

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 ABRIL 2015**

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

INTRODUCCIÓN

El objetivo del seguimiento y evaluación del POA y Presupuesto del Banco Central de Bolivia (BCB) al 30 de abril 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)

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 a las modificaciones efectuadas por el MEFP, quedando con los montos y la distribución presentada en el cuadro 1.

Cuadro N° 2
POA DE INGRESOS Y GASTOS VIGENTE AL 30 de abril de 2015

TIPO	INGRESOS			GASTOS			TOTAL		
	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS
Funcionamiento	15	19	57	69	145	612	84	164	669
Desarrollo	0	0	0	55	73	132	55	73	132
TOTALES	15	19	57	124	218	744	139	237	801

2. EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

Para el análisis de la ejecución presupuestaria del total formulado y aprobado como se muestra en el Cuadro 1, se han separado los importes de los grupos presupuestarios 352.000 “Disminución de cuentas y documentos por cobrar y otros activos financieros de corto plazo” (**Bs235.913.781**) y 660.000 “Gastos devengados no pagados – otras fuentes” (**Bs570.164.989**), con el fin de exponer la ejecución real al mes de abril de 2015, puesto que los importes de los grupos citados anteriormente ya fueron registrados contablemente como ingresos y gastos de la gestión 2014.

De esta manera, los ingresos serán evaluados sobre un importe de Bs1.232.311.485.- y los gastos sobre Bs1.998.927.860.- como se muestra a continuación:

Cuadro N° 3
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO
Al 30 de abril de 2015
(Expresado en Bolivianos)

Tipo de Objetivo	Presupuesto				
	Programación Real Anual	Programado A Abril	Percibido/ Ejecutado A Abril	% Percibido/ Ejecutado A Abril	% Percibido/ Ejecutado Anual
Ingresos	1.232.311.485	392.607.707	470.246.731	120%	38%
Gastos	1.998.927.860	580.307.035	403.711.636	70%	20%
(Déficit)/Superávit	(766.616.375)	(187.699.328)	66.535.095		

3. EJECUCIÓN DE POA (METAS) Y PRESUPUESTO DE INGRESOS POR ÁREAS ORGÁNICAS

Se ejecutaron 43 metas programadas a abril 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 **75%** de cumplimiento.

Los ingresos reales percibidos al mes de abril 2015, fueron de Bs470.246.731.- que representa el **120%** con respecto a su programación de (Bs392.607.707.-), cifra que corresponde al rango “**Óptimo**” con un ingreso adicional de Bs77.639.024. Respecto a la programación anual, representa el 38% (Bs1.232.311.485.-).

Cuadro N° 4
EJECUCIÓN POA Y PRESUPUESTO (INGRESOS)
Al 30 de abril de 2015

ÁREAS/ UNIDADES	EJECUCIÓN POA					EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				
	Prog. Anual	Prog. a Abril	Ejec. a Abril	%Ejec. a Abril	%Ejec. a Anual	Programación Anual	Programación a Abril	Percibido a Abril	%Percibido a Abril	%Percibido a Anual
GOM	34	24	24	100%	71%	215.023.898	71.604.224	76.578.634	107%	36%
GEF	10	9	9	100%	90%	20.947.357	6.966.840	9.284.197	133%	44%
GOI	3	3	3	100%	100%	988.441.813	312.830.630	383.157.039	122%	39%
GADM	4	3	3	100%	75%	7.712.897	1.152.173	1.196.565	104%	16%
GRH	3	3	3	100%	100%	181.520	53.840	29.152	54%	16%
SCRI	2	1	1	100%	50%	4.000	0	1.144	0%	29%
SGR	1	0	0	N/A	0%	0	0	0	N/A	N/A
TOTALES	57	43	43	100%	75%	1.232.311.485	392.607.707	470.246.731	120%	38%
							Ingreso adicional	77.639.024		

Cuadro N° 5
INGRESOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS
Al 30 de abril de 2015
(Expresado en Bolivianos)

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Programación a Abril	Percibido a Abril	%Percibido a Abril	%Percibido Anual
150	Tasas, Derechos y Otros Ingresos	287.497.585	94.717.475	146.896.571	155%	51%
160	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	409.116.796	131.028.799	144.887.574	111%	35%
100	Ingresos de Operaciones	535.697.104	166.861.433	178.462.586	107%	33%
	Total	1.232.311.485	392.607.707	470.246.731	120%	38%

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

De las 494 metas programadas por las áreas, 480 fueron ejecutadas, registrándose un **97%** de ejecución, ubicándose en el rango de “**Óptimo**”. En relación a la programación anual (744 metas), la ejecución alcanzó al **65%**.

La ejecución real de gastos alcanzó a Bs403.711.636.- que representa el **70%** respecto a la programación a abril 2015 (Bs580.307.035.-), que está en el rango de “**Regular**”; comparado con el presupuesto anual (Bs1.998.927.860.-) este representa el **20%**.

