

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 AGOSTO 2015***

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

INTRODUCCIÓN

El objetivo del seguimiento y evaluación del POA y Presupuesto del Banco Central de Bolivia (BCB) al 31 de agosto de 2015, es evaluar de forma articulada el cumplimiento de las metas y la ejecución presupuestaria, respecto a lo programado.

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)

En el marco de la **Ley N° 614 de fecha 13 de diciembre de 2014** el Directorio del BCB, mediante **Resolución N° 005/2015 de 6 de enero de 2015** aprobó el Plan Operativo Anual (POA) y el Presupuesto del BCB, adecuándolo a las modificaciones efectuadas por el MEFP en los grupos presupuestarios de gastos, los mismos no afectan el monto total aprobado por el Directorio mediante R.D 104/2014.

**Cuadro N° 2
POA DE INGRESOS Y GASTOS (VIGENTE)
AL 31 de agosto de 2015**

TIPO	INGRESOS			GASTOS			TOTAL		
	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS
Funcionamiento	16	20	60	71	154	621	87	174	681
Desarrollo	0	0	0	59	75	134	59	75	134
TOTALES	16	20	60	130	229	755	146	249	815

2. EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

En el Cuadro N° 1 se presenta el total formulado y aprobado del presupuesto 2015. Sin embargo, para una mejor exposición y para mostrar la ejecución presupuestaria real anual y al mes de seguimiento, 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” (**Bs235.913.781**) y 660.000 “Gastos devengados no pagados – otras fuentes” (**Bs570.164.989**), debido a que estos representan únicamente

flujo de efectivo, porque ya fueron registrados contablemente como ingresos y gastos en la gestión 2014.

Como resultado de la separación de los importes devengados en la gestión 2014, los ingresos serán evaluados sobre un importe de Bs1.232.311.485.- y los gastos sobre Bs1.998.927.860.- como se muestra en el siguiente cuadro:

Cuadro N° 3
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO
Al 31 de agosto de 2015
(Expresado en Bolivianos)

Tipo de Objetivo	PRESUPUESTO REAL				
	Programación Anual	Programación a Agosto	Percibido/ Ejecutado a Agosto	% Percibido/ Ejecutado a Agosto	% Percibido/ Ejecutado Anual
Ingresos	1.232.311.485	802.584.655	1.001.912.929	125%	81%
Gastos	1.998.927.860	1.280.493.564	764.112.485	60%	38%
(Déficit)/Superávit	(766.616.375)	(477.908.909)	237.800.444		

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

Se ejecutaron 50 metas programadas a agosto 2015, con un cumplimiento del **100%**, quedando en el rango “**Óptimo**” de ejecución. Con respecto a la programación anual (60 metas programadas) la ejecución alcanzó al **83%** de cumplimiento.

Los ingresos reales percibidos al mes de agosto 2015, fueron Bs1.001.912.929.- que representan el **125%** con respecto a los Bs802.584.655.- programados, cifra que corresponde al nivel “**Óptimo**” con un ingreso de Bs199.328.274.- por encima de lo presupuestado. Respecto a la programación real anual de Bs1.232.311.485.- representa el **81%**, como se expone a continuación.

Cuadro N° 4
EJECUCIÓN DEL POA Y PRESUPUESTO (INGRESOS)
Al 31 de agosto de 2015

ÁREAS/ UNIDADES	EJECUCIÓN POA					EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				
	Prog. Anual	Prog. a Agosto	Ejec. a Agosto	% Ejec. a Agosto	% Ejec. a Anual	Programación Anual	Programación a Agosto	Percibido a Agosto	% Percibido a Agosto	% Percibido a Anual
GADM	4	3	3	100%	75%	7.712.897	1.849.481	2.858.559	155%	37%
GOM	32	24	24	100%	75%	200.806.342	129.344.867	154.040.362	119%	77%
GOI	3	3	3	100%	100%	988.441.813	643.159.579	822.994.625	128%	83%
GEF	10	10	10	100%	100%	20.947.357	13.905.492	15.919.044	114%	76%
GRH	3	3	3	100%	100%	181.520	107.680	155.020	144%	85%
SCRI	2	2	2	100%	100%	4.000	0	1.679	0%	42%
GTES	5	4	4	100%	80%	14.217.556	14.217.556	5.943.501	42%	42%
SGR	1	1	1	100%	100%	0	0	139	0%	0%
TOTALES	60	50	50	100%	83%	1.232.311.485	802.584.655	1.001.912.929	125%	81%
							Ingreso adicional	199.328.274		

Cuadro N° 5
INGRESOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS
Al 31 de agosto de 2015
(Expresado en Bolivianos)

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Programación a Agosto	Percibido a Agosto	%Percibido a Agosto	%Percibido a Anual
150	Tasas, Derechos, y Otros Ingresos	287.497.585	188.522.679	308.310.543	164%	107%
100	Ingresos de Operaciones	535.697.104	348.336.479	404.027.097	116%	75%
160	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	409.116.796	265.725.497	289.575.289	109%	71%
TOTALES		1.232.311.485	802.584.655	1.001.912.929	125%	81%

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

De las 599 metas programadas por las áreas, 581 fueron ejecutadas lo que significa un **97%** de ejecución, ubicándose en el nivel "**Óptimo**". En relación a la programación anual (755 metas), la ejecución alcanzó al **75%**.

La ejecución real alcanzó a Bs764.112.485.- que representa el **60%** respecto a la programación a agosto 2015 (Bs1.280.493.564.-), que está en el nivel "**Regular**"; comparado con el presupuesto anual (Bs1.998.927.860.-) representa el **38%**.

