

*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 MARZO 2015***

## SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA EJECUCIÓN DEL POA Y PRESUPUESTO DEL BCB – MARZO 2015

### INTRODUCCIÓN

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

### 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)

Mediante **Ley N° 614 de fecha 13 de diciembre de 2014**, se aprobó el Presupuesto General del estado (PGE) para la gestión 2015, donde se incluye el presupuesto del Banco Central de Bolivia (BCB), que tuvo modificaciones en los siguientes grupos presupuestarios de gastos que no afectaron el monto total.

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

TIPO	INGRESOS			GASTOS			TOTAL		
	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS
Funcionamiento	15	19	57	70	146	613	85	165	670
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>749</b>	<b>143</b>	<b>241</b>	<b>806</b>

### 2. EVOLUCIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

Para una mejor exposición se separarán los datos de la partida 352.000. Esta desagregación permitirá mostrar que los ingresos reales percibidos por grupos ascienden a Bs334.649.559.- y representan el **120%** respecto a lo programado a marzo.

De la misma manera se separan los datos de la partida 662.000.- Esta desagregación permite mostrar que la ejecución real por grupos asciende a Bs293.112.362.- y representa el **66%** respecto a lo programado a marzo.

**Cuadro N° 3**  
**EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO**  
**Al 31 de marzo de 2015**  
**(Expresado en Bolivianos)**

Tipo de Objetivo	Presupuesto				
	Programación Anual	Programado A Marzo	Percibido/ Ejecutado A Marzo	% Percibido/ Ejecutado A Marzo	% Percibido/ Ejecutado Anual
Ingresos	1.232.311.485	279.887.335	334.649.559	120%	27%
Gastos	1.999.194.286	442.015.684	293.112.362	66%	15%
<b>(Déficit)/Superávit</b>	<b>(766.882.801)</b>	<b>(162.128.349)</b>	<b>41.537.198</b>		

(\*) El déficit resultante en la programación anual para la presente gestión, 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. EJECUCIÓN DE POA (METAS) Y PRESUPUESTO DE INGRESOS POR ÁREAS ORGÁNICAS

Se ejecutaron 42 metas programadas a marzo 2015, con un cumplimiento del **100%**, quedando en el rango "**Óptimo**" de ejecución. Con respecto a la programación anual (57 metas programadas) la ejecución alcanzó al 74% de cumplimiento.

Los ingresos reales percibidos al mes de marzo 2015, fueron de **Bs334.649.559.-** que representa el **120%** con respecto a su programación de (Bs279.887.335.-), cifra que corresponde al rango "**Óptimo**" con un ingreso adicional de Bs54.762.224.- y el 27% respecto a la programación anual (Bs1.232.311.485.-).

**Cuadro N° 4**  
**EJECUCIÓN POA Y PRESUPUESTO (INGRESOS)**  
**Al 31 de marzo de 2015**

ÁREAS/UNIDADES	EJECUCIÓN POA					EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				
	Prog. Anual	Prog. a Marzo	Ejec. a Marzo	% Ejec. A Marzo	% Ejec. a Anual	Prog. Anual	Prog. a Marzo	Percibido a Marzo	% Percibido Marzo	% Percibido a Anual
GOM	34	24	24	100%	71%	215.023.898	53.990.063	57.046.515	106%	27%
GEF	10	9	9	100%	90%	20.947.357	5.217.465	7.768.739	149%	37%
GOI	3	3	3	100%	100%	988.441.813	219.706.668	269.143.423	123%	27%
GADM	4	3	3	100%	75%	7.712.897	932.759	664.109	71%	9%
GRH	3	2	2	100%	67%	181.520	40.380	26.168	65%	14%
SCRI	2	1	1	100%	50%	4.000	0	605	N/A	15%
SGR	1	0	0	N/A	0%	0	0	0	N/A	N/A
<b>SUB TOTALES (INGRESOS REALES)</b>	<b>57</b>	<b>42</b>	<b>42</b>	<b>100%</b>	<b>74%</b>	<b>1.232.311.485</b>	<b>279.887.335</b>	<b>334.649.559</b>	<b>120%</b>	<b>27%</b>
Partida 352.000 (GOI, GOM y GEF)						235.913.781	206.043.755	256.995.529	125%	109%
<b>SUB TOTALES</b>						<b>235.913.781</b>	<b>206.043.755</b>	<b>256.995.529</b>	<b>125%</b>	<b>109%</b>
<b>TOTALES</b>	<b>57</b>	<b>42</b>	<b>42</b>	<b>100%</b>	<b>74%</b>	<b>1.468.225.266</b>	<b>485.931.090</b>	<b>591.645.088</b>		
<b>INGRESOS PERCIBIDOS POR ENCIMA DE LO PROGRAMADO</b>								<b>54.762.224</b>		

