



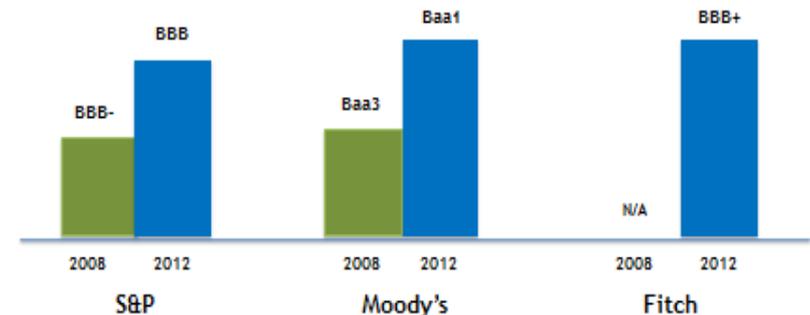
Comité de Transición
Departamento de Hacienda de Puerto Rico

19 noviembre de 2012

La credibilidad y transparencia son fundamentales para mantener el acceso al mercado de capital

- Es un hecho que las agencias acreditadoras otorgan una mejor clasificación crediticia a Puerto Rico en el 2012 que en el 2008. Estas entidades son “terceros independientes” que han sido sumamente incisivos con Puerto Rico como con otras jurisdicciones (España, Grecia, Portugal, etc).
- Aunque hayamos tenido diferencias de opinión en algunas de sus decisiones, todo el que haya tenido alguna experiencia en esta relación debe concluir que la transparencia y credibilidad son imprescindibles para lograr una mejor clasificación

La clasificación crediticia del Gobierno Central se encuentra en niveles más altos que en 2009...



... pero informes recientes advierten sobre la necesidad de atender la situación en los sistemas de retiro y la continuidad en política fiscal

La administración saliente fue proactiva y llevó a cabo acciones contundentes para transmitir la credibilidad y transparencia de Puerto Rico

Conferencias de crédito anuales (“Credit Conferences”). Ofrecimos cuatro (4) conferencias con la participación de:

- inversionistas
- agencias acreditadoras
- intermediarios (banca de inversión y sus representantes legales y consultores)
- prensa

Radicación del CAFR dentro del período requerido

“Webcasts” con la participación de:

- inversionistas
- intermediarios
- prensa

Publicación de estadísticas (recaudos, índices económicos, etc.) en las páginas de internet de BGF, OGP, y Hacienda

La administración saliente fue proactiva y llevó a cabo acciones contundentes para transmitir la credibilidad y transparencia de Puerto Rico

Publicación del informe “Actual versus Budget” por parte de OGP

“Due diligence” meetings – para cada emisión de bonos se lleva a cabo una sesión de “due diligence” con la participación de la banca de inversión y asesores, además de la revisión de la divulgación requerida en los documentos de oferta de bonos (“Offering Statements”)

Visitas personales y teleconferencias con agencias acreditadoras

Numerosas entrevistas individuales, mesas redondas y conferencias de prensa

Información requerida carta del 16 de noviembre de 2012



COMITÉ DE TRANSICIÓN
DEL GOBERNADOR ELECTO
ALEJANDRO GARCÍA PADILLA

16 de noviembre de 2012

Salvador Antonetti Zequelra
Co-Presidente

Ingeld M. Villa Blangl
Co-Presidenta

Dolores Rodríguez de Oronoz
Directora Ejecutiva

José A. Andren Fuentes

Juan Acosta Rebayras

Juan B. Aponte

Alberta Bacó Bugad

Dwilit H. Chafey Jr.

Celeste Freytes

Roberto Pagán Rodríguez

Palmitra N. Ríos González

Jorge Sánchez

Hon. Miguel Romero
Secretario de la Gobernación
La Fortaleza

Estimado señor Secretario:

REQUERIMIENTO DE INFORMACION AL DEPARTAMENTO DE
HACIENDA

Respetuosamente le solicito que se provea al Comité de Transición
Entrante, a la mayor prontitud, los siguientes documentos:

1. Flujo de caja al 30 de junio de 2012.
2. Proyecciones de flujo de caja actual.
3. Líneas de Crédito aprobadas por agencia del Gobierno Central y las corporaciones públicas.
4. Balances en cuentas bancarias del Secretario de Hacienda al 31 de octubre de 2012 o la más reciente.
5. Fondos pendientes de re-embolso por el gobierno federal por agencia y programa.
6. Detalles por agencia que incluya la asignación el gasto, obligaciones y balance registrado en PRIFAS hasta el 31 de octubre de 2012 o al más reciente.
7. Borrador de los estados financieros auditados de junio 30 de 2012.
8. Encuesta de los establecimientos y su metodología.
9. Proyecciones de flujo de caja considerando el cambio de las proyecciones de crecimiento económico.

Le agradezco de antemano su colaboración.

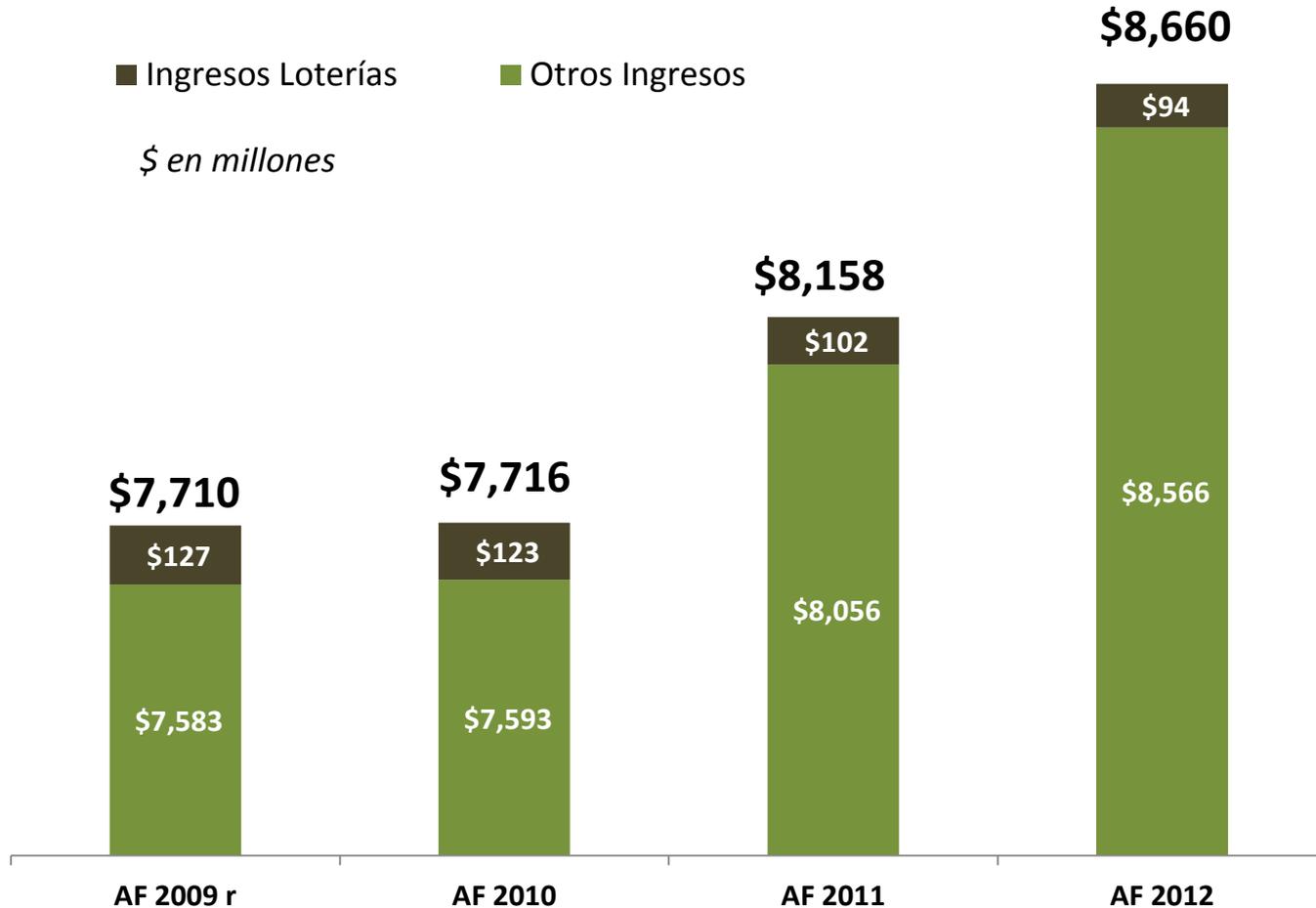
Atentamente,

Dolores Rodríguez de Oronoz

Temas pertinentes a Departamento de Hacienda:

- 1) Ver documento adjunto (lámina 16)
- 2) Incluidos en la presentación (láminas 14,15,17-20)
- 4) Saldos de cuentas del Secretario:
 - a) 31 de octubre de 2012 = \$198,169,529
 - b) 15 de noviembre de 2012 = \$403,322,408 (parte del mismo se usará para el pago de bono de Navidad el 21 de noviembre próximo)
- 6) Ver documento separado
- 7) En estos momentos no hay un borrador. En los pasados tres años ha estado disponible durante el tercer trimestre fiscal.
- 9) Es la norma interna del Departamento revisar el estimado una vez tiene los recaudos de los primeros seis meses del año fiscal en curso, las cuentas nacionales han cerrado (no es el caso ahora) y las proyecciones económicas son a base de ese cierre. La JP va a revisar en los próximos meses (enero o febrero) la proyección actual (noviembre). Sin embargo, para propósitos de que la Administración Entrante pueda evaluar las medidas que entienda pertinente, estamos en proceso de recibir información pertinente para ofrecer nuestro mejor análisis.

Contribución de las Loterías de Puerto Rico al ingreso total en el AF 2012



Agenda

1

Recaudos AF 2012 - AF 2013

2

Flujo de Efectivo

3

Rentas Internas

4

Contabilidad Central

5

Seguros Públicos

6

Recursos Humanos

7

Tecnología

8

Administración

Agenda

1

Recaudos AF 2012 - AF 2013

2

Flujo de Efectivo

3

Rentas Internas

4

Contabilidad Central

5

Seguros Públicos

6

Recursos Humanos

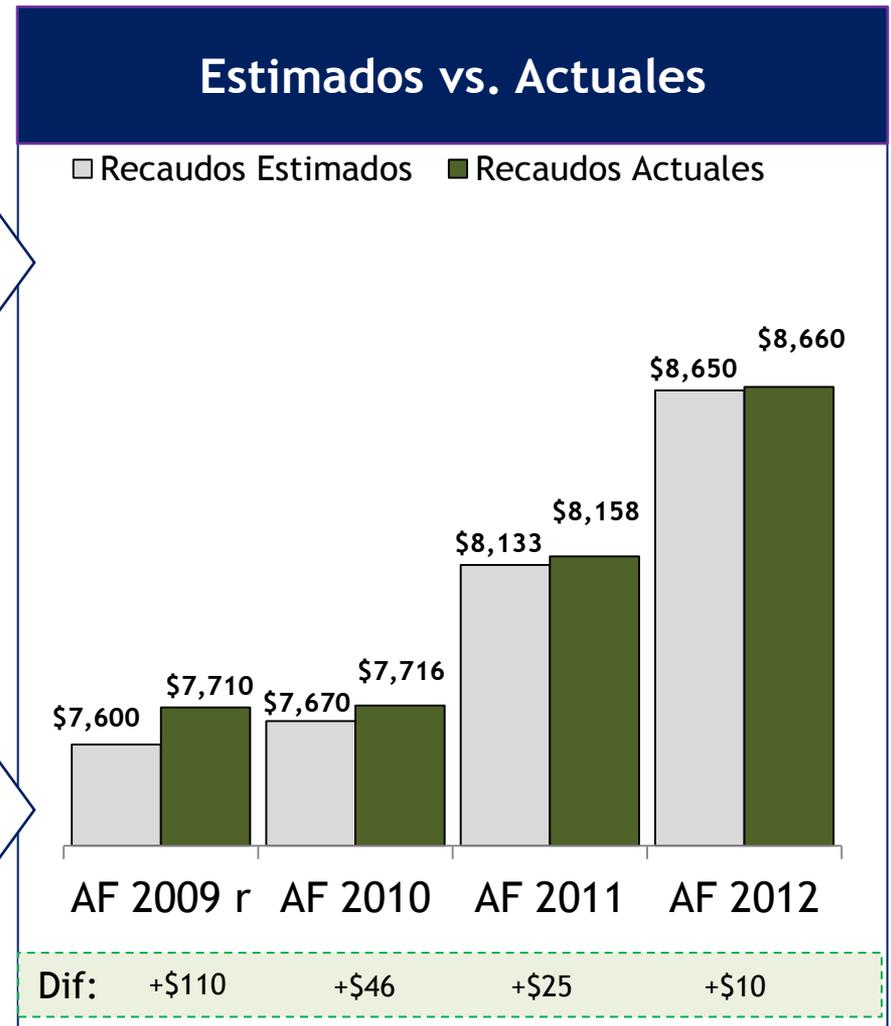
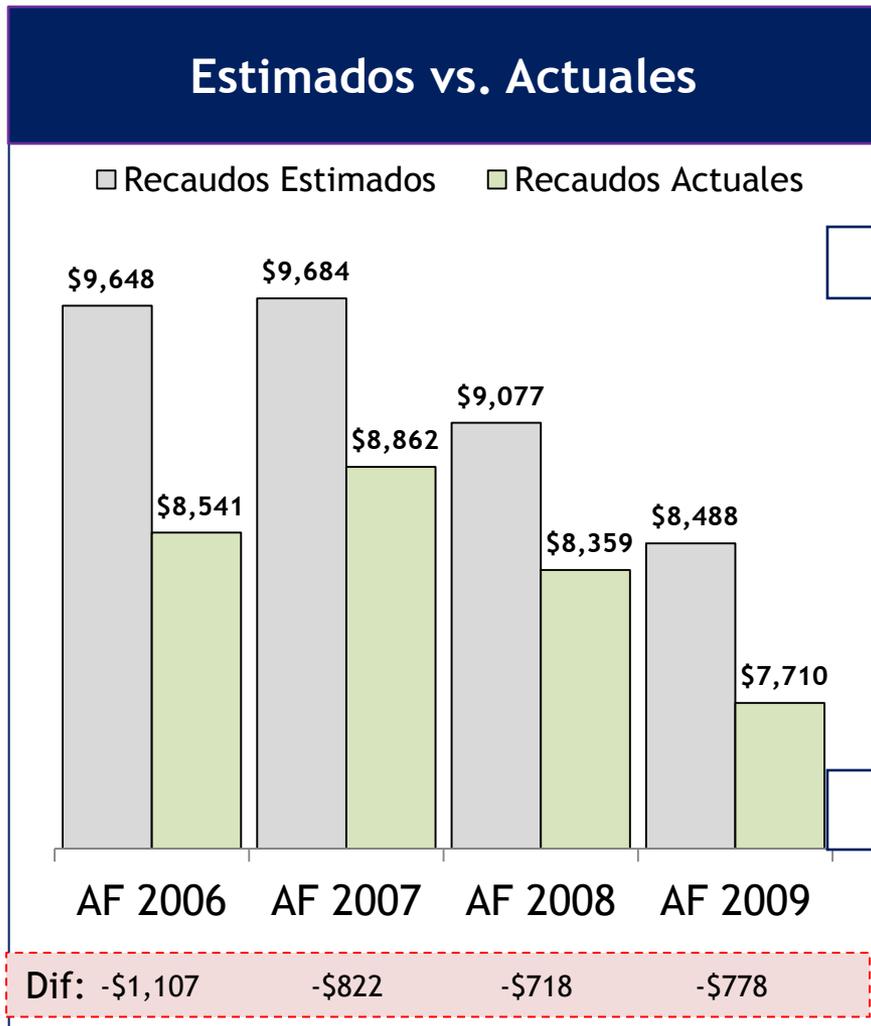
7

Tecnología

8

Administración

Durante los pasados cuatro años hemos cumplido con los estimados proyectados



La Reforma redujo la carga contributiva a individuos y corporaciones locales, a su vez produjo un aumento en recaudos de sobre \$500 millones comparado con el AF 2011

Recaudos Actuales	Julio - Junio		\$	Estimado	Actual vs.
Categorías (\$ en millones)	AF 2011	AF 2012	Cambio	AF 2012	Estimado
Individuos	\$2,187	\$2,143	(\$44)	\$2,134	\$9
Corporaciones	1,677	1,441	(237)	1,531	(90)
Retenidas a no residentes	1,000	891	(110)	917	(26)
Propiedad	247	44	(203)	40	4
IVU	532	543	12	560	(17)
Foráneas	678	1,883	1,205	1,799	84
Vehículos de Motor	364	387	23	387	(0)
Bebidas Alcohólicas	281	286	5	284	2
Arbitrios de Ron	330	302	(28)	291	11
Cigarillos	202	172	(30)	210	(38)
Otros	660	569	(92)	497	72
Recaudos Netos	8,158	8,660	502	8,650	10
Reserva	(639)	(588)	51	(588)	-
Recaudos Totales	\$8,797	\$9,248	\$451	\$9,238	\$10

Las proyecciones de Ingreso Neto para el AF 2013 han aumentado por \$90 millones en comparación con los recaudos actuales del AF 2012

INGRESO	AÑO FISCAL			\$	%
Categorías (\$ millones)	Est 2012	Real 2012	Est 2013	Cambio	Cambio
Individuos	2,134	2,143	2,107	(36.0)	(1.7)
Corporaciones	1,531	1,441	1,623	182	11.2
Ley 154 - Foráneas	1,799	1,883	1,750	(133)	(7.6)
Retenida a no Residentes	917	891	942	51	5.4
Contribución a la Propiedad	40	44	-	(44)	
IVU	560	543	691	148	21.4
Cigarrillos	185	172	173	1	0.6
Bebidas Alcohólicas	284	286	290	4	1.4
Vehículos de Motor	387	387	400	13	3.3
Arbitrios al Ron	291	302	219	(83)	(37.9)
Otros	522	568	555	(13)	(2.3)
Total	8,650	8,660	8,750	90	1.0

