



## INFORME DE GESTIÓN CUARTO TRIMESTRE 2019

INFORME GESTIÓN  
CORPORACIÓN MUNICIPAL DE VALPARAÍSO PARA EL DESARROLLO SOCIAL  
CUARTO 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 durante los informes previos del año, se informan de manera separada los jardines infantiles y el contrato de aseo.

Se presenta 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 desde el segundo trimestre 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.

Dado que este es un informe de cierre del año, adicionalmente se incorporan los Estados Financieros del año. El Estado de Resultado muestra el comportamiento de ingresos y gastos, además de los ajustes contables y las provisiones anuales. El balance muestra la situación patrimonial de la organización, es decir, Activos, Pasivos y Patrimonio.

# EDUCACIÓN

CUENTA	PRESUPUESTO EDUCACIÓN 2019				
	VIGENTE	SITUACIÓN AL TERCER. TRIMESTRE	SITUACIÓN AL CUARTO. TRIMESTRE	SALDO	% DE EJECUCIÓN
<b>INGRESOS</b>	<b>56.778.682.745</b>	<b>34.291.807.566</b>	<b>48.828.914.068</b>	<b>7.949.768.677</b>	<b>86%</b>
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	45.781.938.610	30.704.454.714	48.828.914.068	-3.046.975.458	107%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	45.781.938.610	30.704.454.714	43.722.666.461	2.059.272.149	96%
DE LA SUBSECRETARIA DE EDUCACIÓN	45.735.274.978	30.688.591.444	43.691.510.396	2.043.764.582	96%
VENTA DE CERTIFICADOS Y OTROS DOCUMENTOS	20.663.632	5.275.860	5.500.060	15.163.572	27%
OTROS INGRESOS PROPIOS	26.000.000	10.587.410	25.656.005	343.995	99%
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>5.103.190.954</b>	<b>3.587.352.852</b>	<b>5.106.247.607</b>	<b>-3.056.653</b>	<b>100%</b>
<b>AJUSTES</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500.000</b>	<b>0%</b>
<b>SALDO INICIAL DE CAJA</b>	<b>5.893.053.181</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.893.053.181</b>	<b>0%</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>56.778.682.745</b>	<b>34.291.807.566</b>	<b>48.828.914.068</b>	<b>7.949.768.677</b>	<b>86%</b>
<b>INVERSIONES</b>	<b>922.060.454</b>	<b>615.499.447</b>	<b>665.714.659</b>	<b>256.345.795</b>	<b>72%</b>
<b>GASTOS</b>	<b>53.791.040.180</b>	<b>33.874.014.297</b>	<b>46.510.104.169</b>	<b>7.280.936.011</b>	<b>86%</b>
<b>PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>1.860.356.934</b>	<b>1.642.681.526</b>	<b>1.652.321.607</b>	<b>208.035.327</b>	<b>89%</b>
<b>GASTO EN PERSONAL</b>	<b>42.365.834.018</b>	<b>30.426.849.211</b>	<b>40.761.272.471</b>	<b>1.604.561.547</b>	<b>96%</b>
GASTO EN PERSONAL DE PLANTA	26.101.149.545	18.706.608.348	24.921.894.095	1.179.255.450	95%
GASTO EN PERSONAL A CONTRATA	15.796.658.639	11.537.217.838	15.594.592.279	202.066.360	99%
OTRAS REMUNERACIONES	410.637.143	183.023.025	244.706.097	165.931.046	60%
OTROS GASTOS EN PERSONAL	57.388.691	0	80000	57.308.691	0%
<b>BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS</b>	<b>9.564.839.228</b>	<b>1.783.023.864</b>	<b>4.096.510.091</b>	<b>5.468.339.137</b>	<b>43%</b>
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	130.503.446	27.437.359	90.578.292	39.925.154	69%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES Y PEAJES	12.892.500	3.086.399	6.118.909	6.773.591	47%
MATERIAL DE USO O CONSUMO	3.841.957.656	459.617.525	1.038.088.557	2.803.869.099	27%
SERVICIOS BASICOS	1.621.561.082	372.805.664	883.228.436	738.332.646	54%

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES	818.123.364	318.863.075	494.744.092	323.379.272	60%
PUBLICIDAD Y DIFUSION	7.794.670	1.301.233	3.071.626	4.723.044	39%
SERVICIOS GENERALES	944.935.130	350.321.324	758.278.461	186.656.669	80%
ARRIENDOS	941.796.337	161.035.896	534.941.724	406.854.613	57%
SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	37.023.209	31.642.626	36.854.923	168.286	100%
SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	775.301.270	27.828.800	172.408.514	602.892.756	22%
OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	432.950.564	29.083.963	78.196.557	354.764.007	18%
AMORTIZACIONES Y OTROS AJUSTES	23.899.696	21.459.696	23.861.835	37.861	100%
AL SERVICIO DE LA DEUDA	2.041.692.415	0	0	2.041.692.415	0%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>56.778.682.745</b>	<b>34.489.513.744</b>	<b>47.199.680.663</b>	<b>9.579.012.082</b>	<b>83%</b>
<b>DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS</b>	<b>0</b>	<b>-197.706.178</b>	<b>1.629.233.405</b>		

