

Informe de Ejecución Presupuestaria Mensual Junio de 2013

I. Ingresos, gastos y balance del Gobierno Central Total

La siguiente tabla muestra la situación global del Estado de Operaciones del Gobierno Central Total¹ acumulado a junio de 2013.

Ingresos, gastos y balance acumulado al mes de junio de 2013 (Millones de pesos y %)

	Ejecución	Avance (%)		Variación Real (%)
	Acum. a Junio	2012	2013	Acum. a Junio
(1) Ingresos Totales	14.353.095	-	-	-5,6
(2) Gastos Totales	13.462.686	-	-	6,8
(3) <i>Gasto Presupuestario</i>	13.310.278	43,7	44,1	7,5
Gasto Corriente	11.212.855	45,5	45,5	8,0
Gasto de Capital	2.097.423	36,1	37,9	4,8
(4) <i>Gasto Extrapresupuestario</i>	152.408	-	-	-33,4
(5) Balance Total = (1) - (2)	890.409	-	-	-

II. Ingresos Gobierno Central Total

Los ingresos del Gobierno Central Total, acumulados al mes de junio, muestran una caída real de 5,6% respecto de 2012. La recaudación tributaria neta alcanzó \$11.902.389 millones, lo que representa una variación real anual negativa de 1,3%. Dicha caída se descompone en una disminución de 32% en la recaudación de la gran minería privada, la que alcanzó \$837.788 millones, y un crecimiento de 2,2% de los impuestos pagados por los contribuyentes no mineros, que llegó a \$11.064.601 millones. Los ingresos tributarios mantienen un ritmo similar al que mostraban a mayo, influenciados fuertemente por resultados en la Operación Renta menores a lo previsto y por el pago de impuesto único realizado por una empresa minera en 2012 que no se repite este año.

La partida de ingresos que explica la mayor parte de la disminución real de los ingresos totales es Cobre bruto (Codelco), cuya caída está determinada principalmente por los menores traspasos del primer trimestre, explicados en parte por los mayores costos de 2012 y 2013, y por el menor precio del cobre observado durante el año (cuyo precio medio en el primer semestre de este año es 6,8% menor al del primer semestre de 2012).

¹ Es decir presupuestario y extrapresupuestario; en moneda nacional y extranjera.

Ingresos Gobierno Central Presupuestario, Extrapresupuestario y Total Acumulado al mes de Junio 2013 (Millones de pesos y %)

	Extrapresupuestarios		Presupuestario		Total	
	Millones de pesos	Variación real (%)	Millones de pesos	Variación real (%)	Millones de pesos	Variación real (%)
<u>Transacciones que afectan el Patrimonio Neto (Ingresos corrientes)</u>	293.191	-7,7	14.040.938	-5,6	14.334.129	-5,7
Ingresos tributarios netos	0	0,0	11.902.389	-1,3	11.902.389	-1,3
Tributación minería privada	0	0,0	837.788	-32,0	837.788	-32,0
Tributación resto contribuyentes	0	0,0	11.064.601	2,2	11.064.601	2,2
Cobre bruto	282.987	-7,9	146.788	-84,6	429.775	-65,9
Imposiciones previsionales	0	0,0	967.595	6,0	967.595	6,0
Donaciones	0	0,0	26.036	4,4	26.036	4,4
Rentas de la propiedad	10.204	-4,7	247.907	-4,1	258.111	-4,1
Ingresos de operación	0	0,0	341.054	0,9	341.054	0,9
Otros ingresos	0	0,0	409.169	23,0	409.169	23,1
<u>Transacciones en activos no financieros (Ingresos de capital)</u>	0	0,0	18.966	273,4	18.966	273,4
Venta de activos físicos	0	0,0	18.966	273,4	18.966	273,4
Total Ingresos	293.191	-7,7	14.059.904	-5,5	14.353.095	-5,6

Al observar el detalle de ingresos tributarios, se tiene que:

- ✚ La recaudación por IVA durante el primer semestre exhibe un crecimiento real de 5,5%, menor que en años previos, lo que está en línea con la desaceleración que se ha observado en el crecimiento de la demanda interna.
- ✚ Los impuestos a productos específicos presentan un aumento real de 2,4% en el primer semestre, explicado principalmente por un aumento real en la recaudación del impuesto a los combustibles de 5,4%, asociada a un mayor nivel de consumo respecto al año anterior.
- ✚ La disminución de 19,8% de los impuestos a los actos jurídicos obedece a la reducción a partir de enero en la tasa máxima del impuesto de timbres y estampillas, desde 0,6% a 0,4% anual.
- ✚ La caída de 9,2% en la recaudación por impuestos al comercio exterior se explica tanto por el menor tipo de cambio promedio observado los primeros meses del año en comparación al mismo periodo del año anterior (-2,9%), como por una caída en el arancel implícito.

