

PRINCIPALES ASPECTOS DEL PROCESO PRESUPUESTARIO EN CHILE

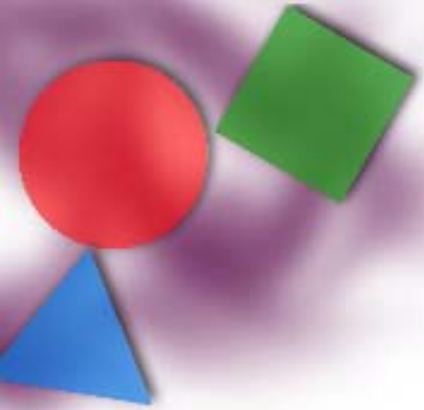
Mario Marcel

Director de Presupuestos, Ministerio de Hacienda

Programa de Cooperación Técnica Regional

Fortalecimiento de la Capacidad de Formulación y Gestión de
Presupuestos por Resultados

05 de Septiembre de 2005



EL PRESUPUESTO PUBLICO



FUNCIONES DEL PRESUPUESTO PUBLICO

- Económicas:
 - Macro: política fiscal
 - Micro: asignación de recursos
- Político-institucionales:
 - Razón de ser del presupuesto
 - Poderes del estado e institucionalidad presupuestaria
- Gerenciales:
 - Marco de gestión para los servicios públicos
 - Incentivos



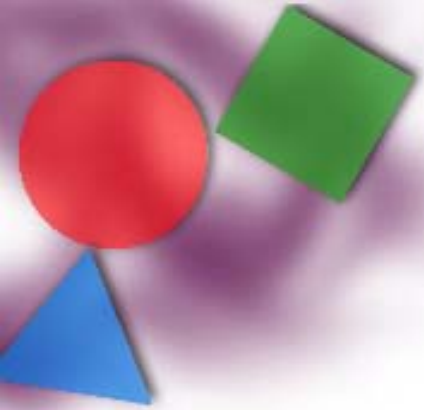
GOBERNABILIDAD FISCAL

- Objetivos de política fiscal se logran de manera sostenible, con mínimo costo para la gestión de los servicios públicos
- Equilibrio entre las funciones del presupuesto



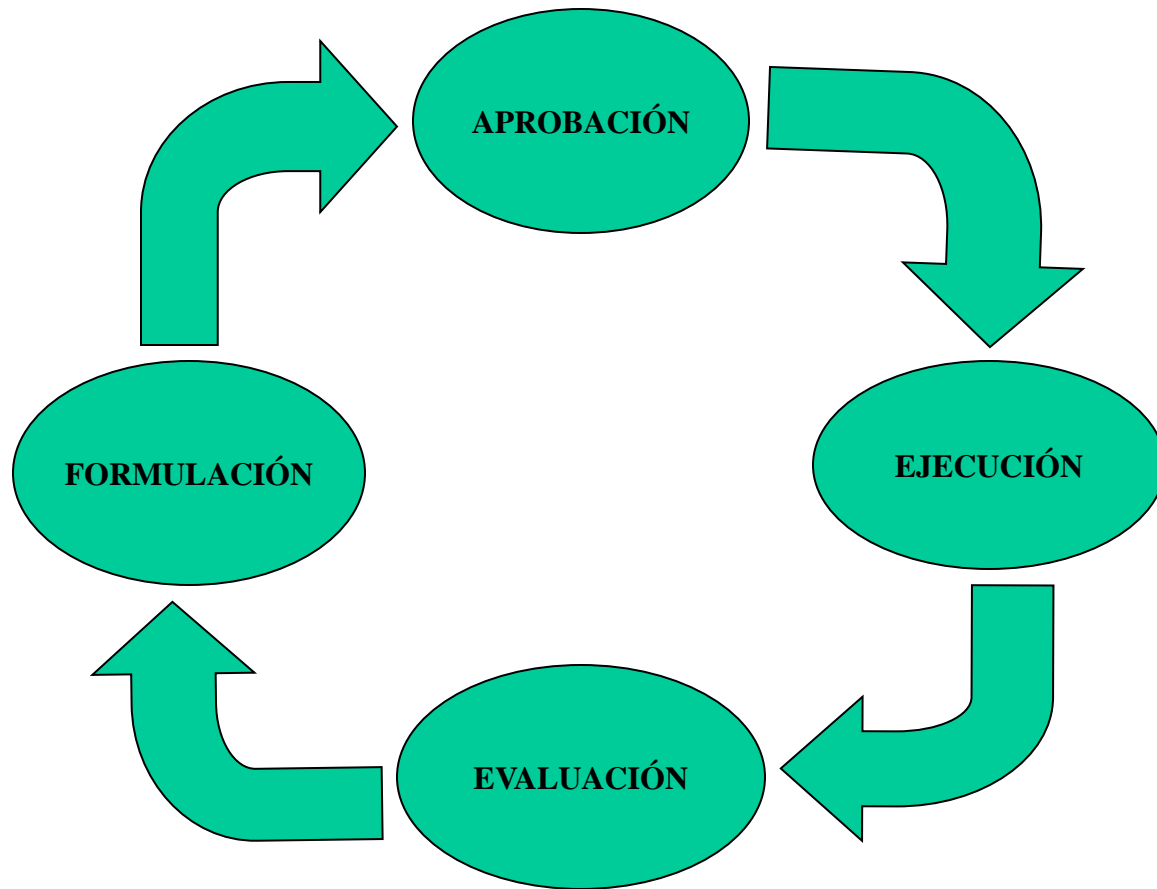
COMPONENTES DE UNA BUENA GESTION FINANCIERA PUBLICA

- Eficacia macro: cumplir los objetivos de la política fiscal
- Eficiencia en la asignación de los recursos
- Eficiencia en el uso de los recursos
- Transparencia en la generación y aplicación de los recursos públicos



PRINCIPIOS DE UNA BUENA GESTIÓN PRESUPUESTARIA

EL CICLO PRESUPUESTARIO





FORMULACION

- Marco macroeconómico, objetivos de política fiscal y prioridades programáticas claras
- Cumplimiento de obligaciones legales (pensiones) y contractuales (servicio deuda)
- Comprensividad organizacional y materialidad contable
- Unidad de caja y flexibilidad
- Garantías y compromisos de eficiencia en aplicación de los recursos



APROBACION LEGISLATIVA

- División clara de responsabilidades entre Ejecutivo y Legislatura (facultades)
- Escrutinio y fundamentación de propuestas
- Oportunidad y continuidad operacional del gobierno



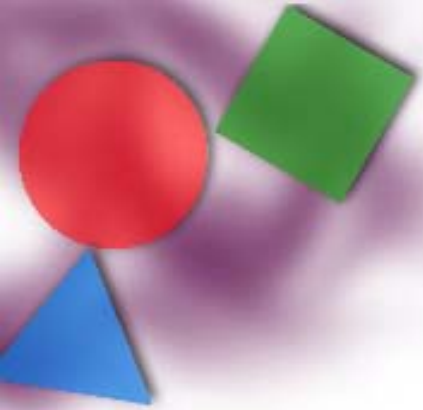
EJECUCION

- Cumplimiento de mandatos y compromisos legislativos
- Disponibilidad de liquidez
- Capacidad de respuesta frente a contingencias
- Aplicación de recursos de acuerdo a legalidad



EVALUACION

- Rendición de cuentas y auditoría de estados contables
- Oportunidad, pertinencia
- Retroalimentación para toma de decisiones



CARACTERISTICAS DEL SISTEMA PRESUPUESTARIO CHILENO



INSTITUCIONALIDAD PRESUPUESTARIA

- Institucionalidad jerarquizada: concentración de responsabilidades en Ejecutivo y Hacienda
- Se expresa en:
 - Limitada iniciativa parlamentaria para modificar presupuesto
 - Plazos perentorios para aprobación del presupuesto
 - Iniciativa exclusiva del Presidente en legislación permanente con efectos financieros
 - Prohibición constitucional de afectación de impuestos
 - Prohibición de endeudamiento con el Banco Central
- Ejecutivo es responsable de la administración y del manejo de las finanzas públicas

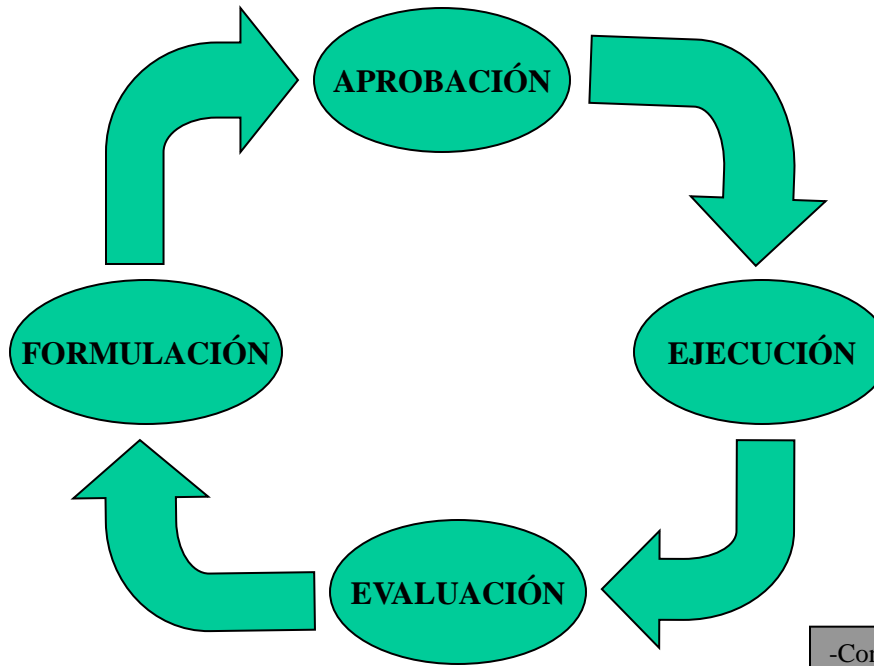
SISTEMA PRESUPUESTARIO EN CHILE HASTA 1990