Comparación recaudo actual con estimado AF2013

Recaudos Actuales	Julio - Septiembre		\$
Categorías (\$ en millones)	AF 2012	AF 2013	Cambio
Individuos	\$439.8	\$438.8	(\$1)
Corporaciones	\$265.9	\$233.9	(32)
Retenidas a no residentes	\$146.5	\$142.5	(4)
Propiedad	\$7.5	\$3.3	(4)
IVU	\$0.0	\$0.0	0
Foráneas	\$477.8	\$446.2	(32)
Vehículos de Motor	\$71.8	\$78.9	7
Bebidas Alcohólicas	\$66.6	\$62.3	(4)
Cigarrillos	\$37.7	\$43.7	6
Arbitrios de Ron	\$80.7	\$72.5	(8)
Otros	\$101.9	\$93.5	(8)
Recaudos Netos	1,696	1,616	(81)
Reserva	(147)	(147)	0
Recaudos Totales	\$1,843	\$1,763	(\$81)

Estimado	Actual vs.
AF 2013	Estimado
\$451	(\$12)
317	(83)
155	(12)
0	3
0	0
440	7
72	7
65	(3)
38	5
56	17
110	(16)
1,702	(87)
(147)	-
\$1,849	(\$87)

Agenda

1

Recaudos

2

Flujo de Efectivo

3

Rentas Internas

4

Contabilidad Central

5

Seguros Públicos

6

Recursos Humanos

7

Tecnología

8

Administración

Factores y supuestos que impactan el flujo de efectivo

Grado (%) y momento en que se materializan los recaudos estimados

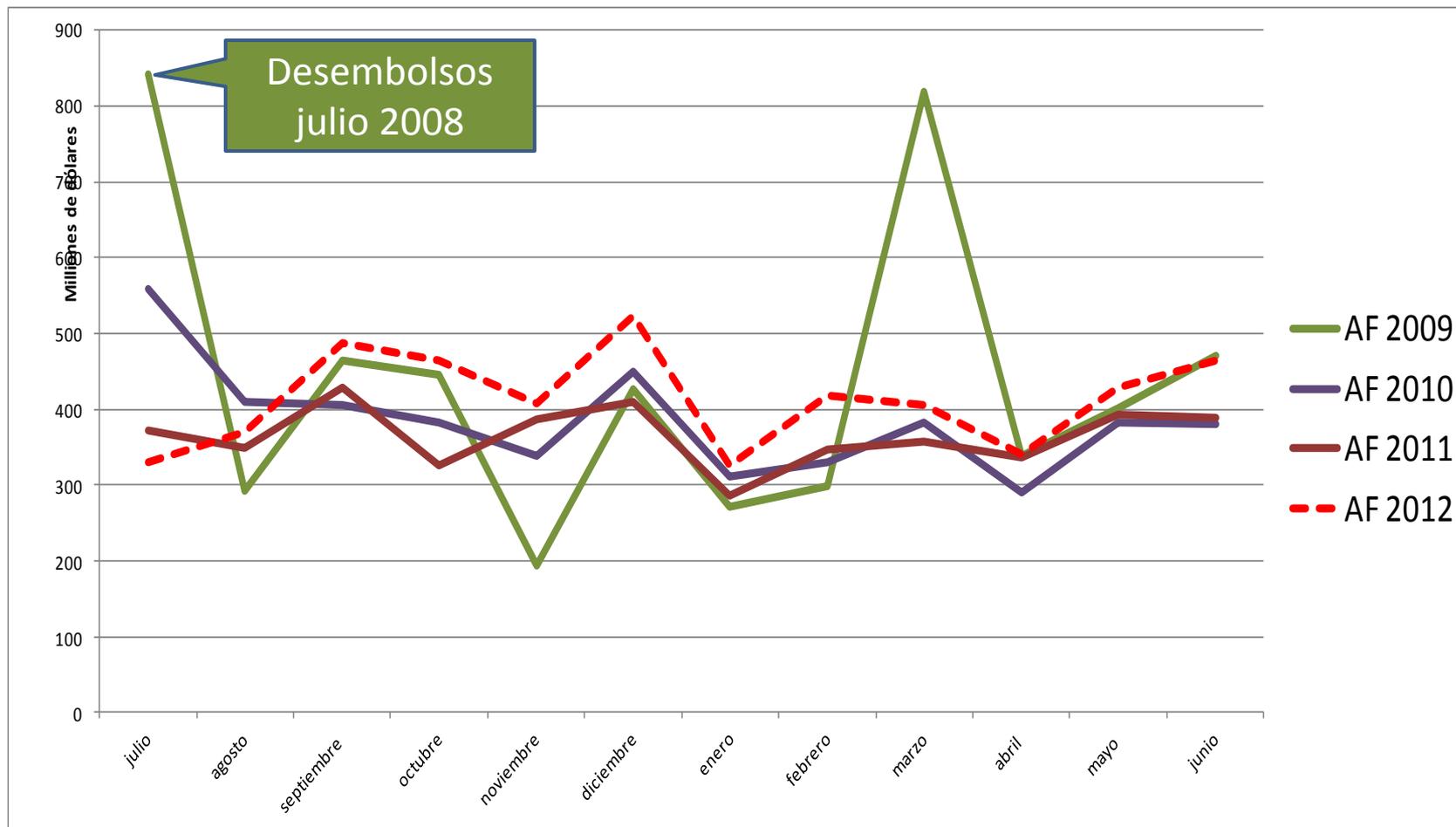
Grado (%) y fecha en que se materializan los fondos federales que fluyen a través de la caja del Secretario

Reintegro de contribuciones

- **Ritmo de procesamiento de planillas y desembolso de reintegros**
- **Impacto de la Reforma Contributiva en el nivel de reintegros**

Ciclo de desembolsos de gastos

El flujo de efectivo se ha estabilizado por los pasados tres años fiscales..



Flujo de Efectivo Final de Gobierno Central AF 2012

	Q1	Q2	Q3	Q4	TOTAL
Balance Inicial	\$ 204	\$ 102	\$ 298	\$ 218	\$ 204
Colectores y Recaudadores	2,300	2,266	2,236	3,019	9,822
IVU	-	-	260	287	547
Fondos Federales	649	632	644	1,165	3,090
Retiro Central y Retiro Maestros	65	622	107	483	1,277
L/C para el pago de la deuda	135	204	641	1,462	2,442
Otros Ingresos	236	407	410	398	1,451
Reintegros	(180)	(66)	(153)	(415)	(815)
Total de Ingreso Efectivo	3,204	4,065	4,146	6,399	17,814
Nómina	(696)	(833)	(750)	(734)	(3,013)
Nómina Pensionados	(431)	(491)	(409)	(411)	(1,742)
Otros Pagos de nómina	(243)	(293)	(272)	(276)	(1,083)
Pago de la deuda	(207)	(206)	(447)	(1,465)	(2,325)
Prifas y Otros	(2,393)	(2,161)	(2,046)	(2,710)	(9,311)
Total de Desembolsos	(3,970)	(3,984)	(3,924)	(5,595)	(17,474)
Actividades de Financiamiento	521	53	(316)	(1,104)	(846)
Fondo Estabilización	143	61.95	14	388	607
Balance en caja	\$ 102	\$ 298	\$ 218	\$ 305	\$ 305

Posibles Escenarios de Flujo de Efectivo

Flujo Efectivo de Gobierno Central Proyectado al 15 de noviembre de 2012

	Q1	Q2 Estimado	Q3 Estimado	Q4 Estimado	TOTAL
Balance Inicial	\$ 305	\$ 227	\$ 35	\$ (65)	\$ 305
Colectores y Recaudadores	2,213	2,317	2,129	2,975	9,634
IVU	-	-	350	341	691
Fondos Federales	695	718	810	780	3,003
Retiro Central y Retiro Maestros	73	428	99	430	1,030
L/C para el pago de la deuda	154	151	365	150	820
Otros Ingresos	372	273	245	273	1,162
Reintegros	(305)	(60)	(125)	(396)	(886)
Total de Ingreso Efectivo	3,202	3,828	3,874	4,552	15,456
Nómina	(702)	(874)	(750)	(715)	(3,041)
Nómina Pensionados	(446)	(511)	(420)	(420)	(1,797)
Otros Pagos de nómina	(267)	(275)	(303)	(258)	(1,102)
Pago de la deuda	(210)	(211)	(426)	(211)	(1,058)
Prifas y Otros	(2,438)	(2,383)	(2,113)	(2,265)	(9,199)
Total de Desembolsos	(4,063)	(4,254)	(4,012)	(3,870)	(16,198)
Actividades de Financiamiento	548	234	38	(1,152)	(332)
Fondo Estabilización	234	0.00	-	166	401
Balance en caja	\$ 227	\$ 35	\$ (65)	\$ (368)	\$ (368)

Supuestos:

Ingresos de 68% del estimado de Programas de Fondos Federales para el Gobierno Central, Pago a suplidores en ciclos de 7 días.

Flujo Efectivo de Gobierno Central Proyectado al 15 de noviembre de 2012 (30 Días)

	Q1	Q2 Estimado	Q3 Estimado	Q4 Estimado	TOTAL
Balance Inicial	\$ 305	\$ 227	\$ 35	\$ 213	\$ 305
Colectores y Recaudadores	2,213	2,317	2,129	2,975	9,634
IVU	-	-	350	341	691
Fondos Federales	695	718	810	780	3,003
Retiro Central y Retiro Maestros	73	428	99	430	1,030
L/C para el pago de la deuda	154	151	365	150	820
Otros Ingresos	372	273	245	273	1,162
Reintegros	(305)	(60)	(28)	(356)	(748)
Total de Ingreso Efectivo	3,202	3,828	3,971	4,592	15,593
Nómina	(702)	(874)	(750)	(715)	(3,041)
Nómina Pensionados	(446)	(511)	(420)	(420)	(1,797)
Otros Pagos de nómina	(267)	(275)	(303)	(258)	(1,102)
Pago de la deuda	(210)	(211)	(426)	(211)	(1,058)
Prifas y Otros	(2,438)	(2,383)	(1,933)	(2,265)	(9,019)
Total de Desembolsos	(4,063)	(4,254)	(3,832)	(3,870)	(16,018)
Actividades de Financiamiento	548	234	38	(1,152)	(332)
Fondo Estabilización	234	0.00	-	166	401
Balance en caja	\$ 227	\$ 35	\$ 213	\$ (50)	\$ (50)

Supuestos:

Ingresos de 68% del estimado de Programas de Fondos Federales para el Gobierno Central, Pago a suplidores en ciclos de 30 días.

Flujo Efectivo de Gobierno Central Proyectado al 15 de noviembre de 2012 (60 Días)

	Q1	Q2 Estimado	Q3 Estimado	Q4 Estimado	TOTAL
Balance Inicial	\$ 305	\$ 227	\$ 35	\$ 410	\$ 305
Colectores y Recaudadores	2,213	2,317	2,129	2,975	9,634
IVU	-	-	350	341	691
Fondos Federales	695	718	810	780	3,003
Retiro Central y Retiro Maestros	73	428	99	430	1,030
L/C para el pago de la deuda	154	151	365	150	820
Otros Ingresos	372	273	245	273	1,162
Reintegros	(305)	(60)	(10)	(236)	(611)
Total de Ingreso Efectivo	3,202	3,828	3,989	4,712	15,731
Nómina	(702)	(874)	(750)	(715)	(3,041)
Nómina Pensionados	(446)	(511)	(420)	(420)	(1,797)
Otros Pagos de nómina	(267)	(275)	(303)	(258)	(1,102)
Pago de la deuda	(210)	(211)	(426)	(211)	(1,058)
Prifas y Otros	(2,438)	(2,383)	(1,753)	(2,265)	(8,839)
Total de Desembolsos	(4,063)	(4,254)	(3,652)	(3,870)	(15,838)
Actividades de Financiamiento	548	234	38	(1,152)	(332)
Fondo Estabilización	234	0.00	-	166	401
Balance en caja	\$ 227	\$ 35	\$ 410	\$ 267	\$ 267

Supuestos:

Ingresos de 68% del estimado de Programas de Fondos Federales para el Gobierno Central, Pago a suplidores en ciclos de 60 días.

Agenda

1

Recaudos AF 2012 - AF 2013

2

Flujo de Efectivo

3

Rentas Internas

4

Contabilidad Central

5

Seguros Públicos

6

Recursos Humanos

7

Tecnología

8

Administración

Reforma Contributiva

Se implementó exitosamente la Reforma Contributiva

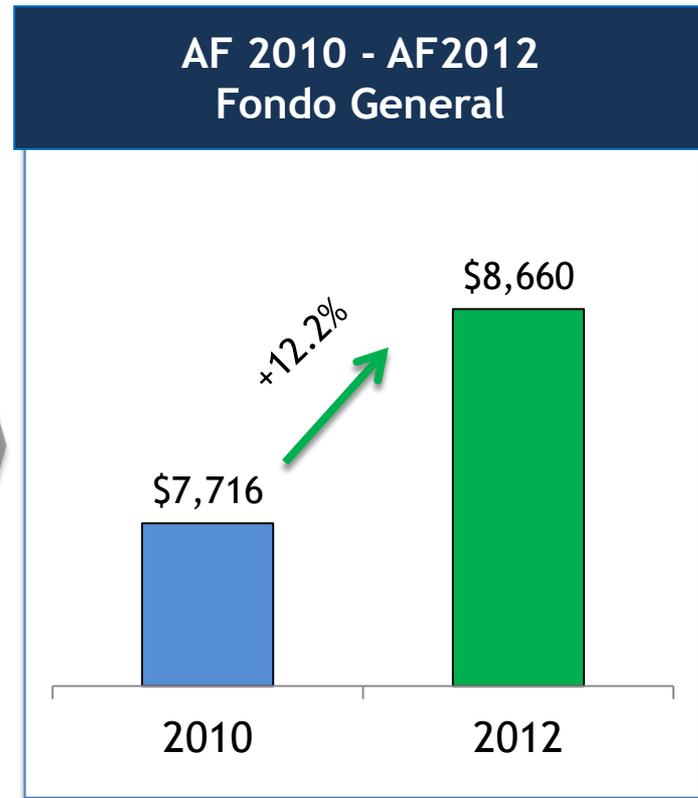
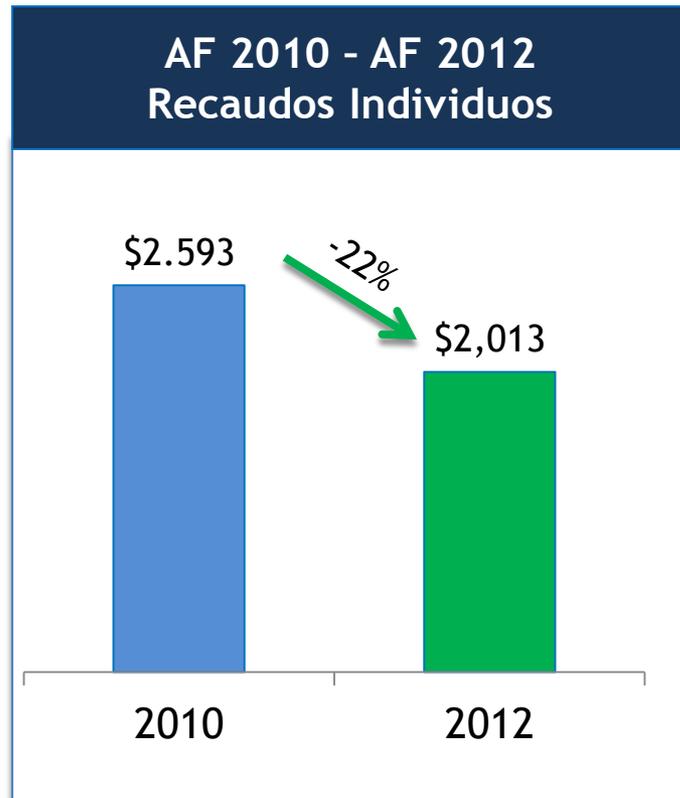
1 >> Un alivio contributivo mediante una reducción dramática en las tasas contributivas de los puertorriqueños... reduciendo en promedio a los individuos un 50% y a las corporaciones un 30%

2 >> Diseñando un sistema contributivo justo y sencillo, con medidas agresivas para combatir la evasión

3 >> Incentivando al trabajo y aliviando a nuestras personas de edad avanzada

4 >> Fomentando el desarrollo económico y la creación de empleos

Los resultados de la Reforma Contributiva se reflejan...

