

*BANCO CENTRAL DE BOLIVIA*  
*Subgerencia de Planificación y Control de Gestión*

**INFORME DE SEGUIMIENTO Y  
EVALUACIÓN A LA EJECUCIÓN DEL  
POA Y PRESUPUESTO 2015  
Y AL CUMPLIMIENTO DEL PEI  
2013-2017**

## SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA EJECUCIÓN DEL POA, PRESUPUESTO Y AL CUMPLIMIENTO DEL PEI 2013-2017 DEL BCB

### INTRODUCCIÓN

El objetivo del seguimiento y evaluación del POA, Presupuesto y al cumplimiento del PEI 2013-2017 del Banco Central de Bolivia (BCB) al 31 de diciembre de 2015, es evaluar de forma articulada el cumplimiento de las metas, la ejecución presupuestaria y el grado de avance del PEI 2013-2017, 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, como se muestra a continuación:

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

TIPO	INGRESOS			GASTOS			TOTAL		
	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS
Funcionamiento	16	20	62	69	152	616	85	172	678
Desarrollo	0	0	0	59	73	130	59	73	130
<b>TOTALES</b>	<b>16</b>	<b>20</b>	<b>62</b>	<b>128</b>	<b>225</b>	<b>746</b>	<b>144</b>	<b>245</b>	<b>808</b>

### 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, 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 diciembre de 2015  
(Expresado en Bolivianos)**

Tipo de Objetivo	PRESUPUESTO REAL		
	Programación Anual	Percibido/ Ejecutado a Diciembre	% Percibido/ Ejecutado Anual
<b>Ingresos</b>	1.232.311.485	1.635.380.824	<b>133%</b>
<b>Gastos</b>	1.998.927.860	1.083.265.157	<b>54%</b>
<b>(Déficit)/Superávit</b>	<b>(766.616.375)</b>	<b>552.115.667</b>	

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

Se ejecutaron las 62 metas programadas en la gestión, lo que representa el 100% de cumplimiento, quedando la ejecución en el rango “**Óptimo**”.

Los ingresos reales percibidos al mes de diciembre 2015, fueron **Bs1.635.380.824.-** que representan el **133%** respecto a la programación real anual de Bs1.232.311.485.-, cifra que corresponde al nivel “**Óptimo**” con un ingreso de Bs403.069.339.- por encima de lo presupuestado, como se expone a continuación.

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

ÁREAS/ UNIDADES	EJECUCIÓN POA			EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA		
	Prog. Anual	Ejec. a Diciembre	% Ejec. a Diciembre	Prog. Anual	Percibido a Diciembre	% Percibido a Diciembre
GOM	34	34	100%	200.806.342	235.952.965	118%
GEF	10	10	100%	20.947.357	24.244.747	116%
GTES	5	5	100%	14.217.556	13.618.309	96%
GADM	4	4	100%	7.712.897	31.271.360	405%
GOI	3	3	100%	988.441.813	1.329.915.246	135%
GRH	3	3	100%	181.520	374.465	206%
SCRI	2	2	100%	4.000	3.593	90%
SGR	1	1	100%	0	139	0%
<b>TOTALES</b>	<b>62</b>	<b>62</b>	<b>100%</b>	<b>1.232.311.485</b>	<b>1.635.380.824</b>	<b>133%</b>
				<b>Ingreso adicional</b>	<b>403.069.339</b>	

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

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Percibido a Diciembre	% Percibido a Diciembre
150	Tasas, Derechos, y Otros Ingresos	287.497.585	558.342.088	194%
100	Ingresos de Operaciones	535.697.104	631.190.245	118%
160	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	409.116.796	436.204.422	107%
390	Incremento de Otros Pasivos y Aporte de Capital	0	9.644.069	N/A
	<b>TOTALES</b>	<b>1.232.311.485</b>	<b>1.635.380.824</b>	<b>133%</b>

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

De las 746 metas programadas en la gestión por las áreas, 711 fueron ejecutadas lo que significa un **95%** de ejecución, ubicándose en el nivel "Óptimo".

