



INFORME DE GESTIÓN SEGUNDO TRIMESTRE 2020

INFORME GESTIÓN
CORPORACIÓN MUNICIPAL DE VALPARAÍSO PARA EL DESARROLLO SOCIAL
SEGUNDO 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 ha presentado 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 segundo trimestre de 2020 se mantienen las remuneraciones bajo el software AS 400 del personal de Educación y Salud durante abril y mayo, ya que a contar de junio se han incorporado a I-Gestión, 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

PRESUPUESTO EDUCACIÓN 2020					
Denominación	Presup. Inicial	Presup. Vigente	Devengado 1er y 2º Trimestre	Saldo	% de Ejecución
INGRESOS	48.091.649.563	50.818.687.210	23.116.898.575	27.701.788.635	45%
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	42.881.262.969	45.486.357.416	20.768.176.803	24.718.180.613	46%
OTROS INGRESOS	5.210.386.594	5.234.090.594	2.250.486.887	2.983.603.707	43%
AJUSTES	0	98.239.200	98.234.885	4.315	100%
SALDO INICIAL DE CAJA	284.000.000	4.647.935.821	0	4.647.935.821	0%
TOTAL INGRESOS	48.375.649.563	55.466.623.031	23.116.898.575	32.349.724.456	42%
INVERSIONES	747.830.978	1.207.238.583	153.977.416	1.053.261.167	13%
BIENES DE USO DEPRECIABLES	747.830.978	1.207.238.583	153.977.416	1.053.261.167	13%
GASTOS	47.627.818.585	52.827.680.174	23.659.486.202	29.168.193.972	45%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	888.767.480	1.196.896.728	1.168.148.323	28.748.405	98%
GASTO EN PERSONAL	42.115.801.709	43.891.131.088	21.049.495.796	22.841.635.292	48%
GASTO EN PERSONAL DE PLANTA	34.470.851.961	33.444.157.828	14.999.981.191	18.444.176.637	45%
GASTO EN PERSONAL A CONTRATA	7.562.246.792	10.206.956.784	5.994.797.008	4.212.159.776	59%
OTRAS REMUNERACIONES	82.702.956	240.016.476	54.717.597	185.298.879	23%
OTROS GASTOS EN PERSONAL	0	0	0	0	
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	4.623.249.396	7.733.458.560	1.441.842.083	6.291.616.477	19%
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	115.000.000	249.365.696	126.492.604	122.873.092	51%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES Y PEAJES	8.500.000	8.291.200	1.026.874	7.264.326	12%
MATERIAL DE USO O CONSUMO	1.882.086.059	2.566.981.548	299.879.719	2.267.101.829	12%
SERVICIOS BASICOS	656.952.241	656.804.481	372.934.936	283.869.545	57%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES	1.000.000	385.062.727	236.850.495	148.212.232	62%
PUBLICIDAD Y DIFUSION	3.345.396	3.445.396	93.296	3.352.100	3%
SERVICIOS GENERALES	955.621.036	1.013.469.589	221.264.005	792.205.584	22%
ARRIENDOS	879.293.254	916.919.254	47.436.668	869.482.586	5%
SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	3.500.000	3.400.000	1.737.313	1.662.687	51%
SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	98.939.650	699.548.829	131.515.124	568.033.705	19%
OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	19.011.760	1.230.169.840	2.611.049	1.227.558.791	0%
AMORTIZACIONES Y OTROS AJUSTES	0	6.193.798	0	6.193.798	0%
AL SERVICIO DE LA DEUDA	0	1.431.704.274	0	1.431.704.274	0%
TOTAL GASTOS	48.375.649.563	55.466.623.031	23.813.463.618	31.653.159.413	43%
DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS	48.375.649.563	0	-696.565.043		

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	PRIMER TRIMESTRE	SEGUNDO TRIMESTRE	TOTAL
INGRESOS SEP	1.921.265.729	1.785.476.081	3.706.741.810
INGRESOS SEP (30% no disponible remuneraciones)	576.379.719	535.642.824	1.112.022.543
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	259.716.842		259.716.842
SUBVENCIÓN EDUCACIONAL PRO RETENCIÓN, LEY N° 19873		368.992.250	368.992.250
Ingresos NO disponibles para remuneraciones	836.096.561	904.635.074	1.740.731.635

