

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 JULIO 2015**

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

INTRODUCCIÓN

El objetivo del seguimiento y evaluación del POA y Presupuesto del Banco Central de Bolivia (BCB) al 31 de julio 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 31 de julio de 2015**

TIPO	INGRESOS			GASTOS			TOTAL		
	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS
Funcionamiento	16	20	60	71	153	619	87	173	679
Desarrollo	0	0	0	59	75	134	59	75	134
TOTALES	16	20	60	130	228	753	146	248	813

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 31 de julio de 2015
(Expresado en Bolivianos)**

Tipo de Objetivo	PRESUPUESTO REAL				
	Programación Anual	Programación a Julio	Percibido/ Ejecutado a Julio	% Percibido/ Ejecutado a Julio	% Percibido/ Ejecutado Anual
Ingresos	1.232.311.485	697.020.866	868.132.221	125%	70%
Gastos	1.998.927.860	1.157.750.270	683.173.147	59%	34%
(Déficit)/Superávit	(766.616.375)	(460.729.404)	184.959.074		

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

Se ejecutaron 50 metas programadas a julio 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 julio 2015, fueron de Bs868.132.221.- que representa el **125%** con respecto a su programación de (Bs697.020.866.-), cifra que corresponde al nivel “**Óptimo**” con un ingreso de Bs171.111.355.- por encima de lo presupuestado. Respecto a la programación real anual de Bs1.232.311.485.- representa el 70%, como se expone a continuación.

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

ÁREAS/ UNIDADES	EJECUCIÓN POA					EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				
	Prog. Anual	Prog. a Julio	Ejec. a Julio	% Ejec. a Julio	% Ejec. a Anual	Programación Anual	Programación a Julio	Percibido a Julio	% Percibido a Julio	% Percibido a Anual
GADM	4	3	3	100%	75%	7.712.897	1.657.619	2.575.113	155%	33%
GOM	32	24	24	100%	75%	200.806.342	111.229.621	133.693.607	120%	67%
GOI	3	3	3	100%	100%	988.441.813	557.670.345	712.680.584	128%	72%
GEF	10	10	10	100%	100%	20.947.357	12.151.505	14.698.161	121%	70%
GRH	3	3	3	100%	100%	181.520	94.220	139.179	148%	77%
GTES	5	4	4	N/A	80%	14.217.556	14.217.556	4.343.898	31%	31%
SCRI	2	2	2	100%	100%	4.000	0	1.540	0%	39%
SGR	1	1	1	N/A	100%	0	0	139	0%	0%
TOTALES	60	50	50	100%	83%	1.232.311.485	697.020.866	868.132.221	125%	70%
Ingreso por encima de lo presupuestado								171.111.355		

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

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Programación a Julio	Percibido a Julio	% Percibido a Julio	% Percibido a Anual
150	Tasas, Derechos, y Otros Ingresos	287.497.585	165.225.180	264.111.267	160%	92%
100	Ingresos de Operaciones	535.697.104	301.610.264	350.912.481	116%	66%
160	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	409.116.796	230.185.422	253.108.473	110%	62%
TOTALES		1.232.311.485	697.020.866	868.132.221	125%	70%

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

De las 580 metas programadas por las áreas, 565 fueron ejecutadas lo que significa un **97%** de ejecución, ubicándose en el nivel **“Óptimo”**. En relación a la programación anual (753 metas), la ejecución alcanzó al **73%**.

La ejecución real alcanzó a Bs683.173.147.- que representa el **59%** respecto a la programación a julio 2015 (Bs1.157.750.270.-), que está en el nivel **“Regular”**; comparado con el presupuesto anual (Bs1.998.927.860.-) representa el **34%**.

