

Informe de Ejecución Presupuestaria Mensual Julio de 2013

I. Ingresos, gastos y balance Gobierno Central Total

El siguiente cuadro muestra la situación global del Estado de Operaciones del Gobierno Central Total¹ acumulado a julio de 2013.

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

	Ejecución	Avance (%)		Variación real (%)
	Ac. Julio	2012	2013	Ac. Julio
(1) Ingreso Total	16.768.887	-	-	-2,8
(2) Gasto Total	15.936.634	-	-	6,5
<i>(3) Gasto Presupuestario</i>	<i>15.763.019</i>	<i>51,7</i>	<i>52,2</i>	<i>7,4</i>
Gasto Corriente	13.271.762	54,0	53,8	7,7
Gasto de Capital	2.491.257	42,4	45,0	5,7
<i>(4) Gasto Extrapresupuestario</i>	<i>173.615</i>	-	-	<i>-38,8</i>
(5) Balance Total = (1) - (2)	832.253			

II. Ingresos Gobierno Central Total

Los ingresos del Gobierno Central Total acumulados al mes de julio, registran una **reducción de 2,8% real anual**, alcanzando \$16.768.887 millones. En el mes de julio, los ingresos totales ascendieron a \$2.415.792 millones, lo que significa un **aumento real anual de 17,3%**.

La partida que explica en mayor medida la disminución real de los ingresos totales acumulados 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. Sin embargo, esta partida presentó una variación real en doce meses 101,3%, explicado porque este año la empresa realizó traspasos de excedentes en dicho mes, lo que no ocurrió en julio de 2012.

La recaudación tributaria neta acumulada a julio alcanzó \$13.810.483 millones, lo que representa un **aumento real anual de 0,8%**. Dicha variación se descompone en una disminución real anual de 22,2% en la recaudación de la gran minería privada, la que alcanzó \$1.049.206 millones, y un crecimiento de 3,3% de los impuestos pagados por los contribuyentes no mineros, que llegaron a \$12.761.277 millones. En lo que se re-

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

fieri al mes de julio, la recaudación de las empresas mineras presenta una variación real de 51,7%, explicada principalmente por un mayor envío de remesas en comparación a julio de 2012, lo que implica una mayor recaudación del impuesto adicional. Respecto de la recaudación no minera, el impuesto a la renta del resto de contribuyentes presenta un crecimiento real de 20,2%, explicado principalmente por menores devoluciones y mayor recaudación del impuesto adicional.

**Ingresos Gobierno Central Presupuestario, Extrapresupuestario y Total acumulado al mes de julio 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</u>	337.839	-9,2	16.408.317	-2,8	16.746.156	-2,9
Ingresos tributarios netos	0	0,0	13.810.483	0,8	13.810.483	0,8
Tributación minería privada	0	0,0	1.049.206	-22,2	1.049.206	-22,2
Tributación resto contribuyentes	0	0,0	12.761.277	3,3	12.761.277	3,3
Cobre bruto	326.038	-9,5	237.077	-75,5	563.115	-57,6
Imposiciones previsionales	0	0,0	1.131.861	6,7	1.131.861	6,7
Donaciones	0	0,0	31.344	10,0	31.344	10,0
Rentas de la propiedad	11.801	-4,2	301.338	-4,2	313.139	-4,2
Ingresos de operación	0	0,0	406.701	-0,1	406.701	-0,1
Otros ingresos	0	0,0	489.513	22,9	489.513	23,0
<u>Transacciones en activos no financieros</u>	0	0,0	22.731	190,9	22.731	190,9
Venta de activos físicos	0	0,0	22.731	190,9	22.731	190,9
Total Ingresos	337.839	-9,2	16.431.048	-2,7	16.768.887	-2,8

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

- La recaudación por IVA acumulada a julio exhibe un crecimiento real de 6%, lo que representa un aumento respecto de lo exhibido al finalizar el primer semestre.
- Los impuestos a productos específicos presentan un aumento real a julio de 4,5%, explicado tanto por un aumento real en la recaudación del impuesto a los combustibles de 5,2%, como por un aumento real en la recaudación del impuesto a los tabacos, cigarrillos y cigarrillos de 3,7%, el cual presentaba una disminución real a junio. Ambos aumentos están asociados a un mayor nivel de consumo respecto al año anterior.

