



## INFORME DE GESTIÓN TERCER TRIMESTRE 2020

INFORME GESTIÓN  
CORPORACIÓN MUNICIPAL DE VALPARAÍSO PARA EL DESARROLLO SOCIAL  
TERCER 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 y los bienes y servicios de consumo se presentan a nivel de asignación para aportar mayor nivel de información. En el tercer trimestre de 2020 se mantienen las remuneraciones bajo el software AS 400 del personal de Educación. A contar de junio se han incorporado a I-Gestión las remuneraciones de Salud, 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, 2º y 3er Trimestre	Saldo	% Ejecución
DEUDORES PRESUPUESTARIOS	48.375.649.563	55.936.058.949	34.493.226.580	21.442.832.369	62%
INGRESOS	48.091.649.563	51.288.123.128	34.493.226.580	16.794.896.548	67%
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	42.881.262.969	45.690.628.334	31.255.018.754	14.435.609.580	68%
OTROS INGRESOS	5.210.386.594	5.499.255.594	3.238.207.826	2.261.047.768	59%
AJUSTES	0	98.239.200	0	98.239.200	0%
SALDO INICIAL DE CAJA	284.000.000	4.647.935.821	0	4.647.935.821	0%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>48.375.649.563</b>	<b>55.936.058.949</b>	<b>34.493.226.580</b>	<b>21.442.832.369</b>	<b>62%</b>
ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	48.375.649.563	55.936.058.949	34.775.676.422	20.198.223.152	62%
INVERSIONES	747.830.978	1.288.904.689	400.288.128	663.854.821	31%
BIENES DE USO DEPRECIABLES	747.830.978	1.288.904.689	400.288.128	663.854.821	31%
GASTOS	47.627.818.585	53.215.449.986	34.375.388.294	18.102.664.057	65%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	888.767.480	1.208.752.594	1.169.661.268	39.091.326	97%
GASTO EN PERSONAL	42.115.801.709	44.074.908.527	31.097.834.059	12.910.135.889	71%
GASTO EN PERSONAL DE PLANTA	34.470.851.961	33.546.246.846	22.681.850.133	10.864.396.713	68%
GASTO EN PERSONAL A CONTRATA	7.562.246.792	10.275.743.320	8.325.261.781	1.950.481.539	81%
OTRAS REMUNERACIONES	82.702.956	252.181.037	90.722.145	94.520.313	36%
OTROS GASTOS EN PERSONAL	0	737.324	0	737.324	0%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	4.623.249.396	7.925.595.067	2.107.892.967	5.147.243.044	27%
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	115.000.000	249.924.696	161.737.755	82.711.657	65%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES Y PEAJES	8.500.000	8.291.200	1.026.874	6.264.326	12%
MATERIAL DE USO O CONSUMO	1.882.086.059	2.834.053.040	549.767.665	1.986.456.489	19%
SERVICIOS BASICOS	656.952.241	656.804.481	575.078.000	80.615.031	88%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES	1.000.000	668.979.975	273.015.672	119.505.457	41%
PUBLICIDAD Y DIFUSION	3.345.396	3.445.396	93.296	3.352.100	3%
SERVICIOS GENERALES	955.621.036	1.009.903.398	312.136.459	696.304.985	31%
ARRIENDOS	879.293.254	634.670.070	53.452.574	539.414.824	8%
SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	3.500.000	3.823.000	1.737.313	1.501.169	45%
SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	98.939.650	634.965.180	174.835.524	434.736.007	28%
OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	19.011.760	1.220.734.631	5.011.835	1.196.380.999	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%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>48.375.649.563</b>	<b>55.936.058.949</b>	<b>34.775.676.422</b>	<b>20.198.223.152</b>	<b>62%</b>
<b>DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS</b>	<b>48.375.649.563</b>	<b>0</b>	<b>-282.449.842</b>	<b>1.244.609.217</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. Cabe consignar que en el tercer trimestre ingresaron los fondos de la primera cuota del FAEP 2020, cuyo monto asciende a M\$1.028.069 y que utilizan para remuneraciones de acuerdo a lo contemplado en el plan de ejecución aprobado por el Mineduc, por lo tanto, no se incorpora el ingreso en la siguiente tabla, ya que sí permite el pago de remuneraciones.

<b>INGRESOS POR SUBVENCIONES</b>	<b>PRIMER TRIMESTRE</b>	<b>SEGUNDO TRIMESTRE</b>	<b>TERCER TRIMESTRE</b>
INGRESOS SEP	1.921.265.729	1.785.476.081	1.807.784.467
INGRESOS SEP (30% no disponible remuneraciones)	576.379.719	535.642.824	542.335.340
FONDO DE APOYO A LA EDUCACIÓN PÚBLICA (FAEP)			
OTROS INGRESOS PROPIOS			
VENTA DE UNIDADES DE GESTIÓN			
SUBVENCIÓN ANUAL DE APOYO AL MANTENIMIENTO, ART 37, DFL (ED) N° 2 DE 1998	259.716.842		
SUBVENCIÓN EDUCACIONAL PRO RETENCIÓN, LEY N° 19873		368.992.250	0
<b>Ingresos NO disponibles para remuneraciones</b>	<b>836.096.561</b>	<b>904.635.074</b>	<b>1.265.449.127</b>

