757.944		0	0	0	0	0	779.757.944	0%
TOTAL INGRESOS	26.509.695.063	4.863.388.274	2.480.240.599	1.814.504.149	1.987.850.873	6.282.595.621	11.145.983.895	15.363.711.168	42%
INVERSIONES	152.665.736	10.449.210	8.425.864	6.550.716	4.989.621	19.966.201	30.415.411	122.250.325	20%
GASTOS	25.669.464.415	5.717.289.573	2.681.958.616	1.703.832.657	2.525.960.642	6.911.751.915	12.629.041.488	13.040.422.927	49%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	350.584.943	346.640.582	0	0	0	0	346.640.582	3.944.361	99%
GASTO EN PERSONAL	18.764.435.904	4.266.368.248	1.913.164.070	1.442.307.166	2.023.280.980	5.378.752.216	9.645.120.464	9.119.315.440	51%
GASTO EN PERSONAL DE PLANTA	13.004.800.355	2.177.910.362	1.012.020.833	687.445.849	1.038.862.055	2.738.328.737	4.916.239.099	8.088.561.256	38%
GASTO EN PERSONAL A CONTRATA	3.766.611.284	1.827.533.223	763.252.808	587.081.136	800.217.279	2.150.551.223	3.978.084.446	-211.473.162	106%
OTRAS REMUNERACIONES	1.903.897.005	243.146.330	137.890.429	161.780.235	171.322.925	470.993.589	714.139.919	1.189.757.086	38%
OTROS GASTOS EN PERSONAL	89.127.260	17.778.333	0	5.999.946	12.878.721	18.878.667	36.657.000	52.470.260	41%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	6.499.995.568	1.050.842.402	768.048.801	261.525.491	502.679.662	1.532.253.954	2.583.096.356	3.916.899.212	40%
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	5.850.000	3.038.784	0	0	0	0	3.038.784	2.811.216	52%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES Y PEAJES	23.959.028	6.558.348	690.000	90.000	4.000.000	4.780.000	11.338.348	12.620.680	47%
MATERIAL DE USO O CONSUMO	2.995.323.927	507.586.976	332.391.938	175.076.554	21.736.113	529.204.605	1.036.791.581	1.958.532.346	35%
SERVICIOS BASICOS	383.240.447	80.925.384	22.621.968	9.460.142	9.270.208	41.352.318	122.277.702	260.962.745	32%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES	385.602.703	42.823.173	24.414.357	2.362.150	6.189.570	32.966.077	75.789.250	309.813.453	20%
PUBLICIDAD Y DIFUSION	750.000	0	0	0	0	0	0	750.000	0%
SERVICIOS GENERALES	762.832.016	145.037.887	59.549.040	49.360.736	7.272.382	116.182.158	261.220.045	501.611.971	34%
ARRIENDOS	81.700.325	10.867.017	6.908.697	3.098.227	0	10.006.924	20.873.941	60.826.384	26%
SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	9.418.500	2.240.193	2.125.706	0	2.259.192	4.384.898	6.625.091	2.793.409	70%

SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	1.769.052.612	249.103.443	317.562.645	21.328.069	451.006.408	789.897.122	1.039.000.565	730.052.047	59%
OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	82.266.010	2.661.197	1.784.450	749.613	945.789	3.479.852	6.141.049	76.124.961	7%
AMORTIZACIONES Y OTROS AJUSTES	54.448.000	53.438.341	745.745	0	0	745.745	54.184.086	263.914	100%
AL SERVICIO DE LA DEUDA	687.564.912	0	0	0	0	0	0	687.564.912	0%
TOTAL GASTOS	26.509.695.063	5.727.738.783	2.690.384.480	1.710.383.373	2.530.950.263	6.931.718.116	12.659.456.899	13.850.238.164	48%
DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS	0	-864.350.509	-210.143.881	104.120.776	-543.099.390	-649.122.495	-1.513.473.004		

	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Total
TOTAL INGRESOS	1.524.070.183	1.794.241.775	1.545.076.316	2.480.240.599	1.814.504.149	1.987.850.873	11.145.983.895
GASTO EN PERSONAL	1.107.287.729	1.384.242.441	1.432.370.941	2.690.384.480	1.710.383.373	2.530.950.263	10.855.619.227
% de Gasto en Personal	73%	77%	93%	108%	94%	127%	97%

Algunas Consideraciones:

La ejecución presupuestaria ingresos de Salud para el primer semestre es de un 42% para los ingresos y un 48% para los gastos, por lo tanto, los gastos fueron mayores a los ingresos.

