

BANCO CENTRAL DE BOLIVIA
Subgerencia de Planificación y Control de Gestión

**INFORME DE SEGUIMIENTO Y
EVALUACIÓN A LA EJECUCIÓN
DEL PROGRAMA DE OPERACIONES
ANUAL (POA) Y PRESUPUESTO
DEL BCB
AL MES DE DICIEMBRE 2012**

SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA DE OPERACIONES ANUAL (POA) Y PRESUPUESTO DEL BCB

1 SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

1.1 Ingresos

Al 31 de diciembre de 2012, las áreas orgánicas programaron 48 metas de ingresos, de las cuales, se ejecutaron un 100%, lo que representa una calificación de "Óptimo" como se muestra a continuación:

**Cuadro Nº 1
CUMPLIMIENTO DEL POA (METAS DE INGRESOS)**

ÁREAS/UNIDADES	Prog. Anual	Prog. a Diciembre	Ejec. a Diciembre	% a Diciembre	% Anual
Subgerencia de Comunicación y Relac. Institucional	1	1	1	100%	100%
Subgerencia de Planificación y Control de Gestión	1	1	1	100%	100%
Gerencia de Operaciones Monetarias	27	27	27	100%	100%
Gerencia de Operaciones Internacionales	3	3	3	100%	100%
Gerencia de Entidades Financieras	11	11	11	100%	100%
Gerencia de Administración	4	4	4	100%	100%
Gerencia de Recursos Humanos	1	1	1	100%	100%
TOTALES	48	48	48	100%	100%

1.2 Gastos

Ejecución de las Metas de Funcionamiento por Áreas Orgánicas

Al 31 de diciembre de 2012, de las 676 metas de funcionamiento programadas, se han ejecutado 655 que representan una calificación de **97%** "Óptimo". Por otra parte, 21 metas no fueron ejecutadas lo que representa el **3%** respecto a la programación al mes de diciembre, como se demuestra a continuación.

**Cuadro Nº 2
CUMPLIMIENTO DEL POA (METAS DE FUNCIONAMIENTO)**

ÁREAS / UNIDADES	FUNCIONAMIENTO						
	Prog Anual	Prog. a Diciembre	Ejec. a Diciembre	% a Diciembre	% Anual	No Ejec. a Diciembre	% No Ejec. a Diciembre
Presidencia	10	10	10	100%	100%	0	0%
Gerencia General	4	4	4	100%	100%	0	0%
Asesoría de Política Económica	155	155	155	100%	100%	0	0%
Gerencia de Operaciones Internac.	6	6	6	100%	100%	0	0%
Gerencia de Asuntos Legales	36	36	36	100%	100%	0	0%
Subgerencia de Comunicación y Relac. Institucional	20	20	20	100%	100%	0	0%
Gerencia de Entidades Financieras	104	104	103	99%	99%	1	1%
Gerencia de Recursos Humanos	43	43	42	98%	98%	1	2%
Gerencia de Administración	155	155	150	97%	97%	5	3%
Gerencia de Sistemas	40	40	38	95%	95%	2	5%
Gerencia de Operaciones Monetarias	48	48	45	94%	94%	3	6%
Subgerencia de Planificación y Control de Gestión	32	32	29	91%	91%	3	9%
Directorio	6	6	5	83%	83%	1	17%
Departamento de Seguridad Integral	10	10	8	80%	80%	2	20%
Gerencia de Auditoría Interna	7	7	4	57%	57%	3	43%
TOTALES	676	676	655	97%	97%	21	3%

Ejecución de las Metas de Desarrollo por Áreas Orgánicas

Hasta el mes de diciembre de 2012, de las 126 metas de desarrollo programadas, se han ejecutado 109 metas que representan el **87%** que implica una calificación de desempeño "Óptimo"; 17 metas no fueron ejecutadas lo que representa el **13%** respecto a la programación al mes de diciembre, como se expone a continuación:

