

Planes Sectoriales de Mitigación del Cambio Climático

Contenidos del Informe Financiero (Art. 46, Reglamento Procedimental)

Julio 2024

División de Cambio Climático – Ministerio del Medio Ambiente



Temas

Plazos (Art. 46)

Contenidos mínimos (Art. 46)

Propuesta de Estructura

Detalle por Capítulos Propuestos



Plazos

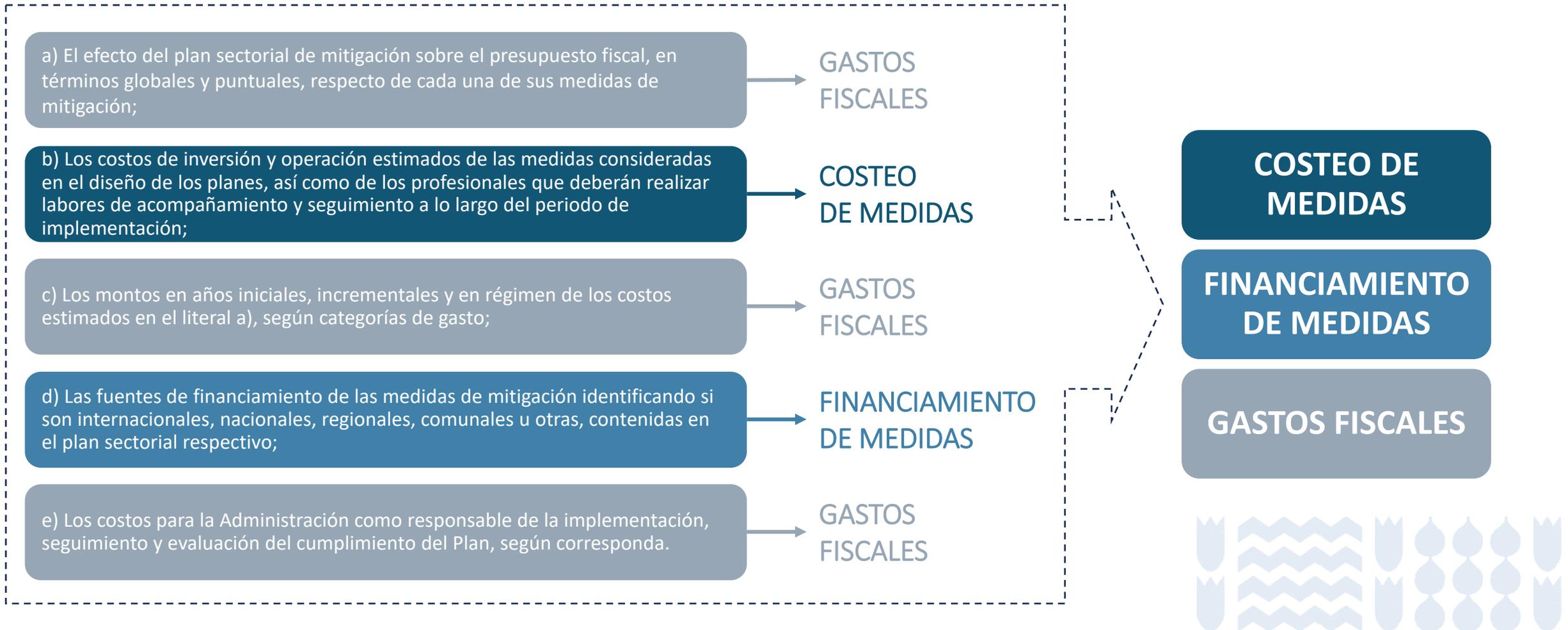
Art. 46, Decreto N° 16/2023 MMA

Acción	Plazo (días hábiles)	Plazo (semanas)
Autoridad responsable remite el informe financiero a la DIPRES	20 días hábiles desde iniciada la elaboración del proyecto definitivo (Etapa 4)	4 semanas
Autoridad responsable envía antecedentes adicionales a DIPRES para evaluación del informe (si procede)	10 días hábiles desde realizada la solicitud	2 semanas
DIPRES revisa informe y emite pronunciamiento	50 días hábiles desde el término de la consulta ciudadana (fin Etapa 4)	9 semanas



