

Ministerio de Economía y Finanzas Públicas

Viceministerio del Tesoro y Crédito Público

*Tesoro General de la Nación
Estado Plurinacional de Bolivia*



Ministerio de
**ECONOMÍA
Y
FINANZAS PÚBLICAS**
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA

La Paz - Bolivia

PLANES DE CAJA DE LA TESORERÍA

Programación del Flujo de Caja del TGN

Se lo realiza con una frecuencia diaria, para todos los meses del año.

Revisión y Actualización

Es de forma semanal, mensual y no es de base rodante.

Al final de cada mes se realiza una revisión de los pronósticos con el Flujo de Caja efectivo.

Se reviso y modifiko los métodos de proyección del Flujo de Caja, así como, la frecuencia de las actualizaciones.

2014	Monto Pagado / Monto Planificado	Monto Pagado / Monto Presupuestado
Enero	0.88	0.91
Febrero	0.93	
Marzo	1.13	
Abril	0.90	
Mayo	0.99	
Junio	1.07	
Julio	1.04	
Agosto	0.98	
Septiembre	0.90	
Octubre	1.09	
Noviembre	1.03	
Diciembre	0.97	



RESERVAS DE LIQUIDEZ Y EXCEDENTES DE CAJA ESTRUCTURALES

Liquidez del TGN

Se identifica la liquidez de reserva que mantiene el TGN en cuentas del BCB, para fines de gestión de tesorería.

Metodología

Para determinar la liquidez con la que cuenta el TGN se utiliza los saldos de las cuentas y libretas de titularidad de la tesorería.

Excedente de liquidez e inversión

Con los excedentes de liquidez, el TGN los invierte en instrumentos de corto plazo de entidades financieras internacionales con adecuada calificación de riesgo.

Necesidades de liquidez y Financiamiento

Así como se identifica los excedentes, también se identifica las necesidades de liquidez del TGN que son financiados con créditos del Banco Central de Bolivia a largo plazo y emisión de Bonos.



INVERSIONES FINANCIERAS

Inversión de Excedentes de liquidez del TGN

Inversiones del TGN

Se cuenta con normativa específica para realizar las inversiones de corto plazo

Instrumentos

Los instrumentos de corto plazo en los que se invierte son: Certificados de depósito de bancos comerciales, u otros títulos de la banca comercial, Depósitos a término en bancos comerciales.

Asimismo, se diversificó los instrumentos de inversión y las entidades financieras internacionales en el último año.

Financiamiento de las necesidades de liquidez del TGN

Las necesidades de liquidez son financiadas a través de la emisión de títulos valor del Tesoro (Bonos) de corto y largo plazo.



DEUDA FLOTANTE DEL TGN

Deuda Flotante	
2013	2014
USD 579,6 millones	USD 757,1 millones

Informes

Se realiza reportes mensuales de la situación de la Deuda Flotante.

Prioridad de pagos

La prioridad del pago se determina en base a la programación de gastos, aun no se cuenta con normativa específica.

Mitigación de Deuda Flotante

Mediante instrumentos jurídicos (Instructivo de cierre presupuestario, contable y de tesorería) se establece un plazo para el pago efectivo de la deuda flotante de gestiones anteriores en la gestión actual y en su defecto se procederá a la reversión de los comprobantes de pago

CUT

Se actualizo la normativa respecto a la CUT en el D.S. 1841 de 18 de diciembre de 2013, renovando la centralización de recursos a través de cuentas recaudadoras.

Cuentas Corrientes Fiscales

Cuentas Bancarias que controla la Tesorería.

Administración Central 654 cuentas, Entidades Descentralizadas 694 cuentas, Empresas Públicas 292 cuentas, Gobiernos Departamentales 298 cuentas, Gobiernos Municipales 4.634 cuentas y Universidades 214 cuentas.

Se ha incrementado la cobertura de la CUT en entidades de la Administración Central y Empresas Públicas.



PAGOS POR MEDIO ELECTRÓNICO

Pagos electrónicos del Tesoro

Gasto corriente

El 95% de las entidades del nivel central del Estado efectúan sus pagos vía el Sistema de Pagos del Tesoro (SPT).

A proveedores

Aproximadamente el 94% de los pagos a proveedores se realizan por el SPT.

Renta de Jubilación

El 100% de los pagos por jubilación son electrónicos.

Transferencias manuales

Cabe señalar que, no existen pagos vía cheque o efectivo desde el Tesoro, sin embargo, el mecanismo para el pago es mediante instrucciones de debito (nota oficial con firmas autorizadas) al Banco Central de Bolivia.

Pagos de la CUT / Monto total de pagos

El 96% del total de los pagos del Gobierno Central se realizaron por medio de la CUT en el 2014.



RECAUDACION DE INGRESOS POR LA TESORERIA

Ingresos de la tesorería

Ingresos del TGN

Ministerios, Entidades desconcentradas , Entidades descentralizadas no empresariales, Entidades autónomas, incluyendo universidades, pero sin incluir los poderes Legislativo y Judicial, Poder Legislativo, Poder Judicial, Órganos Electorales

Recaudación en el Banco Unión S.A.

Los recursos son transferidos al final del día a la CUT, en algunos casos son transferidos al día siguiente por contingencias presentes en el banco.

Mejoras en recaudación

Actualmente se encuentra en la etapa de desarrollo informático el Sistema de Gestión Pública (SIGEP) que sustituye al Sistema anterior (SIGMA) y se prevé la remisión cada hora después de su recaudación.

2014	Ingresos por medios electrónicos/ Ingresos totales del Tesoro
Enero	0.98
Febrero	0.98
Marzo	0.97
Abril	0.90
Mayo	0.97
Junio	0.95
Julio	0.96
Agosto	0.97
Septiembre	0.94
Octubre	0.72
Noviembre	0.81
Diciembre	0.92

