

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 2016***

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

INTRODUCCIÓN.

El objetivo del seguimiento y evaluación del POA y Presupuesto del Banco Central de Bolivia (BCB) al 31 de mayo 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 31 de mayo de 2016

TIPO	INGRESOS			GASTOS			TOTAL		
	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS
Funcionamiento	15	19	58	77	149	659	92	168	717
Desarrollo	0	0	0	61	70	103	61	70	103
TOTALES	15	19	58	138	219	762	153	238	820

2. CONSIDERACIONES PARA LA EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL POA Y PRESUPUESTO

A partir del mes de mayo la evaluación de la ejecución del POA y del Presupuesto tendrá un tratamiento diferenciado. La ejecución del POA mantendrá los criterios de evaluación definidos por Directorio (Óptimo 100% - 91%, Bueno 90% - 71%, Regular 70% - 51% e Insatisfactorio 50% - 0%), en tanto que para la ejecución presupuestaria de gastos se ha propuesto una clasificación basada en dos criterios (propio y a

requerimiento) que permiten identificar con mayor precisión las partidas presupuestarias que se encuentran bajo el control del área y aquellas que dependen del contexto. Para evaluar la ejecución del presupuesto de ingresos no se aplicará ninguna clasificación y solo se analizarán los importes percibidos más significativos.

Para el análisis de la ejecución presupuestaria real, 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” (Bs243.926.286.-) y 660.000 “Gastos devengados no pagados – otras fuentes” (Bs266.224.470.-), con el fin de exponer la ejecución real al mes de mayo de 2016, puesto que los importes de los grupos citados anteriormente ya fueron registrados contablemente como ingresos y gastos de la gestión 2015. De esta manera, **los ingresos** serán evaluados sobre un importe de **Bs1.388.596.237.-** y **los gastos** sobre **Bs1.989.754.260.-**, como se muestra a continuación:

**Cuadro N° 3
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO Y GASTOS DEVENGADOS DE LA GESTIÓN ANTERIOR
Al 31 de mayo de 2016
(Expresado en Bolivianos)**

Tipo de Objetivo	PRESUPUESTO						
	Programación Anual (Aprobada)	Grupos 352.000 (Ingresos) 660.000 (Gastos)	Programación Anual	Programación a Mayo	Percibido/ Ejecutado a Mayo	%Percibido/ Ejecutado a Mayo	%Percibido/ Ejecutado Anual
Ingresos	1.632.522.522	243.926.285	1.388.596.237	560.812.790	885.656.886	157,92%	63,78%
Gastos	2.255.978.730	266.224.470	1.989.754.260	692.457.290	309.337.031	44,67%	15,55%
(Déficit)/Superávit			(601.158.023)	(131.644.500)	576.319.855		

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

Se ejecutaron 44 metas al mes de mayo 2016, con un cumplimiento del **100%**, (*Óptimo*). Con respecto a la programación anual (58 metas programadas) la ejecución alcanzó al **75,86%** de cumplimiento.

Los ingresos reales percibidos al mes de mayo 2016, fueron **Bs885.656.886.-** que representan el **157,92%** respecto a Bs560.812.790.- programado, con un ingreso de Bs324.844.096.- por encima de lo presupuestado. Respecto a la programación real anual de Bs1.388.596.237.- representa el **63,78%**, como se expone a continuación:

**Cuadro N° 4
EJECUCIÓN DEL POA Y PRESUPUESTO (INGRESOS)
Al 31 de mayo de 2016**

ÁREAS/ UNIDADES	EJECUCIÓN POA					EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				
	Prog. Anual	Prog. a Mayo	Ejec. a Mayo	% Ejec. a Mayo	% Ejec. a Anual	Prog. Anual	Prog. a Mayo	Percibido a Mayo	% Percibido a Mayo	% Percibido a Anual
GOI	3	3	3	100,00%	100,00%	1.098.940.196	440.146.554	733.387.065	166,62%	66,74%
GOM	31	19	19	100,00%	61,29%	245.100.588	101.808.901	110.601.460	108,64%	45,12%
GEF	10	10	10	100,00%	100,00%	15.803.813	6.516.278	19.185.817	294,43%	121,40%
GADM	4	3	3	100,00%	75,00%	8.435.048	3.878.852	15.554.583	401,01%	184,40%
GTES	5	4	4	100,00%	80,00%	20.155.696	8.393.415	6.732.130	80,21%	33,40%
GRH	3	3	3	100,00%	100,00%	158.496	67.790	87.109	128,50%	54,96%
SGR	1	1	1	100,00%	100,00%	0	0	85.300	S/P	0,00%
SCRI	1	1	1	100,00%	100,00%	2.400	1.000	23.423	2342,26%	975,94%
TOTALES	58	44	44	100,00%	75,86%	1.388.596.237	560.812.790	885.656.886	157,92%	63,78%
							Ingreso adicional	324.844.096		

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

De las 544 metas programadas por las áreas, 538 fueron ejecutadas lo que significa un **98,90%** de ejecución (*Óptimo*). En relación a la programación anual (762 metas), la ejecución alcanzó al **70,60%**.

Cabe hacer notar que cinco áreas adelantaron la ejecución de 7 metas, estas son: la GOI (3 programadas en julio, septiembre, noviembre), la SGR (1 programada en junio), la GEF (1 programada en agosto), la APEC (1 programada en junio) y la GAUD (1 programada en junio).

En lo referente al presupuesto, la ejecución real alcanzó a **Bs309.337.031.-** que representa el **44,67%** respecto a la programación mayo (Bs692.457.290.-), y comparado con el presupuesto anual (Bs1.989.754.260.-) representa el **15,55%**.

Cuadro N° 5
EJECUCIÓN GENERAL DEL POA Y PRESUPUESTO (GASTOS)
Al 31 de mayo de 2016

ÁREAS	EJECUCIÓN POA									EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				
	Prog Anual	Prog. A Mayo	Ejec. a Mayo	% Ejec. a Mayo	% Ejec. Anual	Metas adelantadas a Mayo	Ejec. a Mayo mas metas adelantadas y en proceso	% Ejec. a Mayo mas metas adelantadas	% Ejec. Anual mas metas adelantadas	Programación Anual	Programación a Mayo	Ejecución a Mayo	% Ejecución a Mayo	% Ejecución Anual
GADM	148	124	124	100,00%	83,78%		124	100,00%	83,78%	366.855.158	141.774.398	129.315.320	91,21%	35,25%
GOM	36	28	28	100,00%	77,78%		28	100,00%	77,78%	1.007.889.836	360.364.001	102.147.878	28,35%	10,13%
GRH	51	30	30	100,00%	58,82%		30	100,00%	58,82%	135.607.696	47.092.167	50.207.753	106,62%	37,02%
GOI	22	13	12	92,31%	54,55%	3	15	115,38%	68,18%	126.006.622	50.255.937	19.430.856	38,66%	15,42%
SCRI	7	5	5	100,00%	71,43%		5	100,00%	71,43%	17.588.390	4.864.500	2.521.914	51,84%	14,34%
GTES	24	11	10	90,91%	41,67%		10	90,91%	41,67%	171.102.698	59.855.766	1.929.653	3,22%	1,13%
GSIS	37	23	23	100,00%	62,16%		23	100,00%	62,16%	54.447.500	12.337.000	1.404.194	11,38%	2,58%
SGR	33	15	13	86,67%	39,39%	1	14	93,33%	42,42%	26.312.500	1.954.000	1.336.471	68,40%	5,08%
GAL	36	31	29	93,55%	80,56%		29	93,55%	80,56%	2.630.250	1.144.454	570.493	49,85%	21,69%
GEF	121	92	91	98,91%	75,21%	1	92	100,00%	76,03%	6.410.648	724.772	218.141	30,10%	3,40%
DTR	24	14	9	64,29%	37,50%		9	64,29%	37,50%	390.600	154.700	101.429	65,56%	25,97%
APEC	157	113	113	100,00%	71,97%	1	114	100,88%	72,61%	1.433.662	302.000	72.542	24,02%	5,06%
SPI	5	1	0	0,00%	0,00%		0	0,00%	0,00%	72.950.265	11.619.270	40.500	0,35%	0,06%
GGRAL	6	5	5	100,00%	83,33%		5	100,00%	83,33%	100.850	-1.650	27.127	S/P	26,90%
PRES	12	12	12	100,00%	100,00%		12	100,00%	100,00%	21.435	9.825	8.608	87,61%	40,16%
GAUD	10	3	3	100,00%	30,00%	1	4	133,33%	40,00%	6.150	6.150	4.150	67,48%	67,48%
DIR	4	4	4	100,00%	100,00%		4	100,00%	100,00%	0	0	0	N/A	N/A
SPCG	29	20	20	100,00%	68,97%		20	100,00%	68,97%	0	0	0	N/A	N/A
TOTALES	762	544	531	97,61%	69,69%	7	538	98,90%	70,60%	1.989.754.260	692.457.290	309.337.031	44,67%	15,55%