- Por último, los otros impuestos muestran una disminución de 29,5%, explicada, en parte, por una menor recaudación en el Impuesto a la Herencia, además del término de la sobretasa al impuesto territorial aplicada hasta 2012, contemplada en la Ley N°20.455, que modificaba diversos cuerpos legales para obtener recursos para la reconstrucción.

Ingresos tributarios acumulados al mes de junio 2013 (Millones de pesos y %)

	Junio		Acum. a Junio	
	Millones de pesos	Variación real (%)	Millones de pesos	Variación real (%)
1. Impuestos a la Renta	756.502	-5,7	4.955.470	-7,2
Declaración Anual	-73.546	-54,0	-234.045	-180,7
Declaración y Pago Mensual	320.064	3,0	1.952.256	14,8
Pagos Provisionales Mensuales	509.984	-5,4	3.237.260	-3,3
2. Impuesto al Valor Agregado	855.690	3,2	5.517.870	5,5
3. Impuestos a Productos Específicos	142.113	-15,8	1.067.378	2,4
Tabacos, Cigarros y Cigarrillos	41.383	-50,5	474.710	-1,1
Combustibles	100.730	18,4	592.668	5,4
4. Impuestos a los Actos Jurídicos	19.670	-25,7	126.202	-19,8
5. Impuestos al Comercio Exterior	23.954	-21,0	150.866	-9,2
6. Otros	4.562	133,5	84.603	-29,5
Ingresos Netos por Impuestos	1.802.491	-2,2	11.902.389	-1,3

III. Gastos del Gobierno Central Total

El gasto correspondiente a la cuenta de transacciones que afectan el patrimonio neto (**gasto corriente**) creció **7,1%** real a junio respecto al primer semestre de 2012, mientras el gasto incluido en las transacciones en activos no financieros (**gasto de capital**) aumentó **4,8%** real anual en igual lapso.

Dentro del gasto corriente, destaca el aumento de **13%** real en el gasto en subsidios y donaciones; esto se explica por mayores transferencias en educación, el bono entregado en abril a familias vulnerables, por el aumento de las transferencias ligadas al Aporte Previsional Solidario pagado por las AFP, compañías de seguro y mutuales, y por el subsidio de empleo a la mujer, entre otros. Por su parte, el gasto en personal aumentó **7,9%**; esto se debe al reajuste de remuneraciones y al crecimiento de la dotación del sector público (2,6% en doce meses). Ambos tipos de gasto representan el 53% del gasto ejecutado a junio.

Respecto del gasto de capital, destaca el crecimiento de **13,9%** en inversión explicado por la mayor ejecución que presentan los Ministerios de Vivienda y Salud; el primero por una temprana ejecución de proyectos, que solo requieren una etapa de identificación, y el segundo por mejor coordinación y eficiencia en las licitaciones y ejecución de los proyectos.

Gastos Gobierno Central Presupuestario, Extrapresupuestario y Total Acumulado al mes de Junio de 2013 (Millones de pesos y %)

	Extrapresupuestario		Presupuestario		Total	
	Millones de pesos	Variación real (%)	Millones de pesos	Variación real (%)	Millones de pesos	Variación real (%)
<u>Transacciones que afectan el Patrimonio Neto (gasto corriente)</u>	152.408	-33,4	11.212.855	8,0	11.365.263	7,1
Personal	0	0,0	2.871.300	7,9	2.871.300	7,9
Bs. y ss. de consumo y producción	62.992	-49,3	990.199	7,6	1.053.190	0,8
Intereses	89.416	-14,3	314.508	12,6	403.924	5,3
Subsidios y donaciones	0	0,0	4.354.338	13,0	4.354.338	13,0
Prestaciones previsionales	0	0,0	2.671.725	2,0	2.671.725	2,0
Otros	0	0,0	10.786	-77,5	10.786	-77,5
<u>Transacciones en activos no financieros (gasto de capital)</u>	0	0,0	1.652.116	4,8	2.097.423	4,8
Inversión	0	0,0	1.079.685	13,9	1.079.685	13,9
Transferencias de capital	0	0,0	1.017.738	-3,5	1.017.738	-3,5
Total Gastos	152.408	-33,4	14.059.904	7,5	13.462.686	6,8