- La disminución de 15% 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. En el mes de julio se observa un crecimiento real de 22,2%, asociado a un mayor nivel de préstamos externos.
- La caída de 8,9% en la recaudación por impuestos al comercio exterior se explica tanto por el menor tipo de cambio promedio observado los primeros siete meses del año en comparación al mismo periodo del año anterior (-2,1%), como por una caída en el arancel implícito, lo que más que compensa el aumento de las importaciones en igual lapso.
- Por último, los otros impuestos muestran una disminución de 53,6%, 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 julio de 2013 (Millones de pesos de 2013 y %)

	Julio		Ac. Julio	
	Millones de pesos	Variación real (%)	Millones de pesos	Variación real (%)
1. Impuestos a la Renta	750.394	26,4	5.705.864	-3,8
Declaración Anual	-70.279	45,9	-304.325	-288,9
Declaración y Pago Mensual	308.735	53,2	2.260.991	18,9
Pagos Provisionales Mensuales	511.939	-1,9	3.749.198	-3,1
2. Impuesto al Valor Agregado	985.391	9,1	6.503.262	6,0
3. Impuestos a Productos Específicos	166.605	20,6	1.233.982	4,5
Tabacos, Cigarros y Cigarrillos	72.086	51,9	546.796	3,7
Combustibles	94.519	4,2	687.187	5,2
4. Impuestos a los Actos Jurídicos	24.910	22,2	151.112	-15,0
5. Impuestos al Comercio Exterior	27.454	-7,5	178.320	-8,9
6. Otros	-46.660	-20,7	37.943	-53,6
Ingresos Netos por Impuestos	1.908.094	15,9	13.810.483	0,8

III. Gastos Gobierno Central Total

El gasto correspondiente a la cuenta de transacciones que afectan el patrimonio neto (**gasto corriente**) creció **6,7%** real durante los primeros siete meses del año respecto de igual período del año anterior, mientras que el **gasto de capital** se incrementó en un **5,7%** real anual en igual lapso.

Dentro del gasto corriente, destaca el aumento del gasto en subsidios y donaciones de **11,6%** real seguido por el aumento de **7,7%** en el gasto en personal. Ambos componentes representan un 53% del gasto ejecutado a julio. El aumento del gasto en subsidios 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 otra parte, el ítem de bienes y servicios de consumo presentó un crecimiento de **1,5%**, tasa de variación influida por la caída de 56,9% en el gasto extrapresupuestario.

Respecto del gasto de capital, destaca el crecimiento de **13,8%** en inversión explicado por la mayor ejecución que presentan los Ministerios de Salud e Interior. El primero por mejor coordinación y eficiencia en las licitaciones y ejecución de los proyectos; el segundo por la inversión regional.

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

	Extrapresupuestario		Presupuestario		Total	
	Millones de pesos	Variación real (%)	Millones de pesos	Variación real (%)	Millones de pesos	Variación real (%)
Transacciones que afectan el Patrimonio Neto	173.615	-38,8	13.271.762	7,7	13.445.377	6,7
Personal	0	0,0	3.306.810	7,7	3.306.810	7,7
Bs. y ss. de consumo y producción	70.061	-56,9	1.189.588	10,4	1.259.649	1,5
Intereses	103.554	-14,5	495.984	10,7	599.538	5,3
Subsidios y donaciones	0	0,0	5.145.181	11,6	5.145.181	11,6
Prestaciones previsionales	0	0,0	3.119.281	1,8	3.119.281	1,8
Otros	0	0,0	14.917	-69,4	14.917	-69,4
Transacciones en activos no financieros	0	0,0	2.491.257	5,7	2.491.257	5,7
Inversión	0	0,0	1.275.914	13,8	1.275.914	13,8
Transferencias de capital	0	0,0	1.215.343	-1,7	1.215.343	-1,7
Total Gastos	173.615	-38,8	15.763.019	7,4	15.936.634	6,5