Gastos en Remuneraciones	PRIMER TRIMESTRE	SEGUNDO TRIMESTRE	TOTAL
Total Ingresos	12.917.145.968	10.199.752.607	23.116.898.575
Total Ingresos disponibles para remuneraciones (1)	12.081.049.407	9.295.117.533	21.376.166.940
Total Gastos en Personal	11.348.582.215	9.700.913.581	21.049.495.796
% de Ingresos utilizados en personal (2)	93,94%	104,37%	98%

(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 42% y que los gastos generales corresponden a un 43%, al segundo trimestre de 2020. Por consiguiente, se encuentra con déficit por un monto de M\$696.565. En el mes de junio se generaron reliquidaciones en contra de la Corporación debido a la baja de matrícula. Este déficit es aproximadamente de M\$55.000 mensuales, por consiguiente se proyecta que en el segundo semestre se va a profundizar el déficit, toda vez que la Corporación tiene gastos relativamente fijos en personal. Contribuyen a que no haya un déficit mayor la baja ejecución de la cuenta de bienes y servicios de consumos así como las inversiones.

En el segundo recuadro se muestra que del total de ingresos que permiten pago de remuneraciones se han utilizado un 98% de éstos en gasto de personal. Esto muestra que del total de subvención regular y otros ingresos como el aporte municipal son utilizados casi en su totalidad en personal, no dejando margen para adquirir otros bienes y servicios y el pago de servicios básicos.

A continuación, se presentan los datos correspondientes a dotación:

Personal de Educación	Abril	Mayo	Junio
Planta	2260	2265	2266
Contrata	846	860	862
Reemplazo	120	105	98
Total	3.226	3.230	3.226

El personal de planta y contrata en conjunto entre abril y junio muestra el mismo número de trabajadores, han aumentado 6 persona de planta y 16 de contrata y se observa una baja en el personal de reemplazo. Con todo respecto del mes de marzo, el aumento total incluyendo los reemplazos es de 23 funcionarios(as)

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, respecto de la situación de marzo, donde en subvención Regular habían 2244 docentes y asistentes, se observa que hay 29 funcionarios adicionales.

En cuanto a la Subvención por Ley Sep en Marzo habían 515 docentes y asistentes, por lo tanto al mes de junio ha aumentado en un funcionario(a)

En el caso de Pie, en marzo habían 443 docentes y asistentes contratados(as) lo que implica que a junio hay una disminución de 5 funcionarios(as)

Subvención Regular	Abril	Mayo	Junio
Planta	1690	1691	1694
Contrata	469	486	487
Reemplazo	113	96	92
Total	2272	2273	2273

SEP	Abril	Mayo	Junio
Planta	351	353	353

Contrata	156	156	158
Reemplazo	5	7	4
Total	512	516	515

PIE	Abril	Mayo	Junio
Planta	219	221	219
Contrata	221	218	217
Reemplazo	2	2	2
Total	442	441	438

Cotizaciones Previsionales:

Al 30 de junio la situación de cotizaciones previsionales del área de Educación es:

Marzo: Pagadas

Abril: Pagadas

Mayo: Pendiente de Pago \$358.796.737 (monto incluye intereses devengados)

Rendiciones de Cuentas:

Al 30 de junio se encuentra el 100% de los recursos transferidos para Educación correspondientes a los meses de marzo y abril se encuentran 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 y el consiguiente retraso en el pago de cotizaciones previsionales, lo que implica además el pago de intereses.

