



GESTIÓN Y EJECUCIÓN  
DE RECURSOS  
FINANCIEROS 2018

CONSEJO DE  
DEFENSA DEL  
ESTADO

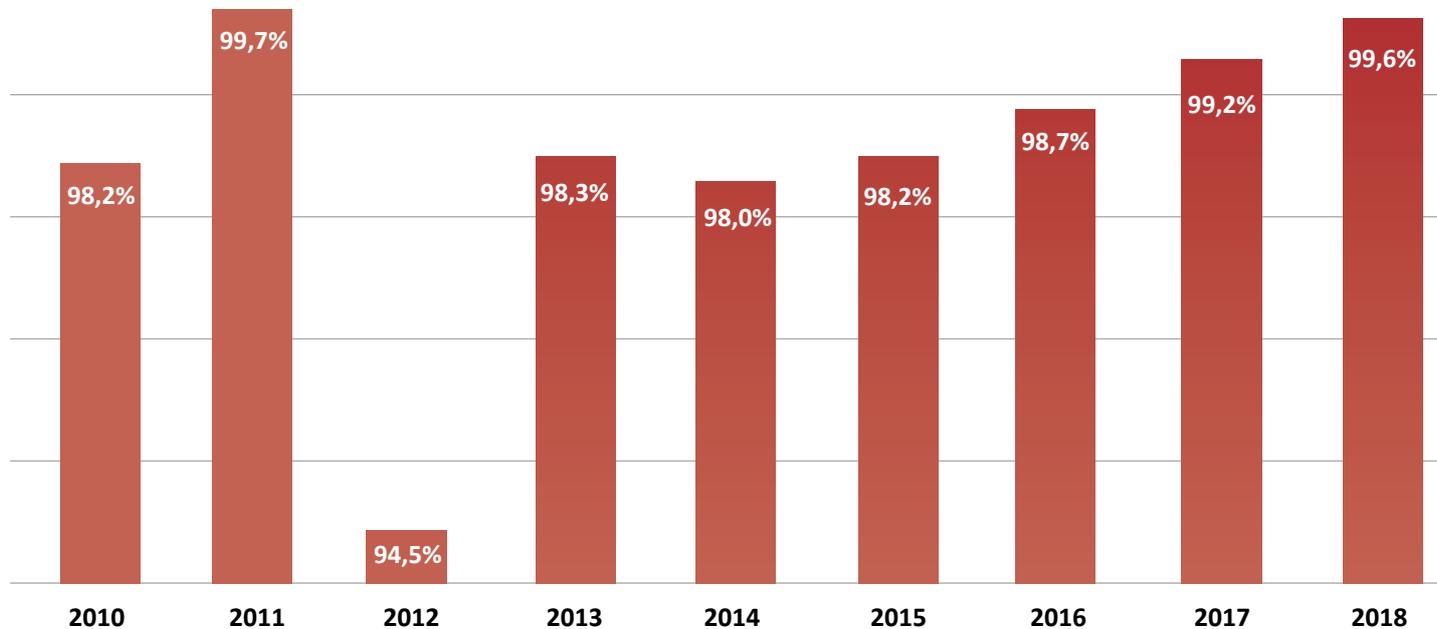


## Resultados Gestión Financiera

El Consejo de Defensa del Estado alcanzó una ejecución presupuestaria de un 99,6% en 2018, mejorando las cifras obtenidas en los últimos siete años (gráfico N°1). El porcentaje obtenido en 2018 da cuenta que todos los

recursos asignados son estrictamente ajustados y necesarios para la operación y funcionamiento de Servicio, dando cuenta también del destacable desempeño de las unidades de compra y finanzas de la Institución.