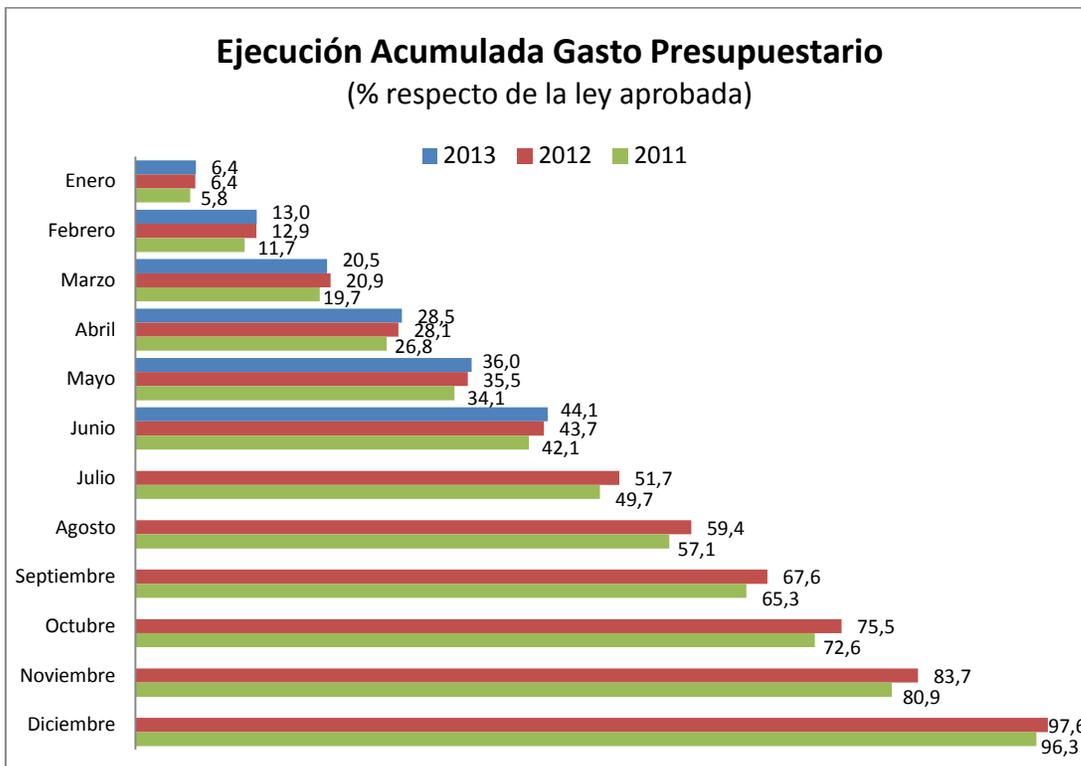
IV. Evolución del Gasto Presupuestario

Avance de la Ejecución del Gasto Presupuestario: a junio de 2013 la ejecución llegó al **44,1%** de la ley, levemente superior a lo observado en igual mes de 2012.

Gastos Gobierno Central Presupuestario acumulado a junio 2013 (% de ejecución sobre la ley)

Categoría	Año 2012	Año 2013
Gastos corrientes	45,5	45,5
Gastos de capital	36,1	37,9
Total gastos	43,7	44,1

Entre los ministerios con mayor ejecución respecto de 2012 se encuentran Bienes Nacionales, Vivienda y Presidencia. En el otro extremo, los ministerios que muestran una menor ejecución respecto del año 2012 son Energía, Transporte y Desarrollo Social.