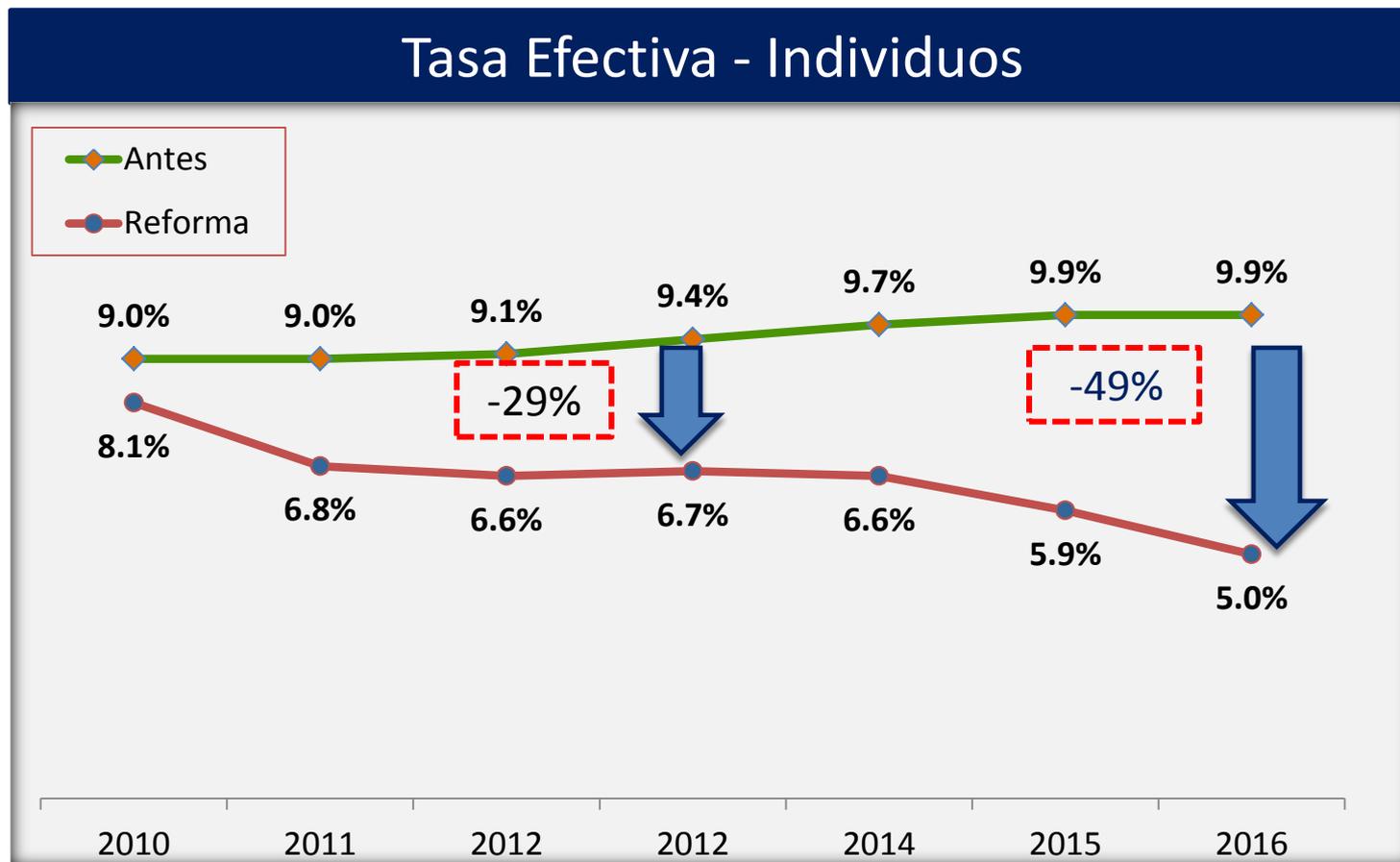


A pesar de la disminución en recaudos contributivos de Individuos, el Fondo General ha aumentado por más de **\$944 millones** entre AF 2010 a AF 2012, en parte debido al efecto “Revenue Positive” de la Reforma Contributiva.

Los beneficios de la Reforma Contributiva han producido \$1,044 millones en alivios contributivos...

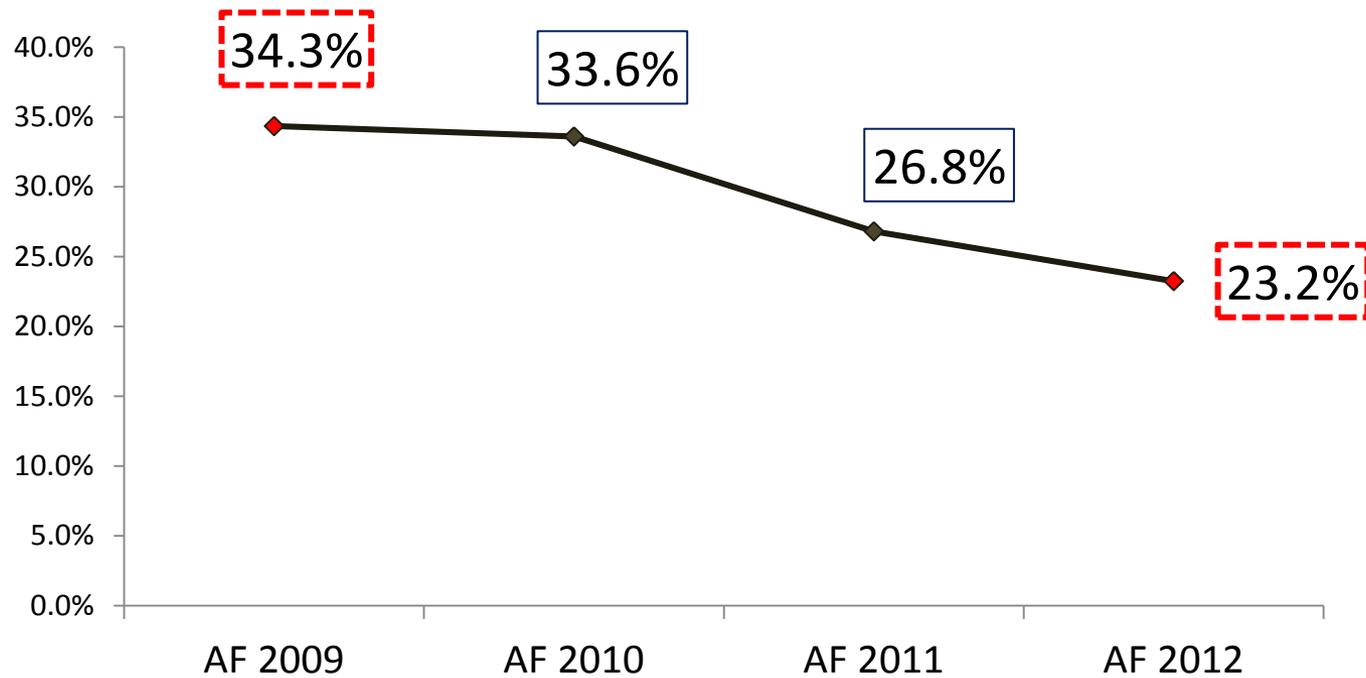


La tasa efectiva promedio de individuos se reduce en 49% para el 2016...



La Reforma ha propiciado la redistribución de ingresos al Fondo General, disminuyendo la carga contributiva de individuos...

Aportación de Contribuciones de Individuos al Fondo General



A su vez, la Reforma ha provisto una reducción significativa a la carga contributiva de la clase media en Puerto Rico...

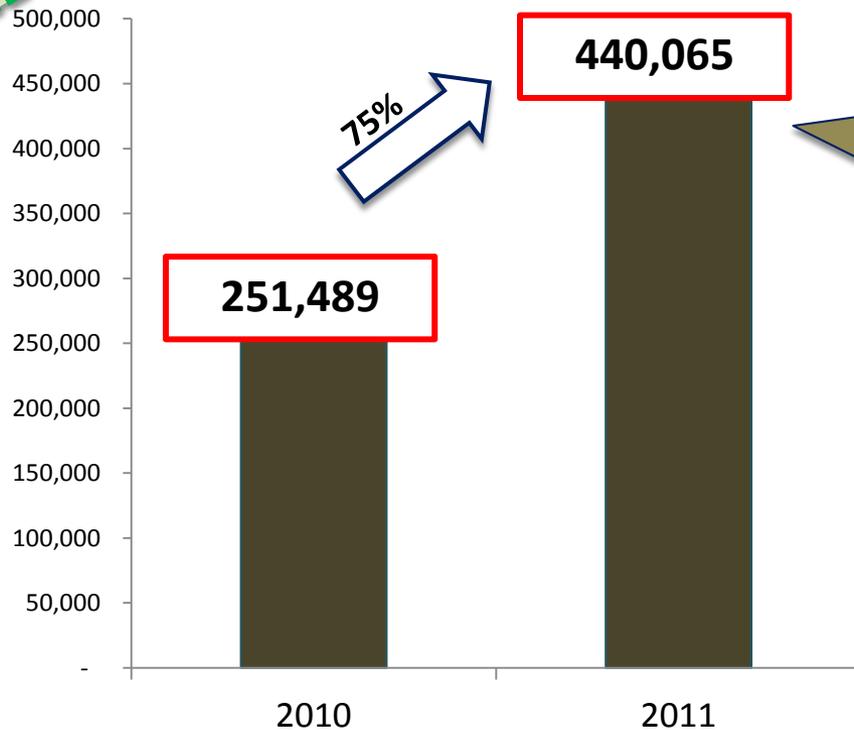
Aportación de la clase media a las contribuciones totales de individuos



Los beneficios de la Reforma han producido un aumento significativo en los contribuyentes sin obligación contributiva y sin retención en el origen...

Estímulos Económicos

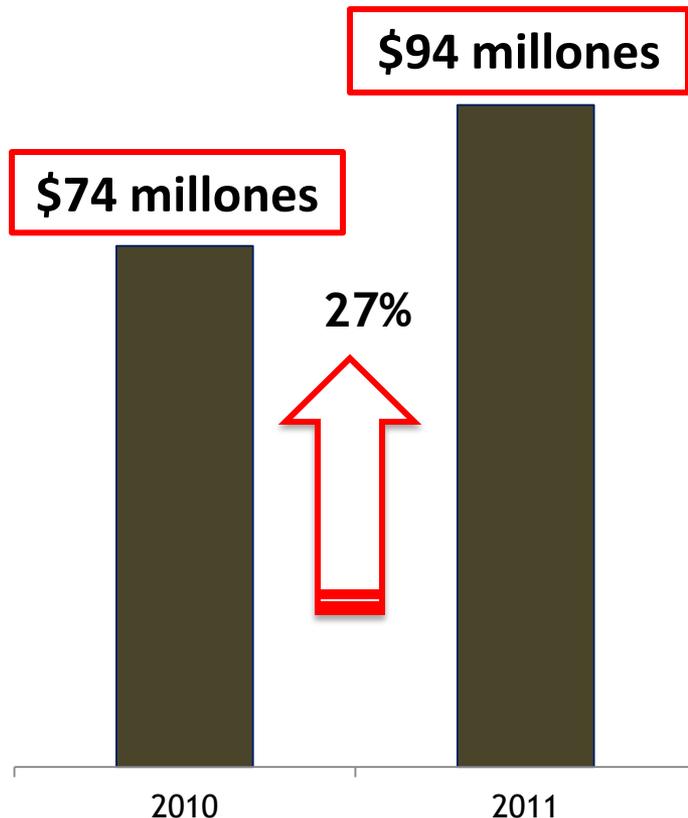
Planillas sin obligación contributiva



•156,817 planillas sin retención contributiva durante el AC 2011

Se ha incentivado el trabajo mediante un crédito contributivo, aumentando el crédito por trabajo de \$300 a \$350 y se aumenta el máximo de ingresos de \$20 mil a \$22,500 en el AC 2011...

Total de Créditos al Trabajo (\$) Otorgados



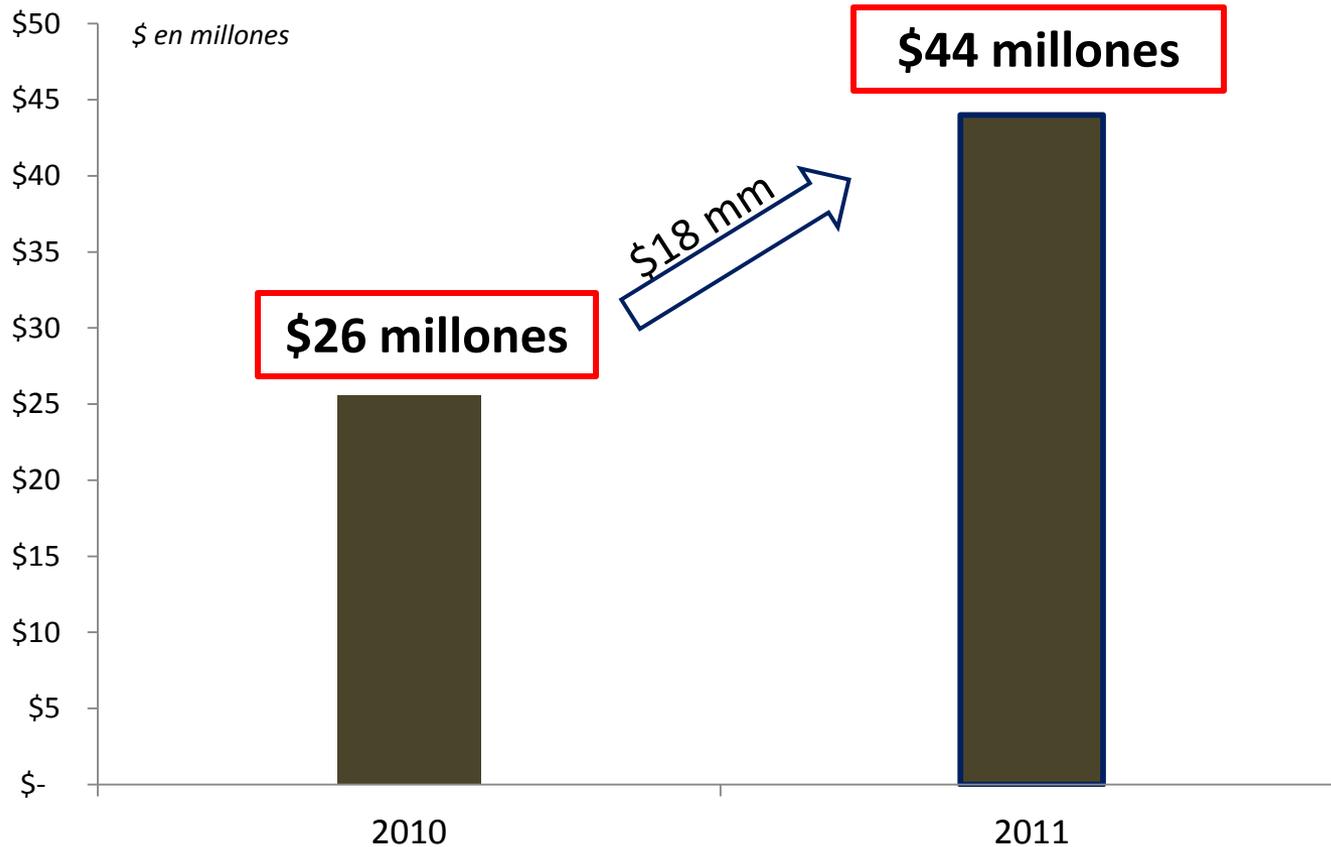
Incentivando el Trabajo

AC 2011

- Aumentó el crédito a \$350 y el nivel de ingreso a \$22,500
- Aumento de \$20mm (27%) en créditos al trabajo
- 30,035 contribuyentes adicionales que se benefician
- Crédito promedio de \$232.00

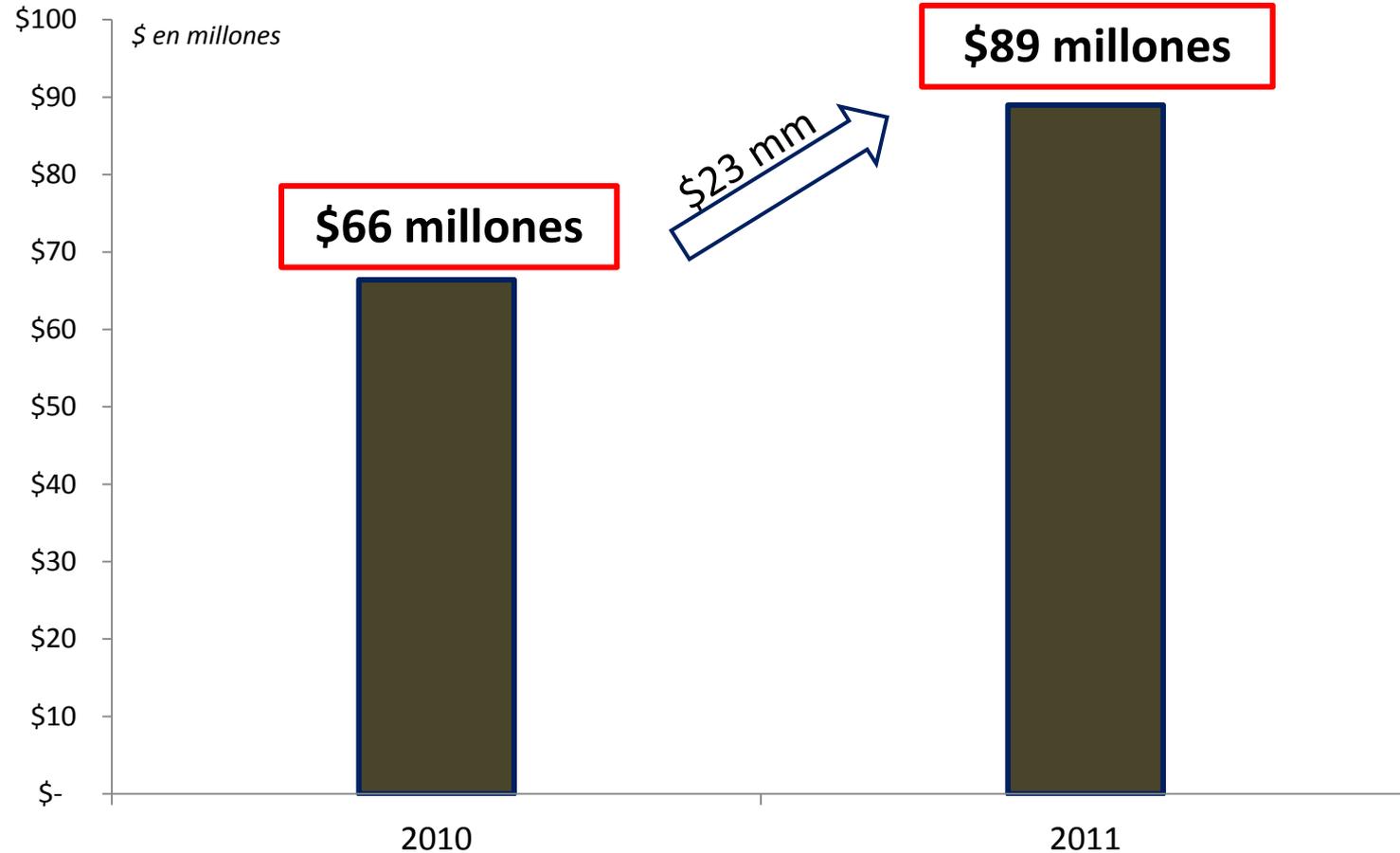
La Reforma amplía la definición de gastos médicos aceptados como deducciones...