Cuadro Nº 3
CUMPLIMIENTO DEL POA (METAS DE DESARROLLO)

ÁREAS / UNIDADES	DESARROLLO						
	Prog Anual	Prog. a Diciembre	Ejec. a Diciembre	% a Diciembre	% Anual	No Ejec. a Diciembre	% No Ejec. a Diciembre
Directorio	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Presidencia	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Gerencia General	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Gerencia de Asuntos Legales	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Asesoría de Política Económica	21	21	21	100%	100%	0	0%
Gerencia de Sistemas	5	5	5	100%	100%	0	0%
Gerencia de Operaciones Internacionales	13	13	13	100%	100%	0	0%
Gerencia de Operaciones Monetarias	10	10	10	100%	100%	0	0%
Gerencia de Entidades Financieras	15	15	15	100%	100%	0	0%
Gerencia de Auditoría Interna	2	2	2	100%	100%	0	0%
Subgerencia de Planificación y Control de Gestión	6	6	5	83%	83%	1	17%
Subgerencia de Comunicación y Relac. Institucional	19	19	15	79%	79%	4	21%
Gerencia de Administración	14	14	11	79%	79%	3	21%
Gerencia de Recursos Humanos	20	20	12	60%	60%	8	40%
Departamento de Seguridad Integral	1	1	0	0%	0%	1	100%
TOTALES	126	126	109	87%	87%	17	13%

1.3 Metas de Funcionamiento y de Desarrollo incumplidas al 31 de diciembre de 2012

Cuadro Nº 4
METAS DE FUNCIONAMIENTO Y DESARROLLO (CONSOLIDADO)

ÁREAS / UNIDADES	CONSOLIDADO						
	Prog Anual	Prog. a Diciembre	Ejec. a Diciembre	% a Diciembre	% Anual	No Ejec. a Diciembre	% no Ejec. a Diciembre
Presidencia	10	10	10	100%	100%	0	0%
Gerencia General	4	4	4	100%	100%	0	0%
Asesoría de Política Económica	176	176	176	100%	100%	0	0%
Gerencia de Operaciones Internacionales	19	19	19	100%	100%	0	0%
Gerencia de Asuntos Legales	36	36	36	100%	100%	0	0%
Gerencia de Entidades Financieras	119	119	118	99%	99%	1	1%
Subgerencia de Comunicación y Relac. Institucional	39	39	35	90%	90%	4	10%
Gerencia de Sistemas	45	45	43	96%	96%	2	4%
Gerencia de Administración	169	169	161	95%	95%	8	5%
Gerencia de Operaciones Monetarias	58	58	55	95%	95%	3	5%
Subgerencia de Planificación y Control de Gestión	38	38	34	89%	89%	4	11%
Gerencia de Recursos Humanos	63	63	54	86%	86%	9	14%
Directorio	6	6	5	83%	83%	1	17%
Departamento de Seguridad Integral	11	11	8	73%	73%	3	27%
Gerencia de Auditoría Interna	9	9	6	67%	67%	3	33%
TOTALES	802	802	764	95%	95%	38	5%

De acuerdo al cuadro N° 4 (Consolidado), al 31 de diciembre de 2012 existen 38 metas incumplidas que representan el 5% de las metas programadas a diciembre (21 metas de funcionamiento y 17 metas de desarrollo).

2 SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO

2.1 Ingresos por grupos presupuestarios

Los ingresos percibidos a diciembre 2012 alcanzan a Bs1.349.530.545.- y su porcentaje de ejecución alcanzó el 156%, respecto a su programación de Bs867.747.528.-.

