



**República Dominicana**  
Ministerio de Hacienda

# **Tesorería Nacional**



V Seminario Latinoamericano sobre Gestión de Tesorerías Públicas  
**Programación y Ejecución Presupuestal en la Gestión de Tesorería**

**Alberto Perdomo Piña**  
Tesorero Nacional



Montevideo, Uruguay. Agosto 2014

# República Dominicana



Renglón	Millones US\$
PIB	63,075.51
Presupuesto 2014	11,386.36
Ingresos Corrientes 2014	9,518.54

Población	10.3 millones
Superficie	48,442 km <sup>2</sup>
Densidad Poblacional	212 Hab/km <sup>2</sup>

# Presupuesto General del Estado



“Corresponde al Poder Ejecutivo la elaboración del proyecto de Ley de Presupuesto General del Estado, el cual contempla los ingresos probables, los gastos propuestos y el financiamiento requerido, realizado en el marco de sostenibilidad fiscal, asegurando que el endeudamiento público sea compatible con la capacidad de pago del Estado”.

*Art. 233 de la Constitución de la República Dominicana*

# Sobre los Ingresos



“Todos los ingresos corrientes y de capital, donaciones y desembolsos de préstamos en efectivo o en valores percibidos deben ser depositados en la Tesorería Nacional y para su utilización requerirán de la correspondiente apropiación presupuestaria”.

*Art. 24. Ley Orgánica de Presupuesto para el sector Público 423-06.*

# Funciones de la Tesorería Nacional



## Tesorería Nacional

- Percibir, centralizar y registrar ingresos públicos.
- Participar en la fijación de Cuotas de Compromiso de DIGEPRES.
- Fijar cuotas de Pago basado en disponibilidad de fondos, programación de compromisos y gastos devengados.
- Ejecutar pagos de obligaciones contraídas por instituciones públicas.

# Estructura del Presupuesto General del Estado



## Política Presupuestaria



## Ingresos Probables

- Por clasificación Económica
- Por Cuenta



## Gastos Propuestos

- Por Capítulo
- Institución
- Por clasificación Económica
- Por Objeto y Cuenta
- Según funciones



