

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 2016***

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

INTRODUCCIÓN

El objetivo del seguimiento y evaluación del POA y Presupuesto del Banco Central de Bolivia (BCB) al 30 de noviembre 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 30 de noviembre de 2016

TIPO	INGRESOS			GASTOS			TOTAL		
	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS
Funcionamiento	15	19	58	77	151	659	92	170	717
Desarrollo	0	0	0	61	70	101	61	70	101
TOTALES	15	19	58	138	221	760	153	240	818

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 noviembre 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 30 de noviembre 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 Noviembre	Percibido/ Ejecutado a Noviembre	% Percibido/ Ejecutado a Noviembre	% Percibido/ Ejecutado Anual
Ingresos	1.632.522.522	19.700.000	243.926.285	1.408.296.237	1.287.821.578	1.762.717.610	136,88%	125,17%
Gastos	2.255.978.730	19.700.000	266.224.470	2.009.454.260	1.818.317.424	585.745.496	32,21%	29,15%
(Déficit)/Superávit				(601.158.023)	(530.495.846)	1.176.972.114		

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

Se ejecutaron 48 metas al mes de noviembre 2016, con un cumplimiento del **100%**, (Óptimo). Con respecto a la programación anual (58 metas programadas) la ejecución alcanzó al **82,76%** de cumplimiento.

Los ingresos reales percibidos al mes de noviembre 2016, fueron **Bs1.762.717.610.-** que representan el **136,88%** respecto a Bs1.287.821.578.- programado, con un ingreso de Bs474.896.032.- por encima de lo presupuestado. Respecto a la programación real anual de Bs1.408.296.237.- representa el **125,17%**, como se expone a continuación:

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

ÁREAS/ UNIDADES	POA					PRESUPUESTO				
	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	100,00%	100,00%	1.118.640.196	1.022.981.354	1.418.194.007	138,63%	126,78%
GOM	31	22	22	100,00%	70,97%	245.100.588	224.249.593	269.000.491	119,96%	109,75%
GEF	10	10	10	100,00%	100,00%	15.803.813	14.446.664	31.382.945	217,23%	198,58%
GTES	5	4	4	100,00%	80,00%	20.155.696	18.471.263	25.724.406	139,27%	127,63%
GADM	4	4	4	100,00%	100,00%	8.435.048	7.524.966	17.801.585	236,57%	211,04%
GRH	3	3	3	100,00%	100,00%	158.496	145.538	439.193	301,77%	277,10%
SCRI	1	1	1	100,00%	100,00%	2.400	2.200	89.683	4076,48%	3736,78%
SGR	1	1	1	100,00%	100,00%	0	0	85.300	S/P	S/P
TOTALES	58	48	48	100,00%	82,76%	1.408.296.237	1.287.821.578	1.762.717.610	136,88%	125,17%
							Ingreso adicional	474.896.032		

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

De las 699 metas programadas por las áreas, 671,16 fueron ejecutadas lo que significa un **96,02%** de ejecución (*Óptimo*) de ejecución. En relación a la programación anual (760 metas), la ejecución alcanzó al **88,31%**. Cabe hacer notar que dos áreas adelantaron la ejecución de 2 metas, estas son la APEC y la SPCG.

En lo referente al presupuesto, la ejecución real alcanzó a **Bs585.745.496.-** que representa el **32,21%** respecto a la programación a noviembre (Bs1.818.317.424.-), y comparado con el presupuesto anual (Bs2.009.454.260.-) representa el **29,15%**.

Cuadro N° 5
EJECUCIÓN GENERAL DEL POA Y PRESUPUESTO (GASTOS)
Al 30 de noviembre de 2016