Contenidos mínimos

Art. 46, Decreto N° 16/2023 MMA



Propuesta de Estructura Informe Financiero

COSTEO DE
MEDIDAS

FINANCIAMIENTO
DE MEDIDAS

GASTOS FISCALES



1. ANTECEDENTES	
2. COSTEO DE MEDIDAS	Art. 46, letra b)
3. FINANCIAMIENTO DE MEDIDAS	Art. 46, letra d)
4. GASTOS FISCALES	Art. 46, letras a), c) y e)
4.1 GASTO FISCAL TOTAL	
4.1.1 Resumen	
4.1.2 Por órgano de la Administración del Estado	
4.1.3 Efectos del PSM sobre presupuesto fiscal	
4.2 GASTO FISCAL POR MEDIDA	
4.2.1 Medida 1	
4.2.2 Medida 2	
4.2.3 Medida n	
5. REFERENCIAS	
6. ANEXOS	



Detalle por Capítulos Propuestos

1. ANTECEDENTES

2. COSTEO DE MEDIDAS

3. FINANCIAMIENTO DE MEDIDAS

4. GASTOS FISCALES

4.1 GASTO FISCAL TOTAL

4.1.1 Resumen

4.1.2 Por órgano de la Administración del Estado

4.1.3 Efectos del PSM sobre presupuesto fiscal

4.2 GASTO FISCAL POR MEDIDA

4.2.1 Medida 1

4.2.2 Medida 2

4.2.3 Medida n

5. REFERENCIAS

6. ANEXOS

Capítulo 1.

Aspectos generales,
objetivos, gobernanza,
medidas contempladas

Capítulos 5 y 6.

Si proceden



Capítulo 2. Costeo de medidas

Art. 46, letra b)

Tabla 3. Extracto sección "Información Financiera" de las fichas de medidas de mitigación

Infor maci ón Finan ciera	Costo medio de abatimiento [USD/tCO ₂ eal]	Medida de la costo-efectividad de la medida, en USD/tCO ₂ eal. Para su cálculo, referirse a la Sección 1.1.2.1.
	VAN CAPEX [USD]	Valor presente de los costos de capital, en USD. Para su cálculo, referirse a la Sección 4.2.1.2
	VAN OPEX [USD]	Valor presente de los costos de operación, fiscalización, evaluación y monitoreo. Para su cálculo, referirse a la Sección 4.2.1.2

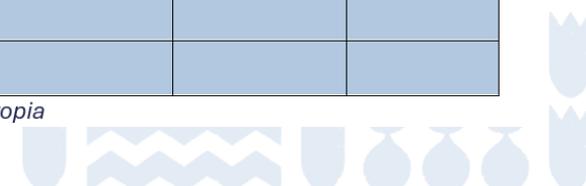
Fuente: MMA (2024)

Para el cálculo de CAPEX y OPEX, se deben considerar no solo los **gastos fiscales**, sino que también los **costos privados**.

Tabla 5. Estimación de costos de inversión (CAPEX) y de operación (OPEX) por medida

LÍNEAS ESTRATÉGICAS (LE) O LÍNEAS DE ACCIÓN (LA)	MEDIDAS	ESTIMACIÓN DE COSTOS - USD				TOTAL
		Detalle ítems considerados CAPEX	VAN CAPEX (USD)	Detalle ítems considerados OPEX	VAN OPEX (USD)	
LE/LA 1	M1					
	M2					
	...					
	Mn					
	Subtotal LE/LA 1					
LE/LA 2	M1					
	M2					
	...					
	Mn					
	Subtotal LE/LA 2					
LE/LA n	M1					
	M2					
	...					
	Mn					
	Subtotal LE/LA n					
ESTIMACIÓN COSTO TOTAL (USD)						

