

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 AGOSTO 2016***

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

INTRODUCCIÓN.

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

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.

Como consecuencia de las modificaciones efectuadas en el Ppto en el marco de la Resolución Ministerial N° 683 de fecha 8 de agosto de 2016 del MEFP, se aprobó la transferencia del TGN al BCB por concepto de las NOCREs, a continuación se muestra el POA y Ppto vigentes:

Cuadro N° 1
PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS 2016 (VIGENTE)
(Expresado en Bolivianos)

Descripción	Presupuesto Aprobado (R.D. N° 154/2015)
Ingresos	1.652.222.522
Gastos	2.275.678.730
(Deficit) /Superavit	(623.456.208)

Cuadro N° 2
POA DE INGRESOS Y GASTOS (VIGENTE)
Al 31 de agosto de 2016

TIPO	INGRESOS			GASTOS			TOTAL		
	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS
Funcionamiento	15	19	58	78	152	662	93	171	720
Desarrollo	0	0	0	61	70	103	61	70	103
TOTALES	15	19	58	139	222	765	154	241	823

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” (Bs243.926.285.-) y 660.000 “Gastos devengados no pagados – otras fuentes” (Bs266.224.470.-), con el fin de exponer la ejecución real al mes de agosto 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 **Bs1.408.296.237.-** y **los gastos** sobre **Bs2.009.454.260.-**, como se muestra a continuación:

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

Tipo de Objetivo	PRESUPUESTO							
	Programación Anual (Aprobada)	Modificación NOCREs	Grupos 352.000 (Ingresos) 660.000 (Gastos)	Programación Anual	Programación a Agosto	Percibido/ Ejecutado a Agosto	% Percibido/ Ejecutado a Agosto	% Percibido/ Ejecutado Anual
Ingresos	1.632.522.522	19.700.000	243.926.285	1.408.296.237	931.089.193	1.349.306.151	144,92%	95,81%
Gastos	2.255.978.730	19.700.000	266.224.470	2.009.454.260	1.183.928.596	475.032.210	40,12%	23,64%
(Déficit)/Superávit				(601.158.023)	(252.839.403)	874.273.941		

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

Se ejecutaron 47 metas al mes de agosto 2016, con un cumplimiento del **100%**, (Óptimo). Con respecto a la programación anual (58 metas programadas) la ejecución alcanzó al **81,03%** de cumplimiento.

Los ingresos reales percibidos al mes de agosto 2016, fueron **Bs1.349.306.151.-** que representan el **144,92%** respecto a Bs931.089.193.- programado, con un ingreso de Bs418.216.958.- por encima de lo presupuestado. Respecto a la programación real anual de Bs1.408.296.237.- representa el **95,81%**, como se expone a continuación:

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

ÁREAS/ UNIDADES	POA					PRESUPUESTO				
	Prog. Anual	Prog. a Agosto	Ejec. a Agosto	% Ejec. a Agosto	% Ejec. a Anual	Prog. Anual	Prog. a Agosto	Percibido a Agosto	% Percibido a Agosto	% Percibido Anual
GOI	3	3	3	100,00%	100,00%	1.118.640.196	737.917.074	1.110.646.161	150,51%	99,29%
GOM	31	21	21	100,00%	67,74%	245.100.588	163.445.724	187.921.867	114,98%	76,67%
GEF	10	10	10	100,00%	100,00%	15.803.813	10.477.086	23.441.466	223,74%	148,33%
GADM	4	4	4	100,00%	100,00%	8.435.048	5.705.831	17.028.070	298,43%	201,87%
GTES	5	4	4	100,00%	80,00%	20.155.696	13.435.214	9.800.570	72,95%	48,62%
GRH	3	3	3	100,00%	100,00%	158.496	106.664	309.858	290,50%	195,50%
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	1.600	72.858	4553,60%	3035,73%
TOTALES	58	47	47	100,00%	81,03%	1.408.296.237	931.089.193	1.349.306.151	144,92%	95,81%
							Ingreso adicional	418.216.958		

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

De las 628 metas programadas por las áreas, 608,85 fueron ejecutadas lo que significa un **96,95%** de ejecución (*Óptimo*). En relación a la programación anual (765 metas), la ejecución alcanzó al **79,59%**.

Cabe hacer notar que tres áreas adelantaron la ejecución de 5 metas, estas son: la GOI (2 programadas en septiembre, noviembre), la APEC (2 programadas en noviembre) y la SPCG (1 programada en diciembre).

En lo referente al presupuesto, la ejecución real alcanzó a **Bs475.032.210.-** que representa el **40,12%** respecto a la programación agosto (Bs1.183.928.596.-), y comparado con el presupuesto anual (Bs2.009.454.260.-) representa el **23,64%**.

