

Gestión de Tesorería en América Latina: Resultados preliminares de la Encuesta 2023

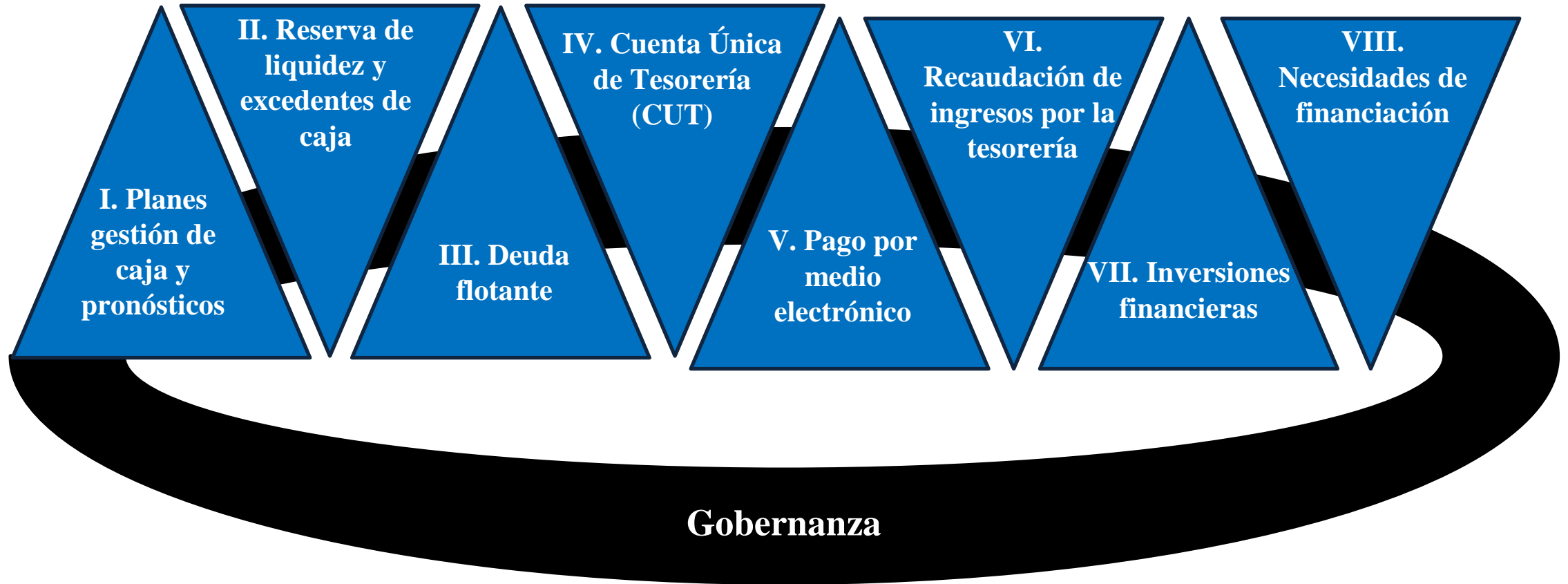
Carlos Pimenta

Especialista Principal División Fiscal BID

Lima, Perú

10 al 12 de octubre de 2023

Estructura de la Encuesta 2023



Total de 39 preguntas
Liderado por FOTEGAL con apoyo del BID

14 países de 16 respondieron (casi 90%)



Powered by Bing
© GeoNames, Microsoft, OpenStreetMap, TomTom

14 respondieron 2023

Argentina
Bolivia
Brasil
Chile
Colombia
Costa Rica
Ecuador
El Salvador
Honduras
Panamá
Paraguay
Perú
República Dominicana
Uruguay

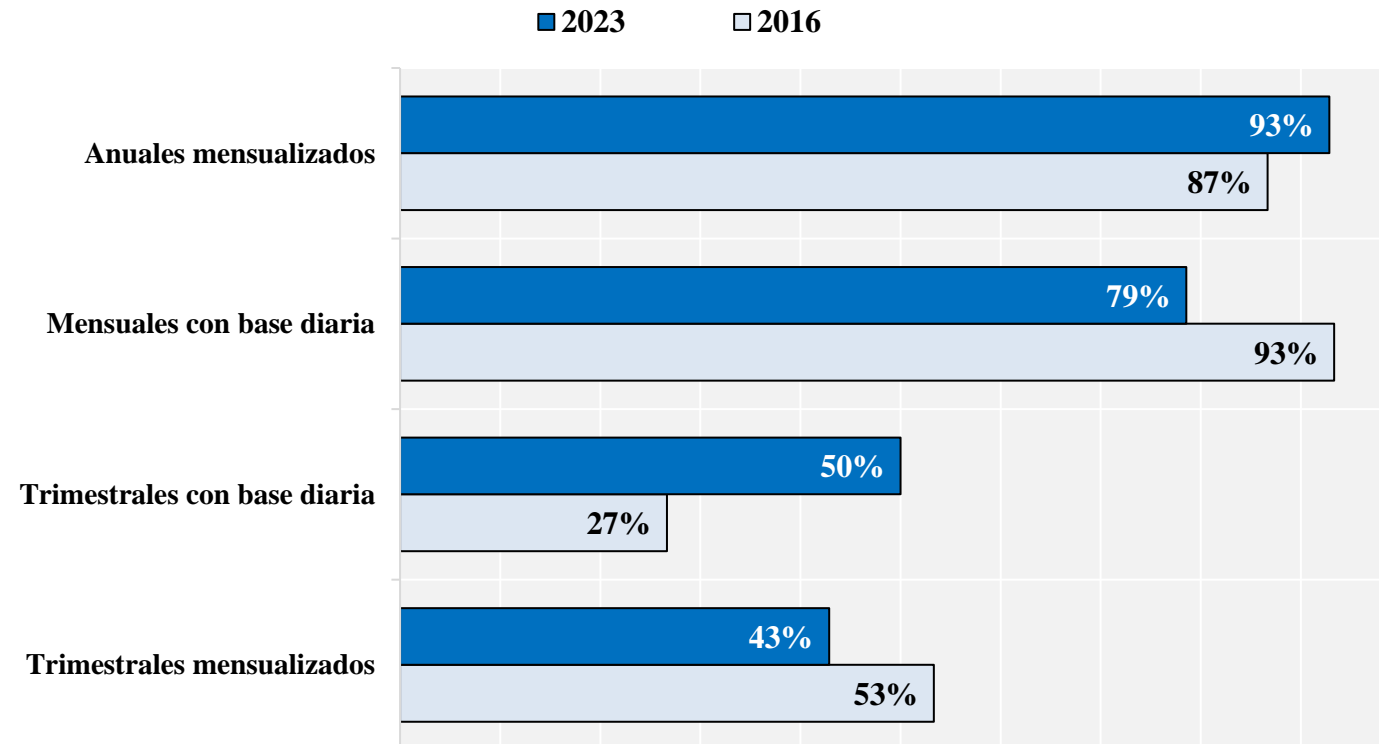
15 respondieron 2016

Bolivia
Brasil
Chile
Colombia
Ecuador
El Salvador
Guatemala
Honduras
México
Nicaragua
Panamá
Paraguay
Perú
República Dominicana
Uruguay