-Exposición Hacienda Pública

-Limitado poder del Congreso para introducir modificaciones
-Plazos constitucionales, propuesta del Ejecutivo por defecto
-Quórum especial para solicitar préstamos
-Comisión Mixta de Presupuesto

-Fuerte limitante a sobre gastar
-Pre-aprobación Contraloría General
-Aprobación de inversiones por parte de la DIPRES

-Ministerio de Hacienda fuerte
-Presupuesto comprensivo
-Afectación de impuestos prohibida
- Fondo del Cobre
-Evaluación de proyectos
-Escala única de sueldos



-Prohibición de préstamos del Banco Central
-Flexibilidad presupuestaria
-Programa de caja-pagos descentralizados
-Compras públicas descentralizadas
-Reservas de contingencia centralizadas
-Informes de ejecución mensual a la CGR y a DIPRES

-Contabilidad Gubernamental por CGR



JERARQUIZACION PRESUPUESTARIA EN DEMOCRACIA

- Marco institucional definido por Constitución y Ley de Administración Financiera aprobadas durante dictadura
- Legislación recogió normas vigentes en Constitución de 1925 pero aplicadas parcialmente por efecto de sistema electoral sobre composición del Congreso
- En 1990 se pone a prueba institucionalidad presupuestaria en contexto democrático, con gobierno con mayoría parlamentaria
- Parlamentarios reclaman por escaso rol; ministerios resienten discrecionalidad de Hacienda; agentes económicos y analistas critican falta de información

SISTEMA PRESUPUESTARIO EN CHILE

- PRE-1990
- 1990-95

-Exposición Hacienda Pública

- Limitado poder del Congreso para introducir modificaciones
- Plazos constitucionales, propuesta del Ejecutivo por defecto
- Quórum especial para solicitar préstamos
- Comisión Mixta de Presupuesto

- Fuerte limitante a sobre gastar
- Pre-aprobación Contraloría General
- Aprobación de inversiones por parte de la DIPRES

- Límite al gasto global
- Programa de estadísticas fiscales
- Informes sobre operaciones específicas

- Prohibición de préstamos del Banco Central
- Flexibilidad presupuestaria
- Programa de caja-pagos descentralizados
- Compras públicas descentralizadas
- Reservas de contingencia centralizadas
- Informes de ejecución mensual a la CGR y a DIPRES

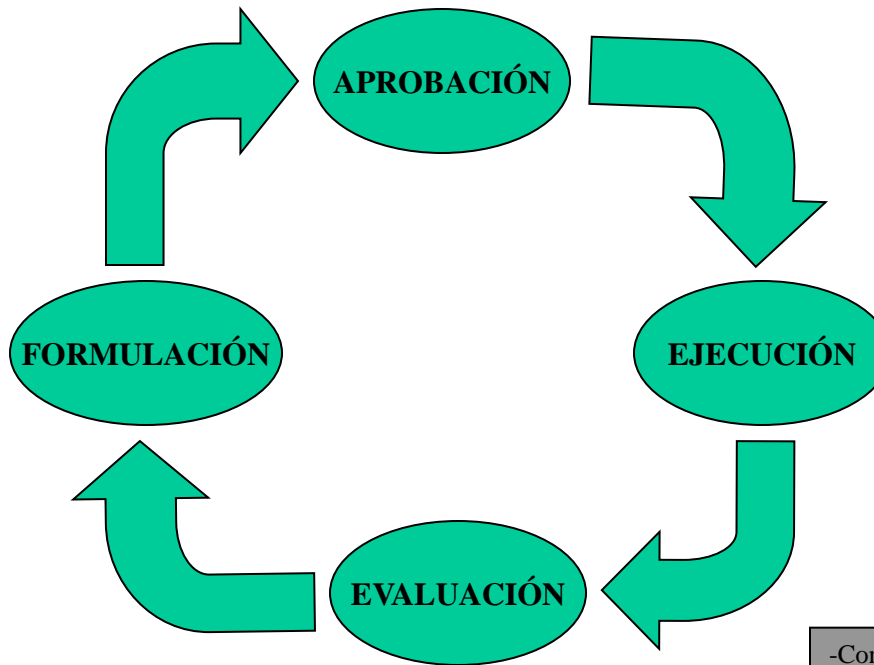
-Anuario de estadísticas fiscales

- Ministerio de Hacienda fuerte
- Presupuesto comprensivo
- Afectación de impuestos prohibida
- Fondo del Cobre
- Evaluación de proyectos
- Escala única de sueldos

-Comisiones técnicas bilaterales

-Contabilidad Gubernamental por CGR

-Indicadores de desempeño





10 AÑOS DE DESARROLLO DEL SISTEMA PRESUPUESTARIO

- Necesidad de mayor desarrollo ligada a:
 - Exigencias del régimen democrático
 - Búsqueda de mayor eficacia y eficiencia en gestión financiera pública
 - Compromisos con mayor transparencia
- Opciones estratégicas:
 - Fortalecer gobernabilidad fiscal
 - Desarrollar presupuesto por resultados
 - Asegurar apoyo político
 - Fortalecer consistencia de sistema



10 AÑOS DE DESARROLLO DEL SISTEMA PRESUPUESTARIO

- Oportunidades:
 - Solución de conflictos entre poderes (protocolos presupuestarios)
 - Restricciones fiscales a partir de 1999
 - Escándalos y acuerdos políticos para la modernización del estado



MARCO MACROFISCAL: LA REGLA DE SUPERAVIT ESTRUCTURAL

- Regla macrofiscal es una declaración política de cómo se van a conducir las finanzas públicas a lo largo del tiempo
- Beneficios esperados:
 - Garantiza sustentabilidad de las finanzas públicas en el mediano y largo plazo
 - Da credibilidad y reduce percepción de riesgo respecto de la política económica
 - Estabilidad en el financiamiento de programas públicos
- En otras palabras:
 - **Las reglas de política fiscal permiten imponer disciplina en la conducción de la política fiscal y anticipar sus beneficios**



OPCION DE POLITICA

- A contar de 2001 el gobierno central generará anualmente un superavit estructural equivalente a un 1% del PIB
- Regla se compone de:
 - Indicador base: balance estructural
 - Meta: superavit estructural de 1% del PIB
 - Compromiso político



¿POR QUE EL BALANCE ESTRUCTURAL?

- De las diversas bases de formulación se optó por la de balance estructural porque:
 - Aísla efecto del ciclo sobre las finanzas públicas, permite operación contracíclica del presupuesto
 - Metodología conocida, legitimada y aplicada ampliamente por FMI y OECD
 - Proporciona indicador medible en cada etapa del ciclo presupuestario y el ciclo económico



REQUERIMIENTOS DE INDICADOR DE BALANCE ESTRUCTURAL

- Entre las condiciones que permiten construir este indicador en Chile se cuentan:
 - Base tributaria amplia, sistema tributario simple
 - Bajos niveles de endeudamiento, indexación de sistema tributario
- Todo ello hace que el ciclo económico dé cuenta de la parte mas importante de los factores exógenos que actúan sobre el presupuesto



DEFINICIÓN BALANCE ESTRUCTURAL

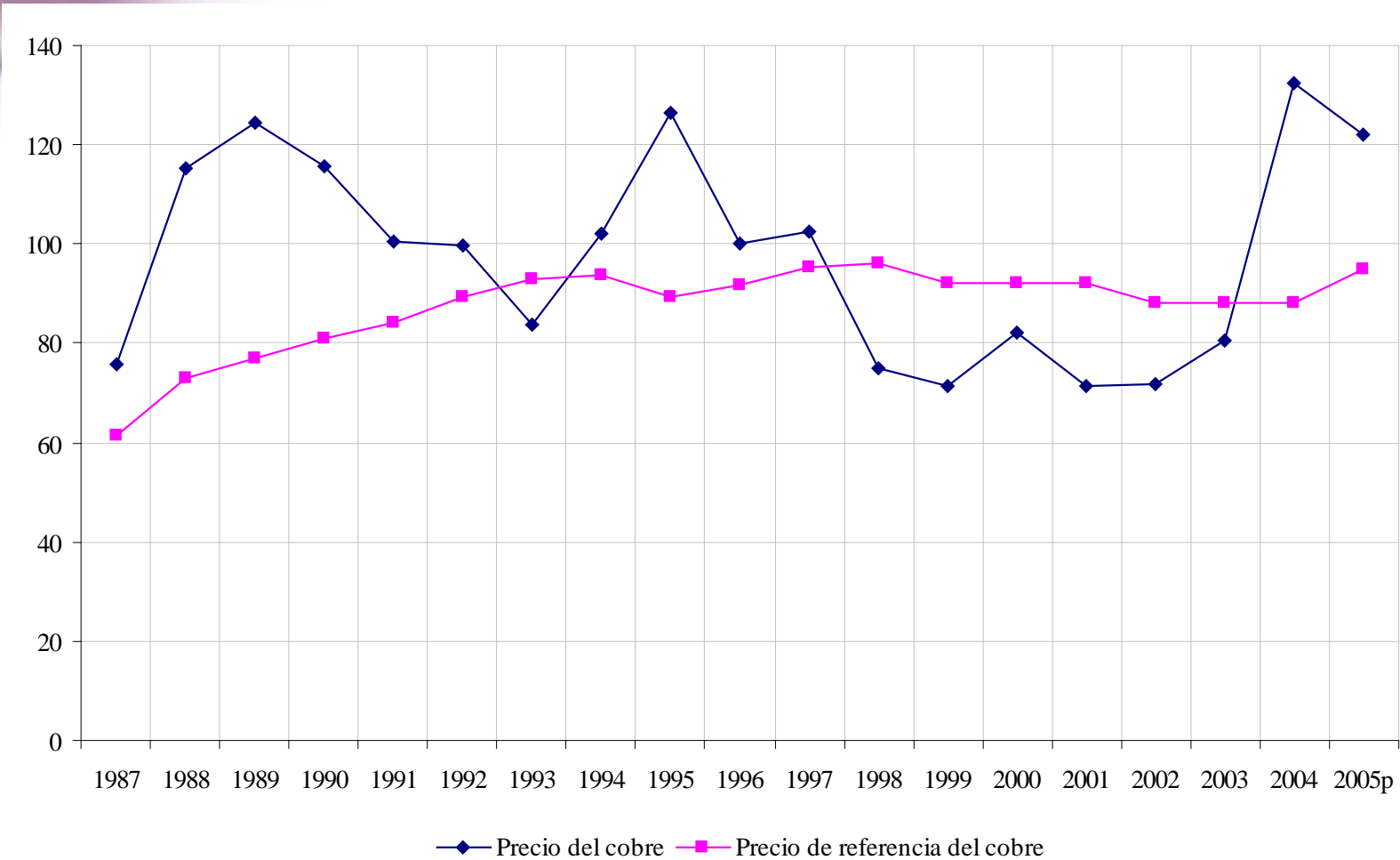
- El balance estructural del sector público refleja el balance presupuestario que se produciría si el producto evolucionara de acuerdo a su tendencia y si el precio del cobre fuera el de mediano plazo. Se trata, por lo tanto, de un balance ajustado por el efecto del ciclo de actividad económica y del precio del cobre.
- Indicador no recoge sólo discrecionalidad, sino también factores exógenos absorbibles.
- Por sí mismo no involucra regla de política, sino que sirve de base para establecerla.
- Al buscar separar el componente de política en el presupuesto, para efecto del análisis macro, se requiere cobertura que refleje ámbito de decisiones de política y foco macro. Esto es, gobierno central (excluye municipalidades, universidades, empresas públicas, Banco Central y Banco del Estado)



