



INFORME DE GESTIÓN PRIMER TRIMESTRE 2020

INFORME GESTIÓN
CORPORACIÓN MUNICIPAL DE VALPARAÍSO PARA EL DESARROLLO SOCIAL
PRIMER TRIMESTRE DE 2020.

A continuación, se presenta el estado de situación de las Áreas de la Corporación: Educación, Jardines VTF, Salud, Cementerio, Red de Servicio Populares, Administración Central y Aseo. A contar del primer trimestre del año se va a presentar de manera separada los servicios populares. Se ha tomado la medida debido al crecimiento de la misma y la necesidad de contar con información desagregada; en los informes de los años 2018 y 2019 la información se encontraba de la siguiente forma: personal en los reportes de Administración Central y compras en Salud. Los ingresos estaban incorporados a Salud y solo se reportaba el ingreso correspondiente al costo de las remuneraciones en Administración Central.

Se presenta un informe de ejecución presupuestaria a nivel de ítem. Los gastos de personal se presentan como Planta y Contrata o sus asimilados de Contrato Indefinido o de plazo fijo, esto en la medida que dichas variables tengan significancia para el análisis. En el primer trimestre de 2020 se mantienen las remuneraciones bajo el software AS 400 del personal de Salud y Educación, el resto de las áreas se encuentran desde 2019 en el software I-Gestión.

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. La dotación del personal se desagrega por tipo de contratación y su fuente de financiamiento.

La información de ingresos, corresponden solamente a lo devengado en 2020 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. No incorpora pasivos históricos, no obstante, estos fueron informados en el informe del cuarto trimestre de 2019 con la información actualizada al 31 de diciembre de ese año.

EDUCACIÓN

CUENTA	PRESUPUESTO EDUCACIÓN 2020						
	VIGENTE	ENERO	FEBRERO	MARZO	DEVENGADO	SALDO	% DE EJECUCIÓN
INGRESOS	47.858.444.049	4.815.358.204	4.171.782.752	3.557.843.596	12.544.984.552	35.313.459.497	26%
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	42.639.353.455	4.670.268.035	3.430.582.360	3.459.143.222	11.559.993.617	31.079.359.838	27%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	42.639.353.455	4.670.268.035	3.430.582.360	3.459.143.222	11.559.993.617	31.079.359.838	27%
DE LA SUBSECRETARIA DE EDUCACIÓN	42.580.853.855	4.670.268.035	3.430.582.360	3.459.143.222	11.559.993.617	31.020.860.238	27%
OTROS INGRESOS	5.219.090.594	145.090.169	741.200.392	98.700.374	984.990.935	4.234.099.659	19%
AJUSTES AÑOS ANTERIORES	939.200	939200			939.200	0	100%
SALDO INICIAL DE CAJA	4.643.935.821	0	0	0	0	0	0%
TOTAL INGRESOS	52.503.319.070	4.816.297.404	4.171.782.752	3.557.843.596	12.545.923.752	35.313.459.497	24%
INVERSIONES	827.394.116	9.394.577	11.873.379	5.587.240	26.855.196	800.538.920	3%
GASTOS	51.669.731.156	5.250.427.827	3.737.663.432	3.385.103.214	12.373.194.473	39.296.536.683	24%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	1.170.735.328	1.061.521.672	189.442	61.476.310	1.123.187.424	47.547.904	96%
GASTO EN PERSONAL	42.597.499.609	3.939.576.804	3.484.435.583	3.115.444.999	10.539.457.386	32.058.042.223	25%
GASTO EN PERSONAL DE PLANTA	34.120.801.370	2.708.792.940	2.339.306.572	2.303.116.816	7.351.216.328	26.769.585.042	22%
GASTO EN PERSONAL A CONTRATA	8.283.501.763	1.221.886.620	1.141.292.560	800.100.134	3.163.279.314	5.120.222.449	38%
OTRAS REMUNERACIONES	193.196.476	8.897.244	3.836.451	12.228.049	24.961.744	168.234.732	13%
OTROS GASTOS EN PERSONAL	0	0	0	0	0	0	0%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	7.901.496.219	249.329.351	253.038.407	208.181.905	710.549.663	7.190.946.556	9%
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	223.398.833	7.637.258	72869175	7.423.200	87.929.633	135.469.200	39%

COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES Y PEAJES	8.500.000	1.000.000	26.874	0	1.026.874	7.473.126	12%
MATERIAL DE USO O CONSUMO	2.428.118.954	37.091.132	35.100.672	27.388.902	99.580.706	2.328.538.248	4%
SERVICIOS BASICOS	657.952.241	70.405.753	65.859.918	61.223.754	197.489.425	460.462.816	30%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES	643.640.529	69.110.743	37.973.726	49.876.169	156.960.638	486.679.891	24%
PUBLICIDAD Y DIFUSION	3.445.396	93.296	0	0	93.296	3.352.100	3%
SERVICIOS GENERALES	1.067.723.854	36.224.562	40.751.480	29.813.039	106.789.081	960.934.773	10%
ARRIENDOS	960.493.254	27.417.600	0	3.370.686	30.788.286	929.704.968	3%
SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	3.400.000	287309	288.608	0	575.917	2.824.083	17%
SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	677.651.465	0	35556	28.745.750	28.781.306	648.870.159	4%
OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.227.171.693	61.698	132.398	340.405	534.501	1.226.637.192	0%
OTROS AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	6.193.798	0	0	0	0	6.193.798	0%
AL SERVICIO DE LA DEUDA						0	
TOTAL GASTOS	52.503.319.070	5.259.822.404	3.749.536.811	3.390.690.454	12.400.049.669	40.103.269.401	24%
DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS	0	-443.525.000	422.245.941	167.153.142	145.874.083		

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	Enero	Febrero	Marzo
INGRESOS SEP	589.296.635	501.094.667	483.969.041
INGRESOS SEP (30% no disponible remuneraciones)	176.788.991	150.328.400	145.190.712
FONDO DE APOYO A LA EDUCACIÓN PÚBLICA (FAEP)			0
OTROS INGRESOS PROPIOS			0
VENTA DE UNIDADES DE GESTIÓN			0
SUBVENCIÓN ANUAL DE APOYO AL MANTENIMIENTO, ART 37, DFL (ED) N° 2 DE 1998	259716842		
SUBVENCIÓN EDUCACIONAL PRO RETENCIÓN, LEY N° 19873			0
Ingresos NO disponibles para remuneraciones	436.505.833	150.328.400	145.190.712

Gastos en Remuneraciones	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
Total Ingresos	4.816.297.404	4.171.782.752	3.557.843.596	12.545.923.752
Total Ingresos disponibles para remuneraciones (1)	4.379.791.572	4.021.454.352	3.412.652.884	11.813.898.807
Total Gastos en Personal	3.939.576.804	3.484.435.583	3.115.444.999	10.539.457.386
% de Ingresos utilizados en personal (2)	81,80%	83,52%	87,57%	84,01%

(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 24% y que los gastos generales corresponden también a un 24%, al primer trimestre de 2020. Por consiguiente, se encuentra equilibrado y se termina el trimestre con un superávit de M\$145.875. Cabe señalar que en el mes de enero el resultado es negativo producto del pago del incentivo al retiro por M\$1.061.522, sin embargo, los fondos para dicho cumplimiento legal fueron percibidos por la Corporación en el mes de diciembre de 2019.

En el segundo recuadro se muestra que del total de ingresos que permiten pago de remuneraciones se han utilizado un 84% de éstos en gasto de personal. Cabe indicar que para efectos de comparar sin distorsión no fue incorporado el pago por incentivo al retiro, porque los ingresos fueron percibidos previamente.

A continuación, se presentan los datos correspondientes a dotación:

Personal de Educación	Enero	Febrero	Marzo
Planta	2122	2129	2274
Contrata	1198	1183	845
Reemplazo	209	153	84
Total	3529	3465	3203

El personal de planta y contrata en conjunto entre enero y marzo muestran una disminución que es cíclica y que obedece a la extinción de las contrataciones a contar del 28 de febrero de cada año, por lo general el aumento de contratación se observa desde el segundo trimestre en adelante. En el personal de reemplazo hay una gran diferencia que tiene una disminución de 125 trabajadores, lo que visto en una serie de largo plazo también tiene un comportamiento cíclico.

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, Como se observa en los cuadros, en todas las subvenciones se experimentan disminuciones de dotación al comparar enero y marzo, los reemplazos presentan una importante disminución, también en las contrataciones se genera esta situación, no obstante en las plantas hay algunos aumentos los que se producen por el traspaso de contratos de plazo fijo a indefinido así como a la implementación de leyes de titularidad.

Subvención Regular	Enero	Febrero	Marzo
Planta	1656	1657	1699
Contrata	565	557	470
Reemplazo	171	124	75
Total	2392	2338	2244

SEP	Enero	Febrero	Marzo
Planta	300	301	355
Contrata	318	315	154
Reemplazo	14	11	7
Total	632	627	516

PIE	Enero	Febrero	Marzo
Planta	166	171	220
Contrata	315	311	221
Reemplazo	24	18	2
Total	505	500	443

Cotizaciones Previsionales:

Al primer trimestre del Año se encuentran pagadas las cotizaciones correspondientes a los meses de: diciembre de 2019 a febrero de 2020.

Rendiciones de Cuentas:

Al 31 de marzo se encuentra el 100% de los recursos transferidos para Educación correspondientes a los meses de enero a febrero rendidos al municipio. La totalidad del aporte municipal se ha destinado al pago de cotizaciones previsionales y remuneraciones del personal de educación. Cabe consignar, que a diferencia de años anteriores este año el Concejo no ha aprobado la subvención para todo el año, esto ha implicado retrasos importantes en la tramitación de las subvenciones que se traducen en problemas de flujo para la Corporación, por ejemplo en el mes de marzo no hubo traspaso.