<b>Gastos en Remuneraciones</b>	<b>PRIMER TRIMESTRE</b>	<b>Segundo Trimestre</b>	<b>Tercer Trimestre</b>
Total Ingresos	12.917.145.968	10.199.752.607	11.467.426.551
Total Ingresos disponibles para remuneraciones (1)	12.081.049.407	9.295.117.533	10.201.977.424
Total Gastos en Personal	11.348.582.215	9.700.913.581	10.048.338.263
% 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.
- 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 62% y que los gastos generales corresponden a un 62%, al tercer trimestre de 2020. Por consiguiente, se encuentra con déficit por un monto de M\$282.450. Se aprecia una disminución del déficit respecto del trimestre anterior, no obstante, se debe a que en el tercer trimestre ingresó la subvención FAEP y de acuerdo al Plan 2020 aprobado por el ministerio de educación, la primera cuota se ha utilizado en remuneraciones, lo que ha permitido controlar hasta cierto punto el déficit producto de la baja de matrícula y el efecto financiero que se genera a contar de junio de este año, mediante reliquidaciones en negativo y menor ingreso mensual.

En el tercer 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.

En términos comparativos, hay un menor déficit que en el segundo trimestre del año, no obstante, el déficit es mayor respecto del mismo trimestre del año pasado.

Comparativo de Ejecución Presupuestaria M\$			
Denominación	Trimestre Anterior	Tercer trimestre 2019	tercer trimestre 2020
Ingresos	23.116.899	34.298.991	34.493.227
Gastos	23.813.464	34.489.514	34.775.676
Diferencia	-696.565	-190.523	-282.449

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

Personal de Educación	Julio	Agosto	Septiembre
Planta	2449	2443	2443
Contrata	684	706	707
Reemplazo	107	114	133
Total	3.240	3.263	3.283

El personal de planta y contrata en conjunto al mes de septiembre ha aumentado en 22 funcionarios respecto del mes de junio y se observa un aumento 35 funcionarios en el personal de reemplazo respecto del mismo mes. Se registra un aumento global de 55 trabajadores al comparar septiembre y junio.

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 junio habían 2273 docentes y asistentes, se observa un aumento del personal planta y de reemplazo y una disminución respecto de la contrata. El aumento es de 40 funcionarios.

En cuanto a la Subvención por Ley Sep en junio había 515 docentes y asistentes, por lo tanto al mes de septiembre ha aumentado en dos funcionarios(as)

En el caso de Pie, en marzo habían 438 docentes y asistentes contratados(as) lo que implica que a septiembre hay un aumento de 15 funcionarios(as), principalmente en reemplazos.

Subvención Regular	Julio	Agosto	Septiembre
Planta	1749	1752	1759
Contrata	435	444	442
Reemplazo	99	99	112
Total	2283	2295	2313

SEP	Julio	Agosto	Septiembre
Planta	416	408	402
Contrata	97	107	110
Reemplazo	6	5	5
Total	519	520	517

PIE	Julio	Agosto	Septiembre
Planta	284	283	282
Contrata	152	155	155
Reemplazo	2	10	16
Total	438	448	453

#### **Cotizaciones Previsionales:**

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

Junio: Pagadas

Agosto: Personal SEP Pagado. Pendiente 40% Deuda en personal Subvención Regular y Pie

Septiembre: Pendiente de Pago totalidad de cotizaciones de personal con cargo a Subvención Regular y Pie. Personal SEP Pagado.