AJUSTES CÍCLICOS

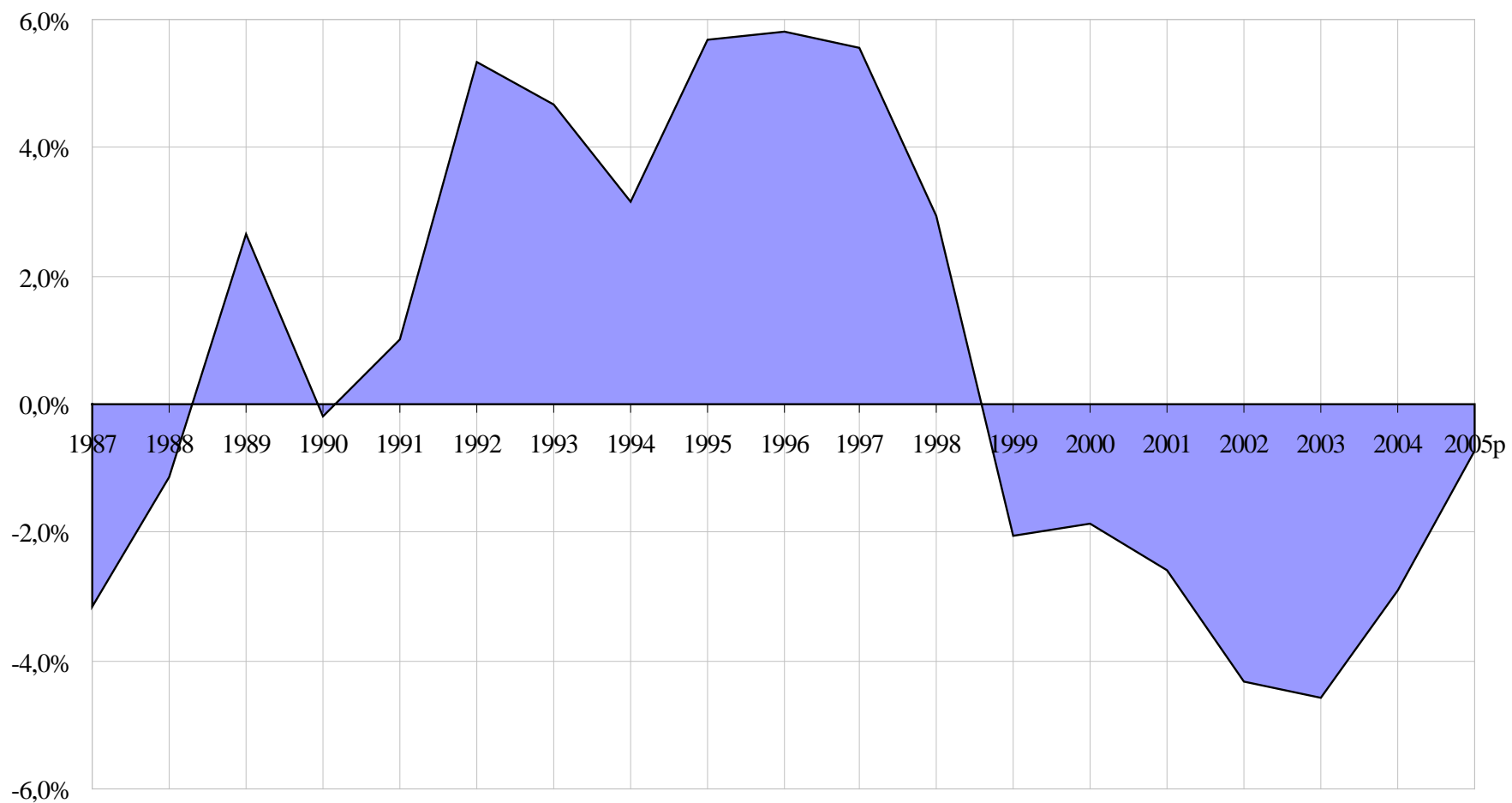
- Estimación PIB tendencial a través del método estándar FMI-OECD.
- Estimación Precio del Cobre de Largo Plazo (Comité de Expertos Externos)
- Ajuste de ingresos tributarios y previsionales a variables de largo plazo (elasticidad producto estimada de 1.05)
- Ajuste de ingresos del cobre de acuerdo a la brecha entre el precio del cobre y su precio de largo plazo
- Resta de efectos cíclicos sobre ingresos
- No se considera componente cíclico de los gastos

AJUSTE CÍCLICO PRECIO DEL COBRE

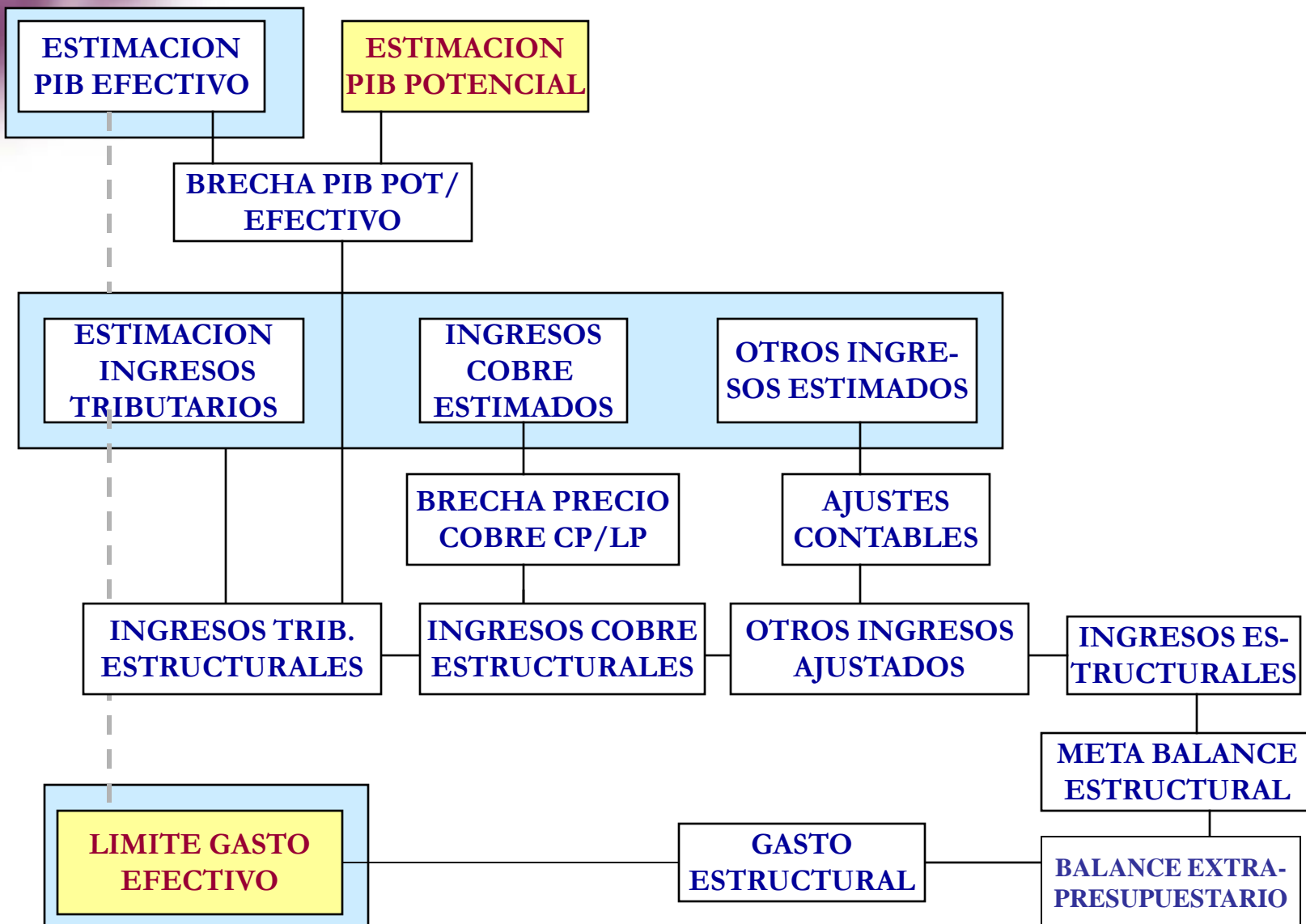


AJUSTE CÍCLICO PIB

(Brecha PIB efectivo respecto a PIB Potencial)




LA REGLA DE POLITICA Y LA FORMULACION DEL PRESUPUESTO





¿POR QUÉ SUPERÁVIT DE 1% DEL PIB?