Cuadro N° 5
INGRESOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS
A DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en Bolivianos)

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Percibido A Diciembre	% Percibido Anual
100	Ingresos de Operación	560.680.257	799.234.500	143%
150	Tasas, Derechos y Otros Ingresos	26.197.846	32.409.804	124%
160	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	162.992.020	408.248.744	250%
190	Transferencias Corrientes	20.500.000	7.315.111	36%
350	Disminución de Otros Activos Financieros	97.377.405	95.618.252	98%
390	Incremento de O. Pasivos y Ap. de Capital	0	6.704.134	N/A
Total		867.747.528	1.349.530.545	156%

(*) El déficit presupuestado para la presente gestión se ha formulado en la partida 351.100 "Disminución de Caja y Bancos" Por un total de Bs1.266.030.848.- que se excluye del presente cuadro.

2.2 Ingresos por áreas orgánicas

En el siguiente cuadro, se observa que la Gerencia de Operaciones Internacionales ha percibido Bs1.161.313.961.-, importe que representa el ingreso más alto, respecto a las otras áreas orgánicas:

Cuadro N° 6
INGRESOS POR ÁREAS ORGÁNICAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en Bolivianos)

Áreas Orgánicas	Programación Anual	Percibido A Diciembre	% Percibido Anual
Gerencia de Op. Internacionales	730.103.271	1.161.313.961	159%
Gerencia de Entidades Financieras	11.090.009	25.544.977	230%
Gerencia de Operaciones Monetarias	115.254.628	147.370.587	128%
Subg. Relacionamiento Institucional	0	3.254	N/A
Gerencia de Administración	11.143.172	14.944.001	134%
Gerencia de Recursos Humanos	156.448	353.765	226%
Total	867.747.528	1.349.530.545	156%

2.3 Gastos por grupos presupuestarios

Los gastos a diciembre son de Bs970.003.422.- importe menor a lo programado que ascendía a Bs2.133.778.376.-, ejecutándose el 45%.

Cuadro Nº 7
GASTOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en Bolivianos)

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Ejecutado A Diciembre	% Ejecución Anual
100	Servicios Personales	85.210.523	68.042.494	80%
200	Servicios No Personales	137.953.557	62.498.715	45%
300	Materiales y Suministros	538.426.381	76.776.937	14%
400	Activos Reales	78.033.410	8.266.206	1%
500	Activos Financieros	1.797.595	76.015	4%
600	Servicio de la Deuda Pública	1.129.232.499	647.909.862	57%
700	Transferencias	106.717.588	106.026.930	99%
800	Impuestos, Regalías y Tasas	1.331.231	201.597	15%
900	Otros Gastos	55.075.592	204.666	0%
Total		2.133.778.376	970.003.422	45%

2.4 Gastos por áreas orgánicas

En el siguiente cuadro por áreas orgánicas del BCB, se observa que la ejecución más alta corresponde a la Gerencia de Operaciones Monetarias, la cual ejecutó un importe de Bs715.599.154.- de lo formulado para la gestión 2012.

Cuadro Nº 8
GASTOS POR ÁREAS ORGÁNICAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en Bolivianos)

Áreas Orgánicas	Programación Anual	Ejecutado A Diciembre	% Ejecución Anual
Directorio	1.356.856	845.580	62%
Presidencia	187.613	18.176	10%
Gerencia General	356.600	19.200	5%
Asesoría de Política Económica	826.300	484.146	59%
Gerencia de Auditoría Interna	144.000	0	0%
Comunicación y Relacionamento Inst.	32.150.724	7.498.172	23%
Depto. Seguridad Integral	14.023.100	1.974.216	14%
Planificación y Control de Gestión	1.899.145	25.680	1%
Gerencia de Operaciones Monetarias	1.640.697.189	715.599.154	44%
Gerencia de Op. Internacionales	65.595.083	18.979.447	29%
Gerencia de Entidades Financieras	10.469.416	1.791.921	17%
Gerencia de Asuntos Legales	4.194.802	1.079.260	26%
Gerencia de Sistemas	35.362.576	9.825.607	28%
Gerencia de Administración	233.954.142	139.143.777	59%
Gerencia de Recursos Humanos	92.560.830	72.719.086	79%
Total	2.133.778.376	970.003.422	45%

