



Evaluación de la Gestión Financiera del Sector Público en 2012 y Actualización de Proyecciones para 2013

Rosanna Costa
Directora de Presupuestos
29 de julio de 2013



Introducción



- El presente Informe da a conocer el **cierre del año fiscal 2012**, expone la **ejecución del gobierno central al mes de mayo** del presente año y **actualiza las proyecciones para 2013**.
- La revisión de las cifras de ingresos, gastos y balance, incorpora la **actualización de los supuestos** macroeconómicos y **el comportamiento de los ingresos y gastos** en el transcurso del año.
- Como es habitual, se aplica la metodología establecida en el Manual de Estadísticas de las Finanzas Públicas, del Fondo Monetario Internacional, que data del año 2001.
- Además se entrega información de control de la gestión pública y del sistemas de información para la gestión financiera del Estado del Estado, así como también, información de la gestión de activos y pasivos del Gobierno.



AGENDA

- Cierre del año 2012
- Ejecución Gobierno Central a mayo 2013
- Proyecciones 2013
- Evaluación y Control de Gestión
- Avances en Transparencia e Institucionalidad



Cierre del año 2012



VARIABLES MACROECONÓMICAS 2011-2012



	Ley de Presupuestos 2012 ¹		Efectivo	
	2011	2012	2011	2012
PIB				
Tasa variación real	6,5	5,0	5,9	5,6
DEMANDA INTERNA				
Tasa variación real	9,1	5,5	9,1	7,1
IMPORTACIONES ²				
Tasa variación valor en dólares	23,6	7,3	26,9	5,6
IPC				
Variación diciembre a diciembre	3,3	2,9	4,4	1,5
Variación promedio/ promedio	3,1	2,8	3,3	3,0
TIPO DE CAMBIO \$/US\$				
Valor nominal	471,0	472,0	483,4	486,8
PRECIO COBRE US\$/lb				
BML	414,0	370,0	399,3	360,6
PRECIO MOLIBDENO US\$/lb				
Valor nominal	16,5	14,8	15,5	12,8

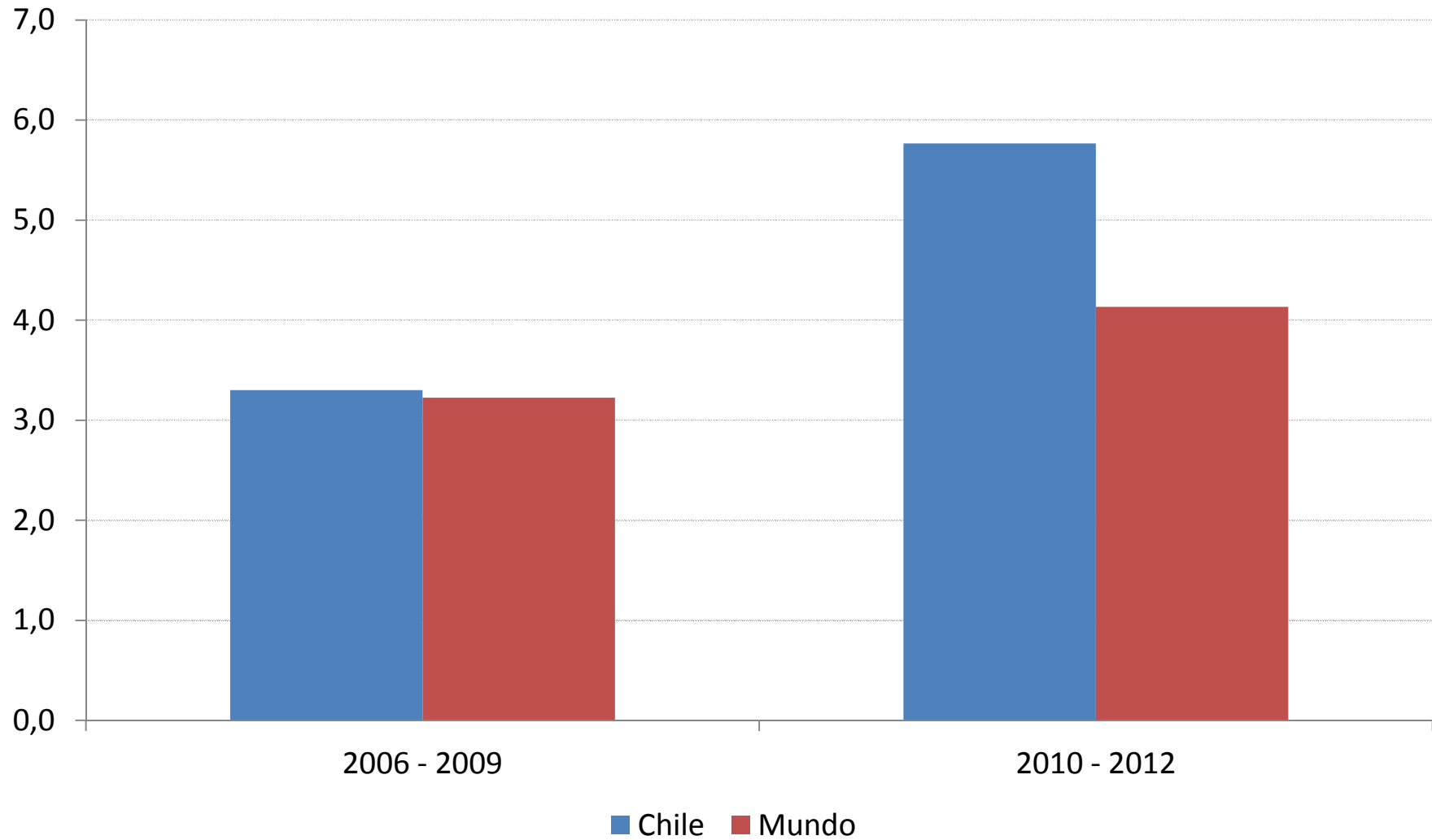
(1) Indicadores proyectados en septiembre de 2011.

(2) Corresponde a importaciones totales de bienes (CIF).