La frecuencia de la revisión de los planes de caja es muy diversificada

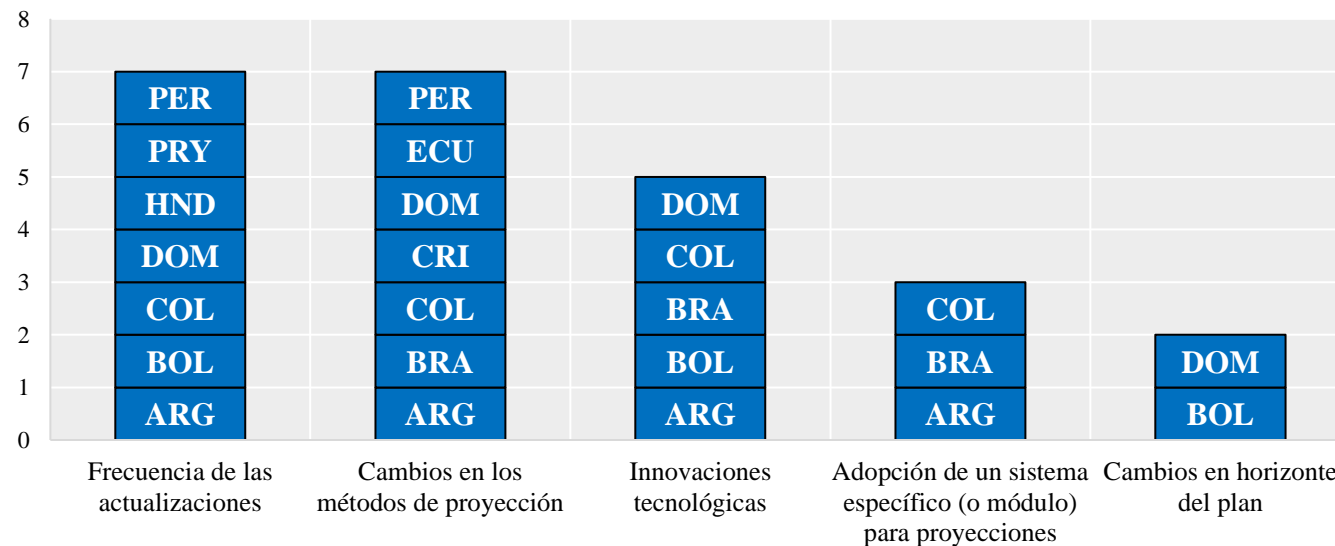
Tipo de planes de caja preparados por Tesorerías





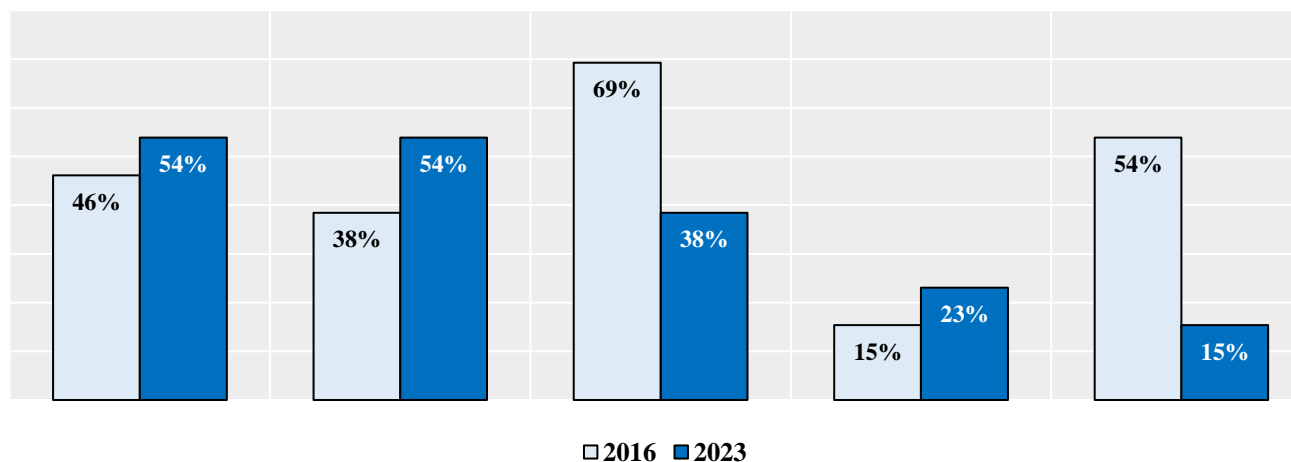
I. Planes de gestión de caja y pronósticos

Cambios que más han afectado la planificación de caja

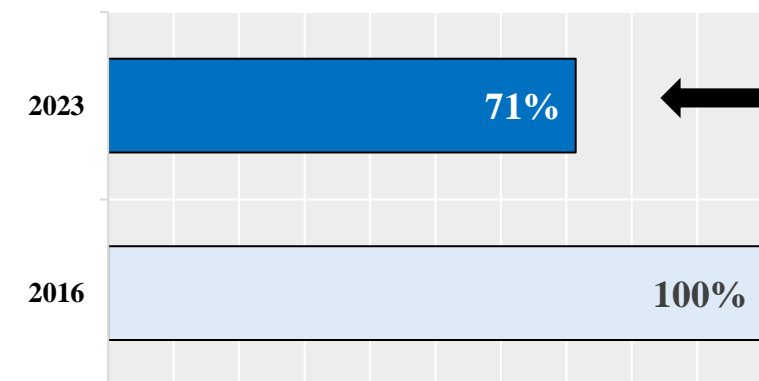


Las innovaciones tecnológicas han impulsado menos cambios en la planificación de caja

Se usa menos la conciliación para revisar y mejorar los pronósticos



Conciliación ex-post de los pronósticos

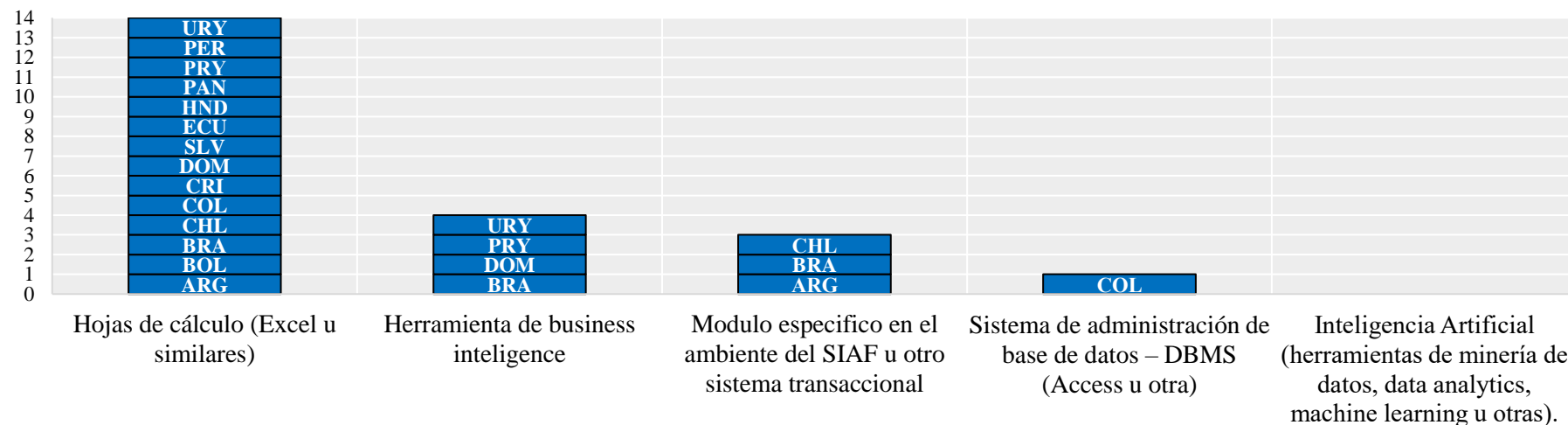




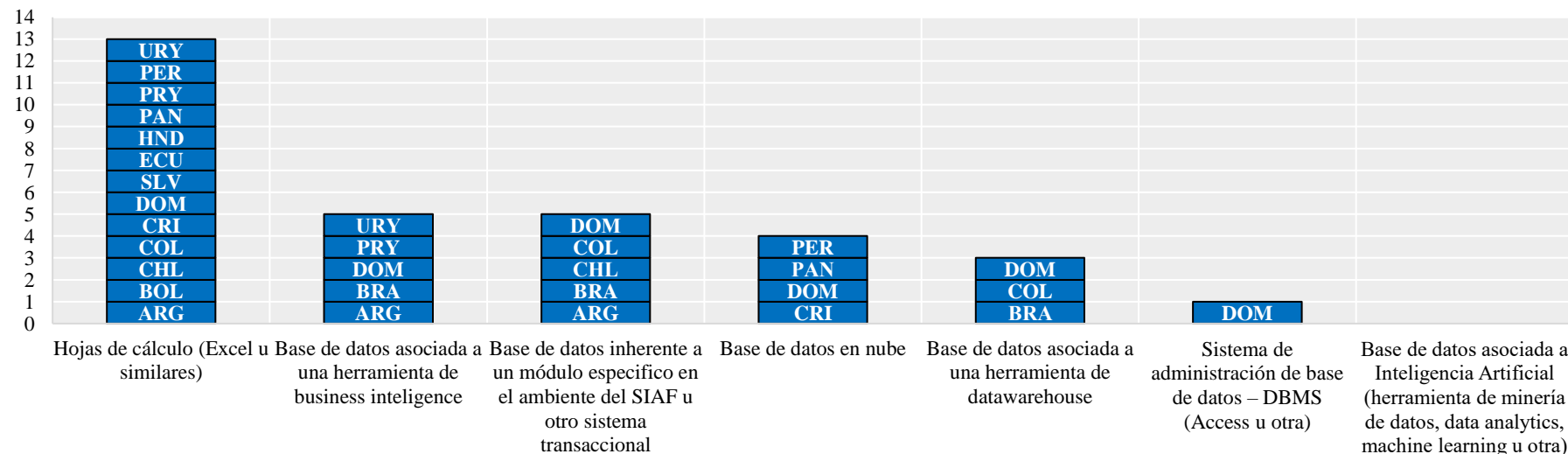
I. Planes de gestión de caja y pronósticos

Todos los países utilizan planillas tipo Excel o similares para preparar los pronósticos y casi todos para almacenar los datos.