Jardines Infantiles VTF

PRESUPUESTO JARDINES VTF 2020					
Denominación	Presup. Inicial	Presup. Vigente	Devengado 1er y 2º Trimestre	Saldo	% de Ejecución
INGRESOS	1.701.669.210	1.779.786.780	847.029.654	932.757.126	48%
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	1.376.669.210	1.454.786.780	802.332.999	652.453.781	55%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.376.669.210	1.454.786.780	802.332.999	652.453.781	55%
OTROS INGRESOS	325.000.000	325.000.000	76.250.001	248.749.999	23%
RECUPERACIÓN Y REEMBOLSOS POR LICENCIAS MEDICAS	20.000.000	20.000.000	0	20.000.000	0%
MULTAS Y SANCIONES PECURIARIAS	0	0	0	0	
OTROS INGRESOS	305.000.000	305.000.000	76.250.001	228.749.999	25%
AJUSTES	0	0	-31.553.346	31.553.346	
SALDO INICIAL DE CAJA	0	136.987.324	0	136.987.324	0%
TOTAL INGRESOS	1.701.669.210	1.916.774.104	847.029.654	1.069.744.450	44%
INVERSIONES	0	0	0	0	
GASTOS	1.701.669.210	1.916.774.104	890.904.649	1.025.869.455	46%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	5.963.835	4.894.131	1.069.704	82%
GASTO EN PERSONAL	1.652.855.682	1.718.867.817	872.298.455	846.569.362	51%
GASTO EN PERSONAL DE PLANTA	1.406.696.778	376.558.002	225.221.734	151.336.268	60%
GASTO EN PERSONAL A CONTRATA	246.158.904	81.713.650	16.422.522	65.291.128	20%
OTRAS REMUNERACIONES	0	1.260.596.165	630.654.199	629.941.966	50%
OTROS GASTOS EN PERSONAL	0	0	0	0	
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	48.813.528	54.955.128	13.712.063	41.243.065	25%
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	0	0	0	0	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES Y PEAJES	0	0	0	0	
MATERIAL DE USO O CONSUMO	4.400.000	8.756.000	1.732.593	7.023.407	20%
SERVICIOS BASICOS	30.982.608	31.904.208	11.669.570	20.234.638	37%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES	0	1.380.000	0	1.380.000	0%
PUBLICIDAD Y DIFUSION	0	0	0	0	
SERVICIOS GENERALES	7.630.920	7.630.920	0	7.630.920	0%
ARRIENDOS	0	0	0	0	
SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	0	0	0	0	
SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	0	0	0	0	
OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	5.800.000	5.284.000	309.900	4.974.100	6%
AMORTIZACIONES Y OTROS AJUSTES	0	136.987.324	0	136.987.324	0%
AL SERVICIO DE LA DEUDA	0	0	0	0	
TOTAL GASTOS	1.701.669.210	1.916.774.104	890.904.649	1.025.869.455	46%
DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS	1.701.669.210	0	-43.874.995		

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 el primer trimestre generándose un resultado de M\$43.875 negativo.

Respecto de su ejecución presupuestaria, se observa que los ingresos tienen una ejecución del 44%, y el de gasto un 46% 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	Abril	Mayo	Junio
Planta	168	169	169
Contrata	2	1	2
Reemplazo	9	8	10
Total	179	178	181

La dotación de los Jardines infantiles disminuyó en cinco funcionarias respecto de marzo donde hubo 186 en total. La disminución principal es en los reemplazos donde ha disminuido en 4 y una funcionaria en la planta

Cotizaciones Previsionales:

Al segundo trimestre del Año se encuentran pagadas las cotizaciones correspondientes a los meses de: marzo a mayo de 2020.

Rendiciones de Cuentas:

Al 30 de junio se encuentran al día las rendiciones que se realizan a la JUNJI.

Las rendiciones a la municipalidad se encuentran al día.

