

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 ABRIL 2017***

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

INTRODUCCIÓN

El objetivo del seguimiento y evaluación del POA y Presupuesto del Banco Central de Bolivia (BCB) al 30 de abril 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 ABRIL 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 30 de abril 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 abril se atendieron **14 traspasos presupuestarios de gastos**, por un importe de **Bs206.180.866,71** que representa el **10,57%** del presupuesto total del BCB, como se muestra a continuación:

Cuadro N° 5
TRASPASOS EFECTUADOS (GASTOS)
Al 30 de abril de 2017

N°	Áreas Orgánicas		IMPORTE (Bs.)	MES
	De	Para		
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL AL 2017 APROBADO			1.951.471.511,00	
14 Traspasos	IMPORTE DE TRASPASOS A ABRIL		206.180.866,71	10,57%
CRITERIO: LINEAMIENTOS Y/O DIRECTRICES (LD)				
4	GRH	GRH	76.376,71	ENERO - ABRIL
4 Traspasos	SUBTOTAL LINEAMIENTOS Y/O DIRECTRICES (LD)		76.376,71	0,04%
CRITERIO: DECISIONES DE POLÍTICA INSTITUCIONAL (DPI)				
5	GTES	GOI	285.360,00	ENERO
1 Traspaso	SUBTOTAL DECISIONES DE POLÍTICA INSTITUCIONAL (DPI)		285.360,00	0,14%
CRITERIO RECURSOS INSUFICIENTES (RI)				
6	GADM	GADM	610.800,00	MARZO
7	GOM	GOI	9.300.000,00	ABRIL
2 Traspasos	SUBTOTAL RECURSOS INSUFICIENTES (RI)		9.910.800,00	4,81%
CRITERIO RECURSOS NO PROGRAMADOS (RNP)				
8	SCRI	SCRI	56.400,00	ENERO
9	GTES	SGR	7.000.000,00	ENERO
10-11	GTES	GTES	81.440,00	ENERO Y MARZO
12	GSIS	GSIS	50.000,00	FEBRERO
5 Traspasos	SUBTOTAL RECURSOS NO PROGRAMADOS (RNP)		7.187.840,00	3,49%
CRITERIO AJUSTE DE PARTIDAS (AP)				
13	GRH	GEF	517.166,00	ENERO
14	GOM	GOM	188.203.324,00	ENERO
2 Traspasos	SUBTOTAL AJUSTE DE PARTIDAS (AP)		188.720.490,00	91,53%

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 abril ascienden a **Bs987.523.628.-** y representan el **131,68%** respecto a lo programado, como se muestra en el siguiente cuadro:

Cuadro N° 6
INGRESOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS
Al 30 de abril de 2017
(Expresado en Bolivianos)

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Programación Abril	Percibido Abril (Devengado)	Percibido Abril (Realizado)	% Percibido Abril (Devengado)	% Percibido Abril (Realizado)	% Percibido Anual
100	Ingresos de Operaciones	910.306.528	357.648.728	353.466.775	276.397.480	98,83%	77,28%	38,83%
150	Tasas, Derechos, y Otros Ingresos	410.451.553	135.889.246	186.844.431	186.844.431	137,50%	137,50%	45,52%
160	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	290.324.782	111.997.759	135.847.392	34.802.990	121,29%	31,07%	46,79%
	Subtotal	1.611.082.863	605.535.733	676.158.598	498.044.901	111,66%	82,25%	41,97%
350	Disminución y Cobro de Otros Activos Financieros	340.388.648	144.427.393	311.365.030	188.038.689	215,59%	130,20%	91,47%
	TOTAL	1.951.471.511	749.963.126	987.523.628	686.083.590	131,68%	91,48%	50,60%

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 Bs111.501.272.- por comisiones sobre transferencias de fondos al exterior a solicitud de las entidades financieras y entidades públicas; y Bs163.506.816.- por el diferencial cambiario en la venta de USD bolsín, instituciones públicas y al sistema financiero, Bs114.126.103.- por ganancias de capital en inversiones de reservas monetarias, Bs20.124.553.- por intereses sobre depósitos en oro en el exterior y Bs115.711.473.- por intereses sobre inversiones de las reservas monetarias.
- ✓ La GOM ha percibido Bs12.458.966.- por intereses de créditos otorgados al TGN por Créditos de Emergencia, Bs97.176.659.- por intereses de créditos otorgados a las EPNEs y Bs3.037.189.- por intereses de créditos al FNDR.
- ✓ La GEF ha percibido Bs618.979.- por comisión de la administración de Encaje Legal, Bs764.125.- por comisión de la administración de los fondos FPAH y FPA, Bs1.793.876.- por comisiones al sistema financiero por servicios transaccionales y Bs1.093.928.- por la recuperación de la cartera del ex BBA.
- ✓ La GTES ha percibido Bs2.713.258.- por comisiones por movimientos adicionales efectuados por el sistema financiero en bóveda y Bs779.812.- por el diferencial cambiario en la venta de dólares a instituciones privadas y personas naturales.