Contexto Internacional

Crecimiento comparado de la economía chilena (% de variación real)



Ingresos Gobierno Central Total 2011-2012

(miles de millones \$ 2012)

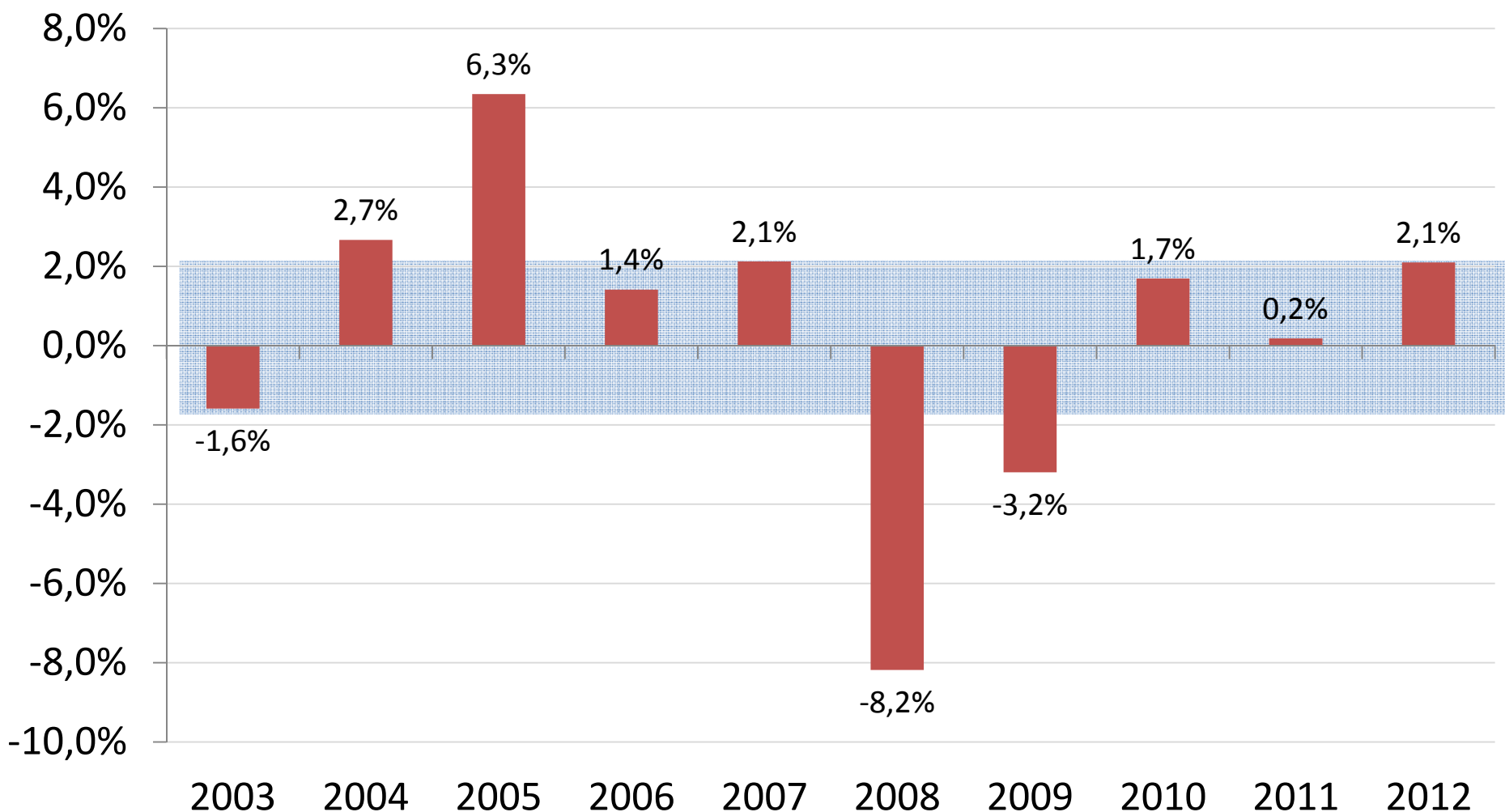
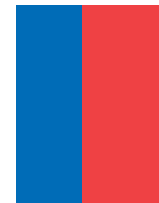


	Ejecución 2011	Presupuesto 2012	Ejecución 2012	Variación Real (%) 2011 - 2012	Ejecución - Presupuesto
TOTAL INGRESOS	28.390,5	28.005,2	28.770,2	1,3	765,0
<u>DE TRANSACCIONES QUE AFECTAN EL PATRIMONIO NETO</u>	28.368,5	27.979,6	28.736,0	1,3	756,4
Ingresos tributarios netos	21.735,4	21.841,8	22.770,0	4,8	928,2
Ingresos GMP10	2.358,6	2.802,5	2.024,8	-14,2	-777,6
Ingresos resto de contribuyentes	19.376,9	19.039,4	20.745,2	7,1	1.705,8
Cobre bruto	2.848,5	2.608,4	1.963,9	-31,1	-644,5
Imposiciones previsionales	1.672,6	1.700,0	1.802,5	7,8	102,5
Donaciones (Transferencias)	96,1	90,4	78,9	-17,9	-11,5
Rentas de la propiedad	562,8	557,3	604,5	7,4	47,1
Ingresos de operación	621,2	569,0	663,3	6,8	94,3
Otros ingresos ¹ (patentes, multas, etc.)	831,7	612,6	853,0	2,6	240,4
<u>DE TRANSACCIONES EN ACTIVOS NO FINANCIEROS</u>	22,1	25,6	34,1	54,8	8,6
Venta de activos físicos	22,1	25,6	34,1	54,8	8,6

(1) Presupuesto 2012 incluye MM\$127,7 miles, correspondientes al Bono Electrónico Fonasa, lo que permite hacer comparación con la cifra de Ejecución 2012, que incluye un ajuste equivalente.



Ingresos Gobierno Central Total respecto a proyección IFP año en curso. 2003-2012 (%)



Ingresos tributarios 2011-2012

Gobierno Central Total (miles de millones \$ 2012 y %)



	Ejecución 2011	Presupuesto 2012	Ejecución 2012	Variación Real (%) 2012/2011
1. Impuestos a la Renta	9.263,4	8.993,1	9.506,9	2,6
Ingresos GMP10	2.358,6	2.802,5	2.024,8	-14,2
Ingresos resto de contribuyentes	6.904,8	6.190,6	7.482,1	8,4
2. Impuesto al Valor Agregado	9.823,4	9.536,8	10.447,4	6,4
3. Impuestos a Productos Específicos	1.803,5	1.750,9	1.892,7	4,9
Tabacos, Cigarros y Cigarrillos	766,7	744,3	784,0	2,3
Combustibles	1.036,9	1.006,6	1.108,7	6,9
4. Impuestos a los Actos Jurídicos	273,5	265,6	324,7	18,7
5. Impuestos al Comercio Exterior	310,9	301,8	314,4	1,1
6. Otros	260,7	253,1	283,9	8,9
INGRESOS NETOS POR IMPUESTOS	21.735,4	21.101,2	22.770,0	4,8



Ingresos cíclicamente ajustados Gobierno Central

Total 2011-2012 (miles de millones \$ 2012 y %)



	2011	Presupuesto 2012	2012	Variación Real (%) 2012-2011	2012 – Presupuesto 2012
Total Ingresos cíclicamente ajustados	25.542,9	26.700,1	27.527,6	7,8	827,5
Ingresos Tributarios Netos	20.244,9	20.934,1	21.819,3	7,8	885,2
Ingresos GMP10	795,6	1.646,4	1.193,0	49,9	-453,4
Ingresos resto de contribuyentes	19.449,3	19.287,7	20.626,3	6,1	1.338,6
Cobre Bruto	1.483,9	2.193,9	1.677,0	13	-516,9
Imposiciones Previsionales Salud	1.307,8	1.342,0	1.417,6	8,4	75,6
Otros Ingresos ¹	2.506,2	2.230,1	2.613,7	4,3	383,6

(1) Incluye donaciones, rentas de la propiedad, ingresos de operación y otros ingresos. Además, estos últimos incluyen MM\$127,7 miles en el Presupuesto 2012, correspondientes al Bono Electrónico Fonasa, lo que permite hacer comparación con la cifra de Ejecución 2012, que incluye un ajuste equivalente.