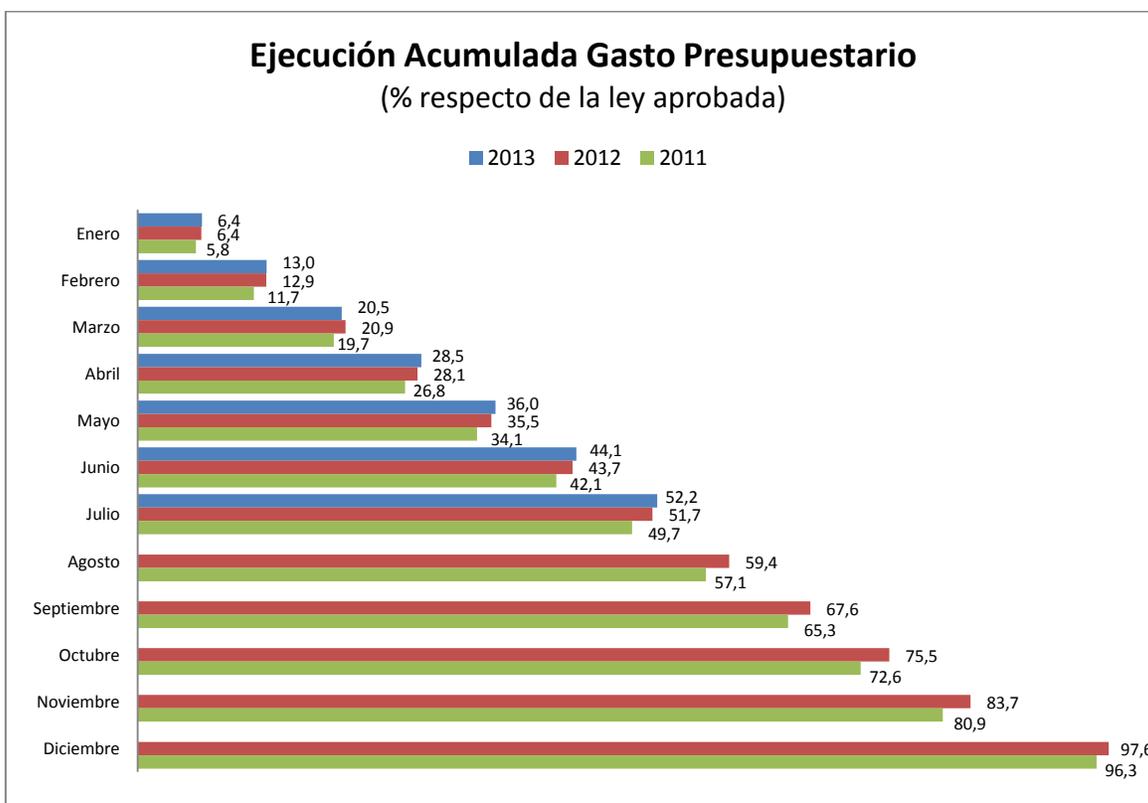
IV. Evolución del Gasto Presupuestario

Avance de la Ejecución del Gasto Presupuestario: a julio de 2013 la ejecución llegó al **52,2%** de la ley aprobada, que resulta superior en 0,5 puntos a lo observado en igual mes de 2012.

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

Categoría	Año 2012	Año 2013
Gastos corrientes	54,0	53,8
Gastos de capital	42,4	45,0
Total gastos	51,7	52,2

Entre los ministerios con mayor ejecución respecto de 2012 se encuentran Secretaría General de Gobierno, Bienes Nacionales, Relaciones Exteriores y Vivienda. En el otro extremo, los ministerios que muestran una menor ejecución respecto del año pasado son Transportes, Energía y Agricultura.