Adicionalmente, se presenta una tabla para ver el uso que se da la subvención regular y a los demás ingresos del área respecto de las remuneraciones. No todos los ingresos permiten gastos en remuneraciones:

INGRESOS POR SUBVENCIONES	Monto Anual	30% Bienes y Servicios	NO disponible para remuneraciones
INGRESOS SEP	5.425.275.226	1.627.582.568	1.627.582.568
FONDO DE APOYO A LA EDUCACIÓN PÚBLICA (FAEP)			3.271.004.704
OTROS INGRESOS PROPIOS			25.656.005
VENTA DE UNIDADES DE GESTIÓN			19.189.696
SUBVENCIÓN ANUAL DE APOYO AL MANTENIMIENTO, ART 37, DFL (ED) N° 2 DE 1998			261.447.422
SUBVENCIÓN EDUCACIONAL PRO RETENCIÓN, LEY N° 19873			375.913.742
<b>Ingresos NO disponibles para remuneraciones</b>			<b>5.580.794.137</b>

GASTO EN PERSONAL ACUMULADO AL CUARTO TRIMESTRE 2019	Acumulado a Diciembre
Total Ingresos	48.828.914.068
Total Ingresos disponibles para remuneraciones (1)	43.248.119.931
Total Gastos en Personal	42.413.594.078
% de Ingresos utilizados en personal (2)	98,07%

(1) Se descuentan:

- El 30% de los recursos provenientes de la SEP.
- La Subvención de Mantenimiento.
- La subvención de Proretención.
- FAEP
- Otros ingresos propios y de ventas.
- 

(2) Corresponde a: Total de Gastos en personal/Total Ingresos disponibles para remuneraciones.

**Algunas consideraciones:**

En la tabla de ejecución presupuestaria se observa que los ingresos percibidos ascienden a 86% y que los gastos generales corresponden también a un 83%, al cuarto trimestre de 2019. Por consiguiente, se genera un superávit de M\$1.629.233 .

En el segundo recuadro se muestra que del total de ingresos que permiten pago de remuneraciones se han utilizado un 98% en gasto de personal.

A continuación, se presentan los datos correspondientes a dotación:

Personal de Educación	Enero	Diciembre	Diferencia
Planta	1977	2060	83
Contrata	1227	1280	53
Reemplazo	204	181	-23
Total	3408	3521	113

Entre enero y diciembre la dotación de planta general del área aumenta en 83 funcionarios (as), en la contrata hay un aumento de 53 funcionarios (as) y en calidad de reemplazo hay una disminución de 23 trabajadores (as) que presentaron licencias médicas. Por lo tanto, al finalizar el año hay 113 funcionarios adicionales en el área.

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 al programa de integración escolar, ya que en Subvención Regular disminuye la dotación de igual forma que disminuye la dotación de SEP.

Subvención Regular	Enero	Diciembre	Diferencia
Planta	1612	1590	-22
Contrata	579	627	48
Reemplazo	168	114	-54
Total	2359	2331	-28

SEP	Enero	Diciembre	Diferencia
Planta	261	310	49
Contrata	390	313	-77
Reemplazo	18	31	13
Total	669	654	-15

PIE	Enero	Diciembre	Diferencia
Planta	104	160	56
Contrata	258	340	82
Reemplazo	18	36	18
Total	380	536	156

#### **Cotizaciones Previsionales:**

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

#### **Rendiciones de Cuentas:**

Al 31 de diciembre se encuentra el 100% de los recursos transferidos para Educación correspondientes a los meses de enero a noviembre 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	SITUACIÓN AL TERCER TRIMESTRE	SITUACION AL CUARTO TRIMESTRE	SALDO	% EJECUTADO
INGRESOS	1.745.241.399	1.087.951.533	1.399.594.117	345.647.282	80%
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	1.482.896.012	1.009.973.370	1.399.594.117	83.301.895	94%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.482.896.012	1.009.973.370	1.399.594.117	83.301.895	94%
DE LA JUNTA NACIONAL DE JARDINES INFANTILES	1.482.896.012	1.009.970.870	1.399.594.117	83.301.895	94%
OTROS INGRESOS PROPIOS	2.500	0	0	2.500	0%
OTROS INGRESOS	260.942.987	26.020.396	33.563.546	227.379.441	13%
SALDO INICIAL DE CAJA	1.399.900	0	0	1.399.900	0%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.745.241.399</b>	<b>1.113.971.929</b>	<b>1.433.157.663</b>	<b>312.083.736</b>	<b>82%</b>
INVERSIONES	7.396.000	3.224.837	7.003.076	4.171.163	95%
GASTOS	1.688.345.499	1.195.072.841	1.596.210.002	493.272.658	95%

PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	4.418.065	3.412.445	4.128.764	1.005.620	93%
<b>GASTO EN PERSONAL</b>	<b>1.564.374.583</b>	<b>1.191.660.396</b>	1.513.643.645	372.714.187	97%
<b>BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS</b>	<b>119.552.851</b>	<b>47.223.536</b>	<b>78.437.593</b>	72.329.315	66%
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	2.000.000	0	0	2.000.000	0%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES Y PEAJES	0	0	0	0	0%
MATERIAL DE USO O CONSUMO	54.933.605	12.032.640	35.649.135	42.900.965	65%
SERVICIOS BASICOS	36.258.481	21.964.690	27.302.241	14.293.791	75%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES	6.340.000	4.871.828	4.931.828	1.468.172	78%
PUBLICIDAD Y DIFUSION	0	0	0	0	0%
SERVICIOS GENERALES	10.417.987	5.246.714	5.685.222	5.171.273	55%
ARRIENDOS	4.888.640	1.958.637	1.958.637	2.930.003	40%
SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	0	0	0	0	0%
SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	0	0	0	0	0%

OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	4.714.138	1.149.027	2.910.530	3.565.111	62%
AMORTIZACIONES Y OTROS AJUSTES	49.499.900	49.371.724	49.371.724	128.176	100%
AL SERVICIO DE LA DEUDA	0	0	0	0	0%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1.745.241.399</b>	<b>1.294.892.938</b>	<b>1.652.584.802</b>	<b>92.656.597</b>	<b>95%</b>
<b>DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS</b>	<b>0</b>	<b>-180.921.009</b>	<b>-219.427.139</b>		

Como se ha indicado en los informes anteriores, 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 es con déficit en todos los meses, acumulando un desajuste de M\$219.427, acumulado al cuarto trimestre.

Respecto de su ejecución presupuestaria, se observa que los ingresos tienen una ejecución del 82%, pero el presupuesto de gastos también tiene un comportamiento elevado de un 95%, es decir, un 5% 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:

JARDINES VTF	Enero	Diciembre	Diferencia
Planta	165	167	2
Contrata	2	5	3
Reemplazo	17	23	6
Total	184	195	11

La dotación de los Jardines infantiles aumentó en 11 funcionarias al comparar la dotación del mes de enero con la dotación del mes de diciemb

**Cotizaciones Previsionales:**

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

**Rendiciones de Cuentas:**

Al 31 de diciembre 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 TERCER TRIMESTRE	SITUACIÓN AL CUARTO TRIMESTRE	SALDO	% DE EJECUCIÓN
INGRESOS	28.136.464.605	19.074.931.865	26.792.350.555	1.344.114.050	95%
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	25.199.212.275	17.595.649.381	24.719.580.649	479.631.626	98%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	25.199.212.275	17.595.649.381	24.719.580.649	479.631.626	98%
DEL MINISTERIO DE SALUD	24.458.472.203	17.344.895.949	24.135.538.785	322.933.418	99%
INGRESOS PROPIOS ESTABLECIMIENTOS	7.579.823	217.350	217.350	7.362.473	3%
OTRAS DONACIONES	733.160.249	250.536.082	583.824.514	149.335.735	80%
OTROS INGRESOS	2.937.252.330	1.479.282.484	2.072.769.906	864.482.424	71%
SALDO INICIAL DE CAJA	836.915.472	0	0	836.915.472	0%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>28.973.380.077</b>	<b>19.074.931.865</b>	<b>26.792.350.555</b>	<b>7.617.162.542</b>	<b>92%</b>
<b>INVERSIONES</b>	<b>437.712.824</b>	<b>236.580.618</b>	<b>311.809.117</b>	<b>125.903.707</b>	<b>71%</b>
<b>GASTOS</b>	<b>28.245.175.788</b>	<b>20.119.489.113</b>	<b>27.299.992.110</b>	<b>945.183.678</b>	<b>97%</b>
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	373.527.165	350.443.872	373.385.094	<b>142.071</b>	<b>100%</b>
GASTO EN PERSONAL	21.093.606.423	15.057.652.731	20.655.784.564	<b>437.821.859</b>	<b>98%</b>
GASTO EN PERSONAL DE PLANTA	9.352.768.616	7.504.492.654	9.187.114.098	<b>165.654.518</b>	<b>98%</b>
GASTO EN PERSONAL A CONTRATA	9.726.218.889	6.163.454.391	9.536.017.709	<b>190.201.180</b>	<b>98%</b>
OTRAS REMUNERACIONES	1.925.491.658	1.334.572.298	1.871.507.648	<b>53.984.010</b>	<b>97%</b>