- Provisionar fondos para hacer frente a compromisos y pasivos contingentes:
 - garantías de tráfico en concesiones
 - pensiones mínimas
 - garantía de depósitos
- Déficit del Banco Central (estable y decreciente en torno al 1% del PIB)
- Vulnerabilidad externa y “pecado original” de economías emergentes



Balance Estructural: 2000 – 2004 y proyección 2005(*)

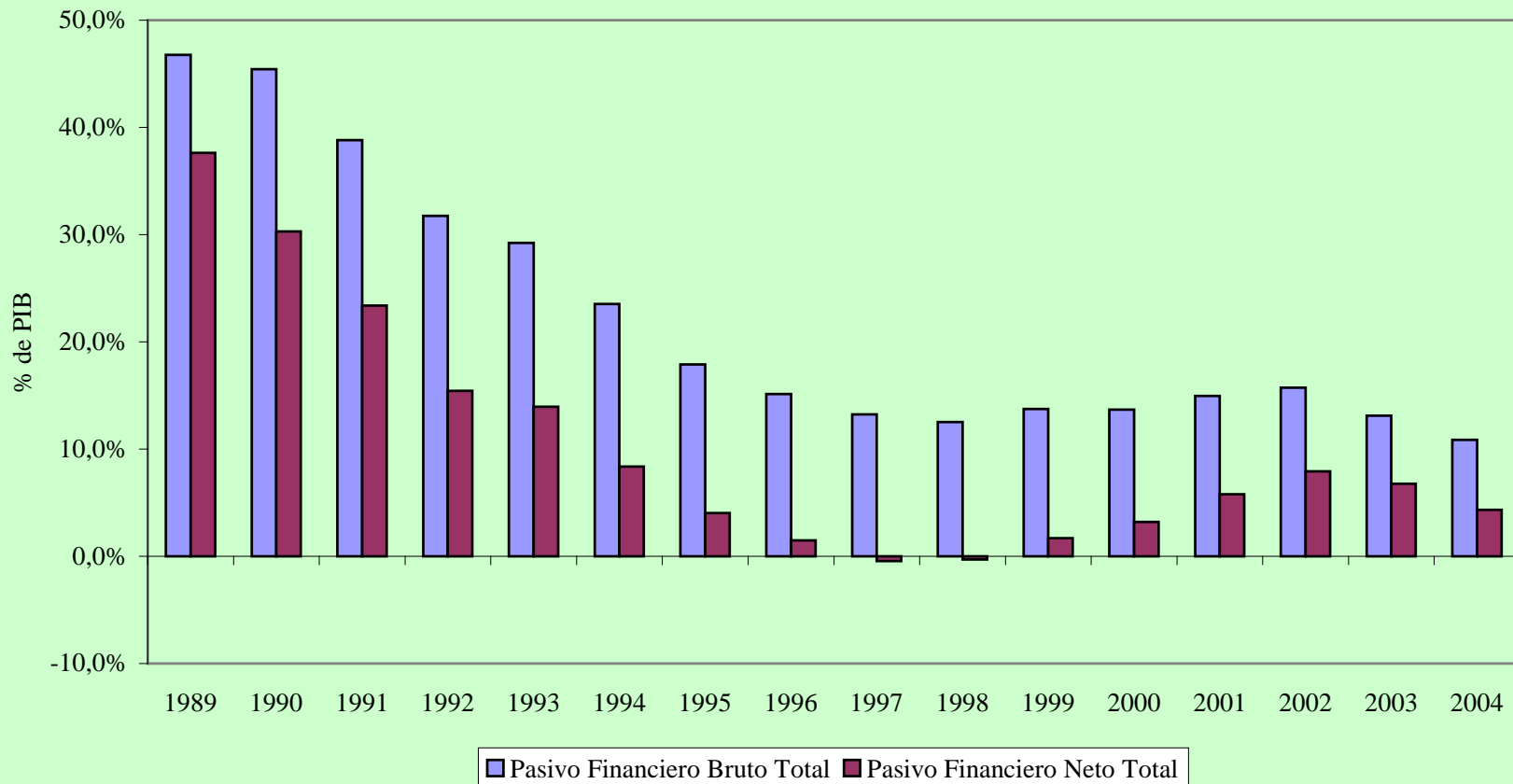
(porcentajes del PIB en base a series en pesos corrientes)

	2000	2001	2002	2003	2004	2005
Balance Devengado Gobierno Central	-0,6	-0,5	-1,2	-0,4	2,2	2,2
Componente Cíclico ITN + Imp. Prev.	-0,4	-0,5	-0,9	-0,9	-0,5	-0,3
Componente Cíclico Ingresos del Cobre	-0,4	-1,0	-1,0	-0,4	1,7	1,6
Componente Cíclico Total	-0,8	-1,5	-1,8	-1,3	1,1	1,3
Balance Estructural	0,2	1,0	0,6	0,8	1,0	1,0

(*) Proyecciones internas para el 2005 y cifras anteriores revisadas a partir de las cifras de cuentas nacionales publicadas en marzo 2005.

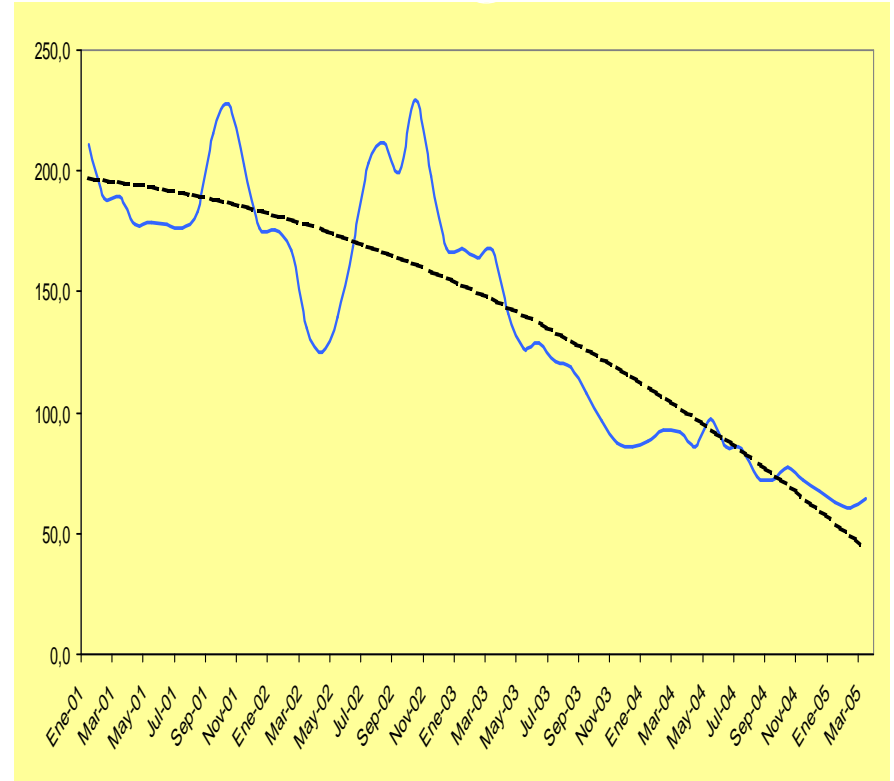
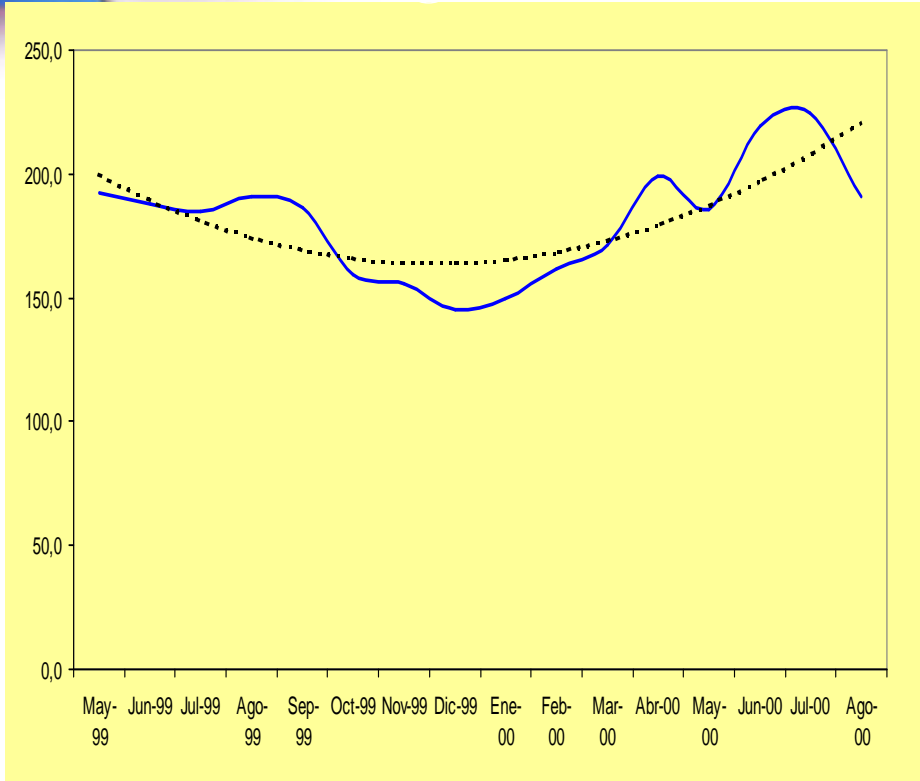
STOCK DEUDA GOBIERNO CENTRAL


(% de PIB)



BENEFICIOS DE LA CREDIBILIDAD: REGLA Y RIESGO PAÍS

Sin r





MARCO 2000-2005: COMPATIBILIDAD MACROECONÓMICA

MARCO ANTERIOR

- Política fiscal “discrecional”
- Meta de inflación puntual
- Banda cambiaria
- Controles en la cuenta de capitales
- Política monetaria basada en tasa reajutable

NUEVO MARCO

- Política fiscal basada en regla preanunciada
- Inflación dentro de rango
- Libre flotación del TC
- Completa integración financiera internacional
- Política monetaria basada en tasa nominal



RESULTADOS MACRO: CRISIS EXTERNAS Y POLÍTICA FISCAL

Variable	1975	1982-1983	1999	2001-2002
ICE ⁽¹⁾	0,68	-3,99	-6,17	-5,15
Crecimiento PIB	-12,9%	-8,2%	-0,8%	2,8%
Desempleo (Promedio)	14,0%	20,4%	9,8%	9,0%
Inversión Pública (Crec. Real)	-46,8%	-13,2%	4,7%	7,8%

Fuente: Ministerio de Hacienda y Banco Central de Chile.