2.5 Transferencias efectuadas

En el siguiente cuadro, se observa las transferencias efectuadas en la gestión 2012, en la cual se ejecutó un importe de Bs106.026.930.- que corresponde al 99.35% de lo formulado:

Cuadro N° 9
COMPOSICIÓN DEL GRUPO PRESUPUESTARIO 700
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en Bolivianos)

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Ejecutado A Diciembre	% Ejecución Anual
712.100	Becas de Estudios O. a los Serv.Publicos	439.200	103.450	23,55%
713.000	Donaciones, Ayudas Sociales y premios a Personas	1.150.000	982.930	85,47%
731.100	Aporte para el Servicio Civil	277.048	92.349	33,33%
731.300	Tesoro General de la Nación	64.346.000	64.346.000	100%
732.100	Autoridad de Supervisión del Sist. Financiero	7.500.000	7.500.000	100%
732.200	Fundación Cultural del BCB - Administración	23.538.275	23.538.275	100%
772.100	Fundación Cultural del BCB - Invsiones	9.264.465	9.264.465	100%
791.000	Transf. Ctes.Gob. Ext. y Org. Inter. x Cuotas Regulares	202.600	199.461	98,45%
Total		106.717.588	106.026.930	99,35%

- En lo que corresponde a las transferencias efectuadas al Tesoro General de la Nación, con relación al Bono Juana Azurduy por la gestión 2012, las cuales fueron registradas en la partida 731,300 TGN, se tiene el siguiente detalle:

Transferencias Interinstitucionales efectuadas	Importe
1ª Solicitud para cubrir requerimiento de enero (27-02-2012)	3.000.000
2ª Solicitud para cubrir requerimiento de febrero (23-03-2012)	14.980.000
3ª Solicitud para cubrir requerimiento de marzo (27-04-2012)	6.255.000
4ª Solicitud para cubrir requerimiento de mayo (27-06-2012)	3.310.000
5ª Solicitud para cubrir requerimiento de junio (26-07-2012)	9.300.000
6ª Solicitud para cubrir requerimiento de agosto (24-09-2012)	10.980.000
7ª Solicitud para cubrir requerimiento de septiembre (24-10-2012)	2.870.000
8ª Solicitud para cubrir requerimiento de octubre (27-11-2012)	5.140.000
9ª Solicitud para cubrir requerimiento de noviembre (17-12-2012)	8.511.000
Transferencias efectuadas	64.346.000

3. CONCLUSIONES

La Subgerencia de Planificación y Control de Gestión, luego de realizar el análisis y revisión de la ejecución del POA y del Presupuesto 2012 a partir de la información registrada en el Sistema Informático de POA y Presupuesto (SIPP) por las áreas orgánicas del BCB, ha elaborado el presente informe de seguimiento y evaluación al 31 de diciembre de 2012, concluyendo en los siguientes aspectos:

- De las 802 metas programadas hasta el mes de diciembre, se han ejecutado 764 metas, lo que equivale al **95%** y representa un nivel "Óptimo" de ejecución. En lo referente a las 38 metas no cumplidas, que representan el **5%** respecto a lo

programado hasta el mes de diciembre, fueron justificadas por cada área orgánica del BCB identificando los factores que impidieron su cumplimiento.

- Al 31 de diciembre la ejecución presupuestaria alcanzó a Bs970.003.422.- lo que representa el 45% con respecto a su programación a diciembre de Bs2.133.778.376.-. El importe no ejecutado a diciembre de Bs1.163.774.954.- representa el 55% con respecto a su programación anual.
- En lo referente a los ingresos percibidos alcanzó a Bs1.349.530.545.- lo que representa el 156%.