Fuente: Elaboración propia



Capítulo 3. Financiamiento de medidas

Art. 46, letra d)

Tabla 6. Financiamiento PSM para cada medida y línea estratégica o de acción, por tipo de fuente

LÍNEAS ESTRATÉGICAS (LE) O LÍNEAS DE ACCIÓN (LA)	Medidas	TIPO DE FINANCIAMIENTO								
		Nacional - Público			Nacional - Privado			Internacional		
		Fuentes de financiamiento	Monto estimado (CLP)	%	Fuentes de financiamiento	Monto estimado (CLP)	%	Fuentes de financiamiento	Monto estimado (CLP)	%
LE/LA 1	M1									
	M2									
	...									
	Mn									
	Subtotal LE/LA 1									
LE/LA 2	M1									
	M2									
	...									
	Mn									
	Subtotal LE/LA 2									
LE/LA n	M1									
	M2									
	...									
	Mn									
	Subtotal LE/LA n									
FINANCIAMIENTO TOTAL										

Fuente: Elaboración propia



Capítulo 4.1 Gasto fiscal total

4.1.1 Resumen

Art. 46, letra a)

Tabla 5. Estimación de costos de inversión (CAPEX) y de operación (OPEX) por medida

LÍNEAS ESTRATÉGICAS (LE) O LÍNEAS DE ACCIÓN (LA)	MEDIDAS	ESTIMACIÓN DE COSTOS - USD				TOTAL
		Detalle ítems considerados CAPEX	VAN CAPEX (USD)	Detalle ítems considerados OPEX	VAN OPEX (USD)	
LE/LA 1	M1					
	M2					
	...					
	Mn					
	Subtotal LE/LA 1					
LE/LA 2	M1					
	M2					
	...					
	Mn					
	Subtotal LE/LA 2					
LE/LA n	M1					
	M2					
	...					
	Mn					
	Subtotal LE/LA n					
ESTIMACIÓN COSTO TOTAL (USD)						

Fuente: Elaboración propia



Tabla 4. Extracto información financiera por Acción de las fichas de medidas de mitigación

Planificación	Avance esperado	Gasto fiscal (CLP)
Año 1	Detalle anual del avance esperado de la acción. Se puede eliminar o agrupar para facilitar la comprensión.	Indicar el gasto fiscal anual aproximado que implicará la implementación de la medida con el mismo detalle que el avance esperado
Año 2		
Año 3		
Año 4		
Año 5		
Año 6		
Año 7		
Año 8		
Año 9		
Año 10		
Origen del financiamiento	Institución o medida por medio de la cual se le asignará recursos a la ejecución de esta medida de mitigación.	

Fuente: MMA (2024)

Tabla 7. Gasto fiscal total proyectado (miles \$) PSM Sector XXXX – cuadro resumen

LÍNEAS ESTRATÉGICAS (LE) O LÍNEAS DE ACCIÓN (LA)	MEDIDAS	GASTO FISCAL TOTAL PROYECTADO - Miles \$									
		Año 1		Año 2		Año 3		Año n		Gasto en Régimen	
		Operación	Inversión	Operación	Inversión	Operación	Inversión	Operación	Inversión	Operación	Inversión
LE/LA 1	M1										
	M2										
	...										
	Mn										
	Subtotal LE/LA 1										
LE/LA 2	M1										
	M2										
	...										
	Mn										
	Subtotal LE/LA 2										
LE/LA N	M1										
	M2										
	...										
	Mn										
	Subtotal LE/LA N										
GASTO FISCAL TOTAL PSM											

Fuente: DIPRES – Oficio N°1726/2024



Capítulo 4.1 Gasto fiscal total

4.1.2 Por órgano de la Administración del Estado

Art. 46, letra e)

Institución responsable: Autoridad sectorial que cuenta con un liderazgo en la implementación de la medida dadas sus atribuciones ministeriales y considerando su rol implementador.