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

Al 30 de septiembre se encuentra el 100% de los recursos transferidos para Educación correspondientes al mes de junio rendidos al municipio, es decir que hay un atraso de recursos equivalente a un trimestre completo. 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 INFANTILES VTF 2020					
Denominación	Presup. Inicial	Presup. Vigente	Devengado 1er, 2º y 3er Trimestre	Saldo	% Ejecución
DEUDORES PRESUPUESTARIOS	1.701.669.210	1.921.424.104	1.270.604.683	650.819.421	66%
INGRESOS	1.701.669.210	1.784.436.780	1.270.604.683	513.832.097	71%
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	1.376.669.210	1.459.436.780	1.118.104.681	341.332.099	77%
OTROS INGRESOS	325.000.000	325.000.000	152.500.002	172.499.998	47%
AJUSTES	0	0	0	0	0%
SALDO INICIAL DE CAJA	0	136.987.324	0	136.987.324	0%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.701.669.210</b>	<b>1.921.424.104</b>	<b>1.270.604.683</b>	<b>650.819.421</b>	<b>66%</b>
ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	1.701.669.210	1.921.424.104	1.284.164.600	633.488.151	67%
<b>INVERSIONES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
BIENES DE USO DEPRECIABLES	0	0	0	0	0%
<b>GASTOS</b>	<b>1.701.669.210</b>	<b>1.921.424.104</b>	<b>1.284.164.600</b>	<b>633.488.151</b>	<b>67%</b>
<b>PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>0</b>	<b>5.963.835</b>	<b>4.894.131</b>	<b>1.069.704</b>	<b>82%</b>
<b>GASTO EN PERSONAL</b>	<b>1.652.855.682</b>	<b>1.713.272.475</b>	<b>1.253.030.784</b>	<b>459.933.846</b>	<b>73%</b>
GASTO EN PERSONAL DE PLANTA	1.406.696.778	373.462.660	304.172.021	69.290.639	81%
GASTO EN PERSONAL A CONTRATA	246.158.904	81.713.650	19.366.464	62.347.186	24%
OTRAS REMUNERACIONES	0	1.258.096.165	929.492.299	328.296.021	74%
OTROS GASTOS EN PERSONAL	0	0	0	0	0%
<b>BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS</b>	<b>48.813.528</b>	<b>65.200.470</b>	<b>26.239.685</b>	<b>35.497.277</b>	<b>40%</b>
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	0	0	0	0	0%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES Y PEAJES	0	0	0	0	0%
MATERIAL DE USO O CONSUMO	4.400.000	18.137.342	7.793.630	9.300.268	43%
SERVICIOS BASICOS	30.982.608	31.939.208	16.485.534	15.453.674	52%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES	0	1.380.000	0	0	0%
PUBLICIDAD Y DIFUSION	0	0	0	0	0%
SERVICIOS GENERALES	7.630.920	3.859.920	0	3.859.920	0%
ARRIENDOS	0	4.600.000	1.650.621	2.949.379	36%
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	5.800.000	5.284.000	309.900	3.934.036	6%
AMORTIZACIONES Y OTROS AJUSTES	0	136.987.324	0	136.987.324	0%
AL SERVICIO DE LA DEUDA	0	0	0	0	0%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1.701.669.210</b>	<b>1.921.424.104</b>	<b>1.284.164.600</b>	<b>633.488.151</b>	<b>67%</b>
<b>DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS</b>	<b>1.701.669.210</b>	<b>0</b>	<b>-13.559.917</b>	<b>17.331.270</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 para el tercer trimestre generándose un resultado de déficit en M\$13.560 menor al presentado al cierre del trimestre anterior que fue de M\$43.875 negativo.

Respecto de su ejecución presupuestaria, se observa que los ingresos tienen una ejecución del 66%, y el de gasto un 73% que da como resultado el déficit. A simple vista se puede apreciar que la casi totalidad de ingresos se utilizan para gastos de personal, siendo utilizado el 99% de los ingresos en remuneraciones y gastos asociados al personal.

<b>Comparativo de Ejecución Presupuestaria M\$</b>			
<b>Denominación</b>	<b>Trimestre Anterior</b>	<b>Tercer trimestre 2019</b>	<b>Tercer trimestre 2020</b>
Ingresos	847.030	1.087.952	1.270.605
Gastos	890.905	1.294.893	1.284.165
Diferencia	-43.875	-206.941	-13.560

En términos comparativos, el déficit disminuye respecto del segundo trimestre de este año y también respecto del año 2019, esto último se debe principalmente al aporte que hace el Concejo Municipal por primera vez este año, de manera específica para los jardines infantiles. Además, de menores gastos en bienes y servicios como consecuencia del cierre de jardines infantiles desde marzo a la fecha.

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

JARDINES VTF	Julio	Agosto	Septiembre
Planta	168	168	168
Contrata	2	2	2
Reemplazo	10	10	10
Total	180	180	180

La dotación de los Jardines infantiles disminuyó en una funcionaria respecto de junio donde hubo 181 en total.

**Cotizaciones Previsionales:**

Al tercer trimestre del Año se encuentran pagadas las cotizaciones correspondientes a los meses de: junio a agosto de 2020.

**Rendiciones de Cuentas:**

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

Las rendiciones a la municipalidad se encuentran al día, hasta la subvención entregada para el mes de junio.

