

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 2016**

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

INTRODUCCIÓN.

El objetivo del seguimiento y evaluación del POA y Presupuesto del Banco Central de Bolivia (BCB) al 31 de julio 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
PLAN OPERATIVO ANUAL 2016 (APROBADO)

TIPO	INGRESOS			GASTOS			TOTAL		
	Objetivos	Operaciones	Metas	Objetivos	Operaciones	Metas	Objetivos	Operaciones	Metas
Funcionamiento	15	19	58	77	148	655	92	167	713
Desarrollo	0	0	0	59	68	102	59	68	102
TOTALES	15	19	58	136	216	757	151	235	815

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 tiene 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 julio 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 en el siguiente cuadro:

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

Tipo de Objetivo	PRESUPUESTO						
	Programación Anual (Aprobada)	Grupos 352.000 (Ingresos) 660.000 (Gastos)	Programación Anual	Programación a Julio	Percibido/ Ejecutado a Julio	% Percibido/ Ejecutado a Julio	% Percibido/ Ejecutado Anual
Ingresos	1.632.522.522	243.926.285	1.388.596.237	792.457.800	1.212.682.234	153,03%	87,33%
Gastos	2.255.978.730	266.224.470	1.989.754.260	1.002.154.353	423.443.728	42,25%	21,28%
(Déficit)/Superávit			(601.158.023)	(209.696.553)	789.238.506		

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

Se ejecutaron 45 metas al mes de julio 2016, con un cumplimiento del **100%**, (*Óptimo*). Con respecto a la programación anual (58 metas programadas) la ejecución alcanzó al **77,59%** de cumplimiento.

Los ingresos reales percibidos al mes de julio 2016, fueron **Bs1.212.682.234.-** que representan el **153,03%** respecto a Bs792.457.800.- programado, con un ingreso de Bs420.224.434.- por encima de lo presupuestado. Respecto a la programación real anual de Bs1.388.596.237.- representa el **87,33%**, como se expone a continuación:

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

ÁREAS/ UNIDADES	POA					PRESUPUESTO				
	Prog. Anual	Prog. a Julio	Ejec. a Julio	% Ejec. a Julio	% Ejec. a Anual	Prog. Anual	Prog. a Julio	Percibido a Julio	% Percibido a Julio	% Percibido a Anual
GOI	3	3	3	100,00%	100,00%	1.098.940.196	623.717.278	1.003.030.358	160,81%	91,27%
GOM	31	20	20	100,00%	64,52%	245.100.588	142.675.080	161.567.221	113,24%	65,92%
GEF	10	10	10	100,00%	100,00%	15.803.813	9.138.145	22.236.580	243,34%	140,70%
GADM	4	3	3	100,00%	75,00%	8.435.048	5.075.660	16.669.787	328,43%	197,63%
GTES	5	4	4	100,00%	80,00%	20.155.696	11.756.531	8.743.132	74,37%	43,38%
GRH	3	3	3	100,00%	100,00%	158.496	93.706	282.213	301,17%	178,06%
SGR	1	1	1	100,00%	100,00%	0	0	85.300	N/A	N/A
SCRI	1	1	1	100,00%	100,00%	2.400	1.400	67.643	4831,61%	2818,44%
TOTALES	58	45	45	100,00%	77,59%	1.388.596.237	792.457.800	1.212.682.234	153,03%	87,33%
							Ingreso adicional	420.224.434		

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

De las 611 metas programadas por las áreas, 596,31 fueron ejecutadas lo que significa un **97,60%** de ejecución (*Óptimo*). En relación a la programación anual (765 metas), la ejecución alcanzó al **77,95%**.

Cabe hacer notar que cuatro áreas adelantaron la ejecución de 6 metas, estas son: la GOI (2 programadas en septiembre, noviembre), la SGR (1 programada en agosto), la GEF (1 programada en agosto) y la APEC (2 programadas en noviembre).

En lo referente al presupuesto, la ejecución real alcanzó a **Bs423.443.728.-** que representa el **42,25%** respecto a la programación julio (Bs1.002.154.353.-), y comparado con el presupuesto anual (Bs1.989.754.260.-) representa el **21,28%**.

