

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 MARZO 2017***

SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN INTEGRAL A LA EJECUCIÓN DEL POA Y PRESUPUESTO DEL BCB – MARZO 2017

INTRODUCCIÓN

El objetivo del seguimiento y evaluación del POA y Presupuesto del Banco Central de Bolivia (BCB) al 31 de marzo de 2017, es evaluar de forma integral los resultados alcanzados, tomando en cuenta el cumplimiento de las metas y la ejecución presupuestaria, respecto a lo programado.

1. POA Y PRESUPUESTO 2017 (FORMULADO)

En fecha **30 de agosto de 2016**, mediante **Resolución de Directorio N° 168/2016**, el Directorio del Banco Central de Bolivia (BCB) aprobó el Anteproyecto del Plan Operativo Anual (POA) y el Presupuesto Institucional para la gestión 2017, el cual fue modificado mediante **Resolución N° 238/2016 de 20 de diciembre de 2016**, en el marco de la **Ley N° 856 de 28 de noviembre de 2016**, adecuándolo a las modificaciones efectuadas por el MEFP que afectaron el importe total aprobado, como se muestra en los siguientes cuadros:

Cuadro N° 1
PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO (LEY N° 856)
(Expresado en Bolivianos)

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	ANTEPROYECTO APROBADO CON R.D. 168/2016	PRESUPUESTO APROBADO LEY N° 856	DIFERENCIAS ANTEPROYECTO - LEY N° 856
100	INGRESOS DE OPERACIÓN	832.222.136	832.597.136	375.000
150	TASAS, DERECHOS Y OTROS INGRESOS	410.451.553	410.451.553	-
160	INTERESES Y OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD	290.324.782	368.034.174	77.709.392
350	DISMINUCIÓN DE OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	340.388.648	340.388.648	-
TOTAL PRESUPUESTO		1.873.387.119	1.951.471.511	78.084.392

Cuadro N° 2
PRESUPUESTO DE GASTOS MODIFICADO (LEY N° 856)
(Expresado en Bolivianos)

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	ANTEPROYECTO APROBADO CON R.D. 168/2016	PRESUPUESTO APROBADO LEY N° 856	DIFERENCIAS ANTEPROYECTO - LEY N° 856
100	SERVICIOS PERSONALES	130.892.464	130.892.464	0
200	SERVICIOS NO PERSONALES	128.403.102	127.885.936	(517.166)
300	MATERIALES Y SUMINISTROS	111.692.343	112.209.509	517.166
400	ACTIVOS REALES	71.355.959	71.355.959	0
500	ACTIVOS FINANCIEROS	25.889.798	105.674.190	79.784.392
600	SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA Y DISM. DE OT. PASIV.	999.893.910	999.893.910	0
700	TRANSFERENCIAS	306.086.487	304.386.487	(1.700.000)
800	IMPUESTOS, REGALÍAS Y TASAS	1.469.151	1.469.151	0
900	OTROS GASTOS	97.703.905	97.703.905	0
TOTAL PRESUPUESTO		1.873.387.119	1.951.471.511	78.084.392

En lo que respecta al POA y como consecuencia de las modificaciones efectuadas por el MEFP y las recomendaciones de la SPCG, el POA para la gestión 2017 fue ajustado como se muestra a continuación:

**Cuadro N° 3
PLAN OPERATIVO ANUAL (POA) 2017 - AJUSTADO**

TIPO	INGRESOS			GASTOS			TOTAL		
	OBJETIVO	OPERACIÓN	META	OBJETIVO	OPERACIÓN	META	OBJETIVO	OPERACIÓN	META
Funcionamiento	14	18	53	90	163	649	104	181	702
Desarrollo	-	-	-	46	50	66	46	50	66
TOTALES	14	18	53	136	213	715	150	231	768

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

La evaluación de la ejecución del POA y del Presupuesto tiene un tratamiento diferenciado. En el seguimiento al POA se incluyen los principales logros alcanzados, así como el cumplimiento de las metas considerando los criterios de evaluación definidos por Directorio.