Gastos Gobierno Central 2011-2012

(miles de millones \$ 2012 y %)



	Ejecución 2011	Presupuesto 2012	Ejecución 2012	Variación Real (%) 2011-2012	Ejecución – Presupuesto
GASTOS GOBIERNO CENTRAL PRESUPUESTARIO	25.927,7	28.092,2	27.408,3	5,7	-683,9
<u>DE TRANSACCIONES QUE AFECTAN EL PATRIMONIO NETO</u>	20.817,9	22.618,6	22.248,0	6,9	-370,6
Personal	5.095,6	5.013,5	5.409,7	6,2	396,2
Bienes y servicios de consumo y producción	2.077,4	2.135,8	2.211,1	6,4	75,3
Intereses	466,5	596,6	565,8	21,3	-30,8
Subsidios y donaciones	7.830,9	9.469,6	8.620,3	10,1	-849,3
Prestaciones previsionales	5.305,6	5.400,4	5.382,8	1,5	-17,5
Otros	41,8	2,7	58,3	39,4	55,5
<u>DE TRANSACCIONES EN ACTIVOS NO FINANCIEROS</u>	5.109,8	5.473,5	5.160,3	1,0	-313,2
Inversión	2.682,8	3.025,9	2.675,3	-0,3	-350,6
Transferencias de capital	2.427,0	2.447,6	2.485,0	2,4	37,4
GASTOS GOBIERNO CENTRAL TOTAL	26.784,2	28.588,6	28.042,5	4,7	-546,1

Nota: El crecimiento real del gasto total estimado al momento de la elaboración del presupuesto de 2012 (IFP 2011) era 5,4% y el aumento estimado del gasto presupuestario era de 5,0%.



Ingresos, gastos y balance Gobierno Central Total 2011-2012

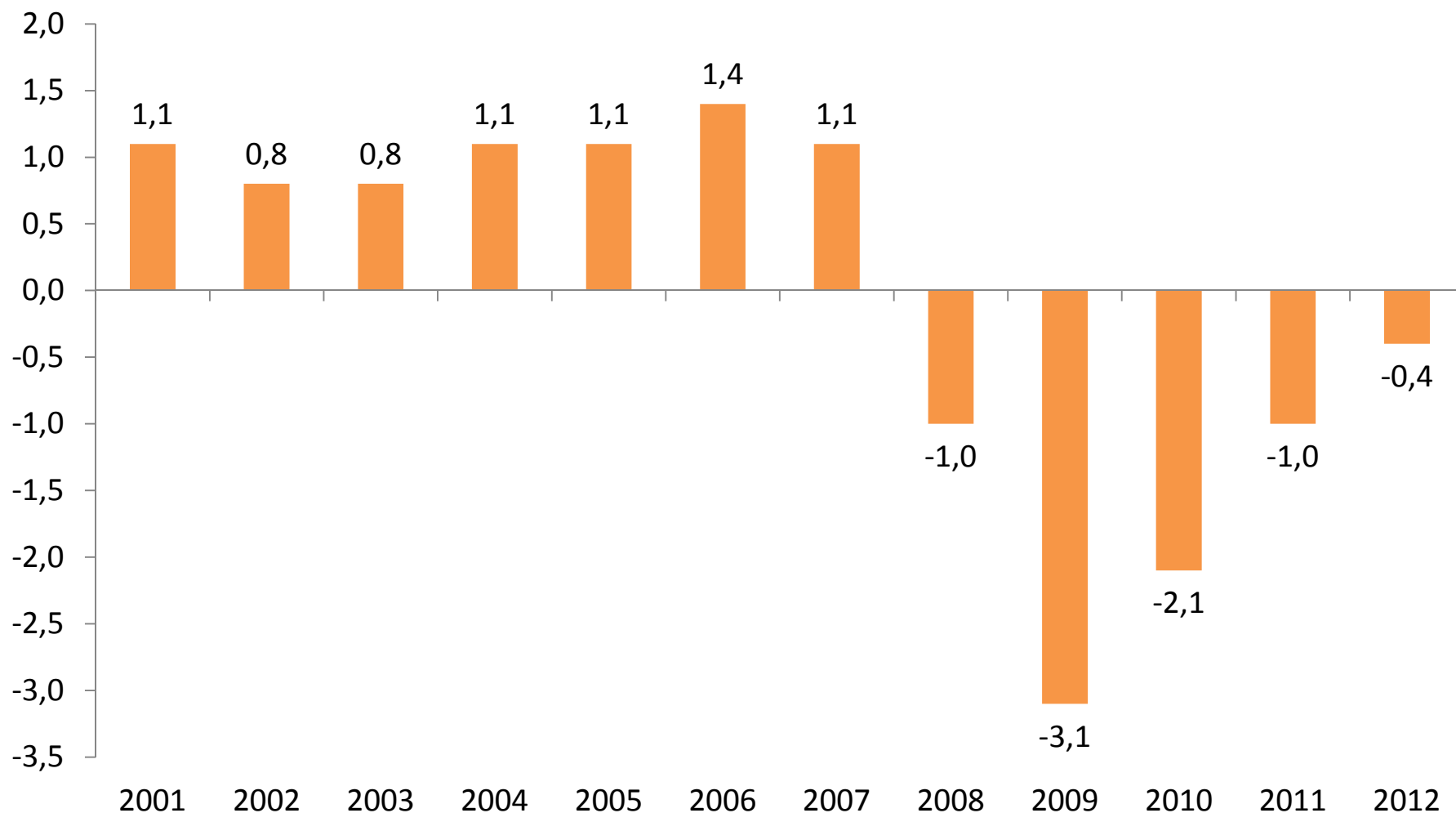


	Ejecución 2011	Presupuesto 2012	Ejecución 2012	Variación Real (%) 2011-2012
Miles de millones de pesos de 2012				
Total ingresos efectivos	28.390,5	28.005,2	28.770,2	1,3
Total gastos	26.784,2	28.588,6	28.042,5	4,7
Balance devengado	1.606,3	-583,5	727,7	
% del PIB				
Balance devengado	1,3	-0,4	0,6	
Efectos cíclicos de los ingresos	2,3	1,0	1,0	
Efecto cíclico en ingresos del cobre	2,4	1,3	0,9	
Efecto cíclico en ingresos no cobre	-0,1	-0,2	0,1	
Balance cíclicamente ajustado	-1,0	-1,5	-0,4	

Nota: Las cifras consideran tanto en ingresos como en gastos, el efecto del bono electrónico Fonasa.



Evolución del Balance Cíclicamente Ajustado del Gobierno Central Total (% del PIB*)



* Cifras 2001 a 2010 usan Cuentas Nacionales 2003, mientras que 2011 y 2012 usan Cuentas Nacionales 2008.





