

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 MAYO 2015**

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

INTRODUCCIÓN

El objetivo del seguimiento y evaluación del POA y Presupuesto del Banco Central de Bolivia (BCB) al 31 de mayo de 2015, es evaluar de forma articulada el cumplimiento de las metas y 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 31 de mayo de 2015

TIPO	INGRESOS			GASTOS			TOTAL		
	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS
Funcionamiento	16	20	60	72	154	622	88	174	682
Desarrollo	0	0	0	58	74	133	58	74	133
TOTALES	16	20	60	130	228	755	146	248	815

2. EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

Para una mejor exposición y mostrar la ejecución presupuestaria real al mes de seguimiento, 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), puesto que ya fueron registrados contablemente como ingresos y gastos de la gestión 2014.

Como resultado de la separación de los importes devengados en la gestión 2014, los ingresos serán evaluados sobre un importe de Bs1.232.311.485.- y los gastos sobre Bs1.998.927.860.- como se muestra en el siguiente cuadro:

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

Tipo de Objetivo	PRESUPUESTO REAL				
	Programación Anual	Programación a Mayo	Percibido/ Ejecutado a Mayo	% Percibido/ Ejecutado a Mayo	% Percibido/ Ejecutado Anual
Ingresos	1.232.311.485	492.299.863	604.636.855	123%	49%
Gastos	1.998.927.860	738.881.871	509.789.000	69%	26%
(Déficit)/Superávit	(766.616.375)	(246.582.008)	94.847.855		

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

Se ejecutaron 50 metas programadas a mayo 2015, con un cumplimiento del **100%**, quedando en el rango “**Óptimo**” de ejecución. Con respecto a la programación anual (60 metas programadas) la ejecución alcanzó al **83%** de cumplimiento.

Los ingresos reales percibidos al mes de mayo 2015, fueron de Bs604.636.855.- que representa el **123%** con respecto a su programación de (Bs492.299.863.-), cifra que corresponde al rango “**Óptimo**” con un ingreso adicional de Bs112.336.992.-. Respecto a la programación anual, representa el 49% (Bs1.232.311.485.-).

Cuadro N° 4
EJECUCIÓN DEL POA Y PRESUPUESTO (INGRESOS)
Al 31 de mayo de 2015

ÁREAS/ UNIDADES	EJECUCIÓN POA					EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				
	Prog. Anual	Prog. a Mayo	Ejec. a Mayo	% Ejec. a Mayo	% Ejec. a Anual	Programación Anual	Programación a Mayo	Percibido a Mayo	% Percibido a Mayo	% Percibido a Anual
GADM	4	3	3	100%	75%	7.712.897	1.322.580	1.780.175	135%	23%
GOM	32	24	24	100%	75%	200.806.342	75.501.914	95.414.506	126%	48%
GOI	3	3	3	100%	100%	988.441.813	392.491.353	494.779.174	126%	50%
GEF	10	10	10	100%	100%	20.947.357	8.699.160	10.920.308	126%	52%
GRH	3	3	3	100%	100%	181.520	67.300	60.653	90%	33%
SCRI	2	2	2	100%	100%	4.000	0	1.283	0%	32%
GTES	5	4	4	N/A	80%	14.217.556	14.217.556	1.680.617	12%	12%
SGR	1	1	1	N/A	100%	0	0	139	0%	0%
TOTALES	60	50	50	100%	83%	1.232.311.485	492.299.863	604.636.855	123%	49%
							Ingreso adicional	112.336.992		

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

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Programación a Mayo	Percibido a Mayo	% Percibido a Mayo	% Percibido a Anual
150	Tasas, Derechos, y Otros Ingresos	287.497.585	118.331.581	182.270.212	154%	63%
100	Ingresos de Operaciones	535.697.104	211.131.209	242.741.435	115%	45%
160	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	409.116.796	162.837.073	179.625.208	110%	44%
TOTALES		1.232.311.485	492.299.863	604.636.855	123%	49%

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

De las 523 metas programadas por las áreas, 525 fueron ejecutadas, registrándose un **100%** de ejecución, ubicándose en el rango de “**Óptimo**”. En relación a la programación anual (755 metas), la ejecución alcanzó al **67%**.

La ejecución real de gastos alcanzó a Bs509.789.000.- que representa el **69%** respecto a la programación a mayo 2015 (Bs738.881.871.-), que está en el rango de “**Regular**”; comparado con el presupuesto anual (Bs1.998.927.860.-) representa el **26%**.