Respecto de los ingresos, el aporte per cápita ha llegado con regularidad así como algunas asignaciones, no obstante, el hecho de que los recursos ingresan primero al Municipio y luego a la Corporación genera problemas de flujo para esta última. En cuanto a los programas comenzaron a llegar en Junio, pero al cierre de este mes aun había recursos de programas no percibidos.

Como se observa, al final del trimestre hay un déficit acumulado de 1.513 millones de pesos, que corresponde a un déficit de arrastre del primer trimestre, pero también a diferencias de flujo en el segundo trimestre.

Se incorpora una tabla en que se presentan la totalidad de los ingresos versus la totalidad de los gastos en personal, como resultado se aprecia que al final del trimestre se han gastado un 97% de los ingresos devengados en remuneraciones.

En Salud falta un mayor nivel de desagregación que permita diferenciar gastos de personal asociados a per cápita y a programas, así como gastos en bienes y servicios por fuentes de financiamiento. Se espera que en el tercer trimestre de 2019 podamos contar con información con estos niveles de diferenciación.

A continuación se muestra la dotación del área de salud, se observa que hay una disminución en el total del personal de 6 funcionarios (as), entre lo existente en marzo y la dotación del mes de junio. Según el tipo de contrato, a fines del primer semestre se informa que el 45% del personal está bajo contrato de Planta, 37% como Contrata y un 19% como remplazo.

Personal de Salud	Enero	Febrero	Marzo
Planta	619	599	600
Contrata	464	462	461
Reemplazo	200	270	280
Total	1283	1331	1341

SALUD	Abril	Mayo	Junio
Planta	602	599	599
Contrata	479	487	489
Reemplazo	241	227	247
Total	1322	1313	1335

Cotizaciones Previsionales:

Al segundo trimestre del Año se encuentran pagadas las cotizaciones correspondientes a los meses de: Diciembre de 2018 a mayo de 2019 en su totalidad.

Rendiciones de Cuentas:

Durante el segundo trimestre de 2019 la Corporación no recibe aportes del municipio para el área de Salud.

Respecto de las rendiciones al Servicio de Salud, al 30 de junio se encuentran las rendiciones al día de los meses de diciembre a febrero. La fecha de rendición es 15 días posteriores al cierre del mes, es decir, el 15 de junio se rindieron los recursos devengados en el mes de mayo. Cabe señalar, que para que el Servicio de Salud envíe mensualmente la subvención Per cápita se debe tener rendida la subvención del mes anterior y demostrar el pago de cotizaciones previsionales.