## Financiamiento Requerido

- Fuentes Financieras
- Aplicaciones Financieras

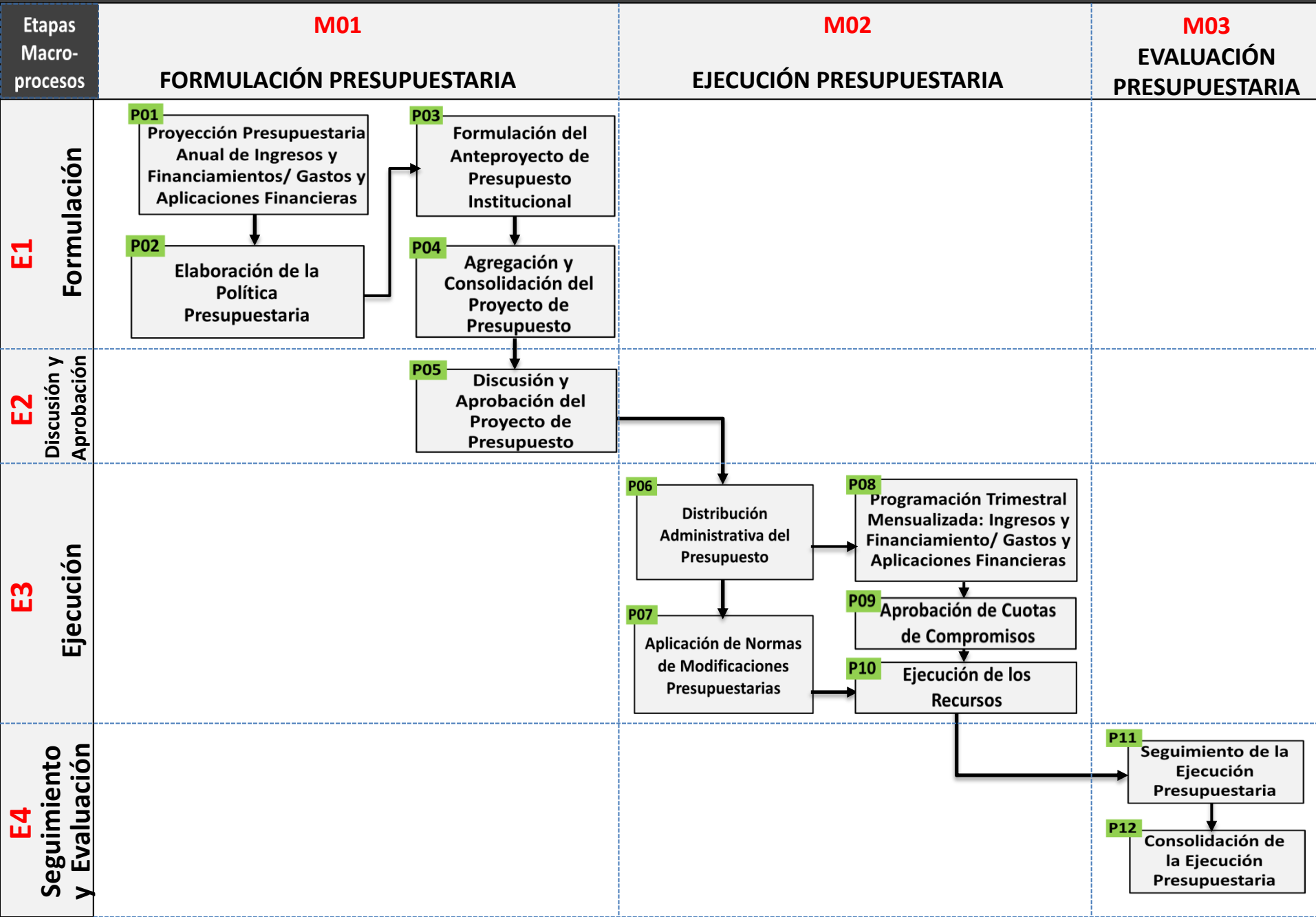


## Cuenta Ahorro, Inversión y Financiamiento

Debe presentarse al Congreso Nacional el Proyecto de Presupuesto General del Estado, a más tardar el 1ro de octubre de cada año y el mismo debe incluir: el Presupuesto de Ingresos, de Gastos, Financiamiento y la Cuenta Ahorro, Inversión y Financiamiento

# Modelo Funcional del Ciclo Presupuestario Dominicano

Etapas (E), Macroprocesos (M) y Procesos (P)

