



INFORME DE GESTIÓN CUARTO TRIMESTRE 2020

INFORME GESTIÓN
CORPORACIÓN MUNICIPAL DE VALPARAÍSO PARA EL DESARROLLO SOCIAL
CUARTO 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 cuarto 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. Debido al traspaso del área de Educación al Servicio Local de Educación, en los trimestres siguientes la información de educación irá enfocada a informar sobre el cierre del área y el avance en el pago de los pasivos.

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, 3er y 4to. Trimestre	Saldo	% Ejecución
DEUDORES PRESUPUESTARIOS	48.375.649.563	56.050.154.071	48.595.169.754	7.454.984.317	87%
INGRESOS	48.091.649.563	51.402.218.250	48.595.169.754	2.807.048.496	95%
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	42.881.262.969	45.804.723.456	43.147.299.806	2.657.423.650	94%
OTROS INGRESOS	5.210.386.594	5.499.255.594	5.447.869.948	51.385.646	99%
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%
TOTAL INGRESOS	48.375.649.563	56.050.154.071	48.595.169.754	7.454.984.317	87%
ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	48.375.649.563	56.050.154.071	46.721.891.483	9.328.262.588	83%
INVERSIONES	747.830.978	1.400.850.816	931.647.738	469.203.078	67%
BIENES DE USO DEPRECIABLES	747.830.978	1.400.850.816	931.647.738	469.203.078	67%
GASTOS	47.627.818.585	53.217.598.981	45.790.243.745	7.427.355.236	86%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	888.767.480	1.233.965.535	1.373.785.557	-139.820.022	111%
GASTO EN PERSONAL	42.115.801.709	44.056.179.346	41.212.313.561	2.843.865.785	94%
GASTO EN PERSONAL DE PLANTA	34.470.851.961	33.518.672.657	30.417.430.604	3.101.242.053	91%
GASTO EN PERSONAL A CONTRATA	7.562.246.792	10.274.010.381	10.644.772.945	-370.762.564	104%
OTRAS REMUNERACIONES	82.702.956	262.758.984	149.372.688	113.386.296	57%
OTROS GASTOS EN PERSONAL	0	52.800.000	0	52.800.000	0%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	4.623.249.396	7.921.260.302	3.204.144.627	4.717.115.675	40%
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	115.000.000	228.978.022	179.079.568	49.898.454	78%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES Y PEAJES	8.500.000	2.776.258	1.026.874	1.749.384	37%
MATERIAL DE USO O CONSUMO	1.882.086.059	2.855.837.287	1.056.974.092	1.798.863.195	37%
SERVICIOS BASICOS	656.952.241	649.465.331	752.925.002	-103.459.671	116%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES	1.000.000	899.779.914	381.184.659	518.595.255	42%
PUBLICIDAD Y DIFUSION	3.345.396	3.445.396	333.296	3.112.100	10%
SERVICIOS GENERALES	955.621.036	942.835.306	502.930.519	439.904.787	53%
ARRIENDOS	879.293.254	562.122.320	61.913.016	500.209.304	11%
SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	3.500.000	3.823.000	2.767.887	1.055.113	72%
SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	98.939.650	642.219.069	234.137.906	408.081.163	36%
OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	19.011.760	1.129.978.399	30.871.808	1.099.106.591	3%
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	56.050.154.071	46.721.891.483	9.328.262.588	83%
DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS	48.375.649.563	0	1.873.278.271		

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 y cuarto trimestre ingresaron los fondos de la primera y segunda cuota del FAEP 2020, cuyo monto asciende a M\$2.570.173.790, del cual el monto informado en la tabla corresponde a lo que no puede ser utilizado en remuneraciones de acuerdo al convenio vigente.

INGRESOS POR SUBVENCIONES	PRIMER TRIMESTRE	SEGUNDO TRIMESTRE	TERCER TRIMESTRE	CUARTO TRIMESTRE
INGRESOS SEP	1.921.265.729	1.785.476.081	1.807.784.467	1.803.914.630
INGRESOS SEP (30% no disponible remuneraciones)	576.379.719	535.642.824	542.335.340	541.174.389
FONDO DE APOYO A LA EDUCACIÓN PÚBLICA (FAEP)(no disponible remuneración)				1.610.704.274
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			0
SUBVENCIÓN EDUCACIONAL PRO RETENCIÓN, LEY N° 19873		368.992.250	0	0
Ingresos NO disponibles para remuneraciones	836.096.561	904.635.074	1.265.449.127	2.873.444.515