Jardines Infantiles VTF

CUENTA	PRESUPUESTO JARDINES VTF 2020						
	VIGENTE	ENERO	FEBRERO	MARZO	DEVENGADO	SALDO	% DE EJECUCIÓN
INGRESOS	1.772.254.948	200.200.621	96.021.124	83.117.286	379.339.031	1.392.915.917	21%
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	1.447.254.948	198.675.548	93.742.329	82.337.765	374.755.642	1.072.499.306	26%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.447.254.948	198.675.548	93.742.329	82.337.765	374.755.642	1.072.499.306	26%
DE LA JUNJI	1.447.254.948	198.675.548	93.742.329	82.337.765	374.755.642	1.072.499.306	26%
OTROS INGRESOS PROPIOS	0	0	0	0	0	0	0%
OTROS INGRESOS	325.000.000	1.525.073	2.278.795	779.521	4.583.389	320.416.611	1%
SALDO INICIAL DE CAJA	136.987.324				0		0%
TOTAL INGRESOS	1.909.242.272	200.200.621	96.021.124	83.117.286	379.339.031	1.529.903.241	20%
INVERSIONES	0	0	0	0	0	0	0%
GASTOS	1.701.669.210	182.315.864	128.272.805	135.189.838	445.778.507	1.255.890.703	26%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	4.800.000	1.497.719	713.217	368.613	2.579.549	2.220.451	54%
GASTO EN PERSONAL	1.641.914.082	179.302.356	124.608.478	131.385.593	435.296.427	1.206.617.655	27%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	54.955.128	1.515.789	2.951.110	3.435.632	7.902.531	47.052.597	14%
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	0	0	0	0	0	0	0%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES Y PEAJES	0	0	0	0	0	0	0%
MATERIAL DE USO O CONSUMO	8.240.000	0	1.007.147	698.790	1.705.937	6.534.063	21%
SERVICIOS BASICOS	31.904.208	1.485.389	1.931.963	2.736.842	6.154.194	25.750.014	19%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES	1.380.000	0	0	0	0	1.380.000	0%
PUBLICIDAD Y DIFUSION	0	0	0	0	0	0	0%

SERVICIOS GENERALES	7.630.920	0	0	0	0	7.630.920	0%
ARRIENDOS	0	0	0	0	0	0	0%
SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	0	0	0	0	0	0	0%
SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	0	0	0	0	0	0	0%
OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	5.800.000	30.400	12000	0	42.400	5.757.600	1%
AMORTIZACIONES Y OTROS AJUSTES	136.987.324	10825561	4514187	0	15.339.748	121.647.576	11%
AL SERVICIO DE LA DEUDA	70585738	0	0	0	0		
TOTAL GASTOS	1.909.242.272	193.141.425	132.786.992	135.189.838	461.118.255		24%
DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS	0	7.059.196	-36.765.868	-52.072.552	-81.779.224		

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 para los meses de febrero y marzo, generándose un resultado de déficit en el primer trimestre. Cabe consignar que a pesar de estar aprobada la subvención para los jardines infantiles, durante el primer trimestre no fue transferido, lo que ocasiona el problema de flujo que se visualiza en el informe.

Respecto de su ejecución presupuestaria, se observa que los ingresos tienen una ejecución del 20%, y el de gasto un 24% que da como resultado el déficit. A simple vista se puede apreciar que la totalidad de gastos de personal del trimestre son mayores que los ingresos devengados.

A continuación, se presentan los datos de la dotación:

DOTACIÓN:

JARDINES VTF	Enero	Febrero	Marzo
Planta	169	169	170
Contrata	11	4	2
Reemplazo	9	4	14
Total	189	177	186

La dotación de los Jardines infantiles disminuyó en 3 funcionarias al comparar la dotación del mes de enero con la dotación del mes de marzo.

Cotizaciones Previsionales:

Al primer trimestre del Año se encuentran pagadas las cotizaciones correspondientes a los meses de: diciembre de 2019 a febrero de 2020.

Rendiciones de Cuentas:

Al 31 de marzo se encuentran al día las rendiciones que se realizan a la JUNJI. La municipalidad no ha hecho transferencias para esta área, por lo tanto, no hay rendiciones pendientes.