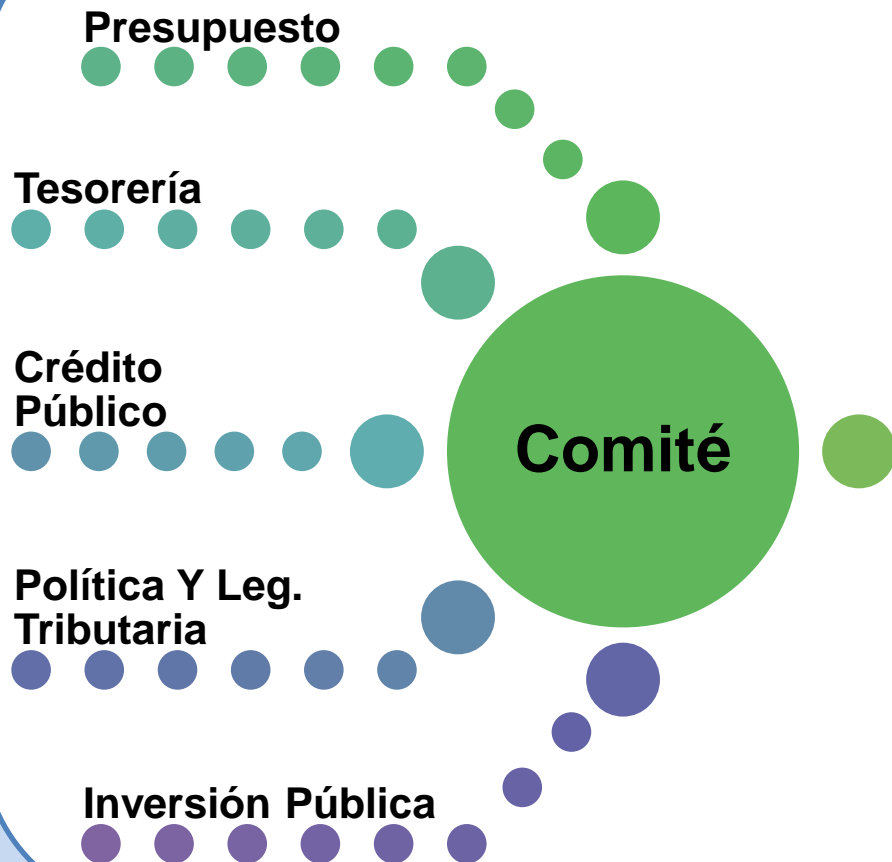


# Ejecución Presupuestaria





# Comité Interinstitucional de Cuotas

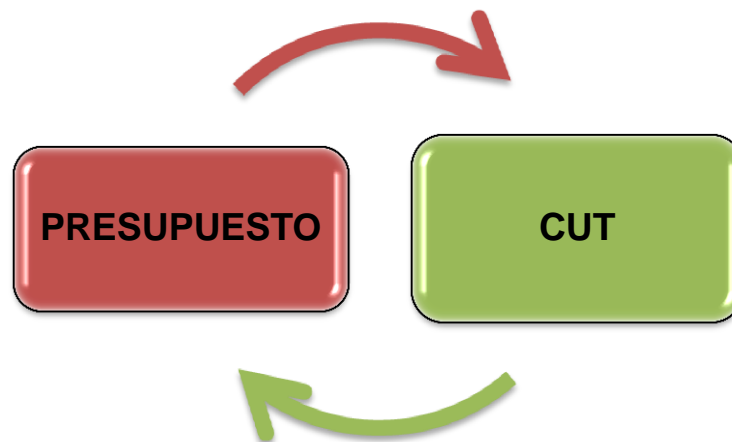


- Se evalúa el Devengado No Pagado
- Se establecen techos de gastos en función de disponibilidad e ingresos esperados
- Se identifica el financiamiento posible

# Impacto de la CUT al Presupuesto



- La generalidad indica que el Presupuesto debe generar la información para la gestión de caja; sin embargo, la República Dominicana logró transparentar a través de la CUT recursos que generaban las instituciones del gobierno central al margen del presupuesto “Recursos Propios”.



# Implementación CUT vs Presupuesto



## CUT

### Etapa 1

En el Presupuesto del año 2014, incorporamos RD\$3,800.0 millones (US\$100.0 millones) que las instituciones utilizaban al margen del presupuesto y que fueron identificados por la aplicación de la CUT.

### Etapa 2

De acuerdo al ritmo que llevan estas recaudaciones se han proyectado en unos **RD\$7,200.00 (US\$163.0 millones)** que representan aproximadamente 1.5% de los ingresos corrientes.

Para el año 2015, hemos proyectado unos **RD\$9,200.0 millones**, es decir unos **US\$210.0 millones**.

#### FASE I

- Cierre de cuentas bancarias no necesarias
- Recursos de Captación
- Cierre de cuentas bancarias no necesarias
- Director del Sistema de Tesorerías y Tesorerías Institucionales.

#### FASE II

- Descentralización de
- Asignación de Cuotas de Pago
- Incorporación RRDD al Presupuesto
- Incorporación de Recursos de Poderes y Organismos Especiales
- Incorporación de Recursos de Proyectos Externos

- Gestión de Recursos
- Cierre de cuentas bancarias no necesarias.

#### Gestión de Recursos

- Operatividad de Gastos a

# Avances Logrados



- Consolidación del Sistema de CUT en el Gobierno Central e incorporación de los recursos de captación directa de las instituciones al presupuesto nacional.
- Cierre de 2,860 cuentas bancarias.
- Incorporación de las instituciones del sector Descentralizado y Autónomo no financiero a la CUT.
- Implementación del SIGEF para la ejecución presupuestaria de 38 entidades descentralizadas y de la seguridad social.
- Establecimiento de un Comité de coordinación interinstitucional para la programación de la ejecución presupuestaria.

# Desafíos Futuros



- Desarrollo del área gestión de activos y pasivos del tesoro.
- Consolidación de la Cuenta Única del Tesoro: incorporación de recursos de proyectos con financiamiento externo, reducción de anticipos financieros y continuar el desmonte de cuentas bancarias del sector público.
- Incorporación de organismos espaciales a la CUT. Congreso Nacional, Tribunal Constitucional, Suprema Corte de Justicia, Junta Central Electoral, etc.
- Continuar fortaleciendo los Comité Interinstitucional para mejorar la gestión de caja y hacer más eficiente la misma.

Ministerio de Hacienda  
**Tesorería Nacional**



**Gracias por su Atención**

**Alberto Perdomo Piña**  
Tesorero Nacional  
República Dominicana  
[aperdomo@tesoreria.gov.do](mailto:aperdomo@tesoreria.gov.do)