Deducciones tomadas por gastos médicos

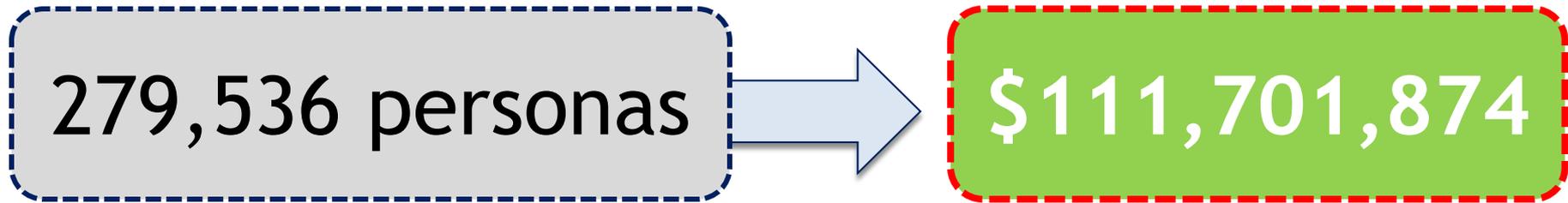


La Reforma incentivó la aportación al Tercer Sector...

Deducciones por Donaciones



Alivios para persona de mayor edad con ingresos moderados



El Departamento ha provisto una *atención especializada* para las necesidades de nuestros envejecientos al abrir *los centros de orientación* tan temprano como enero 2012 y al crear una *oficina exclusiva para trabajar con casos del Bono de los Seniors* en Hacienda

Se reduce la tasa corporativa a 30%

Antes de la
Reforma

41%

Reforma Contributiva

30% desde el 2011 al 2013

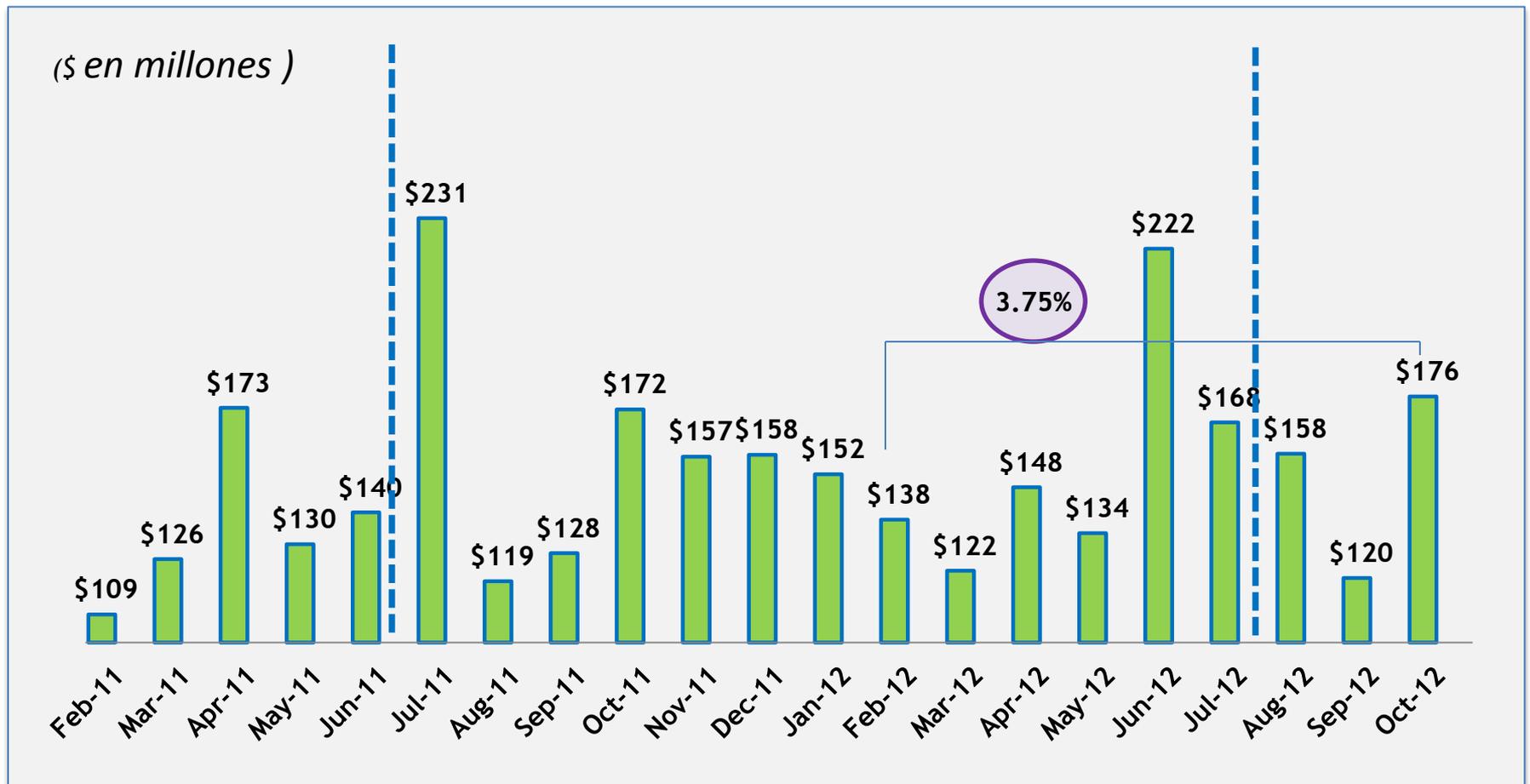
Tasa máxima:

25%

A partir del 2014

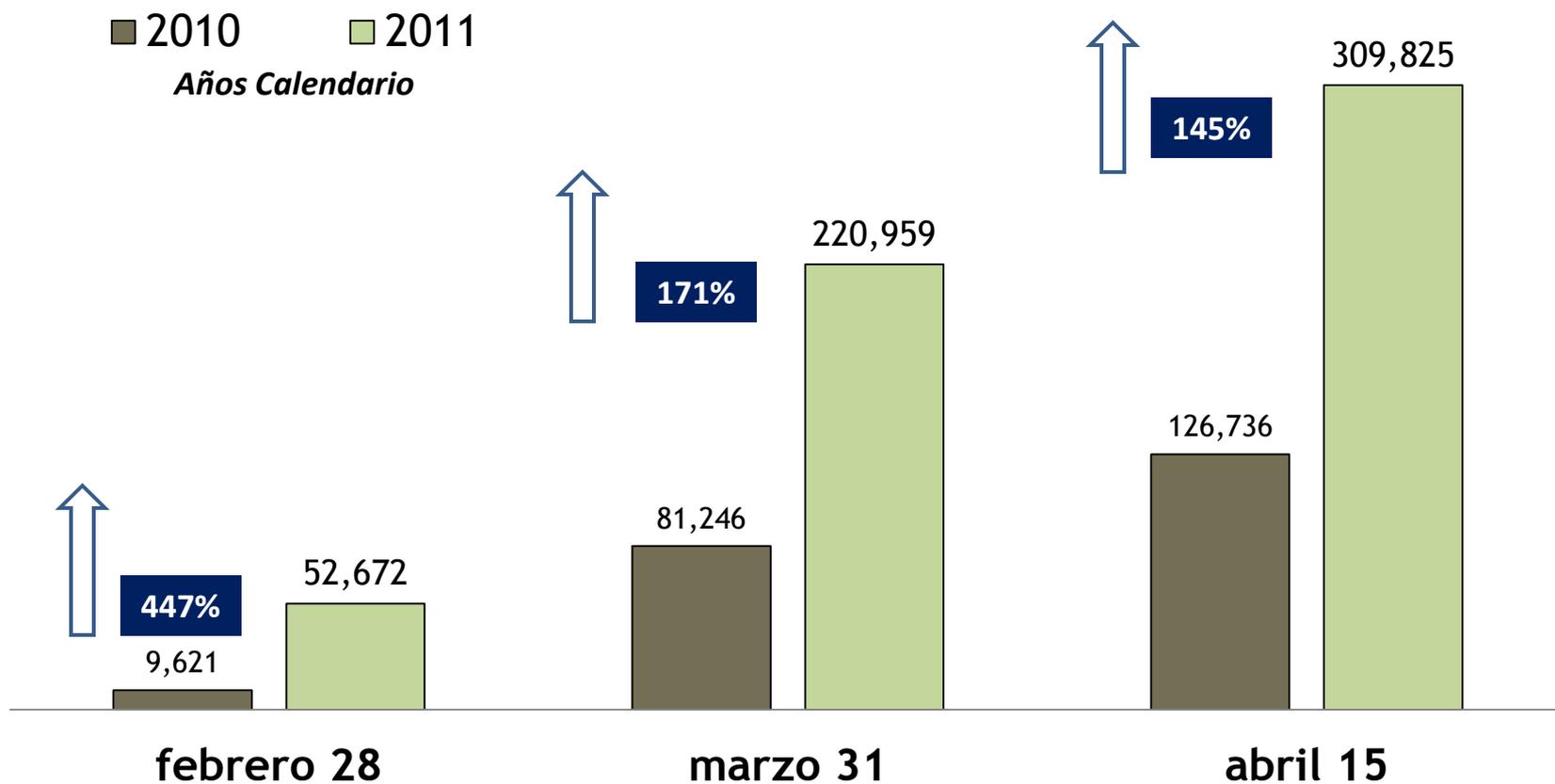
Recaudos Arbitrio 154

El Arbitrio Especial bajo la Ley 154 ha estabilizado el flujo de efectivo al Fondo General facilitando el reintegro de contribuciones sobre ingresos y los pagos a suplidores



La Reforma Contributiva aceleró los desembolsos para reintegros de individuos...

Planillas procesadas con reintegro



Recaudos IVU

El crecimiento en los recaudos del IVU durante el último trimestre del AF 2012 fue de 5.6%

(\$ en millones)

Año Fiscal	2011	2012	% Cambio Interanual
Julio	95.91	95.50	-0.4%
Agosto	90.42	92.33	2.1%
Septiembre	86.70	89.28	3.0%
Octubre	83.70	85.92	2.7%
Noviembre	88.60	91.38	3.1%
Diciembre	94.80	100.82	6.4%
Enero	123.20	121.37	-1.5%
Febrero	85.60	90.46	5.7%
Marzo	86.53	87.69	1.3%
Abril	91.59	98.11	7.1%
Mayo	86.53	89.90	3.9%
Junio	93.50	98.89	5.8%
Total	\$1,107.08	\$1,141.65	3.1%

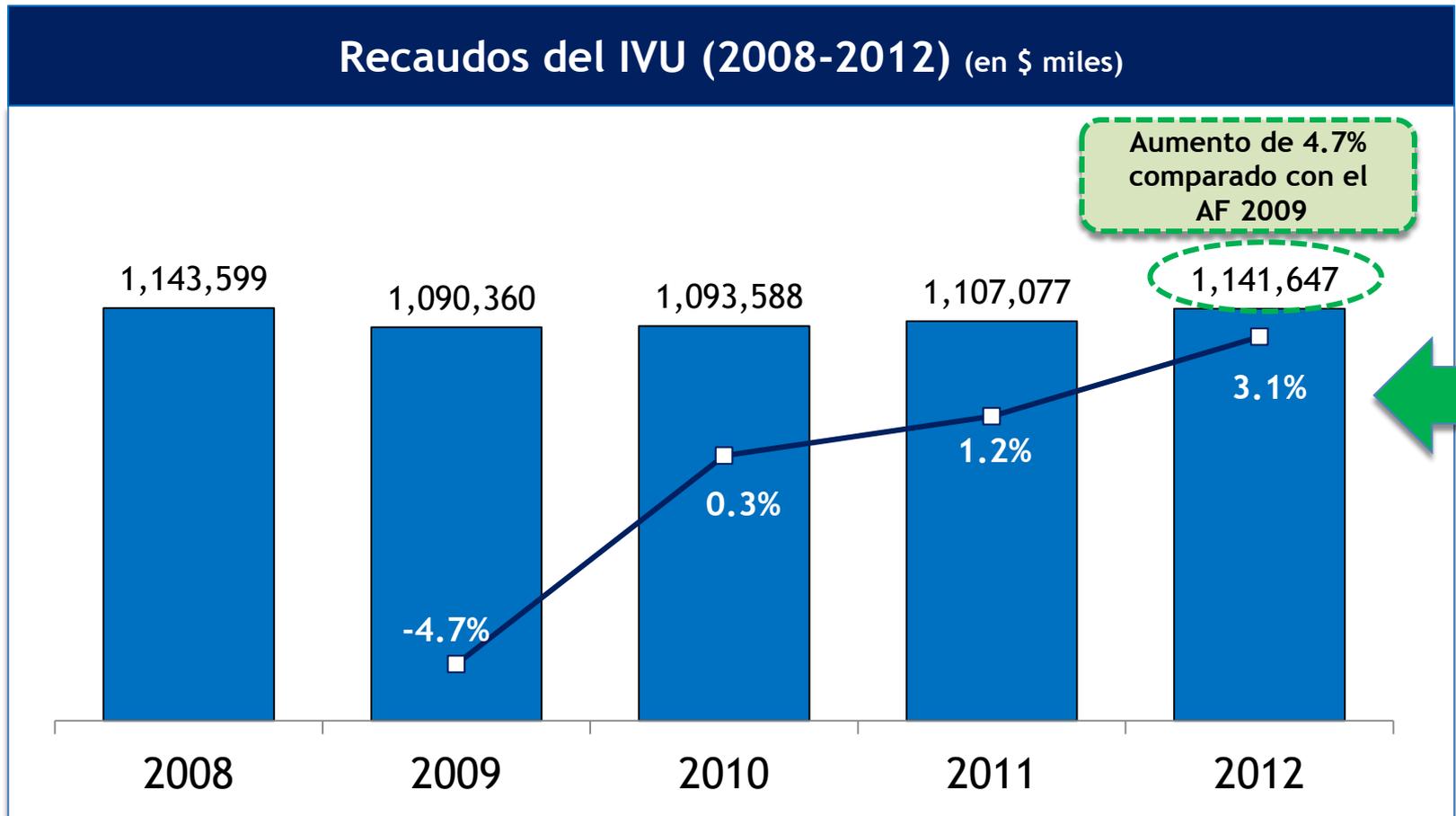
AF 2013 Recaudos IVU

Aumento interanual (YTD) de 4.1% a octubre 2012

AF 2012 Recaudos IVU

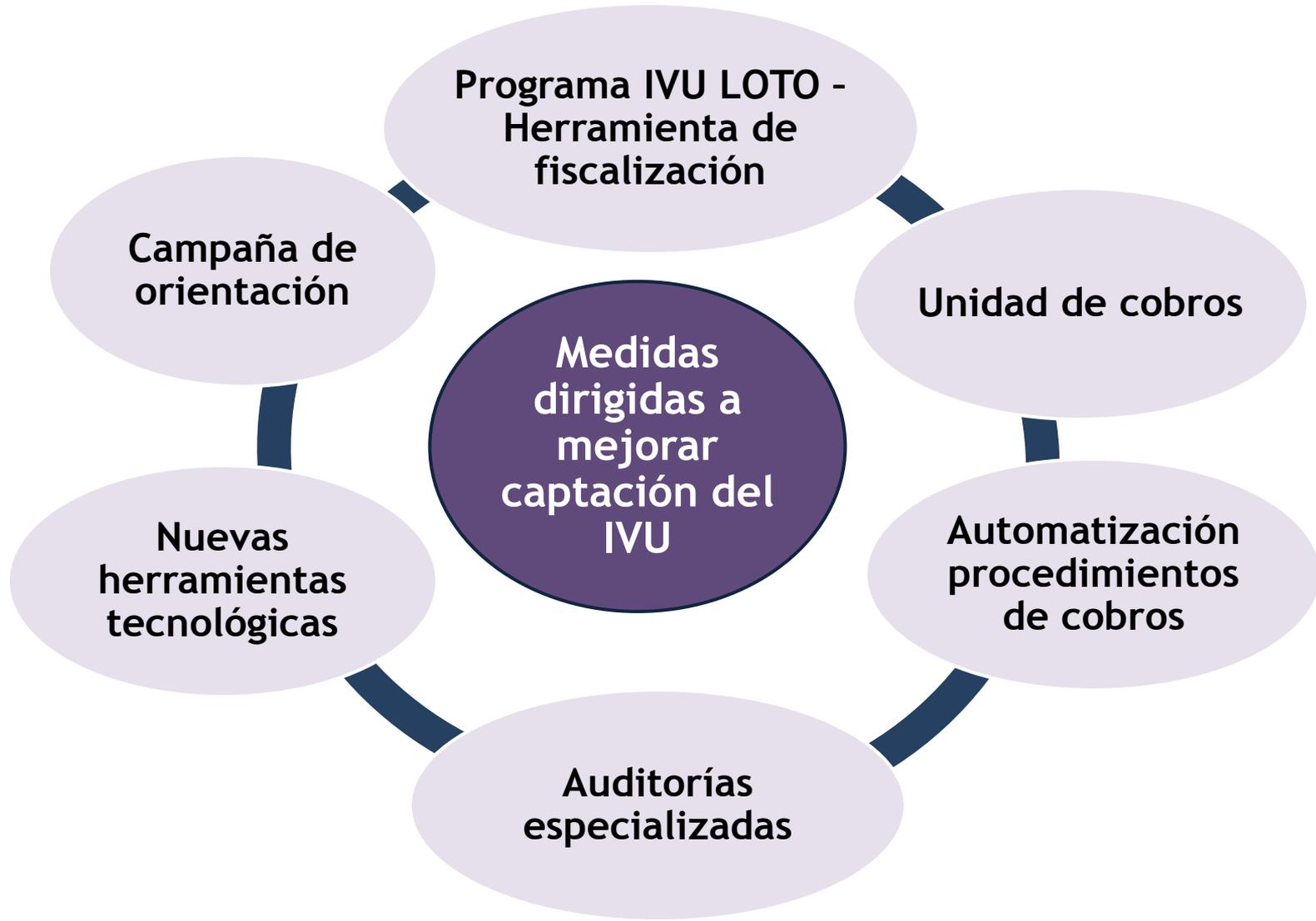
- 4to TRIMESTRE - aumento de 5.6%
- 2do SEMESTRE - aumento de 3.7%
- Aumento ANUAL- 3.1%

A partir del AF 2009, los recaudos del IVU demuestran un patrón ascendente, con una mejoría marcada en el AF 2012



Estudios recientes realizados por el Departamento de Hacienda indican que el 55% del aumento en recaudos del IVU en AF2012 es el resultado de las nuevas medidas de fiscalización implementadas durante el 2012.