Ejecución Gobierno Central a mayo 2013



VARIABLES ECONÓMICAS ENERO-MAYO 2012-2013



	2012	2013
IMACEC		
Var. promedio enero - mayo	5,2	4,1
Índice de ventas al por menor		
Var. promedio enero - mayo	8,3	10,3
IPC		
Var. 12 meses promedio a mayo	3,8	1,3
Precio del cobre (US\$/lb)		
Promedio enero-mayo	373	347
Tipo de cambio (\$/US\$)		
Promedio enero-mayo	490,3	473,8
Importaciones (millones de dólares)		
Acumulado enero - mayo	28.635	30.026

Fuentes: Banco Central, INE y Aduana.



Ingresos Gobierno Central Total a mayo 2013

(miles de millones de \$, % de var. real anual)



	Miles de millones de pesos	Var. Real (%)
<u>TRANSACCIONES QUE AFECTAN EL PATRIMONIO NETO</u>	12.130,3	-4,6
Ingresos tributarios netos	10.099,9	-1,1
Tributación minería privada	699,9	-35,8
Tributación resto contribuyentes	9.400,0	3,1
Cobre bruto	343,3	-63,7
Imposiciones previsionales	820,9	8,7
Donaciones	20,7	-6,5
Rentas de la propiedad	215,5	-2,6
Ingresos de operación	289,3	1,2
Otros ingresos	340,6	25,5
<u>TRANSACCIONES EN ACTIVOS NO FINANCIEROS</u>	16,0	348,9
Venta de activos físicos	16,0	348,9
TOTAL INGRESOS	12.146,3	-4,5



Gastos Gobierno Central Total a mayo 2013

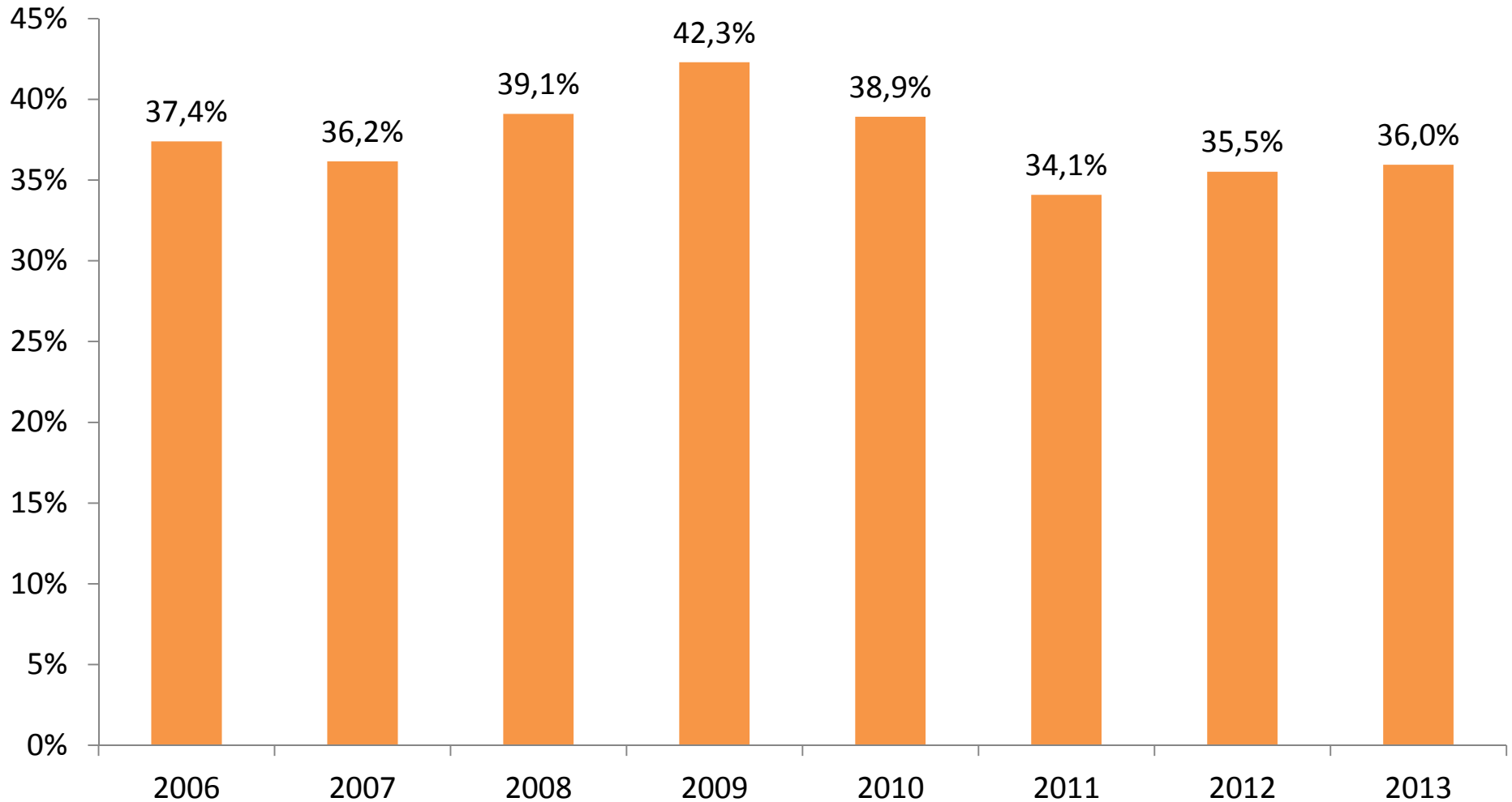
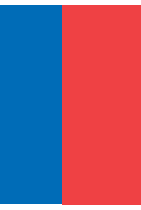
(miles de millones de \$, % de var. real anual)



	Miles de millones de pesos	Var. Real (%)
<u>TRANSACCIONES QUE AFECTAN EL PATRIMONIO NETO</u>	9.335,4	7,3
Personal	2.306,9	8,3
Bienes y servicios de consumo y producción	861,2	0,4
Intereses	384,1	3,7
Subsidios y donaciones	3.547,8	14,0
Prestaciones previsionales	2.226,8	2,0
Otros	8,6	-81,2
<u>TRANSACCIONES EN ACTIVOS NO FINANCIEROS</u>	1.652,1	5,8
Inversión	834,8	13,1
Transferencias de capital	817,4	-0,8
TOTAL GASTOS	10.987,6	7,1



Avance en ejecución presupuestaria acumulada a mayo 2006-2013 (% sobre la Ley aprobada)