Herramientas para la preparación de pronósticos



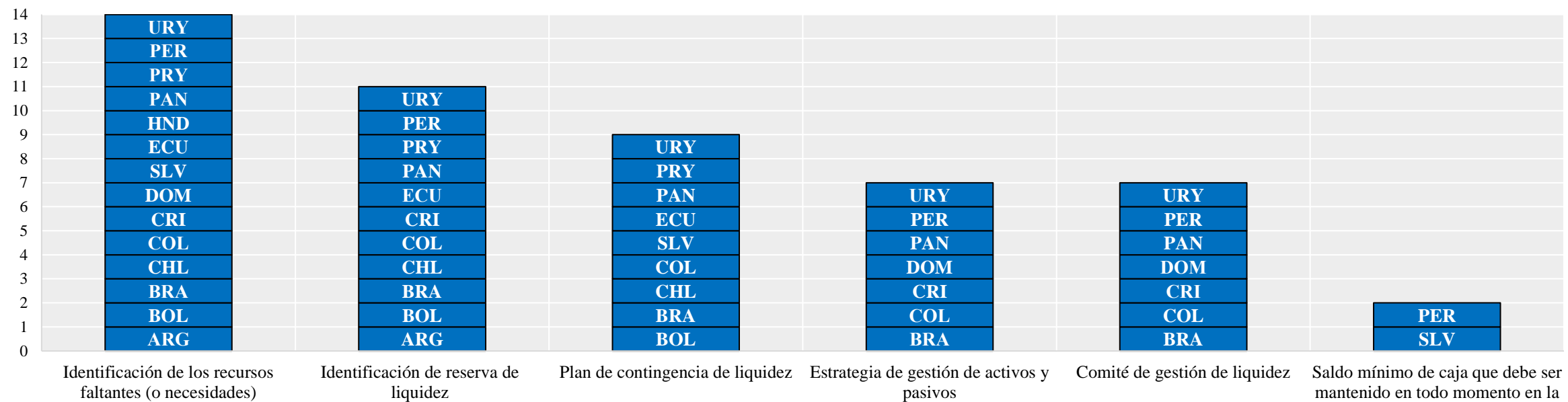
Herramientas de almacenamiento de los datos de la ejecución y de los pronósticos





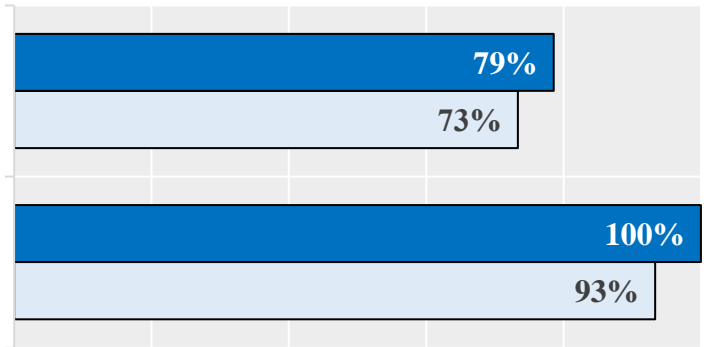
II. Reserva de liquidez y excedentes de caja

Funciones y aspectos Institucionales en la gestión de liquidez



■ 2023 □ 2016

- + Identificación de reserva de liquidez
- + Identificación de los recursos faltantes (o necesidades)



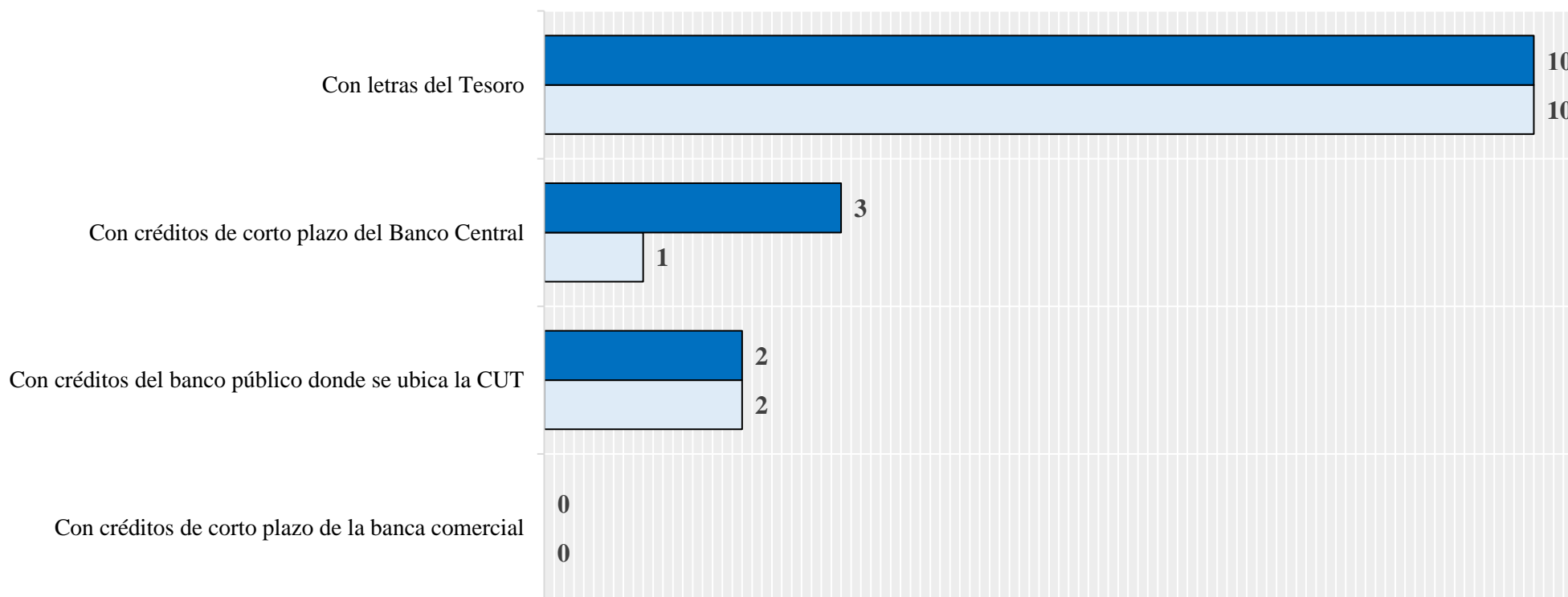


II. Reserva de liquidez y excedentes de caja

Los faltantes (o necesidades) ocasionales de liquidez se financian mayoritariamente con letras del Tesoro y han aumentado los créditos del Banco Central

