



Sector:	01 Dirección Superior del Municipio
Programa:	18 Servicios de Custodia y Control de Fondos
Unidad Ejecutora:	Dirección de Tesorería y Finanzas

Para comenzar a informar sobre la Gestión de la Dirección de Tesorería y Finanzas de la Alcaldía de Baruta para el año 2012, nos parece pertinente describir primero como fue el comportamiento de la economía del país en este periodo, el cual se vio caracterizado por dos partes fundamentales, la primera, existió un crecimiento del PIB en torno al 5,3%, acompañado por una fuerte expansión del gasto público y un alto precio del barril de petróleo, el cual presentó como promedio un precio por el orden de los \$105 por barril, lo que trajo como consecuencia un excedente en el ingreso presupuestario, ya que este se había valorado a un precio de \$50 por barril, generando la aprobación de créditos adicionales por parte del Ejecutivo Nacional, dirigiendo una cantidad fuerte de estos ingresos extraordinarios provenientes del diferencial del barril presupuestado al gasto social como lo es la Gran Misión Vivienda Venezuela, entre otras, y otra parte al FONDEM. La segunda por la inflación, la cual descendió 7 puntos porcentuales en comparación con el año 2011, cerrando en 20,1%. La inversión no acompañó al crecimiento que se obtuvo en el PIB motivado a la restricción de divisas que continua estando presente, contando dentro de la economía del país con una Ley de Costos y Precios Justos, la cual ha hecho que las empresas productoras de alimentos que quedan dentro del territorio nacional, obtengan pérdidas sobre el producto elaborado, fortaleciendo de esta forma las importaciones en todos los rubros de nuestra vida diaria. En fin, el año 2012 se caracterizó a su vez, por un exceso de liquidez monetaria en el mercado, motivado a una baja cantidad de oferta de productos y una baja intermediación financiera por parte de la banca, incrementando principalmente estos a ofrecer créditos al consumo.



Sector:	01 Dirección Superior del Municipio
Programa:	18 Servicios de Custodia y Control de Fondos
Unidad Ejecutora:	Dirección de Tesorería y Finanzas

Este hecho fundamental aunado al mantenimiento del encaje legal que tiene que realizar la banca, hizo que este sector tomara decisiones en lo que respecta a sus colocaciones de plazo fijo, manteniendo en todo el año, productos diferentes al plazo mayores de 31 días.

Con esta pequeña visión de economía muy lineal, una fuerte expansión del gasto público y con un exceso de liquidez monetaria dentro del sistema bancario, podemos comenzar con nuestra Memoria y Cuenta.

1.- Realización de Políticas de Inversión:

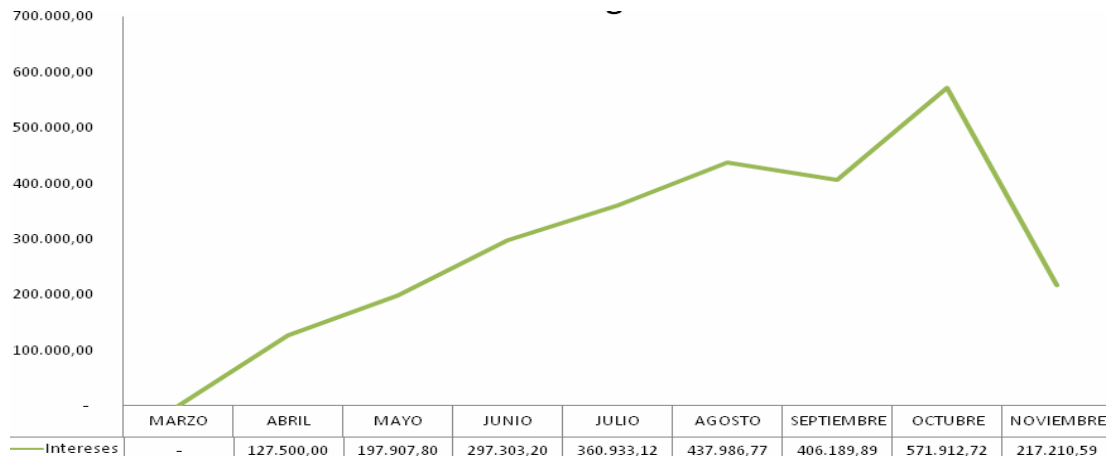
La banca continuo con la política de no trabajar en este año con productos de inversión con plazos mayores a 31 días. Por consiguiente esta Dirección de Tesorería y Finanzas mantuvo su política totalmente conservadora al tomar sus decisiones al momento de invertir y con una visión de manejar la mayor cantidad de fondos en los principales bancos del país, buscando de esta forma optimizar tanto los ingresos recibidos como los pagos efectuados. Es en tal sentido, que se continuó con las colocaciones de Certificado de Depósitos Nominativos a la Vista (CDNV) como se venían haciendo en el año anterior, trabajando de esta manera con cuatro instituciones bancarias (BOD, Banco Exterior, BNC, Bancaribe), con el fin de generar recursos extras para utilizarse dentro la comunidad; invirtiendo para todo el año la suma total de Bs. 115.000.000,00; obteniendo un rendimiento total de Bs. 2.616.944,09, bajo una tasa promedio por colocación de 4.5% anual.