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

Cuadro N° 7
EJECUCIÓN DEL POA Y PRESUPUESTO (INGRESOS)
Al 30 de abril de 2017

ÁREAS/ UNIDADES	POA					PRESUPUESTO				
	Prog. Anual	Prog. Abril	Ejec. Abril	%Ejec. Abril	%Ejec. Anual	Prog. Anual	Prog. Abril	Percibido Abril	%Percibido Abril	%Percibido Anual
GOI	3	3	3	100%	100%	1.186.987.094	415.526.843	532.892.208	128,24%	44,89%
GOM	27	21	21	100%	78%	383.268.426	178.051.952	115.016.515	64,60%	30,01%
GADM	4	2	2	100%	50%	5.143.200	1.360.750	19.604.070	1440,68%	381,16%
GEF	9	9	9	100%	100%	16.889.263	4.326.396	4.876.317	112,71%	28,87%
GTES	5	4	4	100%	80%	18.399.700	6.132.232	3.533.143	57,62%	19,20%
GRH	3	2	2	100%	67%	388.680	135.560	236.211	174,25%	60,77%
SCRI	1	1	1	N/A	100%	6.000	2.000	135	6,75%	2,25%
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	605.535.733	676.158.598	111,66%	41,97%
Devengados	0	0	0	N/A	N/A	340.388.648	144.427.393	311.365.030	215,59%	91,47%
TOTAL INGRESOS	53	42	42	100%	79%	1.951.471.511	749.963.126	987.523.628	131,68%	50,60%
							Ingreso adicional	237.560.502		

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 abril ascienden a **Bs209.608.594.-** que representan el **41,82%** respecto a lo programado, como se expone en el siguiente cuadro:

**Cuadro N° 8
GASTOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS
Al 30 de abril de 2017
(Expresado en Bolivianos)**

Código	Descripción del Grupo	Programación Anual	Programación Abril	Ejecución Abril	%Ejecución Abril	%Ejecución Anual
700	Transferencias	304.386.487	94.728.287	52.414.141	55,33%	17,22%
600	Servicio de la Deuda Pública y Disminución Otros Pasivos	937.150.005	224.446.302	44.032.041	19,62%	4,70%
100	Servicios Personales	130.892.464	43.397.481	38.310.350	88,28%	29,27%
300	Materiales y Suministros	104.755.283	38.617.557	23.379.197	60,54%	22,32%
200	Servicios no Personales	128.340.162	33.379.946	14.482.073	43,39%	11,28%
400	Activos Reales	71.355.959	3.187.260	2.537.364	79,61%	3,56%
900	Otros Gastos	122.260.675	32.416.920	462.557	1,43%	0,38%
500	Activos Financieros	88.117.420	7.323.000	127.364	1,74%	0,14%
800	Impuestos, Regalías y Tasas	1.469.151	1.201.328	68.612	5,71%	4,67%
	Subtotal	1.888.727.606	478.698.081	175.813.700	36,73%	9,31%
	Devengados	62.743.905	22.470.164	33.794.894	150,40%	53,86%
	TOTAL	1.951.471.511	501.168.245	209.608.594	41,82%	10,74%

Los principales logros obtenidos se detallan a continuación:

- ✓ La GOM ha colocado valores públicos de acuerdo a los lineamientos de la APEC a través de las operaciones de mercado abierto, pagando los Rendimientos de Bonos BCB Particulares M/N y UFV, Rendimientos Letras BCB Fondo RAL en M/N, Rendimientos Bonos BCB en M/N, Rendimientos Letras Rescatables BCB en M/N y Rendimientos Bonos Rescatables BCB en M/N por un importe de Bs42.036.295.-.
- ✓ La GTES ha ejecutado Bs9.371.515.- por la acuñación de monedas del corte Bs5.- y Bs12.019.749.- y por la impresión de billetes serie “J” para el corte de Bs100.-.
- ✓ La GOI ha ejecutado el presupuesto de Bs3.557.287.- por el pago al custodio de valores por la administración de los Portafolios de Inversión de las RIN.