OTROS GASTOS EN PERSONAL	89.127.260	55.133.388	61.145.109	<b>27.982.151</b>	<b>69%</b>
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	6.778.042.200	4.646.308.990	6.270.822.452	<b>507.219.748</b>	<b>93%</b>
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	6.000.000	3.395.997	3.540.701	<b>2.459.299</b>	<b>59%</b>
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES Y PEAJES	24.759.028	16.859.358	19.005.379	<b>5.753.649</b>	<b>77%</b>
MATERIAL DE USO O CONSUMO	3.102.799.669	2.072.784.850	2.920.489.973	<b>182.309.696</b>	<b>94%</b>
SERVICIOS BASICOS	355.171.246	254.380.579	329.919.795	<b>25.251.451</b>	<b>93%</b>
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES	313.821.725	142.953.791	213.326.472	<b>100.495.253</b>	<b>68%</b>
PUBLICIDAD Y DIFUSION	4.615.000	262.775	1.647.340	<b>2.967.660</b>	<b>36%</b>
SERVICIOS GENERALES	691.143.135	475.381.045	651.830.581	<b>39.312.554</b>	<b>94%</b>
ARRIENDOS	62.223.506	48.875.835	63.297.065	<b>-1.073.559</b>	<b>102%</b>
SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	14.233.925	8.033.740	12.295.307	<b>1.938.618</b>	<b>86%</b>
SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	2.110.984.731	1.598.241.559	2.001.143.161	<b>109.841.570</b>	<b>95%</b>
OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	92.290.235	25.139.461	54.326.678	<b>37.963.557</b>	<b>59%</b>
AMORTIZACIONES Y OTROS AJUSTES	65.452.100	65.083.520	65.442.397	<b>9.703</b>	<b>100%</b>
<b>AL SERVICIO DE LA DEUDA</b>	<b>225.039.365</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>225.039.365</b>	<b>0%</b>

<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>28.973.380.077</b>	<b>20.356.069.731</b>	<b>27.677.243.624</b>	<b>1.296.136.453</b>	<b>96%</b>
DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS	0	-1.281.137.866	-884.893.069		

<b>Salud</b>	<b>Situación a cuarto Trimestre</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	26.792.350.555
<b>GASTO EN PERSONAL</b>	21.029.169.658
<b>% de Gasto en Personal</b>	<b>78%</b>

#### **Algunas Consideraciones:**

La ejecución presupuestaria ingresos de Salud para el cuarto trimestre es de un 92% para los ingresos y un 96% 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.

Como se observa, al final del año hay un déficit acumulado de M\$ -884.893. que es menor a lo informado en el informe anterior, ya que, desde la fecha del informe hasta ahora, se han realizado ajustes contables debido a mayores ingresos, lo que genera una corrección del déficit al primer semestre.

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 el gasto acumulado en remuneraciones corresponde a 77% de los ingresos devengados

A continuación, se muestra la dotación del área de salud, se observa que hay un aumento en el total del personal de 79 funcionarios (as), entre lo existente en enero y la dotación del mes de diciembre, se muestra una disminución del personal de planta, pero un aumento en la dotación de contrata y en personal de reemplazo. Según el tipo de contrato, al finalizar el tercer trimestre se informa que el 44 % del personal está bajo contrato de Planta, 37% como Contrata y un 19% como reemplazo.

SALUD	Enero	Diciembre	Diferencia
Planta	619	594	-25
Contrata	464	508	44
Reemplazo	200	260	60
Total	1283	1362	79

#### **Cotizaciones Previsionales:**

Al cuarto trimestre del Año se encuentran pagadas las cotizaciones correspondientes a los meses de: diciembre de 2018 a noviembre de 2019 en su totalidad.

#### **Rendiciones de Cuentas:**

Durante el tercer trimestre de 2019 la Corporación recibe aportes del municipio para el área de Salud por un monto de \$288.485.633, cuyo objetivo es el pago de remuneraciones del personal de Salud de acuerdo a la nueva escala de remuneraciones aprobada por el Concejo Municipal. Las rendiciones se encuentran al día. Para los meses de noviembre y diciembre de 2019 no fueron percibidos estos ingresos, lo que ocasiona un problema de flujo.

