

*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 SEPTIEMBRE 2015***

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

### INTRODUCCIÓN

El objetivo del seguimiento y evaluación del POA y Presupuesto del Banco Central de Bolivia (BCB) al 30 de septiembre 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)
<b>Ingresos</b>	1.468.225.266
<b>Gastos</b>	2.569.092.849
<b>(Deficit) /Superavit</b>	<b>(1.100.867.583)</b>

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 N° 104/2014.

**Cuadro N° 2  
POA DE INGRESOS Y GASTOS (VIGENTE)  
Al 30 de septiembre de 2015**

TIPO	INGRESOS			GASTOS			TOTAL		
	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS
Funcionamiento	16	20	60	69	152	616	85	172	676
Desarrollo	0	0	0	59	73	129	59	73	129
<b>TOTALES</b>	<b>16</b>	<b>20</b>	<b>60</b>	<b>128</b>	<b>225</b>	<b>745</b>	<b>144</b>	<b>245</b>	<b>805</b>

### 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 30 de septiembre de 2015**  
**(Expresado en Bolivianos)**

Tipo de Objetivo	PRESUPUESTO REAL				
	Programación Anual	Programación a septiembre	Percibido/ Ejecutado a Septiembre	% Percibido/ Ejecutado a Septiembre	% Percibido/ Ejecutado Anual
<b>Ingresos</b>	1.232.311.485	908.008.852	1.132.392.230	<b>125%</b>	<b>92%</b>
<b>Gastos</b>	1.998.927.860	1.417.884.261	834.501.469	<b>59%</b>	<b>42%</b>
<b>(Déficit)/Superávit</b>	<b>(766.616.375)</b>	<b>(509.875.409)</b>	<b>297.890.761</b>		

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

Se ejecutaron 50 metas programadas a septiembre 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 septiembre 2015, fueron Bs1.132.392.230.- que representan el **125%** con respecto a los Bs908.008.852.- programados, cifra que corresponde al nivel “**Óptimo**” con un ingreso de Bs224.383.378.- por encima de lo presupuestado. Respecto a la programación real anual de Bs1.232.311.485.- representa el 92%, como se expone a continuación.

**Cuadro N° 4**  
**EJECUCIÓN DEL POA Y PRESUPUESTO (INGRESOS)**  
**Al 30 de septiembre de 2015**

ÁREAS/ UNIDADES	EJECUCIÓN POA					EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				
	Prog. Anual	Prog. a Septiembre	Ejec. a Septiembre	% Ejec. a Septiembre	% Ejec. a Anual	Prog. Anual	Prog. a Septiembre	Percibido a Septiembre	% Percibido a Septiembre	% Percibido a Anual
GADM	4	3	3	100%	75%	7.712.897	2.040.402	3.171.544	155%	41%
GOM	32	24	24	100%	75%	200.806.342	146.956.528	173.791.168	118%	87%
GOI	3	3	3	100%	100%	988.441.813	729.031.305	927.789.093	127%	94%
GEF	10	10	10	100%	100%	20.947.357	15.641.921	19.373.664	124%	92%
GRH	3	3	3	100%	100%	181.520	121.140	201.389	166%	111%
SCRI	2	2	2	100%	100%	4.000	0	1.792	N/A	45%
GTES	5	4	4	100%	80%	14.217.556	14.217.556	8.063.441	57%	57%
SGR	1	1	1	100%	100%	0	0	139	N/A	N/A
<b>TOTALES</b>	<b>60</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>100%</b>	<b>83%</b>	<b>1.232.311.485</b>	<b>908.008.852</b>	<b>1.132.392.230</b>	<b>125%</b>	<b>92%</b>
							Ingreso adicional	224.383.378		

**Cuadro N° 5  
INGRESOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS  
Al 30 de septiembre de 2015  
(Expresado en Bolivianos)**

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Programación a Septiembre	Percibido a Septiembre	% Percibido a Septiembre	% Percibido a Anual
150	Tasas, Derechos, y Otros Ingresos	287.497.585	212.029.171	353.182.287	167%	123%
100	Ingresos de Operaciones	535.697.104	394.714.109	453.751.058	115%	85%
160	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	409.116.796	301.265.572	325.458.885	108%	80%
<b>TOTALES</b>		<b>1.232.311.485</b>	<b>908.008.852</b>	<b>1.132.392.230</b>	<b>125%</b>	<b>92%</b>

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

De las 613 metas programadas por las áreas, 596 fueron ejecutadas lo que significa un **97%** de ejecución, ubicándose en el nivel "**Óptimo**". En relación a la programación anual (745 metas), la ejecución alcanzó al **79%**.

La ejecución real alcanzó a Bs834.501.469.- que representa el **59%** respecto a la programación a septiembre 2015 (Bs1.417.884.261.-), que está en el nivel "**Regular**"; comparado con el presupuesto anual (Bs1.998.927.860.-) representa el **42%**.

