

*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)
<b>Ingresos</b>	1.652.222.522
<b>Gastos</b>	2.275.678.730
<b>(Deficit) /Superavit</b>	<b>(623.456.208)</b>

**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
<b>TOTALES</b>	<b>15</b>	<b>19</b>	<b>58</b>	<b>138</b>	<b>221</b>	<b>760</b>	<b>153</b>	<b>240</b>	<b>818</b>

## 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
<b>TOTALES</b>	<b>58</b>	<b>48</b>	<b>48</b>	<b>100,00%</b>	<b>82,76%</b>	<b>1.408.296.237</b>	<b>1.287.821.578</b>	<b>1.762.717.610</b>	<b>136,88%</b>	<b>125,17%</b>
							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
<b>TOTALES</b>	<b>760</b>	<b>699</b>	<b>663</b>	<b>94,85%</b>	<b>87,24%</b>	<b>6,16</b>	<b>2</b>	<b>671,16</b>	<b>96,02%</b>	<b>88,31%</b>	<b>2.009.454.260</b>	<b>1.818.317.424</b>	<b>585.745.496</b>	<b>32,21%</b>	<b>29,15%</b>

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
<b>TOTALES</b>	<b>760</b>	<b>699</b>	<b>671,16</b>	<b>96,02%</b>	<b>88,31%</b>	<b>2.009.454.260</b>	<b>594.936.238</b>	<b>309.336.716</b>	<b>-285.599.522</b>	<b>51,99%</b>	<b>1.223.381.186</b>	<b>276.408.780</b>	<b>-946.972.406</b>	<b>22,59%</b>

## 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%
<b>TOTALES</b>	<b>760</b>	<b>699</b>	<b>663</b>	<b>94,85%</b>	<b>87,24%</b>	<b>25</b>	<b>3,58%</b>	<b>6,16</b>	<b>2</b>	<b>671,16</b>	<b>96,02%</b>	<b>88,31%</b>