En lo referente al presupuesto, la ejecución real alcanzó a **Bs1.083.265.157.-** que representa el **54%** comparado con el presupuesto anual de **Bs1.998.927.860.-**, que está en el nivel "Regular".

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

ÁREAS	EJECUCIÓN POA			EJECUCION PRESUPUESTARIA		
	Prog Anual	Ejec. a Diciembre	% Ejec. a Diciembre	Programación Anual	Ejecución a Diciembre	% Ejecución a Diciembre
PRES	9	9	100%	24.135	15.487	64%
GOM	49	49	100%	1.044.310.747	602.312.997	58%
DIR	5	5	100%	873.210	461.334	53%
APEC	149	149	100%	377.662	154.350	41%
GOI	12	12	100%	99.297.190	36.801.908	37%
SPCG	21	21	100%	22.673.654	0	0%
GRH	51	50	98%	131.059.778	116.900.158	89%
GAL	28	27	96%	2.644.500	204.213	8%
GADM	166	160	96%	352.255.274	235.971.586	67%
GSIS	46	44	96%	57.962.728	30.233.400	52%
GEF	113	107	95%	5.686.732	1.185.548	21%
GTES	16	15	94%	194.557.332	43.163.354	22%
SCRI	7	6	86%	17.198.000	11.398.214	66%
GGRAL	5	4	80%	106.400	6.390	6%
DTR	19	15	79%	550.000	177.043	32%
SGR	28	22	79%	20.545.500	3.903.179	19%
GAUD	9	7	78%	215.000	29.296	14%
SPI	13	9	69%	48.590.018	346.700	1%
<b>TOTALES</b>	<b>746</b>	<b>711</b>	<b>95%</b>	<b>1.998.927.860</b>	<b>1.083.265.157</b>	<b>54%</b>

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

Código	Descripción del Grupo	Programación Anual	Ejecución a Diciembre	% Ejecución a Diciembre
100	Servicios Personales	113.627.377	104.111.648	92%
700	Transferencias	305.300.350	211.894.211	69%
200	Servicios no Personales	163.518.170	93.874.383	57%
600	Servicio de la Deuda Pública y Disminución Otros Pasivos	983.955.785	548.448.367	56%
300	Materiales y Suministros	182.848.527	70.289.276	38%
900	Otros Gastos	75.146.011	22.593.541	30%
800	Impuestos, Regalías y Tasas	952.358	199.297	21%
400	Activos Reales	149.873.007	31.060.930	21%
500	Activos Financieros	23.706.275	793.504	3%
<b>TOTALES</b>		<b>1.998.927.860</b>	<b>1.083.265.157</b>	<b>54%</b>

## 5. METAS INCUMPLIDAS

De las 746 metas programadas al mes de diciembre, 35 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 GADM (6 metas), GEF (6 metas), SGR (6 metas), DTR (4 metas) y SPI (4 metas), como se muestra a en el siguiente cuadro:

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

ÁREAS	EJECUCIÓN POA				
	Prog Anual	Ejec. a Diciembre	% Ejec. a Diciembre	No Ejec. a Diciembre	% No Ejec. a Diciembre
GADM	166	160	96%	6	4%
GEF	113	107	95%	6	5%
SGR	28	22	79%	6	21%
DTR	19	15	79%	4	21%
SPI	13	9	69%	4	31%
GSIS	46	44	96%	2	4%
GAUD	9	7	78%	2	22%
GRH	51	50	98%	1	2%
GAL	28	27	96%	1	4%
GTES	16	15	94%	1	6%
SCRI	7	6	86%	1	14%
GGRAL	5	4	80%	1	20%
APEC	149	149	100%	0	0%
SPCG	21	21	100%	0	0%
GOM	49	49	100%	0	0%
PRES	9	9	100%	0	0%
GOI	12	12	100%	0	0%
DIR	5	5	100%	0	0%
<b>TOTALES</b>	<b>746</b>	<b>711</b>	<b>95%</b>	<b>35</b>	<b>5%</b>