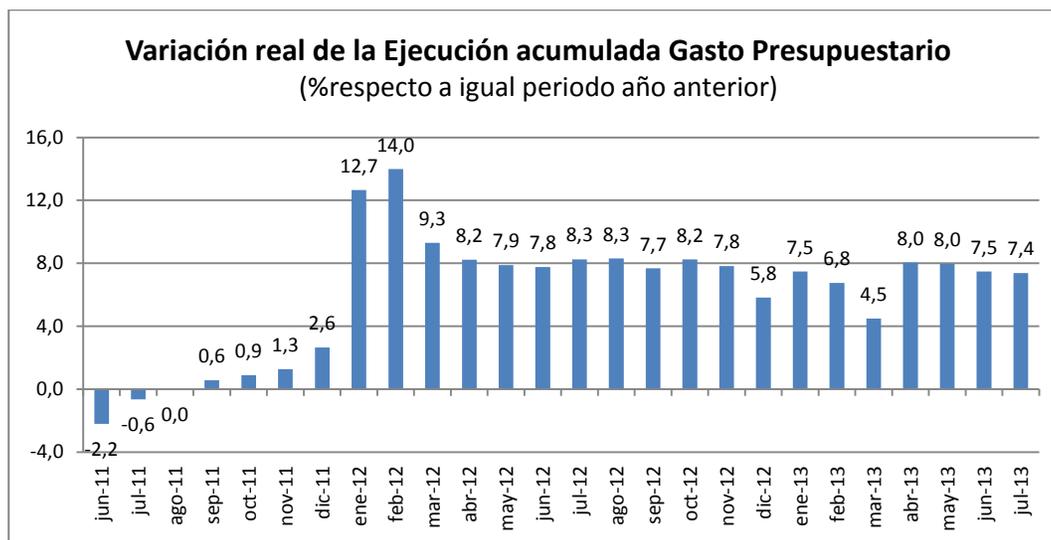


Gasto presupuestario acumulado a julio: El gasto acumulado en 2013 a julio creció **7,4%** real respecto a igual periodo del año 2012. Este aumento se descompone en un crecimiento de 7,7% del gasto corriente y 5,7% del gasto de capital.

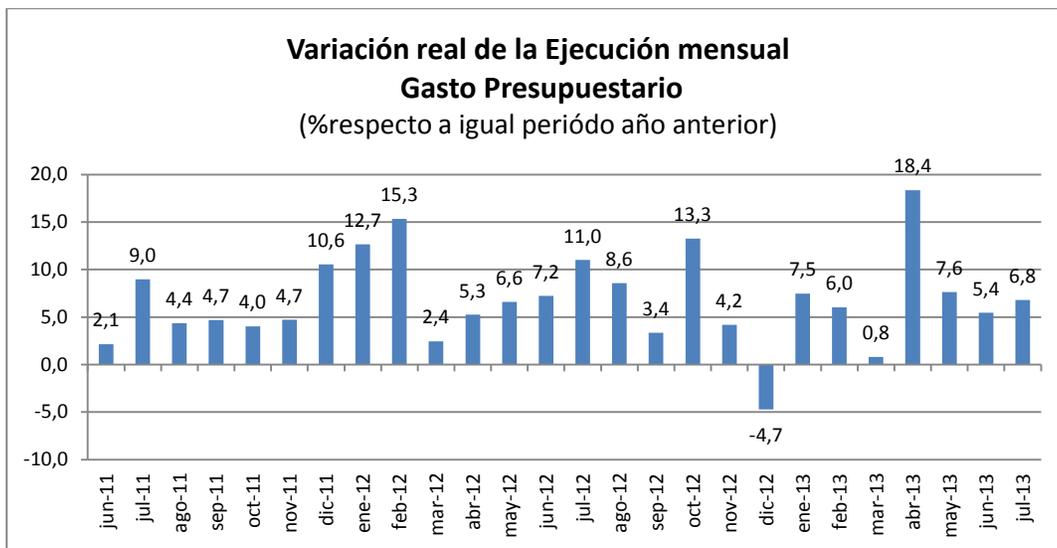
**Ejecución Gobierno Central Presupuestario, en julio y acumulado
(Millones de pesos de 2013 y %)**

	Julio		Ac. Julio	
	Millones de pesos	Variación real (%)	Millones de pesos	Variación real (%)
Ingresos	2.371.144	18,3	16.431.048	-2,7
Gastos	2.452.741	6,8	15.763.019	7,4
Gastos Corrientes	2.058.906	6,0	13.271.762	7,7
Gasto de capital	393.834	10,7	2.491.257	5,7
Balance	-81.597	-	668.029	-