SALUD

PRESUPUESTO SALUD 2020					
Denominación	Presup. Inicial	Presup. Vigente	Devengado 1er y 2º Trimestre	Saldo	% de Ejecución
INGRESOS	26.979.223.115	31.198.470.618	16.603.986.305	14.594.484.313	53%
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	24.560.822.075	28.703.916.375	15.275.495.489	13.428.420.886	53%
OTROS INGRESOS	2.418.401.040	2.418.477.040	1.252.413.613	1.166.063.427	52%
AJUSTES	0	76.077.203	76.077.203	0	100%
SALDO INICIAL DE CAJA	0	693.869.297	0	693.869.297	0%
TOTAL INGRESOS	26.979.223.115	31.892.339.915	16.603.986.305	15.288.353.610	52%
INVERSIONES	51.956.371	311.971.017	233.019.598	78.951.419	75%
BIENES DE USO DEPRECIABLES	51.956.371	311.971.017	233.019.598	78.951.419	75%
GASTOS	26.339.120.272	30.930.746.023	15.499.657.488	15.431.088.535	50%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	10.000.000	497.021.685	487.021.685	10.000.000	98%
GASTO EN PERSONAL	20.640.522.298	22.749.808.459	11.805.176.535	10.944.631.924	52%
GASTO EN PERSONAL DE PLANTA	13.419.949.614	13.336.187.359	4.958.742.078	8.377.445.281	37%
GASTO EN PERSONAL A CONTRATA	5.249.022.523	7.359.308.475	6.129.511.127	1.229.797.348	83%
OTRAS REMUNERACIONES	1.880.384.852	1.963.147.316	710.830.330	1.252.316.986	36%
OTROS GASTOS EN PERSONAL	91.165.309	91.165.309	6.093.000	85.072.309	7%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	5.688.597.974	7.617.243.321	3.207.459.268	4.409.784.053	42%
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	15.000.000	66.732.900	45.468.917	21.263.983	68%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES Y PEAJES	20.000.000	37.600.000	22.067.707	15.532.293	59%
MATERIAL DE USO O CONSUMO	2.643.005.691	3.817.798.578	1.759.726.717	2.058.071.861	46%
SERVICIOS BASICOS	334.700.000	339.299.399	139.871.190	199.428.209	41%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES	59.000.000	217.282.978	131.986.519	85.296.459	61%
PUBLICIDAD Y DIFUSION	0	350.366	350.366	0	100%
SERVICIOS GENERALES	792.061.748	842.612.773	406.786.858	435.825.915	48%
ARRIENDOS	54.883.015	79.475.368	41.805.442	37.669.926	53%
SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	10.000.000	19.000.000	17.127.548	1.872.452	90%
SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	1.710.000.000	2.003.816.857	622.384.209	1.381.432.648	31%
OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	49.947.520	193.274.102	19.883.795	173.390.307	10%
AMORTIZACIONES Y OTROS AJUSTES	0	66.672.558	0	66.672.558	0%
AL SERVICIO DE LA DEUDA	588.146.472	649.622.875	0	649.622.875	0%
TOTAL GASTOS	26.979.223.115	31.892.339.915	15.732.677.086	16.159.662.829	49%
DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS	26.979.223.115	0	871.309.219		

Salud	PRIMER TRIMESTRE	SEGUNDO TRIMESTRE	TOTAL
TOTAL INGRESOS	6.805.538.400	9.798.447.905	16.603.986.305
GASTO EN PERSONAL	5.419.973.620	6.385.202.915	11.805.176.535
Indemnizaciones	487.021.685		
Total Gasto en Personal	5.906.995.305	6.385.202.915	11.805.176.535
% de Gasto en Personal	87%	65%	71%

Algunas Consideraciones:

La ejecución presupuestaria ingresos de Salud para el segundo trimestre es de un 52% para los ingresos y un 49% para los gastos, por lo tanto, a diferencia del trimestre anterior el resultado es de superávit por M\$871.309. Esta situación se debe a que han ingresado los recursos provenientes de los programas.

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, que durante el segundo trimestre solo se ha recibido la de abril.

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 71% de los ingresos devengados, no obstante, cabe hacer la prevención que debido a las actuales condiciones de contabilización no es posible identificar el % de ingresos que no está destinado a recursos humanos.

DOTACIÓN

Personal de Salud	Abril	Mayo	Junio
Planta	563	562	564
Contrata	621	625	628
Reemplazo	229	215	241
Total	1.413	1.402	1.433

La dotación presenta una disminución, en este segundo trimestre, el personal de reemplazo es el que disminuye en mayor cantidad, ya que en Marzo correspondían a 292 funcionarios (as), En marzo el personal de Planta correspondía a 578, por lo tanto ha disminuido en 14 funcionarios(as). Por último la Contrata aumentó en 5 funcionarios, ya en marzo se contaba con 623 funcionarios(as).

Cotizaciones Previsionales:

Al segundo trimestre del Año se encuentran pagadas las cotizaciones correspondientes a los meses de: marzo a mayo de 2020 en su totalidad.

Rendiciones de Cuentas:

Durante el segundo trimestre de 2020 la Corporación recibe aportes del municipio para el área de Salud por un monto de \$200.000.000, cuyo objetivo es el pago de remuneraciones del personal de Salud de acuerdo a la nueva escala de remuneraciones aprobada por el Concejo Municipal; que corresponden a las subvenciones de marzo y abril. Las rendiciones se encuentran al día al final del trimestre.