Fuentes de financiamiento de faltantes de liquidez ocasionales

■ 2023 □ 2016

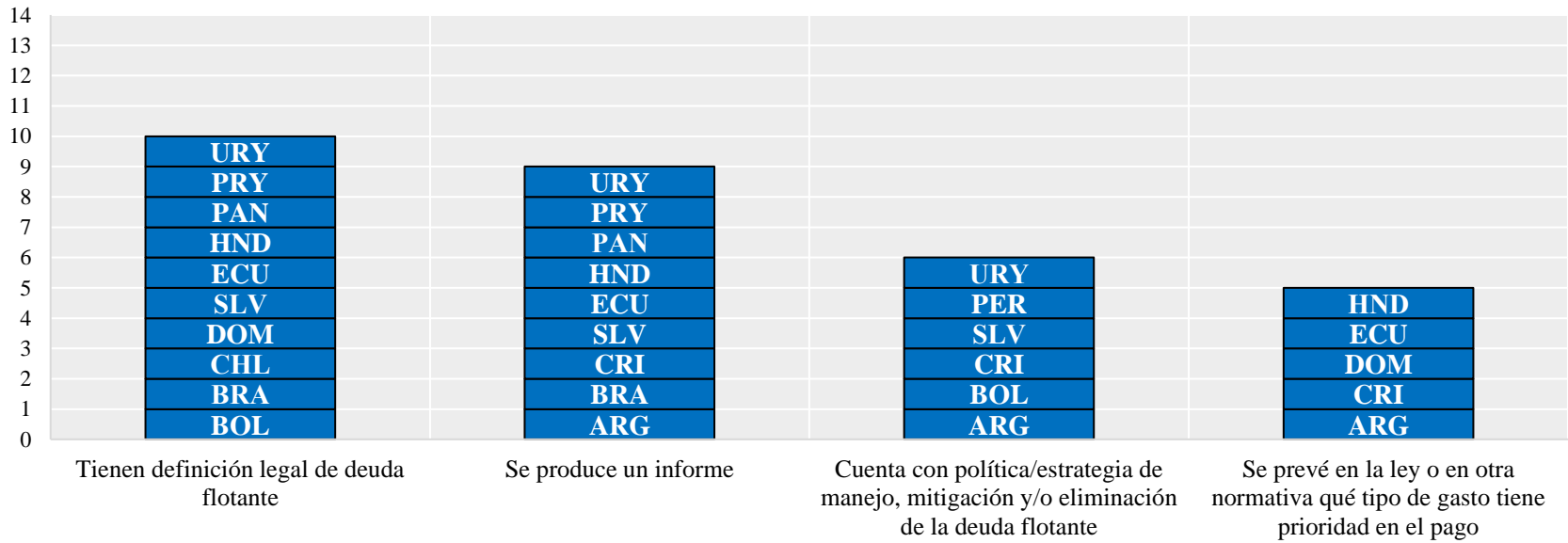




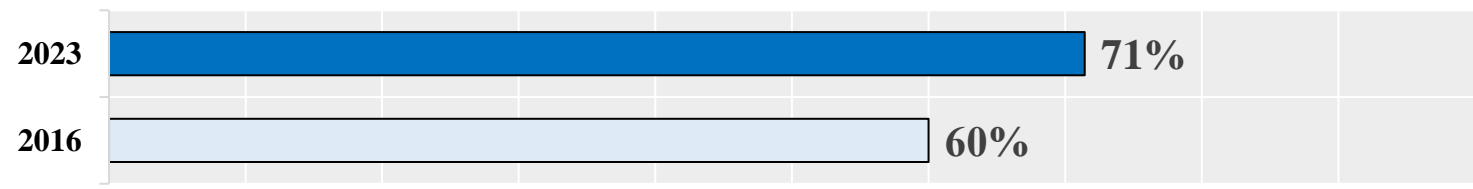
Elementos institucionales sobre deuda flotante

Cada vez más países han progresado en la adopción de una definición legal de la deuda flotante.

Todavía existen oportunidades para mejorar la gestión de la deuda flotante.



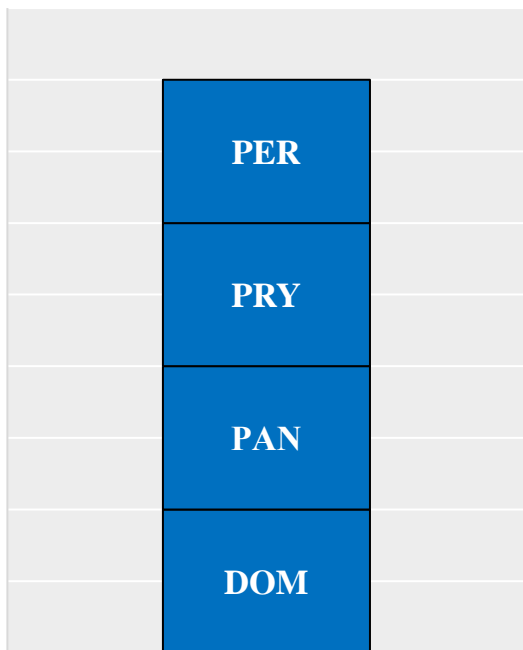
Tienen definición legal de deuda flotante





IV. Cuenta Única de Tesorería (CUT)

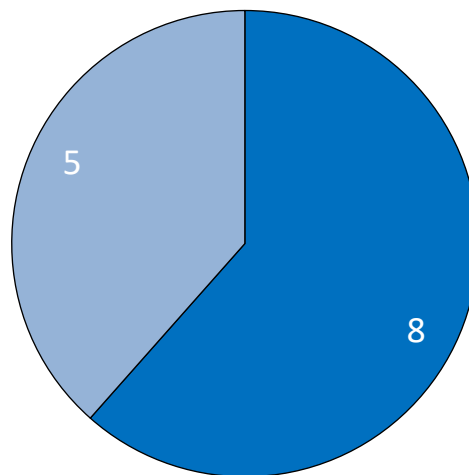
4 países han aumentado la cobertura de la CUT en los últimos 12 meses



Chile ha cambiado en el último año el marco legal para la CUT

8 países cuentan con cobertura de la CUT en más del 90% de las instituciones

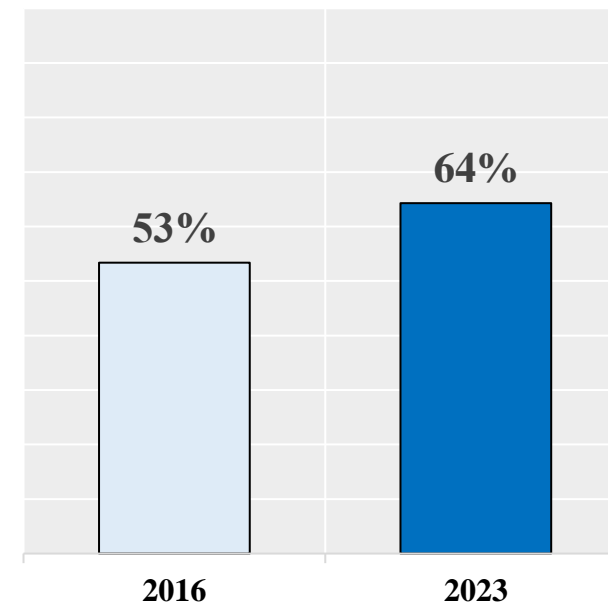
Porcentaje de entidades que operan directamente sus pagos con la CUT



■ 90%-100% ■ menos de 90%

Ha habido aumento del uso de las “cuentas de balance cero”