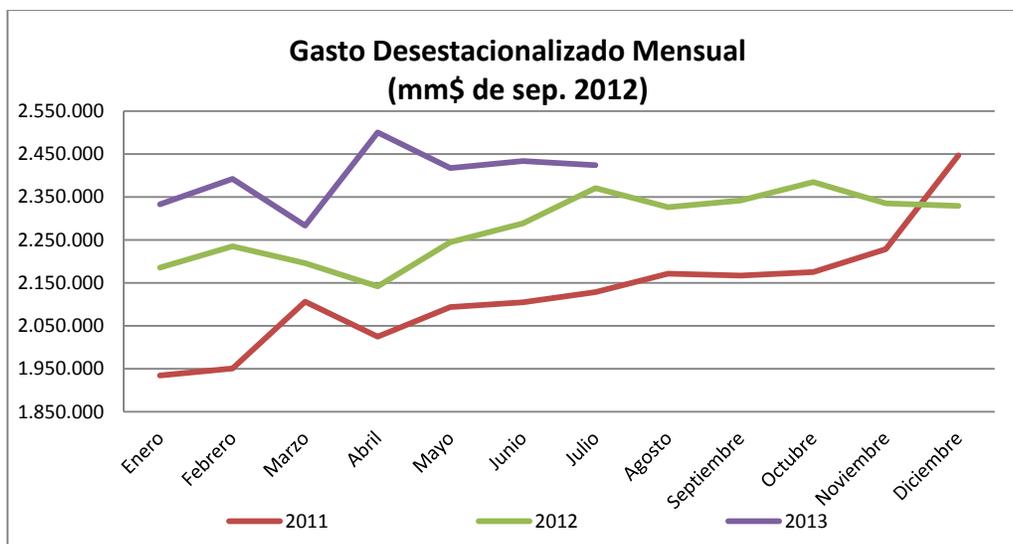
El gráfico siguiente muestra que la tasa de crecimiento del gasto acumulado en el año comienza a disminuir lentamente en los últimos dos meses.



Gasto de julio: este mes, y respecto de igual mes del año anterior, el gasto presupuestario creció **6,8%** real anual.



Gasto mensual desestacionalizado: La variación mensual del gasto desestacionalizado del mes de julio alcanzó a **1,33%**. El gráfico que sigue presenta la evolución en niveles de la serie desestacionalizada desde 2011.



Año	Serie original	Variación mensual		Variación en 12 meses
		Serie original	Serie desestacionalizada	
2011	Jun-11	9,63%	0,55%	2,1%
	Jul-11	-4,78%	1,14%	9,0%
2012	Jun-12	10,28%	1,97%	7,2%
	Jul-12	-1,43%	3,59%	11,0%
2013	Jun-13	8,04%	0,67%	5,4%
	Jul-13	-0,21%	1,33%	6,8%

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

Evolución del gasto corriente: A julio de este año se ha ejecutado un **53,8%** del gasto corriente, algo menos a lo alcanzado en el año 2012 a igual fecha (ver Anexo). En la ejecución del gasto corriente destacan los ministerios de Educación, Trabajo y Salud, los cuales en conjunto representan cerca del 65,6% del gasto corriente total acumulado a julio.

En el siguiente cuadro se muestran los principales ministerios que gastan en este ítem con sus respectivos montos acumulados a julio, la diferencia respecto de lo registrado en igual período del año anterior y sus tasas de variación real en 12 meses.

	Gasto Presupuestario Ley aprobada	Gasto Presupuestario acumulado a julio	Diferencia 12 meses (MM\$)	Var. real 12 meses (%)
Educación	5.890.723	3.033.770	286.621	10,4
Trabajo	5.241.427	3.075.981	136.126	4,6
Salud	4.393.402	2.594.967	244.355	10,4
Interior	1.337.723	752.480	72.792	10,7
Defensa	1.308.390	751.091	31.342	4,4

Evolución del gasto de capital²: Cuatro ministerios ejecutaron aproximadamente 86,6% del gasto de capital del Gobierno Central presupuestario. Estos fueron (ordenados por su importancia en términos de monto dentro del gasto presupuestario): Obras Públicas, Vivienda, Interior y Salud. Se debe destacar además que el Ministerio de Salud registró un importante incremento en la ejecución de su gasto de capital respecto del año anterior.

El cuadro a continuación muestra el nivel de gasto acumulado en este ítem de los principales ministerios inversores, con su variación en 12 meses en términos absolutos y relativos.

	Gasto Presupuestario Ley aprobada	Gasto Presupuestario acumulado a julio	Diferencia 12 meses (MM\$)	Var. real 12 meses (%)
Obras Públicas	1.651.206	775.668	43.884	6,0
Vivienda	1.436.512	770.276	39.013	5,3
Interior	1.021.170	499.368	43.870	9,6
Salud	312.386	111.997	40.472	56,6
Educación	422.050	109.423	(41.889)	(27,7)

El alto crecimiento en Salud lo explica por una mejor coordinación y eficiencia en las licitaciones y ejecución de los proyectos; se destaca aquí el inicio de la construcción del Hospital Exequiel González Cortés. En Interior, por su parte, deriva de la mejor ejecución de la inversión realizada por los gobiernos regionales.

