

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 2016**

SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN INTEGRAL
A LA EJECUCIÓN DEL POA Y PRESUPUESTO DEL BCB – ABRIL 2016

INTRODUCCIÓN.

El objetivo del seguimiento y evaluación del POA y Presupuesto del Banco Central de Bolivia (BCB) al 30 de abril de 2016, es evaluar de forma integral el cumplimiento de las metas y la ejecución presupuestaria, respecto a lo programado.

1. POA Y PRESUPUESTO 2016 (FORMULADO)

En fecha **25 de agosto de 2015**, mediante **Resolución de Directorio N° 154/2015**, el Directorio del Banco Central de Bolivia (BCB) aprobó el Anteproyecto del Plan Operativo Anual (POA) y el Presupuesto Institucional para la gestión 2016.

Cuadro N° 1
ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO 2016
(Expresado en Bolivianos)

Descripción	Presupuesto Aprobado (R.D. N° 154/2015)
Ingresos	1.613.822.200
Gastos	2.255.978.730
(Deficit) /Superavit	(642.156.530)

En el marco de la **Ley N° 769 de fecha 17 de diciembre de 2015** el Directorio del BCB, mediante **Resolución N° 006/2016 de 12 de enero de 2016** aprobó el Plan Operativo Anual (POA) y el Presupuesto del BCB, adecuándolo a las modificaciones efectuadas por el MEFP en los grupos presupuestarios de ingresos y gastos, los cuales no afectaron el monto total aprobado por el Directorio mediante R.D N° 154/2015.

Cuadro N° 2
POA DE INGRESOS Y GASTOS (VIGENTE)
Al 30 de abril de 2016

TIPO	INGRESOS			GASTOS			TOTAL		
	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS
Funcionamiento	15	19	58	77	149	658	92	168	716
Desarrollo	0	0	0	60	69	102	60	69	102
TOTALES	15	19	58	137	218	760	152	237	818

2. CONSIDERACIONES PARA LA EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

Como resultado de la separación de los importes devengados en la gestión 2015, **los ingresos** serán evaluados sobre un importe de **Bs1.388.596.237.-** y **los gastos** sobre **Bs1.989.754.260.-** como se muestra en el siguiente cuadro:

**Cuadro N° 3
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO Y GASTOS DEVENGADOS DE LA GESTIÓN ANTERIOR
Al 30 de abril de 2016
(Expresado en Bolivianos)**

Tipo de Objetivo	PRESUPUESTO						
	Programación Anual (Aprobada)	Grupos 352.000 (Ingresos) 660.000 (Gastos)	Programación Anual	Programación Abril	Percibido/ Ejecutado Abril	% Percibido/ Ejecutado Abril	% Percibido/ Ejecutado Anual
Ingresos	1.632.522.522	243.926.285	1.388.596.237	449.620.876	660.658.078	146,94%	47,58%
Gastos	2.255.978.730	266.224.470	1.989.754.260	527.936.906	245.225.142	46,45%	12,32%
(Déficit)/Superávit			(601.158.023)	(78.316.030)	415.432.936		

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

Se ejecutaron 44 metas al mes de abril 2016, con un cumplimiento del **100%**, quedando la ejecución en el rango “**Óptimo**”. Con respecto a la programación anual (58 metas programadas) la ejecución alcanzó al **76%** de cumplimiento.

Los ingresos reales percibidos al mes de abril 2016, fueron **Bs660.658.078.-** que representan el **146,94%** respecto a Bs449.620.876.- programado, cifra que corresponde al nivel “**Óptimo**” con un ingreso de Bs211.037.202.- por encima de lo presupuestado. Respecto a la programación real anual de Bs1.388.596.237.- representa el **47,58%**, como se expone a continuación.

