

“El papel de la Programación Financiera dentro de una administración activa de caja en la Nación Argentina”

**“II Seminario Latinoamericano sobre
Gestión de Tesorerías Públicas 2011”**

Jorge Horacio Domper
México

“El papel de la Programación Financiera dentro de una administración activa de caja en la Nación Argentina”

- ▶ Objetivo
- ▶ Métodos
- ▶ Herramientas



Programación Financiera y administración de liquidez

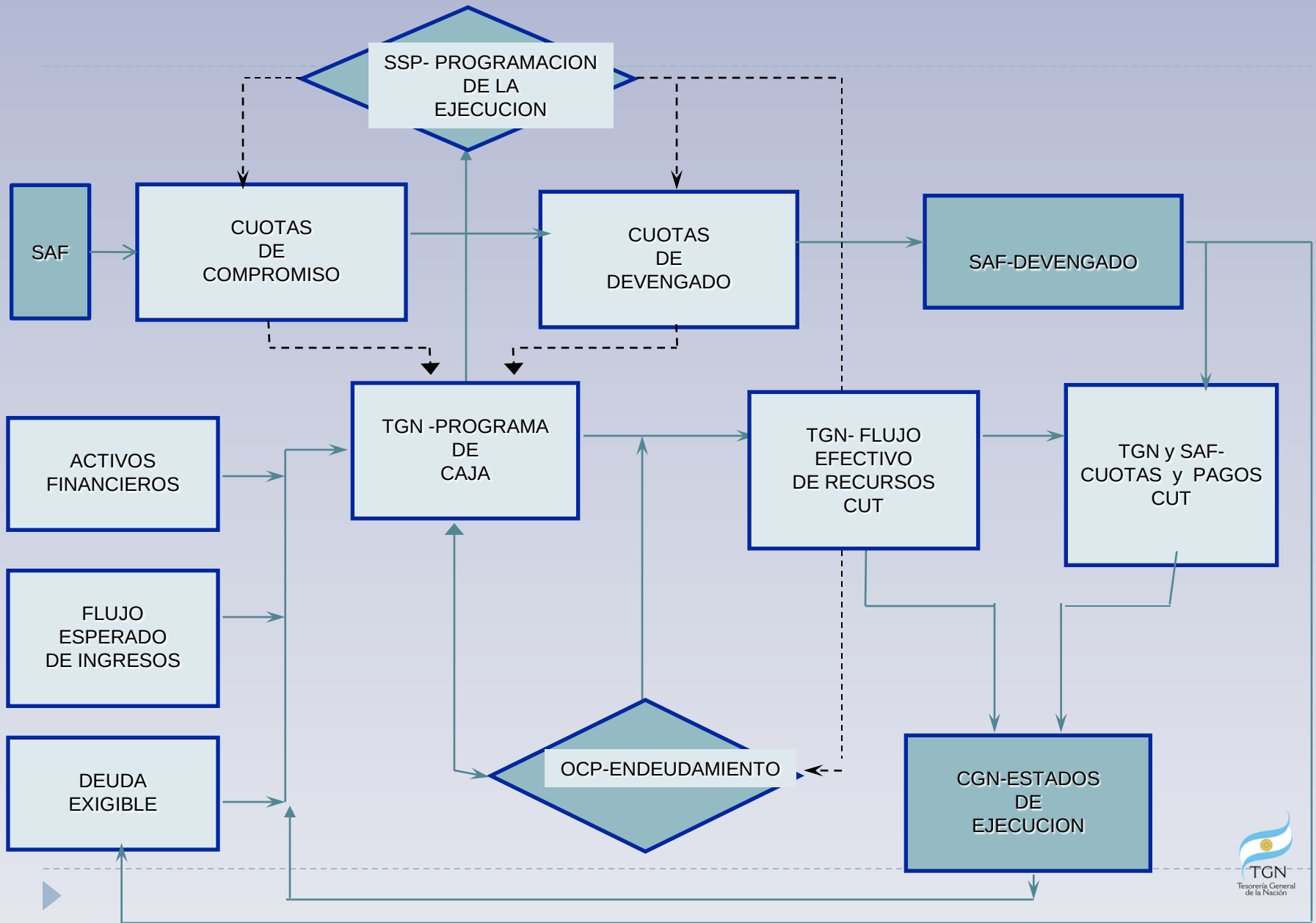
Objetivos

- Optimizar la productividad de los recursos involucrados en la gestión de Tesorería y generar información oportuna y confiable para la toma de decisiones, incrementando