Analizando la ejecución de gastos del mes de mayo, bajo los criterios de ejecución propia y a requerimiento, se puede señalar que la ejecución del presupuesto que está bajo control de las áreas alcanzó al **32,80%**, mientras que el presupuesto por requerimiento fue del **72,77%**, como se muestra en el siguiente cuadro:

Cuadro N° 6
EJECUCIÓN DEL POA Y DEL PRESUPUESTO DE GASTOS
CLASIFICADO EN PRESUPUESTO PROPIO Y A REQUERIMIENTO
Al 31 de mayo de 2016

ÁREAS	EJECUCIÓN POA									EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA							
	Prog Anual	Prog. a Mayo	Ejec. a Mayo	% Ejec. a Mayo	Metas adelant.	Ejec. a Mayo mas metas adelantadas y en proceso	% Ejec. a Mayo mas metas adelantadas	% Ejec. Anual mas metas adelantadas	Programación Anual	Ejecución Propia del Área				Ejecución por Requerimiento			
										Prog. a Mayo	Ejec. a Mayo	Diferencia	% de Ejecución	Prog. a Mayo	Ejec. a Mayo	Diferencia	% de Ejecución
GOM	36	28	28	100,00%		28	100,00%	77,78%	1.007.889.836	357.494.695	100.587.574	-256.907.121	28,14%	2.869.306	1.560.304	-1.309.002	54,38%
GTES	24	11	10	90,91%		10	90,91%	41,67%	171.102.698	54.577.380	202.223	-54.375.158	0,37%	5.278.386	1.727.431	-3.550.955	32,73%
GSIS	37	23	23	100,00%		23	100,00%	62,16%	54.447.500	11.679.000	912.363	-10.766.637	7,81%	658.000	491.831	-166.169	74,75%
GOI	22	13	12	92,31%	3	15	115,38%	68,18%	126.006.622	7.016.299	2.933.729	-4.082.570	41,81%	43.239.638	16.497.126	-26.742.512	38,15%
GADM	148	124	124	100,00%		124	100,00%	83,78%	366.855.158	8.706.596	5.517.591	-3.189.005	63,37%	133.067.802	123.797.728	-9.270.074	93,03%
SPI	5	1	0	0,00%		0	0,00%	0,00%	72.950.265	1.121.500	40.500	-1.081.000	3,61%	10.497.770	0	-10.497.770	0,00%
GAL	36	31	29	93,55%		29	93,55%	80,56%	2.630.250	274.464	0	-274.464	0,00%	869.990	570.493	-299.497	65,57%
APEC	157	113	113	100,00%	1	114	100,88%	72,61%	1.433.662	302.000	72.542	-229.458	96,72%	0	0	0	N/A
SGR	33	15	13	86,67%	1	14	93,33%	42,42%	26.312.500	489.000	266.378	-222.622	54,47%	1.465.000	1.070.094	-394.906	73,04%
GEF	121	92	91	98,91%	1	92	100,00%	76,03%	6.410.648	117.250	11.861	-105.389	10,12%	607.522	206.280	-401.242	33,95%
DTR	24	14	9	64,29%		9	64,29%	37,50%	390.600	154.700	101.429	-53.271	65,56%	0	0	0	N/A
SCRI	7	5	5	100,00%		5	100,00%	71,43%	17.588.390	52.500	0	-52.500	0,00%	4.812.000	2.521.914	-2.290.086	52,41%
GAUD	10	3	3	100,00%	1	4	133,33%	40,00%	6.150	6.150	4.150	-2.000	67,48%	0	0	0	N/A
GGRAL	6	5	5	100,00%		5	100,00%	83,33%	100.850	0	0	0	N/A	-1.650	27.127	28.777	S/P
PRES	12	12	12	100,00%		12	100,00%	100,00%	21.435	0	0	0	N/A	9.825	8.608	-1.217	87,61%
GRH	51	30	30	100,00%		30	100,00%	58,82%	135.607.696	44.772.190	49.003.861	4.231.671	109,45%	2.319.977	1.203.893	-1.116.084	51,89%
DIR	4	4	4	100,00%		4	100,00%	100,00%	0	0	0	0	N/A	0	0	0	N/A
SPCG	29	20	20	100,00%		20	100,00%	68,97%	0	0	0	0	N/A	0	0	0	N/A
Totales	762	544	531	97,61%	7	538	98,90%	70,60%	1.989.754.260	486.763.724	159.654.201	-327.109.523	32,80%	205.693.566	149.682.828	-56.010.738	72,77%