Respecto de las rendiciones al Servicio de Salud, al 31 de diciembre se encuentran las rendiciones al día de los meses de diciembre a noviembre. La fecha de rendición es 15 días posteriores al cierre del mes, es decir, el 15 de diciembre se rindieron los recursos percibidos en el mes de noviembre. 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 TERCER SEMESTRE	SITUACIÓN AL CUARTO TRIMESTRE	SALDO	% DE EJECUCIÓN
INGRESOS	1.665.929.708	946.783.615	1.424.217.026	241.712.682	85%
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	44.489.347	20.442.839	20.442.839	24.046.508	46%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	44.489.347	20.442.839	20.442.839	24.046.508	46%
DE LA SUBDERE	40.989.347	20.442.839	20.442.839	20.546.508	50%
OTROS INGRESOS PROPIOS	3.500.000	0	0	3.500.000	0%
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>1.617.559.262</b>	<b>926.340.776</b>	<b>1.403.774.187</b>	<b>213.785.075</b>	<b>87%</b>
RECUPERACIÓN Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	12.100.000	15.214.484	18.406.889	-5.214.484	152%
OTROS INGRESOS	1.605.459.262	911.126.292	1.385.367.298	481.932.970	86%
AJUSTES	0	0	0	0	0%
SALDO INICIAL DE CAJA	3.881.099	0	0	3.881.099	0%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.665.929.708</b>	<b>946.783.615</b>	<b>1.424.217.026</b>	<b>503.756.746</b>	<b>85%</b>
INVERSIONES	71.656.928	1.963.190	70.504.190	1.057.738	98%
GASTOS	1.594.272.780	1.023.322.817	1.537.923.814	424.196.616	96%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	56.852.350	54.917.246	54.917.246	1.935.104	97%
GASTO EN PERSONAL	1.129.905.620	743.995.443	1.086.331.317	255.930.830	96%
GASTO EN PERSONAL DE PLANTA	1.032.043.672	712.548.686	1.005.370.669	219.465.639	97%

GASTO EN PERSONAL DE CONTRATA	23.000.000	6.482.278	22.396.272	14.517.722	97%
OTRAS REMUNERACIONES	46.986.948	8.766.665	30.731.271	15.270.283	65%
OTROS GASTOS EN PERSONAL	27.875.000	16.197.814	27.833.105	6.677.186	100%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	407.514.810	224.410.128	396.675.251	166.330.682	97%
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	47.860.000	16.600.059	47.755.169	31.599.941	100%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES Y PEAJES	2.800.000	1.741.262	2.792.130	1.258.738	100%
MATERIAL DE USO O CONSUMO	25.780.866	16.419.411	22.693.624	1.941.455	88%
SERVICIOS BASICOS	52.370.000	41.002.680	52.241.997	17.327.320	100%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES	156.964.000	66.942.504	150.644.437	48.707.496	96%
PUBLICIDAD Y DIFUSION	0	0	0	0	0%
SERVICIOS GENERALES	25.772.000	19.505.528	25.634.504	14.816.472	99%
ARRIENDOS	59.824.000	43.109.711	59.250.516	15.124.289	99%
SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	17.220.000	11.127.530	17.115.191	34.092.470	99%
OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	18.923.944	7.961.443	18.547.683	1.462.501	98%

AMORTIZACIONES Y OTROS AJUSTES	0	0	-9077586	0	0%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1.665.929.708</b>	<b>1.025.286.007</b>	<b>1.599.350.418</b>	<b>425.254.354</b>	<b>96%</b>
<b>DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS</b>	<b>0</b>	<b>-78.502.392</b>	<b>-175.133.392</b>		

Cementerio 2019	Acumulado a Diciembre
<b>TOTAL INGRESOS</b>	1.424.217.026
<b>GASTO EN PERSONAL</b>	1.141.248.563
<b>% de Gasto en Personal</b>	<b>80%</b>

La Ejecución presupuestaria de Cementerio presenta un nivel de ingresos correspondientes al 85% y una ejecución de gastos del 96%, lo que, a diferencia de los trimestres anteriores, cierra el trimestre con un déficit de 11%, alcanzando un déficit anual que corresponden a –M\$175.133 pesos.

Respecto de la tabla que mide cuanto del ingreso percibido del cementerio se destina al pago de remuneraciones, es posible apreciar que el promedio de gasto corresponde a 80% del ingreso.

**Dotación:**

Personal de Cementerio	Enero	Diciembre	Diferencia
Planta	91	90	-1
Contrata	2	3	1
Reemplazo	3	1	-2
Total	96	94	-2

Respecto del personal, se observa la disminución de 2 trabajadores desde enero al mes de diciembre.

**Cotizaciones Previsionales:**

Al cuarto trimestre del Año se encuentran pagadas las cotizaciones correspondientes a los meses de: diciembre de 2018 a noviembre de 2019 en su totalidad.

**Rendiciones de Cuentas:**

Al cierre del trimestre no hay rendiciones pendientes que enviar al municipio.



