

PROYECTO DE PRESUPUESTOS 2013 ANÁLISIS MINISTERIO DE HACIENDA

La presente minuta tiene por objeto realizar un análisis comparativo de la Ley de Presupuesto aprobada para el 2012 (con reajustes y leyes especiales) y el Proyecto de Ley del 2013 respecto del Ministerio de Hacienda, con especial atención en los distintos subtítulos que componen la cuenta de gasto del presupuesto proyectado de dicho Ministerio.

Para facilitar la comparación, todos los valores (salvo se exprese lo contrario) serán presentados en pesos constantes del 2013, usando para ello una factor de inflación de 2.9% anual proyectado oficialmente para ese año.

Las comparaciones se realizan sobre la base del presupuesto vigente, vale decir, la Ley de Presupuesto aprobada para el 2012 más todas las modificaciones hechas hasta septiembre del 2012.

I. ANALISIS GLOBAL

El Presupuesto del Ministerio de Hacienda para el año 2013 asciende a M\$ 303.932.347 lo que representa un aumento real respecto a la Ley ajustada para 2012, de 2,2%.

Detalle para partida 08, Ministerio de Hacienda	Presupuesto 2012	Presupuesto 2013	% de variación
Gasto partida 08	367.124.159	378.839.974	3,2%
Gasto neto -(Subt 25.03+30+32+34+35)+intereses deuda + otros g financieros	297.417.445	303.932.347	2,2%

Se aplicó a todos los servicios una disminución del 2% en gasto en bienes y servicios de consumo y un 10% en viáticos nacionales e internacionales.

Respecto a la ejecución del Presupuesto 2012 de la Partida de Hacienda, al 31 de Agosto ésta corresponde a un 73,8% respecto a la ley con reajuste y leyes especiales, bastante por sobre el promedio de ejecución del gasto.

Analizando el presupuesto por líneas programáticas, la que muestra el mayor crecimiento en el proyecto de ley de 2013 es la modernización del Estado, cuyos recursos aumentan un 7,2% real respecto a 2012. Lo sigue el control del comercio en fronteras (5,2% real) y la regulación y supervisión al mercado financiero (3,9% real). Por otro lado, la mayor reducción se aplica a la modernización tecnológica (-2,7% real), lo cual parece razonable, en vista que no todos los gastos de este ítem son recurrentes año a año. (Ver Anexo N° 1).

II. ANALISIS POR PROGRAMA

1. Secretaria y Administración General (Subsecretaria de Hacienda).

Partida 8, Capítulo 1, Programa 1.

Subsecretaría de Hacienda	Presupuesto 2012	Presupuesto 2013	% de variación
Total	10.384.327	9.783.115	-5,8%
Gasto en Personal (Subt 21)	5.300.701	5.173.346	-2,4%
Bienes y Servicios de Consumo (Subt 22)	2.761.728	2.429.229	-12,0%
Transferencias Corrientes (Subt 24)	555.141	700.430	26,2%
Adquisición de Activos no financieros (Subt 29)	68.728	53.637	-22,0%
Iniciativas de Inversión (Subt 31)	476.015	102.900	-78,4%
Servicio de la Deuda (Subt 34)	1.222.014	1.323.573	8,3%
Gasto neto -(Subt 25.03+30+32+34+35)+intereses deuda + otros g financieros	9.263.144	8.630.897	-6,8%

Se incorporan recursos adicionales para financiamiento de la transferencia para “Pasantías para servidores Públicos por Innovaciones” (Unidad de Gestión) por M\$ 155.379 y M\$ 102.900 para el financiamiento parcial del Proyecto de Inversión “Coronamiento del Edificios Teatinos 120”.

2. Unidad Administrativa de los Tribunales Tributarios y Aduaneros (ATTA)

Partida 8, Capítulo 1, Programa 6.

ATTA	Presupuesto 2012	Presupuesto 2013	% de variación
Total	8.190.455	7.711.590	-5,8%
Gasto en Personal (Subt 21)	1.297.175	1.374.488	6,0%
Bienes y Servicios de Consumo (Subt 22)	257.689	218.848	-15,1%
Transferencias Corrientes (Subt 24)	6.635.581	6.110.012	-7,9%
Adquisición de Activos no financieros (Subt 29)	-	8.232	
Servicio de la Deuda (Subt 34)	10	10	0,0%
Gasto neto -(Subt 25.03+30+32+34+35)+intereses deuda + otros g financieros	8.190.445	7.711.580	-5,8%

Incluye M\$ 7.711.580, que otorgan continuidad de operación a los 18 Tribunales Tributarios y Aduaneros en el país. Se incorporan recursos al Subtítulo 29, destinados principalmente a equipos informáticos.