Balance Efectivo Gobierno Central Total a mayo 2013

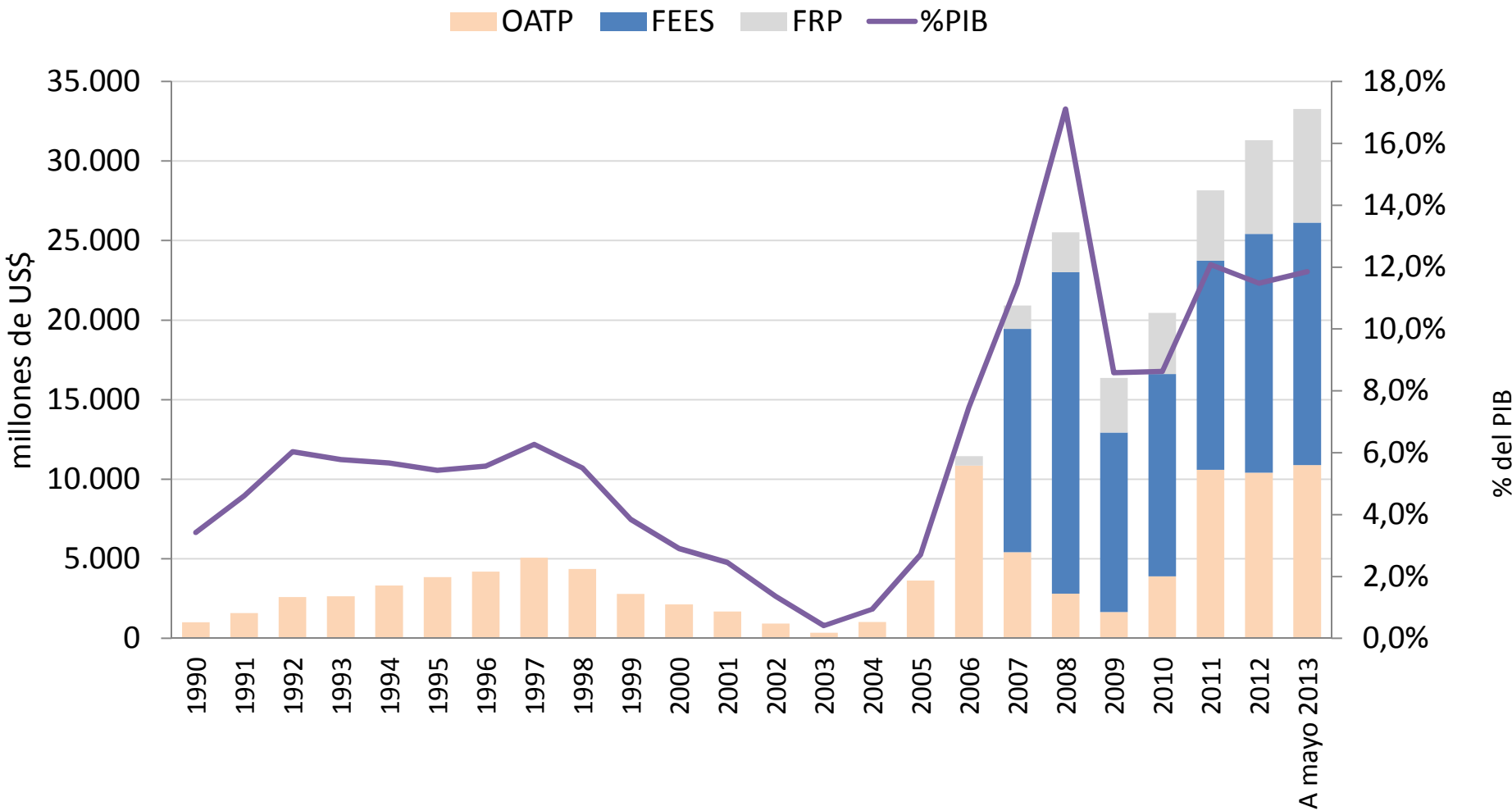


	Miles de MM \$	% del PIB*
Total Ingresos	12.146,3	8,8
Total Gastos	10.987,6	8,0
Préstamo/Endeudamiento Neto	1.158,8	0,8

* Corresponde al PIB estimado para el año 2013.



Activos Consolidados del Tesoro Público a mayo 2013 (millones de US\$ y % del PIB)



	FEES	FRP	OATP	ACTP	ACTP %PIB
A mayo 2013	15.241	7.148	10.885	33.274	11,8%





Proyecciones 2013



Supuestos Macroeconómicos 2013



	Ley de Presupuestos ¹	Proyección Actual
PIB		
Tasa variación real	4,8	4,6
Brecha (PIB tendencial/PIB efectivo)	0,6	0,8
DEMANDA INTERNA		
Tasa de variación real	5,5	5,3
IMPORTACIONES²		
Tasa variación valor en dólares	6,3	4,4
IPC		
Variación diciembre a diciembre	3,0	2,8
Variación promedio/promedio	2,9	1,9
TIPO DE CAMBIO \$/US\$		
Valor nominal	496	492
PRECIO DEL COBRE US\$/lb		
Promedio año BML	340	328
Precio de referencia	306	306
PRECIO MOLIBDENO US\$/lb		
Promedio año BML	12,9	11,1
Precio de referencia	20,8	20,8

(1) Indicadores proyectados en el mes de septiembre de 2012.

(2) Corresponde a importaciones totales de bienes (CIF).



Ingresos del Gobierno Central Total 2013

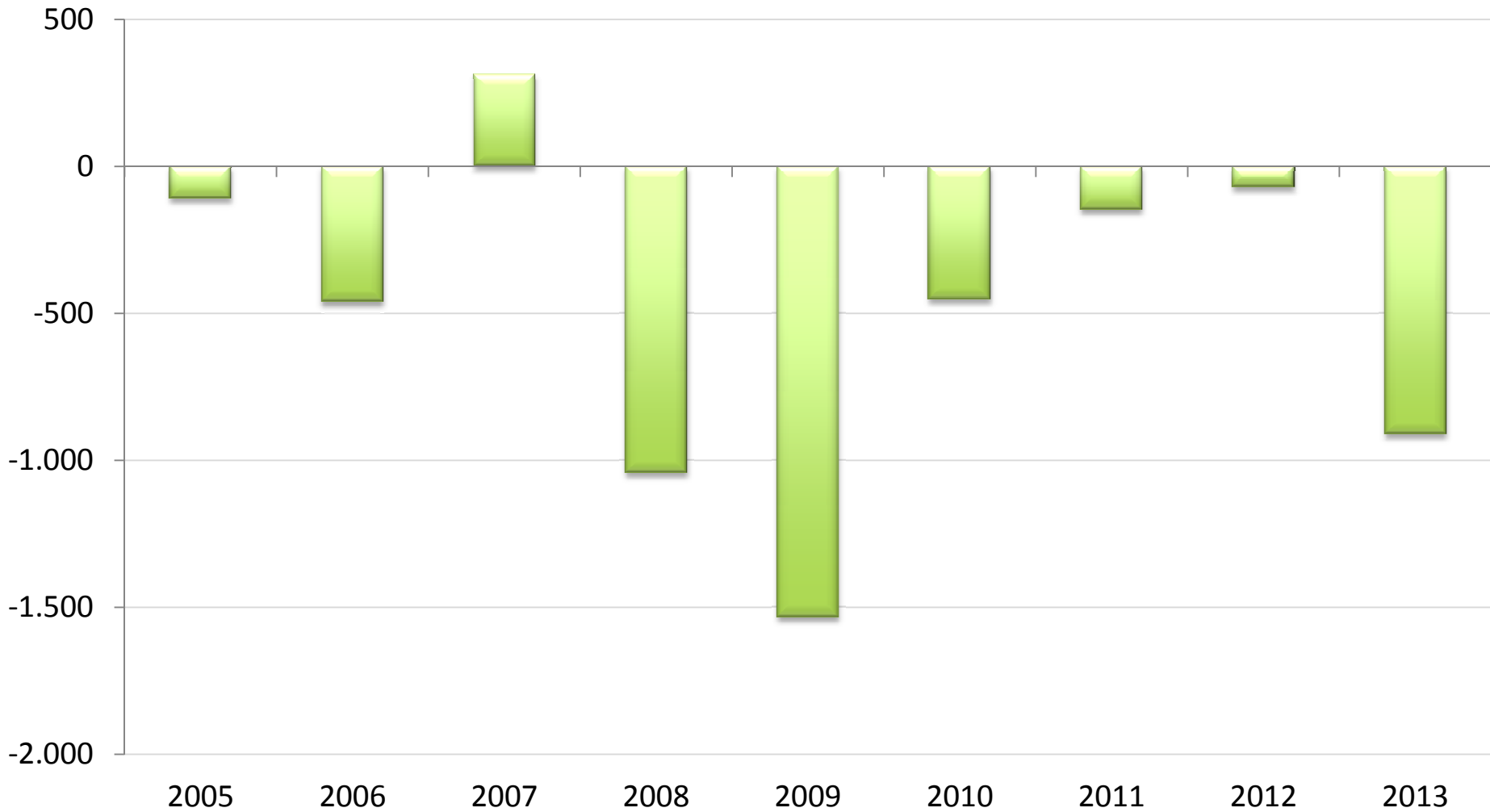
(miles de millones de \$ y %)