SALUD

CUENTA	PRESUPUESTO SALUD 2020						
	VIGENTE	ENERO	FEBRERO	MARZO	DEVENGADO	SALDO	% DE EJECUCIÓN
INGRESOS	29.710.398.711	2.510.213.440	1.827.747.054	2.469.113.792	6.807.074.286	22.903.324.425	23%
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	26.986.921.671	2.397.489.110	1.716.311.094	1.863.493.246	5.977.293.450	21.009.628.221	22%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	26.986.921.671	2.397.489.110	1.716.311.094	1.863.493.246	5.977.293.450	21.009.628.221	22%
DEL MINISTERIO DE SALUD	26.315.401.474	2.397.489.110	1.716.311.094	1.863.493.246	5.977.293.450	20.338.108.024	23%
INGRESOS PROPIOS ESTABLECIMIENTOS	8.109.921	0	0		0	8.109.921	0%
DONACIONES	663.410.276	0	0	0	0	663.410.276	0%
OTROS INGRESOS	2.723.477.040	112.724.330	111.435.960	605.620.546	829.780.836	1.893.696.204	30%
SALDO INICIAL DE CAJA	693.869.297				0	693.869.297	
TOTAL INGRESOS	30.404.268.008	2.510.213.440	1.827.747.054	2.469.113.792	6.807.074.286	23.597.193.722	22%
INVERSIONES	262.082.609	4.557.197	38.082.325	91.659.794	134.299.316	127.783.293	51%
GASTOS	29.084.573.438	2.058.850.323	2.314.906.913	2.779.542.788	7.153.300.024	21.931.273.414	25%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	497.021.685	0	0	487.021.685	487.021.685	10.000.000	98%
GASTO EN PERSONAL	21.135.594.677	1.613.562.829	1.678.144.257	1.803.570.080	5.095.277.166	16.040.317.511	24%
GASTO EN PERSONAL DE PLANTA	12.574.331.236	764.998.014	770.392.266	825.613.886	2.361.004.166	10.213.327.070	19%
GASTO EN PERSONAL A CONTRATA	6.503.436.176	748.523.070	823.132.003	879.860.621	2.451.515.694	4.051.920.482	38%
OTRAS REMUNERACIONES	1.966.661.956	100.041.745	84.619.988	98.095.573	282.757.306	1.683.904.650	14%
OTROS GASTOS EN PERSONAL	91.165.309	0	0	0	0	91.165.309	0%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	7.451.957.076	445.287.494	636.762.656	488.951.023	1.571.001.173	5.880.955.903	21%
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	56.732.900	0	0	863.171	863.171	55.869.729	2%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES Y PEAJES	33.600.000	0	4.200.000	3.997.000	8.197.000	25.403.000	24%

MATERIAL DE USO O CONSUMO	3.594.871.811	291.440.922	314.467.797	152.082.616	757.991.335	2.836.880.476	21%
SERVICIOS BASICOS	335.686.399	23.777.054	22.861.344	23.423.496	70.061.894	265.624.505	21%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES	195.464.046	6.938.096	509.880	48.371.457	55.819.433	139.644.613	29%
PUBLICIDAD Y DIFUSION	350.366	0	0	0	0	350.366	0%
SERVICIOS GENERALES	843.012.773	65.795.158	85.335.833	71.177.000	222.307.991	620.704.782	26%
ARRIENDOS	64.325.368	1.982.421	3.516.268	18.539.826	24.038.515	40.286.853	37%
SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	10.000.000	0	3.153.082	426.700	3.579.782	6.420.218	36%
SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	2.019.709.107	53.932.963	202.128.802	157.153.753	413.215.518	1.606.493.589	20%
OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	298.204.306	1.420.880	589.650	12.916.004	14.926.534	283.277.772	5%
AMORTIZACIONES Y OTROS AJUSTES	65.792.558	61.989.996	3.802.562	0	65.792.558	0	100%
AL SERVICIO DE LA DEUDA	991.819.403						
TOTAL GASTOS	30.404.268.008	2.125.397.516	2.356.791.800	2.871.202.582	7.353.391.898	23.050.876.110	24%
DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS	0	384.815.924	-529.044.746	-402.088.790	-546.317.612		

Salud	Enero	Febrero	Marzo	Total Trimestre	
TOTAL INGRESOS		2.510.213.440	1.827.747.054	2.469.113.792	6.807.074.286
GASTO EN PERSONAL		1.613.562.829	1.678.144.257	1.803.570.080	5.095.277.166
% de Gasto en Personal		64%	92%	73%	75%

Algunas Consideraciones:

La ejecución presupuestaria ingresos de Salud para el primer trimestre es de un 22% para los ingresos y un 24% 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. El mismo desfase de recursos ocurre con las transferencias municipales, en el mes de febrero se percibió el aporte correspondiente a noviembre y diciembre de 2019 y enero y febrero de 2020, quedando pendiente la subvención del mes de marzo.

Como se observa, al final del trimestre hay un déficit acumulado de M\$ -546.317 que es un comportamiento similar al del primer trimestre del año 2019 y que ocurre porque el ministerio de salud no ha enviado la totalidad de los fondos por los programas que son de continuidad como los SAPU y los CECOSF.