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

ÁREAS	EJECUCIÓN POA								EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				
	Prog Anual	Prog. a Julio	Ejec. a Julio	% Ejec. a Julio	% Ejec. Anual	Metas adelantadas	Ejec. a Julio más metas adelantadas	% Ejec. a Julio más metas adelantadas	Programación Anual	Programación a Julio	Ejecución a Julio	% Ejecución a Julio	% Ejecución Anual
APEC	149	119	119	100%	80%		119	100%	377.662	328.500	108.045	33%	29%
GOM	48	37	37	100%	77%	4	41	111%	1.044.310.747	566.210.208	448.812.935	79%	43%
PRES	9	7	7	100%	78%		7	100%	24.135	16.010	7.088	44%	29%
GOI	12	9	9	100%	75%		9	100%	99.297.190	57.986.498	19.392.046	33%	20%
DIR	5	4	4	100%	80%		4	100%	873.210	14.100	3.910	28%	0%
GGRAL	5	4	4	100%	80%		4	100%	106.400	53.200	3.200	6%	3%
GEF	113	95	93	98%	82%		93	98%	5.216.732	2.952.150	409.448	14%	8%
GADM	166	135	132	98%	80%	3	135	100%	352.255.274	177.378.826	127.445.869	72%	36%
GRH	51	37	36	97%	71%		36	97%	125.601.314	69.620.571	63.422.836	91%	50%
GAL	27	23	22	96%	81%		22	96%	2.644.500	1.459.573	93.900	6%	4%
GSIS	46	33	31	94%	67%		31	94%	58.537.988	26.957.568	12.450.625	46%	21%
SCRI	7	7	6	86%	86%		6	86%	17.198.000	7.986.500	7.499.072	94%	44%
SGR	28	14	12	86%	43%	3	15	107%	20.545.500	1.967.000	2.169.300	110%	11%
GTES	15	7	6	86%	40%	1	7	100%	200.014.796	200.014.796	1.063.734	1%	1%
SPCG	23	14	11	79%	48%	2	13	93%	22.673.654	30.000	0	0%	0%
GAUD	9	7	5	71%	56%	1	6	86%	215.000	169.000	246	0%	0%
DTR	22	17	12	71%	55%	1	13	76%	550.000	360.000	125.193	35%	23%
SPI	18	11	4	36%	22%		4	36%	48.485.758	44.245.770	165.700	0%	0%
TOTALES	753	580	550	95%	73%	15	565	97%	1.998.927.860	1.157.750.270	683.173.147	59%	34%

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

Código	Descripción del Grupo	Programación Anual	Programación a Julio	Ejecución a Julio	%Ejecución a Julio	%Ejecución Anual
100	Servicios Personales	113.627.377	60.941.564	60.146.682	99%	53%
200	Servicios no Personales	155.348.603	77.765.562	53.644.315	69%	35%
700	Transferencias	305.300.350	168.745.696	113.593.388	67%	37%
600	Servicio de la Deuda Pública y Disminución Otros Pasivos	985.455.785	608.925.653	405.683.787	67%	41%
900	Otros Gastos	74.231.011	43.228.088	10.713.477	25%	14%
400	Activos Reales	150.380.956	64.077.341	12.794.981	20%	9%
300	Materiales y Suministros	189.840.145	132.754.967	26.354.369	20%	14%
800	Impuestos, Regalías y Tasas	1.037.358	621.399	115.414	19%	11%
500	Activos Financieros	23.706.275	690.000	126.734	18%	1%
TOTALES		1.998.927.860	1.157.750.270	683.173.147	59%	34%

5. METAS INCUMPLIDAS

De 580 metas programadas al mes de julio, 30 no fueron ejecutadas, lo que representa el 5% respecto a la programación del periodo de evaluación. El mayor número de metas incumplidas corresponden a la SPI (7 metas), al DTR (5 metas), a la SPCG (3 metas) y a la GADM (3 metas) como se muestra a en el siguiente cuadro:

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

ÁREAS	EJECUCIÓN POA									
	Prog Anual	Prog. a Julio	Ejec. a Julio	% Ejec. a Julio	% Ejec. Anual	No Ejec. a Julio	% No Ejec. a Julio	Metas adelantadas	Ejec. a Julio más metas adelantadas	% Ejec. a Julio más metas adelantadas
SPI	18	11	4	36%	22%	-7	-64%		4	36%
DTR	22	17	12	71%	55%	-5	-29%	1	13	76%
SPCG	23	14	11	79%	48%	-3	-21%	2	13	93%
GADM	166	135	132	98%	80%	-3	-2%	3	135	100%
GAUD	9	7	5	71%	56%	-2	-29%	1	6	86%
GEF	113	95	93	98%	82%	-2	-2%		93	98%
GSIS	46	33	31	94%	67%	-2	-6%		31	94%
SGR	28	14	12	86%	43%	-2	-14%	3	15	107%
GRH	51	37	36	97%	71%	-1	-3%		36	97%
GAL	27	23	22	96%	81%	-1	-4%		22	96%
SCRI	7	7	6	86%	86%	-1	-14%		6	86%
GTES	15	7	6	86%	40%	-1	-14%	1	7	100%
APEC	149	119	119	100%	80%	0	0%		119	100%
GOM	48	37	37	100%	77%	0	0%	4	41	111%
PRES	9	7	7	100%	78%	0	0%		7	100%
GOI	12	9	9	100%	75%	0	0%		9	100%
DIR	5	4	4	100%	80%	0	0%		4	100%
GGRAL	5	4	4	100%	80%	0	0%		4	100%
TOTALES	753	580	550	95%	73%	-30	-5%	15	565	97%