**SALUD**

**PRESUPUESTO SALUD 2020**

<b>Denominación</b>	<b>Presup. Inicial</b>	<b>Presup. Vigente</b>	<b>Devengado 1er, 2º y 3er Trimestre</b>	<b>Saldo</b>	<b>% Ejecución</b>
DEUDORES PRESUPUESTARIOS	26.979.223.115	32.354.966.458	23.266.286.455	9.088.680.003	72%
INGRESOS	26.979.223.115	31.661.097.161	23.266.286.455	8.394.810.706	73%
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	24.560.822.075	29.166.542.918	21.695.504.008	7.471.038.910	74%
OTROS INGRESOS	2.418.401.040	2.418.477.040	1.570.782.447	847.694.593	65%
AJUSTES	0	76.077.203	0	76.077.203	0%
SALDO INICIAL DE CAJA	0	693.869.297	0	693.869.297	0%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>26.979.223.115</b>	<b>32.354.966.458</b>	<b>23.266.286.455</b>	<b>9.088.680.003</b>	<b>72%</b>
ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	26.979.223.115	32.354.966.458	23.607.489.987	8.566.694.236	73%
<b>INVERSIONES</b>	<b>51.956.371</b>	<b>476.325.162</b>	<b>364.194.023</b>	<b>98.111.072</b>	<b>76%</b>
BIENES DE USO DEPRECIABLES	51.956.371	476.325.162	364.194.023	98.111.072	76%
<b>GASTOS</b>	<b>26.339.120.272</b>	<b>31.229.018.421</b>	<b>23.243.295.964</b>	<b>7.818.960.289</b>	<b>74%</b>
<b>PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>10.000.000</b>	<b>497.021.685</b>	<b>487.021.685</b>	<b>10.000.000</b>	<b>98%</b>
<b>GASTO EN PERSONAL</b>	<b>20.640.522.298</b>	<b>23.231.405.532</b>	<b>18.278.430.398</b>	<b>4.952.975.134</b>	<b>79%</b>
GASTO EN PERSONAL DE PLANTA	13.419.949.614	11.154.178.030	7.789.923.523	3.364.254.507	70%
GASTO EN PERSONAL A CONTRATA	5.249.022.523	9.441.453.474	8.616.996.816	824.456.658	91%
OTRAS REMUNERACIONES	1.880.384.852	2.540.408.719	1.852.780.987	687.627.732	73%
OTROS GASTOS EN PERSONAL	91.165.309	95.365.309	18.729.072	76.636.237	20%
<b>BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS</b>	<b>5.688.597.974</b>	<b>7.433.918.646</b>	<b>4.477.843.881</b>	<b>2.789.312.597</b>	<b>60%</b>
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	15.000.000	66.732.900	54.135.925	11.906.775	81%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES Y PEAJES	20.000.000	43.900.000	28.905.628	6.734.372	66%
MATERIAL DE USO O CONSUMO	2.643.005.691	3.531.408.127	2.455.138.047	1.007.039.894	70%
SERVICIOS BASICOS	334.700.000	382.648.461	218.525.348	143.722.378	57%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES	59.000.000	503.739.082	226.126.818	265.426.609	45%
PUBLICIDAD Y DIFUSION	0	4.400.366	350.366	0	8%
SERVICIOS GENERALES	792.061.748	842.912.773	606.578.175	227.597.998	72%
ARRIENDOS	54.883.015	215.826.759	78.613.328	135.539.274	36%
SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	10.000.000	22.000.000	19.872.349	2.127.651	90%
SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	1.710.000.000	1.684.075.778	766.725.900	907.834.093	46%
OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	49.947.520	136.274.400	22.871.997	81.383.553	17%
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%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>26.979.223.115</b>	<b>32.354.966.458</b>	<b>23.607.489.987</b>	<b>8.566.694.236</b>	<b>73%</b>
<b>DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS</b>	<b>26.979.223.115</b>	<b>0</b>	<b>-341.203.532</b>	<b>521.985.767</b>	

Salud	PRIMER TRIMESTRE	SEGUNDO TRIMESTRE	TERCER TRIMESTRE
<b>TOTAL INGRESOS</b>	6.805.538.400	9.798.447.905	6.662.300.150
<b>GASTO EN PERSONAL</b>	5.419.973.620	6.385.202.915	6.473.253.863
Indemnizaciones	487.021.685		
<b>Total Gasto en Personal</b>	5.906.995.305	6.385.202.915	6.473.253.863
<b>% de Gasto en Personal</b>	<b>87%</b>	<b>65%</b>	<b>97%</b>

#### Algunas Consideraciones:

La ejecución presupuestaria ingresos de Salud para el tercer trimestre es de un 72% para los ingresos y un 73% para los gastos, por lo tanto, a diferencia del trimestre anterior el resultado es déficit por M\$341.2014. Esta situación se debe a que han ingresado los recursos provenientes del municipio para el pago de remuneraciones.

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 tercer 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 81% 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. Respecto del trimestre anterior, un 10% adicional de los ingresos fue gastado en remuneraciones, esto implica una menor destinación de los recursos a bienes y servicios y pago de deudas. En el último trimestre solo un 3% de los ingresos fueron destinados a bienes y servicios.

No es posible comparar respecto del mismo trimestre del año pasado debido a que se contabilizaban los ingresos de los servicios populares en Salud y también algunos gastos, como los bienes y servicios.

#### DOTACIÓN

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

Personal de Salud	Julio	Agosto	Septiembre
Planta	564	563	563
Contrata	643	646	645
Reemplazo	262	271	284
<b>Total</b>	<b>1.469</b>	<b>1.480</b>	<b>1.492</b>

La dotación presenta un aumento, en este tercer trimestre, tanto el personal de contrata como el de reemplazo es el que aumenta.



**Cotizaciones Previsionales:**

Al tercer trimestre del Año se encuentran pagadas las cotizaciones correspondientes a los meses de: junio a agosto de 2020 en su totalidad.

**Rendiciones de Cuentas:**

Al 30 de septiembre, se han percibido las subvenciones provenientes de la Municipalidad correspondientes a los meses de enero a abril. Estos fondos ya se encuentran rendidos.