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

ÁREAS	POA										PRESUPUESTO				
	Prog Anual	Prog. a Julio	Ejec. a Julio	% Ejec. a Julio	% Ejec. Anual	Ejec. metas en proceso	Metas adelant. a Julio	Ejec. a Julio mas metas en proceso y adelantadas	% Ejec. a Julio mas metas en proceso y adelantadas	% Ejec. Anual mas metas en proceso y adelantadas	Programación Anual	Programación a Julio	Ejecución a Julio	% Ejecución a Julio	% Ejecución Anual
GADM	148	133	133	100,00%	89,86%			133	100,00%	89,86%	366.820.158	188.627.967	173.112.508	91,77%	47,19%
GOM	37	29	29	100,00%	78,38%			29	100,00%	78,38%	1.007.889.836	536.368.089	133.350.192	24,86%	13,23%
GRH	51	38	38	100,00%	74,51%			38	100,00%	74,51%	135.607.696	73.584.094	70.224.699	95,43%	51,79%
GOI	22	16	14	87,50%	63,64%		2	16	100,00%	72,73%	126.006.622	71.263.065	25.636.775	35,97%	20,35%
GTES	25	15	12	80,00%	48,00%	0,20		12,20	81,33%	48,80%	171.102.698	71.348.838	10.221.286	14,33%	5,97%
SCRI	7	6	5	83,33%	71,43%			5	83,33%	71,43%	17.588.390	7.902.000	4.012.585	50,78%	22,81%
GSIS	37	26	26	100,00%	70,27%			26	100,00%	70,27%	54.447.500	28.836.000	2.776.513	9,63%	5,10%
SGR	33	20	17	85,00%	51,52%	0,64	1	18,64	93,20%	56,48%	26.322.500	3.421.000	2.647.358	77,39%	10,06%
GAL	36	32	30	93,75%	83,33%			30	93,75%	83,33%	2.630.250	1.602.236	606.302	37,84%	23,05%
GEF	120	98	96	97,96%	80,00%		1	97	98,98%	80,83%	6.445.648	2.249.014	498.629	22,17%	7,74%
APEC	157	125	125	100,00%	79,62%		2	127	101,60%	80,89%	1.433.662	1.279.500	110.204	8,61%	7,69%
DTR	24	18	11	61,11%	45,83%	1,64		12,64	70,22%	52,67%	390.600	218.800	109.029	49,83%	27,91%
SPI	5	1	0	0,00%	0,00%			0	0,00%	0,00%	72.950.265	15.444.340	94.500	0,61%	0,13%
GGRAL	6	5	5	100,00%	83,33%			5	100,00%	83,33%	90.850	-11.650	27.127	-232,85%	29,86%
PRES	12	12	12	100,00%	100,00%			12	100,00%	100,00%	21.435	14.910	11.873	79,63%	55,39%
GAUD	10	7	4	57,14%	40,00%	0,83		4,83	69,00%	48,30%	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	31	26	26	100,00%	83,87%			26	100,00%	83,87%	0	0	0	N/A	N/A
TOTALES	765	611	587	96,07%	76,73%	3,31	6	596,31	97,60%	77,95%	1.989.754.260	1.002.154.353	423.443.728	42,25%	21,28%

Analizando la ejecución de gastos del mes de julio, 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 **69,22%**, mientras que el presupuesto por requerimiento fue del **29,44%**, como se muestra en el siguiente cuadro:

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

ÁREAS	POA					PRESUPUESTO								
	Prog Anual	Prog. a Julio	Ejec. a Julio metas en proceso y adelantadas	% Ejec. a Julio mas metas adelantadas	% Ejec. Anual mas metas adelantadas	Programación Anual	Ejecución Propia del Área				Ejecución por Requerimiento			
							Prog. a Julio	Ejec. a Julio	Diferencia	% de Ejecución	Prog. a Julio	Ejec. a Julio	Diferencia	% de Ejecución
GADM	148	133	133	100,00%	89,86%	366.820.158	13.922.295	9.239.050	-4.683.245	66,36%	174.705.672	163.873.458	-10.832.214	93,80%
GOM	37	29	29	100,00%	78,38%	1.007.889.836	135.315.868	131.384.173	-3.931.695	97,09%	401.052.221	1.966.018	-399.086.202	0,49%
GRH	51	38	38	100,00%	74,51%	135.607.696	69.676.728	68.244.205	-1.432.523	97,94%	3.907.366	1.980.495	-1.926.871	50,69%
GOI	22	16	16	100,00%	72,73%	126.006.622	10.312.901	3.993.152	-6.319.749	38,72%	60.950.164	21.643.623	-39.306.541	35,51%
GTES	25	15	12,20	81,33%	48,80%	171.102.698	62.700.452	7.349.985	-55.350.467	11,72%	8.648.386	2.871.301	-5.777.085	33,20%
SCRI	7	6	5	83,33%	71,43%	17.588.390	375.000	0	-375.000	0,00%	7.527.000	4.012.585	-3.514.415	53,31%
GSIS	37	26	26	100,00%	70,27%	54.447.500	24.706.000	1.578.545	-23.127.455	6,39%	4.130.000	1.197.968	-2.932.032	29,01%
SGR	33	20	18,64	93,20%	56,48%	26.322.500	1.363.000	1.151.522	-211.478	84,48%	2.058.000	1.495.836	-562.164	72,68%
GAL	36	32	30	93,75%	83,33%	2.630.250	384.250	0	-384.250	0,00%	1.217.986	606.302	-611.684	49,78%
GEF	120	98	97	98,98%	80,83%	6.445.648	1.424.132	198.229	-1.225.903	13,92%	824.882	300.400	-524.482	36,42%
APEC	157	125	127	101,60%	80,89%	1.433.662	1.279.500	110.204	-1.169.296	8,61%	0	0	0	N/A
DTR	24	18	12,64	70,22%	52,67%	390.600	218.800	109.029	-109.771	49,83%	0	0	0	N/A
SPI	5	1	0	0,00%	0,00%	72.950.265	1.121.500	94.500	-1.027.000	8,43%	14.322.840	0	-14.322.840	0,00%
GGRAL	6	5	5	100,00%	83,33%	90.850	0	0	0	N/A	-11.650	27.127	38.777	5/P
PRES	12	12	12	100,00%	100,00%	21.435	0	0	0	N/A	14.910	11.873	0	79,63%
GAUD	10	7	4,83	69,00%	48,30%	6.150	6.150	4.150	-2.000	67,48%	0	0	0	N/A
DIR	4	4	4	100,00%	100,00%	0	0	0	0	N/A	0	0	0	N/A
SPCG	31	26	26	100,00%	83,87%	0	0	0	0	N/A	0	0	0	N/A
TOTALES	765	611	596,31	97,60%	77,95%	1.989.754.260	322.806.576	223.456.743	-99.349.833	69,22%	679.347.777	199.986.986	-479.357.754	29,44%

5. METAS INCUMPLIDAS

De las 611 metas programadas al mes de julio, 25 no fueron ejecutadas, lo que representa el **4,09%**. El mayor número de metas incumplidas corresponden al DTR (5 metas), GTES (2 metas), GOI (2 metas), GAL (2 metas) y GEF (2 metas), como se muestra a en el siguiente cuadro:

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

ÁREAS	POA											
	Prog Anual	Prog. a Julio	Ejec. a Julio	%Ejec. a Julio	%Ejec. Anual	No Ejec. a Julio	%No Ejec. a Julio	Ejec. metas en proceso	%Ejec. a Julio metas incumplidas	%Ejec. a Julio metas en proceso	Metas incumplidas por factores internos	Incumplimiento por factores externos
DTR	24	18	11	61,11%	45,83%	5	27,78%	2	27,78%	11,11%	5	
GTES	25	15	12	80,00%	48,00%	2	13,33%	1	13,33%	6,67%	2	
GOI	22	16	14	87,50%	63,64%	2	12,50%		12,50%	0,00%	2	
GAL	36	32	30	93,75%	83,33%	2	6,25%		6,25%	0,00%	1	1
GEF	120	98	96	97,96%	80,00%	2	2,04%		2,04%	0,00%	2	
SGR	33	20	17	85,00%	51,52%	1	5,00%	2	5,00%	10,00%	1	
GAUD	10	7	4	57,14%	40,00%	1	14,29%	2	14,29%	28,57%	1	
SCRI	7	6	5	83,33%	71,43%	1	16,67%		16,67%	0,00%	1	
SPI	5	1	0	0,00%	0,00%	1	100,00%		100,00%	0,00%	0	1
GADM	148	133	133	100,00%	89,86%	0	0,00%		0,00%	0,00%	0	
GOM	37	29	29	100,00%	78,38%	0	0,00%		0,00%	0,00%	0	
GRH	51	38	38	100,00%	74,51%	0	0,00%		0,00%	0,00%	0	
GSIS	37	26	26	100,00%	70,27%	0	0,00%		0,00%	0,00%	0	
APEC	157	125	125	100,00%	79,62%	0	0,00%		0,00%	0,00%	0	
GGRAL	6	5	5	100,00%	83,33%	0	0,00%		0,00%	0,00%	0	
PRES	12	12	12	100,00%	100,00%	0	0,00%		0,00%	0,00%	0	
DIR	4	4	4	100,00%	100,00%	0	0,00%		0,00%	0,00%	0	
SPCG	31	26	26	100,00%	83,87%	0	0,00%		0,00%	0,00%	0	
TOTALES	765	611	587	96,07%	76,73%	17	2,78%	7	2,78%	1,15%	15	2