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

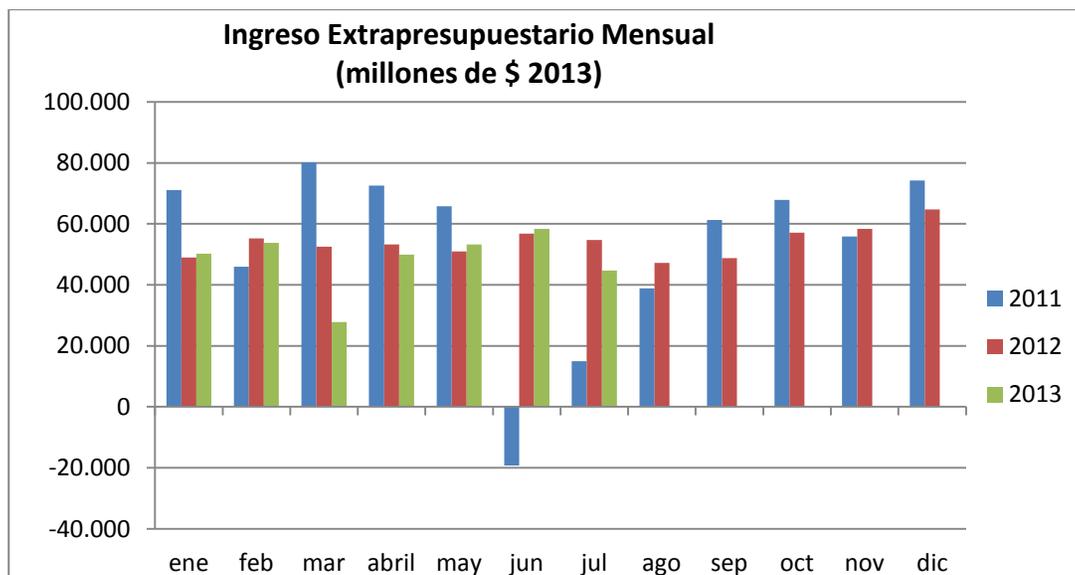
VI. Gobierno Central Extrapresupuestario.

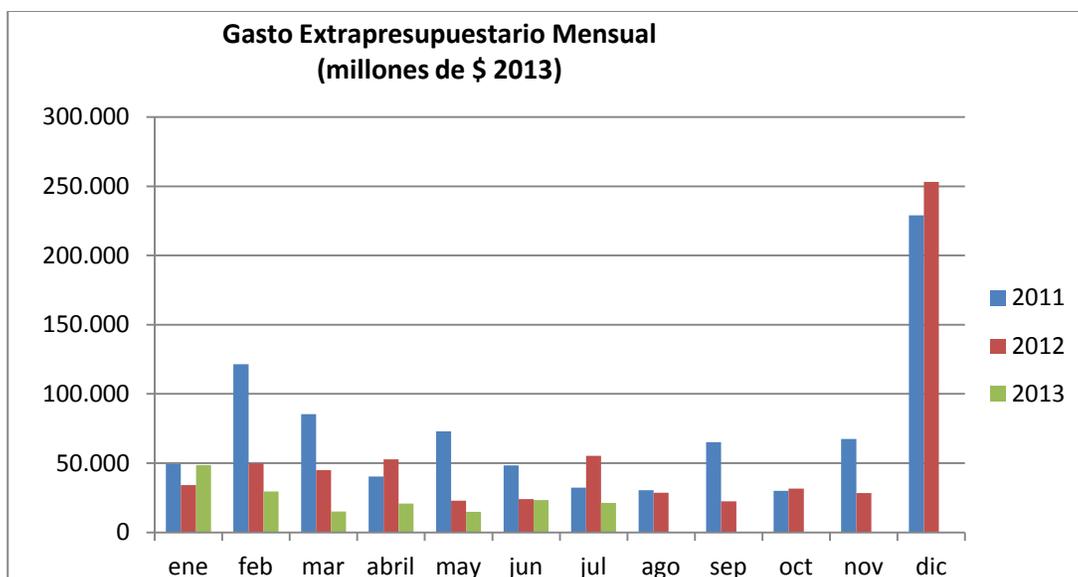
En el período enero-julio de 2013 el gasto del Gobierno Central extrapresupuestario cayó **38,8% real** respecto de igual período de 2012. El 40,4% del gasto extrapresupuestario acumulado a julio se concentra en la línea "bienes y servicios de consumo y producción" (que corresponde al uso de la ley reservada del cobre); el resto son los intereses devengados por los bonos de reconocimiento. Ambos conceptos presentan reducciones significativas este año comparado con igual lapso de 2012.