Utilizan “cuentas de balance cero” como parte de la estructura de la CUT



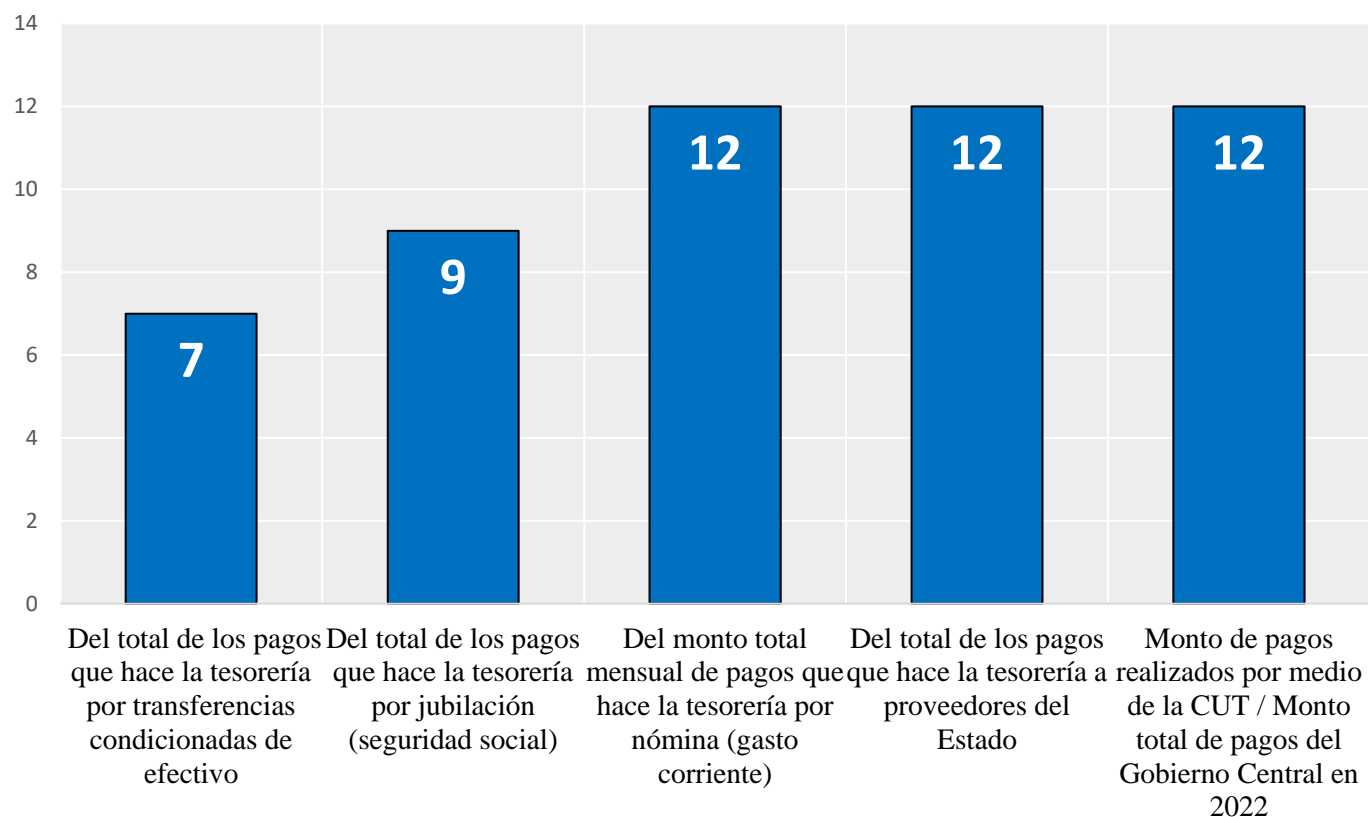


V. Pago por medio electrónico

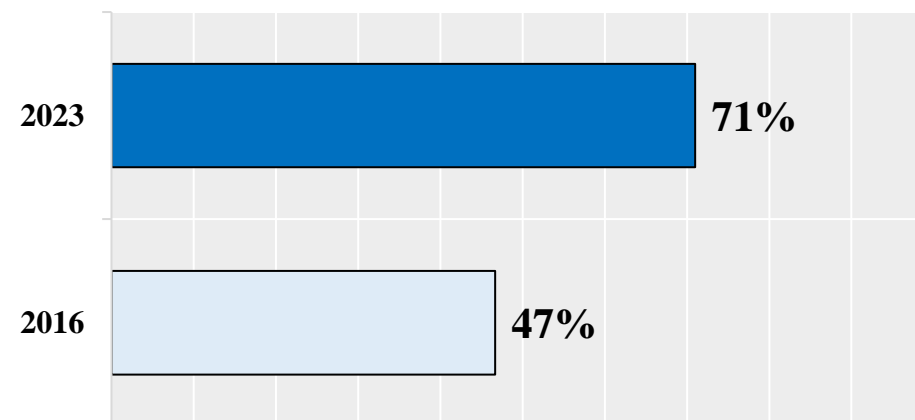
Encuesta FOTEGAL 2023

12 de los 14 países efectúan prácticamente el 100% de sus pagos a proveedores, de nómina y de la CUT por medios electrónicos

Países que cuentan con mas de 95% de sus pagos electrónicos



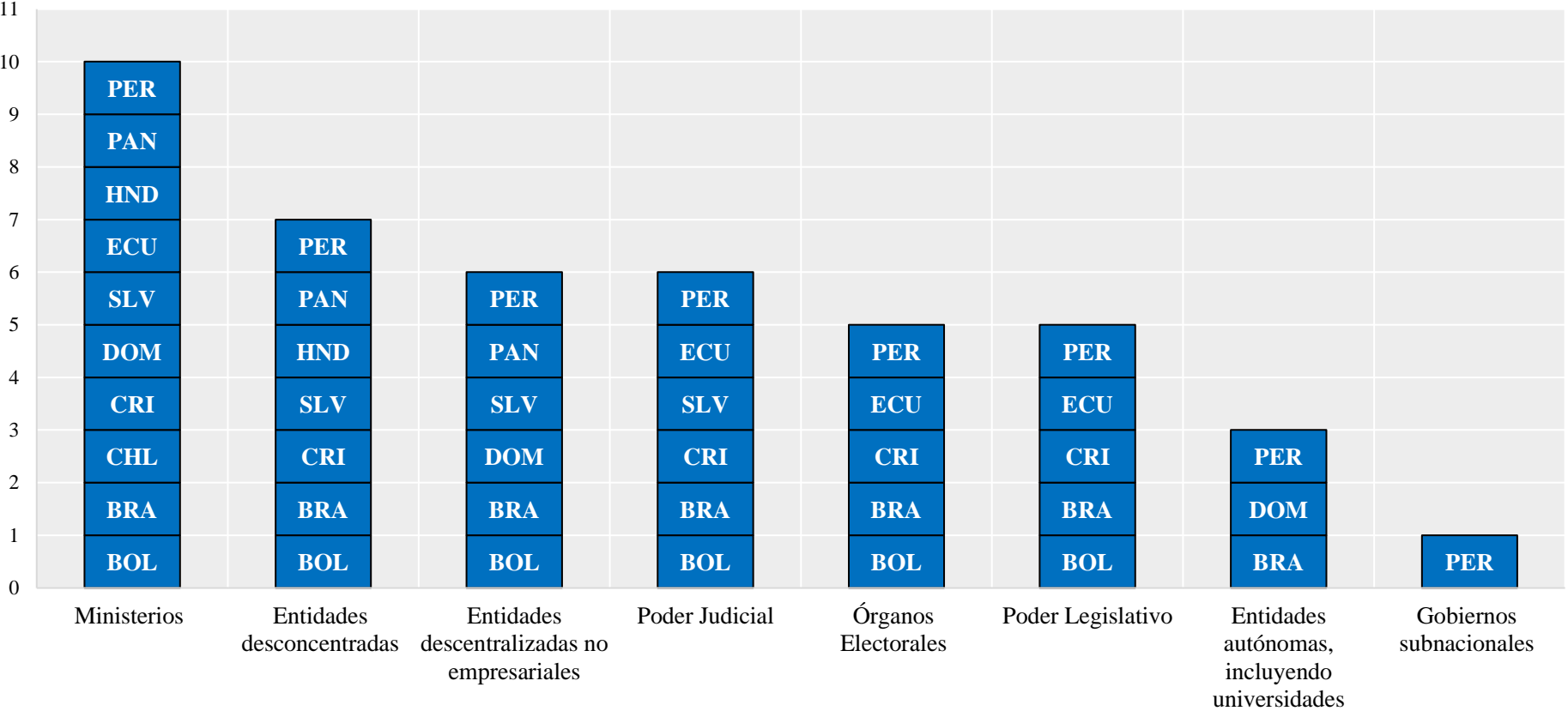
Uso de sistemas de Liquidación Bruta en Tiempo Real (LBTR) para realizar sus pagos





VI. Recaudación de ingresos por la tesorería

Sectores en que las tesorerías recaudan o controlan los ingresos propios



2023	10 ↑	7 ↑	6 ↑	6 ↑	5 ↑	5 ↑	3	1
2016	8	6	4	2	1	4	3	1

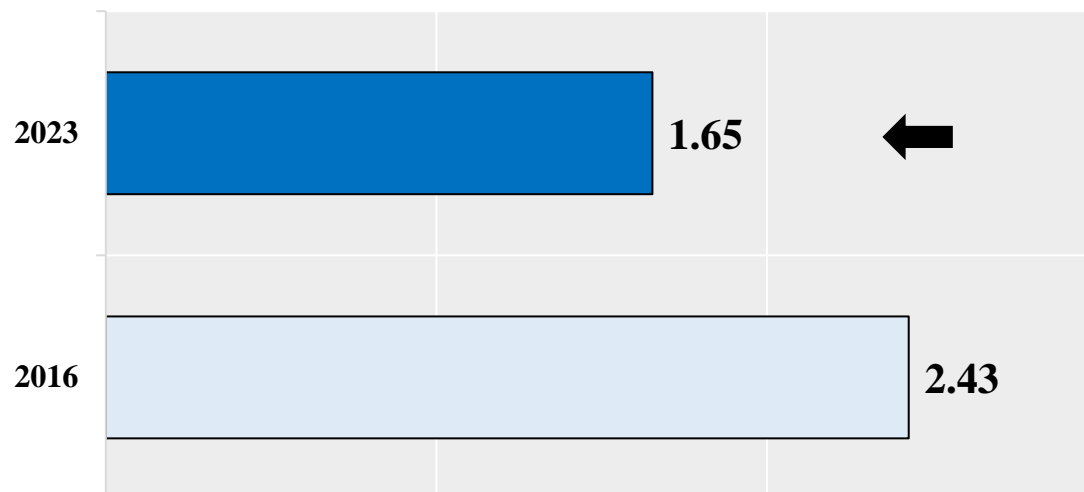


VI. Recaudación de ingresos por la tesorería

Mejoran indicadores de calidad y eficiencia en la recaudación de ingresos de las Tesorerías.