la articulación entre la gestión de caja y la ejecución del presupuesto de manera de asegurar que las entidades ejecutoras del gasto reciban oportunamente los recursos requeridos para poder proveer los servicios gubernamentales de manera eficiente y efectiva.

Método

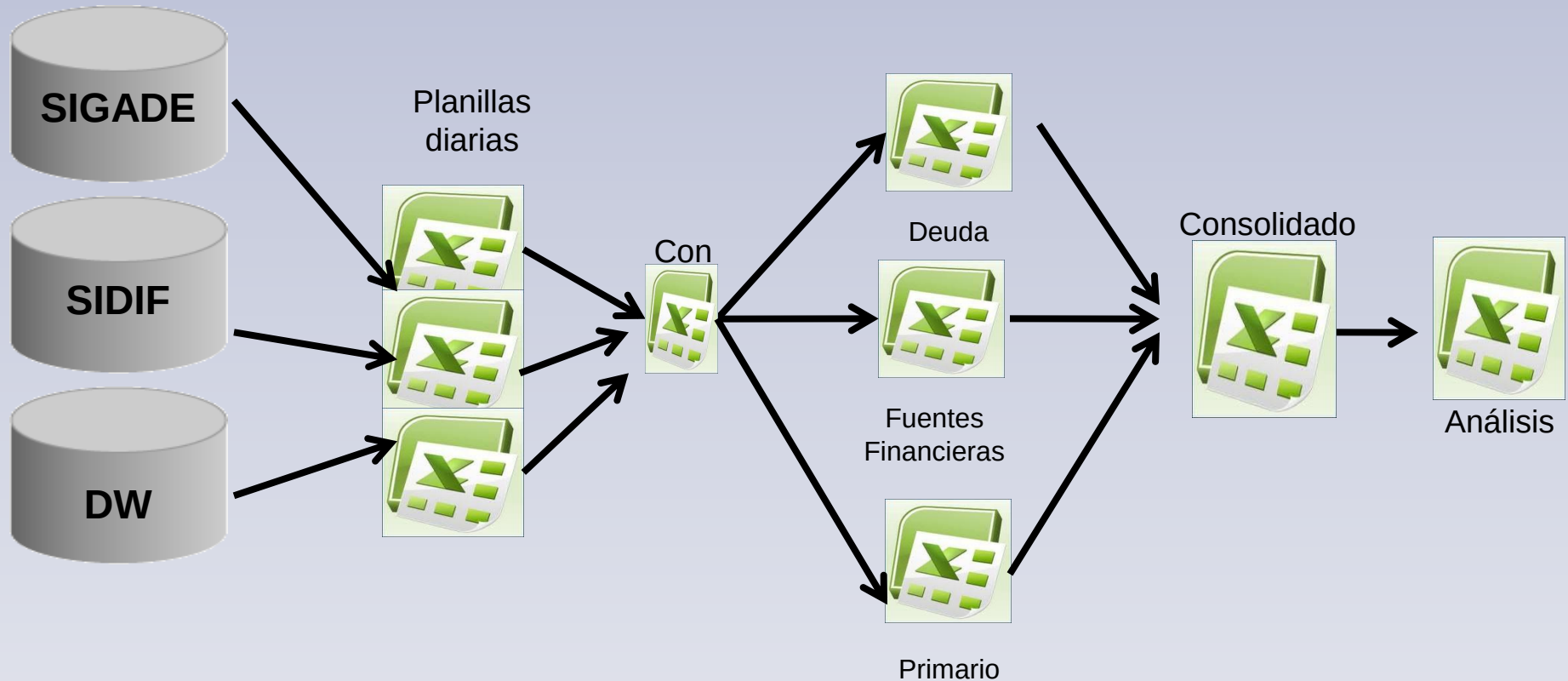
- Elaborar escenarios fiscales mediante simulaciones basadas en diferentes hipótesis para las variables relevantes; Ingresos, pagos, resultado primario y financiero, activos y pasivos financieros interactuando con las unidades ejecutoras, las oficinas centrales de Presupuesto, Crédito Público, Ingresos y el Sistema Financiero.