# Administración Central

CUENTA	PRESUPUESTO ADMINISTRACIÓN CENTRAL 2019				
	VIGENTE	SITUACIÓN AL TERCER TRIMESTRE	SITUACIÓN AL CUARTO TRIMESTRE	SALDO	% DE EJECUCIÓN
INGRESOS	1.780.796.241	1.118.464.378	1.446.209.319	334.586.922	81%
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	16.758.620	1.550.868	1.550.868	15.207.752	9%
OTROS INGRESOS	1.764.037.621	1.116.913.510	1.444.658.451	319.379.170	82%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.780.796.241</b>	<b>1.118.464.378</b>	<b>1.446.209.319</b>	<b>367.074.156</b>	<b>81%</b>
INVERSIONES	3.436.000	2.320.104	2.727.667	708.333	79%
GASTOS	1.777.360.241	1.277.367.620	1.766.005.912	11.354.329	99%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	29.895.533	21.586.157	29.777.377	118.156	100%
GASTO EN PERSONAL	1.388.899.709	1.021.496.982	1.381.661.541	7.238.168	99%
GASTO EN PERSONAL DE PLANTA	229.679.806	190.693.566	224.524.573	5.155.233	98%
GASTO EN PERSONAL DE CONTRATA	13.913.290	11.796.411	13.891.355	21.935	100%
OTRAS REMUNERACIONES	1.144.706.613	819.007.005	1.143.245.613	1.461.000	100%
OTROS GASTOS EN PERSONAL	600.000	0	0	600.000	0%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	358.564.999	234.284.481	354.566.994	3.998.005	99%
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	610.000	455.188	455.188	154.812	75%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES Y PEAJES	0	0	0	0	0%
MATERIAL DE USO O CONSUMO	11.700.000	6.763.747	10.987.592	712.408	94%
SERVICIOS BASICOS	32.880.000	22.780.253	32.655.410	224.590	99%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES	139.073.712	77.073.359	139.019.154	54.558	100%
PUBLICIDAD Y DIFUSION	370.000	29.750	365.330	4.670	99%
SERVICIOS GENERALES	9.453.500	6.643.978	9.137.300	316.200	97%
ARRIENDOS	135.257.787	106.805.841	135.151.562	106.225	100%
SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	0	0	0	0	0%
SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	6.370.000	5.765.669	5.765.669	604.331	91%
OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	22.850.000	7.966.696	21.029.789	1.820.211	92%
AMORTIZACIONES Y OTROS AJUSTES	0	0	0	0	0%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1.780.796.241</b>	<b>1.279.687.724</b>	<b>1.768.733.579</b>	<b>12.062.662</b>	<b>99%</b>
<b>DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS</b>	<b>0</b>	<b>-161.223.346</b>	<b>-322.524.260</b>		

A contar de este año la información que se presenta como Administración Central corresponde a: Farmacia, Óptica y Administración Central.

La Ejecución presupuestaria de Administración Central en los ingresos es de 81%, en los gastos es de 99%, lo que implica que no se pudo ajustar el presupuesto de gasto a menores ingresos. El déficit es de M\$322.524.

A continuación, se presenta el personal del área:

Personal de Farmacia	Enero	Diciembre	Diferencias
Planta	7	12	5
Contrata	3	1	-2
Reemplazo	0	0	0
Total	10	13	3

Personal de Óptica	Enero	Diciembre	Diferencias
Planta	7	8	1
Contrata	1	3	2
Reemplazo	0	0	0
Total	8	11	3

Personal de Administración Central	Enero	Diciembre	Diferencias
Planta	67	64	-3
Contrata	3	8	5
Reemplazo	5	0	-5
Total	75	72	-3

Como se observa, en los servicios populares: Farmacia y Óptica ha aumentado el personal en 6 durante el año. Respecto de la Administración Central, muestra una disminución de 3 funcionarios (as).

#### **Cotizaciones Previsionales:**

Al cuarto trimestre del Año se encuentran pagadas las cotizaciones correspondientes a los meses de: diciembre de 2018 a noviembre de 2019 en su totalidad.

#### **Rendiciones de Cuentas:**

En esta área no hay rendiciones que realizar para este año.

# CONVENIO DE ASEO

CUENTA	PRESUPUESTO ASEO 2019				
	VIGENTE	SITUACIÓN AL TERCER TRIMESTRE	SITUACION AL CUARTO TRIMESTRE	SALDO	% DE EJECUCIÓN
INGRESOS	3.777.066.317	2.629.474.562	3.290.741.241	486.325.076	87%
OTROS INGRESOS	3.777.066.317	2.629.474.562	3.290.741.241	486.325.076	87%
SALDO INICIAL DE CAJA	0	0	0	0	0%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>3.777.066.317</b>	<b>2.629.474.562</b>	<b>3.290.741.241</b>	<b>486.325.076</b>	<b>87%</b>
INVERSIONES	0	0	0	0	0%
GASTOS	3.777.066.317	2.389.413.264	2.975.277.769	801788548	79%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	202.300.000	17.260.245	161.558.650	40741350	80%
GASTO EN PERSONAL	3.369.177.057	2.309.179.453	2.697.652.493	671524564	80%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	205.589.260	62.973.566	116.066.626	89522634	56%
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	183.483.860	61.248.336	97.718.976	85764884	53%
SERVICIOS GENERALES	18.649.400	1.500.000	16.142.350	2507050	87%
ARRIENDOS	2.980.000	200.000	2.180.000	800000	73%
OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	476.000	25.230	25.300	450700	5%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>3.777.066.317</b>	<b>2.389.413.264</b>	<b>2.975.277.769</b>	<b>801.788.548</b>	<b>79%</b>
DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS	0	240.061.298	315.463.472		

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 87% y de gastos de 79%. Se termina el año con un excedente de M\$315.463.472, pero se debe a diferencias de flujo y a que los montos de los ingresos son netos, por lo tanto, se debe pagar impuestos.