	2013		Variación proyección respecto de Ley Ppto. 2013	
	Ley de Presupuestos	Proyección actual	Miles de MM\$	Var. Real (%)
TOTAL INGRESOS	29.632,2	28.442,5	-1.190	-4,0
<u>DE TRANSACCIONES QUE AFECTAN EL PATRIMONIO NETO</u>	29.601,0	28.405,5	-1.196	-4,0
Ingresos tributarios netos	23.251,8	22.732,5	-519,2	-2,2
Tributación minería privada	1.511,9	1.393,0	-118,9	-7,9
Tributación resto contribuyentes	21.739,9	21.339,5	-400,3	-1,8
Cobre bruto	2.615,0	1.713,7	-901,3	-34,5
Imposiciones previsionales	1.933,7	2.010,8	77,1	4,0
Donaciones (Transferencias)	69,3	73,8	4,5	6,4
Rentas de la propiedad	557,5	513,9	-43,6	-7,8
Ingresos de operación	591,4	681,4	90,0	15,2
Otros ingresos	582,3	679,3	97,0	16,6
<u>DE TRANSACCIONES EN ACTIVOS NO FINANCIEROS</u>	31,2	37,0	5,8	18,6
Venta de activos físicos	31,2	37,0	5,8	18,6



Operación Renta neta consolidada 2006-2013 (miles de millones de \$ 2013)



Proyección Ingresos cíclicamente ajustados

Gobierno Central Total 2013

(miles de millones de \$ y %)



	Presupuesto 2013	Proyección actual 2013	Var. Proy. 2013/ Presupuesto 2013 (%)	Proy actual - Presupuesto 2013 (miles de MM\$)
Total Ingresos cíclicamente ajustados	29.205,3	28.416,3	-2,7%	-788,9
Ingresos Tributarios Netos	23.017,5	22.608,9	-1,8%	-408,6
Ingresos GMP10	1.107,0	1.032,8	-6,7%	-74,3
Ingresos resto de contribuyentes	21.910,4	21.576,2	-1,5%	-334,3
Cobre Bruto	2.411,5	1.796,0	-25,5%	-615,5
Imposiciones Previsionales Salud	1.557,2	1.635,8	5,0%	78,6
Otros Ingresos ¹	2.219,1	2.375,6	7,1%	156,5

(1) Incluye donaciones, rentas de la propiedad, ingresos de operación y otros ingresos.



Ingresos, gastos y balance Gobierno Central Total 2013 (miles de millones de \$ 2013)

