

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 FEBRERO 2015**

SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA EJECUCIÓN DEL POA Y PRESUPUESTO DEL BCB – FEBRERO 2015

INTRODUCCIÓN

El objetivo del seguimiento y evaluación del POA y Presupuesto del Banco Central de Bolivia (BCB) al 28 de febrero de 2015, es evaluar tanto el cumplimiento de las metas como la ejecución presupuestaria respecto a lo programado, de manera continua y sistemática.

1. ANTECEDENTES

En fecha **26 de agosto de 2014**, mediante **Resolución de Directorio N° 104/2014**, el Directorio del Banco Central de Bolivia (BCB) aprobó el Anteproyecto del Plan Operativo Anual (POA) y el Presupuesto Institucional para la gestión 2015.

Cuadro N° 1
ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO 2015
(Expresado en Bolivianos)

Descripción	Presupuesto Aprobado (R.D. N° 104/2014)
Ingresos	1.468.225.266
Gastos	2.569.092.849
(Deficit) /Superavit	(1.100.867.583)

Mediante **Ley N° 614 de fecha 13 de diciembre de 2014**, se aprobó el Presupuesto General del estado (PGE) para la gestión 2015, donde se incluye el presupuesto del Banco Central de Bolivia (BCB), que tuvo modificaciones en los siguientes grupos presupuestarios de gastos que no afectaron el monto total.

Cuadro N° 2
POA DE INGRESOS Y GASTOS VIGENTE AL 28 DE FEBRERO DE 2015

TIPO	INGRESOS			GASTOS			TOTAL		
	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS
Funcionamiento	15	19	57	70	146	613	85	165	670
Desarrollo	0	0	0	58	76	136	58	76	136
TOTALES	15	19	57	128	222	749	143	241	806

2. EVOLUCIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

De acuerdo con la información obtenida del Sistema de Presupuesto (SP) a febrero de 2015, se presenta un superávit de Bs10.927.348.-, como se detalla a continuación:

Cuadro N° 3
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO
Al 28 de febrero de 2015
(Expresado en Bolivianos)

Tipo de Objetivo	Presupuesto				
	Programación Anual	Programado A Febrero	Percibido/ Ejecutado A Febrero	% Percibido/ Ejecutado A Febrero	% Percibido/ Ejecutado Anual
Ingresos	1.232.311.485	186.323.594	205.910.377	111%	17%
Gastos	1.999.194.286	292.098.048	194.983.029	67%	10%
(Déficit)/Superávit	(766.882.801)	(105.774.454)	10.927.348		

(*) El déficit resultante en la programación anual para la presente gestión, asciende a un importe de Bs1.100.867.583.- y se encuentra registrado en la partida presupuestaria de ingresos 351.100 "Disminución de Caja y Bancos", con el fin de equilibrar los ingresos y gastos.

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

Se ejecutaron 39 metas programadas a febrero 2015, con un cumplimiento del **100%**, quedando en el rango "**Óptimo**" de ejecución. Con respecto a la programación anual (57 metas programadas) la ejecución alcanzó al **68%** de cumplimiento.

Los ingresos reales percibidos al mes de febrero 2015, fueron de **Bs205.910.377.-** que representa el **111%** con respecto a su programación de (Bs186.323.594.-), cifra que corresponde al rango "**Óptimo**" con un ingreso adicional de Bs19.586.783 y el **17%** respecto a la programación anual (Bs1.232.311.485.-).

Cuadro N° 4
EJECUCIÓN POA Y PRESUPUESTO (INGRESOS)
Al 28 de febrero de 2015

ÁREAS/UNIDADES	EJECUCIÓN POA					EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				
	Prog. Anual	Prog. Febrero	Ejec. a Febrero	% Ejec. a Febrero	% Ejec. a Anual	Prog. Anual	Prog. a Febrero	Percibido a Febrero	% Percibido Febrero	% Percibido a Anual
GOM	34	21	21	100%	62%	215.023.898	36.010.008	37.532.379	104%	17%
GEF	10	9	9	100%	90%	20.947.357	3.454.236	6.253.845	181%	30%
GOI	3	3	3	100%	100%	988.441.813	146.239.853	161.855.434	111%	16%
GADM	4	3	3	100%	75%	7.712.897	592.577	256.379	43%	3%
GRH	3	2	2	100%	67%	181.520	26.920	12.031	45%	7%
SCRI	2	1	1	100%	50%	4.000	0	309	N/A	8%
SGR	1	0	0	N/A	0%	0	0	0	N/A	N/A
SUB TOTALES	57	39	39	100%	68%	1.232.311.485	186.323.594	205.910.377	111%	17%
Partida 352.000 (GOI, GOM y GEF)						235.913.781	172.328.250	256.995.529	149%	109%
SUB TOTALES						235.913.781	172.328.250	256.995.529	149%	109%
TOTALES	57	39	39	100%	68%	1.468.225.266	358.651.844	462.905.906		
INGRESOS PERCIBIDOS POR ENCIMA DE LO PROGRAMADO								19.586.783		

Cuadro N° 5
INGRESOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS
Al 28 de febrero de 2015
(Expresado en Bolivianos)