3. Sistema Integrado de Comercio Exterior (SICEX)

Partida 8, Capítulo 1, Programa 7.

SICEX	Presupuesto 2012	Presupuesto 2013	% de variación
Total	1.769.828	3.026.148	71,0%
Gasto en Personal (Subt 21)	343.422	467.332	36,1%
Bienes y Servicios de Consumo (Subt 22)	628.969	1.284.200	104,2%
Transferencias Corrientes (Subt 24)	10	-	-100,0%
Adquisición de Activos no financieros (Subt 29)	773.701	1.232.098	59,2%
Servicio de la Deuda (Subt 34)	23.726	42.518	79,2%
Gasto neto -(Subt 25.03+30+32+34+35)+intereses deuda + otros g financieros	1.769.817	3.026.138	71,0%

Presenta un gasto de M\$ 3.026.138 asociado a la contratación del diseño, desarrollo, implementación, operación primaria, adaptaciones y puesta en marcha del sistema central de SICEX.

El Ministerio espera estar operando en modalidad de piloto en el 1° trimestre de 2013 las transacciones de exportaciones, en el 3° trimestre de 2013 las importaciones y en el 4° trimestre de 2013 el tránsito.

Este programa, más conocido como “ventanilla única”, es de gran importancia en la agenda de competitividad que lleva a cabo el gobierno, ya que significa un importante ahorro de costos en las transacciones de comercio exterior, pilar fundamental para el desarrollo económico. Se espera, según programa, tener operando en modalidad de piloto en el 1° trimestre de 2013 las transacciones de exportaciones, en el 3° trimestre de 2013 las importaciones y en el 4° trimestre de 2013 el tránsito.

4. Dirección de Presupuestos

Partida 8, Capítulo 2, Programa 1.

Dirección de presupuestos	Presupuesto 2012	Presupuesto 2013	% de variación
Total	13.981.230	14.480.949	3,6%
Gasto en Personal (Subt 21)	11.286.277	11.127.432	-1,4%
Bienes y Servicios de Consumo (Subt 22)	2.284.282	2.220.605	-2,8%
Integros al Fisco (Subt 25)	4.019	2.933	-27,0%
Adquisición de Activos no financieros (Subt 29)	374.465	94.154	-74,9%
Iniciativas de Inversión (Subt 31)	-	1.002.676	
Servicio de la Deuda (Subt 34)	32.187	33.149	3,0%
Gasto neto -(Subt 25.03+30+32+34+35)+intereses deuda + otros g financieros	13.951.772	14.450.676	3,6%

Presenta un gasto neto de M\$ 14.447.743, que considera financiamiento adicional para el Proyecto de Inversión “Remodelación y Habilitación piso 10°” por M\$ 1.002.676.

5. Modernización Administración Financiera del Estado (Proyecto SIGFE)

Partida 8, Capítulo 2, Programa 2.

DIPRES - SIGFE	Presupuesto 2012	Presupuesto 2013	% de variación
Total	7.735.719	8.129.896	5,1%
Gasto en Personal (Subt 21)	1.639.609	1.433.158	-12,6%
Bienes y Servicios de Consumo (Subt 22)	3.358.906	3.218.928	-4,2%
Adquisición de Activos no financieros (Subt 29)	2.564.303	662.676	-74,2%
Servicio de la Deuda (Subt 34)	172.901	2.815.134	1528,2%
Gasto neto -(Subt 25.03+30+32+34+35)+intereses deuda + otros g financieros	7.735.709	5.669.726	-26,7%

Considera un gasto neto de M\$ 5.669.726, que corresponde a la continuación de la implementación de SIGFE 2.0.¹

¹ Programa destinado a desarrollar e implementar un sistema de información único, integral y uniforme, de carácter dinámico, que busca constituirse en una herramienta de apoyo efectivo para mejorar y dar mayor transparencia a la

6. Servicio de Impuestos Internos

Partida 8, Capítulo 3, Programa 1.

Servicio de Impuestos Internos	Presupuesto 2012	Presupuesto 2013	% de variación
Total	107.723.162	110.663.284	2,7%
Gasto en Personal (Subt 21)	88.972.682	90.246.628	1,4%
Bienes y Servicios de Consumo (Subt 22)	16.712.598	17.133.931	2,5%
Integros al Fisco (Subt 25)	10	10	0,0%
Adquisición de Activos no financieros (Subt 29)	1.748.241	2.988.975	71,0%
Iniciativas de Inversión (Subt 31)	289.621	293.730	1,4%
Servicio de la Deuda (Subt 34)	10	10	0,0%
Gasto neto -(Subt 25.03+30+32+34+35)+intereses deuda + otros g financieros	107.723.151	110.663.274	2,7%

Considera un gasto de M\$ 110.663.274, que por una parte permite dar continuidad operacional a las iniciativas vigentes, y adicionalmente, se financia un nuevo grupo de acciones denominadas “Plan de Fortalecimiento a la Excelencia” por M\$ 3.727.630, que incluye principalmente mejoramientos tecnológicos (software y equipos).