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

ÁREAS	EJECUCIÓN POA										EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				
	Prog Anual	Prog. Agosto	Ejec. Agosto	% Ejec. Agosto	% Ejec. Anual	Ejec. metas en proceso	Metas adelant. Agosto	Ejec. Agosto metas en proceso y adelantadas	% Ejec. Agosto mas metas en proceso y adelantadas	% Ejec. Anual mas metas en proceso y adelantadas	Programación Anual	Programación Agosto	Ejecución Agosto	% Ejecución Agosto	% Ejecución Anual
GADM	148	134	133	99,25%	89,86%	0,67		133,67	99,75%	90,32%	366.505.658	227.369.079	198.788.087	87,43%	54,24%
GOM	37	29	28	96,55%	75,68%	0,86		28,86	99,52%	78,00%	1.008.179.696	631.567.339	144.852.890	22,94%	14,37%
GRH	51	40	40	100,00%	78,43%			40,00	100,00%	78,43%	135.607.696	82.964.836	80.364.210	96,87%	59,26%
GOI	22	17	15	88,24%	68,18%		2	17,00	100,00%	77,27%	145.706.622	101.593.820	27.845.801	27,41%	19,11%
GTES	25	15	12	80,00%	48,00%	0,20		12,20	81,33%	48,80%	171.095.357	72.585.262	10.482.452	14,44%	6,13%
SCRI	7	6	5	83,33%	71,43%			5,00	83,33%	71,43%	17.902.890	9.677.500	4.704.877	48,62%	26,28%
GSIS	37	26	26	100,00%	70,27%			26,00	100,00%	70,27%	54.447.500	31.054.000	3.192.672	10,28%	5,86%
SGR	33	22	19	86,36%	57,58%	0,46		19,46	88,45%	58,97%	26.322.500	3.897.000	3.022.033	77,55%	11,48%
GAL	36	32	30	93,75%	83,33%			30,00	93,75%	83,33%	2.630.250	1.806.234	622.635	34,47%	23,67%
GEF	120	99	97	97,98%	80,83%			97,00	97,98%	80,83%	6.155.788	2.375.560	630.921	26,56%	10,25%
APEC	157	130	128	98,46%	81,53%	0,67	2	130,67	100,52%	83,23%	1.433.662	1.279.500	275.236	21,51%	19,20%
DTR	24	19	11	57,89%	45,83%	2,32		13,32	70,11%	55,50%	390.600	248.800	109.029	43,82%	27,91%
SPI	5	1	0	0,00%	0,00%			0,00	0,00%	0,00%	72.950.265	17.490.525	94.500	0,54%	0,13%
GGRAL	6	5	5	100,00%	83,33%			5,00	100,00%	83,33%	90.850	-10.400	28.377	-272,86%	31,24%
PRES	12	12	12	100,00%	100,00%			12,00	100,00%	100,00%	28.776	23.391	14.340	61,30%	49,83%
GAUD	10	8	5	62,50%	50,00%	0,67		5,67	70,88%	56,70%	6.150	6.150	4.150	67,48%	67,48%
DIR	4	4	4	100,00%	100,00%			4,00	100,00%	100,00%	0	0	0	N/A	N/A
SPCG	31	29	28	96,55%	90,32%		1	29,00	100,00%	93,55%	0	0	0	N/A	N/A
TOTALES	765	628	598	95,22%	78,17%	5,85	5	608,85	96,95%	79,59%	2.009.454.260	1.183.928.596	475.032.210	40,12%	23,64%

De acuerdo a la clasificación efectuada para analizar la ejecución del Presupuesto de Gastos del BCB, se puede señalar que al mes de agosto la ejecución del **presupuesto propio** alcanzó a **Bs246.721.539.-** que representa el **69,97%** respecto a lo programado (Bs352.591.760.-) y la ejecución **a Requerimiento** fue de **Bs228.310.671.-** que representa el **27,46%** respecto a lo programado (Bs831.336.836.-), 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 agosto de 2016