Institución coadyuvante: Autoridad sectorial con un menor grado de involucramiento en la implementación de la medida.

Tabla 8. Gastos por órgano de la Administración del Estado

ÓRGANO DE LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO	GASTOS TOTALES PROYECTADOS (M\$)			
	Año 1	Año 2	Año n	Gasto en Régimen
Ministerio X				
Ministerio Y				
Gobierno Regional Z				
...				
Total				

Fuente: Elaboración propia

4.1.3 Efectos del PSM en el presupuesto fiscal

Art. 46, letra a)



Capítulo 4.2 Gasto fiscal por medida

Por clasificación presupuestaria y tipo de gasto

Art. 46, letra c)

Tabla 5. Estimación de costos de inversión (CAPEX) y de operación (OPEX) por medida

LÍNEAS ESTRATÉGICAS (LE) O LÍNEAS DE ACCIÓN (LA)	MEDIDAS	ESTIMACIÓN DE COSTOS - USD				TOTAL
		Detalle ítems considerados CAPEX	VAN CAPEX (USD)	Detalle ítems considerados OPEX	VAN OPEX (USD)	
	M1					
	M2					
	MZ					
LE/LA n	...					
	Mn					
	Subtotal LE/LA n					
ESTIMACIÓN COSTO TOTAL (USD)						

Detalle ítems considerados CAPEX

Detalle ítems considerados OPEX

Fuente: Elaboración propia

Tabla 9. Gasto fiscal proyectado medida LE/LAx - Mx - Detalle por clasificación presupuestaria y tipo de gasto

CLASIFICACION PRESUPUESTARIA	TIPO DE GASTO	GASTO PROYECTADO - Miles \$				
		Año 1	Año 2	Año 3	Año n	Gasto en Régimen
Subtítulo 21: Personal	Profesionales (remuneraciones)					
	Viáticos					
	Convenios con personas naturales					
	Otros (especificar)					
	Subtotal ST.21					
Subtítulo 22: Bienes y Servicios de Consumo	Servicios técnicos y profesionales					
	Servicios generales					
	Publicidad y difusión					
	Otros (especificar)					
	Subtotal ST.22					
Subtítulo 29: Adquisición de Activos no Financieros	Máquinas y equipos					
	Equipos informáticos					
	Sistemas de información					
	Otros (especificar)					
	Subtotal ST.29					
Subtítulo xx: Otros (especificar)						
	Subtotal ST.XX					
GASTO FISCAL PROYECTADO MEDIDA LE/LAx - Mx						

4.2.1 Medida 1
4.2.2 Medida 2
...
4.2.n Medida n

Tabla 7. Gasto fiscal total proyectado (miles \$) PSM Sector XXXX - cuadro resumen

LÍNEAS ESTRATÉGICAS (LE) O LÍNEAS DE ACCIÓN (LA)	MEDIDAS	GASTO FISCAL TOTAL PROYECTADO - Miles \$									
		Año 1		Año 2		Año 3		Año n		Gasto en Régimen	
		Operación	Inversión	Operación	Inversión	Operación	Inversión	Operación	Inversión	Operación	Inversión
LE/LA 1	M1										
	M2										
	...										
	Mn										
	Subtotal LE/LA 1										
LE/LA 2	M1										
	M2										
	...										
	Mn										
	Subtotal LE/LA 2										
LE/LA N	M1										
	M2										
	...										
	Mn										
	Subtotal LE/LA N										
GASTO FISCAL TOTAL PSM											

Gasto fiscal proyectado

Fuente: DIPRES - Oficio N°1726/2024

Fuente: DIPRES - Oficio N°1726/2024



Muchas gracias

División de Cambio Climático – Ministerio del Medio Ambiente