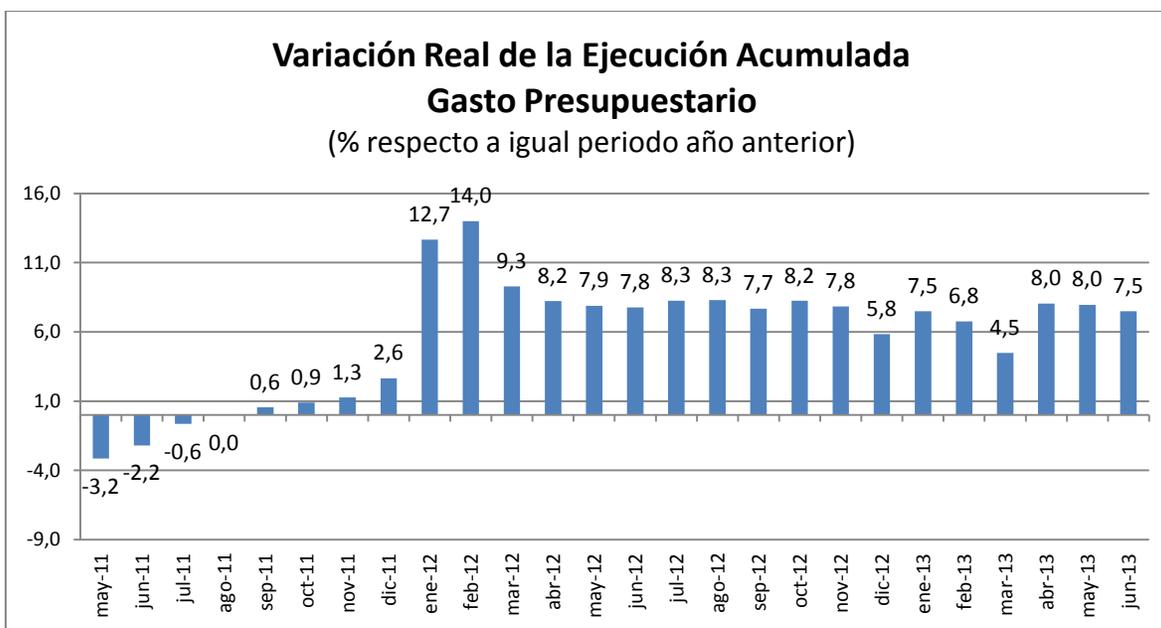


Gasto presupuestario acumulado a junio: El gasto acumulado en 2013 hasta junio por el gobierno central creció, respecto de igual período de 2012,

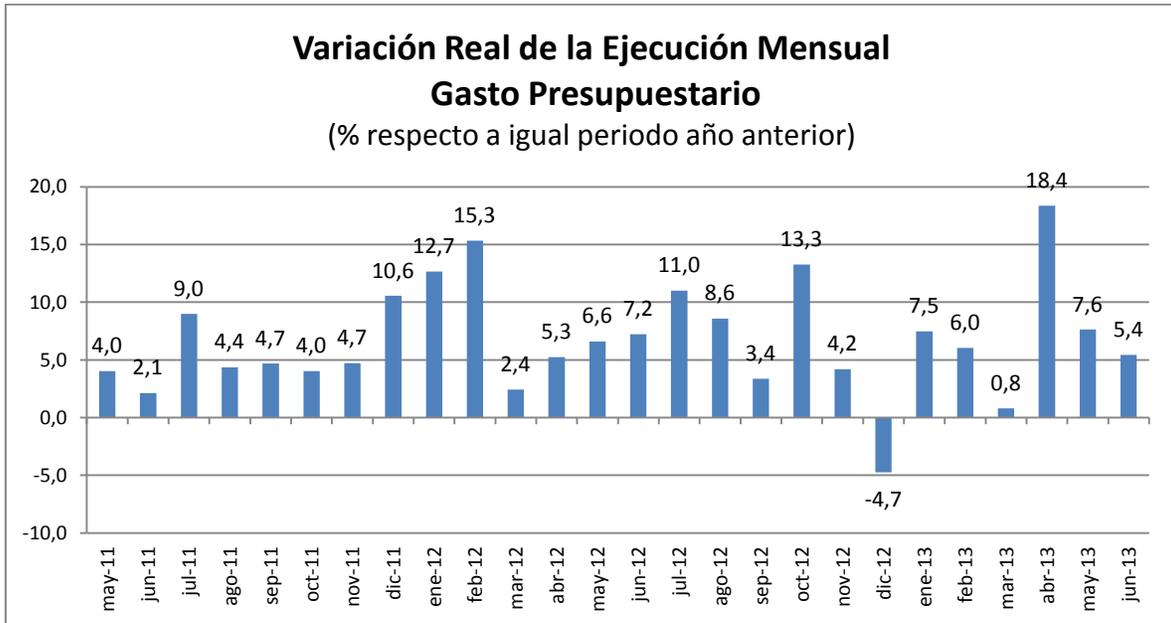
en **7,5% real**. Esto se descompone en un aumento de 8% del gasto corriente y 4,8% del gasto de capital.

	Junio		Acum. a Junio	
	Millones de pesos	Variación real (%)	Millones de pesos	Variación real (%)
Ingresos	2.148.425	-11,4	14.059.904	-5,5
Gastos	2.451.476	5,4	13.310.278	7,5
Gastos corrientes	2.006.169	6,5	11.212.855	8,0
Gasto de capital	445.307	1,1	2.097.423	4,8
Balance	-303.052	-	749.626	-