Sector:	01 Dirección Superior del Municipio
Programa:	18 Servicios de Custodia y Control de Fondos
Unidad Ejecutora:	Dirección de Tesorería y Finanzas

A continuación mostramos, grafico donde se refleja la cantidad de ingresos generados mensualmente por el rendimiento de intereses de fondos colocados.

Grafico 01 18 N° I. Intereses devengados mensualmente.2012



Fuente: Dirección de Tesorería y Finanzas

2.- Conciliaciones Bancarias:

Manteniendo nuestra política de Inversión conservadora, las cuentas que maneja esta Tesorería se encuentran en los principales bancos del país, los cuales nos otorgan por depósito a la vista en sus cuentas un promedio del 1% anual en intereses sobre el saldo promedio en cuenta, ingresos que nos ayudan a cubrir parte de los pagos de IVA y otros gastos menores.

Cabe mencionar que para este año, se obtuvo en intereses a la vista un monto de Bs. 4.427.878,51; lo cual se corrobora en las 532 conciliaciones bancarias que se realizaron en el año de la forma oportuna y concreta de cada



Sector:	01 Dirección Superior del Municipio
Programa:	18 Servicios de Custodia y Control de Fondos
Unidad Ejecutora:	Dirección de Tesorería y Finanzas

una de las cuentas del tesoro. Entregadas antes de los once (11) de cada mes a la Dirección de Administración y Servicios, conjuntamente con el cuadro completo de los ingresos percibidos por la Alcaldía; a su vez se realiza la relación de ingresos no tributarios recibidos en el mes, el cual va al SEMAT para su evaluación.

Es importante mencionar a través de cuadro siguiente que esta Dirección maneja la cantidad de cuarenta y un (41) cuentas bancarias a saber:

Cuadro 01 18 N° I Cuentas Bancarias 2012.

ENTIDAD BANCARIA	CANTIDAD DE CUENTAS
BANESCO	14
BOD	4
PROVINCIAL	5
VENEZUELA	8
EXTERIOR	2
BFC	2
BNC	2
MERCANTIL	1
BANCARIBE	1
BANCRECER	1
BANCO CANARIAS	1
TOTAL	41

Fuente: Dirección de Tesorería y Finanzas



Sector:	01 Dirección Superior del Municipio
Programa:	18 Servicios de Custodia y Control de Fondos
Unidad Ejecutora:	Dirección de Tesorería y Finanzas

3.- Actualización de Libros Auxiliares:

Así como se llevan a cabo las conciliaciones bancarias mensualmente, se actualizan mensualmente los libros contables, donde se evidencia los movimientos de las cuentas del tesoro municipal manejadas por esta Dirección.