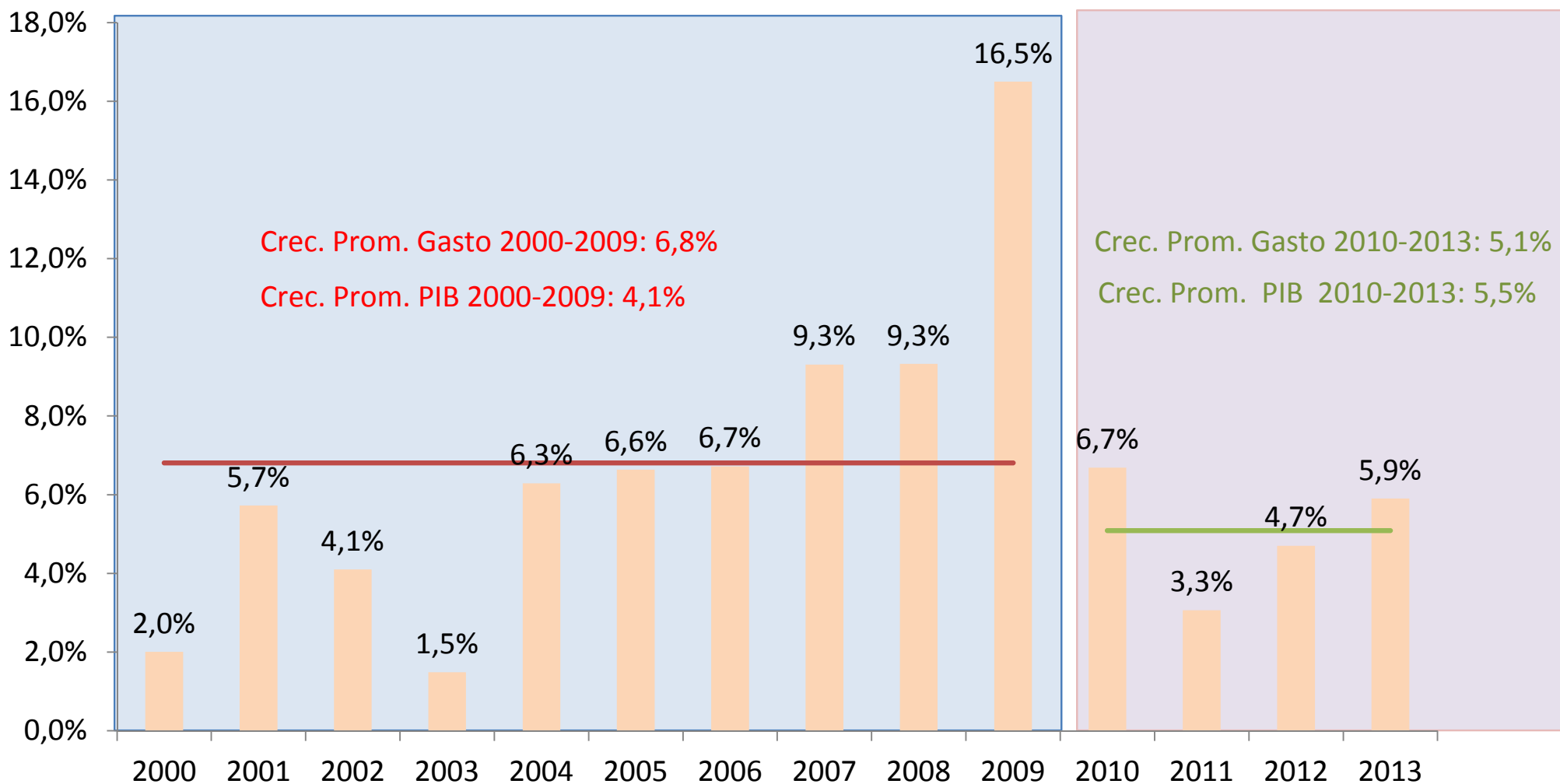


	Ejecución 2012	Ley de Ppto. 2013	Proyección 2013	Var. Proyección 2013-2012 (%)
Total ingresos	29.186,7	29.632,2	28.442,5	2,5
Total gastos	28.445,2	30.665,1	30.118,9	5,9
Balance devengado	741,5	-1.032,9	-1.676,5	-
% del PIB	0,6	-0,8	-1,2	-
Balance cíclicamente ajustado (% del PIB)	-0,4	-1,1	-1,2	-

Los ingresos son 0,7 puntos del PIB inferiores a los estimados para el Presupuesto 2013. Por su parte, los gastos ajustan parcialmente esa diferencia, con lo cual el BCA aumenta desde -1,1% (con que cerró la Ley de Presupuesto tras las negociaciones en el Congreso) a -1,2%.



Crecimiento del gasto del Gobierno Central Total 2000-2013 (% variación real)





Evaluación y Control de Gestión



Evaluaciones Ex post



- **Evaluación de Impacto y de Programas Nuevos:**
 - Durante el primer semestre 2013 fueron enviadas al Congreso las evaluaciones Subsidio Fondo Solidario de Vivienda I y II, Barrio en Paz, Chile Crece Contigo y Bono Trabajador Activo.
 - Actualmente están en desarrollo: Evaluación de programas de alimentación de JUNAE; Evaluación del DL701 Bonificación Forestal, Evaluación de los programas de INDAP, Bono Ingreso Ético Familiar y Liceos Bicentenario de Excelencia.
- **Evaluaciones Institucionales:**
 - Las evaluaciones institucionales correspondientes a: Ministerio de Bienes Nacionales, Servicio Nacional de Menores y FONASA, todas ellas se encuentran en su etapa final, esperando ser enviadas a la Comisión Especial Mixta de Presupuestos del Congreso a fines de 2013.



Evaluación de Programas Gubernamentales

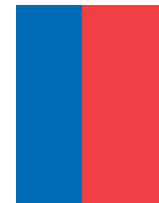
14 Evaluaciones enviadas al Congreso en septiembre de 2012



Categoría de Resultados	Programas Evaluados
Buen Desempeño	<ul style="list-style-type: none">- Programa de Reinserción Social en Centros de Cumplimiento Penitenciario Colina I y II, Región Metropolitana, y Complejo Penitenciario de la Región de Valparaíso.- Programa de Licitaciones Sistema Nacional de Mediación.
Desempeño Suficiente	<ul style="list-style-type: none">- Capital Semilla Emprendimiento.- Programa de Subsidio para la Prueba de Selección Universitaria (PSU).- Programa Nacional de Inmunizaciones.
Desempeño Insuficiente	<ul style="list-style-type: none">- Seguro Agrícola.- Programa de Apoyo a Familias para el Autoconsumo.- Programa de Mejoramiento de Atención a la Infancia.- Programa Mejoramiento de Barrios.- Programas de Rehabilitación y Reinserción Social.- Fondo para la Educación Previsional.
Resultados No Demostrados	<ul style="list-style-type: none">- Fondo Nacional del Adulto Mayor.- Programa Vacaciones Tercera Edad (VTE) y Giras de Estudios (GE)- Programa Vida Nueva



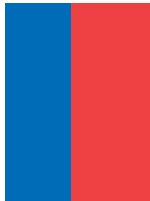
Evaluación de Programas Nuevos



Categoría de Resultados	Programas Evaluados
Desempeño Suficiente	- Chile Crece Contigo: Los resultados del Programa de Apoyo al Desarrollo Biopsicocial (concentra un 78,0% de los recursos) muestran que, cuando el programa está funcionando con todos sus componentes y por un período de tiempo suficiente para que se produzcan los efectos esperados (cuatro años al menos), se logra un efecto positivo en el desarrollo infantil. Si bien el efecto detectado es de baja magnitud .
Desempeño Insuficiente	- Bono Trabajador Activo: Los resultados no evidenciaron cambios en la evolución de las remuneraciones y empleabilidad de los trabajadores seis meses luego de su egreso del programa, en comparación con años anteriores para el mismo grupo de personas.
Resultados No Demostrados	- Barrio en Paz. Requiere mayor tiempo de maduración. Un 60,0% de los proyectos de BP Residencial y un 25,0% de los proyectos de BP Comercial se encontraba cerrado o a punto de cerrar (faltando solamente la evaluación final).



Evaluación de Impacto correspondientes al protocolo 2010



Categoría de Resultados	Programas Evaluados
Desempeño Suficiente	<ul style="list-style-type: none">- Beca de acceso a las TICS para estudiantes de 7º básico: Existe impacto en el nivel de conocimientos TICs por parte de los estudiantes que han sido beneficiados por este programa (más de 2 desviaciones estándar del índice de impacto estimado).
Desempeño Insuficiente	<ul style="list-style-type: none">- Becas de Educación Superior. Falta de coordinación entre becas y créditos. Ambos en su conjunto aportan en dar acceso, no teniendo las becas un efecto adicional. Sin embargo las becas aportan a la equidad de crto plazo. Requieren una deficiencia estructurada y coordinada.- Programa Enlaces: Las estimaciones no entregan evidencia de que se produzca un impacto en el conocimiento de TICs en los estudiantes.- Subsidio Fondo Solidario de Vivienda I y II. El programa nace para proveer soluciones habitacionales integrales a familias de escasos recursos que no han podido obtener otras soluciones. Sin embargo, el programa no posee antecedentes suficientes que permitan verificar su asignación dentro del grupo más necesitado, ni es capaz de proporcionar mejoras integrales en su calidad de vida. Por el contrario, la evaluación constató un claro deterioro en las condiciones del barrio asociadas a la localización, pese a los esfuerzos que el MINVU ha realizado en esta materia, como el “Subsidio de Localización”.