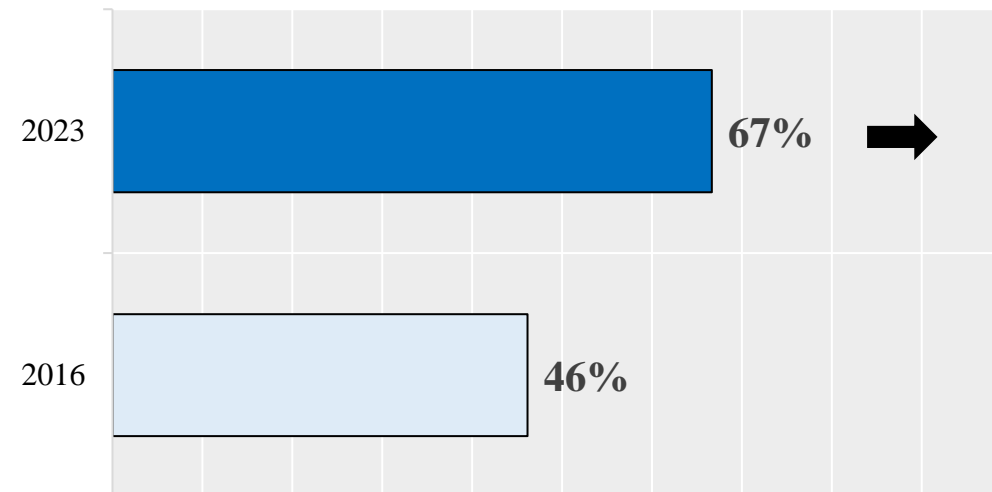
En 9 países (64%) el *floating* no excede a un día en los bancos antes de remitirse a las tesorerías.

Días promedio que permanecen los ingresos fiscales en los bancos antes de remitirse a la Tesorería*



*La estimación de 2023 no contempla el dato de Panamá.

Porcentaje de países que recaudan el 100% de sus ingresos mensuales a través de medios electrónicos

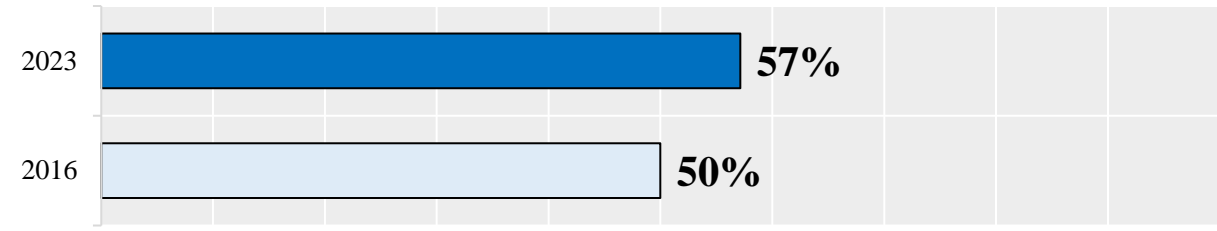




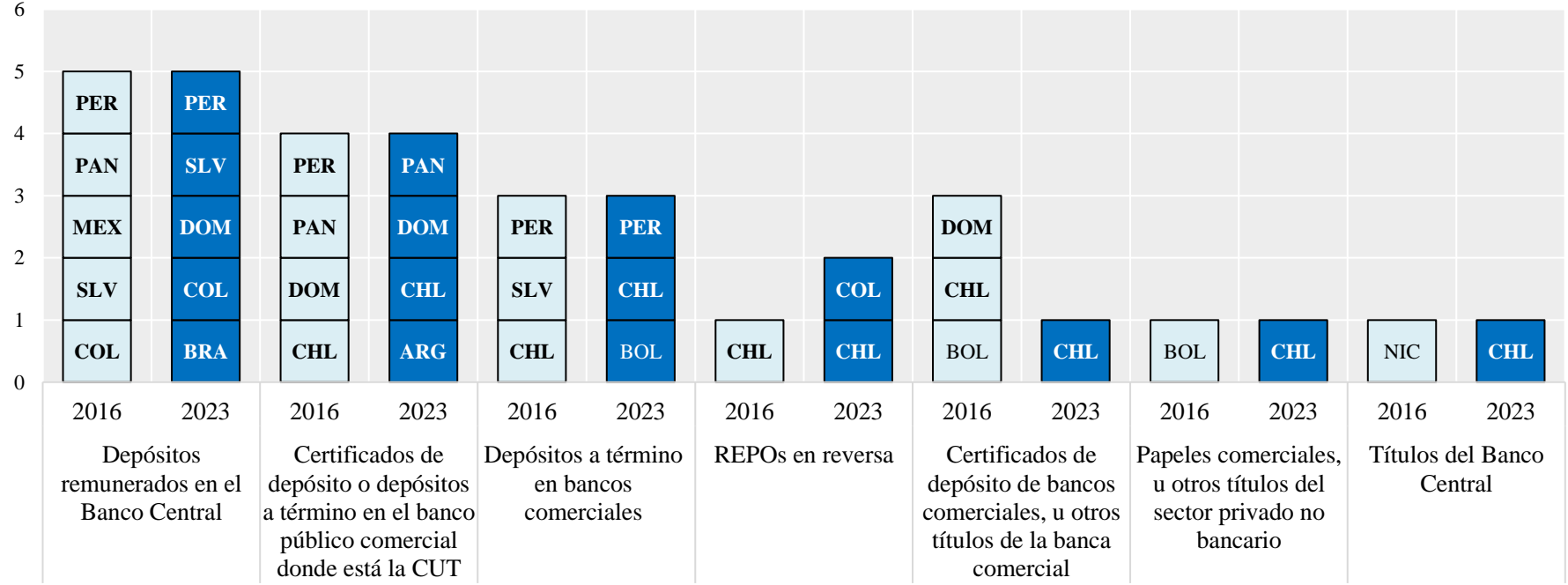
Ha habido un aumento en los países que cuentan con políticas de inversión de corto plazo

Los instrumentos más comunes son los depósitos remunerados en el Banco Central o en el banco público donde está la CUT