Herramientas: Programación de la Ejecución Financiera



Herramientas: Elaboración de escenarios de Caja

Flujo Actual de Información



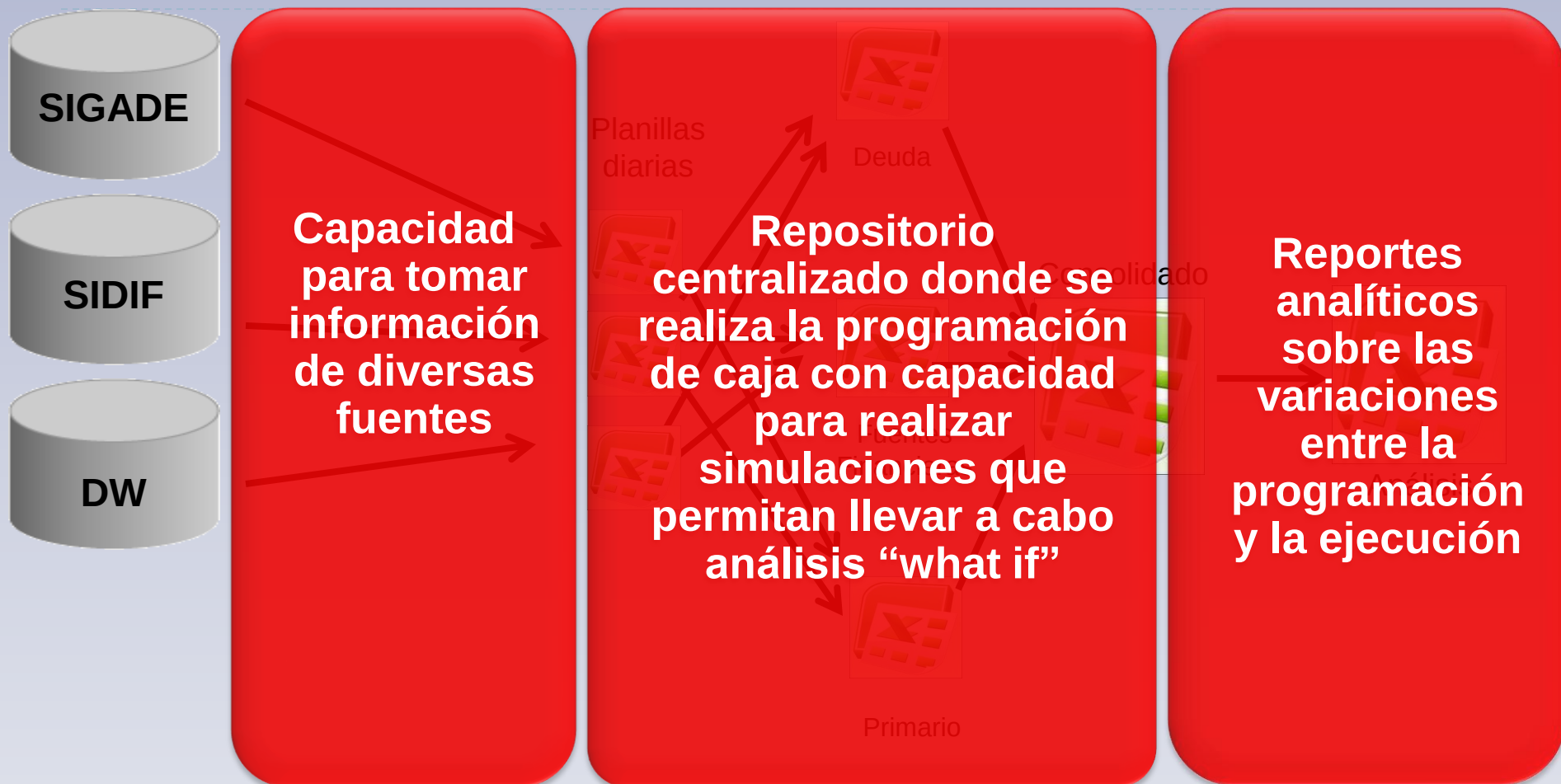
Problemas de Proceso Actual

- ✓ Carga de datos manual sensible a errores humanos
- ✓ Múltiples puntos de chequeo que implican debilidad en la consistencia de datos
- ✓ Posibilidad de cometer errores ante cambios en la estructura de cuentas
- ✓ Inestabilidad del modelo dada la gran cantidad de planillas involucradas
- ✓ Posibilidad de perder fórmulas o chequeos en forma involuntaria
- ✓ Limitaciones en los procesos de simulación



Programación Financiera de Tesorería

Situación Futura



Pilares de la solución

Ingreso de datos

- Minimizar la posibilidad de errores en el ingreso de datos
- Disminuir la cantidad de trabajos manuales

Consolidación

- Automatizar la consistencia de datos
- Garantizar la consistencia ante cambios en la estructura de información

Análisis de la información

- Utilizar una herramienta que permita la obtención de informes flexibles