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 75% de los ingresos devengados

DOTACIÓN

Personal de Salud	Enero	Febrero	Marzo
Planta	582	577	578
Contrata	594	621	623
Reemplazo	204	270	292
Total	1380	1468	1493

La dotación presenta un aumento, en este primer trimestre, el personal de reemplazo es el que aumenta en mayor cantidad. Cabe señalar que el incentivo al retiro se produjo a mediados de mes de marzo, por lo tanto, la disminución del personal de planta se va a reflejar en el segundo trimestre.

Cotizaciones Previsionales:

Al primer trimestre del Año se encuentran pagadas las cotizaciones correspondientes a los meses de: diciembre de 2019 a febrero de 2020 en su totalidad.

Rendiciones de Cuentas:

Durante el tercer trimestre de 2020 la Corporación recibe aportes del municipio para el área de Salud por un monto de \$400.000.000, cuyo objetivo es el pago de remuneraciones del personal de Salud de acuerdo a la nueva escala de remuneraciones aprobada por el Concejo Municipal; se incorpora el aporte por los meses de noviembre y diciembre de 2019. Las rendiciones se encuentran al día al final del trimestre.

Respecto de las rendiciones al Servicio de Salud, al 31 de marzo 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 marzo se rindieron los recursos percibidos en el mes de febrero. 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 2020						
	VIGENTE	ENERO	FEBRERO	MARZO	DEVENGADO	SALDO	% DE EJECUCIÓN
INGRESOS	1.411.869.594	219.750.025	58.116.300	47.299.760	325.166.085	1.086.703.509	23%
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	43.059.064	31.308.085	0	0	31.308.085	11.750.979	73%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	43.059.064	31.308.085	0	0	31.308.085	11.750.979	73%
DE LA SUBDERE	43.059.064	31.308.085	0	0	31.308.085	11.750.979	73%
OTROS INGRESOS	1.368.810.530	188.441.940	58.116.300	47.299.760	293.858.000	1.074.952.530	21%
AJUSTES	0	0	0	0	0	0	0%
SALDO INICIAL DE CAJA	15.078.451	0	0	0	0		
TOTAL INGRESOS	1.426.948.045	219.750.025	58.116.300	47.299.760	325.166.085	1.101.781.960	23%
INVERSIONES	0	0	0	0	0	0	0%
GASTOS	1.411.869.594	104.347.772	114.118.897	139.415.404	357.882.073	1.053.987.521	25%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	58.800.000	0	0	0	0	58.800.000	0%
GASTO EN PERSONAL	1.167.839.455	87.227.212	100.580.366	129.629.573	317.437.151	850.402.304	27%
GASTO EN PERSONAL DE PLANTA	1.013.503.849	75.749.517	82.843.822	121.694.786	280.288.125	733.215.724	28%
GASTO EN PERSONAL A CONTRATA	72.090.000	5.771.703	5.706.755	5.760.094	17.238.552	54.851.448	24%
OTRAS REMUNERACIONES	53.045.000	4.020.000	9.220.633	2.174.693	15.415.326	37.629.674	29%
OTROS GASTOS EN PERSONAL	29.200.606	1.685.992	2.809.156	0	4.495.148	24.705.458	15%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	185.230.139	17.120.560	13.538.531	9.785.831	40.444.922	144.785.217	22%
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	36.000.000	0	2.302.975	0	2.302.975	33.697.025	6%

COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES Y PEAJES	2.000.000	529.509	527.501	0	1.057.010	942.990	53%
MATERIAL DE USO O CONSUMO	12.026.720	6.274.435	984.612	57.319	7.316.366	4.710.354	61%
SERVICIOS BASICOS	48.219.535	5.205.258	4.619.440	3.801.576	13.626.274	34.593.261	28%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES	61.994.656	245.000	2.951.136	4.169.304	7.365.440	54.629.216	12%
PUBLICIDAD Y DIFUSION	0	0	0	0	0	0	0%
SERVICIOS GENERALES	7.522.875	3.064.488	1.523.200	0	4.587.688	2.935.187	61%
ARRIENDOS	9.028.611	741.525	0	742.020	1.483.545	7.545.066	16%
SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	0	0	0	0	0	0	0%
OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	8.437.742	1.060.345	629.667	1.015.612	2.705.624	5.732.118	32%
AMORTIZACIONES Y OTROS AJUSTES	0				0	0	0
AL SERVICIO DE LA DEUDA	15.078.451				0	0	
TOTAL GASTOS	1.426.948.045	104.347.772	114.118.897	139.415.404	357.882.073	1.069.065.972	25%
DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS	0	115.402.253	-56.002.597	-92.115.644	-32.715.988		

GASTO EN PERSONAL	Enero	Febrero	Marzo	Total Trimestre
TOTAL INGRESOS	219.750.025	58.116.300	47.299.760	325.166.085
GASTO EN PERSONAL	87.227.212	100.580.366	129.629.573	317.437.151
% de Gasto en Personal	40%	173%	274%	98%

La Ejecución presupuestaria de Cementerio presenta un nivel de ingresos correspondientes al 23% y una ejecución de gastos del 25%, esto implica un déficit de M\$32.715 al cierre del primer trimestre. Los ingresos abultados del mes de enero corresponden al pago de la Concesión del Parque Del Consuelo por un monto de M\$121.930. Las ventas del mes de febrero tienen un comportamiento regular, sin embargo, en marzo ya se observa el efecto de la reducción de servicios producto del Covid-19.