Respecto de las rendiciones al Servicio de Salud, al 30 de junio se encuentran las rendiciones al día de los meses de marzo a mayo. La fecha de rendición es 15 días posteriores al cierre del mes, es decir, el 15 de junio se rindieron los recursos percibidos 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

PRESUPUESTO CEMENTERIO 2020

Denominación	Presup. Inicial	Presup. Vigente	Devengado 1er y 2º Trimestre	Saldo	% de Ejecución
INGRESOS	1.411.869.594	1.561.598.349	453.621.330	1.107.977.019	29%
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	43.059.064	43.059.064	33.152.301	9.906.763	77%
OTROS INGRESOS	1.368.810.530	1.518.539.285	421.258.635	1.097.280.650	28%
AJUSTES	0	0	-789.606	789.606	
SALDO INICIAL DE CAJA	0	15.078.451	0	15.078.451	0%
TOTAL INGRESOS	1.411.869.594	1.576.676.800	453.621.330	1.123.055.470	29%
INVERSIONES	0	0	0	0	
BIENES DE USO DEPRECIABLES	0	0	0	0	
GASTOS	1.411.869.594	1.561.598.349	562.483.192	999.115.157	36%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	5.000.000	58.800.000	43.949.496	14.850.504	75%
GASTO EN PERSONAL	1.212.420.470	1.158.839.455	434.572.183	724.267.272	38%
GASTO EN PERSONAL DE PLANTA	1.159.179.864	1.013.503.849	378.673.361	634.830.488	37%
GASTO EN PERSONAL A CONTRATA	24.040.000	72.090.000	31.470.865	40.619.135	44%
OTRAS REMUNERACIONES	0	44.045.000	19.039.099	25.005.901	43%
OTROS GASTOS EN PERSONAL	29.200.606	29.200.606	5.388.858	23.811.748	18%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	194.449.124	343.958.894	83.961.513	259.997.381	24%
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	36.000.000	36.000.000	2.302.975	33.697.025	6%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES Y PEAJES	2.000.000	2.000.000	1.570.511	429.489	79%
MATERIAL DE USO O CONSUMO	10.326.720	15.126.720	9.999.437	5.127.283	66%
SERVICIOS BASICOS	48.219.535	48.219.535	22.529.883	25.689.652	47%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES	43.618.641	209.658.923	32.703.786	176.955.137	16%
PUBLICIDAD Y DIFUSION	0	500.000	480.662	19.338	96%
SERVICIOS GENERALES	2.822.875	10.487.363	7.652.176	2.835.187	73%
ARRIENDOS	43.023.611	5.028.611	1.756.681	3.271.930	35%
SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	0	0	0	0	
SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	0	0	0	0	
OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	8.437.742	16.937.742	4.965.402	11.972.340	29%
AMORTIZACIONES Y OTROS AJUSTES	0	0	0	0	
AL SERVICIO DE LA DEUDA	0	15.078.451	0	15.078.451	0%
TOTAL GASTOS	1.411.869.594	1.576.676.800	562.483.192	1.014.193.608	36%
DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS	1.411.869.594	0	-108.861.862		

GASTO EN PERSONAL	PRIMER TRIMESTRE	SEGUNDO TRIMESTRE	TOTAL
TOTAL INGRESOS	325.143.745	128.477.585	453.621.330
GASTO EN PERSONAL	225.138.409	209.433.774	434.572.183
% de Gasto en Personal	69%	163%	96%

La Ejecución presupuestaria de Cementerio presenta un nivel de ingresos correspondientes al 29% y una ejecución de gastos del 36%, esto implica un déficit de M\$108.862 al cierre del segundo trimestre., además que en enero, como se reportó en el informe anterior, se percibió la cuota anual de la concesión del parque Del Consuelo, que correspondió a M\$121.930.

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 96% del ingreso. No obstante, la dificultad para ajustar los gastos fijos que tiene el cementerio revelan que en el segundo trimestre se utilizaron todos los ingresos para el pago de remuneraciones y los saldos que quedaban del primer trimestre.

Para 2020 se solicitó Subvención al municipio para solventar el déficit operacional, no obstante al final del trimestre aún no se percibía ese aporte.

Dotación:

Personal de Cementerio	Abril	Mayo	Junio
Planta	93	89	90
Contrata	4	3	2
Reemplazo	0	0	0
Total	97	91	92

Respecto del personal, en marzo había un total de 98 trabajadores, de los cuales 93 eran de planta, 4 de contrata y uno de planta. La disminución de la planta se debe al incentivo al retiro de tres trabajadores, la contrata ha disminuido en 2 funcionarios y no hay personal de reemplazo.