### Ejecución presupuestaria (2010 - 2018)



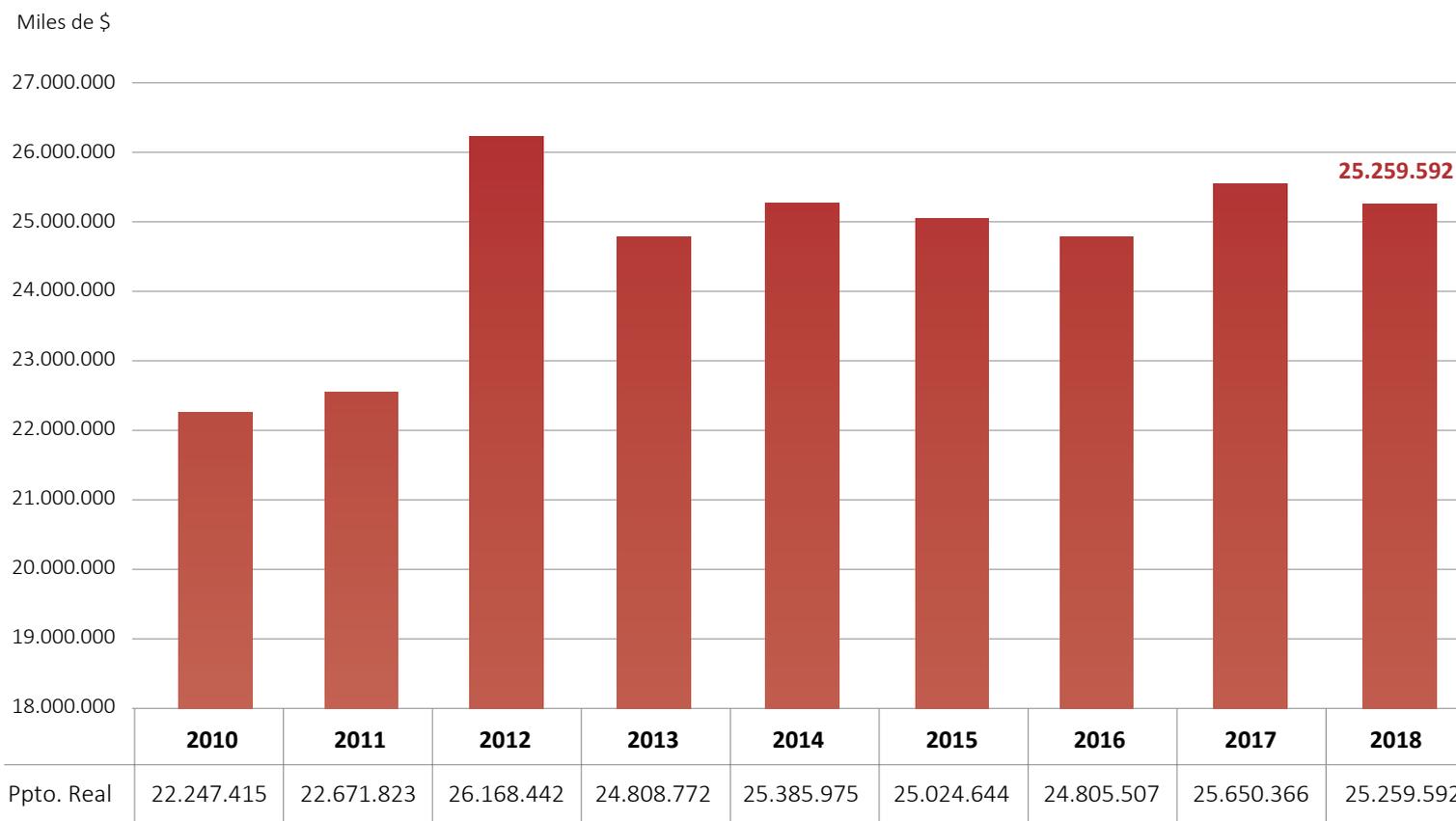
Desde el punto de vista de los recursos asignados, ajustando los valores al año 2018 –como se aprecia en el gráfico N°2–, el monto adjudicado ha presentado bastante volatilidad. Si se le compara con los recursos correspondientes al año 2017 se produce una disminución de M\$390.774, lo que se explica básicamente debido al ajuste fiscal de todos los servicios

públicos, situación que complejizó en forma importante la gestión en 2018. Dicho ajuste obligó a suspender comisiones de servicio para funcionarios del nivel central y a postergar visitas programadas a las Procuradurías Fiscales por parte de las áreas de apoyo, con el fin de priorizar el uso de los recursos en tareas propias e impostergables del área de litigio.

El ajuste también provocó serias dificultades en el financiamiento de los contratos de mediadores externos, método que ha permitido al Consejo abordar adecuadamente dicha función legal, y en la gestión de diligencias judiciales –

contratación de peritos expertos, entre otras– debido a que la estructura de gasto del Organismo responde casi en su totalidad a consumos básicos, contratos fijos y arriendos.

### Presupuestos 2010 - 2018 (en M\$ 2018)



## Comportamiento Presupuestario

El presupuesto inicial para el Consejo de Defensa del Estado fue de M\$21.076.188, el cual se incrementó en M\$4.183.404, obteniéndose un monto final de M\$25.259.592. De este monto total, se ejecutaron M\$25.154.074, lo que permitió una ejecución global de un 99,6% para el año 2018.

