

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 JUNIO 2015**

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

INTRODUCCIÓN

El objetivo del seguimiento y evaluación del POA y Presupuesto del Banco Central de Bolivia (BCB) al 30 de junio 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 de fecha 13 de diciembre de 2014** 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, adecuándolo a las modificaciones efectuadas por el MEFP en los grupos presupuestarios de gastos, los mismos no afectan el monto total aprobado por el Directorio mediante R.D 104/2014.

Cuadro N° 2
POA DE INGRESOS Y GASTOS (VIGENTE)
AL 30 de junio de 2015

TIPO	INGRESOS			GASTOS			TOTAL		
	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS
Funcionamiento	16	20	60	71	153	618	87	173	678
Desarrollo	0	0	0	58	74	132	58	74	132
TOTALES	16	20	60	129	227	750	145	247	810

2. EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

En el Cuadro N° 1 se presenta el total formulado y aprobado del presupuesto 2015. Sin embargo, para una mejor exposición y para mostrar la ejecución presupuestaria real anual y 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**), debido a que estos representan únicamente

flujo de efectivo, porque ya fueron registrados contablemente como ingresos y gastos en 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 30 de junio de 2015
(Expresado en Bolivianos)

Tipo de Objetivo	PRESUPUESTO REAL				
	Programación Anual	Programación a Junio	Percibido/Ejecutado a Junio	%Percibido/Ejecutado a Junio	%Percibido/Ejecutado Anual
Ingresos	1.232.311.485	591.370.673	759.136.000	128%	62%
Gastos	1.998.927.860	904.570.857	605.637.792	67%	30%
(Déficit)/Superávit	(766.616.375)	(313.200.184)	153.498.208		

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

Se ejecutaron 50 metas programadas a junio 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 junio 2015, fueron de Bs759.136.001.- que representa el **128%** con respecto a su programación de (Bs591.370.673.-), cifra que corresponde al nivel “**Óptimo**” con un ingreso adicional de Bs167.765.328.-. Respecto a la programación real anual de Bs1.232.311.485 representa el **62%**, como se expone a continuación.

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

ÁREAS/ UNIDADES	EJECUCIÓN POA					EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				
	Prog. Anual	Prog. a Junio	Ejec. a Junio	%Ejec. a Junio	%Ejec. a Anual	Programación Anual	Programación a Junio	Percibido a Junio	%Percibido a Junio	%Percibido a Anual
GADM	4	3	3	100%	75%	7.712.897	1.494.166	2.115.634	142%	27%
GOM	32	24	24	100%	75%	200.806.342	93.114.375	113.696.738	122%	57%
GOI	3	3	3	100%	100%	988.441.813	472.043.045	627.780.361	133%	64%
GEF	10	10	10	100%	100%	20.947.357	10.420.771	12.364.446	119%	59%
GRH	3	3	3	100%	100%	181.520	80.760	93.172	115%	51%
SCRI	2	2	2	100%	100%	4.000	0	1.353	0%	34%
GTES	5	4	4	N/A	80%	14.217.556	14.217.556	3.084.157	22%	22%
SGR	1	1	1	N/A	100%	0	0	139	0%	0%
TOTALES	60	50	50	100%	83%	1.232.311.485	591.370.673	759.136.000	128%	62%
							Ingreso adicional	167.765.327		

Cuadro Nº 5
INGRESOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS
Al 30 de junio de 2015
(Expresado en Bolivianos)

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Programación a Junio	Percibido a Junio	%Percibido a Junio	%Percibido a Anual
150	Tasas, Derechos, y Otros Ingresos	287.497.585	141.776.842	230.815.850	163%	80%
100	Ingresos de Operaciones	535.697.104	254.948.484	313.431.945	123%	59%
160	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	409.116.796	194.645.347	214.888.205	110%	53%
TOTALES		1.232.311.485	591.370.673	759.136.000	128%	62%

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

De las 552 metas programadas por las áreas, 548 fueron ejecutadas, registrándose un **99%** de ejecución, ubicándose en el nivel **“Óptimo”**. En relación a la programación anual (750 metas), la ejecución alcanzó al **71%**.

La ejecución real alcanzó a Bs605.637.792.- que representa el **67%** respecto a la programación a junio 2015 (Bs904.570.857.-), que está en el nivel **“Regular”**; comparado con el presupuesto anual (Bs1.998.927.860.-) representa el **30%**.