Durante el AF 2012, se formalizaron las bases para mejorar significativamente el cumplimiento con el IVU y mejorar la captación



El despliegue del programa IVU Loto es dinámico y refleja resultados positivos...



Fases de campaña educativa - Programa IVU Loto



Hacienda ofreció un extenso programa de orientación a comerciantes y consumidores sobre el Programa de IVU Loto...

ORIENTACIONES DE IVU LOTO OFRECIDAS

2011-2012

Orientaciones de 2011		
Participantes	Fecha	
1. Turbi Profesional Service	21 de enero	
2. Accounting Training Center	27 de enero	
3. Turbi Profesional Service	28 de enero	
4. Capítulo de CPA de Mayagüez	2 de febrero	
5. Asociación de Contadores	3 de febrero	
6. Capítulo de CPA de Caguas	8 de febrero	
7. CUD	10 de febrero	
8. Seminario para los Especialistas en Planillas	11 de febrero	
9. CUD	17 de febrero	
10. Cámara de Comercio del Oeste	24 de febrero	
11. Colegio de CPA- San Juan	28 de febrero	
12. Booth- San Patricio Plaza	1 de marzo	
13. CUD	3 de marzo	

ORIENTACIONES DE IVU LOTO OFRECIDAS

2011-2012

Participantes	Fecha	
14. Asociación Industrial del Pan	4 de marzo	
15. Dealers Suzuki	8 de marzo	
16. Tax Education Group	9 de marzo	
17. Dealers Suzuki	10 de marzo	
18. Colegio de Actores	12 de marzo	
19. Video Chat- Nuevo día	15 de marzo	
20. Universidad del Turabo	17 de marzo	
21. Farmaceutica AMGEN	17 de marzo	
22. Colegio de CPA	18 de marzo	
23. Booth –Directo con Mi Gente- Con el Gobernador	18 de marzo	
24. Agencia de Viajes	24 de marzo	
25. Colegio de Ingenieros	29 de marzo	
26. Municipio de Arecibo	30 de marzo	
27. American University	5 de abril	
28. Booth	7 de abril	
29. BoothPR Credit Conference	8 de abril	
30. Dealers Nimay	26 de abril	

ORIENTACIONES DE IVU LOTO OFRECIDAS

2011-2012

Participantes	Fecha	
31. Municipio de San Juan	28 de agosto	
32. Booth	11 de septiembre	
33. Booth –Directo con Mi Gente- Con el Gobernador	13 de septiembre	
34. ORHELA	19 de septiembre	
35. COOPAN	20 de septiembre	
36. Diócesis de San Juan	25 de septiembre	
37. Colegio de CPA	27 de septiembre	
38. Booth	1 de octubre	
39. Asociación Comerciantes de materiales de construcción	2 de octubre	
40. Municipio de Caguas	10 de octubre	
41. Centro de Desarrollo Banco Popular	17 de octubre	
42. Centro de Desarrollo Banco Popular	24 de octubre	
43. Consocio del Suroeste	29 de octubre	
44. Booth –Directo con Mi Gente- Con el Gobernador	1 de noviembre	
45. Convención MIDA	7 y 8 de noviembre	
46. Hospital HIMA	22 de noviembre	

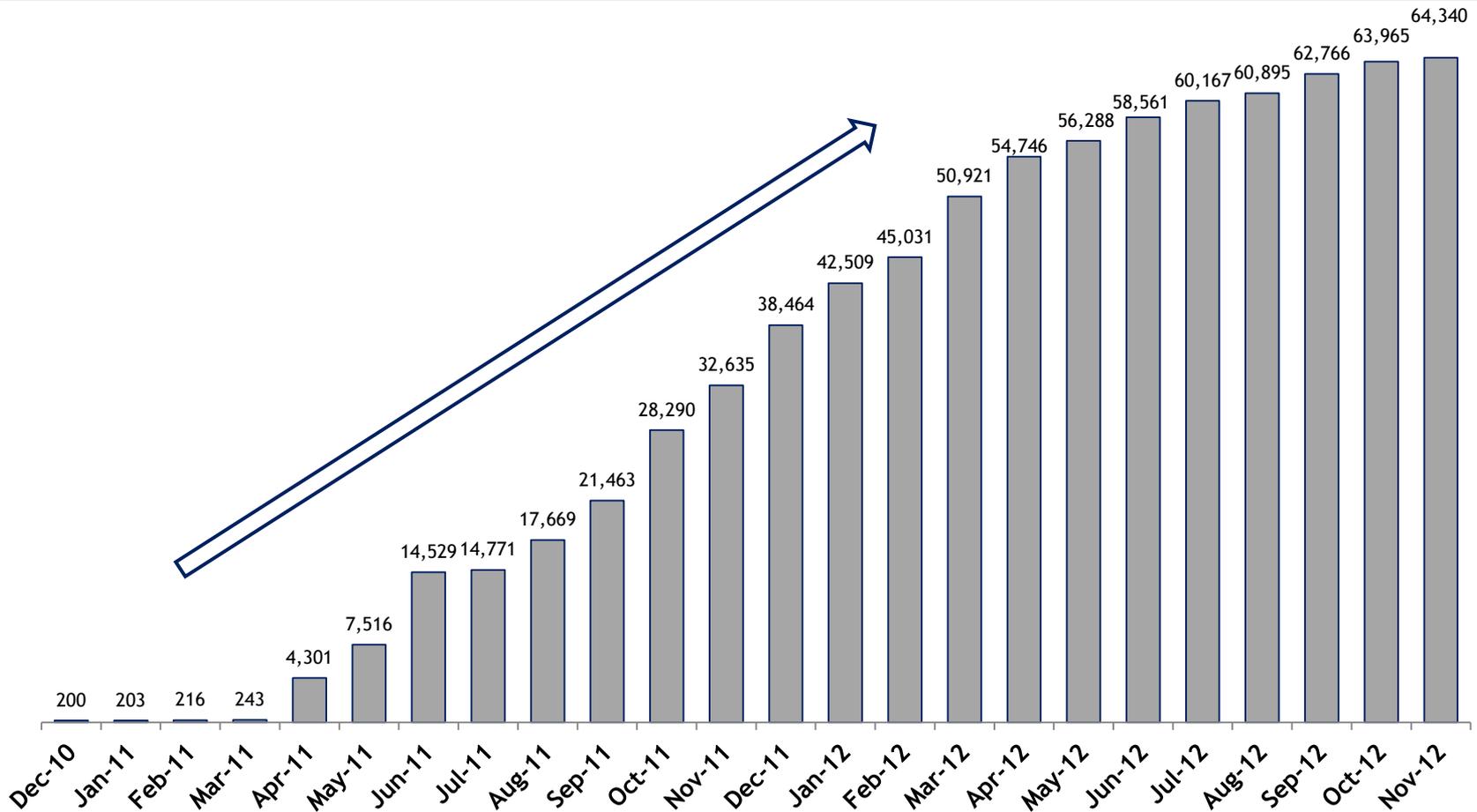
ORIENTACIONES DE IVU LOTO OFRECIDAS

2011-2012

Participantes	Fecha	Lugar	Núm de participantes
47. Diócesis de Bayamón	10 de agosto	Bayamón	40
48. Convención Tax Education Group	19 de agosto	Club Rotario de Río Piedras	150
49. Municipio de Manati	26 de agosto	Manati	80
50. Booth	1 de septiembre	Centro de Convención San Juan	350
51. Comerciantes de los Outlet de Canóvanas	9 de septiembre	Canóvanas	100
52. Municipio de Caguas	16 de septiembre	Caguas	140
53. Asociación de Agencia de Viajes	22 de septiembre	Hato Rey	60
54. Asociación de Comerciante Municipio de	23 de septiembre	Sabana Grande	50
55. Municipio de Barceloneta	27 y 28 de septiembre	Barceloneta	150
56. Cámara de Comercio	29 de septiembre	Hato Rey	50
57. Municipio de Cabo Rojo	7 de octubre	Cabo Rojo	150
58. Booth Retiro y Maestro	14 de octubre	San Juan- parque Luís Muñoz Marín	500
59. Municipio de Carolina	19 y 20 de octubre	Carolina	140
60. Colegio de CPA Capítulo de Ponce	4 de noviembre	Ponce	80

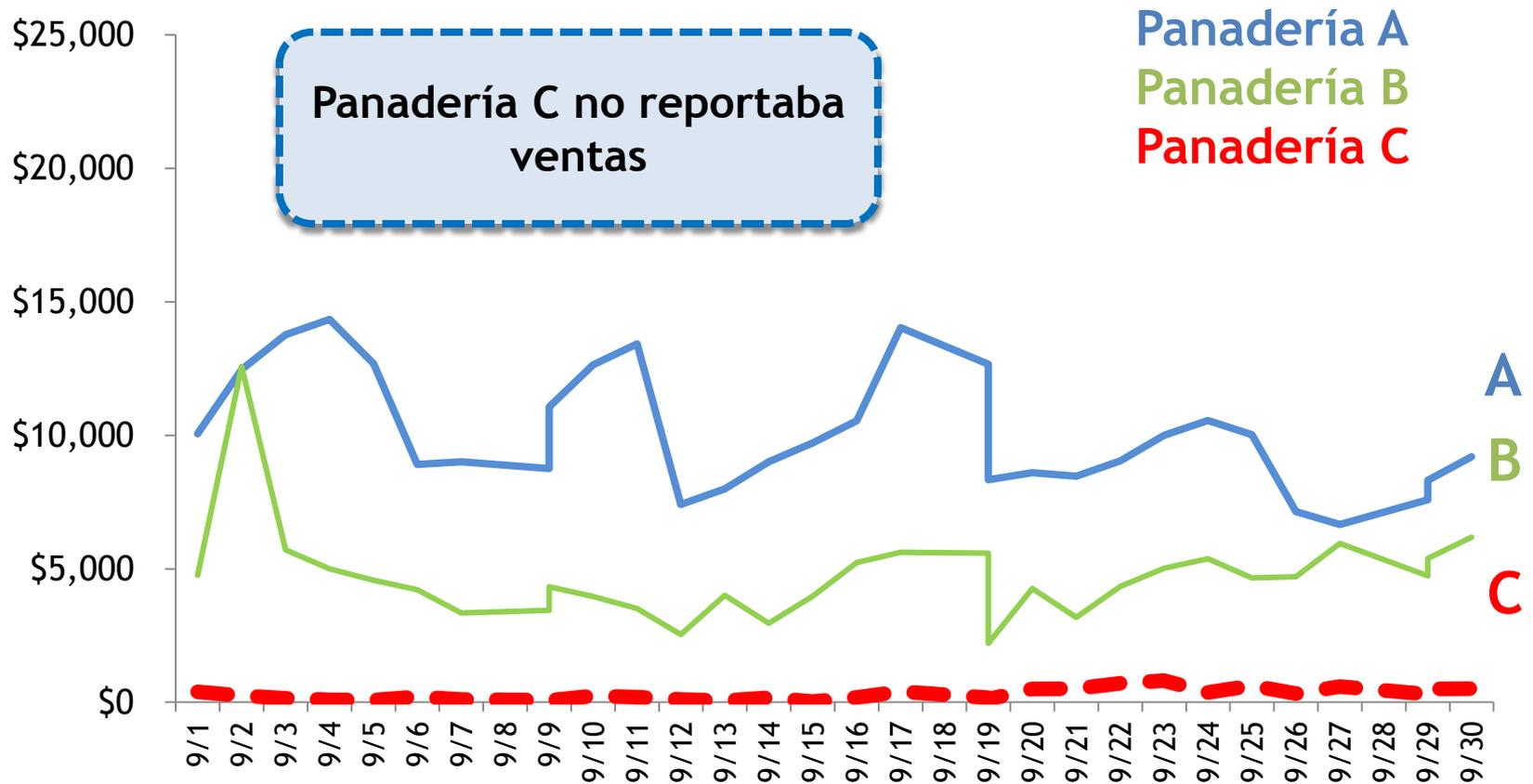
El despliegue de dispositivos fiscales continúa en marcha según el plan de trabajo establecido...

Despliegue dispositivo fiscal IVU Loto



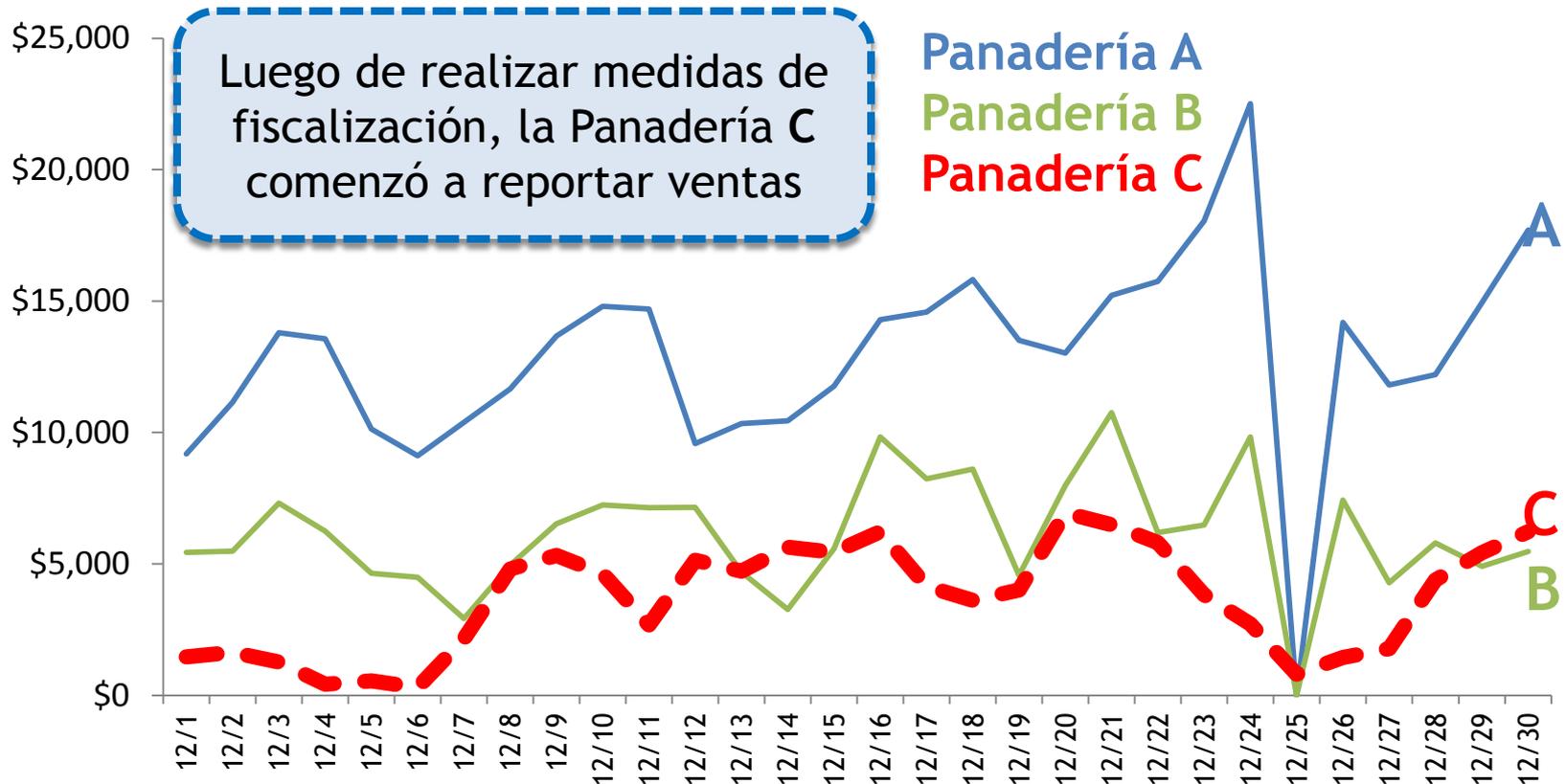
El Programa de IVU Loto provee información valiosa para aumentar los niveles de captación y detectar otras irregularidades en el cumplimiento...

Ventas diarias para el mes de septiembre 2011 - Panaderías seleccionadas



... así como para medir objetivamente los resultados de fiscalización...