**Cuadro N° 5**  
**INGRESOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS**  
**Al 31 de marzo de 2015**  
**(Expresado en Bolivianos)**

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Programado A Marzo	Percibido A Marzo	% Percibido A Marzo	% Percibido Anual
150	Tasas, Derechos y Otros Ingresos	287.497.585	71.499.554	102.466.524	143%	36%
160	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	409.116.796	85.500.525	104.184.458	122%	25%
100	Ingresos de Operación	535.697.104	122.887.256	127.998.577	104%	24%
<b>Sub total</b>		<b>1.232.311.485</b>	<b>279.887.335</b>	<b>334.649.559</b>	<b>120%</b>	<b>27%</b>
352.000	Disminución de Cuentas y Documentos por Cobrar y Otros Activos Financieros de Corto Plazo	235.913.781	206.043.755	256.995.529	125%	109%
<b>Sub total</b>		<b>235.913.781</b>	<b>206.043.755</b>	<b>256.995.529</b>	<b>125%</b>	<b>109%</b>
<b>Total</b>		<b>1.468.225.266</b>	<b>485.931.090</b>	<b>591.645.088</b>		
<b>Ingresos percibidos por encima de lo programado</b>				<b>54.762.224</b>		

#### 4. EJECUCIÓN DE POA (METAS) Y PRESUPUESTO DE GASTOS POR ÁREAS ORGÁNICAS

De las 459 metas programadas por las áreas, 452 fueron ejecutadas, registrándose un **98%** de ejecución, ubicándose en el rango de “**Óptimo**”. En relación a la programación anual (749 metas), la ejecución alcanzó al **60%**.

La ejecución real de gastos alcanzó a **Bs293.112.362.-** que representa el **66%** respecto a la programación a marzo 2015 (Bs442.015.684.-), que está en el rango de “**Regular**”; comparado con el presupuesto anual (Bs1.999.194.286.-) este representa el **15%**.

**Cuadro N° 6**  
**EJECUCIÓN POA Y PRESUPUESTO (GASTOS)**  
**Al 31 de marzo de 2015**

ÁREAS	EJECUCIÓN POA					EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				
	Prog Anual	Prog. a Marzo	Ejec. a Marzo	% Ejec. a Marzo	% Ejec. Anual	Programación Anual	Programado A Marzo	Ejecución A Marzo	% Ejecución A Marzo	% Ejecución Anual
GADM	166	112	112	100%	67%	352.255.274	74.759.980	21.092.724	28%	6%
APEC	152	95	95	100%	63%	377.662	253.500	36.015	14%	10%
GOM	53	35	35	100%	66%	1.287.995.543	305.095.615	228.867.672	75%	18%
GRH	50	26	26	100%	52%	125.301.314	28.344.140	25.233.794	89%	20%
GSIS	46	21	21	100%	46%	58.837.988	2.497.672	6.891.268	276%	12%
GAL	27	21	21	100%	78%	2.644.500	661.243	37.294	6%	1%
SPCG	22	12	12	100%	55%	22.673.654	30.000	0	0%	0%
SCRI	7	6	6	100%	86%	17.198.000	3.614.500	2.766.756	77%	16%
PRES	9	5	5	100%	56%	24.135	7.475	2.940	39%	12%
GOI	12	4	4	100%	33%	99.563.616	25.149.609	7.018.124	28%	7%
DIR	5	4	4	100%	80%	873.210	8.900	0	0%	0%
GGRAL	5	4	4	100%	80%	106.400	1.600	1.296	81%	1%
GAUD	9	3	3	100%	33%	215.000	5.000	246	5%	0%
GEF	119	83	81	98%	68%	5.216.732	532.310	140.095	26%	3%
SGR	28	11	10	91%	36%	20.545.500	828.000	822.158	99%	4%
SPI	17	6	5	83%	29%	4.815.758	64.390	165.700	257%	3%
DTR	22	11	8	73%	36%	550.000	161.750	36.280	22%	7%
<b>SUB TOTALES (Ejecución Real)</b>	<b>749</b>	<b>459</b>	<b>452</b>	<b>98%</b>	<b>60%</b>	<b>1.999.194.286</b>	<b>442.015.684</b>	<b>293.112.362</b>	<b>66%</b>	<b>15%</b>
Partida 662.000 (GOM,GEF, GADM,GOI,SCRI,SGR,GSIS,GRH y GAL)						569.898.563	559.839.627	176.073.085	31%	31%
<b>SUB TOTALES</b>						<b>569.898.563</b>	<b>559.839.627</b>	<b>176.073.085</b>	<b>31%</b>	<b>31%</b>
<b>TOTALES</b>	<b>749</b>	<b>459</b>	<b>452</b>	<b>98%</b>	<b>60%</b>	<b>2.569.092.849</b>	<b>1.001.855.311</b>	<b>469.185.447</b>		