ASEO	Enero	diciembre	Diferencias
Planta	327	308	-19
Contrata			
Reemplazo			
Total	327	308	-19

Como se observa en el cuadro, existe una diferencia de 19 trabajadores menos en el convenio de aseo al comparar la cantidad de personal del mes de enero con el de diciembre. De esa disminución 14 corresponden a incentivo al retiro, los cinco restantes corresponden a licencias médicas.

**Cotizaciones Previsionales:**

Al cuarto trimestre del Año se encuentran pagadas las cotizaciones correspondientes a los meses de: diciembre de 2018 a noviembre 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.

Existe otro antecedente importante de informar referido a que la Corporación emite una factura donde traspasa el monto de la remuneraciones y beneficios de los trabajadores de forma íntegra, sin embargo, en esa factura no existe ningún cobro asociado a gastos de administración de este contrato, en los cuales la institución incurre, como cálculo de remuneraciones, prevencionista de riesgos que destina horas al personal del convenio y el proceso de contabilidad y gestión de esta .

## RESUMEN: SITUACIÓN CONSOLIDADA

Situación Acumulada al cuarto Trimestre en Pesos	EDUCACIÓN	JARDINES VTF	SALUD	CEMENTERIO	ADMINISTRACION CENTRAL	ASEO	TOTAL
<b>Total Ingresos</b>	48.828.914.068	1.433.157.663	26.792.350.555	1.424.217.026	1.446.209.319	3.290.741.241	83.215.589.872
<b>Total Inversión</b>	665.714.659	7.003.076	311.809.117	70.504.190	2.727.667	0	1.057.758.709
<b>Total Gastos</b>	46.533.966.004	1.645.581.726	27.365.434.507	1.528.846.228	1.766.005.912	2.975.277.769	81.815.112.146
<b>Diferencia</b>	1.629.233.405	-219.427.139	-884.893.069	-175.133.392	-322.524.260	315.463.472	342.719.017
<b>%Excedente / Déficit Acumulado</b>	<b>3,34%</b>	<b>-15,31%</b>	<b>-3,30%</b>	<b>-12,30%</b>	<b>-22,30%</b>	<b>9,59%</b>	<b>0,41%</b>

Como se observa, al cuarto trimestre los ingresos devengados por la Corporación en su conjunto son mayores que los gastos y la inversión, el superávit es de M\$342.719, que representa un 0.41%

No obstante, esta visión del consolidado, la situación de Administración Central debe ser evaluada, toda vez que no se encuentra sobredotada y por el contrario no es suficiente el personal para ejecutar todas las funciones que se requieren, pero no hay financiamiento suficiente y cuando se desmunicipalice la educación se van a generar menores recursos.

La situación de los jardines infantiles, ha sido informada durante todo el año y se ha cumplido con el objetivo de revelar la información de manera detallada, lo que ha permitido que para 2020 el Concejo hay aprobado recursos especiales para esta unidad.

Cementerio se vio afectada en la generación de ingresos desde fines del segundo trimestre del año, por lo tanto, si bien el déficit es menor que en 2018 aún falta por mejorar la gestión.

## ESTADOS FINANCIEROS

Se adjuntan a este informe los estados financieros, balance y estado de resultado, en archivo excel. Estos documentos, a diferencia de este informe de gestión de gestión anual, incorporan ajustes contables, depreciaciones, provisiones por juicios e intereses y multas con instituciones. Por lo tanto, son documentos distintos, pero complementarios, de ahí que pueda haber diferencias en algunos valores finales, pero tienen metodologías distintas.

Dado el interés en los pasivos de la Corporación a continuación se presentan desglosados aquellos que son más relevantes.