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 98% del ingreso.

Para 2020 se solicitó Subvención al municipio para solventar el déficit operacional, no obstante, al 31 de marzo aun no había sido aprobado en el Concejo.

Dotación:

Personal de Cementerio	Enero	Febrero	Marzo
Planta	90	91	93
Contrata	5	4	4
Reemplazo	3	1	1
Total	98	96	98

Respecto del personal, se observa la misma cantidad de trabajadores desde enero al mes de marzo.

Cotizaciones Previsionales:

Al primer trimestre del Año se encuentran pagadas las cotizaciones correspondientes a los meses de: diciembre de 2019 a febrero de 2020 en su totalidad.

Rendiciones de Cuentas:

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

Administración Central

CUENTA	PRESUPUESTO ADMINISTRACIÓN CENTRAL 2020						
	VIGENTE	ENERO	FEBRERO	MARZO	DEVENGADO	SALDO	% DE EJECUCIÓN
INGRESOS	1.165.800.000	91.297.452	139.963.986	92.987.016	324.248.454	841.551.546	28%
APORTES POR ADMINISTRACIÓN	990.000.000	82.500.000	82.500.000	82.500.000	247.500.000	742.500.000	25%
OTROS INGRESOS	175.800.000	8.797.452	57.463.986	10.487.016	76.748.454	99.051.546	44%
SALDO INICIAL DE CAJA	21.103.272				0		0%
TOTAL INGRESOS	1.186.903.272	91.297.452	139.963.986	92.987.016	324.248.454	862.654.818	27%
INVERSIONES	5.300.000	0	0	3.441.797	3.441.797	1.858.203	65%
GASTOS	1.160.500.000	119.394.327	115.597.691	119.538.103	354.530.121	805.969.879	31%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0	0%
GASTO EN PERSONAL	1.051.140.000	105.241.614	97.881.389	107.621.322	310.744.325	740.395.675	30%
PERSONAL DE PLANTA	934.412.000	95.271.847	89.466.322	98.029.055	282.767.224	651.644.776	30%
PERSONAL CONTRATA	73.088.000	7.055.620	7.247.083	7.846.104	22.148.807	50.939.193	30%
OTRAS REMUNERACIONES	43.640.000	2.914.147	1.167.984	1.746.163	5.828.294	37.811.706	13%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	109.360.000	14.152.713	17.716.302	11.916.781	43.785.796	65.574.204	40%
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	300.000	0	0	0	0	300.000	0%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES Y PEAJES	0	0	0	0	0	0	0%
MATERIAL DE USO O CONSUMO	9.700.000	2.639.879	576.476	283.621	3.499.976	6.200.024	36%
SERVICIOS BASICOS	22.650.000	3.039.272	3.142.275	2.994.365	9.175.912	13.474.088	41%

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES	3.200.000				0	3.200.000	0%
PUBLICIDAD Y DIFUSION	290.000	283.563	0	0	283.563	6.437	98%
SERVICIOS GENERALES	3.450.000				0	3.450.000	0%
ARRIENDOS	48.210.000	8.000.000	8.000.000	8.000.000	24.000.000	24.210.000	50%
SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	0	0	0	0	0	0	0%
SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	6.000.000	0	5.502.041	0	5.502.041	497.959	92%
OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	15.560.000	189.999	495.510	638.795	1.324.304	14.235.696	9%
AMORTIZACIONES Y OTROS AJUSTES	0	0	0	0	0	0	0%
AL SERVICIO DE LA DEUDA	21.103.272	0	0	0			0%
TOTAL GASTOS	1.186.903.272	119.394.327	115.597.691	122.979.900	357.971.918	828.931.354	30%
DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS	0	-28.096.875	24.366.295	-29.992.884	-33.723.464	33.723.464	

La Ejecución presupuestaria de Administración Central en los ingresos es de 27%, en los gastos es de 30%, lo que implica un déficit al cierre del trimestre de M\$33.723.

A contar de este trimestre la información de los servicios populares ya no se incorpora en la Administración Central.

A continuación, se presenta el personal del área:

Personal de Administración Central	Enero	Febrero	Marzo
Contrata	9	10	9
Planta	67	65	66
Reemplazo	1	3	1
Total	77	78	76

En la administración central hay un funcionario menos al comparar entre enero y marzo.