Cuadro N° 6
EJECUCIÓN DEL POA Y PRESUPUESTO (GASTOS)
Al 31 de agosto de 2015

ÁREAS	EJECUCIÓN POA								EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				
	Prog Anual	Prog. a Agosto	Ejec. a Agosto	%Ejec. a Agosto	%Ejec. Anual	Metas adelantadas	Ejec. a Agosto más metas adelantadas	%Ejec. a Agosto más metas adelantadas	Programación Anual	Programación a Agosto	Ejecución a Agosto	%Ejecución a Agosto	%Ejecución Anual
GOM	49	37	37	100%	76%	4	41	111%	1.044.310.747	645.823.636	492.213.851	76%	47%
SGR	28	15	13	87%	46%	3	16	107%	20.545.500	2.275.000	2.375.932	104%	12%
SPCG	23	16	14	88%	61%	3	17	106%	22.673.654	30.000	0	0%	0%
GADM	166	136	134	99%	81%	3	137	101%	352.255.274	198.878.272	150.375.089	76%	43%
APEC	149	125	125	100%	84%		125	100%	377.662	328.500	108.045	33%	29%
PRES	9	7	7	100%	78%		7	100%	24.135	17.250	9.093	53%	38%
GOI	12	11	11	100%	92%		11	100%	99.297.190	66.184.477	22.068.386	33%	22%
DIR	5	4	4	100%	80%		4	100%	873.210	534.710	3.910	1%	0%
GGRAL	5	4	4	100%	80%		4	100%	106.400	54.800	4.797	9%	5%
GEF	113	95	93	98%	82%		93	98%	5.686.732	4.036.004	470.357	12%	8%
GAL	27	24	23	96%	85%		23	96%	2.644.500	1.596.658	107.293	7%	4%
GRH	51	39	37	95%	73%		37	95%	125.601.314	78.117.899	72.746.013	93%	58%
GSIS	46	34	32	94%	70%		32	94%	57.962.728	28.326.792	13.640.647	48%	24%
SCRI	7	7	6	86%	86%		6	86%	17.198.000	9.414.000	8.302.842	88%	48%
GTES	16	8	6	75%	38%		6	75%	200.015.796	200.014.796	1.393.021	1%	1%
DTR	22	18	13	72%	59%		13	72%	550.000	360.000	127.263	35%	23%
GAUD	9	8	5	63%	56%		5	63%	215.000	215.000	246	0%	0%
SPI	18	11	4	36%	22%		4	36%	48.590.018	44.285.770	165.700	0%	0%
TOTALES	755	599	568	95%	75%	13	581	97%	1.998.927.860	1.280.493.564	764.112.485	60%	38%

Cuadro N° 7
GASTOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS
Al 31 de agosto de 2015
(Expresado en Bolivianos)

Código	Descripción del Grupo	Programación Anual	Programación a Agosto	Ejecución a Agosto	%Ejecución a Agosto	%Ejecución Anual
100	Servicios Personales	113.627.377	68.707.932	68.823.933	100%	61%
700	Transferencias	305.300.350	189.012.506	134.819.713	71%	44%
200	Servicios no Personales	157.531.253	88.425.747	59.506.135	67%	38%
600	Servicio de la Deuda Pública y Disminución Otros Pasivos	983.955.785	684.367.469	447.052.327	65%	45%
900	Otros Gastos	74.231.011	49.328.672	12.275.003	25%	17%
400	Activos Reales	149.909.007	65.265.392	14.325.126	22%	10%
300	Materiales y Suministros	189.629.444	133.822.865	27.048.441	20%	14%
800	Impuestos, Regalías y Tasas	1.037.358	742.981	130.841	18%	13%
500	Activos Financieros	23.706.275	820.000	130.966	16%	1%
TOTALES		1.998.927.860	1.280.493.564	764.112.485	60%	38%

5. METAS INCUMPLIDAS

De las 599 metas programadas al mes de agosto, 31 no fueron ejecutadas, lo que representa el **5%** respecto a la programación del periodo de evaluación. El mayor número de metas incumplidas corresponden a la SPI (7 metas), al DTR (5 metas) y a la GAUD (3 metas) como se muestra a en el siguiente cuadro:

Cuadro N° 8
METAS INCUMPLIDAS (GASTOS)
Al 31 de agosto de 2015

ÁREAS	EJECUCIÓN POA									
	Prog Anual	Prog. a Agosto	Ejec. a Agosto	% Ejec. a Agosto	% Ejec. Anual	No Ejec. a Agosto	% No Ejec. a Agosto	Metas adelantadas	Ejec. a Agosto más metas adelantadas	% Ejec. a Agosto más metas adelantadas
SPI	18	11	4	36%	22%	7	64%		4	36%
DTR	22	18	13	72%	59%	5	28%		13	72%
GAUD	9	8	5	63%	56%	3	38%		5	63%
SGR	28	15	13	87%	46%	2	13%	3	16	107%
SPCG	23	16	14	88%	61%	2	13%	3	17	106%
GADM	166	136	134	99%	81%	2	1%	3	137	101%
GEF	113	95	93	98%	82%	2	2%		93	98%
GRH	51	39	37	95%	73%	2	5%		37	95%
GSIS	46	34	32	94%	70%	2	6%		32	94%
GTES	16	8	6	75%	38%	2	25%		6	75%
GAL	27	24	23	96%	85%	1	4%		23	96%
SCRI	7	7	6	86%	86%	1	14%		6	86%
GOM	49	37	37	100%	76%	0	0%	4	41	111%
APEC	149	125	125	100%	84%	0	0%		125	100%
PRES	9	7	7	100%	78%	0	0%		7	100%
GOI	12	11	11	100%	92%	0	0%		11	100%
DIR	5	4	4	100%	80%	0	0%		4	100%
GGRAL	5	4	4	100%	80%	0	0%		4	100%
TOTALES	755	599	568	95%	75%	31	5%	13	581	97%