Rango	Criterios de Evaluación
100% - 91%	Óptimo
90% - 71%	Bueno
70% - 51%	Regular
50% - 0%	Insatisfactorio

Para evaluar la ejecución del presupuesto de ingresos no se aplicará ninguna clasificación y solo se analizarán los importes percibidos más significativos que estén por encima o debajo de los programados, en tanto que para la ejecución presupuestaria de gastos se ha efectuado 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 de las demandas o requerimientos externos al área orgánica.

3. AJUSTES AL POA Y MODIFICACIONES AL PPTO AL MES DE MARZO 2017

En el POA de gastos se adicionó, 1 meta y se suprimieron 2, por lo cual se presentan 136 objetivos, 213 operaciones y 714 metas vigentes. No se presentaron ajustes en el POA de ingresos. Esta información se detalla en el siguiente cuadro:

**Cuadro N° 4
POA DE INGRESOS Y GASTOS (VIGENTE)
Al 31 de marzo de 2017**

TIPO	INGRESOS			GASTOS			TOTAL		
	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS
Funcionamiento	14	18	53	90	163	648	104	181	701
Desarrollo	0	0	0	46	50	66	46	50	66
TOTALES	14	18	53	136	213	714	150	231	767

Al mes de marzo se atendieron **12 traspasos presupuestarios de gastos**, por un importe de **Bs196.876.241,54** que representa el **10,09%** del presupuesto total del BCB, como se muestra a continuación:

Cuadro N° 5
TRASPASOS EFECTUADOS (GASTOS)
Al 31 de marzo de 2017

N°	Áreas Orgánicas		IMPORTE (Bs.)	MES
	De	Para		
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL AL 2017 APROBADO			1.951.471.511,00	
12 Traspasos	IMPORTE DE TRASPASOS A MARZO		196.876.241,54	10,09%
CRITERIO: LINEAMIENTOS Y/O DIRECTRICES (LD)				
1 - 3	GRH	GRH	71.751,54	ENERO A MARZO
3 Traspasos	SUBTOTAL LINEAMIENTOS Y/O DIRECTRICES (LD)		71.751,54	0,04%
CRITERIO: DECISIONES DE POLÍTICA INSTITUCIONAL (DPI)				
4	GTES	GOI	285.360,00	ENERO
1 Traspaso	SUBTOTAL DECISIONES DE POLÍTICA INSTITUCIONAL (DPI)		285.360,00	0,14%
CRITERIO RECURSOS INSUFICIENTES (RI)				
5	GADM	GADM	610.800,00	MARZO
1 Traspasos	SUBTOTAL RECURSOS INSUFICIENTES (RI)		610.800,00	0,31%
CRITERIO RECURSOS NO PROGRAMADOS (RNP)				
6	SCRI	SCRI	56.400,00	ENERO
7	GTES	SGR	7.000.000,00	ENERO
8 - 9	GTES	GTES	81.440,00	ENERO A FEBRERO
10	GSIS	GSIS	50.000,00	FEBRERO
5 Traspasos	SUBTOTAL RECURSOS NO PROGRAMADOS (RNP)		7.187.840,00	3,65%
CRITERIO AJUSTE DE PARTIDAS (AP)				
11	GRH	GEF	517.166,00	ENERO
12	GOM	GOM	188.203.324,00	ENERO
2 Traspasos	SUBTOTAL AJUSTE DE PARTIDAS (AP)		188.720.490,00	95,86%

Nota: No se incluye el traspaso solicitado por la GRH por Bs72.918,51 aprobado con R.D N° 018/2017 del 24.01.2017 (Suplencias y Vacaciones), debido a que el mismo su ajustado a recomendación del MEFP.

4. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DEL POA Y DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

Entre los principales logros institucionales se puede mencionar que los ingresos percibidos en el mes de marzo ascienden a **Bs795.497.444.-** y representan el **140,53%** respecto a lo programado, como se muestra en el siguiente cuadro:

Cuadro N° 6
INGRESOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS
Al 31 de marzo de 2017
(Expresado en Bolivianos)

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Programación a Marzo	Percibido a Marzo (Devengado)	Percibido a Marzo (Realizado)	% Percibido a Marzo (Devengado)	% Percibido a Marzo (Realizado)	% Percibido a Anual (Devengado)
100	Ingresos de Operaciones	910.306.528	288.515.639	254.082.866	175.689.769	88,07%	60,89%	27,91%
150	Tasas, Derechos, y Otros Ingresos	410.451.553	102.003.493	130.838.771	130.838.771	128,27%	128,27%	31,88%
160	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	290.324.782	73.749.870	99.210.777	26.288.200	134,52%	35,65%	34,17%
	Subtotal	1.611.082.863	464.269.002	484.132.414	332.816.740	104,28%	71,69%	30,05%
350	Disminución y Cobro de Otros Activos Financieros	340.388.648	101.810.618	311.365.030	150.323.971	305,83%	147,65%	91,47%
	TOTAL	1.951.471.511	566.079.620	795.497.444	483.140.711	140,53%	85,35%	40,76%

Nota. En el grupo 350 se encuentra registrado el total de los ingresos devengados en la gestión anterior (2016), que corresponden a cobros por intereses, comisiones y otros ingresos, importe que será percibido efectivamente hasta el primer semestre de 2017. (Manual de Ejecución Presupuestaria, Título III. Descripción del registro presupuestario de ingresos).

Los ingresos más importantes se presentan a continuación.

- ✓ La GOI ha percibido Bs85.085.378.- por comisiones sobre transferencias de fondos al exterior a solicitud de las entidades financieras y entidades públicas;

Bs114.436.496.- por el diferencial cambiario en la venta de USD a las instituciones públicas y al sistema financiero, Bs74.308.319.- por ganancias de capital en inversiones de reservas monetarias, Bs15.969.812.- por intereses sobre depósitos en oro en el exterior y Bs83.230.377.- por intereses sobre inversiones de las reservas monetarias.

- ✓ La GOM ha percibido Bs9.406.011.- por intereses de créditos otorgados al TGN - Créditos de Emergencia, Bs72.855.301.- por intereses de créditos otorgados a las EPNES.- y Bs2.245.492.- por intereses de créditos otorgados al FNDR.
- ✓ La GEF ha percibido Bs465.550.- por comisión de la administración de Encaje Legal, Bs568.813.- por comisión de la administración de los recursos del FPAH y FPA, Bs1.371.386.- por comisiones al sistema financiero por servicios transaccionales y Bs1.089.575.- por la recuperación de la cartera del ex BBA.
- ✓ La GTES ha percibido Bs2.081.623.- por comisiones por movimientos adicionales efectuados por el sistema financiero en bóveda y Bs613.391.- por el diferencial cambiario en la venta de dólares a instituciones privadas y personas naturales.

Se ejecutaron **42 metas** al mes de marzo 2017, con un cumplimiento del **100%**, (*Óptimo*), como se detallan en el siguiente cuadro:

**Cuadro N° 7
EJECUCIÓN DEL POA Y PRESUPUESTO (INGRESOS)
Al 31 de marzo de 2017**

ÁREAS/ UNIDADES	POA					PRESUPUESTO				
	Prog. Anual	Prog. a Marzo	Ejec. a Marzo	% Ejec. a Marzo	% Ejec. a Anual	Prog. Anual	Prog. a Marzo	Percibido a Marzo	% Percibido a Marzo	% Percibido a Anual
GOI	3	3	3	100%	100%	1.186.987.094	302.779.988	388.708.255	128,38%	32,75%
GOM	27	21	21	100%	78%	383.268.426	153.075.843	85.912.045	56,12%	22,42%
GEF	9	9	9	100%	100%	16.889.263	2.771.027	3.850.296	138,95%	22,80%
GADM	4	2	2	100%	50%	5.143.200	936.050	2.758.561	294,70%	53,64%
GTES	5	4	4	100%	80%	18.399.700	4.599.174	2.730.581	59,37%	14,84%
GRH	3	2	2	100%	67%	388.680	105.420	172.565	163,69%	44,40%
SCRI	1	1	1	N/A	100%	6.000	1.500	110	7,33%	1,83%
SGR	1	0	0	N/A	0%	500	0	0	N/A	N/A
Total sin devengado	53	42	42	100%	79%	1.611.082.863	464.269.002	484.132.414	104,28%	30,05%
Devengados	0	0	0	N/A	N/A	340.388.648	101.810.618	311.365.030	305,83%	91,47%
TOTAL INGRESOS	53	42	42	100%	79%	1.951.471.511	566.079.620	795.497.444	140,53%	40,76%
						Ingreso adicional		229.417.824		