Ventas diarias para el mes de diciembre 2011 - Panaderías seleccionadas



Beneficios obtenidos a través de la herramienta de fiscalización IVU Loto



Permite identificar variaciones en las ventas procesadas por los dispositivos fiscales de un comercio versus sus planillas radicadas

Permite identificar variaciones en las ventas procesadas por los dispositivos fiscales versus comercios en la misma industria y/o municipio

Permite que los municipios accedan a la información de ventas procesadas por los dispositivos fiscales y compararlas con la información de las patentes de sus comercios para detectar desviaciones

Permite la creación de planillas de oficio a los comercios con periodos sin radicación, de acuerdo a las ventas procesadas por los dispositivos fiscales

Permite detectar los comercios activos que no radican planillas

Beneficios obtenidos a través de la herramienta de fiscalización IVU Loto



Permite detectar comercios catalogados como servicios designados (exentos) y que tienen ventas tributables

Permite la evaluación estadística de patrones de venta por periodos y tipos de industria

Permite identificar el tipo de transacción monetaria con la que se realizan las ventas (tarjeta o efectivo) para identificar posibles áreas de evasión

Permite elevar el nivel de fiscalización de los comercios que no son bancarizados o que solo manejan dinero en efectivo

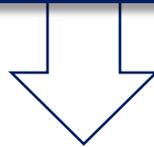
Cambiar la cultura de que el contribuyente guarde y verifique que el recibo contenga la cantidad correcta de IVU

Por primera vez desde la implantación del IVU en el 2006, se formalizan esfuerzos de cobros

Nueva Unidad Especializada de Cobros del IVU comenzó operaciones en abril 2012

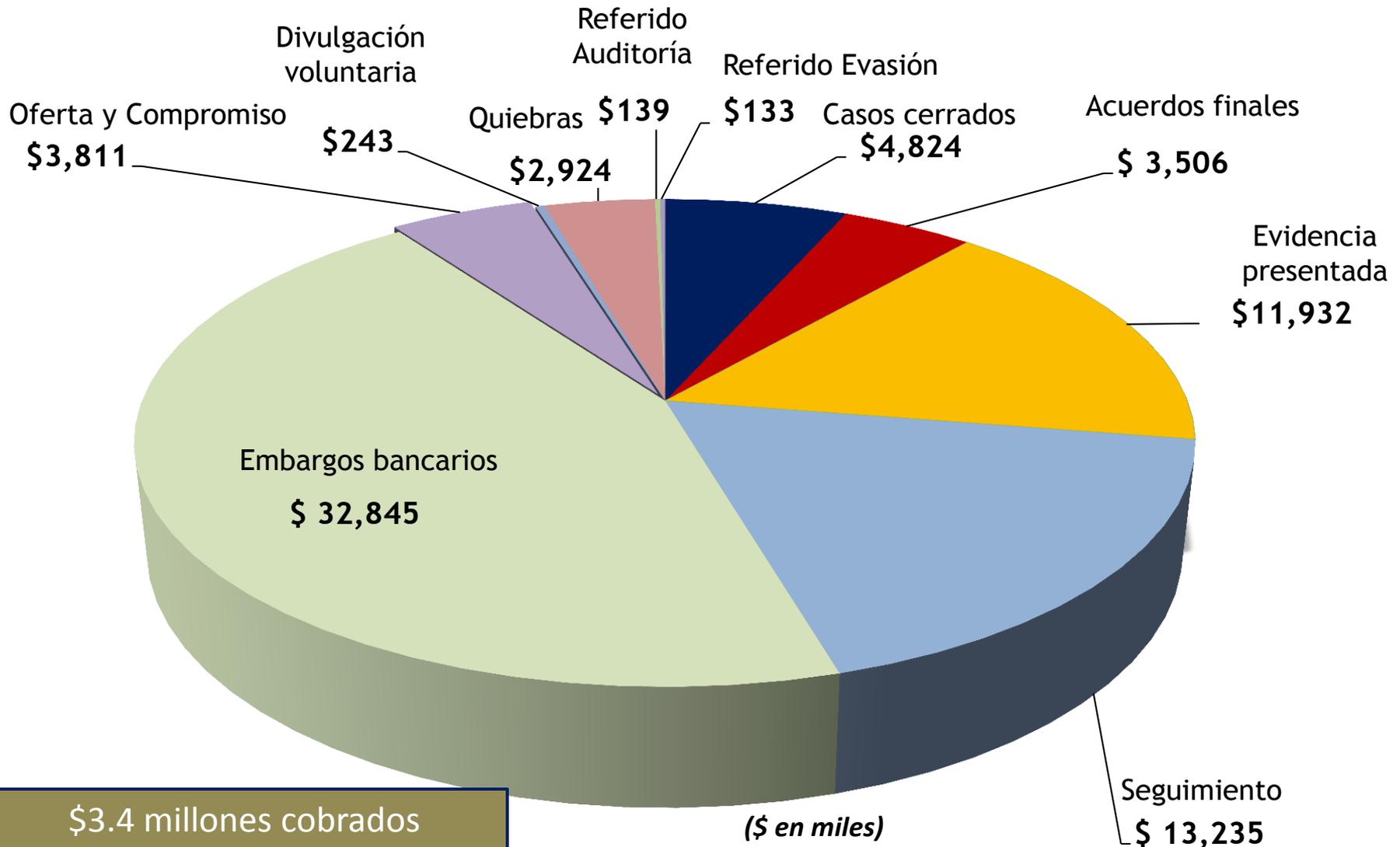
Esfuerzos de cobros dirigidos a los mayores deudores

813 casos ~ \$74 millones



Personal especializado está proactivamente realizando gestiones de cobro mediante llamadas y reuniones con agentes retenedores

Resultados de gestiones de cobro a noviembre 2012....



Nuevo Proceso Automatizado de Notificaciones IVU

Planillas en omiso

Planillas de oficio

Requerimiento de pago

Embargos

Error matemático

Cambios demográficos

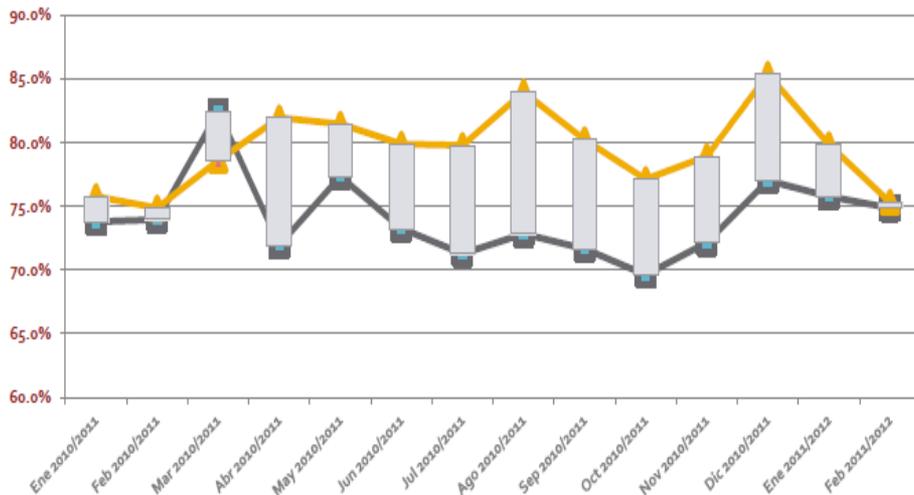
**Nuevo Estudio y Metodología para
Medir la Captación del IVU realizado
por Oficina de Asuntos Económicos**

Análisis de Asuntos Económicos demuestran que nuestros esfuerzos de fiscalización están siendo efectivos

Dos fuentes primarias de información sobre recaudos de IVU:

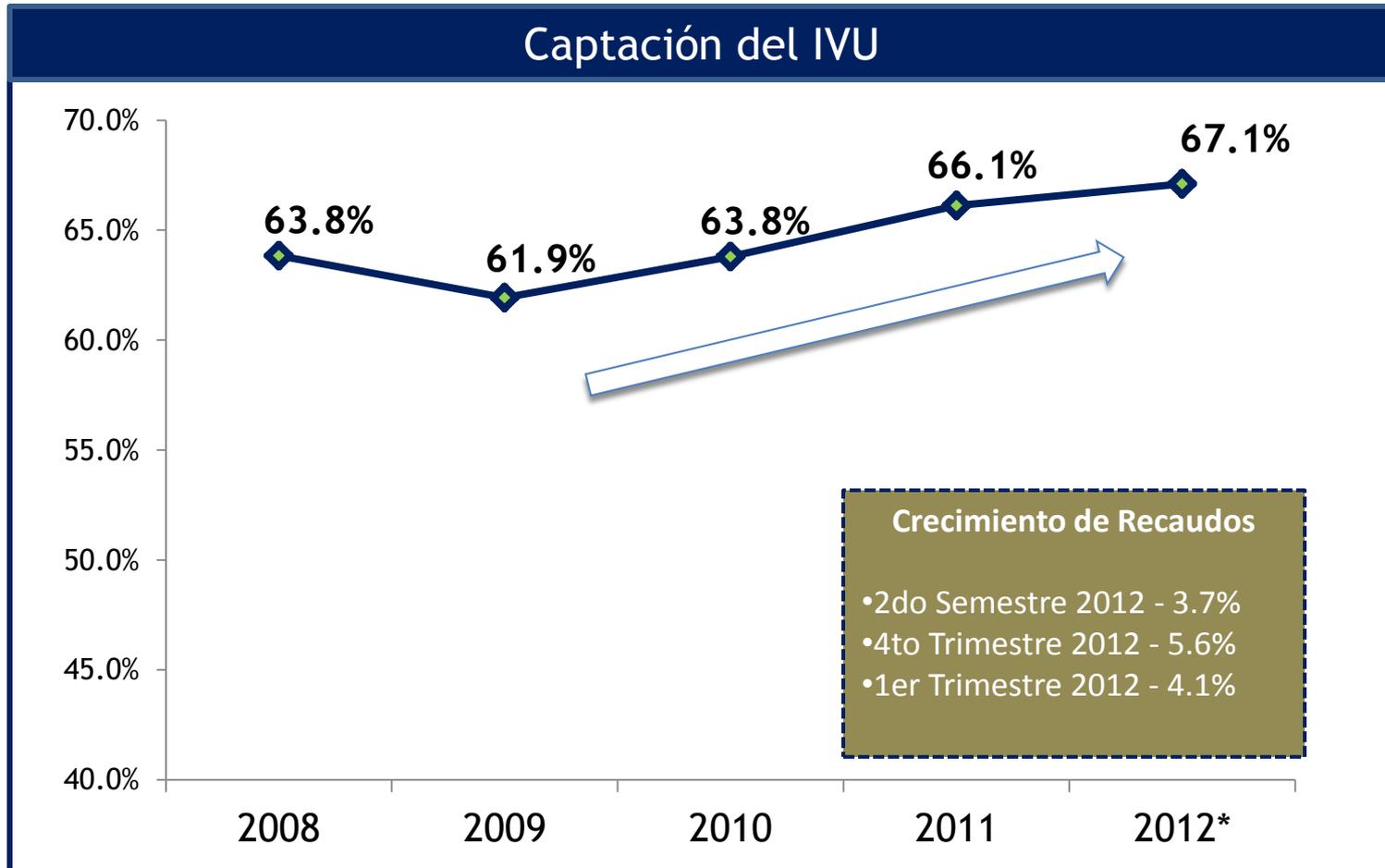
- 1) Planillas IVU mensuales radicadas en Hacienda por el sector *al detal*
- 2) Total de ventas al detal según reportadas por *Compañía de Comercio y Exportación (CCE)*

- Las ventas al detal son un indicador económico para medir el comportamiento de los recaudos del IVU.



Resultados indican que el coeficiente de captación es más alto para los meses posteriores al IVU Loto.

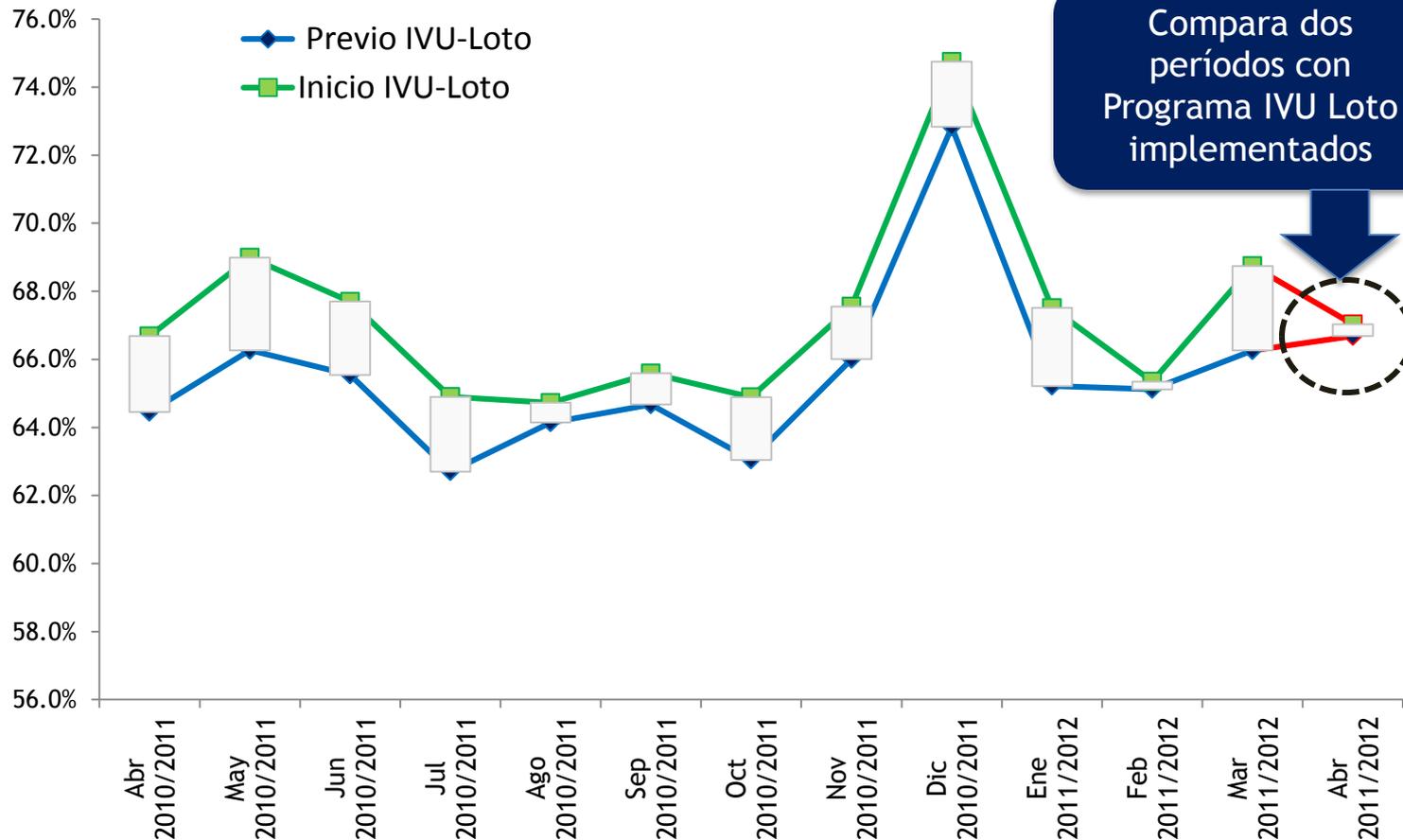
Hemos desarrollado un modelo para medir la captación de IVU



*2012 (incluye los meses de julio a abril)

La implementación del IVU-LOTO como medida fiscalizadora ha colaborado con el aumento en captación del IVU....

Captación del IVU antes y después del IVU-Loto



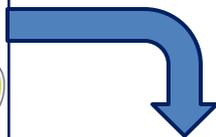
Nuevas iniciativas de fiscalización basadas en tecnología...



Herramienta de “Business Intelligence”

- Permite cruzar y analizar multiples bases de datos incluyendo planillas, IVU Loto, variables económicas, CRIM, etc.

- Administrada por la nueva *División de Inteligencia Tributaria* de la Oficina de Asuntos Económicos y Financieros



Herramienta *Business Intelligence*

Utiliza la data obtenida a través del Programa de IVU Loto para crear análisis y cruzar con diferentes bases de datos



Planes de Auditoría Especializadas IVU & Fiscalización

Medidas de Fiscalización

Actualmente estamos afinando los procesos operacionales, estratégicos y tecnológicos a través de las siguientes iniciativas

1

...rediseño de una nueva estructura organizacional y operacional en el Departamento de Hacienda

2

...nuevos Fiscales Contributivos con destaque en Hacienda

3

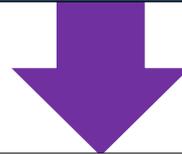
...el desarrollo de nuevos enfoques para medir la eficiencia gerencial del Departamento

4

...implementación de nuevos procesos y estrategias en Auditoría

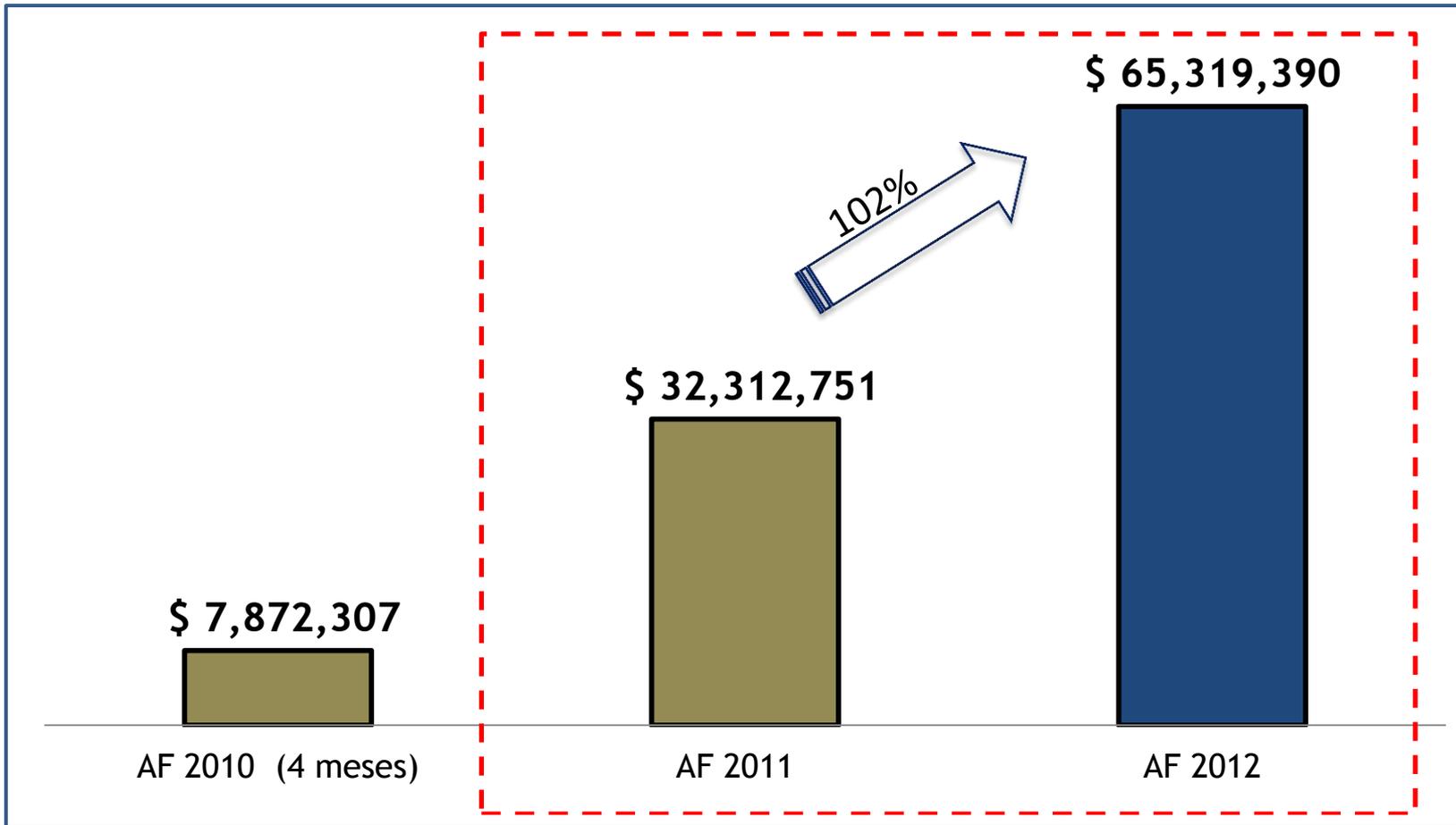
Expandimos recursos de fiscalización...