A continuación se presentan los cuadros resúmenes de ingresos y gastos con la ejecución del POA y Presupuesto al 31 de diciembre del 2012, por áreas orgánicas:

Cuadro N° 10
EJECUCIÓN POA Y PRESUPUESTO (INGRESOS)

ÁREAS/UNIDADES	EJECUCIÓN POA			EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA		
	Prog. Anual	Ejec. a Diciembre	% a Diciembre	Prog. a Diciembre	Ejec. a Diciembre	% a Diciembre
Subgerencia de Comunicación y Relac. Institucional	1	1	100%	0	3.254	N/A
Subgerencia de Planificación y Control de Gestión (*)	1	1	100%	0	0	N/A
Gerencia de Operaciones Monetarias	27	27	100%	115.254.628	147.370.587	128%
Gerencia de Operaciones Internacionales	3	3	100%	730.103.271	1.161.313.961	159%
Gerencia de Entidades Financieras	11	11	100%	11.090.009	25.544.977	230%
Gerencia de Administración	4	4	100%	11.143.172	14.944.001	134%
Gerencia de Recursos Humanos	1	1	100%	156.448	353.765	226%
TOTALES	48	48	100%	867.747.528	1.349.530.545	156%

(*) La Subgerencia de Planificación y Control de Gestión no registra ingresos por ningún concepto, solo se registra en esta el déficit presupuestario de la gestión.

Cuadro N° 11
EJECUCIÓN POA Y PRESUPUESTO (GASTOS)

ÁREAS / UNIDADES	EJECUCIÓN POA			EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA		
	Prog Anual	Ejec. a Diciembre	% a Diciembre	Prog. a Diciembre	Ejec. a Diciembre	% a Diciembre
Presidencia	10	10	100%	187.613	18.176	10%
Gerencia General	4	4	100%	356.600	19.200	5%
Asesoría de Política Económica	176	176	100%	826.300	484.146	59%
Gerencia de Operaciones Internacionales	19	19	100%	65.595.083	18.979.447	29%
Gerencia de Asuntos Legales	36	36	100%	4.194.802	1.079.260	26%
Gerencia de Entidades Financieras	119	118	99%	10.469.416	1.791.921	17%
Gerencia de Sistemas	45	43	96%	35.362.576	9.825.607	28%
Gerencia de Operaciones Monetarias	58	55	95%	1.640.697.189	715.599.154	44%
Gerencia de Administración	169	161	95%	233.954.142	139.143.777	59%
Subgerencia de Planificación y Control de Gestión	38	34	89%	1.899.145	25.680	1%
Subgerencia de Comunicación y Relac. Institucional	39	35	87%	32.150.724	7.498.172	23%
Gerencia de Recursos Humanos	63	54	86%	92.560.830	72.719.086	79%
Directorio	6	5	83%	1.356.856	845.580	62%
Departamento de Seguridad Integral	11	8	73%	14.023.100	1.974.216	14%
Gerencia de Auditoría Interna	9	6	67%	144.000	0	0%
TOTALES	802	764	95%	2.133.778.376	970.003.422	45%

- Comparativamente con otras gestiones, la ejecución del POA se encuentra dentro del nivel “Óptimo”, y la ejecución del Presupuesto está en 45% que representa una clasificación de “Regular”, lo que refleja una tendencia en el BCB, como se puede apreciar en el siguiente cuadro:

Cuadro N° 12
PORCENTAJE DE EJECUCIÓN POA Y PPTO.
COMPARATIVO POR TRIMESTRES – GESTIONES 2009 - 2012

Ejecución Trimestral	2009		2010		2011		2012		PROMEDIO	
	POA	Ppto	POA	Ppto	POA	Ppto	POA	Ppto	POA	Ppto
1° Trim	61%	29%	65%	9%	64%	32%	64%	25%	64%	24%
2° Trim	73%	39%	74%	16%	73%	35%	72%	32%	73%	31%
3° Trim	78%	47%	78%	48%	85%	43%	79%	38%	80%	44%
4° Trim	91%	53%	93%	61%	96%	54%	95%	45%	94%	53%