Gastos en Remuneraciones	PRIMER TRIMESTRE	Segundo Trimestre	Tercer Trimestre	Cuarto Trimestre
Total Ingresos	12.917.145.968	10.199.752.607	11.467.426.551	14.010.844.628
Total Ingresos disponibles para remuneraciones (1)	12.081.049.407	9.295.117.533	10.201.977.424	11.137.400.113
Total Gastos en Personal	11.348.582.215	9.700.913.581	10.048.338.263	10.161.468.976
% de Ingresos utilizados en personal (2)	93,94%	104,37%	98%	91%

(1) Se descuentan:

- El 30% de los recursos provenientes de la SEP.
- FAEP no disponible para remuneraciones.
- 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 87% del presupuesto vigente y que los gastos generales corresponden a un 83%, al cuarto trimestre de 2020. Por consiguiente, se encuentra con superávit por un monto de M\$1.873.278. Se aprecia un cambio respecto de la situación de déficit del trimestre anterior, no obstante, se debe a que en el cuarto trimestre ingresó la segunda cuota de subvención FAEP y su nivel de ejecución es bajo. También ingresan en diciembre las subvenciones municipales por el mes de noviembre y diciembre.

En el cuarto recuadro se muestra que del total de ingresos que permiten pago de remuneraciones se han utilizado un 91% 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, se cierra el año en una mejor situación que en el segundo trimestre del año, no obstante, la situación del cuarto trimestre de 2019 es muy similar a la de este año, incluso se ha mejorado la situación de superávit operacional, ésta se debe a menor gasto que en igual trimestre del año pasado.

Comparativo de Ejecución Presupuestaria M\$			
Denominación	Trimestre Anterior	Cuarto trimestre 2019	Cuarto trimestre 2020
Ingresos	34.493.227	48.828.914	48.595.169.754
Gastos	34.775.676	47.199.681	46.721.891.483
Diferencia	-282.449	1.629.233	1.873.278.271

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

Personal de Educación	Octubre	Noviembre	Diciembre
Planta	2467	2462	2472
Contrata	708	742	678
Reemplazo	133	137	128
Total	3.308	3.341	3.278

El personal de planta y contrata en conjunto al mes de septiembre ha disminuido en 5 funcionarios respecto del mes de septiembre y se observa un aumento 29 funcionarios en el personal de planta y una disminución de 29 funcionarios de funcionarios de contrata respecto del mismo mes. Por consiguiente, la disminución se debe al personal de reemplazo.

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 la Subvención Regular en septiembre habían 2313 docentes y asistentes, se observa una disminución total de 14 funcionarios.

En cuanto a la Subvención por Ley Sep en septiembre había 517 docentes y asistentes, por lo tanto al mes de diciembre ha aumentado en cinco funcionarios(as)

En el caso de Pie, en septiembre habían 453 docentes y asistentes contratados(as) lo que implica que a diciembre hay un aumento de cuatro funcionarios(as).

Subvención Regular	Octubre	Noviembre	Diciembre
Planta	1783	1777	1785
Contrata	442	475	415
Reemplazo	109	106	99
Total	2334	2358	2299

SEP	Octubre	Noviembre	Diciembre
Planta	402	404	404
Contrata	110	110	109
Reemplazo	7	9	9
Total	519	523	522

PIE	Octubre	Noviembre	Diciembre
Planta	282	281	283
Contrata	156	157	154
Reemplazo	17	22	20
Total	455	460	457

Cotizaciones Previsionales:

Al 31 de diciembre la situación de cotizaciones previsionales del área de Educación desde el mes de julio a diciembre:

SEP: pagadas en su totalidad

Subvención Regular y PIE: Deuda neta \$672.201.625. Intereses \$105.789.714, por consiguiente la deuda es de \$777.991.339

Rendiciones de Cuentas:

Al 31 de diciembre se encuentra el 100% de los recursos transferidos para Educación correspondientes al mes de octubre rendidos al municipio, las subvenciones de noviembre y diciembre fueron transferidas la última semana del año y por consiguiente se encuentran sin rendir al 31 de diciembre. Cabe señalar que la totalidad de las subvenciones municipales se utilizan para el pago de cotizaciones, no obstante, con el desfase de entrega de recursos de este año, se han debido pagar intereses, los cuales no se rinden al municipio, incrementándose de esta forma el déficit de la Corporación.