ÁREAS	EJECUCIÓN POA										EJECUCION PRESUPUESTARIA				
	Prog Anual	Prog. Nov	Ejec. Nov	% Ejec. Nov	% Ejec. Anual	Ejec. en proceso	Adelant. a Nov	Ejec. mas proceso y adelant.	% Ejec mas en proceso y adelant.	% Ejec Anual mas en proceso y adelant.	Programación Anual	Programación Noviembre	Ejecución Noviembre	%Ejecución Noviembre	%Ejecución Anual
GADM	148	138	135	97,83%	91,22%	1,41		136,41	98,85%	92,17%	366.505.658	331.187.471	241.133.101	72,81%	65,79%
GOM	37	29	29	100,00%	78,38%			29,00	100,00%	78,38%	1.008.179.696	914.487.491	165.501.948	18,10%	16,42%
GRH	51	45	45	100,00%	88,24%			45,00	100,00%	88,24%	135.607.696	111.457.850	111.583.661	100,11%	82,28%
GOI	22	22	19	86,36%	86,36%			19,00	86,36%	86,36%	145.706.622	134.530.218	32.387.967	24,07%	22,23%
GTES	22	21	17	80,95%	77,27%			17,00	80,95%	77,27%	171.095.357	164.355.022	13.854.105	8,43%	8,10%
GSIS	37	29	29	100,00%	78,38%			29,00	100,00%	78,38%	54.447.500	46.623.500	7.023.728	15,06%	12,90%
SCRI	7	7	5	71,43%	71,43%			5,00	71,43%	71,43%	17.902.890	16.168.890	7.489.260	46,32%	41,83%
SGR	33	29	26	89,66%	78,79%	0,09		26,09	89,97%	79,06%	26.322.500	19.971.500	4.187.823	20,97%	15,91%
GEF	120	113	108	95,58%	90,00%			108,00	95,58%	90,00%	6.155.788	5.765.588	1.043.983	18,11%	16,96%
GAL	36	33	32	96,97%	88,89%	0,50		32,50	98,48%	90,28%	2.630.250	2.418.231	689.434	28,51%	26,21%
APEC	155	148	144	97,30%	92,90%		1	145,00	97,97%	93,55%	1.433.662	1.433.662	561.812	39,19%	39,19%
DTR	24	23	19	82,61%	79,17%	1,33		20,33	88,39%	84,71%	390.600	368.700	141.856	38,47%	36,32%
SPI	5	2	0	0,00%	0,00%			0,00	0,00%	0,00%	72.950.265	69.474.080	94.500	0,14%	0,13%
GGRAL	6	5	5	100,00%	83,33%			5,00	100,00%	83,33%	90.850	40.850	29.627	72,53%	32,61%
PRES	12	12	12	100,00%	100,00%			12,00	100,00%	100,00%	28.776	28.221	18.543	65,71%	64,44%
GAUD	10	9	4	44,44%	40,00%	2,83		6,83	75,89%	68,30%	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	30	30	100,00%	96,77%		1	31,00	103,33%	100,00%	0	0	0	N/A	N/A
TOTALES	760	699	663	94,85%	87,24%	6,16	2	671,16	96,02%	88,31%	2.009.454.260	1.818.317.424	585.745.496	32,21%	29,15%

De acuerdo a la clasificación efectuada para analizar la ejecución del Presupuesto de Gastos del BCB, se puede señalar que al mes de noviembre la ejecución del **presupuesto propio** alcanzó a **Bs309.336.716.-** que representa el **51,99%** respecto a lo programado (Bs594.936.238.-) y la ejecución **a Requerimiento** fue de **Bs276.408.780.-** que representa el **22,59%** respecto a lo programado (Bs1.223.381.186.-), 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 30 de noviembre de 2016

ÁREAS	POA					PRESUPUESTO								
	EJECUCIÓN POA					Programación Anual	Ejecución Propia del Área				Ejecución por Requerimiento			
	Prog Anual	Prog. Nov	Ejec. mas proceso y adelant.	% Ejec mas en proceso y adelant.	% Ejec Anual mas en proceso y adelant.		Prog. Noviembre	Ejec. Noviembre	Diferencia	% de Ejecución	Prog. Noviembre	Ejec. Noviembre	Diferencia	% de Ejecución
GADM	148	138	136,41	98,85%	92,17%	366.505.658	35.766.031	16.402.878	-19.363.153	45,86%	295.421.440	224.730.222	-70.691.218	76,07%
GOM	37	29	29,00	100,00%	78,38%	1.008.179.696	176.205.717	162.175.062	-14.030.655	92,04%	738.281.774	3.326.885	-734.954.888	0,45%
GRH	51	45	45,00	100,00%	88,24%	135.607.696	105.516.166	107.957.662	2.441.496	102,31%	5.941.684	3.625.999	-2.315.685	61,03%
GOI	22	22	19,00	86,36%	86,36%	145.706.622	18.962.493	5.622.471	-13.340.022	29,65%	115.567.725	26.765.496	-88.802.229	23,16%
GTES	22	21	17,00	80,95%	77,27%	171.095.357	149.185.350	9.370.044	-139.815.306	6,28%	15.169.672	4.484.061	-10.685.611	29,56%
GSIS	37	29	29,00	100,00%	78,38%	54.447.500	40.572.000	4.736.713	-35.835.287	11,67%	6.051.500	2.287.015	-3.764.485	37,79%
SCRI	7	7	5,00	71,43%	71,43%	17.902.890	675.800	0	-675.800	0,00%	15.493.090	7.489.260	-8.003.830	48,34%
SGR	33	29	26,09	89,97%	79,06%	26.322.500	16.639.305	1.874.060	-14.765.245	11,26%	3.332.195	2.313.763	-1.018.432	69,44%
GEF	120	113	108,00	95,58%	90,00%	6.155.788	4.519.114	395.508	-4.123.606	8,75%	1.246.474	648.475	-597.999	52,02%
GAL	36	33	32,50	98,48%	90,28%	2.630.250	504.250	0	-504.250	0,00%	1.913.981	689.434	-1.224.547	36,02%
APEC	155	148	145,00	97,97%	93,55%	1.433.662	1.433.662	561.812	-871.850	39,19%	0	0	0	N/A
DTR	24	23	20,33	88,39%	84,71%	390.600	368.700	141.856	-226.844	38,47%	0	0	0	N/A
SPI	5	2	0,00	0,00%	0,00%	72.950.265	44.581.500	94.500	-44.487.000	0,21%	24.892.580	0	-24.892.580	0,00%
GGRAL	6	5	5,00	100,00%	83,33%	90.850	0	0	0	N/A	40.850	29.627	-11.223	72,53%
PRES	12	12	12,00	100,00%	100,00%	28.776	0	0	0	N/A	28.221	18.543	-9.678	65,71%
GAUD	10	9	6,83	75,89%	68,30%	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	30	31,00	103,33%	100,00%	0	0	0	0	N/A	0	0	0	N/A
TOTALES	760	699	671,16	96,02%	88,31%	2.009.454.260	594.936.238	309.336.716	-285.599.522	51,99%	1.223.381.186	276.408.780	-946.972.406	22,59%