(1) El Índice de Condiciones Externas se expresa como porcentaje del PIB e incorpora los efectos de la evolución de los términos de intercambio, lo volúmenes de exportaciones y el nivel de los flujos de capital.



EXIGENCIAS ADICIONALES: CONTABILIDAD FISCAL

- Inicialmente, contabilidad en base de caja, balance medido como NESP
- Para estimar balance estructural, ajustes contables para pasar de NESP a VPN: balance ajustado.
- Metodología compleja, con tres tipos de balances. Más apropiado adecuar estadísticas fiscales
- Cuestionamiento de calidad de estadísticas fiscales en 2002
- Migración hacia contabilidad sobre base devengada MEFP FMI 2001
- Migración en 3 etapas: reagrupación, base de valoración, construcción de balances de apertura y de cierre



EXIGENCIAS ADICIONALES: CREDIBILIDAD DE ESTIMACIONES

- La credibilidad de la regla se ampara en la transparencia de dos variables fundamentales en su cálculo que requieren proyección: (a) El PIB potencial; (b) Precio de largo plazo del cobre.
- Comités consultivos del PIB potencial y del precio del cobre proyectan estas variables antes de definir el límite al gasto compatible



EXIGENCIAS ADICIONALES: RENDICION DE CUENTAS

- Regla de política fiscal es compromiso político, no ley
- Riesgo de manipulaciones, excepciones, excusas
- Enforcement a través de rendición de cuentas a ciudadanía y Congreso, mediante:
 - Mejora en cantidad, calidad y oportunidad de información estadística
 - Funcionamiento permanente de Comisión Especial Mixta de Presupuestos
 - Rendición de cuentas obligatoria, Informe de Finanzas Públicas, encuentros con analistas

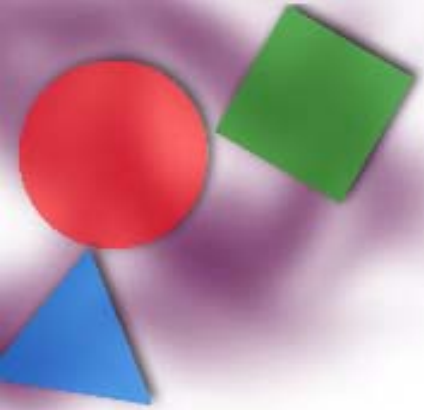
PROCESO DE FORMULACION PRESUPUESTARIA





PROCESO DE FORMULACION PRESUPUESTARIA

- Formulación presupuestaria distingue drásticamente entre compromisos inerciales e innovaciones
- Identificación de prioridades y asignación de recursos es proceso cada vez más informado
- Objetivo es pasar de mecánica incrementalista a presupuesto por resultados



PRESUPUESTO POR RESULTADOS



GESTION PUBLICA Y PRESUPUESTO EN CHILE

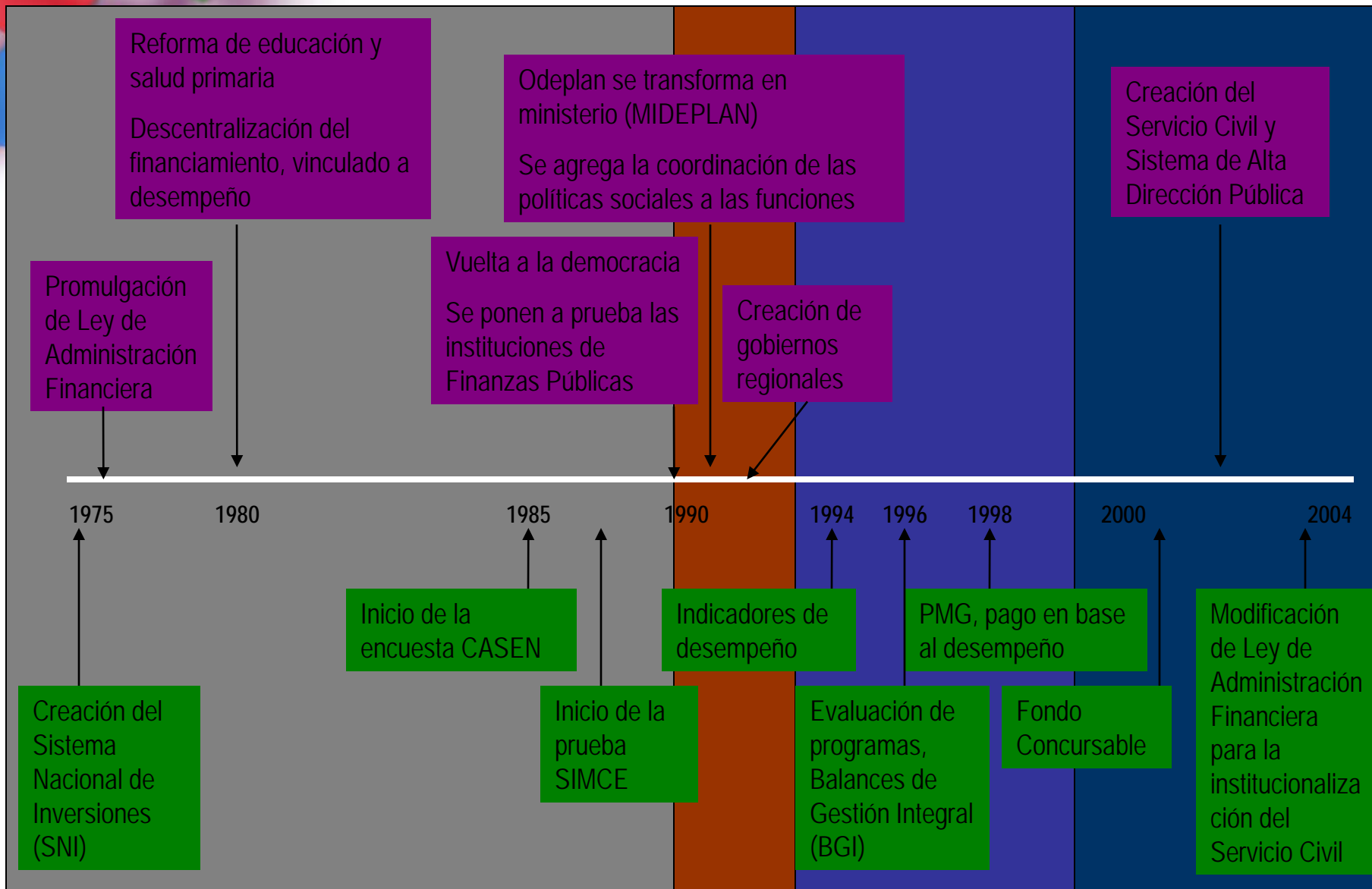
- **Formalización administrativa: contraloría, estatuto administrativo**
- **Burocracia pública y la emergencia de servicios descentralizados**
- **Institucionalidad presupuestaria jerarquizada**
- **Privatizaciones, descentralización y externalización**
- **Disciplina fiscal y control del gasto**
- **Logros y frustraciones a mediados de los 90**



DESARROLLO

- Chile ha acumulado 30 años de experiencia en la evaluación del gasto de gobierno
- El desarrollo de la evaluación ha permitido su consolidación
- Es parte de un sistema gubernamental más amplio de medición y evaluación del desempeño.
- Es motivada por el impacto en la efectividad del gobierno
- País emergente con limitados recursos públicos pero con metas desafiantes de política pública

MEDICIÓN Y EVALUACIÓN DE 30 AÑOS DEL DESEMPEÑO DE GOBIERNO EN CHILE



SINOPSIS

HERRAMIENTA	DESCRIPCIÓN	2005
Evaluación de Proyectos (1975)	Evaluación ex-ante de proyectos en base al análisis costo-beneficio	<ul style="list-style-type: none"> - Evaluaciones realizadas por el Ministerio de Planificación sobre la base del sistema de precios sociales - Requerimiento de retorno social mínimo para obtener financiamiento. - Base de datos "online" con 300.000 registros - 15.000 proyectos evaluados cada año
Indicadores de Desempeño (1994)	Indicadores de eficacia, economía, eficiencia, calidad de servicio con metas en el proceso presupuestario	<ul style="list-style-type: none"> - 1.588 indicadores - Número apropiado, todavía se debe diversificar - Desempeño reportado en presupuesto y enviado al Congreso en proceso presupuestario y en BGI
Evaluación de Programas (1996)	Programas seleccionados anualmente para ser evaluados por paneles independientes, el informe final de evaluación que incluye conclusiones y recomendaciones son enviados al Congreso	<ul style="list-style-type: none"> - 177 evaluaciones realizadas, 64% del gasto en programas evaluables - Aumento en número de evaluaciones de impacto y comprehensivas del gasto - Evaluación del seguimiento de compromisos y envío al Congreso en BGI, de acuerdos de presupuesto ministerial.
Programa de Mejoramiento de la Gestión (PMG) (1998)	Bono anual pagado sobre la base del progreso de instituciones en relación a metas en siete áreas claves de administración, enfoque "benchmark"	<ul style="list-style-type: none"> - Bono 2,5% - 5% - Bono de desempeño colectivo, max 3% - Resultados del PMG enviados al Congreso en BGI - 75% del personal obtiene bonificación máxima - Certificación externa, tipo ISO 9000 - Devolución de autoridad financiera a quienes tienen mejor desempeño
Balance de Gestión Integral (BGI) (1996)	Reporte anual preparado por cada Servicio sobre el desempeño en relación al presupuesto, metas, compromisos institucionales	<ul style="list-style-type: none"> - 200 servicios envían BGI a la Comisión Permanente de Presupuestos del Congreso - BGI base para reporte del Presidente y revisión por la Comisión Permanente de Presupuestos del Congreso
Fondo Concursable (FC) (2000)	Fondo de recursos asignados a programas nuevos o reformulaciones en base a su calidad y consistencia conforme a las prioridades de los ministerios	<ul style="list-style-type: none"> - 10% del gasto público asignado mediante fondo concursable - FC suspendido durante la segunda mitad de la administración