Jardines Infantiles VTF

PRESUPUESTO JARDINES INFANTILES VTF 2020					
Denominación	Presup. Inicial	Presup. Vigente	Devengado 1er, 2º, 3er y 4to. Trimestre	Saldo	% Ejecución
DEUDORES PRESUPUESTARIOS	1.701.669.210	1.923.424.104	1.645.891.358	277.532.746	86%
INGRESOS	1.701.669.210	1.786.436.780	1.645.891.358	140.545.422	92%
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	1.376.669.210	1.459.436.780	1.366.308.021	93.128.759	94%
OTROS INGRESOS	325.000.000	327.000.000	279.583.337	47.416.663	85%
AJUSTES	0	1229663	0	1.229.663	0%
SALDO INICIAL DE CAJA	0	136.987.324	0	136.987.324	0%
TOTAL INGRESOS	1.701.669.210	1.924.653.767	1.645.891.358	278.762.409	86%
ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	1.701.669.210	1.924.653.767	1.683.541.367	241.112.400	87%
INVERSIONES	0	0	0	0	0%
BIENES DE USO DEPRECIABLES	0	0	0	0	0%
GASTOS	1.701.669.210	1.924.653.767	1.683.541.367	241.112.400	87%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	8.390.935	5.453.011	2.937.924	65%
GASTO EN PERSONAL	1.652.855.682	1.712.845.375	1.646.281.773	66.563.602	96%
GASTO EN PERSONAL DE PLANTA	1.406.696.778	1.631.473.600	1.623.216.752	8.256.848	99%
GASTO EN PERSONAL A CONTRATA	246.158.904	81.371.775	23.065.021	58.306.754	28%
OTRAS REMUNERACIONES	0			0	0%
OTROS GASTOS EN PERSONAL	0			0	0%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	48.813.528	66.430.133	31.806.583	34.623.550	48%
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	19367005	8256320	11.110.685	43%
SERVICIOS BASICOS	30.982.608	32259208	21173242	11.085.966	66%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES	0	1380000	0	1.380.000	0%
PUBLICIDAD Y DIFUSION	0	0	0	0	0%
SERVICIOS GENERALES	7.630.920	3859920	416500	3.443.420	11%
ARRIENDOS	0	4280000	1650621	2.629.379	39%
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	5284000	309900	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	1.924.653.767	1.683.541.367	241.112.400	87%
DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS	1.701.669.210	0	-37.650.009		

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 cuarto trimestre generándose un resultado de déficit en M\$ 37.650, mayor que los M\$13.560

Respecto de su ejecución presupuestaria, se observa que los ingresos tienen una ejecución del 86%, y el de gasto un 87% que da como resultado el déficit. A simple vista se puede apreciar que la totalidad de ingresos se utilizan para gastos de personal, siendo utilizado el 100% de los ingresos en remuneraciones y gastos asociados al personal.

Comparativo de Ejecución Presupuestaria M\$			
Denominación	Trimestre Anterior	Cuarto trimestre 2019	Cuarto trimestre 2020
Ingresos	1.270.605	1.433.158	1.645.891
Gastos	1.284.165	1.652.585	1.683.541
Diferencia	-13.560	-219.427	-37.650

En términos comparativos, el déficit aumenta respecto del tercer trimestre de este año, sin embargo, se puede apreciar que la situación de cierre de 2020 es mucho mejor que la situación de cierre de 2019, esto se debe principalmente al aporte específico de subvención municipal para los jardines infantiles.

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

JARDINES VTF	Octubre	Noviembre	Diciembre
Planta	169	170	170
Contrata	1	2	2
Reemplazo	11	11	9
Total	181	183	181

La dotación de los Jardines infantiles aumentó en una funcionaria respecto de septiembre donde hubo 180 en total.

Cotizaciones Previsionales:

Al cuarto trimestre del Año se encuentran pagadas las cotizaciones correspondientes a los meses de: septiembre a noviembre de 2020. No hay deudas previsionales del año.

Rendiciones de Cuentas:

Al 31 de diciembre 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 octubre.