Porcentaje de Cumplimiento de Programas de Mejoramiento de la Gestión, 2004-2012

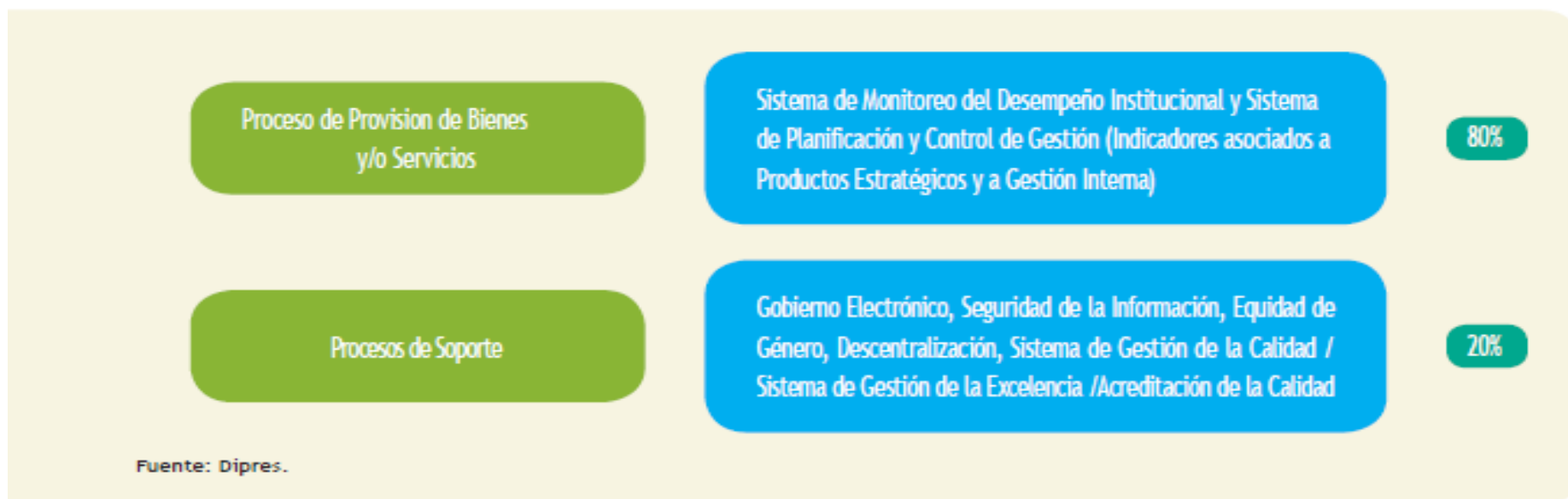


% de Cumplimiento	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004
90% - 100%	174 89%	182 95%	174 93%	171 92%	162 87%	145 81%	138 78%	152 85%	134 75%
75% - 89%	14 7%	9 4%	11 5%	14 7%	22 12%	27 15%	32 18%	22 12%	35 20%
< 75%	7 4%	1 1%	3 2%	1 1%	2 1%	6 4%	8 4%	4 3%	10 5%
Totales	195	192	188	186	186	178	178	178	179



- Foco de los cambios en el PMG durante los últimos tres años:
 - Se ha simplificado, reduciendo el foco en procesos y centrándolo en resultados y en el usuario (satisfacción y calidad).
 - Se ha externalizado la evaluación de su cumplimiento, buscando una contraparte diferente a la red.
 - Para 2013 se cambia el mecanismo de evaluación disminuyendo su carácter dicotómico, entregando mayor flexibilidad en los niveles de cumplimiento y mejorando los incentivos que genera el instrumento, hacia una gestión más eficiente.


Programa Marco 2013





Avances en transparencia e institucionalidad



- 
- Este año, junto con la publicación habitual del libro Informe de Evaluación de la Gestión Financiera y Actualización de Proyecciones, hacemos entrega de una **nueva publicación** que pasará a formar parte de la información anual relativa al Presupuesto de la Nación.
 - Se trata del libro **“Indicador del balance cíclicamente ajustado. Metodología y resultados”**, el cual presenta toda la información necesaria para replicar el cálculo del balance cíclicamente ajustado del año anterior, incluyendo datos que hasta ahora no eran de público conocimiento.
 - Con esto se busca que cualquier observador externo pueda hacer un seguimiento del cumplimiento de la meta de balance estructural, aumentando con ello, la transparencia de la política fiscal.
 - Este documento, ya en etapa de diseño, **fue conocido por el nuevo Consejo Fiscal Asesor.**

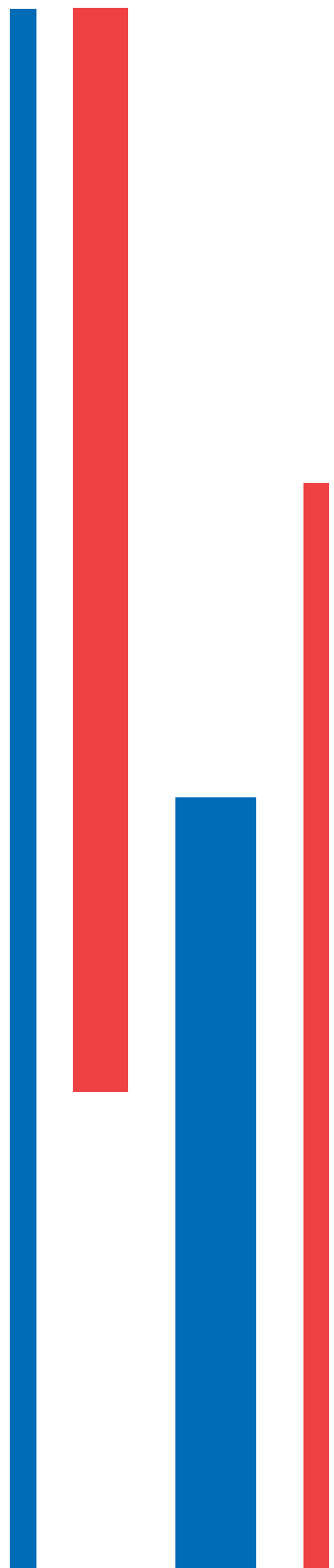
- Este año se creó -siguiendo las recomendaciones del Comité Corbo- el **Consejo Fiscal Asesor (CFA)**, de carácter externo y autónomo.
- El CFA es presidido por Klaus Schmidt-Hebbel, y lo integran expertos de reconocida trayectoria.





- De acuerdo con el decreto de creación del CFA, sus funciones son:
 - Participar como observadores en los comités del PIB tendencial y del precio de referencia del cobre.
 - Pronunciarse sobre el cálculo del ajuste cíclico del balance estructural realizado por la Dirección de Presupuestos.
 - Manifestar su opinión y formular observaciones al Ministerio de Hacienda sobre los eventuales cambios metodológicos al cálculo del BCA que proponga la autoridad.
 - Asesorar al Ministerio de Hacienda en las materias fiscales que este le encomiende de manera expresa y que tengan relación con su objeto.
- A la fecha el CFA ha sostenido dos reuniones, en las cuáles, entre otros temas, tomó conocimiento del listado de expertos de los Comités Consultivos del PIB tendencial y del precio de referencia del cobre y se les entregó toda la información recibida por dichos expertos para el cálculo de los parámetros de referencia del Presupuesto.





Dirección de Presupuestos

Gobierno de Chile

Gracias