Gobierno Central Extrapresupuestario (Millones de pesos y %)

	Julio		Ac. Julio	
	Millones de pesos	Variación real (%)	Millones de pesos	Variación real (%)
Ingresos	44.648	-18,4	337.839	-9,2
Cobre bruto	43.051	-18,9	326.038	-9,5
Rentas de la propiedad	1.597	-0,8	11.801	-4,2
Gastos	21.208	-61,6	173.615	-38,8
Bs. y ss. de consumo y producción	7.069	-81,6	70.061	-56,9
Intereses	14.138	-15,7	103.554	-14,5

Los ingresos extrapresupuestarios, por su parte, **cayeron -9,2%** en el período acumulado a julio de 2013 respecto a igual lapso del año anterior, explicado esencialmente por la caída registrada en los ingresos que provienen de Codelco (Cobre bruto).





VII. Ejecución de la Inversión Regional.

- Los gobiernos regionales muestran una ejecución de 55,9% respecto del presupuesto vigente, por sobre la reportada en el mismo período de 2012 (52,4%).
- El mayor avance se registra en las regiones del Maule (62,9%) y Valparaíso (60,9%).
- Por el contrario, los menores avances en la ejecución los presentan los Gobiernos Regionales de Atacama y Araucanía con un 40,8%, y 47,6%, respectivamente.
- Finalmente, comparando las ejecuciones 2012-2013, considerando el presupuesto vigente al 31 de diciembre del año 2012 y el presupuesto vigente 2013 incorporando los decretos en trámite y las provisiones en SUBDERE, se aprecia que la ejecución a julio de 2012 fue de 48%, porcentaje inferior al 51,5% del presente año.

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

Regiones	(millones de \$)		% ejecución	
	Vigente	Ejecutado	2013	2012
I de Tarapacá	34.707	18.654	53,7	38,9
II de Antofagasta	56.816	32.922	57,9	55,1
III de Atacama	39.595	16.172	40,8	29,2
IV de Coquimbo	46.104	24.313	52,7	45,4
V de Valparaíso	52.396	31.888	60,9	52,1
VI de O'Higgins	41.915	23.056	55,0	59,0
VII del Maule	56.390	35.451	62,9	57,0
VIII del Biobío	73.922	44.213	59,8	50,9
IX de la Araucanía	77.958	37.079	47,6	54,4
X de los Lagos	65.166	37.671	57,8	58,1
XI de Aysén	33.085	18.115	54,8	44,2
XII de Magallanes (1)	32.160	17.941	55,8	38,0
R. Metropolitana	91.516	55.246	60,4	63,9
XIV de los Ríos	40.341	21.590	53,5	56,6
XV de Arica y Parinacota	21.566	12.272	56,9	68,6
Total	763.637	426.582	55,9	52,4

(1) No incluye FONDEMA

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

Anexo
Gasto Corriente Principales Ministerios
(ordenado por incidencia del crecimiento del gasto acumulado a julio)