**Cuadro N° 6  
EJECUCIÓN DEL POA Y PRESUPUESTO (GASTOS)  
Al 30 de septiembre de 2015**

ÁREAS	EJECUCIÓN POA									EJECUCION PRESUPUESTARIA				
	Prog Anual	Prog. a Septiembre	Ejec. a Septiembre	% Ejec. a Septiembre	% Ejec. Anual	Metas adelantadas	Ejec. a Septiembre más metas adelantadas	% Ejec. a Septiembre más metas adelantadas	Programación Anual	Programación a Septiembre	Ejecución a Septiembre	% Ejecución a Septiembre	% Ejecución Anual	
GOM	49	38	38	100%	78%	3	41	108%	1.044.310.747	726.857.520	526.981.791	73%	50%	
SPCG	21	17	16	94%	76%	2	18	106%	22.673.654	30.000	0	0%	0%	
SGR	28	17	16	94%	57%	2	18	106%	20.545.500	2.734.000	2.581.885	94%	13%	
GADM	166	136	135	99%	81%	3	138	101%	352.255.274	234.293.235	155.929.506	67%	44%	
PRES	9	7	7	100%	78%		7	100%	24.135	19.990	10.514	53%	44%	
GOI	12	11	11	100%	92%		11	100%	99.297.190	74.477.556	27.207.040	37%	27%	
DIR	5	5	5	100%	100%		5	100%	873.210	869.310	249.334	29%	29%	
GGRAL	5	4	4	100%	80%		4	100%	106.400	54.800	4.797	9%	5%	
APEC	149	128	127	99%	85%		127	99%	377.662	328.500	144.060	44%	38%	
GEF	113	97	95	98%	84%		95	98%	5.686.732	4.442.683	648.665	15%	11%	
GRH	51	42	41	98%	80%		41	98%	125.601.314	86.754.341	82.317.701	95%	66%	
GAL	28	24	23	96%	82%		23	96%	2.644.500	1.983.744	128.028	6%	5%	
GSIS	46	34	32	94%	70%		32	94%	57.962.728	29.110.756	14.521.318	50%	25%	
SCRI	7	7	6	86%	86%		6	86%	17.198.000	10.905.500	9.148.854	84%	53%	
GTES	16	9	7	78%	44%		7	78%	200.015.796	200.015.796	14.330.617	7%	7%	
GAUD	9	8	6	75%	67%		6	75%	215.000	215.000	4.396	2%	2%	
DTR	18	17	12	71%	67%		12	71%	550.000	401.500	127.263	32%	23%	
SPI	13	12	5	42%	38%		5	42%	48.590.018	44.390.030	165.700	0%	0%	
<b>TOTALES</b>	<b>745</b>	<b>613</b>	<b>586</b>	<b>96%</b>	<b>79%</b>	<b>10</b>	<b>596</b>	<b>97%</b>	<b>1.998.927.860</b>	<b>1.417.884.261</b>	<b>834.501.469</b>	<b>59%</b>	<b>42%</b>	

**Cuadro N° 7**  
**GASTOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS**  
**Al 30 de septiembre de 2015**  
**(Expresado en Bolivianos)**

Código	Descripción del Grupo	Programación Anual	Programación a Septiembre	Ejecución a Septiembre	% Ejecución a Septiembre	% Ejecución Anual
100	Servicios Personales	113.627.377	76.474.300	77.684.499	102%	68%
200	Servicios no Personales	157.517.253	100.848.936	66.022.799	65%	42%
600	Servicio de la Deuda Pública y Disminución Otros Pasivos	983.955.785	758.302.112	480.493.359	63%	49%
700	Transferencias	305.300.350	223.370.578	138.451.213	62%	45%
300	Materiales y Suministros	189.629.444	134.630.258	40.446.209	30%	21%
900	Otros Gastos	74.246.011	55.694.256	16.616.285	30%	22%
400	Activos Reales	149.908.007	66.928.392	14.510.040	22%	10%
800	Impuestos, Regalías y Tasas	1.037.358	765.429	146.099	19%	14%
500	Activos Financieros	23.706.275	870.000	130.966	15%	1%
<b>TOTALES</b>		<b>1.998.927.860</b>	<b>1.417.884.261</b>	<b>834.501.469</b>	<b>59%</b>	<b>42%</b>

## 5. METAS INCUMPLIDAS

De las 613 metas programadas al mes de septiembre, 27 no fueron ejecutadas, lo que representa el **4%** respecto a la programación del periodo de evaluación. El mayor número de metas incumplidas corresponden a la SPI (7 metas) y DTR (5 metas), como se muestra a en el siguiente cuadro:

**Cuadro N° 8**  
**METAS INCUMPLIDAS (GASTOS)**  
**Al 30 de septiembre de 2015**

ÁREAS	EJECUCIÓN POA									
	Prog Anual	Prog. a Septiembre	Ejec. a Septiembre	% Ejec. a Septiembre	% Ejec. Anual	No Ejec. a Septiembre	% No Ejec. a Septiembre	Metas adelantadas	Ejec. a Septiembre más metas adelantadas	% Ejec. a Septiembre más metas adelantadas
SPI	13	12	5	42%	38%	7	58%		5	42%
DTR	18	17	12	71%	67%	5	29%		12	71%
GEF	113	97	95	98%	84%	2	2%		95	98%
GSIS	46	34	32	94%	70%	2	6%		32	94%
GTES	16	9	7	78%	44%	2	22%		7	78%
GAUD	9	8	6	75%	67%	2	25%		6	75%
SPCG	21	17	16	94%	76%	1	6%	2	18	106%
SGR	28	17	16	94%	57%	1	6%	2	18	106%
GADM	166	136	135	99%	81%	1	1%	3	138	101%
APEC	149	128	127	99%	85%	1	1%		127	99%
GRH	51	42	41	98%	80%	1	2%		41	98%
GAL	28	24	23	96%	82%	1	4%		23	96%
SCRI	7	7	6	86%	86%	1	14%		6	86%
GOM	49	38	38	100%	78%	0	0%	3	41	108%
PRES	9	7	7	100%	78%	0	0%		7	100%
GOI	12	11	11	100%	92%	0	0%		11	100%
DIR	5	5	5	100%	100%	0	0%		5	100%
GGRAL	5	4	4	100%	80%	0	0%		4	100%
<b>TOTALES</b>	<b>745</b>	<b>613</b>	<b>586</b>	<b>96%</b>	<b>79%</b>	<b>27</b>	<b>4%</b>	<b>10</b>	<b>596</b>	<b>97%</b>