La variación presupuestaria de M\$4.183.404 se explicó fundamentalmente por los siguientes conceptos:

**A. Gastos en personal:** Se evidenció una baja presupuestaria de M\$176.553 como consecuencia del ajuste fiscal y el monto necesario para los retiros voluntarios. A su vez, se registró un incremento de M\$3.765.019 producto de los bonos de incentivos tributario y modernización, además de una reasignación y el diferencial de reajuste del año anterior. En suma, se incrementó el subtítulo 21 en M\$3.588.784.

**B. Gastos en bienes y servicios de consumo:** El ajuste fiscal y una reasignación para mobiliarios y máquinas, generó una disminución de M\$168.087. Se reasignaron recursos desde programas informáticos por la suma de M\$100.000, obteniendo una disminución global del subtítulo 22 de M\$68.087.

**C. Otros gastos corrientes:** Indemnización cancelada a un funcionario del Organismo decretada por sentencia judicial por la suma de M\$32.358, monto que fue financiado con cargo al Subtítulo 29.

**D. Adquisiciones de activos no financieros:** Una disminución de M\$175.992 registrada en este subtítulo se explica sobre la base de dos factores: el ajuste fiscal y las reasignaciones necesarias para destinarlo a la operación del CDE.



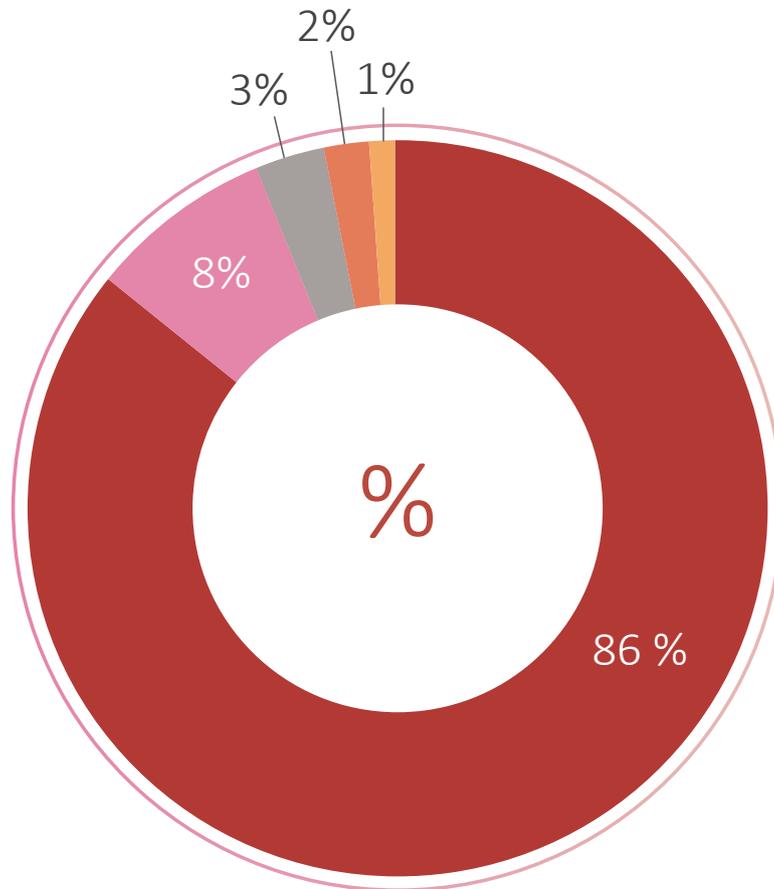
Lo anterior se detalla a continuación:

### Ejecución Presupuestaria al 31 de diciembre de 2018 (en miles de pesos)

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO INICIAL AÑO 2018	MODIFICACIONES AÑO 2018	PRESUPUESTO AÑO 2018	EJECUTADO A LA FECHA	SALDO PRESUPUESTARIO	% EJECUCIÓN
21. Gastos en Personal	18.106.630	3.588.784	21.695.414	21.596.409	99.005	99,5%
22. Bs y Ss. de Consumo	2.219.128	-68.087	2.151.041	2.146.500	4.541	99,8%
23. Prest. de Seguridad Social	0	640.891	640.891	640.891	0	100,0%
25. Integros al Fisco	0	1.885	1.885	1.884	1	100,0%
26. Otros Gastos Corrientes	0	32.358	32.358	32.358	0	100,0%
29. Adq. Activos No Financieros	750.430	-175.992	574.438	572.535	1.903	99,7%
03. Vehículos	0	0	0	0	0	0,0%
04. Mobiliario y otros	0	8.500	8.500	8.468	32	99,6%
05. Máquinas y Equipos	0	6.700	6.700	6.661	39	99,4%
06. Equipos informáticos	0	267.642	267.642	267.570	72	100,0%
07. Programas informáticos	750.430	-458.834	291.596	289.836	1.760	99,4%
34. Servicio de la Deuda	0	163.565	163.565	163.497	68	100,0%
07. Deuda Flotante	0	163.565	163.565	163.497	68	100,0%
<b>TOTALES</b>	<b>21.076.188</b>	<b>4.183.404</b>	<b>25.259.592</b>	<b>25.154.074</b>	<b>105.518</b>	<b>99,6%</b>