SALUD

PRESUPUESTO SALUD 2020					
Denominación	Presup. Inicial	Presup. Vigente	Devengado 1er, 2º, 3er y 4to. Trimestre	Saldo	% Ejecución
DEUDORES PRESUPUESTARIOS	26.979.223.115	33.548.940.996	31.869.275.955	1.679.665.041	95%
INGRESOS	26.979.223.115	32.855.871.699	31.869.275.955	986.595.744	97%
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	24.560.822.075	29.835.517.456	29.118.968.850	716.548.606	98%
OTROS INGRESOS	2.418.401.040	2.943.477.040	2.750.307.105	193.169.935	93%
AJUSTES	0	76.077.203	0	76.077.203	0%
SALDO INICIAL DE CAJA	0	693.869.297	0	693.869.297	0%
TOTAL INGRESOS	26.979.223.115	33.548.940.996	31.869.275.955	1.679.665.041	95%
ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	26.979.223.115	33.548.940.996	31.942.622.429	1.606.318.567	95%
INVERSIONES	51.956.371	464.098.836	435.933.110	28.165.726	94%
BIENES DE USO DEPRECIABLES	51.956.371	464.098.836	435.933.110	28.165.726	94%
GASTOS	26.339.120.272	32.435.219.285	31.506.689.319	928.529.966	97%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	10.000.000	966.498.520	956.498.519	10.000.001	99%
GASTO EN PERSONAL	20.640.522.298	23.165.345.302	24.860.649.174	-1.695.303.872	107%
GASTO EN PERSONAL DE PLANTA	13.419.949.614	11.154.178.030	10.173.850.688	980.327.342	91%
GASTO EN PERSONAL A CONTRATA	5.249.022.523	9.441.453.474	11.757.427.008	-2.315.973.534	125%
OTRAS REMUNERACIONES	1.880.384.852	2.473.734.289	2.896.208.878	-422.474.589	117%
OTROS GASTOS EN PERSONAL	91.165.309	95.979.509	33.162.600	62.816.909	35%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	5.688.597.974	8.236.702.905	5.689.541.626	2.547.161.279	69%
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	15.000.000	58.294.880	54.135.925	4.158.955	93%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES Y PEAJES	20.000.000	44.371.003	33.061.936	11.309.067	75%
MATERIAL DE USO O CONSUMO	2.643.005.691	3.856.239.486	3.074.850.176	781.389.310	80%
SERVICIOS BASICOS	334.700.000	346.079.778	327.009.022	19.070.756	94%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES	59.000.000	1.042.268.965	359.825.248	682.443.717	35%
PUBLICIDAD Y DIFUSION	0	10.434.216	6.490.679	3.943.537	62%
SERVICIOS GENERALES	792.061.748	838.868.031	741.643.232	97.224.799	88%
ARRIENDOS	54.883.015	230.553.208	119.063.990	111.489.218	52%
SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	10.000.000	24.601.201	24.214.001	387.200	98%
SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	1.710.000.000	1.671.452.330	919.724.273	751.728.057	55%
OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	49.947.520	113.539.807	29.523.144	84.016.663	26%
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	33.548.940.996	31.942.622.429	1.606.318.567	95%
DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS	26.979.223.115	0	-73.346.474		

Salud	PRIMER TRIMESTRE	SEGUNDO TRIMESTRE	TERCER TRIMESTRE	CUARTO TRIMESTRE
TOTAL INGRESOS	6.805.538.400	9.798.447.905	6.662.300.150	8.602.989.500
GASTO EN PERSONAL	5.419.973.620	6.385.202.915	6.473.253.863	6.582.218.776
Indemnizaciones	487.021.685			
Total Gasto en Personal	5.906.995.305	6.385.202.915	6.473.253.863	6.582.218.776
% de Gasto en Personal	87%	65%	97%	77%

Algunas Consideraciones:

La ejecución presupuestaria ingresos de Salud para el cuarto trimestre es de un 95% para los ingresos y un 95% para los gastos, por lo tanto, a diferencia del informe anterior el resultado si bien es de déficit por M\$ 73.346, es menor a los M\$341.2014 del tercer trimestre. Esta situación se debe a que han ingresado los recursos provenientes del municipio para el pago de remuneraciones, así como mayores ingresos por la pandemia y las segundas cuotas 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.

Se incorpora una tabla en que se presentan la totalidad de los ingresos versus la totalidad de los gastos en personal, como resultado se aprecia que el gasto acumulado en remuneraciones corresponde a 77% de los ingresos devengados, 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.

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
Total	1.413	1.402	1.433

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

Personal de Salud	Octubre	Noviembre	Diciembre
Planta	561	561	543
Contrata	647	647	650
Reemplazo	298	306	309
Total	1.506	1.514	1.502

La dotación presenta un aumento de 10 funcionarios(as), en este cuarto trimestre, tanto el personal de contrata como el de reemplazo es el que aumenta, en tanto el personal de planta disminuye.

Cotizaciones Previsionales:

Al cuarto trimestre del Año se encuentran pagadas las cotizaciones correspondientes a los meses de: septiembre a noviembre de 2020 en su totalidad. No hay deuda previsional del año.

Rendiciones de Cuentas:

Al 31 de diciembre, se han percibido las subvenciones provenientes de la Municipalidad correspondientes a los meses de enero a octubre. Estos fondos ya se encuentran rendidos.

Respecto de las rendiciones al Servicio de Salud, al 31 de diciembre se encuentran las rendiciones al día de los meses de enero a noviembre. La fecha de rendición es 15 días posteriores al cierre del mes, es decir, el 15 de diciembre se rindieron los recursos percibidos en el mes de noviembre. Cabe señalar, que para que el Servicio de Salud envíe mensualmente la subvención Per cápita se debe tener rendida la subvención del mes anterior y demostrar el pago de cotizaciones previsionales.