Respecto de las rendiciones al Servicio de Salud, al 30 de septiembre se encuentran las rendiciones al día de los meses de junio a agosto. La fecha de rendición es 15 días posteriores al cierre del mes, es decir, el 15 de septiembre se rindieron los recursos percibidos en el mes de agosto. 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, 2º y 3er Trimestre	Saldo	% Ejecución
DEUDORES PRESUPUESTARIOS	1.411.869.594	1.576.676.800	756.827.176	819.849.624	48%
INGRESOS	1.411.869.594	1.561.598.349	756.827.176	804.771.173	48%
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	43.059.064	97.046.122	88.371.315	8.674.807	91%
OTROS INGRESOS	1.368.810.530	1.464.552.227	668.455.861	796.096.366	46%
AJUSTES	0	0	0	0	0%
SALDO INICIAL DE CAJA	0	15.078.451	0	15.078.451	0%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.411.869.594</b>	<b>1.576.676.800</b>	<b>756.827.176</b>	<b>819.849.624</b>	<b>48%</b>
ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	1.411.869.594	1.576.676.800	984.905.756	555.438.147	62%
<b>INVERSIONES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
BIENES DE USO DEPRECIABLES	0	0	0	0	0%
<b>GASTOS</b>	<b>1.411.869.594</b>	<b>1.571.308.303</b>	<b>984.905.756</b>	<b>550.069.650</b>	<b>63%</b>
<b>PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>5.000.000</b>	<b>115.800.000</b>	<b>114.778.252</b>	<b>1.021.748</b>	<b>99%</b>
<b>GASTO EN PERSONAL</b>	<b>1.212.420.470</b>	<b>1.059.249.409</b>	<b>680.161.351</b>	<b>374.783.058</b>	<b>64%</b>
GASTO EN PERSONAL DE PLANTA	1.159.179.864	908.322.507	598.326.239	309.996.268	66%
GASTO EN PERSONAL A CONTRATA	24.040.000	78.481.296	52.889.331	25.591.965	67%
OTRAS REMUNERACIONES	0	42.745.000	8.472.953	29.967.047	20%
OTROS GASTOS EN PERSONAL	29.200.606	29.700.606	20.472.828	9.227.778	69%
<b>BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS</b>	<b>194.449.124</b>	<b>396.258.894</b>	<b>189.966.153</b>	<b>174.264.844</b>	<b>48%</b>
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	36.000.000	65.500.000	54.823.148	2.745.688	84%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES Y PEAJES	2.000.000	2.000.000	1.882.697	117.303	94%
MATERIAL DE USO O CONSUMO	10.326.720	15.126.720	11.546.650	3.144.483	76%
SERVICIOS BASICOS	48.219.535	48.219.535	30.267.146	17.952.389	63%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES	43.618.641	209.658.923	63.985.893	140.285.020	31%
PUBLICIDAD Y DIFUSION	0	500.000	480.662	19.338	96%
SERVICIOS GENERALES	2.822.875	20.487.363	16.652.176	3.835.187	81%
ARRIENDOS	43.023.611	5.028.611	2.303.009	2.452.466	46%
SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	0	0	0	0	0%
SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	0	1.300.000	1.300.000	0	100%
OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	8.437.742	28.437.742	6.724.772	3.712.970	24%
AMORTIZACIONES Y OTROS AJUSTES	0	0	0	0	0%
AL SERVICIO DE LA DEUDA	0	5.368.497	0	5.368.497	0%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1.411.869.594</b>	<b>1.576.676.800</b>	<b>984.905.756</b>	<b>555.438.147</b>	<b>62%</b>
<b>DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS</b>	<b>1.411.869.594</b>	<b>0</b>	<b>-228.078.580</b>	<b>264.411.477</b>	<b>0%</b>

GASTO EN PERSONAL	PRIMER TRIMESTRE	SEGUNDO TRIMESTRE	TERCER TRIMESTRE
<b>TOTAL INGRESOS</b>	325.143.745	128.477.585	303.205.846
<b>GASTO EN PERSONAL</b>	225.138.409	209.433.774	360.367.420
<b>% de Gasto en Personal</b>	<b>69%</b>	<b>163%</b>	<b>119%</b>



La Ejecución presupuestaria de Cementerio presenta un nivel de ingresos correspondientes al 48% y una ejecución de gastos del 62%, esto implica un déficit de M\$228079 al cierre del tercer trimestre.

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 105% del ingreso.

Para 2020 se solicitó Subvención al municipio para solventar el déficit operacional, la cual ingresa en este tercer trimestre, no obstante, la disminución de ingresos por ventas es muy importante, por lo tanto, sin el ingreso municipal el déficit sería aun mayor.

Comparativo de Ejecución Presupuestaria M\$			
Denominación	Trimestre Anterior	Tercer trimestre 2019	Tercer trimestre 2020
Ingresos	453.621	926.341	756.827
Gastos	562.483	1.025.286	984.906
Diferencia	-108.862	-98.945	-228.079

En términos comparativos, respecto de mismo trimestre en el año pasado, los ingresos han disminuido un 18%, los gastos a su vez han disminuido en un 4%, ya que la estructura de gastos del cementerio es principalmente fija, debido al gasto del personal.

#### Dotación:

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

Personal de Cementerio	Julio	Agosto	Septiembre
Planta	89	88	86
Contrata	2	4	5
Reemplazo	0	1	2
Total	91	93	93

Respecto del personal, en junio había un total de 92 trabajadores, de los cuales 90 eran de planta y 2 de contrata. Al mes de septiembre hay 93 trabajadores, pero dos corresponden a reemplazos.