- Realizar en forma automática proyecciones y estadísticas

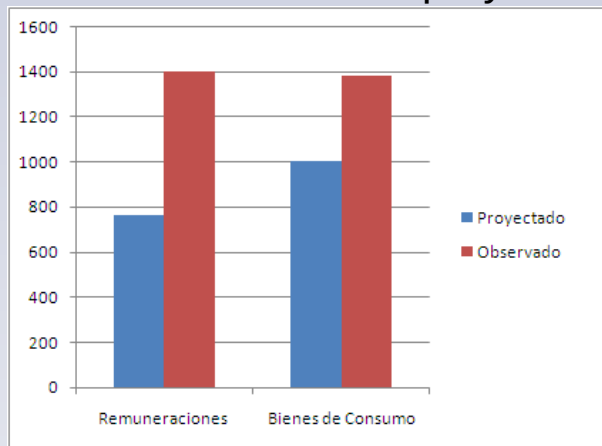


	No Mes	Total Mes	Variacion	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Remuneraciones	763	763	0	27	27	27	27	27	27	27	27	27	27	27	27
Bienes de Consumo	1381	891	490	32	54	23	543	32	23	86	98				
Serv. No Personales	1165		1165												
Comisiones	1058		1058												

- Permite el ingreso manual de valores así como definir reglas de distribución los montos mensuales a días de diversas formas. Por ejemplo, de forma equitativa para cada día, respetando la proporcionalidad del año anterior.

	Observado						Proyectado anual						
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total año
Total Ingresos	3242	5433	654	765	2423	5423	76534	2344	6452	6543	3464	2365	157004
Total Egresos	98	23	76	98	23	98	324	543	543	764	762	764	11047
Resultado Financiero	3144	5410	578	667	2400	5325	76210	1801	5909	5779	2702	1601	145957

- Permite realizar reproyecciones en base a la evolución de la ejecución



- Gráficos comparativos, de tendencia, etc.