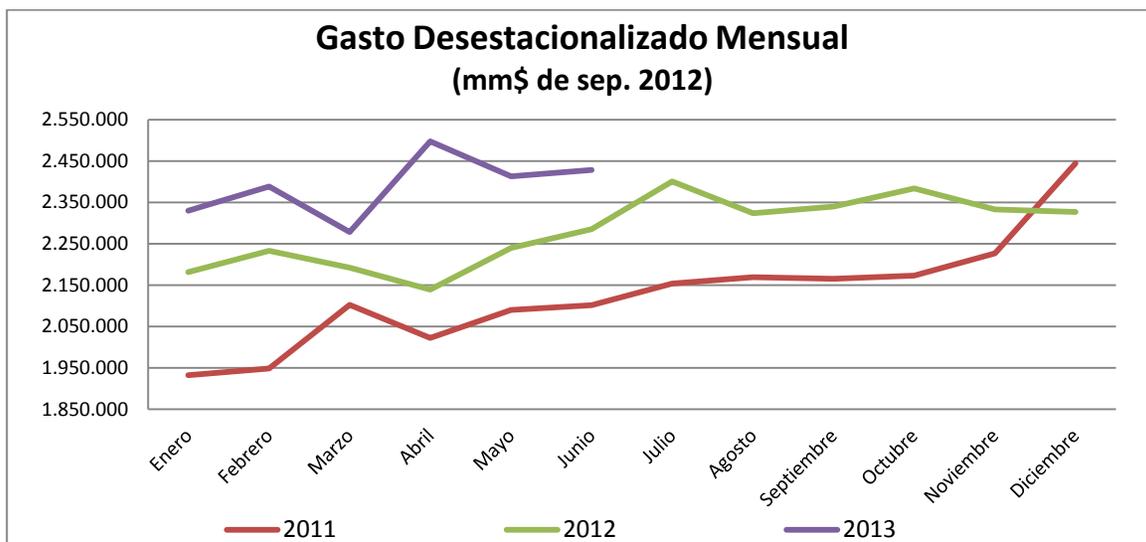
El gráfico siguiente muestra como la tasa de crecimiento del gasto acumulado en el año comienza en junio a converger hacia niveles que debería llevarla por debajo del 7% en los meses que vienen.



Gasto de junio: este mes, y respecto de igual mes de 2012, el gasto presupuestario creció **5,4%**. Como se observa en el gráfico que sigue, existe una reducción sostenida en la tasa de variación del gasto fiscal; una parte de la explicación es la base de comparación relativamente alta en estos meses, la otra es la reducción en la velocidad de la ejecución que es parte de un proceso coordinado desde Dipres.



Gasto mensual desestacionalizado: La variación del gasto desestacionalizado del mes de junio respecto a mayo alcanzó a **0,62%**. El gráfico que sigue presenta la evolución en niveles de la serie desestacionalizada desde 2011.



Es también relevante calcular las variaciones anuales de la serie; en este caso, lo que se observa este año es que el dinamismo del gasto presupuestario tiende a reducirse significativamente en junio (aumenta 5,4% respecto a junio de 2012). Esto es precisamente lo que se esperaba ocurriese y es parte de la tendencia que se observará en los meses que vienen.

Variación Gasto Presupuestario: Serie Original y Desestacionalizada

Año	Variación mensual			Variación en 12 meses
		Serie original	Serie Desestacionalizada	
2011	May-11	1,25%	3,33%	4,00%
	Jun-11	9,63%	0,56%	2,10%
2012	May-12	2,55%	4,72%	6,60%
	Jun-12	10,28%	2,00%	7,50%
2013	May-13	-6,75%	-3,38%	7,60%
	Jun-13	8,04%	0,62%	5,40%

V. Evolución del Gasto Corriente y de Capital Presupuestario por Principales Ministerios.

Evolución del gasto corriente: Se ha ejecutado **45,5% del gasto corriente**, idéntico a lo alcanzado en 2012 a igual fecha. En la ejecución total del gasto corriente destacan los ministerios de Educación, Salud y Trabajo, los cuales en conjunto representan el 66,0% del gasto corriente total acumulado a junio.

Evolución del Gasto Corriente Principales Ministerios (Cifras en MM\$ y %)

	Gasto presupuestario ley aprobada	Gasto presupuestario acumulado 1er.Sem	Diferencia 12 meses	Var. real (%)
Educación	5.890.723	2.555.728	240.275	10,4
Trabajo	5.241.427	2.620.454	151.611	6,1
Salud	4.393.402	2.218.870	200.765	9,9
Interior	1.337.723	639.157	54.883	9,4
Defensa	1.308.390	647.658	24.503	3,9

Evolución del gasto de capital²: Al finalizar el primer semestre la ejecución del gasto de capital alcanza al **37,9%** de la ley; esto es 1,8 puntos más en igual lapso de 2012.

Es también relevante señalar que solo cuatro ministerios ejecutaron aproximadamente 87,2% del gasto de capital del gobierno central presupuestario. Estos son: Obras Públicas, Interior, Salud y Vivienda.

² El gasto de capital considera los subtítulos 29, adquisición de activos no financieros; 31, iniciativas de inversión, y 33, transferencias de capital.