Cementerio

CUENTA	PRESUPUESTO CEMENTERIO 2019								
	VIGENTE	SITUACIÓN AL PRIMER TRIMESTRE	ABRIL	MAYO	JUNIO	DEVENGADO SEGUNDO SEMESTRE	SITUACIÓN AL SEGUNDO SEMESTRE	SALDO	% DE EJECUCIÓN
INGRESOS	1.231.659.262	364.093.031	66.118.748	81.899.143	193.958.467	341.976.358	706.069.389	525.589.873	57%
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	43.600.000	11.061.000	0	0	1.092.657	1.092.657	12.153.657	31.446.343	28%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE LA SUBDERE	43.600.000	11.061.000	0	0	1.092.657	1.092.657	12.153.657	31.446.343	28%
BONO DE ESCOLARIDAD Y ADICIONAL	36.100.000	11.061.000	0	0	1.092.657	1.092.657	12.153.657	23.946.343	34%
AGUINALDO DE NAVIDAD	2.600.000	0	0	0	1.092.657	1.092.657	1.092.657	1.507.343	42%
AGUINALDO DE FIESTAS PATRIAS	12.500.000	0	0	0	0	0	0	12.500.000	0%
BONO VACACIONES	7.000.000	0	0	0	0	0	0	7.000.000	0%
ARRIENDO DE INSTALACIONES	14.000.000	11.061.000	0	0	0	0	11.061.000	2.939.000	79%
OTROS INGRESOS PROPIOS	500.000	0	0	0	0	0	0	500.000	0%
OTROS INGRESOS	7.000.000	0	0	0	0	0	0	7.000.000	0%
RECUPERACIÓN Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	1.163.059.262	353.032.031	66.118.748	81.899.143	192.865.810	340.883.701	693.915.732	469.143.530	60%
OTROS INGRESOS	25.000.000	6.660.248	343.373	693.853		1.037.226	7.697.474	17.302.526	31%
AJUSTES	1.163.059.262	346.371.783	65.775.375	81.205.290	192.865.810	339.846.475	686.218.258	476.841.004	59%
SALDO INICIAL DE CAJA	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTAL INGRESOS	3.881.099	0	0	0	0	0	0	3.881.099	0%
INVERSIONES	1.235.540.361	364.093.031	66.118.748	81.899.143	193.958.467	341.976.358	706.069.389	529.470.972	57%
GASTOS	1.100.000	1.100.000	0	0	0	0	1.100.000	0	100%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	1.234.440.361	345.686.320	101.306.923	101.430.141	87.692.347	290.429.411	636.115.731	598.324.630	52%
OTRAS INDEMNIZACIONES	56.852.350	32.252.350	700.000	11.678.156	53.855	12.432.011	44.684.361	12.167.989	79%
GASTO EN PERSONAL	56.852.350	32.252.350	700.000	11.678.156	53.855	12.432.011	44.684.361	12.167.989	79%
GASTO EN PERSONAL DE PLANTA	961.203.201	254.377.794	85.396.774	76.442.676	79.238.373	241.077.823	495.455.617	465.747.584	52%
GASTO EN PERSONAL DE CONTRATA	906.469.325	246.468.481	82.412.689	75.453.026	78.336.229	236.201.944	482.670.425	423.798.900	53%
OTRAS REMUNERACIONES	21.000.000	0	1.269.275	989.650	888.255	3.147.180	3.147.180	17.852.820	15%
OTROS GASTOS EN PERSONAL	7.858.876	3.722.221	0	0	13.889	13.889	3.736.110	4.122.766	48%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	25.875.000	4.187.092	1.714.810	0	0	1.714.810	5.901.902	19.973.098	23%
	216.384.810	59.056.176	15.210.149	13.309.309	8.400.119	36.919.577	95.975.753	120.409.057	44%

TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	37.200.000	0	0	1.468.600	0	1.468.600	1.468.600	35.731.400	4%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES Y PEAJES	3.000.000	441.401	237.000	0	0	237.000	678.401	2.321.599	23%
MATERIAL DE USO O CONSUMO	14.660.866	6.911.014	925.240	0	0	925.240	7.836.254	6.824.612	53%
SERVICIOS BASICOS	58.330.000	19.502.706	4.553.814	3.703.514	246.714	8.504.042	28.006.748	30.323.252	48%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES	61.000.000	20.663.155	2.512.000	3.687.328	7.677.642	13.876.970	34.540.125	26.459.875	57%
PUBLICIDAD Y DIFUSION	0	0	0	0	0	0	0	0	
SERVICIOS GENERALES	4.750.000	0	0	0	0	0	0	4.750.000	0%
ARRIENDOS	25.250.000	7.930.160	6.230.840	4.066.230	0	10.297.070	18.227.230	7.022.770	72%
SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	3.100.000	250.000	0	0	0	0	250.000	2.850.000	8%
OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	9.093.944	2.063.555	751.255	383.637	475.763	1.610.655	3.674.210	5.419.734	40%
AMORTIZACIONES Y OTROS AJUSTES	0	0	0	0	0	0	0	0	
AL SERVICIO DE LA DEUDA	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTAL GASTOS	1.235.540.361	346.786.320	101.306.923	101.430.141	87.692.347	290.429.411	637.215.731	598.324.630	52%
DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS	0	17.306.711	-35.188.175	-19.530.998	106.266.120	51.546.947	68.853.658		

La Ejecución presupuestaria de Cementerio presenta un nivel de ingresos correspondientes al 57% y una ejecución de gastos del 52%, lo que permite terminar el trimestre con un superávit de 68 millones de pesos. Cabe hacer la precisión que en el mes de junio se ven incrementados los ingresos debido a que se percibe la cuota anual de la Subvención del Municipio que corresponde a 140 millones de pesos, de esta forma no se aprecia la disminución de los ingresos propios en este mes.