EVALUACIÓN DE PROYECTOS

- Comenzó en 1974 como el Sistema de Estadísticas Básicas de Inversión, con desarrollo de metodologías y procedimientos
- Todos los proyectos de inversión deben someterse a un análisis costo-beneficio - evaluación ex-ante
- Solamente proyectos que reporten una tasa de retorno social (TRS) mínimo pasan a ser elegibles para el financiamiento público
- Estimación de TRS es utilizado solo para propósitos de elegibilidad – la selección de proyectos es a nivel de ministerio/servicio

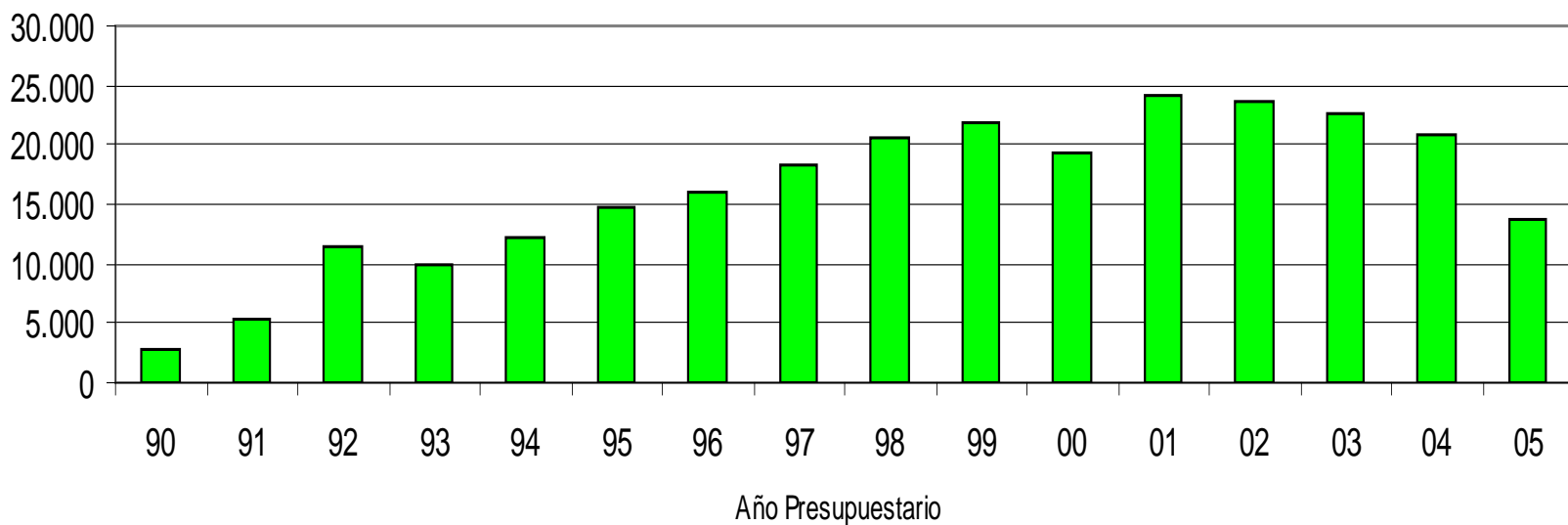


INSTRUMENTAL

- Metodologías de evaluación de proyectos
 - Análisis Costo - Beneficio
 - Análisis Costo - Efectividad
- Precios Sombra
- Capacitación en diseño y evaluación de proyectos
- Banco Integrado de Proyectos (BIP) – en línea

CARGA DE TRABAJO EVALUACIÓN DE PROYECTOS 1990-2005

Postulación anual de proyectos al BIP en la Formulación del Presupuesto 1990-2005





INDICADORES DE DESEMPEÑO

- Miden como evoluciona el desempeño de los principales productos de una institución pública a lo largo del tiempo
- Mediciones se comparan principalmente con mediciones pasadas
- Miden desempeño en diferentes:
 - Dimensiones (eficacia, eficiencia, economía, calidad de servicio)
 - Ámbitos de control (proceso, producto y resultado)

INDICADORES DE DESEMPEÑO AÑO 2004

RESULTADOS

Funciones	Número de Indicadores			Cumplidos	Porcentaje (%)	
	Comprometidos		Total		Evaluados Respecto Total	Cumplidos Respecto Evaluados
	Evaluados	No Evaluados				
Actividades Recreativas, Cultura y Religión	52	2	54	49	96%	94%
Defensa	17	1	18	15	94%	88%
Educación	65	10	75	57	87%	88%
Orden Público y Seguridad	49	6	55	38	89%	78%
Ambiente	27	0	27	25	100%	93%
Protección Social	296	26	322	250	92%	84%
Salud	150	1	151	122	99%	81%
Económicas	564	21	585	478	96%	86%
Generales	367	21	388	319	95%	88%
Comunitarios	3	6	9	2	33%	67%
Total	1.590	94	1.684	1.355	94%	86%

Para los indicadores evaluados se excluyen los indicadores cuyo incumplimiento se debe a factores externos al servicio



EVALUACION DE PROGRAMAS

- Evaluación de programas en ejecución en base a sus objetivos y resultados esperados
- Requisitos: pertinencia, independencia, confiables y oportunas
- Comenzaron en 1997
- Evaluaciones ligadas a la asignación presupuestaria
- Congreso participa en selección de programas
- Evaluadores independientes seleccionados mediante concurso público
- Evaluadores con derecho a solicitar información, estudios complementarios
- Contrapartes en ministerios/servicios encargados de los programas
- Reportes al Presupuesto, Informes completos al Congreso y publicados en página web institucional
- Seguimiento a través de compromisos formalmente establecidos entre unidades responsables de programas evaluados y de presupuesto



TIPOS DE EVALUACIONES

- Evaluaciones de Programas Gubernamentales (EPG)
 - Evaluación de consistencia en diseño, gestión y resultados
 - Basado en la metodología de marco lógico
 - Realizadas por paneles de 3 expertos independientes, seleccionados por concurso público
 - Informe Final en 6 meses
- Evaluación de Impacto (EI)
 - Evaluación de los resultados finales de programas en base a mediciones de impacto
 - Metodología considera recolección de datos, técnicas de medición más sofisticadas (“Matching”, LATE), grupos de control
 - Realizadas por consultoras privadas, universidades, seleccionadas a través de licitación pública
 - Informe Final en 1-1/2 años
- Evaluación Comprehensive del Gasto (ECG)
 - Evaluación del diseño y gestión institucional y resultados y uso de recursos en la provisión de los productos estratégicos.
 - Se evalúa la posible existencia de duplicidades, inconsistencias, oportunidades para generar sinergías y ahorros



EVALUACIONES 1997-2004

Número de Evaluaciones


		97-99	2000	2001	2002	2003	2004	Total
EPG		80	20	18	14	13	13	158
EI				2	4	4	4	14
ECG	Eval.				1	2	2	5
	Inst.				8	2	4	14
Tot		80	20	20	19	19	19	177



EVALUACIÓN DE PROGRAMAS: PRINCIPALES EFECTOS

(2000 - 2004)

EFECTOS	% DE PROG.
1.- AJUSTES MENORES	25%
2.- MODIFICACIONES IMPORTANTES EN EL DISEÑO DE COMPONENTES Y/O PROCESOS DE GESTIÓN INTERNA	39%
3.- REDISEÑO SUSTANTIVO DEL PROGRAMA	21%
4.- REUBICACIÓN INSTITUCIONAL	5%
5.- FINALIZACIÓN DEL PROGRAMA	10%
TOTAL PROGRAMAS (91)	100%



PROGRAMAS DE MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN (PMG)

- Centra su atención en el adecuado funcionamiento de áreas y sistemas que garanticen una mejor gestión global de las instituciones.
- Refuerza el cumplimiento de normas y orientaciones del nivel central, incluido el propio sistema de control de gestión.
- Las áreas y sistemas incorporado al PMG han considerado preferentemente mejorar los servicios a la ciudadanía, las condiciones de trabajo y valoración de los funcionarios públicos.