ÁREAS	POA						PRESUPUESTO							
	EJECUCIÓN POA						Ejecución Propia del Área				Ejecución por Requerimiento			
	Prog Anual	Prog. Agosto	Ejec. Agosto metas en proceso y adelantadas	% Ejec. Agosto mas metas en proceso y adelantadas	% Ejec. Anual mas metas en proceso y adelantadas	Programación Anual	Prog. Agosto	Ejec. Agosto	Diferencia	% de Ejecución	Prog. Agosto	Ejec. Agosto	Diferencia	% de Ejecución
GADM	148	134	133,67	99,75%	90,32%	366.505.658	17.171.533	10.844.951	-6.326.582	63,16%	210.197.546	187.943.136	-22.254.410	89,41%
GOM	37	29	28,86	99,52%	78,00%	1.008.179.696	149.153.688	142.432.134	-6.721.555	95,49%	482.413.651	2.420.757	-479.992.894	0,50%
GRH	51	40	40,00	100,00%	78,43%	135.607.696	78.644.053	78.168.396	-475.657	99,40%	4.320.783	2.195.814	-2.124.969	50,82%
GOI	22	17	17,00	100,00%	77,27%	145.706.622	12.342.690	4.229.181	-8.113.509	34,26%	89.251.130	23.616.620	-65.634.510	26,46%
GTES	25	15	12,20	81,33%	48,80%	171.095.357	63.112.274	7.368.661	-55.743.613	11,68%	9.472.988	3.113.791	-6.359.197	32,87%
SCRI	7	6	5,00	83,33%	71,43%	17.902.890	375.000	0	-375.000	0,00%	9.302.500	4.704.877	-4.597.623	50,58%
GSIS	37	26	26,00	100,00%	70,27%	54.447.500	25.793.000	1.668.111	-24.124.889	6,47%	5.261.000	1.524.561	-3.736.439	28,98%
SGR	33	22	19,46	88,45%	58,97%	26.322.500	1.470.000	1.322.274	-147.726	89,95%	2.427.000	1.699.760	-727.240	70,04%
GAL	36	32	30,00	93,75%	83,33%	2.630.250	414.250	0	-414.250	0,00%	1.391.984	622.635	-769.349	44,73%
GEF	120	99	97,00	97,98%	80,83%	6.155.788	1.459.322	204.918	-1.254.404	14,04%	916.238	426.003	-490.235	46,49%
APEC	157	130	130,67	100,52%	83,23%	1.433.662	1.279.500	275.236	-1.004.264	21,51%	0	0	0	N/A
DTR	24	19	13,32	70,11%	55,50%	390.600	248.800	109.029	-139.771	43,82%	0	0	0	N/A
SPI	5	1	0,00	0,00%	0,00%	72.950.265	1.121.500	94.500	-1.027.000	8,43%	16.369.025	0	-16.369.025	0,00%
GGRAL	6	5	5,00	100,00%	83,33%	90.850	0	0	0	N/A	-10.400	28.377	38.777	S/P
PRES	12	12	12,00	100,00%	100,00%	28.776	0	0	0	N/A	23.391	14.340	-9.051	61,30%
GAUD	10	8	5,67	70,88%	56,70%	6.150	6.150	4.150	-2.000	67,48%	0	0	0	N/A
DIR	4	4	4,00	100,00%	100,00%	0	0	0	0	N/A	0	0	0	N/A
SPCG	31	29	29,00	100,00%	93,55%	0	0	0	0	N/A	0	0	0	N/A
TOTALES	765	628	608,85	96,95%	79,59%	2.009.454.260	352.591.760	246.721.539	-105.870.221	69,97%	831.336.836	228.310.671	-603.026.165	27,46%

5. METAS INCUMPLIDAS

De las 628 metas programadas al mes de agosto, 18 no fueron ejecutadas, lo que representa el **2,87%**. El mayor número de metas incumplidas corresponden al DTR (5 metas), GOI (2 metas), GTES (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 agosto de 2016**

ÁREAS	EJECUCIÓN POA						
	Prog Anual	Prog. Agosto	Ejec. Agosto	% Ejec. Agosto	% Ejec. Anual	No Ejec. a Agosto	% No Ejec. a Agosto
DTR	24	19	11	57,89%	45,83%	5	26,32%
GOI	22	17	15	88,24%	68,18%	2	11,76%
GTES	25	15	12	80,00%	48,00%	2	13,33%
GAL	36	32	30	93,75%	83,33%	2	6,25%
GEF	120	99	97	97,98%	80,83%	2	2,02%
SCRI	7	6	5	83,33%	71,43%	1	16,67%
SGR	33	22	19	86,36%	57,58%	1	4,55%
APEC	157	130	128	98,46%	81,53%	1	0,77%
SPI	5	1	0	0,00%	0,00%	1	100,00%
GAUD	10	8	5	62,50%	50,00%	1	12,50%
GADM	148	134	133	99,25%	89,86%	0	0,00%
GOM	37	29	28	96,55%	75,68%	0	0,00%
GRH	51	40	40	100,00%	78,43%	0	0,00%
GSIS	37	26	26	100,00%	70,27%	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%
DIR	4	4	4	100,00%	100,00%	0	0,00%
SPCG	31	29	28	96,55%	90,32%	0	0,00%
TOTALES	765	628	598	95,22%	78,17%	18	2,87%