7. Servicio Nacional de Aduanas

Partida 8, Capítulo 4, Programa 1.

Servicio Nacional de Aduanas	Presupuesto 2012	Presupuesto 2013	% de variación
Total	91.622.403	96.343.692	5,2%
Gasto en Personal (Subt 21)	34.001.217	35.875.437	5,5%
Bienes y Servicios de Consumo (Subt 22)	5.707.736	6.170.950	8,1%
Adquisición de Activos no financieros (Subt 29)	3.637.645	3.088.031	-15,1%
Iniciativas de Inversión (Subt 31)	2.464.599	3.037.423	23,2%
Servicio de la Deuda (Subt 34)	10	10	0,0%
Gasto neto -(Subt 25.03+30+32+34+35)+intereses deuda + otros g financieros	45.811.196	48.171.841	5,2%

Incluye M\$ 48.171.841, lo cual permitirá realizar Concursos de Promoción Interna del Personal (126 cargos) por M\$ 972.445 y se incrementarán 48 cargos para nuevas obligaciones en control de frontera (Arica, Aeropuerto AMB, Osorno, Puerto Aysén y Talcahuano) por M\$ 962.205.

Además se adquirirá un nuevo escáner fijo con una inversión es de M\$ 2.037.420 y se continuará con el cronograma de los Proyectos de Inversión “Edificio Corporativo Aduanas Metropolitana - Aeropuerto AMB (2013-2014)” y “Conservación Edificio DNA Valparaíso (2012-2013)”, el total de ambos proyectos para el 2013 es de M\$ 3.037.423.

8. Servicio de Tesorerías

Partida 8, Capítulo 5, Programa 1.

gestión financiera en el sector público, en los niveles: estratégico, sectorial e institucional. El sistema cubre, en su diseño, aspectos operativos y gerenciales que favorecen el proceso de descentralización de la gestión. Actualmente son 42 las instituciones que se encuentran operando el SIGFE 2.0

Tesorería General de la República	Presupuesto 2012	Presupuesto 2013	% de variación
Total	40.865.282	40.472.484	-1,0%
Gasto en Personal (Subt 21)	27.940.284	27.841.239	-0,4%
Bienes y Servicios de Consumo (Subt 22)	8.814.978	8.856.655	0,5%
Adquisición de Activos no financieros (Subt 29)	2.031.029	2.392.416	17,8%
Iniciativas de Inversión (Subt 31)	2.078.981	1.382.164	-33,5%
Servicio de la Deuda (Subt 34)	10	10	0,0%
Gasto neto -(Subt 25.03+30+32+34+35)+intereses deuda + otros g financieros	40.865.272	40.472.474	-1,0%

Presenta un gasto de M\$ 40.472.474, el cual permitirá seguir con el Proyecto de Inversión “Mejoramiento Inmuebles Tesorería Nivel Nacional”, que incluye 6 Tesorerías para el año 2013, con un gasto de M\$ 1.463.767.

9. Dirección de Compras y Contratación Pública

Partida 8, Capítulo 7, Programa 1.

Dirección de Compras y Contrataciones Públicas	Presupuesto 2012	Presupuesto 2013	% de variación
Total	6.613.493	6.985.417	5,6%
Gasto en Personal (Subt 21)	3.264.131	3.299.067	1,1%
Bienes y Servicios de Consumo (Subt 22)	2.999.260	3.161.421	5,4%
Transferencias Corrientes (Subt 24)	276.045	287.220	4,0%
Adquisición de Activos no financieros (Subt 29)	74.047	237.699	221,0%
Servicio de la Deuda (Subt 34)	10	10	0,0%
Gasto neto -(Subt 25.03+30+32+34+35)+intereses deuda + otros g financieros	6.613.483	6.985.407	5,6%

Gasto neto asciende a M\$ 6.985.407, dando continuidad de operación, y financiando adicionalmente el traspaso de 10 honorarios a contrata, déficit de honorarios y viáticos, además se incorpora un Site de Contingencia por M\$ 388.978 (este aspecto se refiere a contar con mecanismos de defensa frente al “hacking” de las páginas del sistema de compras públicas).