5. METAS INCUMPLIDAS

De las 544 metas programadas al mes de mayo, 13 no fueron ejecutadas, lo que representa el **2,39%**. El mayor número de metas incumplidas corresponden al DTR (5 metas), SGR (2 metas) y GAL (2 metas) como se muestra a en el siguiente cuadro:

**Cuadro N° 7
METAS INCUMPLIDAS (GASTOS)
Al 31 de mayo de 2016**

ÁREAS	EJECUCIÓN POA						
	Prog Anual	Prog. A Mayo	Ejec. a Mayo	%Ejec. a Mayo	%Ejec. Anual	No Ejec. a Mayo	%No Ejec. a Mayo
DTR	24	14	9	64,29%	37,50%	5	35,71%
SGR	33	15	13	86,67%	39,39%	2	13,33%
GAL	36	31	29	93,55%	80,56%	2	6,45%
GOI	22	13	12	92,31%	54,55%	1	7,69%
GTES	24	11	10	90,91%	41,67%	1	9,09%
GEF	121	92	91	98,91%	75,21%	1	1,09%
SPI	5	1	0	0,00%	0,00%	1	100,00%
GADM	148	124	124	100,00%	83,78%	0	0,00%
GOM	36	28	28	100,00%	77,78%	0	0,00%
GRH	51	30	30	100,00%	58,82%	0	0,00%
SCRI	7	5	5	100,00%	71,43%	0	0,00%
GSIS	37	23	23	100,00%	62,16%	0	0,00%
APEC	157	113	113	100,00%	71,97%	0	0,00%
GGRAL	6	5	5	100,00%	83,33%	0	0,00%
PRES	12	12	12	100,00%	100,00%	0	0,00%
GAUD	10	3	3	100,00%	30,00%	0	0,00%
DIR	4	4	4	100,00%	100,00%	0	0,00%
SPCG	29	20	20	100,00%	68,97%	0	0,00%
TOTALES	762	544	531	97,61%	69,69%	13	2,39%