

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 OCTUBRE 2015**

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

INTRODUCCIÓN

El objetivo del seguimiento y evaluación del POA y Presupuesto del Banco Central de Bolivia (BCB) al 31 de octubre 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, las cuales no afectaron el monto total aprobado por el Directorio mediante R.D N° 104/2014.

**Cuadro N° 2
POA DE INGRESOS Y GASTOS (VIGENTE)
Al 31 de octubre 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
TOTALES	16	20	60	128	225	745	144	245	805

2. EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

En el Cuadro N° 1 se presenta el total del presupuesto 2015 formulado y aprobado. 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 octubre de 2015
(Expresado en Bolivianos)

Tipo de Objetivo	PRESUPUESTO REAL				
	Programación Anual	Programación a Octubre	Percibido/ Ejecutado a Octubre	% Percibido/ Ejecutado a Octubre	% Percibido/ Ejecutado Anual
Ingresos	1.232.311.485	1.014.428.153	1.284.772.932	127%	104%
Gastos	1.998.927.860	1.563.555.505	895.538.090	57%	45%
(Déficit)/Superávit	(766.616.375)	(549.127.352)	389.234.842		

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

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

Los ingresos reales percibidos al mes de octubre 2015, fueron **Bs1.284.772.932.-** que representan el **127%** respecto a Bs1.014.428.153.- programados, cifra que corresponde al nivel “**Óptimo**” con un ingreso de Bs270.344.779.- por encima de lo presupuestado. Respecto a la programación real anual de Bs1.232.311.485.- representa el **104%**, como se expone a continuación.

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

ÁREAS/ UNIDADES	EJECUCIÓN POA					EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				
	Prog. Anual	Prog. a Octubre	Ejec. a Octubre	% Ejec. a Octubre	% Ejec. a Anual	Prog. Anual	Prog. a Octubre	Percibido a Octubre	% Percibido a Octubre	% Percibido a Anual
GADM	4	3	3	100%	75%	7.712.897	2.233.034	3.495.271	157%	45%
GOM	32	24	24	100%	75%	200.806.342	165.071.774	194.329.743	118%	97%
GOI	3	3	3	100%	100%	988.441.813	815.394.183	1.055.891.579	129%	107%
GEF	10	10	10	100%	100%	20.947.357	17.377.006	20.664.492	119%	99%
GRH	3	3	3	100%	100%	181.520	134.600	261.817	195%	144%
SCRI	2	2	2	100%	100%	4.000	0	2.066	S/P	52%
GTES	5	4	4	100%	80%	14.217.556	14.217.556	10.127.825	71%	71%
SGR	1	1	1	100%	100%	0	0	139	S/P	S/P
TOTALES	60	50	50	100%	83%	1.232.311.485	1.014.428.153	1.284.772.932	127%	104%
						Ingreso adicional		270.344.779		

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

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Programación a Octubre	Percibido a Octubre	%Percibido a Octubre	%Percibido a Anual
150	Tasas, Derechos, y Otros Ingresos	287.497.585	235.245.597	401.081.150	170%	140%
100	Ingresos de Operaciones	535.697.104	441.967.043	521.444.863	118%	97%
160	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	409.116.796	337.215.513	362.246.919	107%	89%
TOTALES		1.232.311.485	1.014.428.153	1.284.772.932	127%	104%

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

De las 626 metas programadas por las áreas, **609** 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 **82%**.

La ejecución real alcanzó a **Bs895.538.090.-** que representa el **57%** respecto a la programación a octubre 2015 (Bs1.563.555.505.-), que está en el nivel "**Regular**"; comparado con el presupuesto anual (Bs1.998.927.860.-) representa el **45%**.