Beneficios de la Solución

- ✓ Un solo punto de ingreso de información
- ✓ Posibilidad de automatizar el ingreso de información
- ✓ Cálculos en el sistema
- ✓ Proyecciones automáticas en base a la historia
- ✓ Posibilidad de crear simulaciones o escenarios fácilmente
- ✓ Garantiza las fórmulas comunes en el modelo completo
- ✓ Reduce el trabajo manual
- ✓ Garantiza la calidad de los datos
- ✓ Validación de saldos sumarizados por dimensiones
- ✓ Minimiza el impacto de cambios por agregar nuevas cuentas o rubros

Herramientas: Programación de pagos

1) Programa Mensual de Caja por Jurisdicción

- Estimación del monto a pagar en el mes
- Evolución diaria y Control de la ejecución

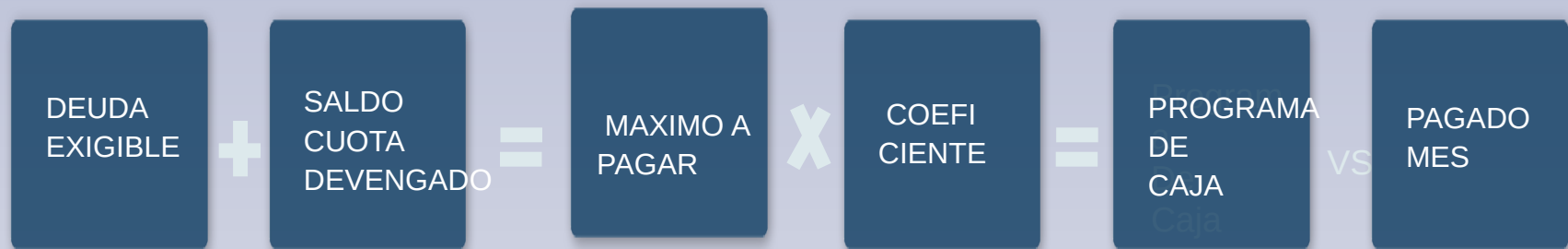
2) Programa de Caja con Proyección anual

- Estimación del monto a pagar en los meses siguientes al mes en curso, hasta fin de año



HERRAMIENTA BUSINESS INTELLIGENCE

Proceso de Programación de Caja Mensual



- POR JURISDICCION
- POR SAF
- POR INCISO
- POR CLASE DE GASTO



Control de la
ejecución del
programa

Ejemplo de salida de BI: Jurisdicción 80 – Ministerio de Salud

Ministerio de Salud

Ejecución Ministerio de Salud SAF 310

en millones de pesos

Clase Gasto ▼

N. E.	Jur	Nombre	Servicio	Clase Gasto	Programa	Pagado	% Ejecución	Saldo Programa
GP	80	Ministerio de Salud	310	BDU	13,6	2,0	14,41%	11,
				BYS	132,6	40,3	30,39%	92,
				GFG	117,4	67,4	57,40%	50,
				SLD	33,0	10,8	32,84%	22,
				TRA	204,4	50,8	24,86%	153,
			Total 310	501,0	171,3	34,19%	329,	
	Total 80			501,0	171,3	34,19%	329,	
Total general					501,0	171,3	34,19%	329,