En la siguiente tabla, se observa que del total de ingresos se ha destinado un 70% a gasto de personal.

	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Total
TOTAL INGRESOS	181.152.694	94.244.207	88.696.130	66.118.748	81.899.143	193.958.467	706.069.389
GASTO EN PERSONAL	94.465.195	83.845.642	76.066.957	85.396.774	76.442.676	79.238.373	495.455.617
% de Gasto en Personal	52%	89%	86%	129%	93%	41%	70%

Dotación:

Personal de Cementerio	Enero	Febrero	Marzo
Planta	91	90	90
Contrata	2	2	0
Reemplazo	3	4	6
Total	96	96	96

CEMENTERIO	Abril	Mayo	Junio
Planta	90	91	88
Contrata	0	0	0
Reemplazo	6	4	3
Total	96	95	91

Respecto del personal, se observa la disminución de 5 trabajadores al mes de junio.

Cotizaciones Previsionales:

Al segundo trimestre del Año se encuentran pagadas las cotizaciones correspondientes a los meses de: Diciembre de 2018 a mayo de 2019 en su totalidad.

Rendiciones de Cuentas:

Durante el segundo trimestre de 2019 la Corporación recibe aportes del municipio para el área de Cementerio, por \$140.000.000, por lo tanto, aun no se vence el plazo para la rendición de estos fondos.

Administración Central

CUENTA	PRESUPUESTO ADMINISTRACIÓN CENTRAL 2019								
	VIGENTE	SITUACIÓN AL PRIMER TRIMESTRE	ABRIL	MAYO	JUNIO	DEVENGADO AL SEGUNDO TRIMESTRE	SITUACIÓN AL SEGUNDO TRIMESTRE	SALDO	% DE EJECUCIÓN
INGRESOS	1.259.589.620	309.810.362	165.443.391	114.303.493	124.139.208	403.886.092	713.696.454	545.893.166	57%
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	16.578.620	0	775.434	0	775.434	1.550.868	1.550.868	15.027.752	9%
OTROS INGRESOS	1.242.831.000	309.810.362	164.667.957	114.303.493	123.363.774	402.335.224	712.145.586	530.685.414	57%
TOTAL INGRESOS	1.259.589.620	309.810.362	165.443.391	114.303.493	124.139.208	403.886.092	713.696.454	545.893.166	57%
INVERSIONES	2.536.000	189.000	197.360	457.419	362.453	1.017.232	1.206.232	1.329.768	48%
GASTOS	1.257.053.620	434.805.195	132.539.261	162.708.840	141.360.090	436.608.191	871.413.386	385.640.234	69%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	14.260.000	0	6.846.823	72.009	1.412.541	8.331.373	8.331.373	5.928.627	58%
GASTO EN PERSONAL	1.027.025.454	342.946.213	116.947.697	113.759.985	124.337.092	355.044.774	697.990.987	329.034.467	68%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	215.768.166	91.858.982	8.744.741	48.876.846	15.610.457	73.232.044	165.091.026	50.677.140	77%
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	800.000	227.594	0	0	0	0	227.594	572.406	28%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES Y PEAJES	0	0	0	0	0	0	0	0	
MATERIAL DE USO O CONSUMO	10.130.000	2.117.257	172.050	1.776.626	724.903	2.673.579	4.790.836	5.339.164	47%
SERVICIOS BASICOS	21.100.000	5.072.165	1.229.238	2.592.479	2.469.552	6.291.269	11.363.434	9.736.566	54%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES	68.871.879	56.055.725	972	0	-2.380	-1.408	56.054.317	12.817.562	81%
PUBLICIDAD Y DIFUSION	400.000	0	29.750	0	0	29.750	29.750	370.250	7%
SERVICIOS GENERALES	8.827.500	1.609.898	4.740.480	0	0	4.740.480	6.350.378	2.477.122	72%
ARRIENDOS	90.238.787	17.948.765	214.368	43.854.011	11.878.838	55.947.217	73.895.982	16.342.805	82%
SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	0	0	0	0	0	0	0	0	
SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	8.000.000	5.765.669	0	0	0	0	5.765.669	2.234.331	72%
OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	7.400.000	3.061.909	2.357.883	653.730	539.544	3.551.157	6.613.066	786.934	89%
AMORTIZACIONES Y OTROS AJUSTES	0	0	0	0	0	0	0	0	
AL SERVICIO DE LA DEUDA	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTAL GASTOS	1.259.589.620	434.994.195	132.736.621	163.166.259	141.722.543	437.625.423	872.619.618	386.970.002	69%
DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS	0	-125.183.833	32.706.770	-48.862.766	-17.583.335	-33.739.331	158.923.164		