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

Junio: Pagadas

Julio Pendiente de pago en su totalidad.

Agosto: Pendiente de pago en su totalidad.

**Rendiciones de Cuentas:**

Al 30 de septiembre, no hay rendiciones pendientes con la municipalidad. La última subvención recibida corresponde al mes de julio de 2020.

# Administración Central

<b>PRESUPUESTO ADMINISTRACIÓN CENTRAL 2020</b>					
<b>Denominación</b>	<b>Presup. Inicial</b>	<b>Presup. Vigente</b>	<b>Devengado 1er, 2º y 3er Trimestre</b>	<b>Saldo</b>	<b>% Ejecución</b>
<b>DEUDORES PRESUPUESTARIOS</b>	<b>1.132.300.000</b>	<b>1.315.224.319</b>	<b>886.224.130</b>	<b>429.000.189</b>	<b>67%</b>
INGRESOS	1.132.300.000	1.294.121.047	886.224.130	407.896.917	68%
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	0	36.295.000	34.210	36.260.790	0%
OTROS INGRESOS	1.132.300.000	1.257.826.047	886.189.920	371.636.127	70%
SALDO INICIAL DE CAJA	0	21.103.272	0	21.103.272	0%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.132.300.000</b>	<b>1.315.224.319</b>	<b>886.224.130</b>	<b>429.000.189</b>	<b>67%</b>
<b>ACREEDORES PRESUPUESTARIOS</b>	<b>1.132.300.000</b>	<b>1.315.224.319</b>	<b>1.137.516.797</b>	<b>172.672.727</b>	<b>86%</b>
<b>INVERSIONES</b>	<b>0</b>	<b>5.545.000</b>	<b>5.110.217</b>	<b>434.783</b>	<b>92%</b>
<b>GASTOS</b>	<b>1.132.300.000</b>	<b>1.299.127.439</b>	<b>1.132.406.580</b>	<b>161.686.064</b>	<b>87%</b>
<b>PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>0</b>	<b>15.471.000</b>	<b>15.158.528</b>	<b>312.472</b>	<b>98%</b>
<b>GASTO EN PERSONAL</b>	<b>1.052.200.000</b>	<b>1.059.517.842</b>	<b>934.658.479</b>	<b>123.656.434</b>	<b>88%</b>
GASTO EN PERSONAL DE PLANTA	1.043.560.000	913.820.601	800.133.413	113.687.188	88%
GASTO EN PERSONAL A CONTRATA	0	82.568.648	74.817.341	7.751.307	91%
HONORARIOS DE SUMA ALZADA-PERSONAS NATURALES	8.640.000	13.640.000	10.245.807	2.191.264	75%
REMUNERACIONES REGULADAS POR EL CODIGO DEL TRABAJO	0	49.488.593	49.461.918	26.675	100%
<b>BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS</b>	<b>80.100.000</b>	<b>224.138.597</b>	<b>182.589.573</b>	<b>37.717.158</b>	<b>81%</b>
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	300.000	300.000	0	300.000	0%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES Y PEAJES	0	0	0	0	0%
MATERIAL DE USO O CONSUMO	4.500.000	13.808.597	8.303.247	5.297.731	60%
SERVICIOS BASICOS	13.300.000	40.150.000	32.695.147	7.337.162	81%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES	3.000.000	60.230.000	58.377.663	1.852.337	97%
PUBLICIDAD Y DIFUSION	0	420.000	412.356	7.644	98%
SERVICIOS GENERALES	2.600.000	4.250.000	584.907	1.235.093	14%
ARRIENDOS	48.000.000	73.210.000	73.040.098	169.902	100%
SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	0	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	25.770.000	3.674.114	21.019.330	14%
<b>AMORTIZACIONES Y OTROS AJUSTES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>AL SERVICIO DE LA DEUDA</b>	<b>0</b>	<b>10.551.880</b>	<b>0</b>	<b>10.551.880</b>	<b>0%</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1.132.300.000</b>	<b>1.315.224.319</b>	<b>1.137.516.797</b>	<b>172.672.727</b>	<b>86%</b>
<b>DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS</b>	<b>1.132.300.000</b>	<b>0</b>	<b>-251.292.667</b>	<b>256.327.462</b>	



La Ejecución presupuestaria de Administración Central en los ingresos es de 67%, en los gastos es de 86%, lo que implica un déficit al cierre del trimestre de M\$251.293.

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

Personal de Administración Central	Julio	Agosto	Septiembre
Contrata	12	13	11
Planta	66	66	67
Reemplazo			
Total	78	79	78

En septiembre hay un funcionario menos que en el mes de junio, la disminución corresponde a personal de reemplazo.

#### **Cotizaciones Previsionales:**

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

Mayo: Pendientes de pago en su totalidad.

Junio: Pendientes de pago en su totalidad.

Julio: Pendientes de pago en su totalidad

Agosto: Pendientes de pago en su totalidad.