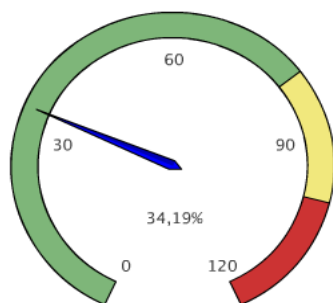
% Ejecución de Programa de Caja

0 % - 80%

80% - 100%

> 100%

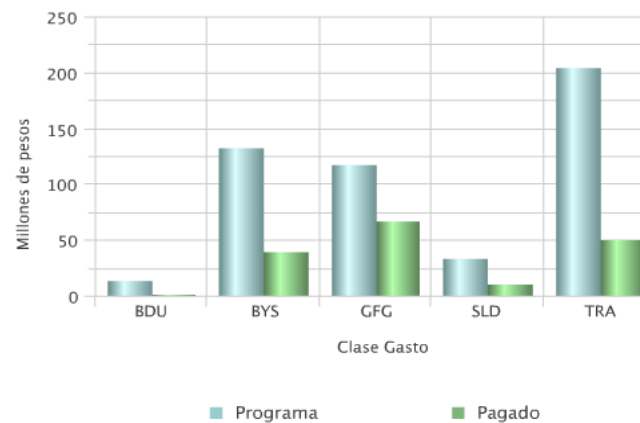
% Ejecución Programa Total



Programa \$501,0

Pagado \$171,3

Ejecución por Clase de Gasto

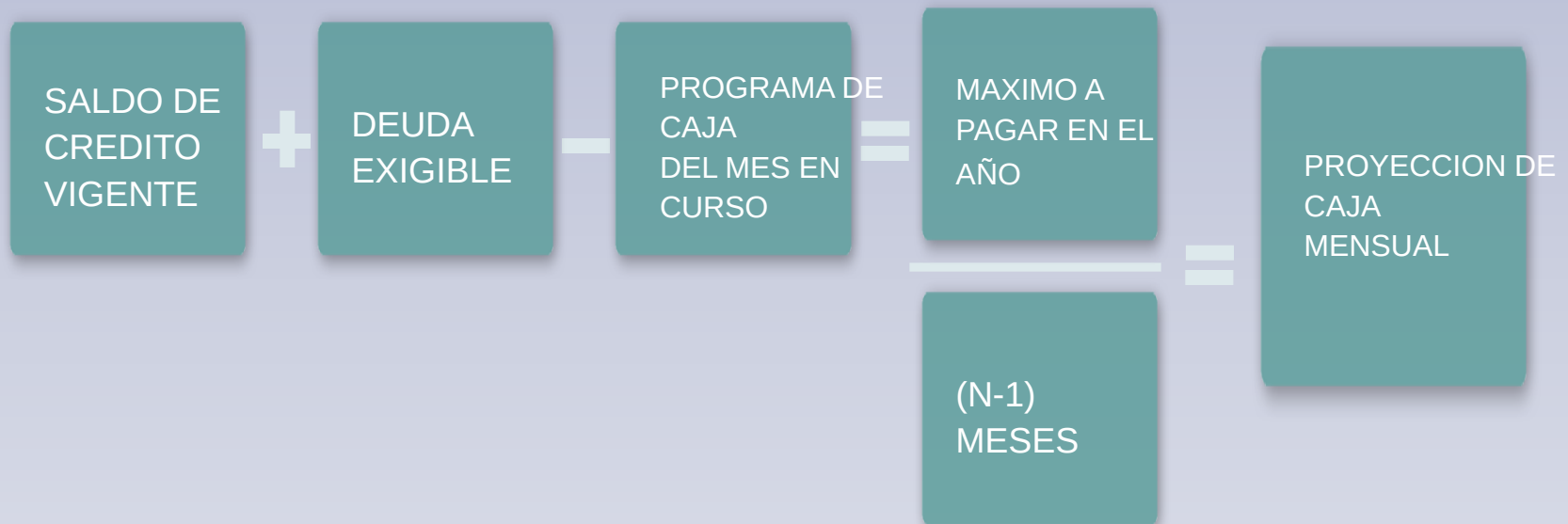


TGN

Tesorería General
de la Nación

HERRAMIENTA BUSINESS INTELLIGENCE

Proceso de Programación de Caja Anual

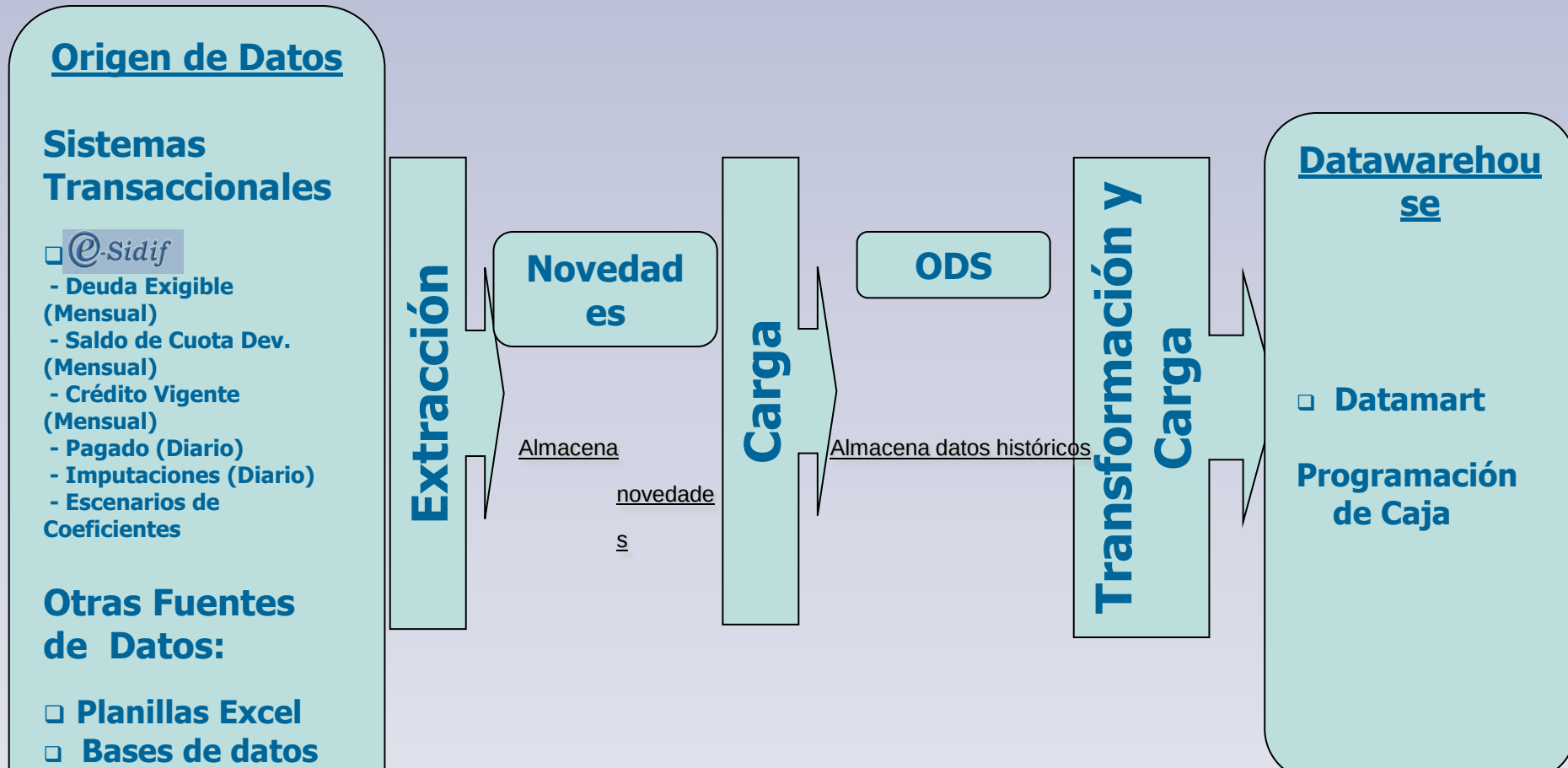


Supuestos:

- Deuda Exigible a fin de ejercicio = 1 mes de caja
- Se utiliza la totalidad del Crédito Vigente



Metodología: Construcción del Datamart



ODS(Operational Data Store) es un contenedor de datos que ayudan al soporte de decisiones y a la operación. Su función es integrar los datos al igual que en el Datawarehouse pero con una ventana de actualización muy pequeña y con la misma distribución que en el sistema origen.



Tesorería
de la Federación

SHCP



SECRETARÍA
DE HACIENDA Y
CRÉDITO PÚBLICO

II SEMINARIO LATINOAMERICANO SOBRE GESTIÓN DE TESORERÍAS PÚBLICAS 2011



México

16 - 18 Marzo 2011