Países tienen una política para inversiones de corto plazo



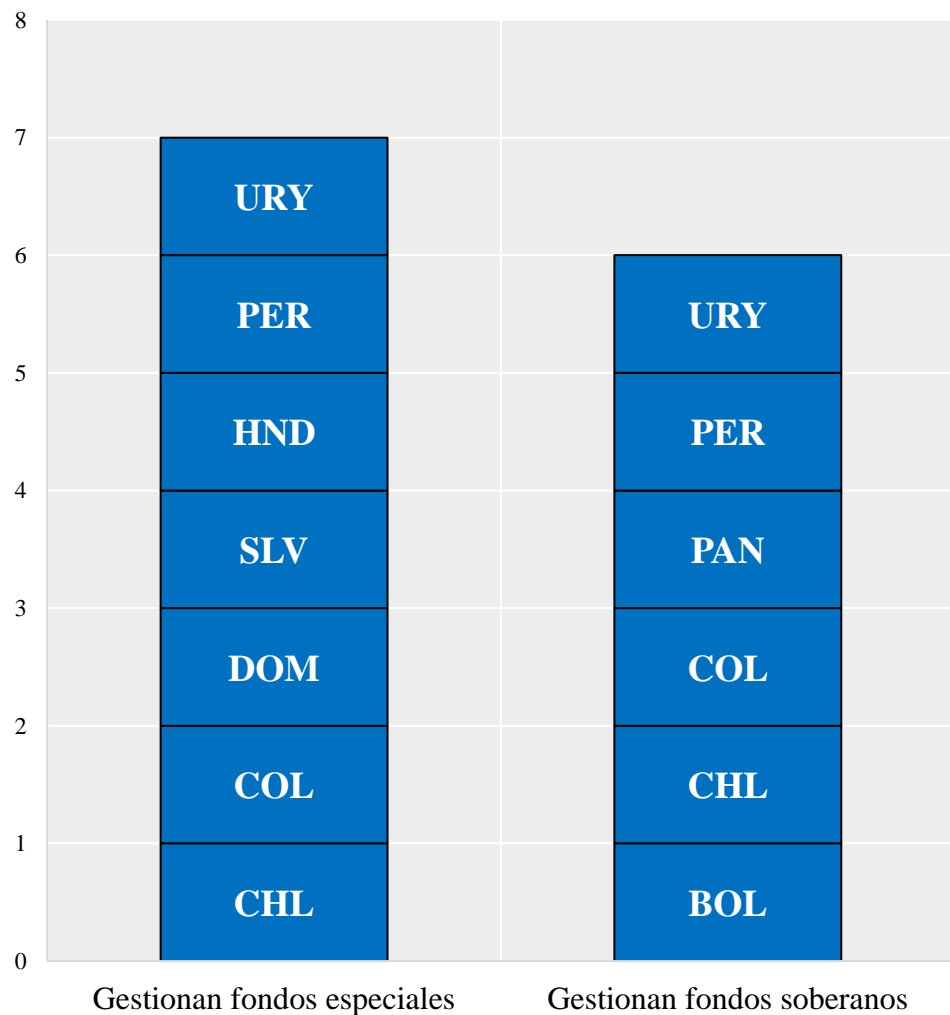
Instrumentos más comunes de Inversión





VIII. Necesidades de financiación

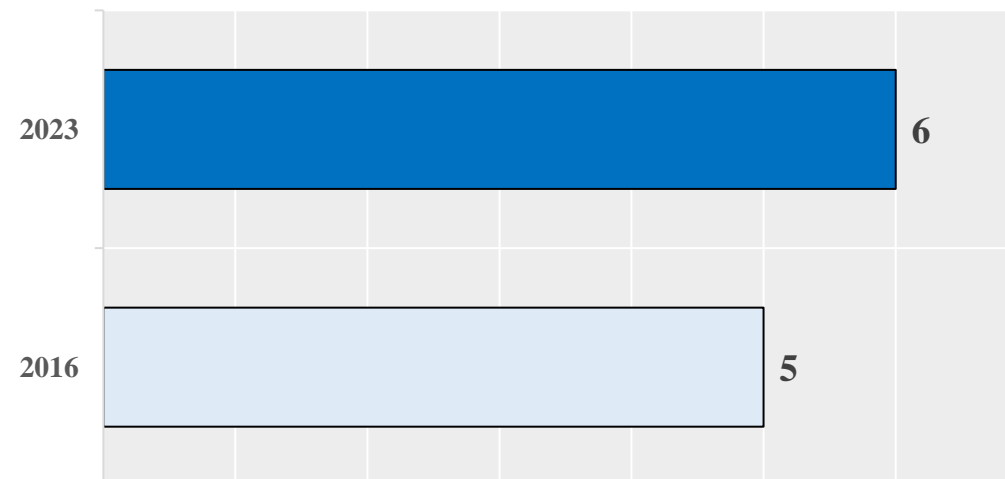
Países que tienen fondos en 2023



9 de los 14 países han creado algún tipo de Fondo (Soberanos o Especiales)

Hay más Fondos Soberanos en la Región que en 2016

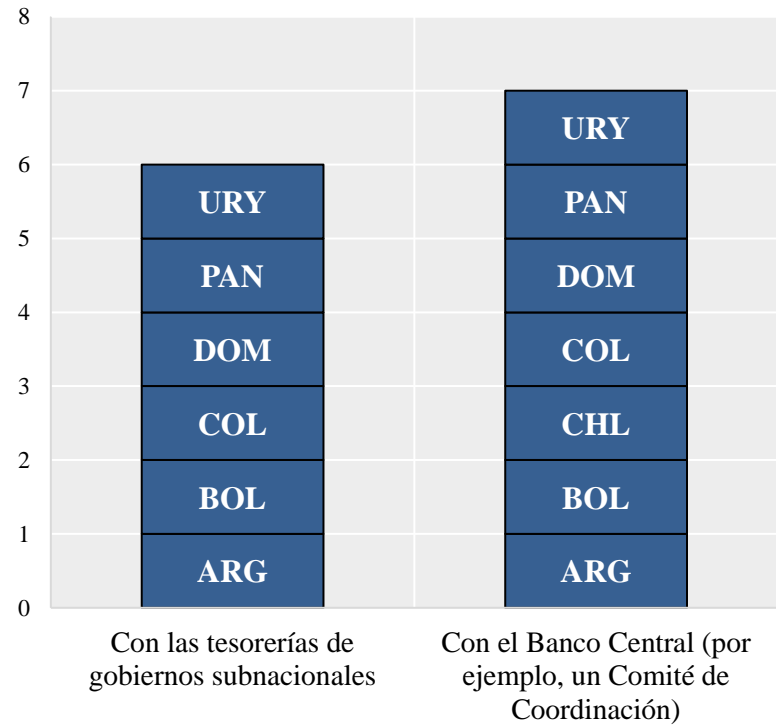
Países que tienen fondos soberanos, 2016 y 2023



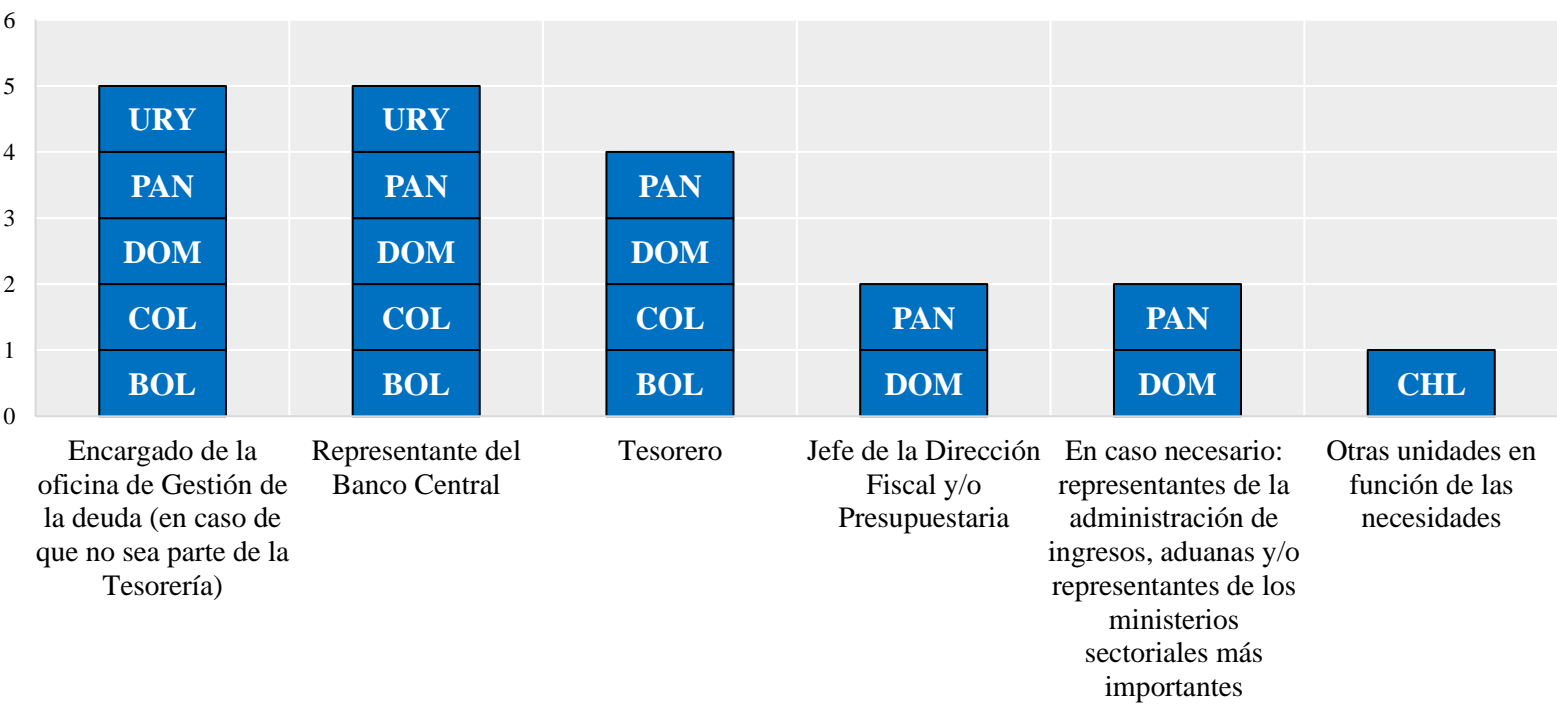


7 países cuentan con mecanismos de coordinación y/o cooperación entre las Tesorerías y los Bancos Centrales (Comités de Coordinación)