4.- Certificación Créditos Adicionales:

Se solicitó ante la Cámara Municipal un total de Bs. 33.427.842,96, en créditos adicionales con el objeto de cubrir: Obras de Infraestructura, incrementos salariales al personal (Activo, Jubilado y Pensionado), Salud, Concejo Municipal, SEMAT, Arte y Cultura, entre otras.

Cuadro 01 18 N° II Solicitudes de créditos adicionales 2012.

Créditos aprobados por Cámara		DISPONIBLE	39.023.808,54
SOLICITANTE	MONTO OTORGADO	SALDO	
CONCEJO	1.748.362,60	37.275.445,94	
GASTOS DE PERSONAL	16.400.141,18	20.875.304,76	
ARTE Y CULTURA	446.774,64	20.428.530,12	
INFRAESTRUCTURA	6.372.888,89	14.055.641,23	
SALUD	626.558,22	13.429.083,01	
SEMAT	2.237.151,85	11.191.931,16	
DISMINUCION DE CAJA 2013	5.595.965,58	5.595.965,58	
TOTAL OTORGADO	33.427.842,96		
DISPONIBLE 2012			5.595.965,58

Fuente: Dirección de Tesorería y Finanzas



Sector:	01 Dirección Superior del Municipio
Programa:	18 Servicios de Custodia y Control de Fondos
Unidad Ejecutora:	Dirección de Tesorería y Finanzas

5.- Fideicomisos y Plusvalía:

Los Proyectos FIDES y LAEE se mantienen conciliándose mensualmente, así estos no posean movimiento sino la inclusión de los intereses que han generado a lo largo de este año, llevando de esta manera un registro donde se muestran todos los fideicomisos existentes monitoreándolos constantemente. De igual manera se llevan mensualmente la conciliación de los ingresos y los intereses percibidos por Plusvalía.

Para este sentido, podemos informar que en la cuentas de FIDES y LAEE manejamos un disponible a utilizar en obras por la cantidad de Bs. 5.642.310,43 y Bs. 9.481.059,52 respectivamente.

A continuación se especifica cuadro donde se observa el disponible restante, de los fondos de LAEE, FIDES y Plusvalía.

Cuadro 01 18 N° III Movimientos de cuenta (FIDES)

	DISPONIBLE
FIDES 2008 (6117)	353.226,22
FIDES 2009 (7225)	2.146.447,82
FIDES 2010 (7713)	3.142.636,39
Total FIDES	5.642.310,43

Fuente: Dirección de Tesorería y Finanzas



Sector:	01 Dirección Superior del Municipio
Programa:	18 Servicios de Custodia y Control de Fondos
Unidad Ejecutora:	Dirección de Tesorería y Finanzas

Cuadro 01 18 N° IV Movimientos de fondos

	DISPONIBLE
LAEE 2008 (6179)	7.697.560,88
LAEE 2009 (7226)	265.032,54
LAEE 2010 (7714)	1.518.466,10
Total LAEE	9.481.059,52

Fuente: Dirección de Tesorería y Finanzas

Cuadro 01 18 N° V Movimientos de Plusvalía

	OTORGADO	USADO	DISPONIBLE
PLUSVALIA (total)	37.111.580,23	3.165.318,52	33.946.261,71

Fuente: Dirección de Tesorería y Finanzas

6.- Relación de Ingresos ordinarios y extraordinarios:

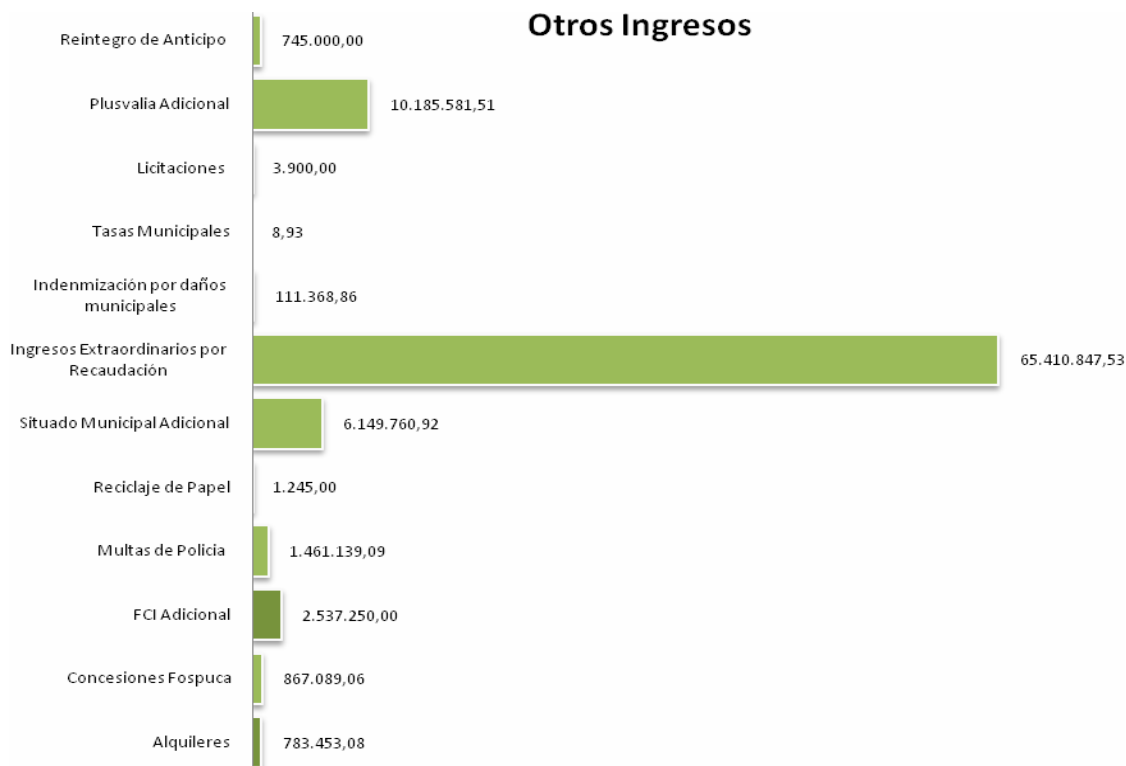
En lo que corresponde a los Ingresos, estos estaban presupuestados en Bs. 706.533.085,00, logando para el final del periodo la cantidad de Bs. 769.447.934,41; estando conformado en un 90% por la recaudación obtenida, la plusvalía recibida y los intereses a la vista y a plazos generados, es importante mencionar, que como se observa se logró un excedente en la recaudación total, motivado a las políticas del SEMAT en la realización de operativos para cobrar los impuestos de una manera ágil sin causar traumas al contribuyente, como lo son a través de puestos de recaudación en los centros comerciales, por internet, entre otros, alcanzando de esta forma ocupar el 74% de los ingresos extraordinarios, ya



Sector:	01 Dirección Superior del Municipio
Programa:	18 Servicios de Custodia y Control de Fondos
Unidad Ejecutora:	Dirección de Tesorería y Finanzas

que se obtuvo la cantidad de Bs. 65.410.847,53, siendo el total de ingresos extraordinarios la cantidad de Bs. 88.256.643,98, seguido por el ingreso proveniente del excedente de la plusvalía, el cual se ubica en un 11,54% y por el Situado Adicional otorgados por el Ejecutivo aunado al Fondo de Compensación Interterritorial (fondos que en años anteriores eran destinados por el gobierno para formar parte de FIDES y LAEE) los cuales conformaron el 9,84% del total de los ingresos, como se evidencia en la gráfica que a continuación mostramos:

Grafico 01 18 N° II. Otros Ingresos .2012



Fuente: Dirección de Tesorería y Finanzas



Sector:	01 Dirección Superior del Municipio
Programa:	18 Servicios de Custodia y Control de Fondos
Unidad Ejecutora:	Dirección de Tesorería y Finanzas

Es importante mencionar que en lo que corresponde al Situado Municipal total se recibió la cantidad de Bs. 59.301.747,92 (dozavo mas los adicionales recibidos); y en el Fondo de Compensación Interterritorial se recibió el monto por Bs. 13.617.774,00 (dozavo mas los adicionales recibidos).