Evolución del Gasto de Capital Principales Ministerios (Cifras en MM\$ y %)

	Gasto presupuestario ley aprobada	Gasto presupuestario acumulado 1er.Sem	Diferencia 12 meses	Var. real (%)
Obras Públicas	1.651.206	653.619	42.726	7,0
Vivienda	1.436.512	646.435	29.515	4,8
Interior	1.021.170	433.947	39.001	9,9
Educación	422.050	88.442	- 43.956	-33,2
Salud	312.386	95.466	36.057	60,7

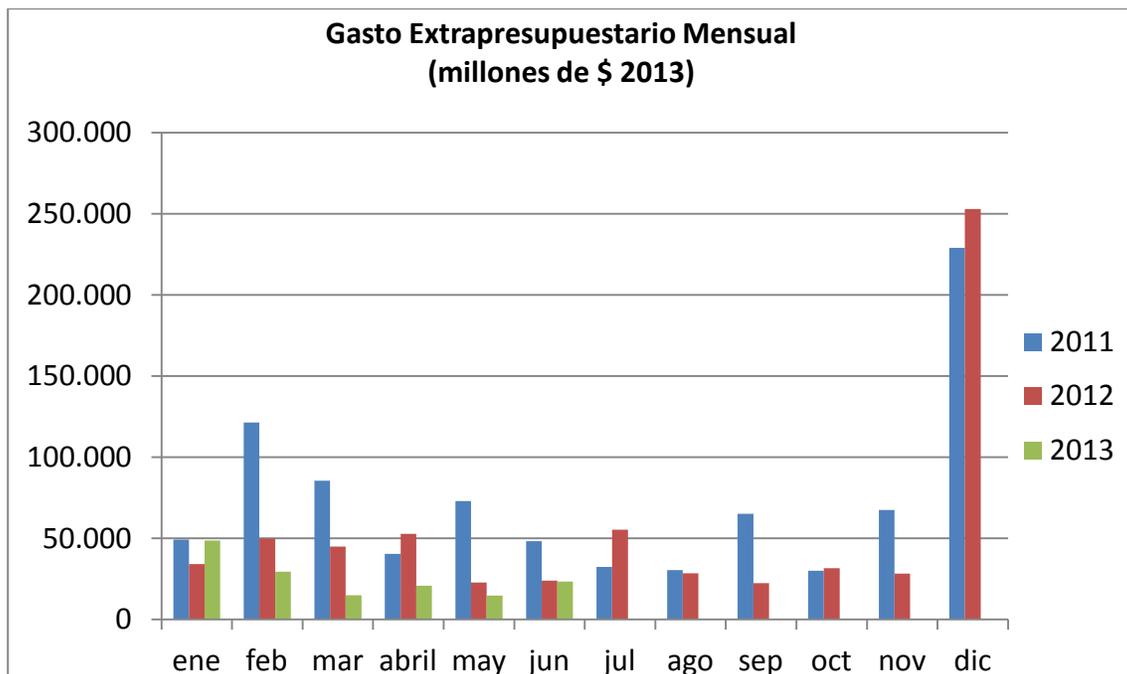
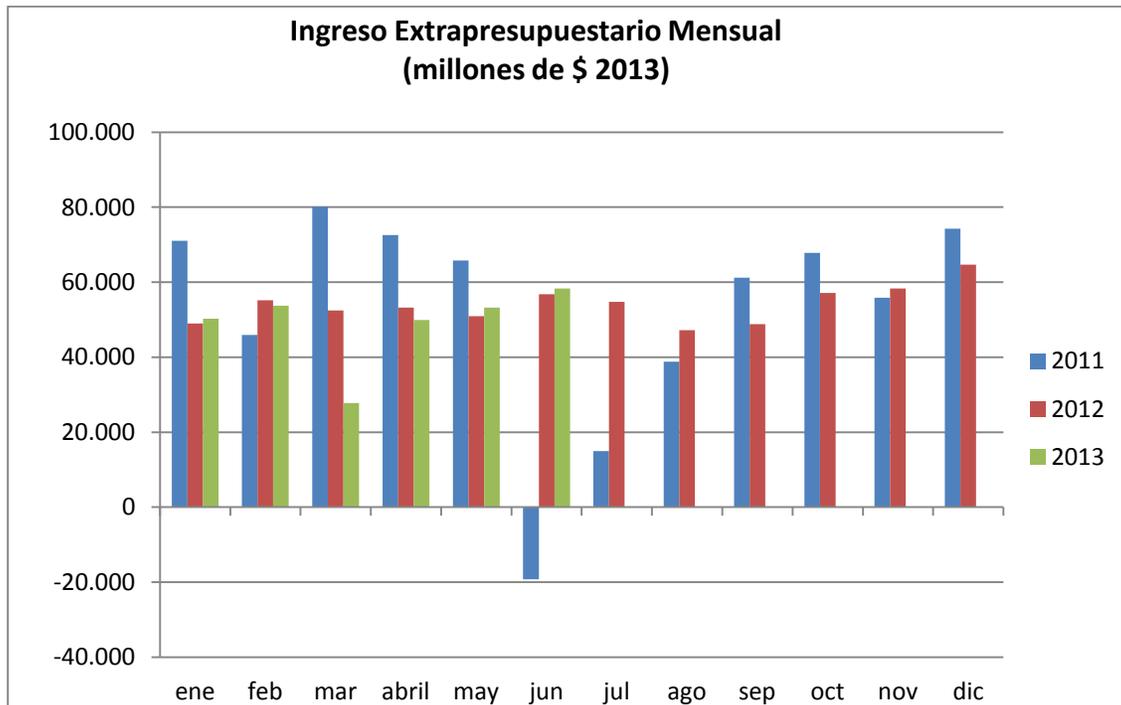
VI. Gobierno Central Extrapresupuestario.