De las 522 metas programadas por las áreas, 506,38 fueron ejecutadas lo que significa un **97,01%** (*Óptimo*), y se reportaron 11 metas que no fueron ejecutadas, lo que representa el **2,11%** como se presenta en el siguiente cuadro:

Cuadro N° 9
EJECUCIÓN GENERAL DEL POA Y PRESUPUESTO (GASTOS)
Al 30 de abril de 2017

ÁREAS	EJECUCIÓN POA							EJECUCION PRESUPUESTARIA				
	Prog Anual	Prog. Abril	Ejec. Abril	% Ejec. Abril	% Ejec. Anual	No Ejec. Abril	% No Ejec. Abril	Programación Anual	Programación Abril	Ejecución Abril	%Ejecución Abril	%Ejecución Anual
GADM	149	124	118,13	95,27%	79,28%	5,87	4,73%	366.877.207	107.268.506	56.480.195	52,65%	15,39%
GOM	38	25	25	100,00%	65,79%			1.010.948.335	217.076.416	43.918.893	20,23%	4,34%
GRH	55	35	35	100,00%	63,64%			142.269.425	46.322.987	40.750.682	87,97%	28,64%
GTES	23	13	12,25	94,23%	53,26%	0,75	5,77%	130.801.789	40.653.571	23.121.910	56,88%	17,68%
GOI	22	15	14	93,33%	63,64%	1	6,67%	121.841.342	46.592.532	5.772.514	12,39%	4,74%
GSIS	37	23	23	100,00%	62,16%			37.182.000	2.534.000	2.900.965	114,48%	7,80%
SCRI	9	6	5,5	91,67%	61,11%	0,50		19.182.000	4.473.600	1.588.752	35,51%	8,28%
SGR	37	26	24	92,31%	64,86%	2	7,69%	23.122.000	8.372.900	856.240	10,23%	3,70%
GEF	96	79	77,5	98,10%	80,73%	1,50	1,90%	6.710.441	3.643.862	179.056	4,91%	2,67%
APEC	135	105	103	98,10%	76,30%	2	1,90%	517.662	211.000	153.726	72,86%	29,70%
GAL	34	26	26	100,00%	76,47%			3.058.015	967.087	60.665	6,27%	1,98%
DTR	20	7	5	71,43%	25,00%	2	28,57%	453.000	149.000	26.080	17,50%	5,76%
PRES	13	13	13	100,00%	100,00%			32.720	11.320	2.222	19,63%	6,79%
GGRAL	6	5	5	100,00%	83,33%			105.400	1.800	1.800	100,00%	1,71%
SPI	4	0	0	N/A	0,00%			25.624.270	417.500	0	0,00%	0,00%
GAUD	10	3	3	100,00%	30,00%			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	522	506,38	97,01%	70,92%	15,62	2,99%	1.888.727.606	478.698.081	175.813.700	36,73%	9,31%
Devengados								62.743.905	22.470.164	33.794.894	150,40%	53,86%
TOTAL	714	522	506,38	97,01%	70,92%	15,62	2,99%	1.951.471.511	501.168.245	209.608.594	41,82%	10,74%

Nota: Al mes de abril existen 9 metas en proceso: GADM (1), GTES (2), SCRI (1), GEF (1) y APEC (4).

Del total del presupuesto programado, la ejecución del **presupuesto propio** alcanzó a **Bs68.515.831.-** que representa el **69,43%** y la ejecución **a Requerimiento** fue de **Bs141.092.762.-** que representa el **35,06%**.

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 **Bs987.523.628.-** que representan el **131,68%**, respecto a lo programado.
- ✓ En lo que se refiere a las metas de gastos, se ejecutó el **97,01% (Óptimo)** respecto a lo programado y la ejecución de presupuesto alcanzó a **Bs209.608.594.-** que significa el **41,82%** respecto a lo programado. De acuerdo a la clasificación del Presupuesto de Gastos, el **presupuesto propio** asciende al **69,43%** y del **presupuesto a requerimiento** al **35,06%** respecto a lo programado.
- ✓ Se reportaron 11 metas incumplidas, donde el mayor número de metas incumplidas corresponden a la GADM (5 metas), SGR (2 metas) y DTR (2 metas).

7. RECOMENDACIONES.

La Gerencia General deberá remitir el informe de seguimiento a cada área orgánica en el que se presente su estado de situación de la ejecución del POA y Ppto, y establezcan las acciones necesarias para que se tomen medidas de ajuste para las 11 metas que se encuentran reportadas como incumplidas, así como para los importes rezagados en la ejecución sobre los recursos propios y 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.