7.- Gestionar y Controlar los pagos asumidos por las distintas Direcciones:

En lo que respecta a este punto, Se realizo el informe mensual correspondiente a pagos, en donde se evidencia las diversas erogaciones causadas por las distintas órdenes de pago emitidas por la Dirección de Administración, las cuales provienen de las Diversas Direcciones de la Alcaldía, con el fin de hacer los pagos pertinentes para cancelar las obligaciones contraídas. En tal sentido, se utilizaron los principales bancos pagadores que manejan esta Dirección, BANESCO, BOD y Provincial.

Como se venía realizando desde el último trimestre del año 2011, se continuo con el pago hacia a nuestros proveedores y contratistas por medio de Pago Electrónico, trabajando de esta manera con los bancos Provincial, Banesco y en tramites con BOD, ya que de esta manera logramos optimizar los recursos, los costos, y el tiempo de respuesta hacia los pagos, pero cabe destacar, que todavía se siguen haciendo cheques pero en menor cantidad como se evidencia en el cuadro siguiente, generando un total de transacciones por la cantidad de 6110 pagos en total, desglosados mensualmente por bancos como se muestra en el grafico a continuación:



Sector:	01 Dirección Superior del Municipio
Programa:	18 Servicios de Custodia y Control de Fondos
Unidad Ejecutora:	Dirección de Tesorería y Finanzas

Cuadro 01 18 N° VI Desglose por Bancos

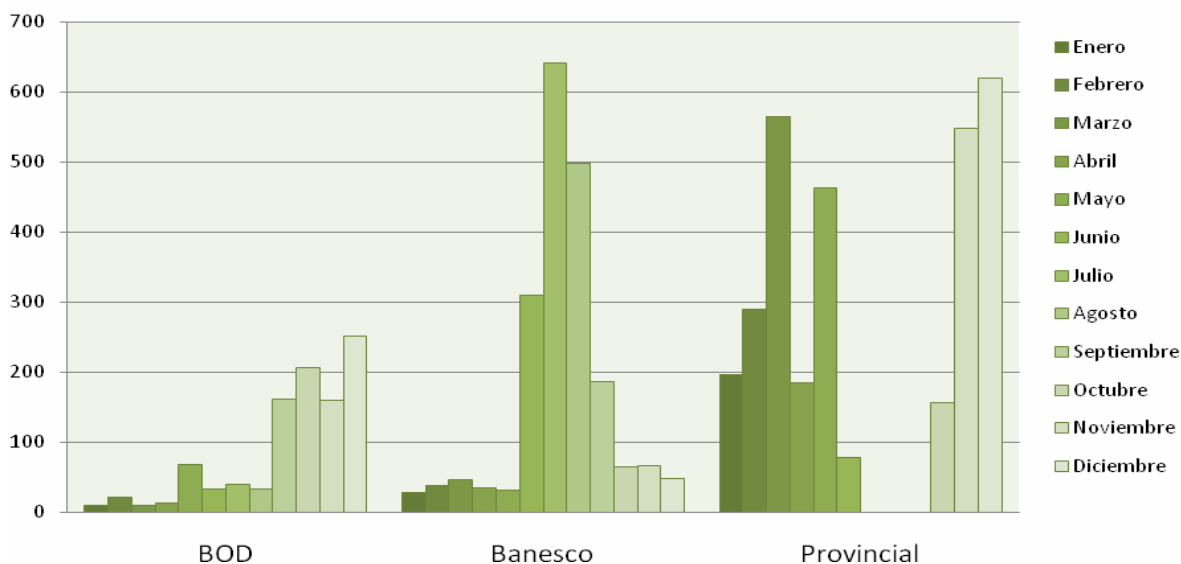
Meses	BOD		Banesco		Provincial	
	PAGO ELECTRÓNICO	CHEQUE	PAGO ELECTRÓNICO	CHEQUE	PAGO ELECTRÓNICO	CHEQUE
Enero	0	10	11	17	143	54
Febrero	0	21	37	1	110	180
Marzo	0	10	24	22	151	414
Abril	0	13	29	6	40	145
Mayo	0	69	23	9	123	340
Junio	0	34	126	184	77	1
Julio	0	40	365	277	0	0
Agosto	0	34	264	235	0	0
Septiembre	0	161	154	33	0	0
Octubre	0	206	64	1	97	60
Noviembre	0	160	52	15	224	325
Diciembre	0	251	44	4	397	223
Total	0	1009	1193	804	1362	1742