**Cuadro N° 4
EJECUCIÓN DEL POA Y PRESUPUESTO (INGRESOS)
Al 30 de abril de 2016**

ÁREAS/ UNIDADES	EJECUCIÓN POA					EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				
	Prog. Anual	Prog. Abril	Ejec. Abril	% Ejec. Abril	% Ejec. Anual	Prog. Anual	Prog. Abril	Percibido Abril	% Percibido Abril	% Percibido Anual
GOI	3	3	3	100,00%	100,00%	1.098.940.196	353.426.538	547.719.271	154,97%	49,84%
GOM	31	19	19	100,00%	61,29%	245.100.588	81.064.105	85.657.677	105,67%	34,95%
GADM	4	3	3	100,00%	75,00%	8.435.048	3.152.041	15.276.255	484,65%	181,10%
GEF	10	10	10	100,00%	100,00%	15.803.813	5.207.828	6.269.663	120,39%	39,67%
GTES	5	4	4	100,00%	80,00%	20.155.696	6.714.732	5.543.519	82,56%	27,50%
SGR	1	1	1	100,00%	100,00%	0	0	85.300	0,00%	0,00%
GRH	3	3	3	100,00%	100,00%	158.496	54.832	83.730	152,70%	52,83%
SCRI	1	1	1	100,00%	100,00%	2.400	800	22.663	2832,88%	944,29%
TOTALES	58	44	44	100,00%	75,86%	1.388.596.237	449.620.876	660.658.078	146,94%	47,58%
							Ingreso adicional	211.037.202		

Cuadro N° 5
INGRESOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS
Al 30 de abril de 2016
(Expresado en Bolivianos)

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Programación Abril	Percibido Abril	%Percibido Abril	%Percibido Anual
100	Ingresos de Operaciones	538.653.599	172.302.933	307.257.350	178,32%	57,04%
150	Tasas, Derechos, y Otros Ingresos	409.749.921	136.506.518	200.255.007	146,70%	48,87%
160	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	440.192.717	140.811.425	153.145.721	108,76%	34,79%
TOTALES		1.388.596.237	449.620.876	660.658.078	146,94%	47,58%

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

De las 529 metas programadas por las áreas, 514 fueron ejecutadas lo que significa un **97,16%** de ejecución, ubicándose en el nivel **“Óptimo”**. En relación a la programación anual (760 metas), la ejecución alcanzó al **67,63%**.

Cabe hacer notar que la GOI, la SGR y la GEF adelantaron la ejecución de 3 metas que estaban programadas para los meses de mayo, junio y agosto respectivamente. También se debe señalar que al mes de abril la GEF tiene una meta en proceso, con un cumplimiento del 50% (*Módulo de mesa de ayuda (MMA) desarrollado*).

En lo referente al presupuesto, la ejecución real alcanzó a **Bs245.225.142.-** que representa el **46,45%** respecto a la programación abril (Bs527.936.906.-), que está en el nivel **“Insatisfactorio”**; comparado con el presupuesto anual (Bs1.989.754.260.-) representa el **12,32%**.

Cuadro N° 6
EJECUCIÓN DEL POA Y PRESUPUESTO (GASTOS)
Al 30 de abril de 2016

ÁREAS	EJECUCIÓN POA						EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				
	Prog Anual	Prog. Abril	Ejec. Abril	% Ejec. Abril	% Ejec. Anual	Metas adelantadas Abril	Metas en proceso	Programación Anual	Programación Abril	Ejecución Abril	% Ejecución Abril
GADM	148	124	122	98,39%	82,43%			366.915.158	103.766.762	100.315.568	96,67%
GOM	36	28	28	100,00%	77,78%			1.007.889.836	279.130.567	83.314.175	29,85%
GRH	50	30	30	100,00%	60,00%			135.547.696	37.716.551	38.383.360	101,77%
GOI	22	11	11	100,00%	50,00%	1		126.706.622	39.856.186	17.170.949	43,08%
SCRI	7	5	5	100,00%	71,43%			17.588.390	3.785.000	2.261.301	59,74%
GTES	24	8	6	75,00%	25,00%			171.237.698	57.482.801	1.154.246	2,01%
SGR	33	15	13	86,67%	39,39%	1		26.312.500	1.608.000	939.482	58,43%
GSIS	37	21	21	100,00%	56,76%			54.447.500	1.539.000	821.602	53,39%
GAL	36	29	28	96,55%	77,78%			2.630.250	915.563	554.760	60,59%
GEF	121	91	89	97,80%	73,55%	1	0,5	6.410.648	497.666	162.438	32,64%
APEC	156	111	111	100,00%	71,15%			598.662	302.000	72.542	24,02%
SPI	5	1	0	0,00%	0,00%			72.950.265	1.200.385	40.500	3,37%
DTR	24	12	8	66,67%	33,33%			390.600	124.700	26.370	21,15%
PRES	12	12	12	100,00%	100,00%			21.435	8.475	6.599	77,86%
GGRAL	6	5	5	100,00%	83,33%			100.850	1.250	1.250	100,00%
GAUD	10	3	3	100,00%	30,00%			6.150	2.000	0	0,00%
DIR	4	4	4	100,00%	100,00%			0	0	0	N/A
SPCG	29	19	18	94,74%	62,07%			0	0	0	N/A
TOTALES	760	529	514	97,16%	67,63%	3	0,5	1.989.754.260	527.936.906	245.225.142	46,45%