## 6. EVALUACIÓN DE LA EFICACIA Y EFICIENCIA SOBRE EL CUMPLIMIENTO DEL POA Y PPTO, AL MES DE DICIEMBRE DE 2015.

Se detallan los resultados de gestión a nivel de áreas orgánicas:

**Cuadro N° 9  
POA Y PRESUPUESTO ACUMULADO AL MES DE DICIEMBRE 2015**

Áreas	Eficacia del POA			Eficacia del Ppto			Eficiencia
	Prog	Ejec	% de Avance Físico	Prog	Ejec	% Ejecutado	
GRH	51	50	98%	131.059.778	116.900.158	89%	100%
GADM	166	160	96%	352.255.274	235.971.586	67%	100%
SCRI	7	6	86%	17.198.000	11.398.214	66%	100%
PRES	9	9	100%	24.135	15.487	64%	100%
GOM	49	49	100%	1.044.310.747	602.312.997	58%	100%
DIR	5	5	100%	873.210	461.334	53%	100%
GSIS	46	44	96%	57.962.728	30.233.400	52%	100%
APEC	149	149	100%	377.662	154.350	41%	100%
GOI	12	12	100%	99.297.190	36.801.908	37%	100%
DTR	19	15	79%	550.000	177.043	32%	100%
GTES	16	15	94%	194.557.332	43.163.354	22%	100%
GEF	113	107	95%	5.686.732	1.185.548	21%	100%
SGR	28	22	79%	20.545.500	3.903.179	19%	100%
GAUD	9	7	78%	215.000	29.296	14%	100%
GAL	28	27	96%	2.644.500	204.213	8%	100%
GGRAL	5	4	80%	106.400	6.390	6%	100%
SPI	13	9	69%	48.590.018	346.700	1%	100%
SPCG	21	21	100%	22.673.654	-	0%	100%
<b>Total</b>	<b>746</b>	<b>711</b>	<b>95%</b>	<b>1.998.927.860</b>	<b>1.083.265.157</b>	<b>54%</b>	<b>100%</b>

*Nota: El presupuesto programado y ejecutado no incluye los gastos devengados en gestiones anteriores.*

## 7. SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN AL CUMPLIMIENTO DEL PEI 2013-2017, PERIODO 2013-2015.

El objetivo del seguimiento y evaluación al PEI 2013 – 2017 es evaluar el cumplimiento de sus Objetivos Estratégicos y Estrategias, articulado con los resultados de la ejecución del POA y Presupuesto del BCB, a nivel de Ingresos - Gastos y por áreas orgánicas.

**Cuadro Nº 10  
EVALUACIÓN DEL PLAN ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL 2013-2017  
A NIVEL DE OBJETIVOS ESTRATÉGICOS  
(Expresado en Bolivianos)**

OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	POA INGRESOS Y GASTOS 2013-2015			PPTO INGRESOS 2013-2015			PPTO GASTOS 2013-2015		
	METAS PROG	METAS EJEC	% EJEC	PPTO PROG	PPTO EJEC	% EJEC	PPTO PROG	PPTO EJEC	% EJEC
(1) Mejorar la eficiencia y efectividad de las políticas del BCB para mantener la estabilidad del poder adquisitivo interno de la moneda nacional.	554	550	99,28%	300.572.869,00	634.233.762,00	211,01%	8.890.720,00	856.080,00	9,63%
(2) Contribuir al desarrollo económico y social del país a través de investigaciones, propuestas y acciones que profundicen el modelo de economía plural	56	56	100,00%	0	0	N/A	690.000,00	591.907,00	85,78%
(3) Gestionar eficaz y eficientemente las operaciones de banca central, nacionales e internacionales, relacionadas con el Sector Público y el Sistema Financiero	570	554	97,19%	3.865.329.049,00	4.564.187.593,00	118,08%	4.972.369.664,00	2.729.818.504,00	54,90%
(4) Desarrollar e implementar mecanismos de comunicación y relacionamiento institucional internos y externos al BCB para garantizar la coordinación efectiva con los distintos actores.	143	124	86,71%	4000	10.650,00	100,00%	91.378.333,00	34.974.121,00	38,27%
(5) Mejorar el modelo de gestión administrativa bajo criterios de calidad, oportunidad y eficiencia	865	826	95,49%	24.311.769,00	75.719.587,00	311,45%	1.377.772.998,00	1.055.473.938,00	76,61%
(6) Consolidar los mecanismos de coordinación efectivos de transparencia y de prevención contra posibles hechos de corrupción, que coadyuvan a la gestión del BCB	70	53	75,71%	0	0	N/A	4.309.855,00	1.584.508,00	36,76%
(7) Implementar la gestión de continuidad operativa del Banco Central de Bolivia mediante la integración de la administración de riesgos, contingencias, seguridad, infraestructura y tecnologías de información y comunicación	275	218	79,27%	76.560,00	139	N/A	461.188.951,00	63.739.369,00	13,82%
<b>Cumplimiento del PEI (2013-2015)</b>	<b>2.533</b>	<b>2.381</b>	<b>94,00%</b>	<b>4.190.294.247,00</b>	<b>5.274.151.731,00</b>	<b>125,87%</b>	<b>6.916.600.521,00</b>	<b>3.887.038.427,00</b>	<b>56,20%</b>
<b>Cumplimiento del PEI (2013-2017)</b>			<b>56%</b>						

De manera general, se debe señalar que entre 2013 y 2015 se incumplieron 152 metas (71, 46 y 35 respectivamente) que representan el 6,44% de las programadas en el POA en ingresos y gastos.

En lo referente al presupuesto de ingresos, el incumplimiento es mínimo (0,003%); sin embargo, en gastos el presupuesto no ejecutado asciende al 69,69%.

A continuación se exponen los incumplimientos del POA y Ppto acumulado para las gestiones 2013-2015:

**Cuadro N° 11  
Incumplimientos a nivel de POA y Ppto (2013-2015)**

OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	POA INGRESOS Y GASTOS 2013-2015		PPTO INGRESOS 2013-2015		PPTO GASTOS 2013-2015	
	METAS INCUMPLIDAS	%	PPTO NO EJECUTADO	%	PPTO NO EJECUTADO	%
(1) Mejorar la eficiencia y efectividad de las políticas del BCB para mantener la estabilidad del poder adquisitivo interno de la moneda nacional.	4	1,04%	-	N/A	8.034.640	290,14%
(2) Contribuir al desarrollo económico y social del país a través de investigaciones, propuestas y acciones que profundicen el modelo de economía plural	-	0,00%	-	N/A	98.093	245,23%
(3) Gestionar eficaz y eficientemente las operaciones de banca central, nacionales e internacionales, relacionadas con el Sector Público y el Sistema Financiero	16	4,34%	-	N/A	2.242.551.160	73,06%
(4) Desarrollar e implementar mecanismos de comunicación y relacionamiento institucional internos y externos al BCB para garantizar la coordinación efectiva con los distintos actores.	19	16,52%	-	N/A	56.404.212	77,78%
(5) Mejorar el modelo de gestión administrativa bajo criterios de calidad, oportunidad y eficiencia	39	6,69%	-	N/A	322.299.060	37,24%
(6) Consolidar los mecanismos de coordinación efectivos de transparencia y de prevención contra posibles hechos de corrupción, que coadyuven a la gestión del BCB	17	33,33%	-	N/A	2.725.347	72,49%
(7) Implementar la gestión de continuidad operativa del Banco Central de Bolivia mediante la integración de la administración de riesgos, contingencias, seguridad, infraestructura y tecnologías de información y comunicación	57	30,48%	76.421	100,00%	397.449.582	119,10%
<b>Incumplimientos en el PEI (2013-2015)</b>	<b>152</b>	<b>6,44%</b>	<b>76.421</b>	<b>0,003%</b>	<b>3.029.562.094</b>	<b>69,69%</b>