Fuente: Dirección de Tesorería y Finanzas



Sector:	01 Dirección Superior del Municipio
Programa:	18 Servicios de Custodia y Control de Fondos
Unidad Ejecutora:	Dirección de Tesorería y Finanzas

Grafico 01 18 N° III. Transacciones para pago de obligaciones 2012



Fuente: Dirección de Tesorería y Finanzas

8.- Registro y Control de Depósitos Especiales:

En lo que respecta a este punto, se resume en un informe mensual que muestra como se efectuó durante este ejercicio fiscal el registro y control de depósitos especiales, el cual se realizó mediante un total de ciento treinta y dos (132) pagos por concepto de reintegro, de los cuales la cantidad de sesenta y ocho (68) corresponde a eventos realizados en el año 2011 y 2010 y sesenta y cuatro (64) al año 2012, generando de esta manera un monto por Bs. 3.403.533,27; de los cuales ya han sido depositados y cobrados la cantidad de Bs. 3.224.130,98, el monto diferencial no han



Sector:	01 Dirección Superior del Municipio
Programa:	18 Servicios de Custodia y Control de Fondos
Unidad Ejecutora:	Dirección de Tesorería y Finanzas

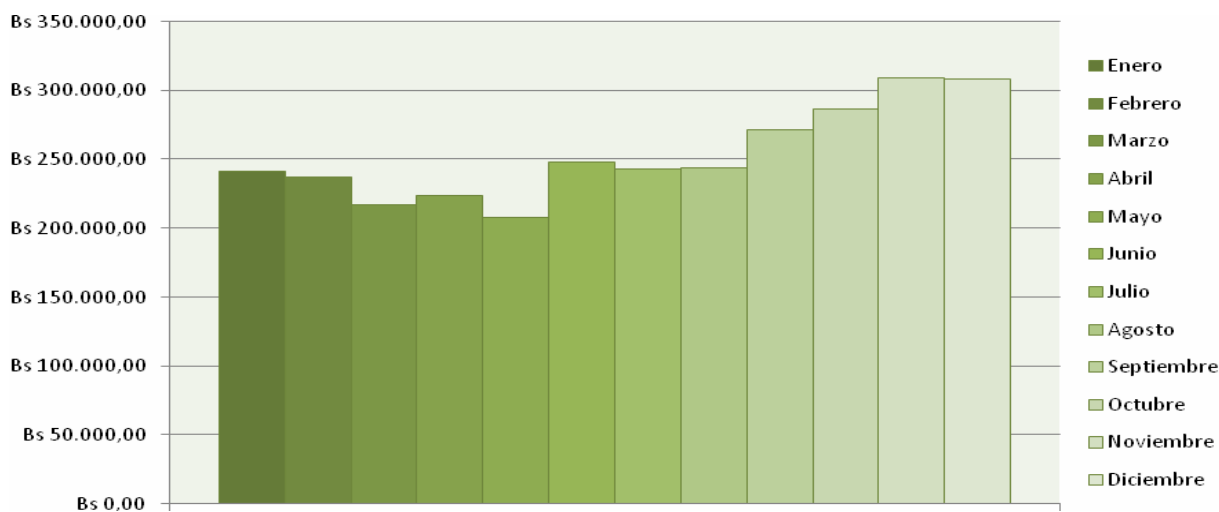
sido retirados aunque se encuentran emitidos los cheques y los mismos serán cancelados según sean retirados.

9.- Conciliación de la nómina por Partidas para obtener Economías:

Para el año 2012, se estimo la realización de un informe mensual sobre las economías generadas, los cuales se efectuaron de acuerdo a lo planificado. Obteniendo un total por Bs. 3.035441,42 y Bs.140.486, 45; correspondiente a economías de Empleados y Obreros respectivamente.