5. METAS INCUMPLIDAS

De las 699 metas programadas al mes de noviembre, 25 no fueron ejecutadas, lo que representa el **3,58%**. El mayor número de metas incumplidas corresponden a la GEF (5 metas), GTES (4 metas), APEC (4 metas), GOI (3 metas), SCRI (2 metas), SGR (2 metas) y SPI (2 metas) como se muestra en el siguiente cuadro:

Cuadro N° 7
METAS INCUMPLIDAS (GASTOS)
Al 30 de noviembre de 2016

ÁREAS	EJECUCIÓN POA											
	Prog Anual	Prog. Nov	Ejec. Nov	% Ejec. Nov	% Ejec. Anual	No Ejec. Nov	% No Ejec. Nov	Ejec. en proceso	Adelant. a Nov	Ejec. mas proceso y adelant.	% Ejec mas en proceso y adelant.	% Ejec Anual mas en proceso y adelant.
GEF	120	113	108	95,58%	90,00%	5	4,42%			108,00	95,58%	90,00%
GTES	22	21	17	80,95%	77,27%	4	19,05%			17,00	80,95%	77,27%
APEC	155	148	144	97,30%	92,90%	4	2,70%		1	145,00	97,97%	93,55%
GOI	22	22	19	86,36%	86,36%	3	13,64%			19,00	86,36%	86,36%
SCRI	7	7	5	71,43%	71,43%	2	28,57%			5,00	71,43%	71,43%
SCR	33	29	26	89,66%	78,79%	2	6,90%	0,09		26,09	89,97%	79,06%
SPI	5	2	0	0,00%	0,00%	2	100,00%			0,00	0,00%	0,00%
GADM	148	138	135	97,83%	91,22%	1	0,72%	1,41		136,41	98,85%	92,17%
DTR	24	23	19	82,61%	79,17%	1	4,35%	1,33		20,33	88,39%	84,71%
GAUD	10	9	4	44,44%	40,00%	1	11,11%	2,83		6,83	75,89%	68,30%
GOM	37	29	29	100,00%	78,38%	0	0,00%			29,00	100,00%	78,38%
GRH	51	45	45	100,00%	88,24%	0	0,00%			45,00	100,00%	88,24%
GSIS	37	29	29	100,00%	78,38%	0	0,00%			29,00	100,00%	78,38%
GAL	36	33	32	96,97%	88,89%	0	0,00%	0,50		32,50	98,48%	90,28%
GGRAL	6	5	5	100,00%	83,33%	0	0,00%			5,00	100,00%	83,33%
PRES	12	12	12	100,00%	100,00%	0	0,00%			12,00	100,00%	100,00%
DIR	4	4	4	100,00%	100,00%	0	0,00%			4,00	100,00%	100,00%
SPCG	31	30	30	100,00%	96,77%	0	0,00%		1	31,00	103,33%	100,00%
TOTALES	760	699	663	94,85%	87,24%	25	3,58%	6,16	2	671,16	96,02%	88,31%