Nota. Las áreas que registran devengados son la GOI, GOM y la GEF

5. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DEL POA Y DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR ÁREAS ORGÁNICAS

Entre los principales logros institucionales se puede mencionar que los gastos efectuados en el mes de marzo ascienden a **Bs138.139.536.-** que representan el **39,15%** respecto a lo programado, como se expone en el siguiente cuadro:

Cuadro N° 8
GASTOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS
Al 31 de marzo de 2017
(Expresado en Bolivianos)

Código	Descripción del Grupo	Programación Anual	Programación a Marzo	Ejecución a Marzo	% Ejecución a Marzo	% Ejecución Anual
600	Servicio de la Deuda Pública y Disminución Otros Pasivos	937.150.005	151.561.730	32.350.253	21,34%	3,45%
100	Servicios Personales	130.892.464	32.548.110	28.797.299	88,48%	22,00%
300	Materiales y Suministros	104.755.283	22.019.589	22.927.517	104,12%	21,89%
200	Servicios no Personales	128.340.162	21.539.923	10.252.181	47,60%	7,99%
700	Transferencias	304.386.487	74.728.287	7.842.173	10,49%	2,58%
400	Activos Reales	71.355.959	657.500	2.249.004	342,05%	3,15%
900	Otros Gastos	122.260.675	24.314.190	160.897	0,66%	0,13%
500	Activos Financieros	88.117.420	7.258.500	105.998	1,46%	0,12%
800	Impuestos, Regalías y Tasas	1.469.151	115.985	50.683	43,70%	3,45%
	Subtotal	1.888.727.606	334.743.814	104.736.005	31,29%	5,55%
	Devengados	62.743.905	18.105.922	33.403.531	184,49%	53,24%
	TOTAL	1.951.471.511	352.849.736	138.139.536	39,15%	7,08%

Los principales logros obtenidos se detallan a continuación:

- ✓ La GOM ha regulado la oferta monetaria a través de las operaciones de mercado abierto pagando los Rendimientos de Bonos BCB-Particulares M/N y UFV, Bonos Rescatables BCB M/N y Rendimientos Letras BCB en M/N, Rendimientos Letras BCB Fondo RAL M/N, Rescatables BCB M/N Letras y Bonos por un importe de Bs31.019.861.-.
- ✓ La GTES ha ejecutado Bs9.371.515.- por la acuñación de monedas del corte Bs5.- y Bs12.019.749.- por la impresión de billetes serie "J" para el corte de Bs100.-.
- ✓ La GOI ha ejecutado el presupuesto de Bs2.291.303.- por el pago al custodio de valores por la administración de los Portafolios de Inversión de las RIN.
- ✓ La APEC ha desarrollado una nueva metodología para el cálculo del tipo de cambio real respecto a otros esquemas de cálculo.

De las 488 metas programadas por las áreas, 480,50 fueron ejecutadas lo que significa un **98,46%** (*Óptimo*), y se reportaron 7,5 metas que no fueron ejecutadas, lo que representa el **1,54%** como se presenta en el siguiente cuadro:

**Cuadro N° 9
EJECUCIÓN GENERAL DEL POA Y PRESUPUESTO (GASTOS)
Al 31 de marzo de 2017**

ÁREAS	EJECUCIÓN POA							EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				
	Prog Anual	Prog. Marzo	Ejec. Marzo	% Ejec. Marzo	% Ejec. Anual	No Ejec. Marzo	% No Ejec. Marzo	Programación Anual	Programación Marzo	Ejecución Marzo	% Ejecución Marzo	% Ejecución Anual
GOM	38	24	24	100,00%	63,16%			1.020.248.335	153.311.113	32.567.897	21,24%	3,19%
GRH	55	34	34	100,00%	61,82%			142.269.425	34.643.523	30.686.754	88,58%	21,57%
GTES	23	12	12	100,00%	52,17%			130.801.789	23.134.402	22.514.855	97,32%	17,21%
GADM	149	118	116	98,31%	77,85%	2	1,69%	366.877.207	81.205.140	10.600.357	13,05%	2,89%
GOI	22	13	12	92,31%	54,55%	1	7,69%	112.541.342	27.838.970	3.869.529	13,90%	3,44%
GSIS	37	22	22	100,00%	59,46%			37.182.000	988.000	2.692.319	272,50%	7,24%
SCRI	9	5	5	100,00%	55,56%			19.182.000	3.261.400	901.025	27,63%	4,70%
SGR	37	22	21	95,45%	56,76%	1	4,55%	23.122.000	8.045.900	640.822	7,96%	2,77%
GEF	96	77	76	98,70%	79,17%	1	1,30%	6.710.441	1.172.722	116.220	9,91%	1,73%
APEC	135	97	96,5	99,48%	71,48%	0,5	0,52%	517.662	42.500	75.323	177,23%	14,55%
GAL	34	24	24	100,00%	70,59%			3.058.015	705.724	48.117	6,82%	1,57%
DTR	20	6	4	66,67%	20,00%	2	33,33%	453.000	65.000	21.080	32,43%	4,65%
GGRAL	6	5	5	100,00%	83,33%			105.400	900	900	100,00%	0,85%
PRES	13	10	10	100,00%	76,92%			32.720	9.020	808	8,95%	2,47%
SPI	4	0	0	N/A	0,00%			25.624.270	317.500	0	0,00%	0,00%
GAUD	10	2	2	100,00%	20,00%			2.000	2.000	0	0,00%	0,00%
DIR	4	4	4	100,00%	100,00%			0	0	0	N/A	N/A
SPCG	22	13	13	100,00%	59,09%			0	0	0	N/A	N/A
Subtotal	714	488	480,50	98,46%	67,30%	7,5	1,54%	1.888.727.606	334.743.814	104.736.005	31,29%	5,55%
Devengados								62.743.905	18.105.922	33.403.531	184,49%	53,24%
TOTAL	714	488	480,50	98,46%	67,30%	7,5	1,54%	1.951.471.511	352.849.736	138.139.536	39,15%	7,08%

Nota: Al mes de marzo la APEC tiene una meta en proceso

Del total del presupuesto programado, la ejecución del **presupuesto propio** alcanzó a **Bs57.432.060.-** que representa el **88,66%** y la ejecución **a Requerimiento** fue de **Bs80.707.476.-** que representa el **28,02%**.

6. CONCLUSIONES.

Como resultado del análisis y revisión de la ejecución del POA y Ppto 2017, se puede llegar a las siguientes conclusiones:

- ✓ En lo que respecta a ingresos, se ejecutaron el **100% (Óptimo)** de las metas del POA y los ingresos percibidos alcanzaron a **Bs795.497.444.-** que representan el **140,53%**, respecto a lo programado.
- ✓ En lo que se refiere a las metas de gastos, se ejecutó el **98,46% (Óptimo)** respecto a lo programado y la ejecución de presupuesto alcanzó a **Bs138.139.536.-** que significa el **39,15%** respecto a lo programado. De acuerdo a la clasificación del Presupuesto de Gastos, el **presupuesto propio** asciende al **88,66%** y del **presupuesto a requerimiento** al **28,02%** respecto a lo programado.
- ✓ Se reportaron 7 metas incumplidas, donde el mayor número de metas incumplidas corresponden a la GADM (2 metas) y DTR (2 metas).

7. RECOMENDACIONES.

La Gerencia General deberá remitir el informe de seguimiento a cada área orgánica para que efectúen un control más riguroso de sus avances en POA y Ppto, y establezcan las acciones necesarias para mejorar la ejecución, principalmente en el caso de las metas reportadas como incumplidas, de los importes rezagados en la ejecución de los recursos propios y de los recursos a requerimiento.

Nota. *Para contar con mayor información sobre la ejecución del POA y Ppto, las áreas deben remitirse al informe completo de Seguimiento y Evaluación Integral del POA y Ppto que se encuentra disponible en la IntraBCB.*