En el período enero-junio de 2013 el gasto del gobierno central extrapresupuestario cayó **33,4% real** respecto de igual período de 2012. El 41% del gasto extrapresupuestario acumulado a junio se concentra en la línea "bienes y servicios de consumo y producción" (que corresponde al uso de la ley reservada del cobre); el resto son los intereses devengados por los bonos de reconocimiento. Ambos conceptos presentan reducciones significativas este año comparado con 2012, pero sin duda la caída mayor es la del gasto en "bienes y servicios de consumo". Esto obedece al programa de gasto definido para el mediano plazo para las Fuerzas Armadas.

Gobierno Central Extrapresupuestario

	Junio		Acum. a Junio	
	Millones de pesos	Variación real (%)	Millones de pesos	Variación real (%)
Ingresos	58.351	2,7	293.191	-7,7
Cobre bruto	56.678	3,0	282.987	-7,9
Rentas de la propiedad	1.673	-6,2	10.204	-4,7
Gastos	23.389	-2,7	152.408	-33,4
Bs. y ss. de consumo y producción	9.023	25,7	62.992	-49,3
Intereses	14.365	-14,8	89.416	-14,3

Los ingresos extrapresupuestarios caen (-7,7%) en el primer semestre de 2013 respecto a igual lapso del año anterior, explicado esencialmente por la caída en los ingresos que provienen del impuesto sobre los ingresos de exportación de Codelco.



VII. Ejecución de la Inversión Regional.

- ✚ Los gobiernos regionales muestran una ejecución de 50,4% respecto del presupuesto vigente, por sobre la reportada en el primer semestre 2012 (46,5%).
- ✚ El mayor avance se registra en las regiones de Valparaíso (55,4%) y el Maule (55,3%).
- ✚ Por el contrario, los menores avances en la ejecución los presentan los Gobiernos Regionales de Atacama, Araucanía y Aysén con un 36,5%, 44,6%, y 48,0%, respectivamente.

Presupuesto Vigente y Acumulado a Junio 2013 (Millones de \$ y % de avance)

Regiones	(millones de \$)		% ejecución	
	Vigente	Ejecutado	2013	2012
I de Tarapacá	34.435	16.662	48,4	39,8
II de Antofagasta	55.065	30.086	54,6	49,3
III de Atacama	37.968	13.862	36,5	21,5
IV de Coquimbo	44.135	21.521	48,8	40,2
V de Valparaíso	47.946	26.539	55,4	45,7
VI de O'Higgins	41.272	21.140	51,2	49,8
VII del Maule	53.054	29.314	55,3	52,9
VIII del Biobío	74.037	36.158	48,8	45,7
IX de la Araucanía	76.274	34.055	44,6	50,3
X de los Lagos	63.421	33.039	52,1	53,9
XI de Aysén	33.119	15.894	48,0	41,7
XII de Magallanes ¹	30.580	16.238	53,1	39,0
R. Metropolitana	88.096	46.271	52,5	51,0
XIV de los Ríos	34.940	18.684	53,5	46,6
XV de Arica y Parinacota	21.380	10.997	51,4	61,6
Total	735.723	370.458	50,4	46,5

(1) No incluye FONDEMA

- ✚ En términos generales, se puede concluir que la ejecución 2013 mantiene los buenos resultados que ya se presentaban en los meses previos a junio respecto de iguales meses del año 2012.