**Cuadro N° 7**  
**GASTOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS**  
**Al 31 de marzo de 2015**  
**(Expresado en Bolivianos)**

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Programado A Marzo	Ejecución A Marzo	% Ejecución A Marzo	% Ejecución Anual
300	Materiales y Suministros	189.825.402	2.666.469	27.435.287	1029%	14%
100	Servicios Personales	113.627.377	23.299.104	23.911.634	103%	21%
600	Servicio de la Deuda Pública y Disminución Otros Pasivos	1.029.392.211	291.597.481	192.784.611	66%	19%
200	Servicios No Personales	155.063.346	35.623.936	22.318.812	63%	14%
800	Impuestos, Regalías y Tasas	827.358	161.476	54.247	34%	7%
500	Activos Financieros	23.706.275	280.000	67.677	24%	0%
700	Transferencias	305.300.350	74.654.675	16.304.203	22%	5%
900	Otros Gastos	74.231.011	18.563.752	3.200.100	17%	4%
400	Activos Reales	107.220.956	-4.831.209	7.035.789	-146%	7%
<b>Sub total</b>		<b>1.999.194.286</b>	<b>442.015.684</b>	<b>293.112.362</b>	<b>66%</b>	<b>15%</b>
662.000	Gastos Deven. no Pag.x Serv.No Pers.Mat.y Sum. Activos Reales y Financieros y Servicio de la Deuda	569.898.563	559.839.627	176.073.085	31%	31%
<b>Sub total</b>		<b>569.898.563</b>	<b>559.839.627</b>	<b>176.073.085</b>	<b>31%</b>	<b>31%</b>
<b>Total</b>		<b>2.569.092.849</b>	<b>1.001.855.311</b>	<b>469.185.447</b>		

## 5. METAS INCUMPLIDAS

A continuación se presentarán las metas incumplidas destacando, cuando corresponda, la relación existente con los movimientos presupuestarios.

Metas incumplidas con gastos programados y no ejecutados: En este grupo se encuentran la SPI y DTR, como se detalla en el siguiente cuadro:

**Cuadro N° 8**  
**EJECUCIÓN POA Y PRESUPUESTO DE GASTOS**  
**Al 31 de marzo de 2015**

Área	POA			PPTO		
	Programado A Marzo	Ejecución A Marzo	% Ejecución A Marzo	Programado A Marzo	Ejecución A Marzo	% Ejecución A Marzo
SPI	1	0	0%	55.990	0	0%
DTR	1	0	0%	30.000	0	0%
<b>Total</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>85.990</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

Metas incumplidas sin gastos programados ni ejecutados: En este grupo se encuentran el DTR, la GEF y la SGR, como se detalla en el siguiente cuadro:

**Cuadro N° 9**  
**EJECUCIÓN POA Y PRESUPUESTO DE GASTOS**  
**Al 31 de marzo de 2015**

Área	POA			PPTO		
	Programado A Marzo	Ejecución A Marzo	% Ejecución A Marzo	Programado A Marzo	Ejecución A Marzo	% Ejecución A Marzo
DTR	2	0	0%	0	0	N/A
GEF	2	0	0%	0	0	N/A
SGR	1	0	0%	0	0	N/A
<b>Total</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>N/A</b>