Cotizaciones Previsionales:

Al primer trimestre del Año se encuentran pagadas las cotizaciones correspondientes a los meses de: diciembre de 2019 a febrero de 2020 en su totalidad.

Rendiciones de Cuentas:

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

Red de Servicios Populares

CUENTA	PRESUPUESTO SERVICIOS POPULARES 2020						
	VIGENTE	ENERO	FEBRERO	MARZO	DEVENGADO	SALDO	% DE EJECUCIÓN
INGRESOS	726.728.934	129.832.256	66.395.298	62.309.714	258.537.268	468.191.666	36%
VENTA UNIDADES DE GESTION	636.728.934	67837260	66395298	62309714	196.542.272	440.186.662	31%
APORTE MUNICIPAL	90.000.000	0	0	0	0	90.000.000	0%
OTROS AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	61.994.996	61.994.996	0	0	61.994.996	0	0%
TOTAL INGRESOS	788.723.930	191.827.252	66.395.298	62.309.714	320.532.264	468.191.666	41%
INVERSIONES	280.000	0	0	0	0	280.000	0%
GASTOS	726.448.934	69.716.104	115.528.611	33.927.109	219.171.824	507.277.110	30%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	500.000	0	0	0	0	500.000	0%
GASTO EN PERSONAL	335.420.413	24.832.248	26.425.790	26.989.637	78.247.675	257.172.738	23%
CONTRATO INDEFINIDO	280.000.000	21.454.091	22.073.414	21.763.449	65.290.954	214.709.046	23%
CONTRATO PLAZO FIJO	39.420.413	2.214.994	2.214.994	2.737.672	7.167.660	32.252.753	18%
HONORARIOS	16.000.000	1.163.163	2.137.382	2.488.516	5.789.061	10.210.939	36%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	390.528.521	44.883.856	89.102.821	6.937.472	140.924.149	249.604.372	36%
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	0	0	0	0	0	0	0%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES Y PEAJES	0	0	0	0	0	0	0%
MATERIAL DE USO O CONSUMO	243.664.604	27.537.513	52.584.199	0	80.121.712	163.542.892	33%
SERVICIOS BASICOS	6.868.400	76.421	300.652	297.096	674.169	6.194.231	10%

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES	1.100.000	0	188.222	0	188.222	911.778	17%
PUBLICIDAD Y DIFUSION	100.000				0	100.000	0%
SERVICIOS GENERALES	17.080.000	600.000	1.025.000	790.000	2.415.000	14.665.000	14%
ARRIENDOS	42.810.000	1.767.030	2.660.558	5.800.649	10.228.237	32.581.763	24%
SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	0	0	0	0	0	0	0%
SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	64.888.084	14.179.804	32.323.600	0	46.503.404	18.384.680	72%
OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	14.017.433	723.088	20.590	49.727	793.405	13.224.028	6%
AMORTIZACIONES Y OTROS AJUSTES					0	0	#¡DIV/0!
AL SERVICIO DE LA DEUDA	61994996		0	0	0	61.994.996	0%
TOTAL GASTOS	788.723.930	69.716.104	115.528.611	33.927.109	219.171.824	569.552.106	28%
DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS	0	122.111.148	-49.133.313	28.382.605	101.360.440		

A contar del primer trimestre de este año se ha desagregado la información de la Red de Servicios Populares, debido a su crecimiento y a la necesidad de tener información que permita tomar decisiones.

La Red de Servicios Populares está integrada por ocho servicios:

- ▶ Cuatro Farmacias Populares: Molina, Laguna Verde, Placilla, Placeres.
- ▶ Dos Ópticas Populares: Consistorial y Placilla
- ▶ Ortopedia Popular: Consistorial
- ▶ Centro de Salud Popular: Errázuriz.

La Ejecución presupuestaria de los Servicios Populares en los ingresos es de 41%, en los gastos es 28%, lo que implica un superávit de M\$101.360

DOTACIÓN:

A continuación, se presenta el personal del área. A contar de marzo, se incorpora el centro de costo Ortopedia Popular y Servicios Populares, cuyo personal en los meses de enero y febrero se presenta en la tabla del personal de la Óptica.

Personal de Farmacia	Enero	Febrero	Marzo
Plazo Indefinido	13	13	12
Plazo Fijo	0	0	0
Reemplazo	0	0	0
Total	13	13	12

Personal de Óptica	Enero	Febrero	Marzo
Plazo Indefinido	9	9	9
Plazo Fijo	2	2	0
Reemplazo	0	0	0
Total	11	11	9

Personal de Ortopedia Popular	Enero	Febrero	Marzo
Plazo Indefinido			
Plazo Fijo			1
Reemplazo			
Total			1

Personal de Servicios Populares	Enero	Febrero	Marzo
Plazo Indefinido			
Plazo Fijo			1
Reemplazo			
Total			1

Cotizaciones Previsionales:

Al primer trimestre del Año se encuentran pagadas las cotizaciones correspondientes a los meses de: diciembre de 2019 a febrero de 2020 en su totalidad.