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Programado A Febrero	Percibido A Febrero	% Percibido A Febrero	% Percibido Anual
100	Ingresos de Operación	535.697.104	81.438.272	75.535.296	93%	14%
160	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	409.116.796	57.000.350	67.147.940	118%	16%
150	Tasas, Derechos y Otros Ingresos	287.497.585	47.884.972	63.227.142	132%	22%
Sub total		1.232.311.485	186.323.594	205.910.377	111%	17%
352.000	Disminución de Cuentas y Documentos por Cobrar y Otros Activos Financieros de Corto Plazo	235.913.781	172.328.250	256.995.529	149%	109%
Sub total		235.913.781	172.328.250	256.995.529	149%	109%
Total		1.468.225.266	358.651.844	462.905.906		
Ingresos percibidos por encima de lo programado				19.586.783		

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

De las 411 metas programadas por las áreas, 407 fueron ejecutadas, registrándose un **99%** de ejecución, ubicándose en el rango de “**Óptimo**”. En relación a la programación anual (749 metas), la ejecución alcanzó al **54%**.

La ejecución real de gastos alcanzó a **Bs194.983.029.-** que representa el **67%** respecto a la programación a febrero 2015 (Bs292.098.048.-), que está en el rango de “**Regular**”; comparado con el presupuesto anual (Bs1.999.194.286.-) este representa el **10%**.

Cuadro N° 6
EJECUCIÓN POA Y PRESUPUESTO (GASTOS)
Al 28 de febrero de 2015

ÁREAS	EJECUCIÓN POA					EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				
	Prog Anual	Prog. a Febrero	Ejec. a Febrero	% Ejec. a Febrero	% Ejec. Anual	Programación Anual	Programado A Febrero	Ejecución A Febrero	% Ejecución A Febrero	% Ejecución Anual
PRES	9	5	5	100%	56%	24.135	6.135	2.321	38%	10%
DIR	5	4	4	100%	80%	873.210	7.600	0	0%	0%
GOI	12	3	3	100%	25%	99.563.616	16.532.458	4.867.999	29%	5%
GGRAL	5	4	4	100%	80%	106.400	1.600	0	0%	0%
GAL	27	15	15	100%	56%	2.644.500	274.162	23.230	8%	1%
GSIS	46	16	16	100%	35%	58.837.988	2.168.448	1.992.681	92%	3%
SCRI	7	6	6	100%	86%	17.198.000	2.557.000	1.371.486	54%	8%
GADM	166	103	103	100%	62%	352.255.274	39.383.775	17.684.344	45%	5%
GEF	119	78	78	100%	66%	5.216.732	367.901	19.668	5%	0%
GOM	52	32	32	100%	62%	1.287.995.543	210.144.174	151.420.949	72%	12%
DTR	22	5	5	100%	23%	550.000	100.000	36.280	36%	7%
APEC	152	90	90	100%	59%	377.662	43.500	36.015	83%	10%
SPCG	22	10	10	100%	45%	22.673.654	30.000	0	0%	0%
GRH	50	24	22	92%	44%	125.301.314	19.858.305	16.869.703	85%	13%
SGR	28	10	9	90%	32%	20.545.500	562.000	492.408	88%	2%
SPI	17	5	4	80%	24%	4.815.758	55.990	165.700	296%	3%
GAUD	9	1	1	N/A	11%	215.000	5.000	246	5%	0%
SUB TOTALES	748	411	407	99%	54%	1.999.194.286	292.098.048	194.983.029	67%	10%
Partida 662.000 (GOM,GEF, GADM,GOI,SCRI,SGR,GSIS,GRH y GAL)						569.898.563	559.839.627	146.061.228	26%	26%
SUB TOTALES						569.898.563	559.839.627	146.061.228	26%	26%
TOTALES	748	411	407	99%	54%	2.569.092.849	851.937.675	341.044.257		

Seguimiento y Evaluación a la Ejecución del POA y Presupuesto del BCB
Resumen Ejecutivo
al 28 de febrero de 2015

Cuadro Nº 7
GASTOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS
Al 28 de febrero de 2015
(Expresado en Bolivianos)

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Programado A Febrero	Ejecución A Febrero	% Ejecución A Febrero	% Ejecución Anual
600	Servicio de la Deuda Pública y Disminución Otros Pasivos	1.029.392.211	200.375.368	127.636.218	64%	12%
300	Materiales y Suministros	189.825.402	1.853.786	16.712.113	902%	9%
700	Transferencias	305.300.350	40.629.905	16.293.721	40%	5%
100	Servicios Personales	113.627.377	15.532.736	15.877.143	102%	14%
200	Servicios No Personales	149.740.147	20.837.066	14.175.289	68%	9%
900	Otros Gastos	74.231.011	12.213.168	2.168.433	18%	3%
400	Activos Reales	112.544.155	286.990	2.048.834	714%	2%
800	Impuestos, Regalías y Tasas	827.358	139.029	37.346	27%	5%
500	Activos Financieros	23.706.275	230.000	33.932	15%	0%
Sub total		1.999.194.286	292.098.048	194.983.029	67%	10%
662.000	Gastos Deven. no Pag.x Serv.No Pers.Mat.y Sum. Activos Reales y Financieros y Servicio de la Deuda	569.898.563	559.839.627	146.061.228	26%	26%
Sub total		569.898.563	559.839.627	146.061.228	26%	26%
Total		2.569.092.849	851.937.675	341.044.257		