10. Superintendencia de Valores y Seguros

Partida 8, Capítulo 8, Programa 1.

Superintendencia de Valores y Seguros	Presupuesto 2012	Presupuesto 2013	% de variación
Total	12.921.241	12.428.979	-3,8%
Gasto en Personal (Subt 21)	10.026.873	10.086.809	0,6%
Bienes y Servicios de Consumo (Subt 22)	2.200.823	2.120.775	-3,6%
Transferencias Corrientes (Subt 24)	20.755	22.492	8,4%
Adquisición de Activos no financieros (Subt 29)	520.212	46.305	-91,1%
Servicio de la Deuda (Subt 34)	152.578	152.598	0,0%
Gasto neto -(Subt 25.03+30+32+34+35)+intereses deuda + otros g financieros	12.844.947	12.352.675	-3,8%

Incluye M\$ 12.352.675 que financian la continuidad operacional del Servicio y la contratación de 2 profesionales para temas de la Comisión de Estabilidad Financiera (CEF).

El programa Apoyo Cuerpo de Bomberos ya no depende de este Capítulo y fue trasladado a la partida del Ministerio del Interior, lo que parece un criterio más apropiado.

11. Superintendencia de Bancos e Instituciones Financieras

Partida 8, Capítulo 11, Programa 1.

Superintendencia de Bancos e Instituciones Financieras	Presupuesto 2012 + re	Presupuesto 2013	% de variación
Total	34.909.793	36.223.460	3,8%
Gasto en Personal (Subt 21)	8.532.315	9.195.531	7,8%
Bienes y Servicios de Consumo (Subt 22)	3.336.276	4.037.860	21,0%
Transferencias Corrientes (Subt 24)	16.571	15.482	-6,6%
Integros al Fisco (Subt 25)	22.598.109	22.944.125	1,5%
Adquisición de Activos no financieros (Subt 29)	426.512	30.452	-92,9%
Servicio de la Deuda (Subt 34)	10	10	0,0%
Gasto neto -(Subt 25.03+30+32+34+35)+intereses deuda + otros g financieros	12.322.252	13.289.903	7,9%

Considera un gasto neto total de M\$ 13.279.325, lo que permitirá reforzar la dotación, a través de la contratación de 14 profesionales para la nueva Unidad de Supervisión y Dirección de Estudios, dedicado a la supervisión de Emisores y Operadores de Tarjetas No Bancarias, con un costo total de M\$ 720.190, 2 profesionales para temas de la Comisión de Estabilidad Financiera (CEF) y se financian arriendos de contratos informáticos y nuevas consultorías por M\$ 683.956.

12. Dirección Nacional del Servicio Civil

Partida 8, Capítulo 15, Programa 1.

Dirección Nacional del Servicio Civil	Presupuesto 2012	Presupuesto 2013	% de variación
Total	7.766.405	9.398.036	21,0%
Gasto en Personal (Subt 21)	3.544.571	3.652.058	3,0%
Bienes y Servicios de Consumo (Subt 22)	3.995.981	5.033.116	26,0%
Transferencias Corrientes (Subt 24)	26.445	520.160	1866,9%
Adquisición de Activos no financieros (Subt 29)	105.279	94.669	-10,1%
Servicio de la Deuda (Subt 34)	94.129	98.033	4,1%
Gasto neto -(Subt 25.03+30+32+34+35)+intereses deuda + otros g financieros	7.685.469	9.314.862	21,2%

Gasto neto total asciende a M\$ 9.314.862, incluyendo M\$ 3.615.095 para efectuar los procesos de 323 concursos de I y II nivel. Considera adicionalmente en materia de gastos una transferencia asociada a Premio a la Gestión por M\$ 508.326. Dentro de los ingresos encontramos una donación del Banco Mundial para “Fortalecimiento del Sistema de Alta Dirección Pública” por M\$ 131.440 y una transferencia desde Educación por la Ley N° 20.501², Calidad y Equidad de la Educación, por M\$ 989.044, que establece un nuevo sistema para reclutar a los Directores de Establecimientos Educacionales Municipales (DEEM) y a los Jefes de los Departamentos de la Administración Municipal (DAEM).

13. Unidad de Análisis Financiero

² La ley establece la participación de un miembro del CADP o un representante del mismo en la Comisión Calificadora para la selección de los directores de los establecimientos educacionales municipales. Le compete, además, designar la asesoría técnica que tiene por finalidad preseleccionar los candidatos que serán entrevistados por la Comisión Calificadora.

Partida 8, Capítulo 16, Programa 1.