Cuadro Nº 6
EJECUCIÓN DEL POA Y PRESUPUESTO (GASTOS)
Al 30 de junio de 2015

ÁREAS	EJECUCIÓN POA										EJECUCION PRESUPUESTARIA				
	Prog Anual	Prog. a Junio	Ejec. a Junio	%Ejec. a Junio	%Ejec. Anual	No Ejec. a Junio	%No Ejec. a Junio	Metas adelantadas	Ejec. a Junio más metas adelantadas	%Ejec. a Junio más metas adelantadas	Programación Anual	Programación a Junio	Ejecución a Junio	%Ejecución a Junio	%Ejecución Anual
APEC	149	119	119	100%	80%	0	0%		119	100%	377.662	291.000	72.030	25%	19%
GOM	48	37	37	100%	77%	0	0%	4	41	111%	1.047.810.747	362.647.994	400.462.886	110%	38%
GAL	27	22	22	100%	81%	0	0%		22	100%	2.644.500	1.322.490	79.942	6%	3%
SCRI	7	6	6	100%	86%	0	0%		6	100%	17.198.000	6.857.500	7.004.759	102%	41%
PRES	9	5	5	100%	56%	0	0%		5	100%	24.135	12.295	6.635	54%	27%
GOI	12	8	8	100%	67%	0	0%		8	100%	99.297.190	49.430.618	14.972.302	30%	15%
DIR	5	4	4	100%	80%	0	0%		4	100%	873.210	12.800	3.910	31%	0%
GGRAL	5	4	4	100%	80%	0	0%		4	100%	106.400	3.200	3.200	100%	3%
GEF	113	92	91	99%	81%	-1	-1%		91	99%	5.216.732	2.501.438	365.512	15%	7%
GADM	166	130	127	98%	77%	-3	-2%	3	130	100%	352.255.274	155.875.840	113.331.299	73%	32%
GRH	50	31	30	97%	60%	-1	-3%	1	31	100%	125.301.314	61.344.772	54.261.154	88%	43%
GSIS	46	31	30	97%	65%	-1	-3%		30	97%	58.837.988	21.438.344	12.172.403	57%	21%
GTES	14	7	6	86%	43%	-1	-14%	1	7	100%	196.514.796	196.514.796	749.686	0%	0%
SPCG	22	12	10	83%	45%	-2	-17%	3	13	108%	22.673.654	30.000	0	0%	0%
SGR	28	11	9	82%	32%	-2	-18%	5	14	127%	20.545.500	1.686.000	1.905.455	113%	9%
GAUD	9	7	5	71%	56%	-2	N/A	1	6	86%	215.000	53.000	246	0%	0%
DTR	22	17	12	71%	55%	-5	-29%	1	13	76%	550.000	315.000	80.673	26%	15%
SPI	18	9	4	44%	22%	-5	-56%		4	44%	48.485.758	44.233.770	165.700	0%	0%
TOTALES	750	552	529	96%	71%	-23	-4%	19	548	99%	1.998.927.860	904.570.857	605.637.792	67%	30%

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

Código	Descripción del Grupo	Programación Anual	Programación a Junio	Ejecución a Junio	% Ejecución a Junio	% Ejecución Anual
300	Materiales y Suministros	189.825.402	6.294.833	25.738.423	409%	14%
100	Servicios Personales	113.627.377	53.175.196	51.393.880	97%	45%
200	Servicios no Personales	155.063.346	67.099.668	47.193.848	70%	30%
700	Transferencias	305.300.350	148.730.696	100.578.938	68%	33%
600	Servicio de la Deuda Pública y Disminución Otros Pasivos	985.455.785	533.483.837	360.216.958	68%	37%
400	Activos Reales	150.680.956	57.477.171	12.626.661	22%	8%
500	Activos Financieros	23.706.275	590.000	126.314	21%	1%
900	Otros Gastos	74.231.011	37.115.504	7.662.846	21%	10%
800	Impuestos, Regalías y Tasas	1.037.358	603.952	99.924	17%	10%
TOTALES		1.998.927.860	904.570.857	605.637.792	67%	30%

5. METAS INCUMPLIDAS

De 552 metas programadas al mes de junio, 23 no fueron ejecutadas, lo que representa el 4% respecto a la programación del periodo de evaluación. El mayor número de metas incumplidas corresponden a la SPI (5 metas), al DTR (5 metas), a la GADM (3) como se muestra a en el siguiente cuadro:

Cuadro N° 8
METAS INCUMPLIDAS (GASTOS)
Al 30 de junio de 2015

ÁREAS	EJECUCIÓN POA									
	Prog Anual	Prog. a Junio	Ejec. a Junio	% Ejec. a Junio	% Ejec. Anual	No Ejec. a Junio	% No Ejec. a Junio	Metas adelantadas	Ejec. a Junio más metas adelantadas	% Ejec. a Junio más metas adelantadas
SPI	18	9	4	44%	22%	-5	-56%		4	44%
DTR	22	17	12	71%	55%	-5	-29%	1	13	76%
GADM	166	130	127	98%	77%	-3	-2%	3	130	100%
SPCG	22	12	10	83%	45%	-2	-17%	3	13	108%
SGR	28	11	9	82%	32%	-2	-18%	5	14	127%
GAUD	9	7	5	71%	56%	-2	-29%	1	6	86%
GEF	113	92	91	99%	81%	-1	-1%		91	99%
GTES	14	7	6	86%	43%	-1	-14%	1	7	100%
GRH	50	31	30	97%	60%	-1	-3%	1	31	100%
GSIS	46	31	30	97%	65%	-1	-3%		30	97%
APEC	149	119	119	100%	80%	0	0%		119	100%
GOM	48	37	37	100%	77%	0	0%	4	41	111%
GAL	27	22	22	100%	81%	0	0%		22	100%
SCRI	7	6	6	100%	86%	0	0%		6	100%
PRES	9	5	5	100%	56%	0	0%		5	100%
GOI	12	8	8	100%	67%	0	0%		8	100%
DIR	5	4	4	100%	80%	0	0%		4	100%
GGRAL	5	4	4	100%	80%	0	0%		4	100%
TOTALES	750	552	529	96%	71%	-23	-4%	19	548	99%