Fiscales Especiales Contributivos



- Acuerdo formal entre Departamento de Hacienda y Departamento de Justicia firmado en mayo 2012 para la designación de dos (2) fiscales especialistas en delito contributivo.
- Iniciativa creada para incentivar y acelerar acuerdos directamente en Hacienda sin tener que recurrir a radicación de cargos.

Nuestra gestión de cobro ha sido reforzada mediante la implementación de un centro de cobro...



Casos referidos al DJ por área de Delitos Contributivos

	2009 enero - diciembre	2010 enero - diciembre	2011 enero- diciembre	2012 enero - septiembre	2012 octubre
Asignados para investigación	220	271	204	103	26
Referidos a Justicia	31	30	41	9	2
Radicación en Tribunal	15	20	9	2	0
Confidencias Recibidas	425	177	363	144	12
Total	691	498	617	258	40

Casos en Auditoría Fiscal

Contribuyente	En Proceso a Julio 2012	Completadas AF 2012	Proyección Deficiencia AF 2012	Deficiencias Impuestas AF 2012
Corp & Sociedades	589	402	\$41,896,982	\$17,277,951
RO	12	30	27,393,557	46,701,247
Individuos	1991	1632	36,757,463	27,052,814
IVU	642	868	21,391,210	11,882,553
Patronal	61	117	14,042,801	13,467,472
Arbitrios	77	201	1,427,525	946,064
DV	173	260	1,574,450	24,644,884
Total	3545	3,510	\$144,483,988	\$141,972,985

Logros adicionales con impacto en recaudos

Colaboramos en la resolución exitosa del *pleito federal Morales Feliciano*



Tras más de 33 años de litigio y sobre \$260 millones impuestos en multas, el Departamento de Hacienda junto con el Departamento de Justicia y Departamento de Corrección y Rehabilitación, logró ponerle fin en abril 2012 al pleito federal Morales Feliciano - el más longevo y costoso en la historia de la Isla.



Garantiza a los confinados un trato justo, donde se respetan sus derechos civiles y se encaminan los esfuerzos, tanto económicos, como humanos para la rehabilitación de los reclusos.



La conclusión del caso Morales Feliciano tiene un impacto profundo, ya que desde el punto de vista del presupuesto del gobierno elimina la contingencia de un posible impacto futuro adverso, como sería la imposición de nuevas multas.

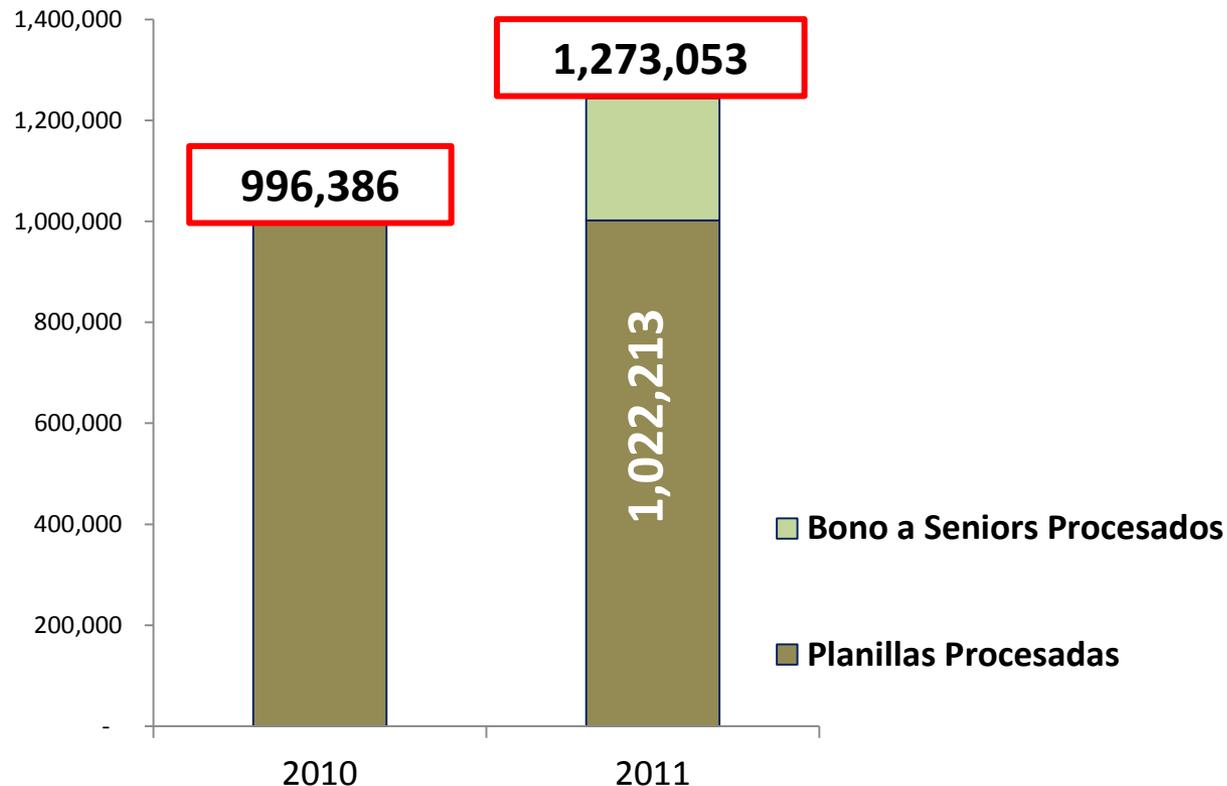
Aumento en nuevos puntos de ventas de *Sellos y Comprobantes de Rentas Internas Digitales*

-  Provee un sistema efectivo de creación, verificación y cancelación digital de sellos y comprobantes
-  Aumenta la accesibilidad del producto al ciudadano, el Departamento desarrollo una expansión de los puntos de ventas en instituciones bancarias y las cooperativas en Puerto Rico.

Pasada Temporada de Planillas 2012

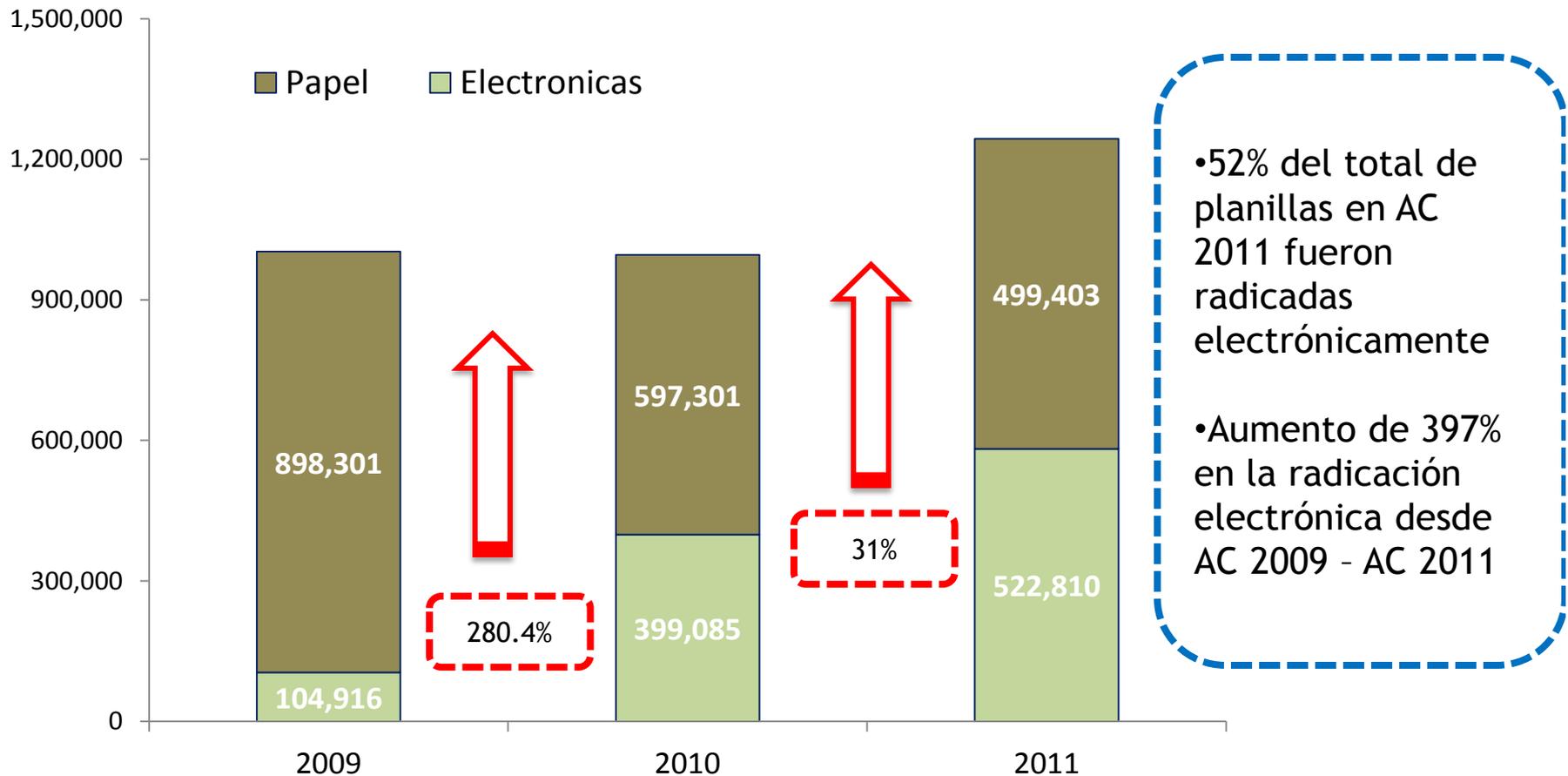
Durante el AC 2011, el 99.93% de los contribuyentes radicaron planillas de individuos bajo la Reforma Contributiva...

Total de planillas procesadas (Seniors & Contributivas Individuos)



La radicación electrónica refleja un aumento de 397% del AC 2009 al AC 2011, lo cual ayuda a facilitar nuestro procesamiento de planillas y reintegros...

**No incluye radicación de Seniors*



Agenda

1

Recaudos AF 2012 - AF 2013

2

Flujo de Efectivo

3

Rentas Internas

4

Contabilidad Central

5

Seguros Públicos

6

Recursos Humanos

7

Tecnología

8

Administración

CAFR

El requerimiento del SEC Rule 15c2-12 (según enmendado) es 305 días calendario luego del cierre del año fiscal:

Fechas de Radicación

Estados Financieros Anuales al cierre de junio 30	Fecha requerida de radicación	Fecha de radicación	Cumple con fecha de radicación
1999	04/30/2000	01/14/2000	X
2000	05/01/2001	12/29/2000	X
2001	05/01/2002	01/21/2002	X
2002	05/01/2003	04/30/2003	X
2003	04/30/2004	06/09/2004	
2004	05/01/2005	04/08/2005	X
2005	05/01/2006	03/14/2006	X
2006	05/01/2007	08/01/2007	
2007	04/30/2008	06/15/2008	
2008	05/01/2009	08/12/2009	
2009	05/01/2010	10/22/2010	
2010	05/01/2011	04/27/2011	X
2011	04/30/2012	04/27/2012	X

Agenda

1

Recaudos AF 2012 - AF 2013

2

Flujo de Efectivo

3

Rentas Internas

4

Contabilidad Central

5

Seguros Públicos

6

Recursos Humanos

7

Tecnología

8

Administración

Área de Seguros Públicos

El Área de Seguros Públicos es la dependencia del Departamento de Hacienda que se encarga de gestionar la contratación de seguros y fianzas para proteger a las agencias, las corporaciones públicas y a los municipios contra toda clase de riesgos previsibles de acuerdo a lo dispuesto en el Artículo 12.02 del Código de Seguros de Puerto Rico.

CAMBIOS DE IMPACTO

- **A través del Plan de Reorganización Número 5 de 2010 se transfirió a la Administración de Seguros de Salud de Puerto Rico la facultad de negociar, contratar y gestionar los beneficios de salud para los empleados públicos.**
- **Mediante la Ley Núm. 63 de 2010 se enmendó la Ley de Municipios Autónomos a los fines de darle la facultad a los municipios de gestionar y contratar sus seguros sin la intervención del Departamento de Hacienda.**

El Área de Seguros Públicos ha alcanzado los siguientes logros:

Creación de un registro de suscripción por entidad y riesgo asegurado.

Reducciones en prima suscrita y mayores cubiertas de seguro.

Colocación de mayor cantidad de riesgos en mercado local.

Mayor monitoreo de las aseguradoras a través de la creación de portales electrónicos para las cuentas de mayor frecuencia o incidencia en reclamaciones.

Implantación de la Ley de Contabilidad Gubernamental a la cuenta de Responsabilidad Pública de los Municipios.

Desarrollo de plan de adiestramiento para empleados y de otras entidades gubernamentales.

Visitas y reuniones periódicas con las entidades de gobierno para el análisis y desarrollo de planes de administración de riesgo.

Los siguientes son retos a considerar en esta área:

Mecanización de procesos de contratación y subasta. Este proceso se realiza de forma manual en su totalidad.

Creación de herramientas dirigidas a controlar el flujo de reclamaciones.

Cobro de deudas generadas por adelantos de pago de prima.

Evaluación del Programa de Responsabilidad Pública de los Municipios.

Deudas a cobrar en el registro del Departamento:

El balance en libros de deudas por concepto de adelantos de pago de seguros es de \$32,041,311.24. Esto luego de realizar gestiones de cobro y lograr el pago parcial del balance total.

La Autoridad de los Puertos es la entidad con el balance mayor, adeudando al Departamento de Hacienda la cantidad de \$19,078,9823. El Departamento de Hacienda y la Autoridad de los Puertos se encuentran evaluando las posibilidades de un acuerdo de pago y los términos del mismo.

Deudas por cobrar:

PERIODO	BALANCE PENDIENTE
1993-1994	\$21,384.00
1994-1995	296,575.47
1995-1996	1,255,043.48
1996-1997	1,230,318.87
1997-1998	3,079,019.51
1998-1999	6,912,790.87
1999-2000	6,061,303.79
2000-2001	2,365,506.16
2001-2002	2,245,309.74
2002-2003	1,212,174.20
2003-2004	32,119.99
2006-2007	2,825.27
2007-2008	635,483.00
2008-2009	6,641,874.89
2011-2012	125,329.50
TOTAL	\$32,041,311.24

Agenda

1

Recaudos

2

Flujo de Efectivo

3

Rentas Internas

4

Contabilidad Central

5

Seguros Públicos

6

Recursos Humanos

7

Tecnología

8

Administración

En el *Área de Recursos Humanos y Asuntos Laborales* el Departamento ha alcanzado los siguientes logros:

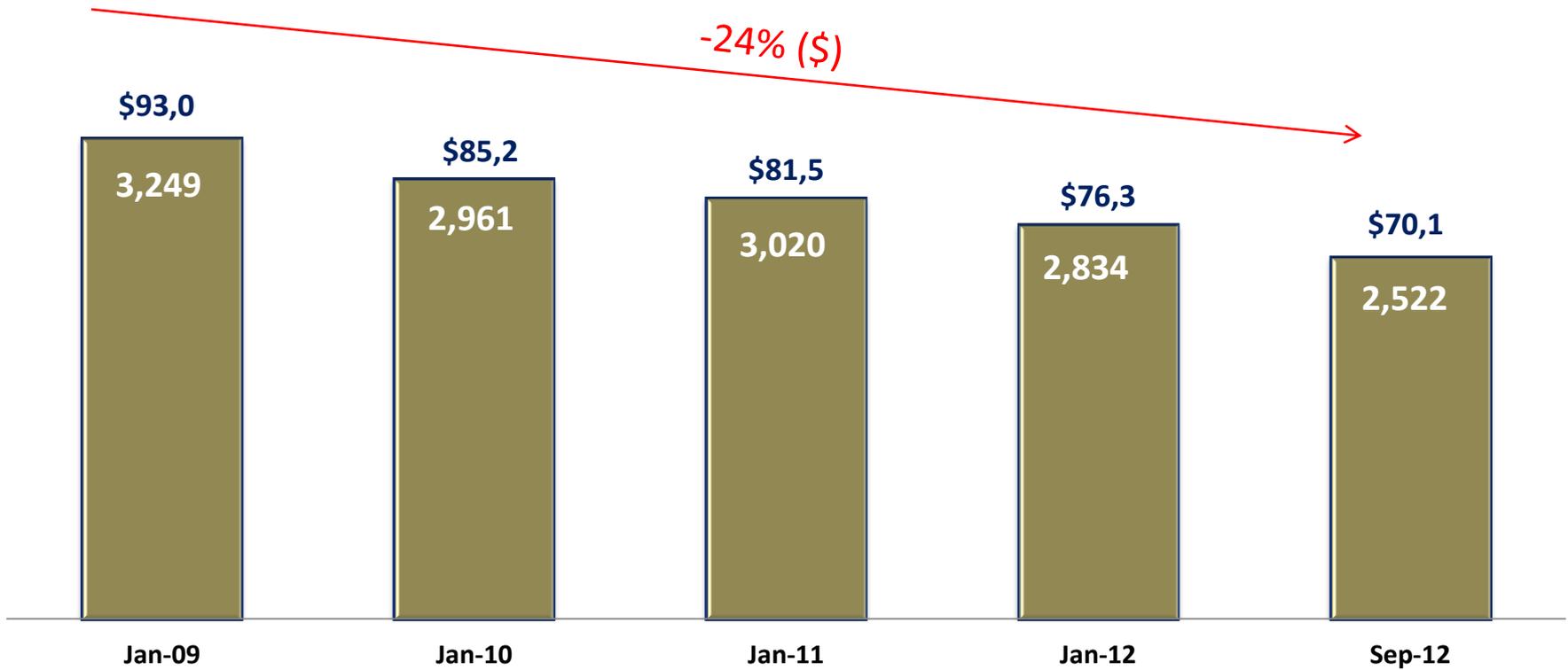
1 >> Desarrollar la herramienta de adiestramiento E-learning y creación del salón de adiestramientos