A contar de este año la información que se presente como Administración Central corresponde a: Farmacia, Óptica y Administración Central. Desde ahora en adelante el convenio de aseo se presentará de manera independiente.

La Ejecución presupuestaria de Administración Central en los ingresos es de 57%, no obstante, en los gastos es de 69%, un 12% superior, lo que implica un déficit. Es necesario señalar que tanto el ítem de gasto en personal como en bienes y servicios se encuentran sobre lo presupuestado. Respecto del gasto en personal se hizo ajuste en el mes de abril incorporando los ingresos por concepto de remuneraciones del personal de farmacia y óptica, ya que en el trimestre anterior solo se consideró el gasto y no el ingreso que se percibe para el pago del personal. Para los meses de abril, mayo y junio se incorporó este ingreso, lo que permite nivelar en gran medida el gasto del personal en comparación al primer trimestre. También hubo disminución en el ítem de gasto de bienes y servicios de consumo.

A continuación se presenta el personal del área:

ADM. CENTRAL	Abril	Mayo	Junio
Planta	65	65	69
Contrata	4	6	3
Reemplazo	7	6	4
Total	76	77	76

FARMACIA	Abril	Mayo	Junio
Planta	10	10	10
Contrata	0	0	1
Reemplazo	0	1	1
Total	10	11	12

OPTICA	Abril	Mayo	Junio
Planta	6	7	8
Contrata	1	2	1
Reemplazo	0	0	0
Total	7	9	9

De los cuadros se observa que entre abril y junio no hubo aumento de personal de Administración central, crece la dotación en dos funcionarios (as) en farmacia y en el mismo valor en la óptica.

Cotizaciones Previsionales:

Al segundo trimestre del Año se encuentran pagadas las cotizaciones correspondientes a los meses de: Diciembre de 2018 a mayo de 2019 en su totalidad.

Rendiciones de Cuentas:

En esta área no hay rendiciones que realizar.