ORIGEN

- El cumplimiento de objetivos de gestión se asocia a un incentivo de carácter monetario para los funcionarios que se desempeñan en los servicios públicos (Ley 19.553, 1998).
- El porcentaje de cumplimiento de los objetivos de gestión y el porcentaje de incentivos se otorga según los siguientes tramos:

Porcentaje de Incentivo por Desempeño Institucional	Porcentaje de Cumplimiento
5%	90% - 100%
2,5%	75% - 89%
0%	< 75%

EJEMPLO PMG MARCO BÁSICO

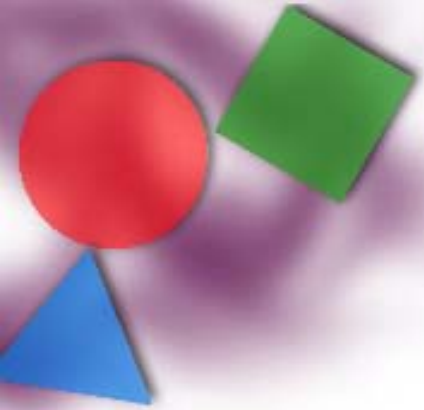
Sistemas	Etapas						Prioridad	%
	I	II	III	IV	V	VI		
Capacitación				X			Alta	12%
Higiene y Seguridad				X			Alta	12%
Evaluación de Desempeño				X			Alta	12%
OIRS						X	Mediana	7,5%
Gobierno Electrónico		X					Mediana	7,5%
Planificación/Control de Gestión					X		Mediana	7,5%
Auditoría Interna				X			Alta	12%
Gestión Territorial Integrada		X					Menor	5%
Compras y Contrataciones						X	Mediana	7,5%
Administración Financiero-Contable						X	Alta	12%
Enfoque de Género			X				Menor	5%



RESULTADOS PMG 2001-2004

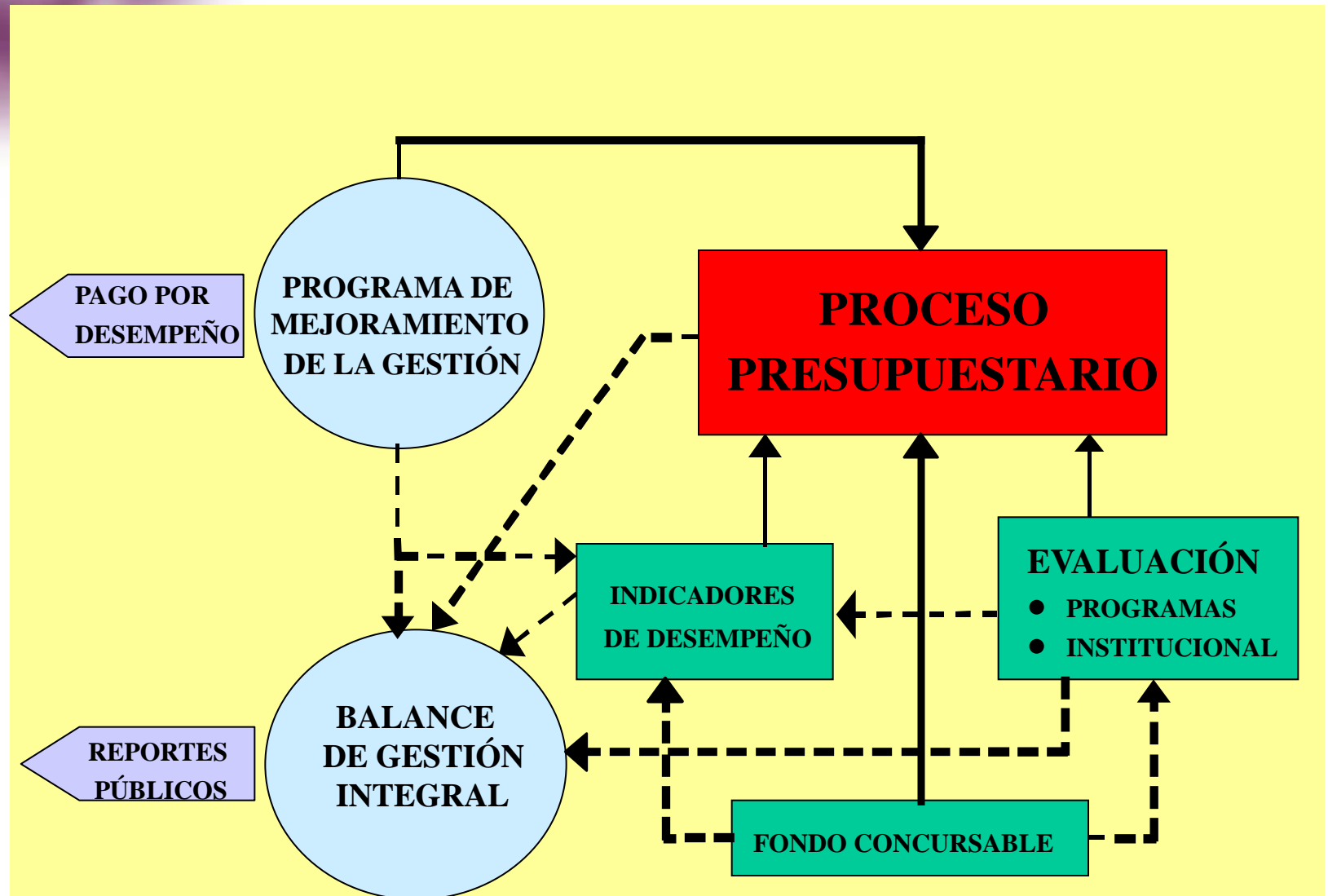
Instituciones

Porcentaje de cumplimiento	Año 2001 Instituciones		Año 2002 Instituciones		Año 2003 Instituciones		Año 2004 Instituciones	
	N°	Porcentaje de Participación	N°	Porcentaje de Participación	N°	Porcentaje de Participación	N°	Porcentaje de Participación
90% -100%	116	66,30%	139	79,40%	132	75,00%	134	74,90%
75% - 89%	29	16,60%	28	16,00%	36	20,50%	35	19,60%
< 75%	30	17,10%	8	4,60%	8	4,50%	10	5,50%
	175	100%	175	100%	176	100%	179	100%



ELEMENTOS PARA UN BALANCE

CONSISTENCIA INTERNA DEL SISTEMA



SISTEMA PRESUPUESTARIO EN CHILE

- PRE-1990
- 1990-95
- 1996-2004

- Exposición Hacienda Pública
- Documentación Comprehensiva de Presupuesto con: indicadores, evaluaciones, PMG
- Informe de Finanzas Públicas, con PFMP, pasivos contingentes

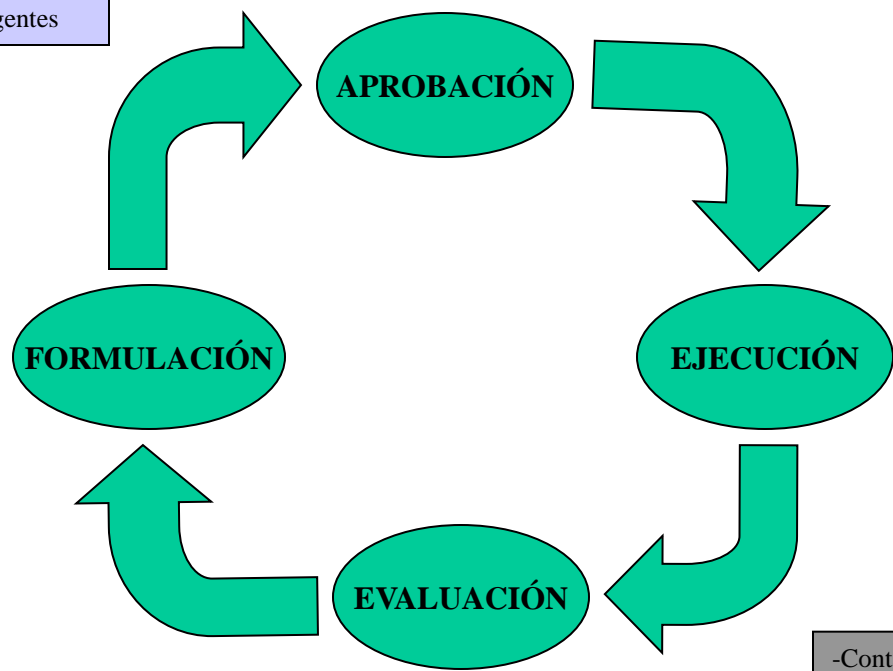
- Limitado poder del Congreso para introducir modificaciones
- Plazos constitucionales, propuesta del Ejecutivo por defecto
- Quórum especial para solicitar préstamos
- Comisión Mixta de Presupuesto
- Protocolo de Acuerdo, con estudios, programa de evaluación, transparencia, compromisos de reforma

- Fuerte limitante a sobre gastar
- Pre-aprobación Contraloría General
- Aprobación de inversiones por parte de la DIPRES
- Límite al gasto global
- Programa de estadísticas fiscales
- Informes sobre operaciones específicas

- Ministerio de Hacienda fuerte
- Presupuesto comprehensivo
- Afectación de impuestos prohibida
- Fondo del Cobre
- Evaluación de proyectos
- Escala única de sueldos

- Comisiones técnicas bilaterales

- Regla del superávit estructural
- PFMP
- Fondo concursable
- ESP2001-clasificador compatible



- Prohibición de préstamos del Banco Central
- Flexibilidad presupuestaria
- Programa de caja-pagos descentralizados
- Compras públicas descentralizadas
- Reservas de contingencia centralizadas
- Informes de ejecución mensual a la CGR y a DIPRES

- Anuario de estadísticas fiscales

- ESP2001 contabilidad con base devengada
- Prohibición de financiamiento de deuda
- Sistema integrado de administración financiera
- Compras públicas electrónicas
- Transferencias a municipalidades, empresas públicas sólo por ley