Cementerio

PRESUPUESTO CEMENTERIO 2020					
Denominación	Presup. Inicial	Presup. Vigente	Devengado 1er, 2º, 3er y 4to. Trimestre	Saldo	% Ejecución
DEUDORES PRESUPUESTARIOS	1.411.869.594	1.576.676.800	1.298.206.569	278.470.231	82%
INGRESOS	1.411.869.594	1.561.598.349	1.298.206.569	263.391.780	83%
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	43.059.064	97.046.122	94.667.553	2.378.569	98%
OTROS INGRESOS	1.368.810.530	1.464.552.227	1.203.539.016	261.013.211	82%
AJUSTES	0	0	0	0	0%
SALDO INICIAL DE CAJA	0	15078451	0	15.078.451	0%
TOTAL INGRESOS	1.411.869.594	1.576.676.800	1.298.206.569	278.470.231	82%
ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	1.411.869.594	1.576.676.800	1.354.745.146	221.931.654	86%
INVERSIONES	0	0	0	0	0%
BIENES DE USO DEPRECIABLES	0	0	0	0	0%
GASTOS	1.411.869.594	1.571.308.303	1.354.745.146	216.563.157	86%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	5.000.000	115.800.000	114.778.252	1.021.748	99%
GASTO EN PERSONAL	1.212.420.470	1.059.249.409	894.714.156	164.535.253	84%
GASTO EN PERSONAL DE PLANTA	1.159.179.864	908.322.507	785.755.600	122.566.907	87%
GASTO EN PERSONAL A CONTRATA	24.040.000	78.481.296	71.054.292	7.427.004	91%
OTRAS REMUNERACIONES	0	42.745.000	17.431.436	25.313.564	41%
OTROS GASTOS EN PERSONAL	29.200.606	29.700.606	20.472.828	9.227.778	69%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	194.449.124	396.258.894	345.252.738	51.006.156	87%
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	36.000.000	62.754.312	54.823.148	7.931.164	87%
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	10.524.530	11.797.400	-1.272.870	112%
SERVICIOS BASICOS	48.219.535	48.069.352	38.992.885	9.076.467	81%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES	43.618.641	214.984.658	206.944.440	8.040.218	96%
PUBLICIDAD Y DIFUSION	0	500.000	480.662	19.338	96%
SERVICIOS GENERALES	2.822.875	20.690.051	16.652.176	4.037.875	80%
ARRIENDOS	43.023.611	5.028.611	2.575.924	2.452.687	51%
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	30.407.380	9.803.406	20.603.974	32%
AMORTIZACIONES Y OTROS AJUSTES	0	0	0	0	0%
AL SERVICIO DE LA DEUDA	0	5.368.497		5.368.497	0%
TOTAL GASTOS	1.411.869.594	1.576.676.800	1.354.745.146	221.931.654	86%
DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS	1.411.869.594	0	-56.538.577		

GASTO EN PERSONAL	PRIMER TRIMESTRE	SEGUNDO TRIMESTRE	TERCER TRIMESTRE	CUARTO TRIMESTRE
TOTAL INGRESOS	325.143.745	128.477.585	303.205.846	541.379.393
GASTO EN PERSONAL	225.138.409	209.433.774	360.367.420	99.774.553
% de Gasto en Personal	69%	163%	119%	18%

La Ejecución presupuestaria de Cementerio presenta un nivel de ingresos correspondientes al 82% y una ejecución de gastos del 86%, esto implica un déficit de M\$56.539 al cierre del cuarto 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 18% del ingreso, No obstante, esto se debe a la recepción de las subvenciones municipales durante este trimestre.

Comparativo de Ejecución Presupuestaria M\$			
Denominación	Trimestre Anterior	Cuarto trimestre 2019	Cuarto trimestre 2020
Ingresos	756.827	1.424.217	1.298.207
Gastos	984.906	1.599.350	1.354.745
Diferencia	-228.079	-175.133	-56.538

En términos comparativos, respecto de mismo trimestre en el año pasado, los ingresos han disminuido un 8%, los gastos a su vez han disminuido en un 15%. Con este gráfico se aprecia el efecto de la disminución de ingresos producto de la pandemia, aun así, la situación no es tan desalentadora debido a que el municipio hizo aportes de subvención para gastos operacionales, de igual forma que se disminuyeron gastos de personal como horas extras y otros gastos operacionales.