Cabe consignar que desde marzo alrededor del 50% de los trabajadores del cementerio se encuentran en sus casas y quienes pueden con teletrabajo, debido a las medidas tomadas en resguardo de la salud de los trabajadores mayores de 60 años y /o con enfermedades crónicas.

Cotizaciones Previsionales:

Al segundo trimestre del Año la situación de las cotizaciones previsionales de Cementerio es:

Marzo: Pagadas

Abril: Pendiente de pago \$18.923.127 (Monto incluye intereses devengados)

Mayo: Pendiente de pago \$16.367.302 (Monto incluye intereses devengados)

Rendiciones de Cuentas:

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

Administración Central

PRESUPUESTO ADMINISTRACIÓN CENTRAL 2020

Denominación	Presup. Inicial	Presup. Vigente	Devengado 1er y 2º Trimestre	Saldo	% de Ejecución
INGRESOS	1.132.300.000	1.220.703.597	602.459.629	618.243.968	49%
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	0	0	0	0	
OTROS INGRESOS	1.132.300.000	1.220.703.597	602.459.629	618.243.968	49%
AJUSTES	0	0	0	0	
SALDO INICIAL DE CAJA	0	21.103.272	0	21.103.272	0%
TOTAL INGRESOS	1.132.300.000	1.241.806.869	602.459.629	639.347.240	49%
INVERSIONES	0	5.300.000	3.769.285	1.530.715	71%
BIENES DE USO DEPRECIABLES	0	5.300.000	3.769.285	1.530.715	71%
GASTOS	1.132.300.000	1.225.954.989	759.848.971	466.106.018	62%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	14.091.000	13.980.816	110.184	99%
GASTO EN PERSONAL	1.052.200.000	1.047.000.392	608.890.542	438.109.850	58%
GASTO EN PERSONAL DE PLANTA	1.043.560.000	916.813.151	529.334.429	387.478.722	58%
GASTO EN PERSONAL A CONTRATA	0	76.058.648	43.341.550	32.717.098	57%
OTRAS REMUNERACIONES	8.640.000	54.128.593	36.214.563	17.914.030	67%
OTROS GASTOS EN PERSONAL	0	0	0	0	
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	80.100.000	164.863.597	136.977.613	27.885.984	83%
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	300.000	300.000	0	300.000	0%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES Y PEAJES	0	0	0	0	
MATERIAL DE USO O CONSUMO	4.500.000	12.773.597	7.943.106	4.830.491	62%
SERVICIOS BASICOS	13.300.000	28.850.000	17.115.054	11.734.946	59%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES	3.000.000	55.230.000	53.343.463	1.886.537	97%
PUBLICIDAD Y DIFUSION	0	290.000	283.563	6.437	98%
SERVICIOS GENERALES	2.600.000	1.850.000	276.039	1.573.961	15%
ARRIENDOS	48.000.000	49.210.000	49.023.191	186.809	100%
SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	0	0	0	0	
SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	0	6.000.000	5.502.041	497.959	92%
OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	8.400.000	10.360.000	3.491.156	6.868.844	34%
AMORTIZACIONES Y OTROS AJUSTES	0	0	0	0	
AL SERVICIO DE LA DEUDA	0	10.551.880	0	10.551.880	0%
TOTAL GASTOS	1.132.300.000	1.241.806.869	763.618.256	478.188.613	61%
DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS	1.132.300.000	0	-161.158.627		

La Ejecución presupuestaria de Administración Central en los ingresos es de 49%, en los gastos es de 61%, lo que implica un déficit al cierre del trimestre de M\$161.159. La mayor ejecución se debe a los bienes y servicios, no obstante algunas de esas ejecuciones ya llegaron a su fin, por lo tanto, no se van a seguir incrementando.

A continuación, se presenta el personal del área:

Personal de Administración Central	Abril	Mayo	Junio
Contrata	8	11	12
Planta	67	66	66
Reemplazo	1	1	1
Total	76	78	79

En la administración central respecto del mes de marzo que en hubo en total 76 funcionarios(as) se observa un aumento de 3 funcionarios que corresponden a la contrata. También hubo disminución de un funcionario de planta.