2 >> Implementar el sistema automatizado del registro de asistencia e información de nómina

3 >> Implementar la herramienta *web-based* para evaluar el desempeño de cada empleado mediante métricas dirigidas

4 >> Establecer como requisito obligatorio para el personal de supervisión tomar certificaciones anuales de capacitación

Evolución Plantilla



Agenda

1

Recaudos AF 2012 - AF 2013

2

Flujo de Efectivo

3

Rentas Internas

4

Contabilidad Central

5

Seguros Públicos

6

Recursos Humanos

7

Tecnología

8

Administración

El Área de Tecnología ha logrado obtener los siguientes logros:



En ruta a reforzar la seguridad y centralizar las diversas bases de datos del Departamento y otras agencias

Implementar exitosamente los procesos y validaciones requeridas para las radicaciones electrónica

Agenda

1

Recaudos AF 2012 - AF 2013

2

Flujo de Efectivo

3

Rentas Internas

4

Contabilidad Central

5

Seguros Públicos

6

Recursos Humanos

7

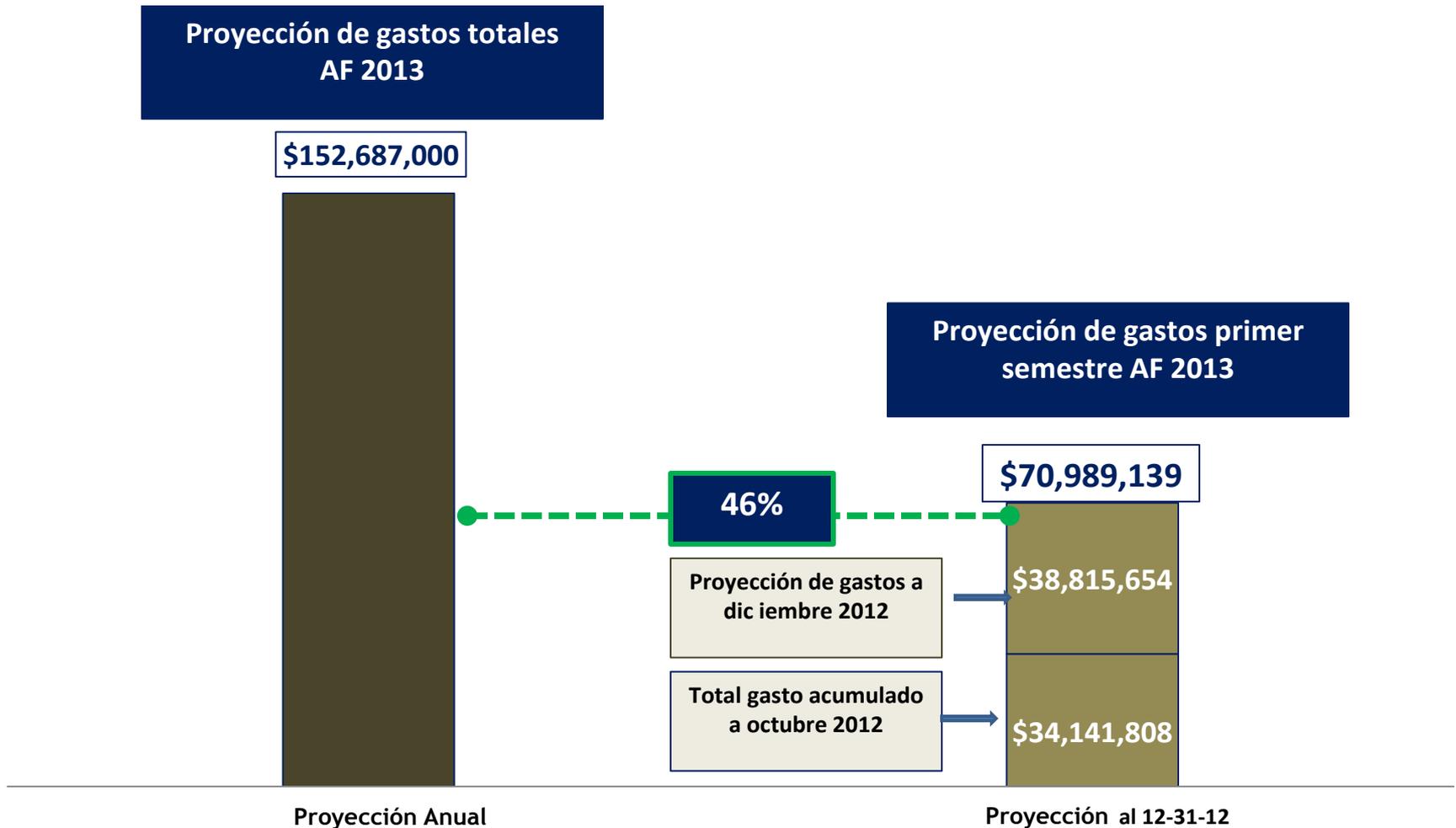
Tecnología

8

Administración

Presupuesto AF 2013

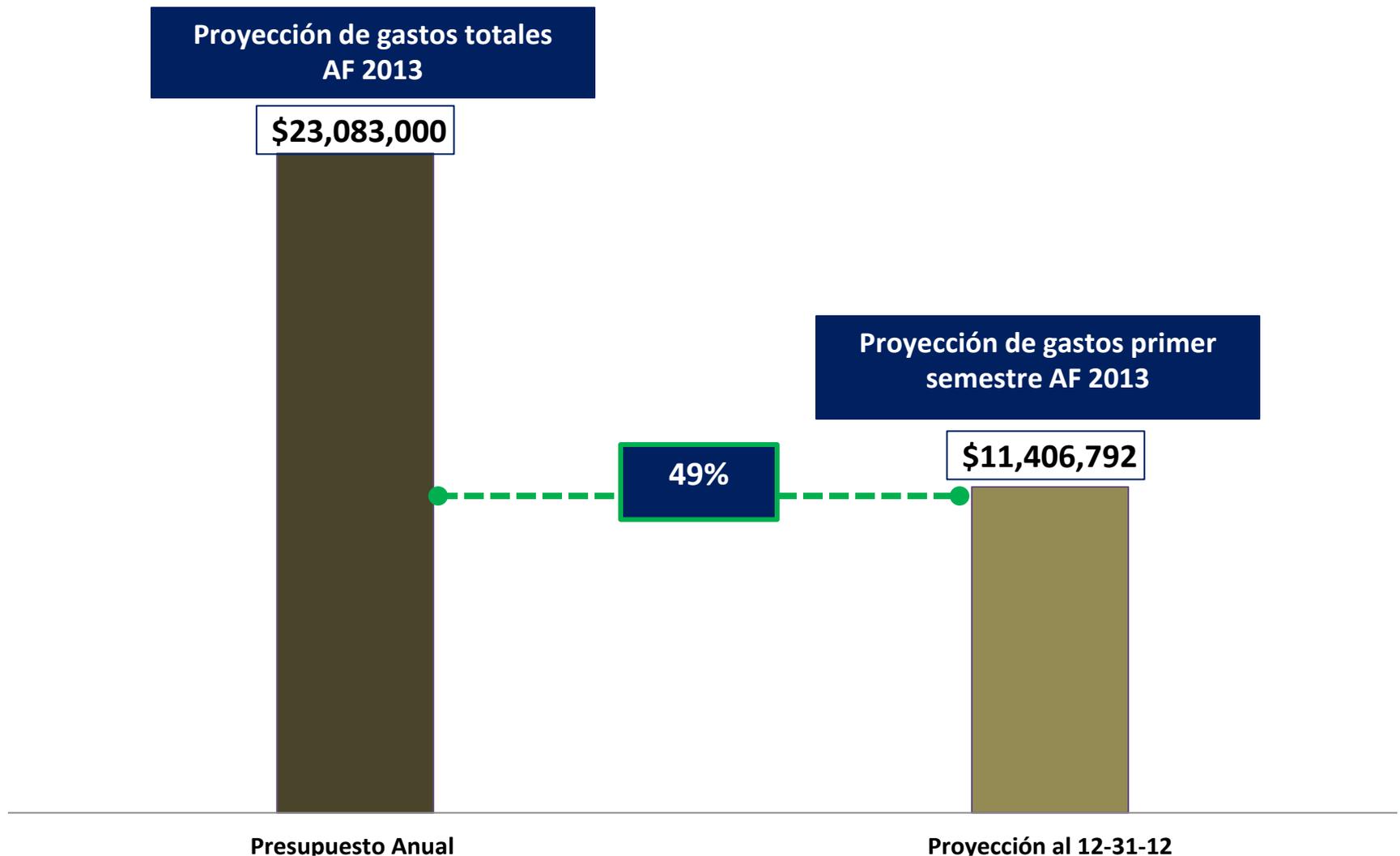
Presupuesto aprobado AF 2013 vs. gastos proyectados a diciembre 2012 - Fondo General



Presupuesto aprobado AF 2013 vs. gastos proyectados a diciembre 2012 - Fondo General

Asignación	Título	Presupuesto Anual	Presupuesto por Semestre	Gasto Acumulado al 10/31/2012	Proyección Nov y Dic	Proyección 12/31/2012	Balance disponible (2do semestre)
001	NÓMINA	\$ 88,489,000	\$ 44,244,500	\$ 28,802,321	\$ 14,552,878	\$ 43,355,199	\$ 45,133,801
002	FACILIDADES / SERV. PÚBLICOS	14,046,000	7,023,000	1,119,747	5,693,834	6,813,581	7,232,419
003	SERVICIOS COMPRADOS	10,053,870	5,026,935	2,107,975	1,296,928	3,404,903	6,648,967
004	DONATIVOS / SUBSIDIOS / OTROS	1,000	500	315	-	315	685
005	GASTOS DE TRANSPORTACIÓN	1,301,164	650,582	25,641	360,000	685,641	615,523
006	SERVICIOS PROFESIONALES	3,017,825	1,508,913	99,752	1,088,447	1,388,200	1,629,626
007	OTROS GASTOS	2,921,000	1,460,500	89,512	1,112,568	1,402,080	1,518,920
010	MATERIALES Y SUMINISTROS	981,270	490,635	9,659	333,036	382,695	598,575
011	COMPRA DE EQUIPO	1,499,821	749,911	46,883	602,617	749,500	750,321
012	ANUNCIOS Y PAUTAS EN MEDIOS	408,000	204,000	2,565	20,000	42,565	365,435
081	ASIG. ENGLOBADA	29,823,000	14,911,500	974,570	11,777,022	12,751,592	17,071,408
089	DEUDAS AÑOS ANTERIORES	145,050	72,525	2,867	10,000	12,867	132,183
Total		\$ 152,687,000	\$ 76,343,500	\$ 34,141,808	\$ 38,815,654	\$ 70,989,139	\$ 81,697,861

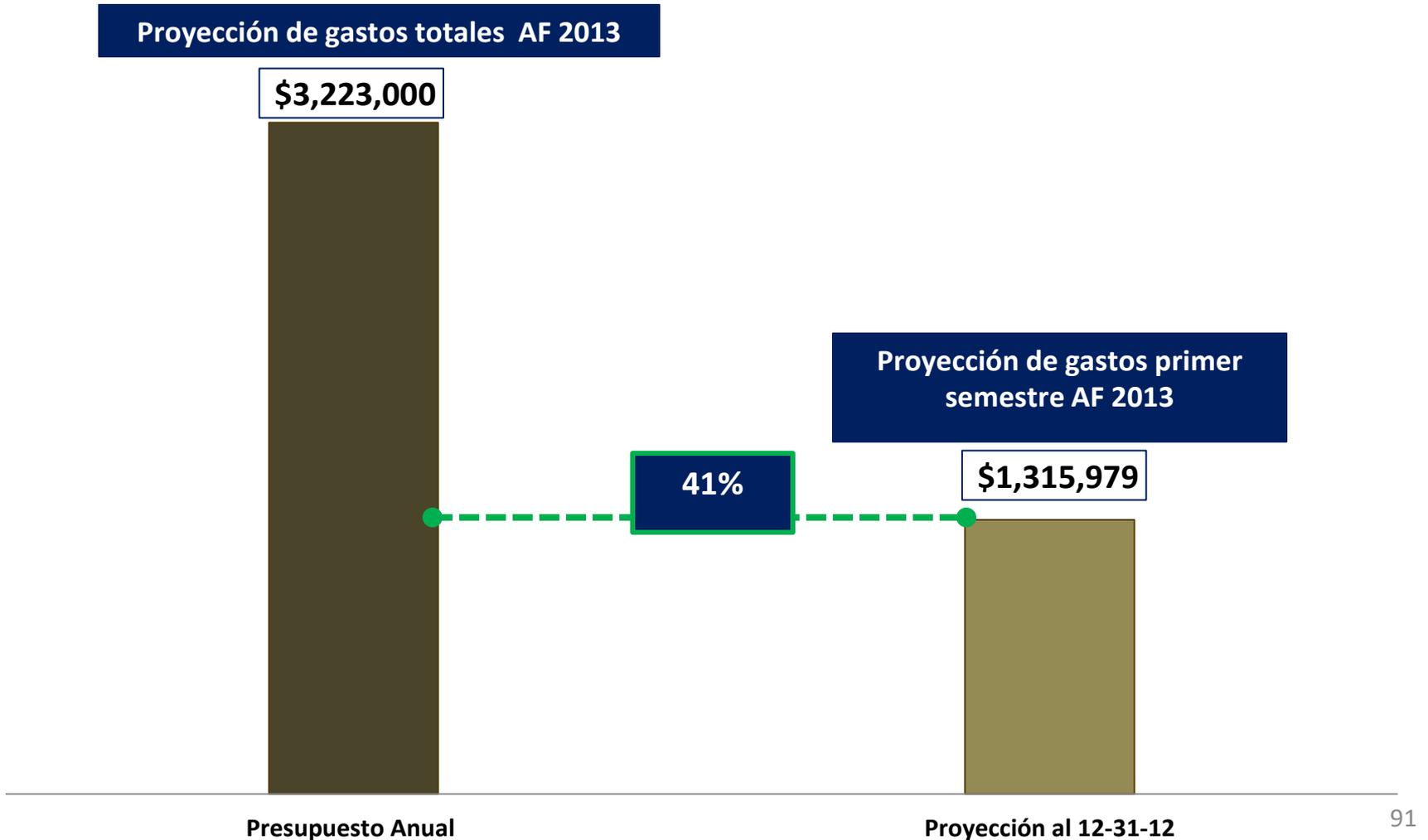
Presupuesto aprobado AF 2013 vs. gastos proyectados a diciembre 2012 - Fondo Especial Lotería Tradicional



Presupuesto aprobado AF 2013 vs. gastos proyectados a diciembre 2012 - Fondo Especial Lotería Tradicional

Asignación	Título	Presupuesto Anual	Proyección al 12-31-12	Balance disponible (2do semestre)
001	NÓMINA	\$ 9,500,000	\$ 4,707,241	\$ 4,792,759
002	FACILIDADES / SERV. PÚBLICOS	3,250,000	1,528,632	1,721,368
003	SERVICIOS COMPRADOS	3,400,000	1,802,050	1,597,950
005	GASTOS DE TRANSPORTACIÓN	325,000	155,423	169,577
006	SERVICIOS PROFESIONALES	1,250,000	711,878	538,122
007	OTROS GASTOS	400,000	175,452	224,548
010	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,370,000	669,614	700,386
011	COMPRA DE EQUIPO	1,588,000	656,502	931,498
012	ANUNCIOS Y PAUTAS EN MEDIOS	2,000,000	1,000,000	1,000,000
Total		\$ 23,083,000	\$ 11,406,792	\$ 11,676,208

Presupuesto aprobado AF 2013 vs. gastos proyectados a diciembre 2012 - Fondo Especial Lotería Electrónica



Presupuesto aprobado AF2013 vs. gastos proyectados a diciembre 2012 - Fondo Especial Lotería Electrónica

Asignación	Título	Presupuesto Anual	Proyección al 12-31-12	Balance disponible (2do semestre)
001	NÓMINA	\$ 2,226,642	\$ 806,033	\$ 1,420,609
002	FACILIDADES / SERV. PÚBLICOS	45,000	20,028	24,972
003	SERVICIOS COMPRADOS	297,921	261,774	36,147
005	GASTOS DE TRANSPORTACIÓN	5,000	3,328	1,672
006	SERVICIOS PROFESIONALES	407,437	126,001	281,436
007	OTROS GASTOS	206,000	83,689	122,311
010	MATERIALES Y SUMINISTROS	30,000	12,726	17,274
011	COMPRA DE EQUIPO	5,000	2,400	2,600
Total		\$ 3,223,000	\$ 1,315,979	\$ 1,907,021

Mejoras en Infraestructura y Servicios

Hemos realizado mejoras sustanciales tanto en las facilidades como en el servicio ofrecido en colecturías y oficinas de servicio al contribuyente alrededor de Puerto Rico...

Yabucoa

Morovis

Ponce

DESPUES



ANTES





Comité de Transición
Departamento de Hacienda de Puerto Rico

19 noviembre de 2012