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

Personal de Cementerio	Octubre	Noviembre	Diciembre
Planta	87	90	90
Contrata	5	4	6
Reemplazo	1	3	3
Total	93	97	99

Respecto del personal, en septiembre había un total de 93 trabajadores, de los cuales 86 eran de planta y 5 de contrata. Y 2 reemplazos, en Diciembre, hay en total 99 trabajadores, de los cuales 90 son de planta, 6 de contrato y 3 de reemplazo. Por consiguiente, al término del año hay 99 trabajadores en Cementerios.

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 cuarto trimestre del Año la situación de las cotizaciones previsionales de Cementerio es que se encuentran pendientes de pago de manera parcial algunas cotizaciones. El monto neto de deuda es de \$1.072.065, sumados intereses por \$142.562, esto implica una deuda previsional total de \$1.214.627.

Rendiciones de Cuentas:

Al 31 de diciembre, no hay rendiciones pendientes con la municipalidad. La última subvención recibida corresponde al mes de julio de 2020.

Administración Central

PRESUPUESTO ADMINISTRACIÓN CENTRAL 2020

Denominación	Presup. Inicial	Presup. Vigente	Devengado 1er, 2º, 3er y 4to Trimestre	Saldo	% Ejecución
DEUDORES PRESUPUESTARIOS	1.132.300.000	1.322.424.319	1.061.709.649	260.714.670	80%
INGRESOS	1.132.300.000	1.301.321.047	1.061.709.649	239.611.398	82%
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	0	43.495.000	34.210	43.460.790	0%
OTROS INGRESOS	1.132.300.000	1.257.826.047	1.061.675.439	196.150.608	84%
SALDO INICIAL DE CAJA	0	21.103.272	0	21.103.272	0%
TOTAL INGRESOS	1.132.300.000	1.322.424.319	1.061.709.649	260.714.670	80%
ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	1.132.300.000	1.322.424.319	1.512.215.862	-189.791.543	114%
INVERSIONES	0	5.545.000	5.087.243	457.757	92%
GASTOS	1.132.300.000	1.306.327.439	1.507.128.619	-200.801.180	115%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	40.471.000	45.442.566	-4.971.566	112%
GASTO EN PERSONAL	1.052.200.000	1.034.517.842	1.236.606.246	-202.088.404	120%
GASTO EN PERSONAL DE PLANTA	1.043.560.000	888.820.601	1.053.619.760	-164.799.159	119%
GASTO EN PERSONAL A CONTRATA	0	82.568.648	101.717.220	-19.148.572	123%
HONORARIOS DE SUMA ALZADA-PERSONAS NATURALES	8.640.000	63.128.593	81.269.266	-18.140.673	129%
REMUNERACIONES REGULADAS POR EL CODIGO DEL TRABAJO	0	0	0	0	0%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	80.100.000	231.338.597	225.079.807	6.258.790	97%
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	13.473.597	6.891.361	6.582.236	51%
SERVICIOS BASICOS	13.300.000	40.150.000	42.683.379	-2.533.379	106%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES	3.000.000	59.430.000	58.377.663	1.052.337	98%
PUBLICIDAD Y DIFUSION	0	420.000	412.356	7.644	98%
SERVICIOS GENERALES	2.600.000	5.126.831	2.408.312	2.718.519	47%
ARRIENDOS	48.000.000	73.210.000	97.195.771	-23.985.771	133%
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	33.228.169	11.608.924	21.619.245	35%
AMORTIZACIONES Y OTROS AJUSTES	0	0	0	0	0%
AL SERVICIO DE LA DEUDA	0	10.551.880	0	10.551.880	0%
TOTAL GASTOS	1.132.300.000	1.322.424.319	1.512.215.862	-189.791.543	114%
DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS	1.132.300.000	0	-450.506.213		

La Ejecución presupuestaria de Administración Central en los ingresos es de 80%, en los gastos es de 114%, lo que implica un déficit al cierre del trimestre de M\$450.506

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

Personal de Administración Central	Octubre	Noviembre	Diciembre
Contrata	11	12	12
Planta	67	65	64
Reemplazo	0	0	0
Total	78	77	76

En diciembre hay dos funcionario(as) menos que en el mes de septiembre, la disminución corresponde a personal de contrato indefinido.