Unidad de Análisis Financiero	Presupuesto 2012	Presupuesto 2013	% de variación
Total	2.220.325	2.387.019	7,5%
Gasto en Personal (Subt 21)	1.390.376	1.466.844	5,5%
Bienes y Servicios de Consumo (Subt 22)	621.836	612.384	-1,5%
Transferencias Corrientes (Subt 24)	-	2.564	
Adquisición de Activos no financieros (Subt 29)	208.103	305.217	46,7%
Servicio de la Deuda (Subt 34)	10	10	0,0%
Gasto neto -(Subt 25.03+30+32+34+35)+intereses deuda + otros g financieros	2.220.314	2.387.009	7,5%

Presenta un gasto neto total de M\$ 2.387.009, que considera financiamiento adicional para reforzar la dotación, a través de la contratación de 3 fiscalizadores por M\$ 85.660 y la ejecución del proyecto “Sistema de Información Integral para la Prevención del Lavado de Activos y Financiamiento del Terrorismo (2012-2013)”, que contempla diseño, desarrollo e implementación de un Sistema de Información que soporte los procesos de la UAF de manera integral y segura, por M\$ 297.125.

14. Superintendencia de Casinos de Juegos

Partida 8, Capítulo 17, Programa 1.

Superintendencia de Casinos de Juego	Presupuesto 2012	Presupuesto 2013	% de variación
Total	3.125.077	3.668.503	17,4%
Gasto en Personal (Subt 21)	1.655.549	1.757.878	6,2%
Bienes y Servicios de Consumo (Subt 22)	1.067.050	1.287.351	20,6%
Adquisición de Activos no financieros (Subt 29)	123.205	208.576	69,3%
Iniciativas de Inversión (Subt 31)	279.262	414.687	48,5%
Servicio de la Deuda (Subt 34)	10	10	0,0%
Gasto neto -(Subt 25.03+30+32+34+35)+intereses deuda + otros g financieros	3.125.066	3.668.492	17,4%

Presenta un gasto neto total de M\$ 3.668.492, que considera financiamiento adicional para reforzar la dotación, a través de la contratación de 6 fiscalizadores a honorario y consultorías para cubrir el cupo del Casino de Ovalle por M\$ 82.320, software para supervisión basado en riesgo por M\$ 128.625 y la ejecución asociada a la segunda etapa del proyecto “Desarrollo del Sistema de Apoyo de Procesos Claves de la SCJ”, por M\$ 414.687.

15. Consejo de Defensa del Estado

Partida 8, Capítulo 30, Programa 1.

Consejo de Defensa del Estado	Presupuesto 2012	Presupuesto 2013	% de variación
Total	17.295.419	17.137.403	-0,9%
Gasto en Personal (Subt 21)	13.839.997	14.240.006	2,9%
Bienes y Servicios de Consumo (Subt 22)	2.359.285	2.174.710	-7,8%
Transferencias Corrientes (Subt 24)	324.999	446.219	37,3%
Adquisición de Activos no financieros (Subt 29)	101.792	268.276	163,6%
Iniciativas de Inversión (Subt 31)	663.565	-	-100,0%
Servicio de la Deuda (Subt 34)	5.781	8.192	41,7%
Gasto neto -(Subt 25.03+30+32+34+35)+intereses deuda + otros g financieros	17.295.408	17.137.393	-0,9%

Presenta un gasto de M\$ 17.137.393 en el que se incorpora el financiamiento para inscripción en el Conservador de Bienes Raíces de 6.363 lotes expropiaciones y lotes consignados con toma de posesión material (2° etapa) por M\$ 470.081 y la continuación del Proyecto “Fortalecimiento CDE - BID”, por M\$ 446.219.

III. COMENTARIOS

Del total de gastos de la Partida de Hacienda, un 35% corresponde a gastos de Leyes Permanentes, lo que le otorga un mayor grado de flexibilidad respecto a otras para procesos de racionalización. Es interesante constatar que mirando la evolución histórica del gasto de este Ministerio, cae en términos reales en 2012, luego de un alza muy significativa el año 2009, en que sube un 11,3% real (ver Anexo N° 2). De esta forma, se está logrando revertir parte del alza, siendo el Presupuesto propuesto para 2013 inferior en términos reales al Presupuesto del año 2008, lo que evidencia avances en eficiencia.

Por otra parte, en el curso del año 2012 la Dirección de Presupuestos ha mostrado avances en términos de transparencia fiscal, aumentando la frecuencia y cobertura de publicación de datos. No obstante, se requieren avances adicionales respecto a lo poco amigable que resulta a veces la búsqueda de información, y a presentar los datos en formatos que permitan mayor facilidad para trabajar con ellos.