- Contabilidad Gubernamental por CGR

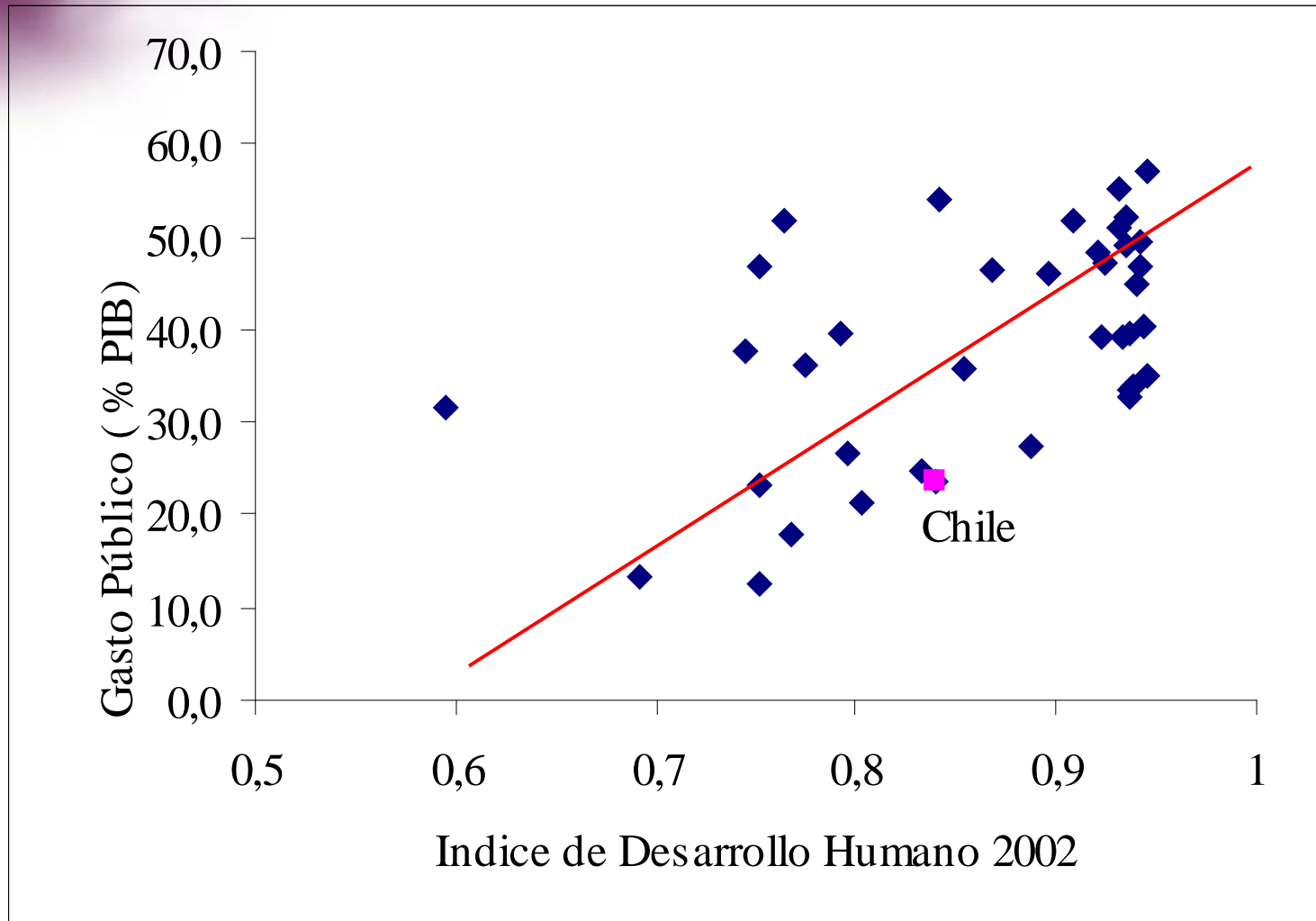
- Indicadores de desempeño

- Comisión Permanente de Presupuesto
- Programa de Mejoramiento de la Gestión
- Evaluación de programas

- Evaluación Comprehensiva del Gasto
- Recomendaciones y compromisos de programas evaluados
- Incentivo al desempeño

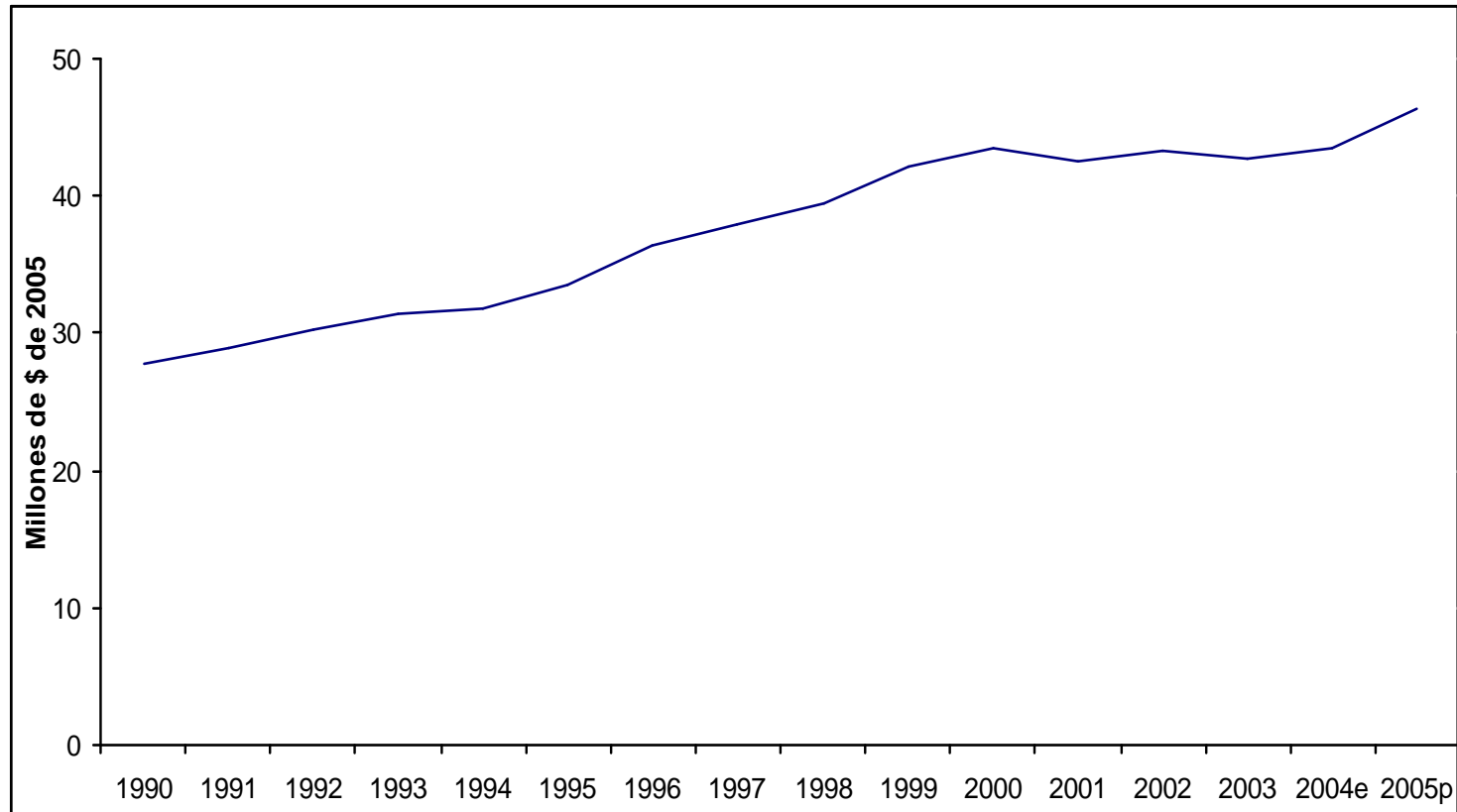
- Informe de administración financiera y actualización de estimaciones
- Balance de Gestión Integral

EFFECTIVIDAD DEL ESTADO



PRODUCTIVIDAD

Índice de Movilización de Recursos por Funcionario
en el Gobierno Central 1990-2005
(Millones de pesos de 2005)



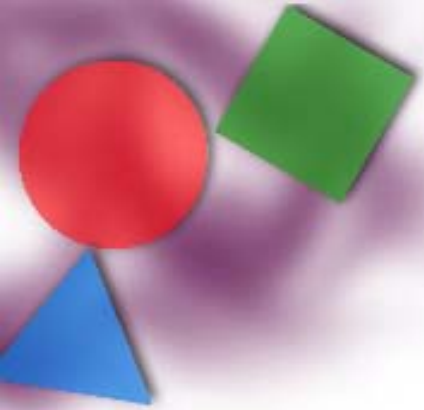
CAPACIDAD PARA REASIGNAR RECURSOS

		Dimensión Temporal	
		Reasignaciones Intraanuales	Reasignaciones Interanuales o Dinámicas
Carácter de la reasignación	Absolutas	CUADRANTE 1	CUADRANTE 2
		Intraanuales Absolutas 2001 - 2003 \$761.054	Dinámicas Absolutas 2001 - 2003 \$793.467
	Relativas	CUADRANTE 3	CUADRANTE 4
		Intraanuales Relativas 2001 - 2003 \$131.722	Dinámicas Relativas 2001 - 2003 \$429.173



OPINION DE LOS OBSERVADORES

- Fondo Monetario Internacional, Informe sobre la Observancia de estándares y códigos, Módulo de Transparencia Fiscal (julio 2003)
 - **Chile cuenta con herramientas para la evaluación de desempeño altamente desarrolladas**
- Organization for Economic Cooperation and Development (OECD), Budgeting in Chile (2004)
 - **Chile califica con una “posición excepcional en responsabilidad fiscal y un sofisticado proceso de formulación del presupuesto”.**
 - **Ha tenido grandes avances en obtención de información sobre el desempeño de los programas públicos, comparándose favorablemente con los países de la OECD, especialmente en la atención y prioridad dada a información de desempeño en el proceso presupuestario y toma de decisiones**
- Oxford Analytica, Fiscal Transparency in Chile (diciembre 2003)
 - **Chile tiene uno de los más sofisticados procesos de preparación del presupuesto en América Latina**
- BID y Banco Mundial, Evaluación de la Capacidad de Gestión Financiera (marzo 2005)
 - **Chile ha centralizado eficazmente sus políticas y procedimientos para respaldar la disciplina fiscal agregada. Lo anterior se logra gracias a un sistema presupuestario bien desarrollado, que posibilita un presupuesto realista e integral.**



DESAFIOS FUTUROS



DESAFIOS INMEDIATOS

- Convenios de desempeño Alta Dirección Pública
- Hospitales autogestionados en red
- Remuneraciones ligadas a percepción de usuarios (Dirección del Trabajo)
- Certificación de procesos bajo norma ISO



DESAFIOS PARA EL MEDIANO Y LARGO PLAZO

- Funcionalidad organizacional
- Rol de los ministerios
- Devolución de facultades
- Institucionalización del control de gestión