Para obtener una visión más amplia de la situación economías, las separamos como fue en Obreros y Empleados, obteniendo los siguientes resultados:

Grafico 01 18 N° IV. Economías empleados 2012

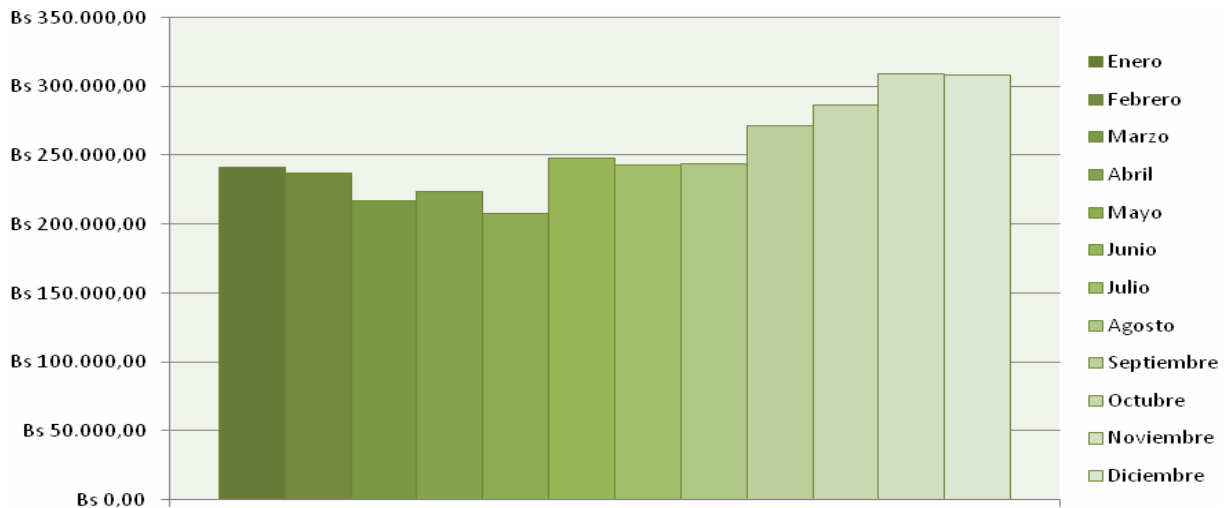


Fuente: Dirección de Tesorería y Finanzas



Sector:	01 Dirección Superior del Municipio
Programa:	18 Servicios de Custodia y Control de Fondos
Unidad Ejecutora:	Dirección de Tesorería y Finanzas

Grafico 01 18 N° V. Economías obreros 2012



Fuente: Dirección de Tesorería y Finanzas

10.- Organización de Archivos:

En el año 2012, esta Dirección organizo el archivo, mediante el desglose de cheque voucher, el cual se acomoda por banco, fecha y por numero correlativo, ya que cada uno debe ser conciliado con su estado de cuenta bancario, que es cotejado con el libro diario, las notas de crédito para las cuentas recaudadoras y los estados de cuenta enviados por el banco, que también son archivados mensualmente, con el fin de tener la información a la mano al momento que se necesite, así como también se archiva las comunicaciones recibidas y enviadas con el fin de mantener una estructura de orden dentro de esta Dirección, así como, se realizo el cambio de archivo en la sede principal, ordenando desde gestiones anteriores hasta la presente.



Sector:	01 Dirección Superior del Municipio
Programa:	18 Servicios de Custodia y Control de Fondos
Unidad Ejecutora:	Dirección de Tesorería y Finanzas

También se realiza el archivo de los pagos por Plusvalías, los cuales se ejecutan a medida que se reciben los cheques por parte del SEMAT, siendo los mismos conciliados de forma mensual.

11.- Registro de Informes de bienes muebles:

Se llevó un control mensual de todos los bienes muebles de la Dirección, destacando la incorporación de cualquier bien adquirido sin mayores incidencias.