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

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

# Red de Servicios Populares

**PRESUPUESTO SERVICIOS POPULARES 2020**

<b>Denominación</b>	<b>Presup. Inicial</b>	<b>Presup. Vigente</b>	<b>Devengado 1er, 2º y 3er Trimestre</b>	<b>Saldo</b>	<b>% Ejecución</b>
DEUDORES PRESUPUESTARIOS	758.335.064	970.155.765	593.097.165	377.058.600	61%
INGRESOS	758.335.064	970.155.765	593.097.165	377.058.600	61%
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	0	5.661.933	53.782	5.608.151	1%
OTROS INGRESOS	758.335.064	902.498.836	593.043.383	309.455.453	66%
AJUSTES	0	61.994.996	0	61.994.996	0%
SALDO INICIAL DE CAJA	0	0	0	0	0%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>758.335.064</b>	<b>970.155.765</b>	<b>593.097.165</b>	<b>377.058.600</b>	<b>61%</b>
ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	758.335.064	970.155.765	729.688.596	222.904.311	75%
<b>INVERSIONES</b>	<b>0</b>	<b>2.757.767</b>	<b>1.577.767</b>	<b>0</b>	<b>57%</b>
BIENES DE USO DEPRECIABLES	0	2.757.767	1.577.767	0	57%
<b>GASTOS</b>	<b>758.335.064</b>	<b>905.403.002</b>	<b>728.110.829</b>	<b>160.909.315</b>	<b>80%</b>
<b>PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>0</b>	<b>500.000</b>	<b>424.527</b>	<b>75.473</b>	<b>85%</b>
<b>GASTO EN PERSONAL</b>	<b>210.815.206</b>	<b>325.790.413</b>	<b>251.485.402</b>	<b>74.305.011</b>	<b>77%</b>
GASTO EN PERSONAL DE PLANTA	194.815.206	20.754.488	14.889.921	5.864.567	72%
GASTO EN PERSONAL A CONTRATA	0	1.429.720	1.986.879	-557.159	139%
OTRAS REMUNERACIONES	16.000.000	303.606.205	234.608.602	68.997.603	77%
OTROS GASTOS EN PERSONAL	0	0	0	0	0%
<b>BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS</b>	<b>547.519.858</b>	<b>578.962.589</b>	<b>476.200.900</b>	<b>86.378.831</b>	<b>82%</b>
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	0	0	0	0	0%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES Y PEAJES	0	10.000	10.000	0	100%
MATERIAL DE USO O CONSUMO	389.944.985	328.166.118	303.304.311	16.741.586	92%
SERVICIOS BASICOS	3.384.000	6.498.400	3.044.471	3.453.929	47%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES	0	1.100.000	188.222	911.778	17%
PUBLICIDAD Y DIFUSION	0	1.050.000	97.092	8.508	9%
SERVICIOS GENERALES	1.200.000	19.330.000	12.490.210	6.179.340	65%
ARRIENDOS	21.760.000	66.752.444	34.593.795	30.422.557	52%
SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	0	0	0	0	0%
SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	127.149.440	135.023.084	115.953.284	19.069.800	86%
OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	4.081.433	21.032.543	6.519.515	9.591.333	31%
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%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>758.335.064</b>	<b>970.155.765</b>	<b>729.688.596</b>	<b>222.904.311</b>	<b>75%</b>
DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS	758.335.064	0	-136.591.431	154.154.289	0%



La Ejecución presupuestaria de los Servicios Populares en los ingresos es de 61%, en los gastos es 75%, lo que implica un déficit de M\$136.591. Hay menos ingresos que los proyectados, no obstante, el gasto se encuentra de acuerdo a la proyección, pero al haber menos ingresos se genera el déficit. Además, en el tercer trimestre ha comenzado a funcionar el laboratorio popular, lo que ha implicado asumir mayores costos por marcha blanca que son normales en cualquier actividad económica que inicia su funcionamiento.

#### DOTACIÓN:

A continuación, se presenta el personal del área. En comparación al mes de junio, han aumentado en 6 funcionarios que corresponden al Laboratorio Popular que ha comenzado su funcionamiento en el mes de septiembre.

Personal de Farmacia	Julio	Agosto	Septiembre
Plazo Indefinido	13	12	12
Plazo Fijo	1	1	1
Reemplazo			
Total	14	13	13

Personal de Óptica	Julio	Agosto	Septiembre
Plazo Indefinido	9	9	9
Plazo Fijo	0		
Reemplazo			
Total	9	9	9

Personal de Ortopedia Popular	Julio	Agosto	Septiembre
Plazo Indefinido	1	1	1
Plazo Fijo	1	1	1
Reemplazo			
Total	2	2	2

Personal de Servicios Populares	Julio	Agosto	Septiembre
Plazo Indefinido	0		
Plazo Fijo	1	1	1
Reemplazo			
Total	1	1	1

Personal Laboratorio Popular	Julio	Agosto	Septiembre
Plazo Indefinido			
Plazo Fijo			6
Reemplazo			
Total	0	0	6

**Cotizaciones Previsionales:**

Al tercer trimestre del Año se encuentran pagadas las cotizaciones correspondientes a los meses de: junio a agosto de 2020 en su totalidad.