Cotizaciones Previsionales:

Al segundo trimestre del Año la situación de las cotizaciones previsionales de Administración Central es:

Marzo: Pagadas

Abril: Pagadas

Mayo: Pendiente de pago \$19.580.696 (El monto incorpora intereses devengados)

Rendiciones de Cuentas:

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

Red de Servicios Populares

PRESUPUESTO RED DE SERVICIOS POPULARES 2020

Denominación	Presup. Inicial	Presup. Vigente	Devengado 1er y 2º Trimestre	Saldo	% de Ejecución
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	0	53.782	53.782	0	100%
OTROS INGRESOS	758.335.064	853.239.836	385.162.892	468.076.944	45%
AJUSTES	0	61.994.996	61.989.996	5.000	100%
SALDO INICIAL DE CAJA	0	0	0	0	
TOTAL INGRESOS	758.335.064	915.288.614	447.206.670	468.081.944	49%
INVERSIONES	0	880.000	0	880.000	0%
BIENES DE USO DEPRECIABLES	0	880.000	0	880.000	0%
GASTOS	758.335.064	852.413.618	484.757.987	367.655.631	57%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	500.000	424.527	75.473	85%
GASTO EN PERSONAL	210.815.206	335.120.413	165.933.618	169.186.795	50%
GASTO EN PERSONAL DE PLANTA	194.815.206	20.854.488	10.009.109	10.845.379	48%
GASTO EN PERSONAL A CONTRATA	0	1.079.720	693.755	385.965	64%
OTRAS REMUNERACIONES	16.000.000	313.186.205	155.230.754	157.955.451	50%
OTROS GASTOS EN PERSONAL	0	0	0	0	
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	547.519.858	516.643.205	318.399.842	198.243.363	62%
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	0	0	0	0	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES Y PEAJES	0	0	0	0	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES Y PEAJES	0	0	0	0	
MATERIAL DE USO O CONSUMO	389.944.985	309.043.434	184.762.816	124.280.618	60%
SERVICIOS BASICOS	3.384.000	6.868.400	1.705.813	5.162.587	25%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES	0	1.100.000	188.222	911.778	17%
PUBLICIDAD Y DIFUSION	0	550.000	97.092	452.908	18%
SERVICIOS GENERALES	1.200.000	22.330.000	8.247.594	14.082.406	37%
ARRIENDOS	21.760.000	57.752.444	21.614.262	36.138.182	37%
SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	0	0	0	0	
SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	127.149.440	102.923.084	99.008.043	3.915.041	96%
OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	4.081.433	16.075.843	2.776.000	13.299.843	17%
AMORTIZACIONES Y OTROS AJUSTES	0	150.000	0	150.000	0%
AL SERVICIO DE LA DEUDA	0	61.994.996	0	61.994.996	0%
TOTAL GASTOS	758.335.064	915.288.614	484.757.987	430.530.627	53%
DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS	758.335.064	0	-37.551.317		

La Ejecución presupuestaria de los Servicios Populares en los ingresos es de 49%, en los gastos es 53%, lo que implica un déficit de M\$37.551. La mayor ejecución se encuentra en los bienes y servicios, ya que con el objeto de cautelar los stock disponibles se han aumentado las compras de fármacos e insumos.

DOTACIÓN:

A continuación, se presenta el personal del área. En comparación al mes de marzo, han aumentado al mes de junio dos funcionarios(as): uno en personal de farmacia y uno en Ortopedia Popular..

Personal de Farmacia	Abril	Mayo	Junio
Plazo Indefinido	11	11	11
Plazo Fijo	2	2	2
Reemplazo	0	0	0
Total	13	13	13

Personal de Óptica	Abril	Mayo	Junio
Plazo Indefinido	9	9	9
Plazo Fijo			
Reemplazo			
Total	9	9	9

Personal de Ortopedia Popular	Abril	Mayo	Junio
Plazo Indefinido	1	1	1
Plazo Fijo	1	1	1
Reemplazo			
Total	2	2	2

Personal de Servicios Populares	Abril	Mayo	Junio
Plazo Indefinido			
Plazo Fijo	1	1	1
Reemplazo			
Total	1	1	1

Cotizaciones Previsionales:

Al segundo trimestre del Año se encuentran pagadas las cotizaciones correspondientes a los meses de: Marzo a Mayo de 2020 en su totalidad.

Rendiciones de Cuentas:

No hay rendiciones pendientes con el municipio.

