

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 NOVIEMBRE 2015***

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

INTRODUCCIÓN

El objetivo del seguimiento y evaluación del POA y Presupuesto del Banco Central de Bolivia (BCB) al 30 de noviembre 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, las cuales no afectaron el monto total aprobado por el Directorio mediante R.D N° 104/2014.

**Cuadro N° 2
POA DE INGRESOS Y GASTOS (VIGENTE)
Al 30 de noviembre de 2015**

TIPO	INGRESOS			GASTOS			TOTAL		
	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS
Funcionamiento	16	20	60	69	152	616	85	172	676
Desarrollo	0	0	0	59	73	130	59	73	130
TOTALES	16	20	60	128	225	746	144	245	806

2. CONSIDERACIONES PARA LA EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

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 noviembre de 2015
(Expresado en Bolivianos)

Tipo de Objetivo	PRESUPUESTO REAL				
	Programación Anual	Programación a Noviembre	Percibido/ Ejecutado a Noviembre	% Percibido/ Ejecutado a Noviembre	% Percibido/ Ejecutado Anual
Ingresos	1.232.311.485	1.125.113.639	1.427.914.733	127%	116%
Gastos	1.998.927.860	1.759.587.853	979.865.705	56%	49%
(Déficit)/Superávit	(766.616.375)	(634.474.214)	448.049.028		

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

Se ejecutaron **51** metas al mes de noviembre 2015, con un cumplimiento del **100%**, quedando la ejecución en el rango “**Óptimo**”. Con respecto a la programación anual (60 metas programadas) la ejecución alcanzó al **85%** de cumplimiento.

Los ingresos reales percibidos al mes de noviembre 2015, fueron **Bs1.427.914.733.-** que representan el **127%** respecto a Bs1.125.113.639.- programado, cifra que corresponde al nivel “**Óptimo**” con un ingreso de Bs302.801.094.- por encima de lo presupuestado. Respecto a la programación real anual de Bs1.232.311.485.- representa el **116%**, como se expone a continuación.

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

ÁREAS/ UNIDADES	EJECUCIÓN POA					EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				
	Prog. Anual	Prog. a Noviembre	Ejec. a Noviembre	% Ejec. a Noviembre	% Ejec. a Anual	Prog. Anual	Prog. a Noviembre	Percibido a Noviembre	% Percibido a Noviembre	% Percibido a Anual
GOI	3	3	3	100%	100%	988.441.813	902.053.821	1.160.117.190	129%	117%
GOM	32	24	24	100%	75%	200.806.342	182.683.435	214.530.579	117%	107%
GEF	10	10	10	100%	100%	20.947.357	19.109.328	21.827.075	114%	104%
GTES	5	4	4	100%	80%	14.217.556	14.217.556	11.703.985	82%	82%
GADM	4	4	4	100%	100%	7.712.897	6.901.439	19.409.576	281%	252%
GRH	3	3	3	100%	100%	181.520	148.060	322.805	218%	178%
SCRI	2	2	2	100%	100%	4.000	0	3.384	S/P	85%
SGR	1	1	1	100%	100%	0	0	139	S/P	S/P
TOTALES	60	51	51	100%	85%	1.232.311.485	1.125.113.639	1.427.914.733	127%	116%
						Ingreso Adicional		302.801.094		

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

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Programación a Noviembre	Percibido a Noviembre	%Percibido a Noviembre	%Percibido a Anual
100	Ingresos de Operaciones	535.697.104	488.518.168	562.485.105	115%	105%
150	Tasas, Derechos, y Otros Ingresos	287.497.585	263.430.017	466.610.827	177%	162%
160	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	409.116.796	373.165.454	398.818.801	107%	97%
TOTALES		1.232.311.485	1.125.113.639	1.427.914.733	127%	116%

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

De las 660 metas programadas por las áreas, **633** fueron ejecutadas lo que significa un **96%** de ejecución, ubicándose en el nivel “**Óptimo**”. En relación a la programación anual (745 metas), la ejecución alcanzó al 85%.

En lo referente al presupuesto, la ejecución real alcanzó a **Bs979.865.705.-** que representa el **56%** respecto a la programación a noviembre (Bs1.759.587.853.-), que está en el nivel “**Regular**”; comparado con el presupuesto anual (Bs1.998.927.860.-) representa el **49%**.