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

ÁREAS	EJECUCIÓN POA									EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				
	Prog. Anual	Prog. a Octubre	Ejec. a Octubre	%Ejec. a Octubre	%Ejec. Anual	Metas adelantadas	Ejec. a Octubre más metas adelantadas	%Ejec. a Octubre más metas adelantadas	%Ejec. a Anual más metas adelantadas	Programación Anual	Programación a Octubre	Ejecución a Octubre	%Ejecución a Octubre	%Ejecución Anual
SPCG	21	18	18	100%	86%	2	20	111%	95%	22.673.654	30.000	0	0%	0%
GOM	49	39	39	100%	80%	3	42	108%	86%	1.044.310.747	824.230.160	555.059.858	67%	53%
SGR	28	18	17	94%	61%	2	19	106%	68%	20.545.500	7.942.500	2.972.828	37%	14%
GADM	166	139	139	100%	84%	3	142	102%	86%	352.255.274	256.272.920	175.690.809	69%	50%
PRES	9	7	7	100%	78%		7	100%	78%	24.135	21.780	11.645	53%	48%
GOI	12	11	11	100%	92%		11	100%	92%	99.297.190	82.675.535	28.921.419	35%	29%
DIR	5	5	5	100%	100%		5	100%	100%	873.210	870.610	249.334	29%	29%
GGRAL	5	4	4	100%	80%		4	100%	80%	106.400	104.800	4.797	5%	5%
APEC	149	133	132	99%	89%		132	99%	89%	377.662	377.662	144.060	38%	38%
GEF	113	98	96	98%	85%	1	97	99%	86%	5.686.732	4.643.682	697.685	15%	12%
GRH	51	42	41	98%	80%		41	98%	80%	125.601.314	94.964.732	92.032.246	97%	73%
GAL	28	24	23	96%	82%		23	96%	82%	2.644.500	2.120.830	146.671	7%	6%
GSIS	46	34	32	94%	70%		32	94%	70%	57.962.728	29.739.980	14.825.489	50%	26%
SCRI	7	7	6	86%	86%		6	86%	86%	17.198.000	13.163.000	9.628.226	73%	56%
GTES	16	9	7	78%	44%		7	78%	44%	200.015.796	200.015.796	14.855.664	7%	7%
DTR	18	17	12	71%	67%		12	71%	67%	550.000	411.500	127.263	31%	23%
GAUD	9	9	4	44%	44%		4	44%	44%	215.000	215.000	4.396	2%	2%
SPI	13	12	5	42%	38%		5	42%	38%	48.590.018	45.755.018	165.700	0%	0%
TOTALES	745	626	598	96%	80%	11	609	97%	82%	1.998.927.860	1.563.555.505	895.538.090	57%	45%

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

Código	Descripción del Grupo	Programación Anual	Programación a Octubre	Ejecución a Octubre	% Ejecución a Octubre	% Ejecución Anual
100	Servicios Personales	113.627.377	84.240.668	86.734.517	103%	76%
500	Activos Financieros	23.706.275	950.000	737.181	78%	3%
200	Servicios no Personales	157.864.706	111.561.371	72.942.937	65%	46%
700	Transferencias	305.300.350	243.385.578	155.998.593	64%	51%
600	Servicio de la Deuda Pública y Disminución Otros Pasivos	983.955.785	833.743.928	506.212.216	61%	51%
300	Materiales y Suministros	188.381.991	135.051.970	41.198.222	31%	22%
900	Otros Gastos	75.146.011	62.694.840	16.778.336	27%	22%
800	Impuestos, Regalías y Tasas	1.037.358	782.877	162.864	21%	16%
400	Activos Reales	149.908.007	91.144.273	14.773.324	16%	10%
TOTALES		1.998.927.860	1.563.555.505	895.538.190	57%	45%

5. METAS INCUMPLIDAS

De las 626 metas programadas al mes de octubre, 28 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), DTR (5 metas) y GAUD (5 metas), como se muestra a en el siguiente cuadro:

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

ÁREAS	EJECUCIÓN POA										
	Prog Anual	Prog. a Octubre	Ejec. a Octubre	% Ejec. a Octubre	% Ejec. Anual	No Ejec. a Octubre	% No Ejec. a Octubre	Metas adelantadas	Ejec. a Octubre más metas adelantadas	% Ejec. a Octubre más metas adelantadas	% Ejec. a Anual más metas adelantadas
SPI	13	12	5	42%	38%	7	58%		5	42%	38%
DTR	18	17	12	71%	67%	5	29%		12	71%	67%
GAUD	9	9	4	44%	44%	5	56%		4	44%	44%
GEF	113	98	96	98%	85%	2	2%	1	97	99%	86%
GSIS	46	34	32	94%	70%	2	6%		32	94%	70%
GTES	16	9	7	78%	44%	2	22%		7	78%	44%
SGR	28	18	17	94%	61%	1	6%	2	19	106%	68%
APEC	149	133	132	99%	89%	1	1%		132	99%	89%
GRH	51	42	41	98%	80%	1	2%		41	98%	80%
GAL	28	24	23	96%	82%	1	4%		23	96%	82%
SCRI	7	7	6	86%	86%	1	14%		6	86%	86%
SPCG	21	18	18	100%	86%	0	0%	2	20	111%	95%
GOM	49	39	39	100%	80%	0	0%	3	42	108%	86%
GADM	166	139	139	100%	84%	0	0%	3	142	102%	86%
PRES	9	7	7	100%	78%	0	0%		7	100%	78%
GOI	12	11	11	100%	92%	0	0%		11	100%	92%
DIR	5	5	5	100%	100%	0	0%		5	100%	100%
GGRAL	5	4	4	100%	80%	0	0%		4	100%	80%
TOTALES	745	626	598	96%	80%	28	4%	11	609	97%	82%