Cotizaciones Previsionales:

Al cuarto trimestre del Año la situación de las cotizaciones previsionales de Administración Central es de deuda total de los meses de mayo a noviembre de 2020. El monto neto de deuda es de \$146.633.376, sumados intereses por \$7.898.208, esto implica una deuda total de \$154.531.584

Rendiciones de Cuentas:

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

Red de Servicios Populares

PRESUPUESTO SERVICIOS POPULARES 2020					
Denominación	Presup. Inicial	Presup. Vigente	Devengado 1er, 2º, 3er y 4to Trimestre	Saldo	% Ejecución
DEUDORES PRESUPUESTARIOS	758.335.064	1.192.983.054	952.316.558	240.666.496	80%
INGRESOS	758.335.064	1.192.983.054	952.316.558	240.666.496	80%
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	0	203.489.222	53.782	203.435.440	0%
OTROS INGRESOS	758.335.064	927.498.836	952.262.776	-24.763.940	103%
AJUSTES	0	61.994.996	0	61.994.996	0%
SALDO INICIAL DE CAJA	0	0	0	0	0%
TOTAL INGRESOS	758.335.064	1.192.983.054	952.316.558	240.666.496	80%
ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	758.335.064	1.192.553.391	1.067.648.783	124.904.608	90%
INVERSIONES	0	3.201.484	1.359.313	1.842.171	42%
BIENES DE USO DEPRECIABLES	0	3.201.484	1.359.313	1.842.171	42%
GASTOS	758.335.064	1.127.356.911	1.066.289.470	61.067.441	95%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	500.000	424.527	75.473	85%
GASTO EN PERSONAL	210.815.206	325.790.413	351.777.126	-25.986.713	108%
GASTO EN PERSONAL DE PLANTA	194.815.206	20.754.488	20.478.359	276.129	99%
GASTO EN PERSONAL A CONTRATA	0	2.179.720	2.832.319	-652.599	130%
OTRAS REMUNERACIONES	16.000.000	302.856.205	328.466.448	-25.610.243	108%
OTROS GASTOS EN PERSONAL	0	0	0	0	0%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	547.519.858	800.916.498	714.087.817	86.828.681	89%
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	477.985.044	434.364.667	43.620.377	91%
SERVICIOS BASICOS	3.384.000	3.796.697	3.915.528	-118.831	103%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES	0	188.222	188.222	0	100%
PUBLICIDAD Y DIFUSION	0	1.041.492	97.092	944.400	9%
SERVICIOS GENERALES	1.200.000	17.380.120	14.649.160	2.730.960	84%
ARRIENDOS	21.760.000	57.326.690	50.618.557	6.708.133	88%
SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	0	0	0	0	0%
SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES	127.149.440	217.092.444	196.921.545	20.170.899	91%
OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	4.081.433	26.095.789	13.323.046	12.772.743	51%
AMORTIZACIONES Y OTROS AJUSTES	0	579.663	0	579.663	0%
AL SERVICIO DE LA DEUDA	0	61.994.996	0	61.994.996	0%
TOTAL GASTOS	758.335.064	1.192.983.054	1.067.648.783	125.334.271	89%
DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS	758.335.064	0	-115.332.225		

La Ejecución presupuestaria de la Red de Servicios Populares en los ingresos es de 80%, en los gastos es 89%, lo que implica un déficit de M\$115.332, menor a los M\$136.591 del cierre del trimestre anterior. 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 septiembre, han disminuido en 1 funcionario(a).

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

Personal de Farmacia	Octubre	Noviembre	Diciembre
Plazo Indefinido	12	12	12
Plazo Fijo	2	2	2
Reemplazo	0	0	0
Total	14	14	14

Personal de Óptica	Octubre	Noviembre	Diciembre
Plazo Indefinido	9	9	9
Plazo Fijo	0	0	0
Reemplazo	0	0	0
Total	9	9	9

Personal de Ortopedia Popular	Octubre	Noviembre	Diciembre
Plazo Indefinido	1	1	1
Plazo Fijo	1	1	1
Reemplazo	0	0	0
Total	2	2	2

Personal de Servicios Populares	Octubre	Noviembre	Diciembre
Plazo Indefinido	0	0	0
Plazo Fijo	1	1	1
Reemplazo	0	0	0
Total	1	1	1

Personal Laboratorio Popular	Octubre	Noviembre	Diciembre
Plazo Indefinido	0	0	0
Plazo Fijo	5	5	4
Reemplazo	0	0	0
Total	5	5	4

Cotizaciones Previsionales:

Al cuarto trimestre del Año se encuentran pagadas las cotizaciones correspondientes a los meses de: septiembre a noviembre de 2020 en su totalidad. No hay deuda del año 2020.