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

ÁREAS	EJECUCIÓN POA									EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				
	Prog Anual	Prog. a Noviembre	Ejec. a Noviembre	%Ejec. a Noviembre	%Ejec. Anual	Metas adelantadas	Ejec. a Noviembre más metas adelantadas	%Ejec. a Noviembre más metas adelantadas	%Ejec. a Anual más metas adelantadas	Programación Anual	Programación a Noviembre	Ejecución a Noviembre	%Ejecución a Noviembre	%Ejecución Anual
SPCG	21	19	19	100%	90%	1	20	105%	95%	22.673.654	30.000	0	0%	0%
GOM	49	42	42	100%	86%		42	100%	86%	1.044.310.747	965.762.196	578.170.393	60%	55%
SGR	28	22	19	86%	68%	1	20	91%	71%	20.545.500	13.657.500	3.346.514	25%	16%
GADM	166	142	142	100%	86%	4	146	103%	88%	352.255.274	285.317.870	219.607.142	77%	62%
PRES	9	7	7	100%	78%		7	100%	78%	24.135	23.480	13.521	58%	56%
GOI	12	12	12	100%	100%		12	100%	100%	99.297.190	90.832.127	32.921.781	36%	33%
DIR	5	5	5	100%	100%		5	100%	100%	873.210	871.910	249.334	29%	29%
GGRAL	5	4	4	100%	80%		4	100%	80%	106.400	106.400	6.390	6%	6%
APEC	149	140	139	99%	93%		139	99%	93%	377.662	377.662	154.350	41%	41%
GEF	113	102	97	95%	86%	1	98	96%	87%	5.686.732	5.443.916	767.118	14%	13%
GRH	51	44	43	98%	84%		43	98%	84%	125.601.314	103.268.408	101.997.052	99%	81%
GAL	28	25	24	96%	86%		24	96%	86%	2.644.500	2.257.916	163.682	7%	6%
GSIS	46	37	35	95%	76%		35	95%	76%	57.962.728	30.069.204	15.840.770	53%	27%
SCRI	7	7	6	86%	86%		6	86%	86%	17.198.000	15.075.500	10.072.978	67%	59%
GTES	16	14	10	71%	63%		10	71%	63%	200.015.796	200.015.796	16.232.421	8%	8%
DTR	18	17	12	71%	67%		12	71%	67%	550.000	507.950	127.263	25%	23%
GAUD	9	9	5	56%	56%		5	56%	56%	215.000	215.000	29.296	14%	14%
SPI	13	12	5	42%	38%		5	42%	38%	48.590.018	45.755.018	165.700	0%	0%
TOTALES	745	660	626	95%	84%	7	633	96%	85%	1.998.927.860	1.759.587.853	979.865.705	56%	49%

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

Código	Descripción del Grupo	Programación Anual	Programación a Noviembre	Ejecución a Noviembre	% Ejecución a Noviembre	% Ejecución Anual
100	Servicios Personales	113.627.377	92.007.039	95.771.962	104%	84%
500	Activos Financieros	23.706.275	970.000	778.083	80%	3%
200	Servicios no Personales	157.864.706	127.365.186	78.264.249	61%	50%
700	Transferencias	305.300.350	271.286.203	198.471.616	73%	65%
600	Servicio de la Deuda Pública y Disminución Otros Pasivos	983.955.785	909.178.571	527.923.191	58%	54%
300	Materiales y Suministros	188.381.991	181.395.563	42.651.261	24%	23%
900	Otros Gastos	75.146.011	68.795.424	19.868.591	29%	26%
800	Impuestos, Regalías y Tasas	1.037.358	896.460	180.224	20%	17%
400	Activos Reales	149.908.007	107.693.407	15.956.528	15%	11%
TOTALES		1.998.927.860	1.759.587.853	979.865.705	56%	49%

5. METAS INCUMPLIDAS

De las 626 metas programadas al mes de noviembre, 34 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 (7 metas), DTR (5 metas) y GAUD (4 metas), como se muestra a en el siguiente cuadro:

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

ÁREAS	EJECUCIÓN POA											
	Prog Anual	Prog. a Noviembre	Ejec. a Noviembre	% Ejec. a Noviembre	% Ejec. Anual	No Ejec. a Noviembre	% No Ejec. a Noviembre	Metas adelantadas	Ejec. a Noviembre más metas adelantadas	% Ejec. a Noviembre más metas adelantadas	% Ejec. a Anual más metas adelantadas	
SPI	13	12	5	42%	38%	7	58%		5	42%	38%	
DTR	18	17	12	71%	67%	5	29%		12	71%	67%	
GAUD	9	9	5	56%	56%	4	44%		5	56%	56%	
GEF	113	102	97	95%	86%	5	5%	1	98	96%	87%	
GSIS	46	37	35	95%	76%	2	5%		35	95%	76%	
GTES	16	14	10	71%	63%	4	29%		10	71%	63%	
SGR	28	22	19	86%	68%	3	14%	1	20	91%	71%	
APEC	149	140	139	99%	93%	1	1%		139	99%	93%	
GRH	51	44	43	98%	84%	1	2%		43	98%	84%	
GAL	28	25	24	96%	86%	1	4%		24	96%	86%	
SCRI	7	7	6	86%	86%	1	14%		6	86%	86%	
SPCG	21	19	19	100%	90%	0	0%	1	20	105%	95%	
GOM	49	42	42	100%	86%	0	0%		42	100%	86%	
GADM	166	142	142	100%	86%	0	0%	4	146	103%	88%	
PRES	9	7	7	100%	78%	0	0%		7	100%	78%	
GOI	12	12	12	100%	100%	0	0%		12	100%	100%	
DIR	5	5	5	100%	100%	0	0%		5	100%	100%	
GGRAL	5	4	4	100%	80%	0	0%		4	100%	80%	
TOTALES	745	660	626	95%	84%	34	5%	7	633	96%	85%	