**Rendiciones de Cuentas:**

No hay rendiciones pendientes con el municipio.

# CONVENIO DE ASEO

PRESUPUESTO CONVENIO ASEO 2020					
Denominación	Presup. Inicial	Presup. Vigente	Devengado 1er, 2º y 3er Trimestre	Saldo	% Ejecución
DEUDORES PRESUPUESTARIOS	2.991.437.847	3.039.781.594	2.228.930.416	810.851.178	73%
INGRESOS	2.991.437.847	3.019.481.998	2.228.930.416	790.551.582	74%
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	0	6.204.739	6.204.739	0	100%
OTROS INGRESOS	2.991.437.847	3.013.277.259	2.222.725.677	790.551.582	74%
AJUSTES	0	0	0	0	0%
SALDO INICIAL DE CAJA	0	20.299.596	0	20.299.596	0%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>2.991.437.847</b>	<b>3.039.781.594</b>	<b>2.228.930.416</b>	<b>810.851.178</b>	<b>73%</b>
ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	2.991.437.847	3.039.781.594	2.038.235.693	989.046.034	67%
<b>INVERSIONES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
BIENES DE USO DEPRECIABLES	0	0	0	0	0%
<b>GASTOS</b>	<b>2.991.437.847</b>	<b>3.019.481.998</b>	<b>2.038.235.693</b>	<b>968.746.438</b>	<b>68%</b>
<b>PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>202.300.000</b>	<b>230.344.151</b>	<b>38.653.274</b>	<b>191.690.877</b>	<b>17%</b>
<b>GASTO EN PERSONAL</b>	<b>2.589.588.987</b>	<b>2.574.488.987</b>	<b>1.947.756.481</b>	<b>626.732.506</b>	<b>76%</b>
GASTO EN PERSONAL DE PLANTA	2.589.588.987	752.533.004	355.920.016	396.612.988	47%
GASTO EN PERSONAL A CONTRATA	0	124.802.322	124.718.213	84.109	100%
OTRAS REMUNERACIONES	0	1.697.153.661	1.467.118.252	230.035.409	86%
OTROS GASTOS EN PERSONAL	0	0	0	0	0%
<b>BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS</b>	<b>199.548.860</b>	<b>214.648.860</b>	<b>51.825.938</b>	<b>150.323.055</b>	<b>24%</b>
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	183.483.860	183.483.860	51.625.938	127.241.222	28%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES Y PEAJES	0	0	0	0	0%
MATERIAL DE USO O CONSUMO	0	12.000.000	0	4.116.833	0%
SERVICIOS BASICOS	0	0	0	0	0%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES	0	0	0	0	0%
PUBLICIDAD Y DIFUSION	0	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	0%
SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	0	0	0	0	0%
OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	0	100.000	0	100.000	0%
AMORTIZACIONES Y OTROS AJUSTES	0	0	0	0	0%
AL SERVICIO DE LA DEUDA	0	20.299.596	0	20.299.596	0%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>2.991.437.847</b>	<b>3.039.781.594</b>	<b>2.038.235.693</b>	<b>989.046.034</b>	<b>67%</b>
<b>DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS ( ANTES DE IMPUESTOS)</b>	<b>2.991.437.847</b>	<b>0</b>	<b>190.694.723</b>	<b>-178.194.856</b>	

De acuerdo a la tabla informada se presenta una ejecución de ingresos de 73% y de gastos de 67%. Se termina el semestre con un superávit de M\$190.695.



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

ASEO	Julio	Agosto	Septiembre
Planta	306	307	306
Contrata			
Reemplazo			
Total	306	307	306

Al tercer 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 tercer trimestre del Año se encuentran pagadas las cotizaciones correspondientes a los meses de: junio a agosto 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 tercer 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\$1.062483, que representa un -1,67%

La no entrega de recursos de parte del municipio o el retraso de los mismos, ha provocado retención de parte del ministerio de educación, lo que agrava la situación del flujo y la caja de la Corporación.

Hay cotizaciones pendientes de pagos en Educación, Cementerio y Administración Central.

Además, tanto Cementerio como los Servicios Populares se ven afectados en sus ingresos por ventas producto de la pandemia.

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%

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%

Situación Acumulada al Segundo Trimestre en Miles de Pesos	EDUCACIÓN	JARDINES VTF	SALUD	CEMENTERIO	ADMINISTRACION CENTRAL	RED DE SERVICIOS POPULARES	ASEO	TOTAL
Total Ingresos	34.493.227	1.270.605	23.266.286	756.827	886.224	593.097	2.228.930	63.495.196
Total Inversión	400.288	0	364.194	0	5.110	1578	0	771.170
Total Gastos	34.375.388	1.284.165	23.243.296	984.906	1.132.407	728.111	2.038.236	63.786.509
Total Ajustes	0	0	0	0	0			0
Diferencia	-282.449	-13.560	-341.204	-228.079	-251.293	-136.592	190.694	-1.062.483
%Excedente / Déficit Acumulado	-0,82%	-1,07%	-1,47%	-30,14%	-28,36%	-23,03%	8,56%	-1,67%