Cuadro N° 7
GASTOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS
Al 30 de abril de 2016
(Expresado en Bolivianos)

Código	Descripción del Grupo	Programación Anual	Programación Abril	Ejecución Abril	% Ejecución Abril	% Ejecución Anual
100	Servicios Personales	123.781.300	33.858.636	36.027.831	106,41%	29,11%
200	Servicios no Personales	165.934.648	39.268.906	25.387.095	64,65%	15,30%
300	Materiales y Suministros	137.032.091	54.894.638	1.787.310	3,26%	1,30%
400	Activos Reales	135.735.302	3.340.662	604.795	18,10%	0,45%
500	Activos Financieros	39.583.172	363.594	166.488	45,79%	0,42%
600	Servicio de la Deuda Pública y Disminución Otros Pasivos	979.127.346	267.766.450	72.852.622	27,21%	7,44%
700	Transferencias	308.631.203	95.749.926	95.544.627	99,79%	30,96%
800	Impuestos, Regalías y Tasas	2.182.878	109.318	80.442	73,59%	3,69%
900	Otros Gastos	97.746.320	32.584.776	12.773.932	39,20%	13,07%
TOTALES		1.989.754.260	527.936.906	245.225.142	46,45%	12,32%

Metas Incumplidas

De las 529 metas programadas al mes de abril, 14 no fueron ejecutadas, lo que representa el **2,65%**. El mayor número de metas incumplidas corresponden al DTR (4 metas), GADM (2 metas), GTES (2 metas) y SGR (2 metas) como se muestra a en el siguiente cuadro:

Cuadro N° 8
METAS INCUMPLIDAS (GASTOS)
Al 30 de abril de 2016

ÁREAS	EJECUCIÓN POA							
	Prog Anual	Prog. Abril	Ejec. Abril	% Ejec. Abril	% Ejec. Anual	No Ejec. Abril	En proceso	% No Ejec. Abril
DTR	24	12	8	66,67%	33,3%	4		33,33%
GADM	148	124	122	98,39%	82,4%	2		1,61%
GTES	24	8	6	75,00%	25,0%	2		25,00%
SGR	33	15	13	86,67%	39,4%	2		13,33%
GEF	121	91	89	97,80%	73,6%	1	0,5	1,10%
GAL	36	29	28	96,55%	77,8%	1		3,45%
SPI	5	1	0	N/A	0,0%	1		100,00%
SPCG	29	19	18	94,74%	62,1%	1		5,26%
GOM	36	28	28	100,00%	77,8%	0		0,00%
GRH	50	30	30	100,00%	60,0%	0		0,00%
GOI	22	11	11	100,00%	50,0%	0		0,00%
SCRI	7	5	5	100,00%	71,4%	0		0,00%
GSIS	37	21	21	100,00%	56,8%	0		0,00%
APEC	156	111	111	100,00%	71,2%	0		0,00%
PRES	12	12	12	100,00%	100,0%	0		0,00%
GGRAL	6	5	5	100,00%	83,3%	0		0,00%
GAUD	10	3	3	100,00%	30,0%	0		0,00%
DIR	4	4	4	100,00%	100,0%	0		0,00%
TOTALES	760	529	514	97,16%	67,6%	14	0,50	2,65%