CORPORACION MUNICIPAL DE VALPARAISO PARA EL DESARROLLO SOCIAL			
PASIVOS		Desglose	2019
CODIGO	NOMBRE		
214004	GARANTIAS RECIBIDAS		14.711.633
214014	RECAUDACIÓN DE TERCEROS PENDIENTES DE APLICACIÓN		5.116.820
	<b>TOTAL DEPOSITOS DE TERCEROS :</b>		<b>19.828.453</b>
215021	EN PERSONAL		797.102.079
	DESCUENTOS AL PERSONAL		
	COOPEUCH	373.358.316	
	CAJA 18 SEPTIEMBRE	121.495.606	
	COLEGIO PROFESORES	53.854.137	
	OTROS DESCOTOS.	27.945.502	
	HONORARIOS POR PAGAR	220.448.518	
215023	COTIZACIONES PREVISIONALES NETA		4.116.542.338
215025	IMPTOS.2DA.CATEGORIA HONORARIOS		24.904.896
215026	DEUDAS POR OTROS CONVENIOS		61.577.115
	<b>TOTAL ACREEDORES PRESUPUESTARIOS :</b>		<b>5.000.126.428</b>
216001	DOCUMENTOS CADUCADOS		87.633.673
	<b>TOTAL AJUSTE A DISPONIBILIDADES :</b>		<b>87.633.673</b>
221001	ACREEDORES POR PROVEEDORES		\$3.146.544.097
	PROVEEDORES		\$3.146.544.097
221007	DOCUMENTOS POR PAGAR		\$19.722.602.596
	PAD (Plan de Adecuación Docentes)	3.227.305.553	
	Incentivo al retiro (Salud)	\$804.333.145	
	Acuerdo Judicial	11.200.000	
	Sociedad Italina Scuola	87.380.000	
	Convenio Hospital Eduardo Pereira	1.029.932.103	



	Convenio Cenabast	6.349.397	
	Convenio LABOVAL	930.504.435	
	Convenio Esval (Historico)	2.312.700.431	
	Convenio Esval	386.006.920	
	Convenio Telefonica	158.000.993	
	Convenio Chilquinta	192.816.680	
	Convenio Coopeuch	323.855.124	
	Convenio Impuestos Tesoreria (Deuda Nominal)	10.252.217.815	
	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR :</b>		<b>\$22.869.146.693</b>
222004	OTROS PASIVOS		15.299.495
	<b>TOTAL OTROS PASIVOS :</b>		<b>15.299.495</b>
	<b>DEUDA DE LA GESTION</b>		<b>27.992.034.742</b>
224005	PROVISION POR JUICIOS A CORTO PLAZO		1.365.626.199
224007	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO		78.340.975.624
	PROVISION VACACIONES	5.321.203.982	
	PROVISION DEUDA PREVISIONAL (INT.MULTAS Y REAJ.)	54.628.096.494	
	PROVISION DEUDA TESORERIA	16.913.873.975	
	PROVISION MULTAS LABORALES	630.935.354	
	DEUDA PERFECCIONAMIENTO	846.865.819	
	<b>TOTAL PROVISIONES :</b>		<b>79.706.601.823</b>
	<b>TOTAL DEUDA</b>		<b>107.698.636.565</b>

Los pasivos que tienen mayor significancia , con un 74% de la deuda, se refieren a provisiones contables tales como: intereses por deuda previsional y tributaria, multas laborales que también son cobradas por la T.G.R, adicionalmente se han provisionado vacaciones y el pago para el año 2020 de la última cuota de la demanda realizada por los docentes de la comuna por el no pago del bono proporcional de la Ley 19.933, la demanda incorporó las deudas hasta el año 2016 siendo pagada la primera cuota en 2018, luego de que se generara la sentencia desde el tribunal laboral.

La siguiente deuda en importancia corresponde a documentos por pagar, que representan un 18% de la deuda, dentro de ellas la de mayor monto es la deuda neta por impuestos. Esta deuda es de larga data y desde el 2017 se han generado anualmente convenios full con la T.G.R de manera de contener los intereses y evitar embargos, pero el monto anual que se ha pactado no supera los 120 millones anuales, por lo tanto, esto no ha tenido un impacto en disminuir la deuda. Durante 2019 se hizo solicitud a la Tesorería para generar un convenio de pago en otras condiciones el cual fue rechazado debido a las actuales atribuciones y reglamentos de la institución. Luego hay dos pasivos que suman más de 4 mil millones y que corresponden a incentivos al retiro, que se pagan a través de la subvención mensual tanto de salud como de educación. Cabe señalar. que la deuda de incentivo al retiro por su naturaleza se va al Servicio Local de Educación. El resto de deuda suman cerca de 2 millones y corresponden a principalmente a convenios de pagos por no pagos de la administración anterior, salvo el que corresponde a Laboval.

La siguiente deuda en importante es la cotización neta, que corresponde a M\$4.116.542 que es principalmente deuda con IPS, no solo en lo que respecta a funcionarios que aun cotizan en las antiguas cajas de previsión, sino que IPS hasta el año 2015 recaudaba la cotización de salud.

Como se puede apreciar, la mayor parte de la deuda que acumula la Corporación corresponde a deudas previas a esta administración, que lejos de agravar la situación hemos sabido gestionar de manera que esta descomunal deuda que supera el presupuesto anual de la institución, no ha sido impedimento para avanzar en medidas como el pago íntegro de las remuneraciones de los trabajadores y trabajadoras, las mejora en las condiciones laborales, no solo en términos remuneracionales, sino que en mejores condiciones para desempeñar las funciones; la creación de los servicios populares y lo que ha sido nuestro principal trabajo desde el 06 de diciembre de 2016: entregar mejores servicios públicos a la comunidad, sin interrupciones debido a falta de insumos o no pagos.