En relación con la distribución del presupuesto del Servicio en 2018, es importante consignar que el mayor componente de gasto se radicó en el ámbito operativo, con más del 94% distribuido en gasto en personal y bienes y servicios de

consumo, de acuerdo ilustra el gráfico N°3. Dicha situación expone al Servicio a correr el riesgo de la afectación de sus funciones, ante eventuales escenarios de restricción fiscal

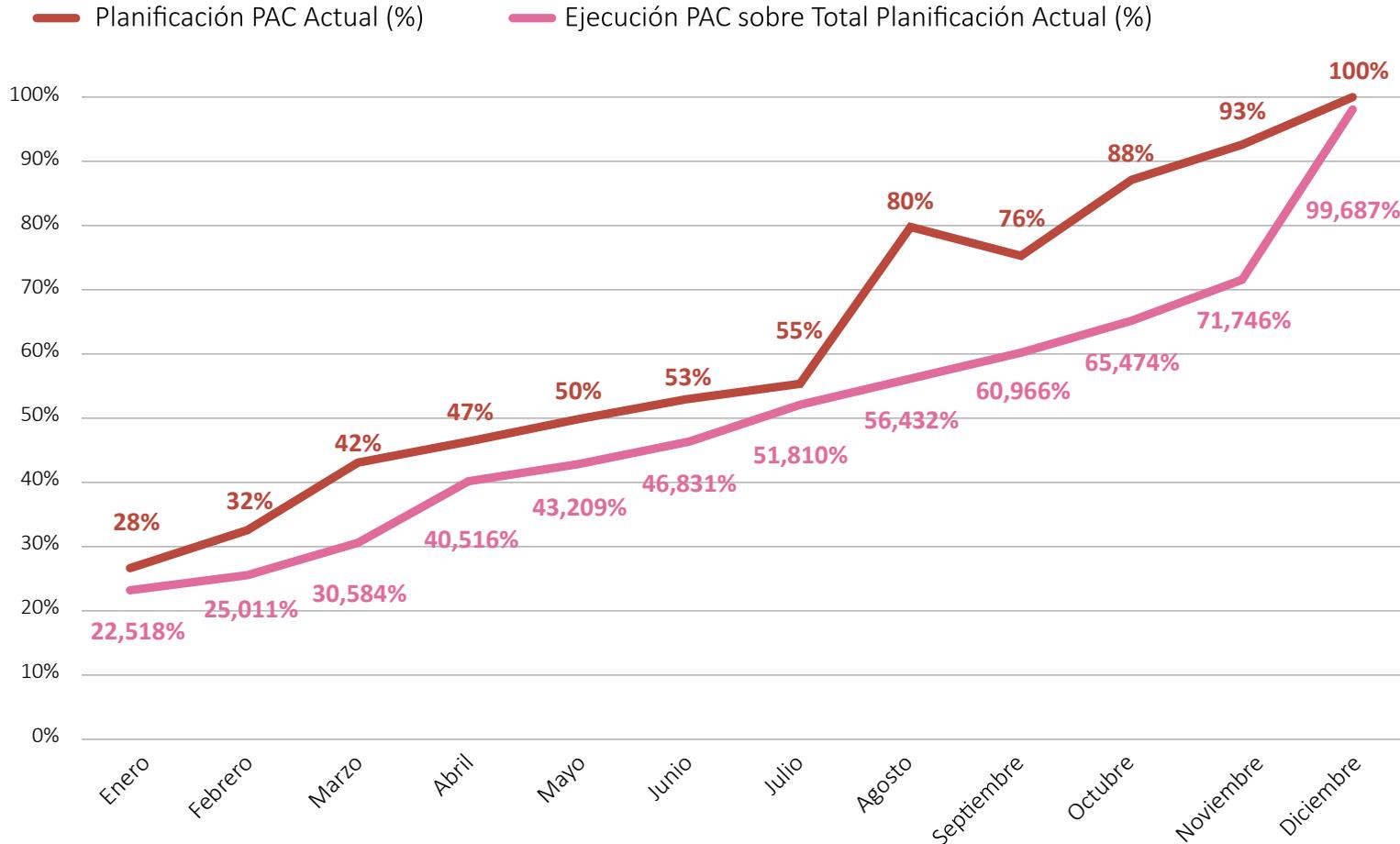


### PRESUPUESTO AÑO 2018

- 21: GASTOS EN PERSONAL | 86%
- 22: Bs Y Ss. DE CONSUMO | 8%
- 23: PREST. DE SEGURIDAD SOCIAL | 3%
- 25: INTEGROS AL FISCO | 0%
- 26: OTROS GASTOS CORRIENTES | 0%
- 29: ADQ. ACTIVOS NO FINANCIEROS | 2%
- 34: SERVICIO DE LA DEUDA | 1%

El Plan Anual de Compras 2018 alcanzó un 99,7% de ejecución, correspondiente a M\$ 1.531.819 de los recursos asignados al Consejo de Defensa del Estado y que son gestionados bajo esta modalidad. El último cuatrimestre se registró una mayor

variación de la planificada, alcanzando 61%, 65,5%, 71,7% y 99,7% respectivamente, tal como se señala en el gráfico N°4, mediante el cual es posible apreciar el porcentaje de la ejecución del PAC obtenida mes a mes:



# Indicadores de gestión financiera

## Indicadores de Gestión Financiera

NOMBRE IDICADOR	FORMULA	UNIDAD DE MEDIDA	EFECTIVO (1)			AVANCE (2) 2018/2017	NOTAS
	INDICADOR		2016	2017	2018		
Comportamiento del Aporte Fisca (AF)	AF Ley inicial/ (AF Ley vigente Políticas Presidenciales)	%	84,1%	85,6%	83,9%	98,0%	
Comportamiento de los Ingresos Propios (IP)	(IP Ley inicial / IP devengados)	%	75,9%	60,9%	86,1%	141,4%	
	(IP percibidos / IP devengados)	%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	
	(IP percibidos / Ley inicial)	%	131,8%	164,3%	116,2%	70,7%	(3)
Comportamiento de la Deuda Flotante (DF)	(DF / Saldo final de caja)	%	11,5%	56,3%	106,1%	188,3%	(4)