CONVENIO DE ASEO

CUENTA	PRESUPUESTO ASEO 2019								
	VIGENTE	SITUACIÓN AL PRIMER TRIMESTRE	ABRIL	MAYO	JUNIO	DEVENGADO SEGUNDO TRIMESTRE	SITUACIÓN AL SEGUNDO TRIMESTRE	SALDO	% DE EJECUCIÓN
INGRESOS	3.777.066.317	942.765.878	213.343.118	236.782.077	223.532.857	673.658.052	1.616.423.930	2.160.642.387	43%
OTROS INGRESOS	3.777.066.317	942.765.878	213.343.118	236.782.077	223.532.857	673.658.052	1.616.423.930	2.160.642.387	43%
SALDO INICIAL DE CAJA	0		0	0	0	0	0	0	
TOTAL INGRESOS	3.777.066.317	942.765.878	213.343.118	236.782.077	223.532.857	673.658.052	1.616.423.930	2.160.642.387	43%
INVERSIONES	0	0	0	0	0	0	0	0	
GASTOS	3.777.066.317	889.211.755	232.314.983	242.258.292	233.951.507	708.524.782	1.597.736.537	2.179.329.780	42%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	202.300.000	5.585.343	0	385.104	1.258.362	1.643.466	7.228.809	195.071.191	4%
GASTO EN PERSONAL	3.371.157.057	881.410.975	231.564.983	241.723.158	225.823.202	699.111.343	1.580.522.318	1.790.634.739	47%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	203.609.260	2.215.437	750.000	150.030	6.869.943	7.769.973	9.985.410	193.623.850	5%
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	183.483.860	1.990.237	0	0	6.869.943	6.869.943	8.860.180	174.623.680	5%
SERVICIOS GENERALES	18.649.400	150.000	600.000	150.000	0	750.000	900.000	17.749.400	5%
ARRIENDOS	1.000.000	50.000	150.000	0	0	150.000	200.000	800.000	20%
OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	476.000	25.200	0	30	0	30	25.230	450.770	5%
TOTAL GASTOS	3.777.066.317	889.211.755	232.314.983	242.258.292	233.951.507	708.524.782	1.597.736.537	2.179.329.780	42%
DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS	0	53.554.123	-18.971.865	-5.476.215	-10.418.650	-34.866.730	18.687.393		

Como se señala anteriormente, a contar de este año se ha separado el convenio de Aseo con el objeto de informar con mayor claridad respecto de su contabilidad.

De acuerdo a la tabla informada se presenta una ejecución de ingresos de 43% y de gastos de 42%. Se termina el semestre con un excedente de 18 millones, pero se debe a diferencias de flujo, como se observa durante todo el trimestre los resultados fueron negativos, sin embargo por efecto de diferencias de flujo entre la facturas y el plazo en que se perciben los recursos se generan estas diferencias.

A continuación se presenta la dotación, la cual es de 324 personas en junio, en su totalidad con contrato indefinido. Cabe señalar que a diferencia de otras áreas de la Corporación, para este convenio no se generan reemplazos, ni tampoco se pagan todas las licencias médicas, sino que lo hace la caja de compensación o la isapre, este dato es relevante, ya que las personas en diferencia que hay en junio respecto de los meses anteriores puede deberse a una licencia médica y no a una desvinculación.

Personal de Aseo	Enero	Febrero	Marzo
Planta	327	326	326
Contrata			
Reemplazo			
Total	327	326	326

ASEO	Abril	Mayo	Junio
Planta	326	325	324
Contrata	0	0	0
Reemplazo	0	0	0
Total	326	325	324

Cotizaciones Previsionales:

Al segundo trimestre del Año se encuentran pagadas las cotizaciones correspondientes a los meses de: Diciembre de 2018 a mayo de 2019 en su totalidad.

Rendiciones de Cuentas:

Por el contrato de Aseo, la Corporación debe demostrar el pago de cotizaciones previsionales del mes anterior para que se genere el pago de la factura emitida. Hasta la fecha no hay retenciones de pagos de facturas por la situación previsional, no obstante, no siempre los recursos llegan con la oportunidad necesaria.

RESUMEN: SITUACIÓN CONSOLIDADA

Situación Primer Trimestre en Miles de Pesos	EDUCACIÒN	JARDINES VTF	SALUD	CEMENTERIO	ADMINISTRACION CENTRAL	ASEO	TOTAL
Total Ingresos	12.335.277	413.033	4.863.388	364.093	309.453	942.766	19.228.010
Total Inversión	148.910	1.668	10.449	1.100	189	0	162.316
Total Gastos	12.290.007	442.634	5.717.290	345.686	434.805	889.212	20.119.634
Diferencia	-103.640	-31.269	-864.351	17.307	-125.541	53.554	-1.053.940
%Excedente / Déficit	-1%	-8%	-18%	5%	-41%	6%	-5%

Situación Segundo Trimestre en Miles de Pesos	EDUCACIÒN	JARDINES VTF	SALUD	CEMENTERIO	ADMINISTRACION CENTRAL	ASEO	TOTAL
Total Ingresos	10.465.323	305.908	6.282.596	340.884	403.886	673.658	18.472.255
Total Inversión	144.817	0	19.966	0	1.017	0	165.800
Total Gastos	11.013.706	436.582	6.911.752	290.429	436.608	708.525	19.797.602
Diferencia	-693.200	-130.674	-649.122	50.455	-33.739	-34.867	-1.491.147
%Excedente / Déficit	-7%	-43%	-10%	15%	-8%	-5%	-8%
%Excedente / Déficit Acumulado	-3%	-23%	-14%	10%	-22%	1%	-7%

