

*BANCO CENTRAL DE BOLIVIA*  
*Subgerencia de Planificación y Control de Gestión*

***INFORME DE SEGUIMIENTO Y  
EVALUACIÓN A LA EJECUCIÓN DEL  
POA Y PRESUPUESTO DEL BCB  
AL MES DE ENERO 2015***

## SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA EJECUCIÓN DEL POA Y PRESUPUESTO DEL BCB

### INTRODUCCIÓN

El objetivo del seguimiento y evaluación del POA y Presupuesto del Banco Central de Bolivia (BCB) al 31 de enero de 2015, es evaluar tanto el cumplimiento de las metas como la ejecución presupuestaria respecto a lo programado, de manera continua y sistemática.

### 1. ANTECEDENTES

En fecha **26 de agosto de 2014**, mediante **Resolución de Directorio N° 104/2014**, el Directorio del Banco Central de Bolivia (BCB) aprobó el Anteproyecto del Plan Operativo Anual (POA) y el Presupuesto Institucional para la gestión 2015.

Cuadro N° 1  
ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO 2015  
(Expresado en Bolivianos)

Descripción	Presupuesto Aprobado (R.D. N° 104/2014)
Ingresos	1.468.225.266
Gastos	2.569.092.849
(Deficit) /Superavit	(1.100.867.583)

En el marco de la Ley N° 614 el Directorio del BCB, mediante **Resolución N° 005/2015 de 6 de enero de 2015** aprobó el Plan Operativo Anual (POA) y el Presupuesto del BCB, debido a que se los adecuó el Presupuesto a las modificaciones efectuadas por el MEFP.

Cuadro N° 2  
POA DE INGRESOS Y GASTOS VIGENTE AL 31 DE ENERO DE 2015

TIPO	INGRESOS			GASTOS			TOTAL		
	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS
Funcionamiento	15	19	57	70	146	612	85	165	669
Desarrollo	0	0	0	58	76	136	58	76	136
<b>TOTALES</b>	<b>15</b>	<b>19</b>	<b>57</b>	<b>128</b>	<b>222</b>	<b>748</b>	<b>143</b>	<b>241</b>	<b>805</b>

### 2. SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA EJECUCIÓN DEL POA 2015

#### 2.1. Ejecución de las metas de ingresos por áreas orgánicas

Se ejecutaron 34 metas de funcionamiento de las 34 programadas para el período, lo que representa el **100%** de cumplimiento. Con respecto a la programación anual (57 metas programadas) se alcanzó el **60%**, como se expone a continuación:

**Cuadro Nº 3**  
**EJECUCIÓN DE METAS DE INGRESOS**  
**Al 31 de enero de 2015**

ÁREAS/UNIDADES	EJECUCIÓN POA				
	Prog. Anual	Prog. a Enero	Ejec. a Enero	% Ejec. a Enero	% Ejec. a Anual
GOM	34	19	19	100%	56%
GEF	10	9	9	100%	90%
GOI	3	3	3	100%	100%
GADM	4	1	1	100%	25%
GRH	3	1	1	100%	33%
SCRI	2	1	1	100%	50%
SGR	1	0	0	N/A	0%
<b>TOTALES</b>	<b>57</b>	<b>34</b>	<b>34</b>	<b>100%</b>	<b>60%</b>

## 2.2. Ejecución de las metas de gastos por áreas orgánicas

De las 364 metas programadas por las áreas, 359 fueron ejecutadas, registrándose un **99%** de ejecución, ubicándose en el rango de “**Óptimo**”. En relación a la programación anual (748 metas), la ejecución alcanzó al **48%**, como se puede ver en el siguiente cuadro:

**Cuadro Nº 4**  
**EJECUCIÓN DE METAS DEL POA DE GASTOS (FUNCIONAMIENTO Y DESARROLLO)**  
**Al 31 de enero de 2015**

ÁREAS / UNIDADES	DESARROLLO						FUNCIONAMIENTO						CONSOLIDADO					
	Prog Anual	Prog. a Enero	Ejec. a Enero	% Ejec. a Enero	% Ejec. Anual	No Ejec. a Enero	Prog Anual	Prog. a Enero	Ejec. a Enero	% Ejec. a Enero	% Ejec. Anual	No Ejec. a Enero	Prog Anual	Prog. a Enero	Ejec. a Enero	% Ejec. a Enero	% Ejec. Anual	
GEF	18	0	0	N/A	0%	0	101	69	69	100%	68%	0	119	69	69	100%	58%	
GAL	4	0	0	N/A	0%	0	23	15	15	100%	65%	0	27	15	15	100%	56%	
GSIS	12	0	0	N/A	0%	0	34	12	12	100%	35%	0	46	12	12	100%	26%	
PRES	0	0	0	N/A	0%	0	9	5	5	100%	56%	0	9	5	5	100%	56%	
DIR	0	0	0	N/A	0%	0	5	4	4	100%	80%	0	5	4	4	100%	80%	
GOI	8	0	0	N/A	0%	0	4	3	3	100%	75%	0	12	3	3	100%	25%	
GGRAL	0	0	0	N/A	0%	0	5	3	3	100%	60%	0	5	3	3	100%	60%	
GADM	22	0	0	N/A	0%	0	144	94	94	100%	65%	0	166	94	94	100%	57%	
SCRI	1	1	1	100%	100%	0	6	4	4	100%	67%	0	7	5	5	100%	71%	
DTR	6	0	0	N/A	0%	0	16	4	4	100%	25%	0	22	4	4	100%	18%	
APEC	15	0	0	N/A	0%	0	137	76	75	99%	55%	1	152	76	75	99%	49%	
GOM	10	0	0	N/A	0%	0	42	31	31	100%	71%	1	52	31	31	100%	60%	
GRH	9	0	0	N/A	0%	0	41	22	21	95%	51%	1	50	22	21	95%	42%	
SGR	11	0	0	N/A	0%	0	17	10	9	90%	53%	1	28	10	9	90%	32%	
SPOG	3	0	0	N/A	0%	0	19	6	5	83%	26%	1	22	6	5	83%	23%	
SPI	16	5	4	80%	25%	1	1	0	0	N/A	0%	0	17	5	4	80%	24%	
GAUD	1	0	0	N/A	0%	0	8	0	0	N/A	0%	0	9	0	0	N/A	0%	
<b>TOTALES</b>	<b>136</b>	<b>6</b>	<b>5</b>	<b>83%</b>	<b>4%</b>	<b>1</b>	<b>612</b>	<b>358</b>	<b>354</b>	<b>99%</b>	<b>58%</b>	<b>5</b>	<b>748</b>	<b>364</b>	<b>359</b>	<b>99%</b>	<b>48%</b>	

## 2.3. Metas incumplidas a enero 2015

De 364 metas programadas (6 de desarrollo y 358 de funcionamiento) al mes de enero, 5 no fueron ejecutadas (1 de desarrollo y 4 de funcionamiento), lo que representa el **1%** de incumplimiento.

**Cuadro Nº 5**  
**METAS INCUMPLIDAS DEL POA DE GASTOS (DESARROLLO Y FUNCIONAMIENTO)**  
**Al 31 de enero de 2015**

ÁREAS / UNIDADES	CONSOLIDADO						
	Prog Anual	Prog. a Enero	Ejec. a Enero	% Ejec. a Enero	% Ejec. Anual	No Ejec. a Enero	% No Ejec. a Enero
APEC	152	76	75	99%	49%	1	1%
GRH	50	22	21	95%	42%	1	5%
SGR	28	10	9	90%	32%	1	10%
SPCG	22	6	5	83%	23%	1	17%
SPI	17	5	4	80%	24%	1	20%
GOM	52	31	31	100%	60%	0	0%
GEF	119	69	69	100%	58%	0	0%
GAL	27	15	15	100%	56%	0	0%
GSIS	46	12	12	100%	26%	0	0%
PRES	9	5	5	100%	56%	0	0%
DIR	5	4	4	100%	80%	0	0%
GOI	12	3	3	100%	25%	0	0%
GGRAL	5	3	3	100%	60%	0	0%
GADM	166	94	94	100%	57%	0	0%
SCRI	7	5	5	100%	71%	0	0%
DTR	22	4	4	100%	18%	0	0%
GAUD	9	0	0	N/A	0%	0	N/A
<b>TOTALES</b>	<b>748</b>	<b>364</b>	<b>359</b>	<b>99%</b>	<b>48%</b>	<b>5</b>	<b>1%</b>