Rendiciones de Cuentas:

Para el primer trimestre no hay aporte municipal, por lo tanto, no hay rendiciones que realizar.

CONVENIO DE ASEO

CUENTA	PRESUPUESTO ASEO 2020						
	VIGENTE	ENERO	FEBRERO	MARZO	DEVENGADO	SALDO	% EJECUCIÓN
INGRESOS	2.991.437.847	508.120.138	217.816.540	248.943.673	974.880.351	2.016.557.496	33%
TRANSFERENCIAS DEL MUNICIPIO	2.991.437.847	508.120.138	217.816.540	248.943.673	974.880.351	2.016.557.496	33%
OTROS INGRESOS	2.991.437.847	508.120.138	217.816.540	248.943.673	974.880.351	2.016.557.496	
SALDO INICIAL DE CAJA	20299596	0	0	0	0		
TOTAL INGRESOS	3.011.737.443	508.120.138	217.816.540	248.943.673	974.880.351	2.036.857.092	32%
INVERSIONES	0	0	0	0	0	0	0%
GASTOS	2.991.437.847	237.834.537	221.798.631	206.430.128	666063296	2325374551	22%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	202.300.000	10.248.030	0	0	10248030	192051970	5%
GASTO EN PERSONAL	2.585.588.987	227.586.507	221.598.631	206.430.128	655615266	1929973721	25%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	203.548.860	0	200.000	0	200000	203348860	0%
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	183.483.860	0	0	0	0	183483860	0%
MATERIALES DE USO Y CONSUMO	1.000.000	0	0	0	0	1000000	0%
SERVICIOS GENERALES	18.065.000	0	0	0	0	18065000	0%
ARRIENDOS	1.000.000	0	200.000	0	200000	800000	20%
SERVICIO DE LA DEUDA	20.299.596	0	0	0			
TOTAL GASTOS	3.011.737.443	237.834.537	221.798.631	206.430.128	666.063.296	2.345.674.147	22%
DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS	0	270.285.601	-3.982.091	42.513.545	308.817.055		
IVA		45.188.562	42.141.740	39.221.724	126.552.026		
RESULTADO		225.097.039	-46.123.831	3.291.821	182.265.029		

De acuerdo a la tabla informada se presenta una ejecución de ingresos de 32% y de gastos de 22%. Se termina el semestre con un superávit, el cual se debe a que en el mes de enero se percibió el pago de los meses de noviembre y diciembre de manera conjunta. Se ha agregado información de IVA y el resultado después de aplicar este impuesto. La facturación del convenio de aseo es por mes vencido, por esta razón no coinciden los ingresos y gastos en el mismo mes, adicional a eso el municipio no pago todas las facturas con la misma regularidad y hay ocasiones en que facturas de menor cuantía referidas a beneficios de los trabajadores se pagan con un desfase mayor a 30 días.

ASEO	Enero	Febrero	Marzo
Planta	307	312	309
Contrata			
Reemplazo			
Total	307	312	309

Al primer trimestre de 2020 el convenio de aseo cuenta con 313 trabajadores, las diferencias que se presentan en cada mes se deben a licencias médicas que en el caso de este convenio el personal no es reemplazado.

Cotizaciones Previsionales:

Al primer trimestre del Año se encuentran pagadas las cotizaciones correspondientes a los meses de: diciembre de 2019 a febrero de 2020 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 este convenio.

RESUMEN: SITUACIÓN CONSOLIDADA

Como se observa, al primer trimestre los ingresos percibidos por la Corporación en su conjunto son menores que los gastos y la inversión devengada, el déficit acumulado es de M\$138.486, que representa un -0,64%

Sin duda el resultado del primer trimestre se ve afectado por los retrasos en los ingresos de los recursos, tanto municipales como del ministerio de salud, además de las condiciones de déficit estructural que tienen las subvenciones que percibe la Corporación y que conforman su presupuesto.

Situación Acumulada al primer Trimestre en Miles de Pesos	EDUCACIÓN	JARDINES VTF	SALUD	CEMENTERIO	ADMINISTRACION CENTRAL	RED DE SERVICIOS POPULARES	ASEO	TOTAL
Total Ingresos	12.545.924	379.339	6.807.074	325.166	324.248	320.532	974.880	21.677.163
Total Inversión	26.855	0	134.299	0	3.442	0	0	164.596
Total Gastos	12.373.194	445.779	7.153.300	357.882	354.530	219.172	666.063	21.569.920
Total Ajustes		15.340	65.793					81.133
Diferencia	145.875	-81.780	-546.318	-32.716	-33.724	101.360	308.817	-138.486
%Excedente / Déficit Acumulado	1,16%	-21,56%	-8,03%	-10,06%	-10,40%	31,62%	31,68%	-0,64%