Como se observa, en este segundo trimestre los ingresos devengados por la Corporación son menores a los gastos, lo que genera una situación deficitaria en todas las áreas salvo en Cementerio y en Aseo. Con los porcentajes de excedente o déficit se aprecia de mejor forma la evolución de la situación presupuestaria y financiera de la Corporación, se observa que los ingresos de Educación son menores en el segundo trimestre que en el primero, los gastos también son menores en el segundo trimestre, pero se profundiza el déficit de 1% en el primer trimestre a 7% en el segundo trimestre. Esperamos que en el tercer trimestre aumenten los ingresos por el PIE, ya que aún hay alumnos que no han sido reconocidos al mes de junio, también la asistencia promedio aumenta por efectos del clima. Al cierre del primer semestre del año Educación presenta un déficit operacional de 3%.

Es preocupante la situación de los jardines infantiles, donde los ingresos del segundo trimestre son menores a los del primero y los gastos prácticamente se mantienen, aumentando de 8% de déficit en el primer trimestre a un 43% en el segundo. Se termina el primer semestre con un déficit de 23% en esta área.

En el caso de salud, los ingresos del segundo trimestre son mayores a los del primero, principalmente por el ingreso de fondos correspondientes a programas, no obstante, tanto la inversión como el gasto también aumentan (para eso llegan los recursos de programas). El déficit del primer trimestre es 18% y del segundo es 10% lo que implica una mejor posición, sin embargo, se cierra el semestre con un 14% de déficit.

En el caso de cementerio, a diferencia de 2018 ha terminado ambos trimestres con números positivos, lo que ha sucedido debido a dos ingresos importante, uno en enero correspondiente a la cuota anual de la concesión del parque Del Consuelo y en junio a la Subvención anual del Municipio para el Cementerio, lo que permite que el superávit del primer trimestre de 5% aumente a 15% en el segundo, cerrando el semestre con un 10% de superávit, lo que debiera permitir responder de mejor forma a los compromisos del cementerio, aunque se prevé que en el tercer trimestre se observen los efectos de la actual crisis del cementerio.

La administración central por su parte, aumenta ingresos y disminuye gastos, lo que permite reducir el déficit que al primer trimestre fue de 41% a un 8% en el segundo trimestre, cerrando el semestre con un 22% de déficit.

Para el convenio de Aseo se observa tanto menores ingresos como menores gastos en el segundo trimestre, principalmente porque no hay beneficios del convenio colectivo asociados en este trimestre, no obstante, por problemas de flujo se genera en el segundo trimestre un déficit. En el primer trimestre hay un excedente de 6% y en el segundo un déficit de 5% lo que genera un cierre de semestre de 1% positivo.

La situación consolidada de la Corporación indica que el primer trimestre registró mayores ingresos que en el segundo trimestre, así mismo los gastos en el primero son mayores y la inversión es muy similar, sin embargo, tanto en el primer trimestre como en el segundo se genera déficit, el primero de 5% y el segundo de 8%, es decir un 3% mayor que el primer trimestre. Se cierra el trimestre con un déficit global de 7%.

La situación que presenta este informe no es nada nuevo respecto de la situación deficitaria de la Corporación, que la acompaña prácticamente de sus inicios, no obstante, es importante destacar que los recursos están llegando a la comunidad a través de ejecución de obras necesarias para mejorar el servicio tanto de educación como de salud, así como un alto nivel de ejecución de los recursos de los programas PIE y SEP.

Cabe señalar que, a pesar de que los datos no son positivos, sí es importante destacar que la Corporación comienza a tener información de mayor calidad. La desagregación de Jardines VTF y Aseo dan cuenta de que estas realidades pueden estar subvaloradas por invisibilización. Información de mejor calidad permite tomar mejores decisiones.