Cuadro N° 6
EJECUCIÓN DEL POA Y PRESUPUESTO (GASTOS)
Al 31 de mayo de 2015

ÁREAS	EJECUCIÓN POA										EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				
	Prog Anual	Prog. a Mayo	Ejec. a Mayo	% Ejec. a Mayo	% Ejec. Anual	No Ejec. a Mayo	% No Ejec. a Mayo	Metas adelantadas	Ejec. a Mayo más metas adelantadas	% Ejec. a Mayo más metas adelantadas	Programación Anual	Programación a Mayo	Ejecución a Mayo	% Ejecución a Mayo	% Ejecución Anual
APEC	149	113	113	100%	76%	0	0%		113	100%	377.662	291.000	72.030	25%	19%
GOM	48	37	37	100%	77%	0	0%	4	41	111%	1.091.480.747	319.809.736	347.362.065	109%	32%
GRH	50	29	29	100%	58%	0	0%	1	30	103%	125.301.314	44.912.642	45.332.751	101%	36%
GSIS	46	25	25	100%	54%	0	0%		25	100%	58.837.988	6.996.120	8.883.719	127%	15%
GAL	27	21	21	100%	78%	0	0%		21	100%	2.644.500	935.407	70.409	8%	3%
SCRI	7	6	6	100%	86%	0	0%		6	100%	17.198.000	5.414.500	6.696.171	124%	39%
PRES	9	5	5	100%	56%	0	0%		5	100%	24.135	10.625	4.427	42%	18%
GOI	12	6	6	100%	50%	0	0%		6	100%	99.297.190	41.217.658	11.208.022	27%	11%
DIR	5	4	4	100%	80%	0	0%		4	100%	873.210	11.500	3.910	34%	0%
GGRAL	5	4	4	100%	80%	0	0%		4	100%	106.400	3.200	3.200	100%	3%
GADM	166	124	123	99%	74%	-1	-1%	3	126	102%	352.255.274	118.888.378	88.006.796	74%	25%
GEF	119	94	90	96%	76%	-4	-4%		90	96%	5.216.732	2.018.029	224.553	11%	4%
SPCG	22	12	11	92%	50%	-1	-8%	2	13	108%	22.673.654	30.000	0	0%	0%
GTES	14	6	5	83%	36%	-1	-17%	1	6	100%	196.514.796	196.514.796	44.150	0%	0%
SGR	28	11	9	82%	32%	-2	-18%	5	14	127%	20.545.500	1.390.000	1.645.866	118%	8%
DTR	22	15	12	80%	55%	-3	-20%	1	13	87%	550.000	268.500	64.985	24%	12%
SPI	17	6	4	67%	24%	-2	-33%		4	67%	4.815.758	132.780	165.700	125%	3%
GAUD	9	5	3	60%	33%	-2	N/A	1	4	80%	215.000	37.000	246	1%	0%
TOTALES	755	523	507	97%	67%	-16	-3%	18	525	100%	1.998.927.860	738.881.871	509.789.000	69%	26%

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

Código	Descripción del Grupo	Programación Anual	Programación a Mayo	Ejecución a Mayo	% Ejecución a Mayo	% Ejecución Anual
300	Materiales y Suministros	189.825.402	4.778.848	24.637.429	516%	13%
100	Servicios Personales	113.627.377	38.831.840	42.948.548	111%	38%
200	Servicios no Personales	155.063.346	55.416.133	38.497.067	69%	25%
700	Transferencias	305.300.350	114.695.300	78.918.609	69%	26%
600	Servicio de la Deuda Pública y Disminución Otros Pasivos	1.029.125.785	494.464.744	310.309.350	63%	30%
800	Impuestos, Regalías y Tasas	827.358	362.505	85.347	24%	10%
500	Activos Financieros	23.706.275	460.000	91.352	20%	0%
900	Otros Gastos	74.231.011	30.764.920	4.997.969	16%	7%
400	Activos Reales	107.220.956	-892.419	9.303.329	-1042%	9%
TOTALES		1.998.927.860	738.881.871	509.789.000	69%	26%

5. METAS INCUMPLIDAS

De 523 metas programadas al mes de mayo, 16 no fueron ejecutadas, lo que representa el **3%** respecto a la programación del periodo de evaluación. El mayor número de metas incumplidas corresponden a la GEF (4 metas) y al DTR (3 metas), como se muestra a en el siguiente cuadro:

Cuadro N° 8
METAS INCUMPLIDAS (GASTOS)
Al 31 de mayo de 2015

ÁREAS	EJECUCIÓN POA								
	Prog Anual	Prog. a Mayo	Ejec. a Mayo	% Ejec. a Mayo	% Ejec. Anual	No Ejec. a Mayo	% No Ejec. a Mayo	Metas adelantadas	Ejec. a Mayo más metas adelantadas
GEF	119	94	90	96%	76%	-4	-4%		90
DTR	22	15	12	80%	55%	-3	-20%	1	13
SGR	28	11	9	82%	32%	-2	-18%	5	14
SPI	17	6	4	67%	24%	-2	-33%		4
GAUD	9	5	3	60%	33%	-2	-40%	1	4
GADM	166	124	123	99%	74%	-1	-1%	3	126
SPCG	22	12	11	92%	50%	-1	-8%	2	13
GTES	14	6	5	83%	36%	-1	-17%	1	6
APEC	149	113	113	100%	76%	0	0%		113
GOM	48	37	37	100%	77%	0	0%	4	41
GRH	50	29	29	100%	58%	0	0%	1	30
GSIS	46	25	25	100%	54%	0	0%		25
GAL	27	21	21	100%	78%	0	0%		21
SCRI	7	6	6	100%	86%	0	0%		6
PRES	9	5	5	100%	56%	0	0%		5
GOI	12	6	6	100%	50%	0	0%		6
DIR	5	4	4	100%	80%	0	0%		4
GGRAL	5	4	4	100%	80%	0	0%		4
TOTALES	755	523	507	97%	67%	-16	-3%	18	525