CONVENIO DE ASEO

PRESUPUESTO CONVENIO DE ASEO 2020					
Denominación	Presup. Inicial	Presup. Vigente	Devengado 1er y 2º Trimestre	Saldo	% de Ejecución
INGRESOS	2.991.437.847	2.991.437.847	1.598.106.399	1.393.331.448	53%
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	0	0	0	0	
OTROS INGRESOS	2.991.437.847	2.991.437.847	1.598.106.399	1.393.331.448	53%
AJUSTES	0	0	0	0	
SALDO INICIAL DE CAJA	0	20.299.596	0	20.299.596	0%
TOTAL INGRESOS	2.991.437.847	3.011.737.443	1.598.106.399	1.413.631.044	53%
INVERSIONES	0	0	0	0	
BIENES DE USO DEPRECIABLES	0	0	0	0	
GASTOS	2.991.437.847	2.991.437.847	1.294.947.151	1.696.490.696	43%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	202.300.000	202.300.000	10.248.030	192.051.970	5%
GASTO EN PERSONAL	2.589.588.987	2.574.588.987	1.279.611.669	1.294.977.318	50%
GASTO EN PERSONAL DE PLANTA	2.589.588.987	808.733.004	257.928.371	550.804.633	32%
GASTO EN PERSONAL A CONTRATA	0	42.892.322	42.892.322	0	100%
OTRAS REMUNERACIONES	0	1.722.963.661	978.790.976	744.172.685	57%
OTROS GASTOS EN PERSONAL	0	0	0	0	
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	199.548.860	214.548.860	5.087.452	209.461.408	2%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES Y PEAJES	0	0	0	0	
MATERIAL DE USO O CONSUMO	0	12.000.000	0	12.000.000	0%
SERVICIOS BASICOS	0	0	0	0	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES	0	0	0	0	
PUBLICIDAD Y DIFUSION	0	0	0	0	
PUBLICIDAD	0	0	0	0	
SERVICIOS GENERALES	16.065.000	18.065.000	0	18.065.000	0%
ARRIENDOS	0	1.000.000	200.000	800.000	20%
SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	0	0	0	0	
SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	0	0	0	0	
OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	0	0	0	0	
AMORTIZACIONES Y OTROS AJUSTES	0	0	0	0	
AL SERVICIO DE LA DEUDA	0	20.299.596	0	20.299.596	0%
TOTAL GASTOS	2.991.437.847	3.011.737.443	1.294.947.151	1.716.790.292	43%
DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS	2.991.437.847	0	303.159.248		

De acuerdo a la tabla informada se presenta una ejecución de ingresos de 53% y de gastos de 43%. 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.

ASEO	Abril	Mayo	Junio
Planta	307	307	307
Contrata			
Reemplazo			
Total	307	307	307

Al segundo 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 segundo trimestre del Año se encuentran pagadas las cotizaciones correspondientes a los meses de: marzo a mayo 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 segundo trimestre los ingresos percibidos por la Corporación en su conjunto son mayores que los gastos y la inversión devengada, el superávit acumulado es de M\$126,458, que representa un 0,29%

Al comparar el primer con el segundo trimestre, se puede observar que la situación de Educación, cementerio, administración central y la red de servicios populares empeora. Por su parte los jardines infantiles, a pesar de tener déficit su condición mejorar, principalmente por el aporte municipal que durante el segundo trimestre recibió los aportes de enero a abril. Salud por su parte al percibir los ingresos de los programas ve su condición mejorada.

Situación Acumulada al segundo 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%

Situación Acumulada al segundo Trimestre en Miles de Pesos	EDUCACIÓN	JARDINES VTF	SALUD	CEMENTERIO	ADMINISTRACION CENTRAL	RED DE SERVICIOS POPULARES	ASEO	TOTAL
Total Ingresos	23.116.899	847.030	16.603.986	453.621	602.460	447.207	1.598.106	43.669.309
Total Inversión	153.977	0	233.020	0	3.769	0	0	390.766
Total Gastos	23.659.486	890.905	15.499.657	562.483	759.849	484.758	1.294.947	43.152.085
Total Ajustes	0	0	0	0	0	0	0	0
Diferencia	-696.564	-43.875	871.309	-108.862	-161.158	-37.551	303.159	126.458
%Excedente / Déficit Acumulado	-3,01%	-5,18%	5,25%	-24,00%	-26,75%	-8,40%	18,97%	0,29%