**Cuadro N° 6
EJECUCIÓN POA Y PRESUPUESTO (GASTOS)
Al 30 de abril de 2015**

ÁREAS	EJECUCION POA									EJECUCION PRESUPUESTARIA				
	Prog Anual	Prog. a Abril	Ejec. a Abril	%Ejec. a Abril	%Ejec. Anual	No Ejec. a Abril	Metas adelantadas	Ejec. a Abril más metas adelantadas	%Ejec. a Abril mas metas adelantadas	Programación Anual	Programación a Abril	Ejecución a Abril	%Ejecución a Abril	%Ejecución Anual
GADM	166	119	118	99%	71%	1	1	119	100%	352.255.274	105.985.352	57.897.317	55%	16%
APEC	152	104	104	100%	68%	0		104	100%	377.662	291.000	72.030	25%	19%
GOM	48	37	37	100%	77%	0	2	39	105%	1.287.995.543	390.216.311	286.184.966	73%	22%
GRH	50	28	28	100%	56%	0	1	29	104%	125.301.314	36.741.848	33.797.043	92%	27%
GSIS	46	23	23	100%	50%	0		23	100%	58.837.988	5.666.896	8.547.311	151%	15%
GAL	27	21	21	100%	78%	0		21	100%	2.644.500	798.324	55.149	7%	2%
SPCG	22	12	11	92%	50%	1	1	12	100%	22.673.654	30.000	0	0%	0%
SCRI	7	6	6	100%	86%	0		6	100%	17.198.000	4.507.000	5.985.175	133%	35%
PRES	9	5	5	100%	N/A	0		5	100%	24.135	9.075	3.848	42%	16%
GOI	12	6	6	100%	50%	0		6	100%	99.297.190	33.168.226	9.320.148	28%	9%
DIR	5	4	4	100%	N/A	0		4	100%	873.210	10.200	0	0%	0%
GGRAL	5	4	4	100%	N/A	0		4	100%	106.400	1.600	1.296	81%	1%
GAUD	9	5	4	80%	44%	1		4	80%	215.000	85.000	246	0%	0%
GEF	119	89	85	96%	71%	4		85	96%	5.216.732	1.298.323	185.206	14%	4%
SGR	28	11	10	91%	36%	1	5	15	136%	20.545.500	1.124.000	1.459.922	130%	7%
SPI	17	6	5	83%	29%	1		5	83%	4.815.758	120.380	165.700	138%	3%
DTR	22	14	9	64%	41%	5	1	10	71%	550.000	253.500	36.280	14%	7%
TOTAL	744	494	480	97%	65%	14	11	491	99%	1.998.927.860	580.307.035	403.711.636	70%	20%

**Cuadro N° 7
GASTOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS
Al 30 de abril de 2015
(Expresado en Bolivianos)**

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Programado A Abril	Ejecución A Abril	% Ejecución A Abril	% Ejecución Anual
300	Materiales y Suministros	189.825.402	3.821.453	24.108.232	631%	13%
400	Activos Reales	107.220.956	7.075.341	9.029.956	128%	8%
100	Servicios Personales	113.627.377	31.143.921	31.937.163	103%	28%
200	Servicios No Personales	155.063.346	45.554.981	31.679.578	70%	20%
600	Servicio de la Deuda Pública y Disminución Otros Pasivos	1.029.125.785	372.838.405	251.394.096	67%	24%
700	Transferencias	305.300.350	94.669.675	51.256.174	54%	17%
800	Impuestos, Regalías y Tasas	827.358	178.923	69.970	39%	8%
500	Activos Financieros	23.706.275	360.000	91.172	25%	0%
900	Otros Gastos	74.231.011	24.664.336	4.145.295	17%	6%
Total		1.998.927.860	580.307.035	403.711.636	70%	20%

5. METAS INCUMPLIDAS

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

Metas incumplidas con gastos presupuestados y no ejecutados: En este grupo se encuentran las siguientes áreas:

**Cuadro N° 8
EJECUCIÓN POA Y PRESUPUESTO DE GASTOS
Al 30 de abril de 2015**

Área	POA (Gastos)			PPTO (Gastos)		
	Programado A Abril	Ejecución A Abril	% Ejecución A Abril	Programado A Abril	Ejecución A Abril	% Ejecución A Abril
GEF	1	-	0%	200.000	-	0%
SPI	1	-	0%	111.980	-	0%
GAUD	1	-	0%	80.000	-	0%
DTR	1	-	0%	30.000	-	0%
Total	4	-	0%	421.980	-	0%

Metas incumplidas sin gastos presupuestados: En este grupo se encuentran las siguientes áreas:

**Cuadro N° 9
EJECUCIÓN POA Y PRESUPUESTO DE GASTOS
Al 30 de abril de 2015**

Área	POA (Gastos)			PPTO (Gastos)		
	Programado A Abril	Ejecución A Abril	% Ejecución A Abril	Programado A Abril	Ejecución A Abril	% Ejecución A Abril
DTR	3	-	0%	-	-	N/A
GEF	3	-	0%	-	-	N/A
GADM	1	-	0%	-	-	N/A
SGR	1	-	0%	-	-	N/A
SPCG	1	-	0%	-	-	N/A
Total	9	-	0%	-	-	N/A

Metas incumplidas con gastos ejecutados por debajo de lo presupuestado: En este grupo se encuentra la DTR, como se detalla en el siguiente cuadro:

**Cuadro N° 10
EJECUCIÓN POA Y PRESUPUESTO DE GASTOS
Al 30 de abril de 2015**

Área	POA (Gastos)			PPTO (Gastos)		
	Programado A Abril	Ejecución A Abril	% Ejecución A Abril	Programado A Abril	Ejecución A Abril	% Ejecución A Abril
DTR	1	-	0%	193.500	36.280	19%
Total	1	-	0%	193.500	36.280	19%