	Millones \$2013		Variación real		Avance		Diferencia 2013-2012		Incidencia	
	Julio	Ac Julio	Julio	Ac Julio	2013	2012	Julio	Ac Julio	Julio	Ac Julio
Gasto Corriente										
Educación	478.042	3.033.770	10,6	10,4	51,5	53,0	45.766	286.621	39,1	30,1
Salud	376.097	2.594.967	13,0	10,4	59,1	58,6	43.382	244.355	37,1	25,7
Trabajo	455.527	3.075.981	-3,4	4,6	58,7	57,6	-16.176	136.126	-13,8	14,3
Subtotal	1.309.666	8.704.719	5,9	8,3	55,9	56,2	72.972	667.102	62,3	70,1
Total	2.058.906	13.271.762	6,0	7,7	53,8	54,2	117.071	951.727	100,0	100,0
Gasto en Personal										
Salud	123.185	930.775	6,9	9,6	61,2	61,4	7.918	81.525	31,0	34,5
Interior	75.740	537.383	8,6	9,4	59,0	57,7	6.028	46.282	23,6	19,6
Defensa	77.614	554.021	4,2	5,1	59,7	59,6	3.100	26.863	12,1	11,4
Subtotal	276.539	2.022.179	6,6	8,3	60,2	59,9	17.047	154.670	66,8	65,4
Total	435.511	3.306.810	6,2	7,7	60,7	60,6	25.533	236.464	100,0	100,0
Bs.y Serv.Consumo y Prod.										
Salud	101.167	583.419	32,1	17,3	58,6	54,8	24.603	86.173	58,7	77,2
Interior	21.331	91.009	95,5	11,5	39,2	40,7	10.422	9.358	24,9	8,4
Defensa	24.150	176.821	22,5	3,8	50,9	51,2	4.436	6.485	10,6	5,8
Subtotal	146.648	851.249	36,8	13,6	53,4	52,1	39.461	102.016	94,2	91,4
Total	199.389	1.189.588	26,6	10,4	51,1	49,9	41.881	111.604	100,0	100,0
Subsidios y Donaciones										
Educación	455.892	2.876.326	9,9	10,2	51,2	52,8	41.025	266.230	136,6	49,9
Trabajo	81.448	420.838	-13,5	45,0	79,4	61,9	-12.729	130.632	-42,4	24,5
Salud	79.733	603.012	3,3	5,3	55,7	59,0	2.549	30.595	8,5	5,7
Subtotal	617.072	3.900.176	5,3	12,3	54,3	54,6	30.845	427.456	102,7	80,1
Total	790.843	5.145.181	3,9	11,6	47,7	48,2	30.026	533.467	100,0	100,0

Gasto de Capital Principales Ministerios
(ordenado por incidencia del crecimiento del gasto acumulado a julio)

	Millones \$2013		Variación real		Avance		Diferencia 2013-2012		Incidencia	
	Julio	Ac Julio	Julio	Ac Julio	2013	2012	Julio	Ac Julio	Julio	Ac Julio
Gasto de Capital										
Obras Públicas	122.049	775.668	0,8	6,0	47,0	47,3	958	43.884	2,5	32,7
Interior	65.422	499.368	8,0	9,6	48,9	45,1	4.859	43.870	12,8	32,7
Salud	16.531	111.997	36,2	56,6	35,9	21,7	4.393	40.472	11,5	30,2
Vivienda	123.841	770.276	8,2	5,3	53,6	47,8	9.349	39.013	24,6	29,1
Subtotal	327.842	2.157.309	6,3	8,4	48,9	44,3	19.558	167.239	51,4	124,7
Total	393.834	2.491.257	10,7	5,7	45,0	42,6	38.070	134.071	100,0	100,0
Inversión										
Vivienda	25.420	143.376	73,8	49,7	44,5	35,3	10.794	47.597	47,6	30,7
Salud	16.531	109.791	36,2	60,8	38,7	21,4	4.393	41.531	19,4	26,8
Obras Públicas	98.449	640.850	0,5	4,7	46,8	46,7	447	28.709	2,0	18,5
Interior	41.371	310.598	13,3	7,5	38,8	33,5	4.872	21.696	21,5	14,0
Subtotal	181.771	1.204.615	12,7	13,1	43,6	37,4	20.505	139.533	90,5	90,1
Total	196.229	1.275.914	13,1	13,8	41,1	36,6	22.657	154.854	100,0	100,0
Transferencia de Capital										
Educación	19.046	101.982	10,9	-29,5	27,5	35,0	1.865	-42.674	12,1	204,6
Vivienda	98.420	626.900	-1,4	-1,4	56,3	50,5	-1.445	-8.659	-9,4	41,5
Secr.Gral.Gobierno	143	3.585	-90,3	-69,3	19,3	44,1	-1.337	-8.101	-8,7	38,8
Agricultura	4.524	15.814	41,5	-33,8	27,0	54,0	1.327	-8.082	8,6	38,7
Subtotal	122.133	748.281	0,3	-8,3	46,7	47,7	410	-67.516	2,7	323,7
Total	197.605	1.215.343	8,5	-1,7	50,0	50,0	15.413	-20.858	100,0	100,0