	(DF + compromisos cierto no devengados) / (Saldo final de caja + ingresos devengados no percibidos)	%	14,6%	67,6%	63,5%	94,0%	(5)

1. Las cifras se expresan en miles de pesos.
2. El avance corresponde a un índice con base 100, de tal forma que un valor mayor a 100% indica mejoramiento, un valor menor a 100% corresponde a un deterioro de la gestión, y un valor igual a 100% indica que la situación se mantiene.
3. El indicador revela menores ingresos propios respecto de 2017.

4. El aumento del indicador se debe, principalmente, a que la deuda flotante 2018 fue mayor en un 106% al saldo final de caja, situación que en 2017 alcanzó un 56,3%.
5. La leve disminución de este indicador se debe, principalmente, a la disminución comparativa de la deuda flotante. Es decir, el porcentaje de deuda flotante fue inferior al del año 2017.

## Análisis de Resultado Presupuestario año 2018 (1)

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	FLUJO NETO	SALDO FINAL
<b>FUENTES Y USOS</b>		<b>290.673-</b>	<b>133.600</b>	<b>157.073</b>
	<b>Carteras Netas</b>	<b>0</b>	<b>-100.575</b>	<b>-100.575</b>
115	Deudores Presupuestarios	0	172.459	172.459
215	Acreedores Presupuestarios	0	-273.034	-273.034
	<b>Disponibilidad Neta</b>	<b>296.045</b>	<b>-50.874</b>	<b>245.171</b>
111	Disponibilidad en Moneda Nacional	296.045	-50.874	245.171
	<b>Extrapresupuestario Neto</b>	<b>-5.373</b>	<b>17.850</b>	<b>12.477</b>
114	Anticipo y Aplicación de Fondos	19.959	3.138	23.097
116	Ajustes a Disponibilidades	0	0	0
119	Traspasos Interdependencias	0	0	0
214	Depósitos a Terceros	-16.490	8.685	-7.805
216	Ajustes a Disponibilidades	-8.842	6.026	-2.815
219	Traspasos Interdependenciales	0	0	0

1. Corresponde a ingresos devengados menos gastos devengados.



# CONSEJO DE DEFENSA DEL ESTADO