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, 3er, 4to Trimestre	Saldo	% Ejecución
DEUDORES PRESUPUESTARIOS	2.991.437.847	3.055.222.250	2.865.600.150	189.622.100	94%
INGRESOS	2.991.437.847	3.034.922.654	2.865.600.150	169.322.504	94%
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	0	21.645.395	6.204.739	15.440.656	29%
OTROS INGRESOS	2.991.437.847	3.013.277.259	2.859.395.411	153.881.848	95%
AJUSTES	0	0	1	-1	0%
SALDO INICIAL DE CAJA	0	20.299.596	0	20.299.596	0%
TOTAL INGRESOS	2.991.437.847	3.055.222.250	2.865.600.150	189.622.100	94%
ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	2.991.437.847	3.055.222.250	2.943.138.028	112.084.222	96%
INVERSIONES	0	0	0	0	0%
BIENES DE USO DEPRECIABLES	0	0	1	-1	0%
GASTOS	2.991.437.847	3.034.922.654	2.943.138.028	91.784.626	97%
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	202.300.000	230.344.151	39.103.392	191.240.759	17%
GASTO EN PERSONAL	2.589.588.987	2.574.488.987	2.783.938.026	-209.449.039	108%
GASTO EN PERSONAL DE PLANTA	2.589.588.987	752.533.004	450.425.557	302.107.447	60%
GASTO EN PERSONAL A CONTRATA	0	124.802.322	124.718.213	84.109	100%
OTRAS REMUNERACIONES	0	1.697.153.661	2.208.794.256	-511.640.595	130%
OTROS GASTOS EN PERSONAL	0	0	0	0	0%
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	199.548.860	230.089.516	120.096.610	109.992.906	52%
TEXTILES, VESTUARIO Y CALZADO	183.483.860	183.483.860	104.431.954	79.051.906	57%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES Y PEAJES	0	0	0	0	0%
MATERIAL DE USO O CONSUMO	0	12.000.000	0	12.000.000	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	15.540.656	15464656	76.000	100%
AMORTIZACIONES Y OTROS AJUSTES	0	0	0	0	0%
AL SERVICIO DE LA DEUDA	0	20.299.596	0	20.299.596	0%
TOTAL GASTOS	2.991.437.847	3.055.222.250	2.943.138.028	112.084.222	96%
DIFERENCIA INGRESOS-GASTOS (ANTES DE IMPUESTOS)	2.991.437.847	0	-77.537.878		

De acuerdo a la tabla informada se presenta una ejecución de ingresos de 94% y de gastos de 96%. Se termina el semestre con un déficit de M\$77.538.

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

ASEO	Septiembre	Noviembre	Diciembre
Planta	305	305	305
Contrata			
Reemplazo			
Total	305	305	305

Al cuarto 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 cuarto trimestre del Año se encuentran pagadas las cotizaciones correspondientes a los meses de: septiembre a noviembre de 2020 en su totalidad. No hay deuda previsional del año 2020.

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 cuarto trimestre los ingresos percibidos por la Corporación en su conjunto son mayores que los gastos y la inversión devengada, se cierra el año con un superávit acumulado de M\$1.062.369, que representa un 1,2% del total de ingresos devengados.

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. Quedan pendientes por pagar tanto cotizaciones previsionales del año como los respectivos intereses, los cuales se han informado en cada área.

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.

Se incorporan los cuadros trimestrales.

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 Tercer Trimestre en Miles de Pesos	EDUCACIÒN	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%

Situación Acumulada al Cuarto Trimestre en Miles de Pesos	EDUCACIÒN	JARDINES VTF	SALUD	CEMENTERIO	ADMINISTRACION CENTRAL	RED DE SERVICIOS POPULARES	ASEO	TOTAL
Total Ingresos	48.595.170	1.645.891	31.869.276	1.298.207	1.061.710	952.317	2.865.600	88.288.171
Total Inversión	931.648	0	435.933	0	5.087	1359	0	1.374.027
Total Gastos	45.790.244	1.683.541	31.506.689	1.354.745	1.507.129	1.066.289	2.943.138	85.851.775
Total Ajustes	0	0	0	0	0	0	0	0
Diferencia	1.873.278	-37.650	-73.346	-56.538	-450.506	-115.331	-77.538	1.062.369
%Excedente / Déficit Acumulado	3,85%	-2,29%	-0,23%	-4,36%	-42,43%	-12,11%	-2,71%	1,20%

Respecto de la situación comparada con el último trimestre de 2019, se observa que la situación de educación es similar en términos de porcentaje de superávit, siendo en ese año un 3,34%. Los jardines infantiles mejoran su situación pasando de un 15,31% de déficit a un 2,29%. En salud, no es posible comparar con el año anterior, ya que se contabilizaban los ingresos y gastos de la red de servicios populares. En Cementerio, la disminución en 2020 es notoria, ya que al cierre de 2019 el déficit era del 12,3%. Tanto la situación de Administración Central como Aseo, sufren un cambio importante, en la primera el déficit aumenta en 20% adicional y en la segunda aumenta en 5%. Con todo la posición consolidada de la Corporación en 2019 cerró con una situación de superávit de 0,41%.