Mecanismos de coordinación y/o cooperación

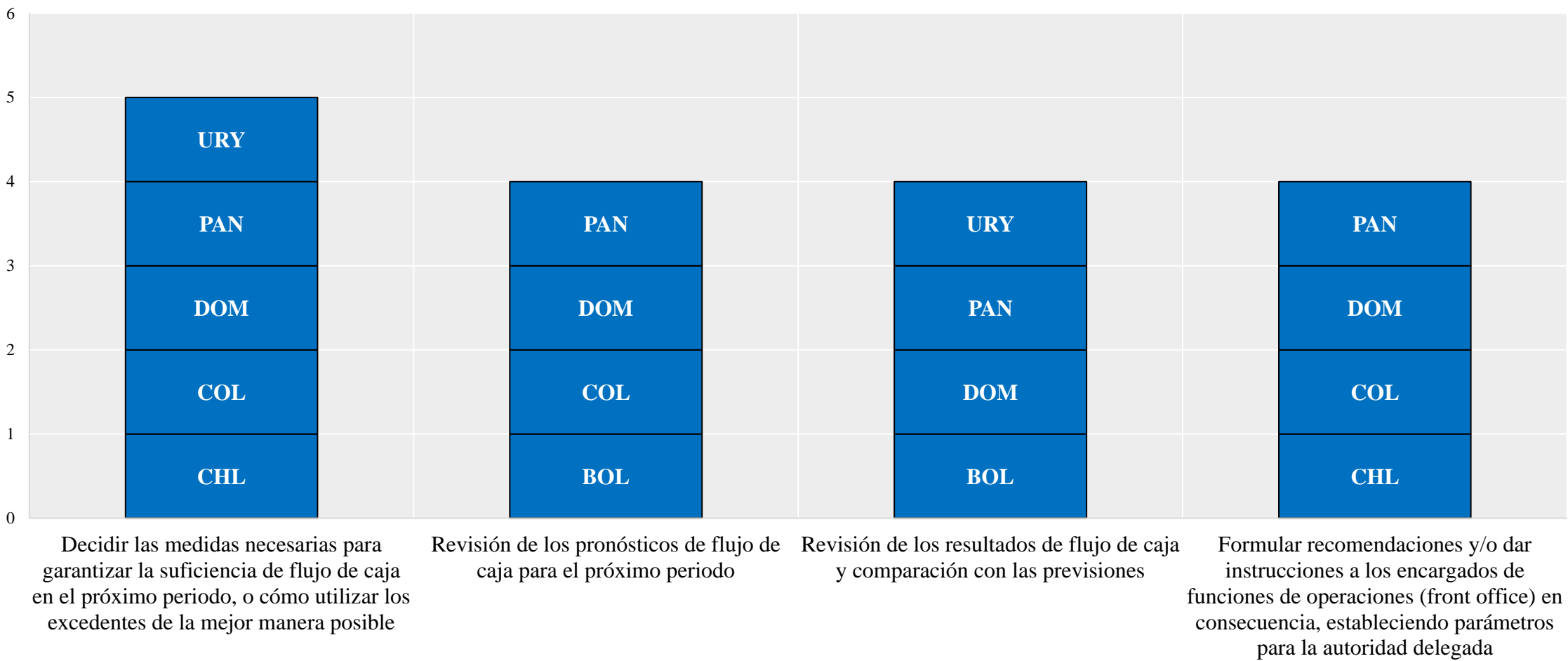


Integrantes del Comité de Coordinación



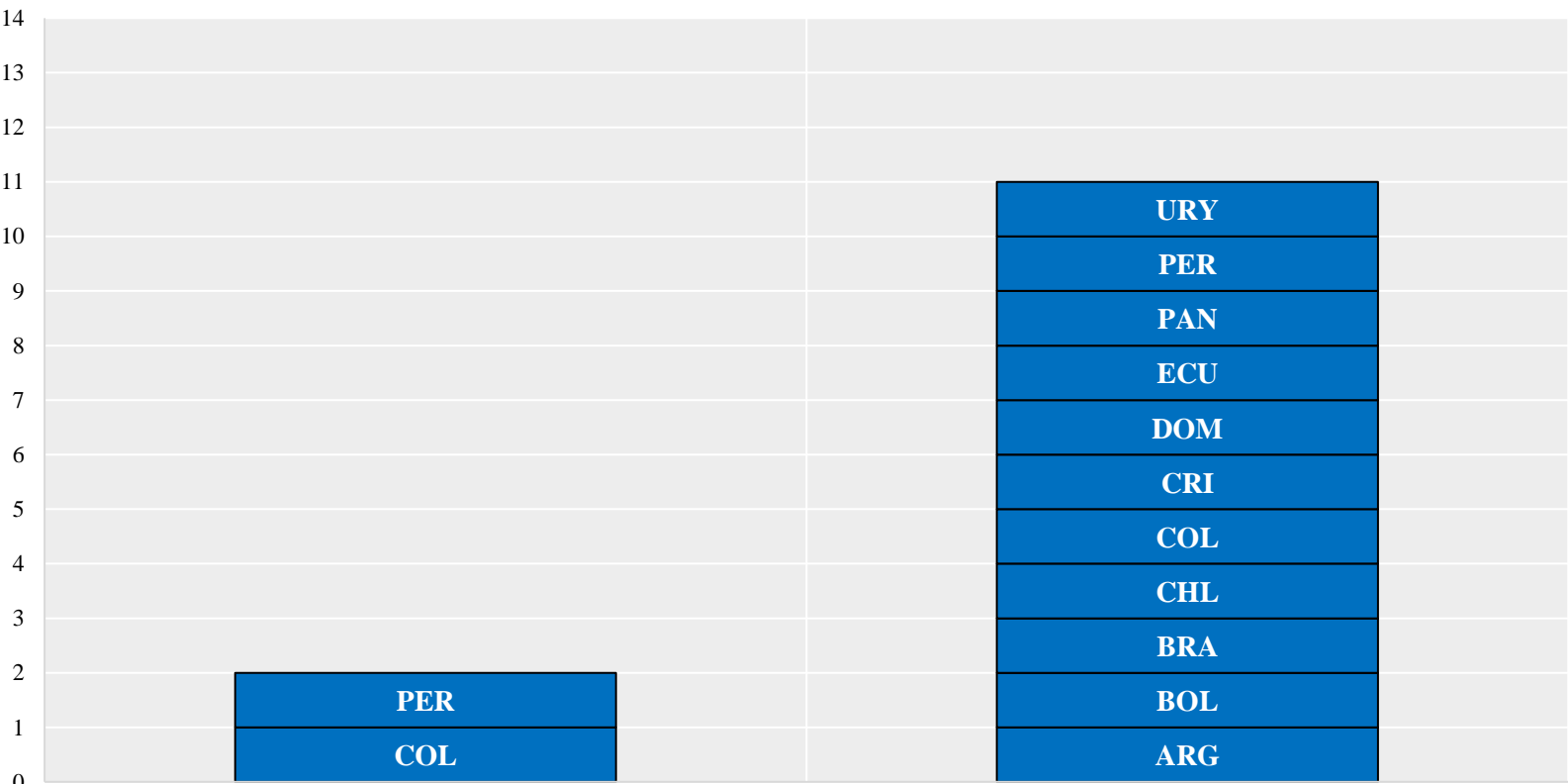


Responsabilidades del Comité de Coordinación entre Tesorería y Banco Central





Unificación y/o mecanismos de coordinación/cooperación entre gestión de caja y gestión de deuda



Unificación de la Gestión de caja con la gestión de deuda en una sola dirección/departamento

Existencia de mecanismos de coordinación y/o cooperación entre las unidades encargadas de la gestión de caja, y de la gestión de deuda



¡Muchas gracias!

Carlos Pimenta - BID