### 3. SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO

#### 3.1. Evolución de la Ejecución Presupuestaria

De acuerdo con la información obtenida del Sistema de Presupuesto (SP) a enero de 2015, se presenta un déficit de Bs190.846.602.-, como se detalla a continuación:

**Cuadro Nº 6**  
**EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO**  
**Al 31 de enero de 2015**  
**(Expresado en Bolivianos)**

Tipo de Objetivo	Presupuesto				
	Programación Anual	Programado A Enero	Percibido/ Ejecutado A Enero	% Percibido/ Ejecutado A Enero	% Percibido/ Ejecutado Anual
Ingresos	1.468.225.266	265.660.772	375.209.847	141%	26%
Gastos	2.569.092.849	719.111.393	566.056.449	79%	22%
<b>(Déficit)/Superávit</b>	<b>(1.100.867.583)</b>	<b>(453.450.621)</b>	<b>(190.846.602)</b>		

(\*) El déficit resultante en la programación anual para la presente gestión, asciende a un importe de Bs1.100.867.583.- y se encuentra registrado en la partida presupuestaria de ingresos 351.100 "Disminución de Caja y Bancos", con el fin de equilibrar los ingresos y gastos.

#### 3.2. Ingresos por grupos presupuestarios

Los ingresos percibidos a enero alcanzan a Bs375.209.847.- y representan el **141%**, respecto a lo programado calificado como "Óptimo", mostrando de esta manera un ingreso adicional de Bs109.549.075.-, como se muestra a continuación:

**Cuadro Nº 7**  
**INGRESOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS**  
**Al 31 de enero de 2015**  
**(Expresado en Bolivianos)**

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Programado A Enero	Percibido A Enero	% Percibido A Enero	% Percibido Anual
350	Disminución y Cobro de Otros Activos Financieros*	235.913.781	171.113.073	256.995.529	150%	109%
100	Ingresos de Operación	535.697.104	41.485.093	50.421.655	122%	9%
160	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	409.116.796	28.500.175	34.611.693	121%	8%
150	Tasas, Derechos y Otros Ingresos	287.497.585	24.562.431	33.180.971	135%	12%
<b>Total</b>		<b>1.468.225.266</b>	<b>265.660.772</b>	<b>375.209.847</b>	<b>141%</b>	<b>26%</b>
<b>Ingresos percibidos por encima de lo programado</b>				<b>109.549.075</b>		

### 3.3. Gastos por grupos presupuestarios

La ejecución de gastos asciende a Bs566.056.449.- que representa el **79%** respecto a lo programado al mes de enero calificado en el rango de **"Bueno"**, como se muestra a continuación:

**Cuadro Nº 8**  
**GASTOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS**  
**Al 31 de enero de 2015**  
**(Expresado en Bolivianos)**

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Programado A Enero	Ejecución A Enero	% Ejecución A Enero	% Ejecución Anual
600	Servicio de la Deuda Pública y Disminución Otros Pasivos	1.599.290.774	673.391.300	528.885.960	79%	33%
300	Materiales y Suministros	189.825.402	277.588	11.135.051	4011%	6%
200	Servicios No Personales	149.740.147	10.646.201	9.125.310	86%	6%
100	Servicios Personales	113.627.377	7.766.368	7.912.848	102%	7%
700	Transferencias	305.300.350	20.614.905	7.042.136	34%	2%
900	Otros Gastos	74.231.011	6.112.584	1.694.905	28%	2%
400	Activos Reales	112.544.155	185.000	236.572	128%	0%
800	Impuestos, Regalías y Tasas	827.358	17.447	14.437	83%	2%
500	Activos Financieros	23.706.275	100.000	9.228	9%	0%
<b>Total</b>		<b>2.569.092.849</b>	<b>719.111.393</b>	<b>566.056.449</b>	<b>79%</b>	<b>22%</b>