Anexo

Gasto Corriente Principales Ministerios

	Millones \$2013		Variación real (%)		Avance (%)		Diferencia 2013-2012 (MM\$)		Incidencia (%)	
	Junio	Ac. Junio	Junio	Ac. Junio	2013	2012	Junio	Ac. Junio	Junio	Ac Junio
Gasto Corriente										
Educación	488.446	2.555.728	14,9	10,4	43,4	43,4	63.476	240.275	52,1	28,9
Salud	423.850	2.218.870	10,0	9,9	50,5	47,7	38.547	200.765	31,6	24,1
Trabajo	429.953	2.620.454	4,6	6,1	50,0	48,2	18.936	151.611	15,5	18,2
Subtotal	1.342.249	7.395.052	9,9	8,7	47,5	46,3	120.959	592.651	99,3	71,2
Total	2.006.169	11.212.855	6,5	8,0	45,5	45,5	121.795	832.031	100,0	100,0
Gasto en Personal										
Salud	155.511	807.590	8,5	10,0	53,1	52,9	12.163	73.570	35,1	34,9
Interior	80.847	461.643	8,4	9,5	50,7	49,4	6.265	40.209	18,1	19,1
Defensa	83.069	476.407	3,9	5,2	51,3	51,0	3.086	23.717	8,9	11,2
Subtotal	319.428	1.745.640	7,2	8,5	52,0	51,4	21.514	137.496	62,1	65,2
Total	564.362	2.871.300	6,5	7,9	52,7	52,3	34.668	210.851	100,0	100,0
Bienes y Servicios de Consumo y Producción										
Salud	92.168	482.252	13,0	14,6	48,4	46,2	10.639	61.478	354,7	88,3
Educación	3.174	15.312	15,9	20,2	34,9	33,3	435	2.570	14,5	3,7
Defensa	23.165	152.671	(15,7)	1,4	44,0	42,8	-4.315	2.068	-143,9	3,0
Subtotal	118.507	650.235	6,0	11,3	47,0	45,0	6.759	66.116	225,4	95,0
Total	182.955	990.199	1,7	7,6	42,5	42,5	2.999	69.589	100,0	100,0
Subsidios y Donaciones										
Educación	458.783	2.420.435	15,2	10,2	43,1	44,3	60.364	224.622	89,5	44,7
Trabajo	47.381	339.390	46,1	72,7	64,0	41,8	14.940	142.924	22,2	28,5
Salud	106.367	523.279	12,4	5,7	48,3	50,9	11.767	28.024	17,5	5,6
Subtotal	612.531	3.283.103	16,6	13,7	45,1	45,0	87.071	395.570	129,1	78,8
Total	806.556	4.354.338	9,1	13,0	40,3	40,1	67.431	502.195	100,0	100,0

Gasto de Capital Principales Ministerios

	Millones \$2013		Variación real (%)		Avance (%)		Diferencia 2013-2012 (MM\$)		Incidencia (%)	
	Junio	Ac Junio	Junio	Ac Junio	2013	2012	Junio	Ac Junio	Junio	Ac Junio
Gasto de Capital										
Obras Públicas	146.049	653.619	19,2	7,0	39,6	39,4	23.499	42.726	502,8	44,7
Interior	104.329	433.947	-8,3	9,9	42,5	39,0	-9.456	39.001	-202,3	40,8
Salud	33.112	95.466	80,7	60,7	30,6	18,0	14.789	36.057	316,5	37,7
Vivienda	108.219	646.435	-13,5	4,8	45,0	40,2	-16.937	29.515	-362,4	30,9
Subtotal	391.708	1.829.467	3,1	8,8	40,7	37,3	11.894	147.299	254,5	154,0
Total	445.307	2.097.423	1,1	4,8	37,9	36,1	4.673	95.621	100,0	100,0
Inversión										
Salud	33.112	93.260	80,7	66,1	32,8	17,5	14.789	37.138	42,2	28,1
Vivienda	21.210	117.956	-3,2	45,3	36,6	29,9	-709	36.803	-2,0	27,8
Obras Públicas	121.144	542.401	13,5	5,5	39,6	39,1	14.403	28.262	41,1	21,4
Interior	51.810	269.226	-2,8	6,6	33,6	29,2	-1.511	16.824	-4,3	12,7
Subtotal	227.275	1.022.843	13,5	13,2	36,7	31,6	26.972	119.027	76,9	90,0
Total	244.935	1.079.685	16,7	13,9	34,8	30,9	35.082	132.197	100,0	100,0
Transferencia de Capital										
Educación	13.538	82.937	-48,5	-34,9	22,4	30,9	-12.726	-44.539	41,9	122,8
Agricultura	4.348	11.290	2,6	-45,5	19,3	46,7	109	-9.409	-0,4	25,9
Vivienda	87.009	528.479	-15,7	-1,4	47,4	42,5	-16.229	-7.214	53,4	19,9
Secr.Gral.Gobierno	274	3.442	-92,8	-66,3	18,5	38,4	-3.514	-6.764	11,6	18,6
Subtotal	105.169	626.148	-23,5	-9,8	39,2	40,5	-32.360	-67.926	106,4	187,3
Total	200.372	1.017.738	-13,2	-3,5	41,8	42,5	-30.408	-36.271	100,0	100,0